



柏星龙
NEEQ:833075

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
Shenzhen BaiXingLong Creative Packaging Co., Ltd



半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

1/ 报告期内,公司新增授权专利10项,其中实用新型专利10项;截止报告期末,公司及子公司累计获得授权专利158项,其中发明专利12项,实用新型49项,外观97项。

12
项

发明专利

49
项

实用新型

97
项

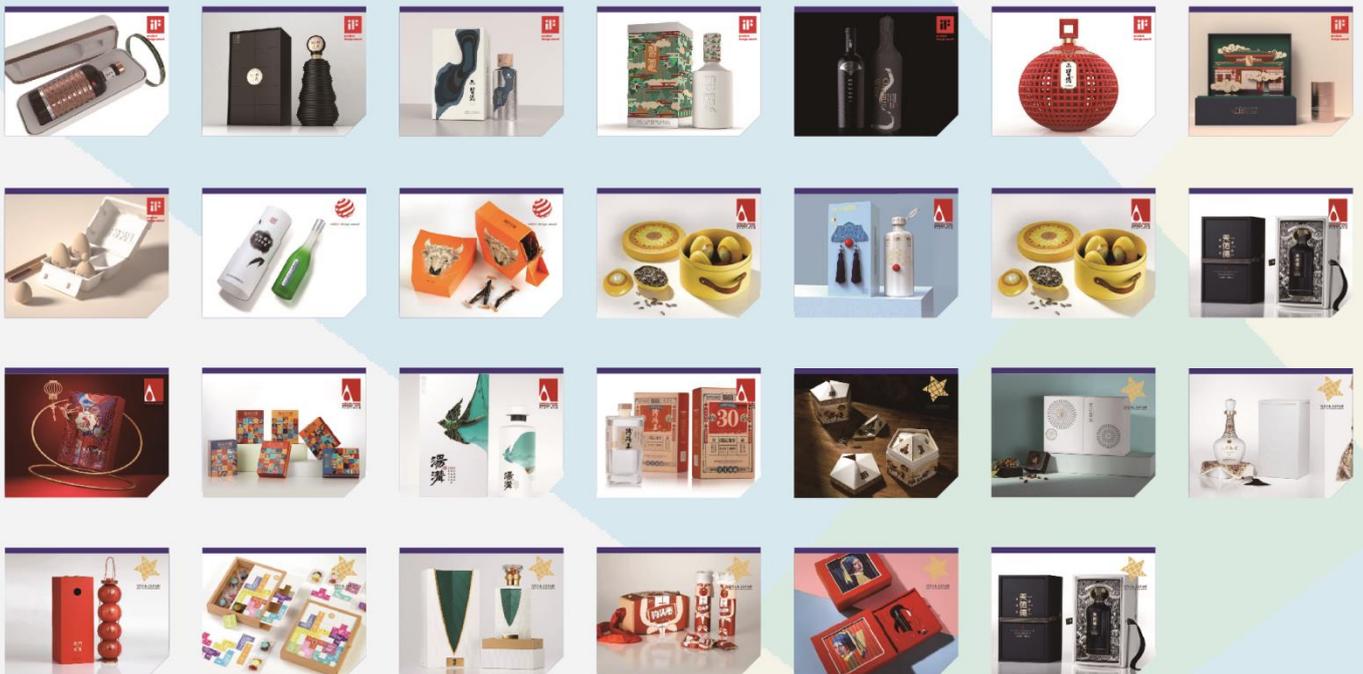
外观专利

2/ 报告期内,公司新获得荣誉:

- 1、2020年广东省守合同重信用企业,颁发单位:深圳市市场监督管理局;
- 2、深圳知名品牌(2021-2023),颁发单位:深圳市知名品牌评价委员会;
- 3、深圳文化企业100强(2019—2020),颁发单位:深圳市文体旅游局。



3/ 报告期内,公司新增获得国际设计大奖26项(其中德国红点奖2项,IF8项,A奖8项,世界之星9项)



目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	32
第八节	备查文件目录	113

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人赵国义、主管会计工作负责人苏凤英及会计机构负责人（会计主管人员）苏凤英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

我司与客户及供应商签署的《保密协议》中约定：“双方保证该保密信息仅用于与项目合作有关的用途或目的。在未取得对方书面同意的情况下，一方不得在任何时候任何场合自行或允许第三方以任何方式使用该保密信息。”。

根据《保密协议》中的约定，保密信息包括但不限于：

（一）技术信息（包括但不限于技术方案、工艺流程、技术指标、计算机软件、数据库、技术报告、实验数据、实验结果、模具、操作手册、技术文件、设计、产品规格等）；

（二）商业信息（包括但不限于与双方交易价格，具体的交易信息、商业计划、营销计划、客户数据、财务数据、合作方式、条件以及经双方协商讨论达成一致的商业计划等）；

（三）应被合理认为是披露方机密信息的任何其他信息，以及接收方或其代表产生的包含、反映或源自上述的保密信息。机密信息不需要是新奇的、独特的、可专利的、可版权保护的或构成商业秘密才能被指定为机密信息。接收方承认，保密信息属于披露方的专有财产，是披露方通过巨大努力开发和获取的，披露方将其所有保密信息视为商业秘密。

合作方的名称是属于商业信息的构成部分，而通过名称也能了解到包含、反映或源自上述的其他保密信息。

因此，为了更好地保护我司核心技术及履行客户相关保密义务，也为了积极配合全国中小企业股份转让系统有限责任公司及相关部门的监管要求，同时保护好投资者的利益，我司在披露所述信息时，使用客户“第一名、第二名、第三名、第四名、第五名”；供应商“第一名、第二名、第三名、第四名、第五名”直接替代相关名称，而相关财务数据按要求则如实披露。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
市场竞争风险	公司主要为酒类、茶叶、食品及化妆品等领域快消品客户提供创意包装设计 & 包装制品生产服务。报告期内，公司所在

	的包装行业整合趋势增强以及其他细分市场的大型印刷包装企业的逐步进入，使市场竞争加剧而增加市场竞争风险。
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司51.38%股份，且赵国义任董事长，对公司生产经营、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。
税收优惠政策的风险	公司于2020年11月11日复审通过国家高新技术企业认定（《高新技术企业证书》编号为GR202044203581），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按15%的税率缴纳企业所得税的优惠政策，若公司资质过期或失效，可能会导致公司未来税收优惠政策存在不确定性。
汇率风险	报告期内，公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。随着公司国际业务规模的扩大，采用外汇结算的营业收入将逐渐增加，若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响公司的汇兑损益。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
柏星龙、柏星龙股份、公司、股份公司、母公司	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
柏星龙投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙投资有限责任公司
中证大道汇海	指	公司股东之一，杭州中证大道汇海股权投资合伙企业（有限合伙）
柏星龙创意投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业（有限合伙）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
公司章程、章程、章程修正案	指	最近一次经公司股东大会批准的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》

惠州柏星龙、惠州子公司、惠州工厂	指	公司子公司之一，惠州柏星龙包装有限公司
四川天府柏星龙	指	公司子公司之一，四川天府柏星龙创意包装有限公司
BXL Creative Design Co.,Ltd	指	公司子公司之一，BXL Creative Design Co.,Ltd
贵州柏星龙	指	公司子公司之一，贵州柏星龙创意包装有限公司
黄山锐翔	指	公司参股公司之一，黄山市锐翔包装股份有限公司
源创设计	指	公司参股公司之一，深圳市源创设计网络科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期初、期初	指	2021年1月1日
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
报告期末、期末	指	2021年6月30日

注：本半年报任何表格中若出现总数与明细数据总和不符，均为四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
英文名称及缩写	Shenzhen BaiXingLong Creative Packaging Co., Ltd BXL Creative Design Co.,Ltd
证券简称	柏星龙
证券代码	833075
法定代表人	赵国义

二、 联系方式

董事会秘书姓名	黄海英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
联系地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 601 和 1 座 11 整层
电话	0755-82212236
传真	0755-25180164
电子邮箱	huanghaiying@szbxl.com
公司网址	www.szbxl.com
办公地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 601 和 1 座 11 整层
邮政编码	518023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 1 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319）
主要产品与服务项目	酒类、化妆品、茶叶、食品为代表各类中高端快消品生产客户提供“品牌策略、创意设计、技术研发、产品交付”四位一体的专业创意包装设计 & 包装印刷制品服务。
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	51,852,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

控股股东	控股股东为（赵国义）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵国义），一致行动人为（赵国祥、赵国忠、深圳市柏星龙创意投资合伙企业（有限合伙）、深圳市柏星龙投资有限责任公司）。

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	914403006718547282	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河一路 112 号	否
注册资本（元）	51,852,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	国金证券

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2021年8月3日，公司经营地址由“深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼6层01和1座11整层”变更为“深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路112号罗湖投资控股大厦裙楼601和1座11整层”，已在深圳市市场监督管理局完成变更备案登记。

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	182,333,784.52	114,522,374.99	59.21%
毛利率%	35.78%	36.99%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	14,390,082.91	4,978,068.57	189.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,225,686.67	1,822,613.20	515.91%
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）	7.07%	2.60%	-
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）	5.52%	0.95%	-
基本每股收益	0.278	0.096	189.58%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	334,093,591.86	336,558,405.39	-0.73%
负债总计	123,390,712.02	140,244,408.76	-12.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	210,702,879.84	196,313,996.63	7.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.06	3.79	7.12%
资产负债率%（母公司）	24.82%	28.41%	-
资产负债率%（合并）	36.93%	41.67%	-
流动比率	2.11	1.85	-
利息保障倍数	34.81	32.44	-

(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	19,267,528.09	-14,677,145.65	231.28%
应收账款周转率	2.84	1.83	-
存货周转率	4.09	2.67	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.73%	-13.32%	-
营业收入增长率%	59.21%	-26.44%	-
净利润增长率%	189.07%	-68.34%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,677.15
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,524,244.72
委托他人投资或管理资产的损益	153,023.21
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	924,720.05
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	236,437.56
非经常性损益合计	3,733,748.39
减：所得税影响数	569,352.15
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,164,396.24

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 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

会计政策的变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据修订后的准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。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
确认“使用权资产”及“租赁负债”。	合并资产负债表 2021 年 6 月 30 日使用权资产列示金额为 9,178,643.00 元，一年内到期的非流动负债列示金额为 2,520,693.98 元，租赁负债列示金额为 7,994,031.48 元。 母公司资产负债表 2021 年 6 月 30 日使用权资产列示金额为 8,673,529.81 元，一年内到期的非流动负债列示金额为 2,371,211.37 元，租赁负债列示金额为 7,572,680.89 元。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

柏星龙是一家国内综合实力领先的产品形象工程整体解决方案提供商，目前主要为酒类、茶叶、食品及化妆品等几大领域中高端快消品客户，提供“品牌策略、创意设计、技术研发、产品交付”四位一体专业化的创意包装服务，助力客户开发畅销产品，提升产品的整体形象，增加产品附加值，创建强势品牌。

公司自成立以来，率先打破了行业内“单纯卖设计、卖生产”的粗放模式，将产品形象打造的软件与硬件相结合，构建了完整的包装产业链服务。通过多年的沉淀，公司在中高端快消品的包装领域内，积累了丰富的行业经验。公司配置了专业的品牌策略、创意设计及技术研发团队，先后荣获了国家高新技术企业、中国酒类创意包装研发中心（深圳）、中国包装行业百强、中国专利优秀奖、广东省工业设计中心、深圳市工业设计中心、深圳市文化创意产业百强、深圳市优秀新兴业态文化创意企业；公司累计创意作品超过 40000 款，并通过优秀的创意设计作品，获得国际设计奖 103 项，其中世界之星 40 项，红点奖 15 项，pentawards6 项，莫比乌斯广告奖 9 项，IF 设计奖 20 项，A'DESIGN 设计奖 11 项，IAI 设计奖 1 项等；拥有授权专利 158 项，其中发明专利 12 项，充分体现了公司的持续创新能力与综合实力在行业内的领先水平。

公司通过“直销和经销相结合、直销为主”的销售模式，服务的客户覆盖全国 30 个省市、22 个国家。先后与路易威登（LV）、古驰（GUCCI）、宝格丽（BVLGARI）、巴黎欧莱雅（L'OREAL PARIS）、迪士尼（DISNEY）、帝亚吉欧（Diageo）、Lady M、伊丽莎白雅顿（Elizabeth Arden）等国际知名品牌展开了合作业务，国内各大酒企茅台、五粮液、洋河、泸州老窖、郎酒、古井贡、牛栏山、青青稞酒、今世缘、迎驾等客户提供了专业服务，成功打造过包括“洋河蓝色经典、牛栏山黄瓷经典、古井贡 16 年、板城和顺 1975、今世缘典藏”在内的超过 4000 款经典畅销产品，其中为客户成功打造市场过亿元热销明星产品几十款。

报告期内，公司收入来源主要是产品包装设计服务及包装产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司结合国内外经济发展趋势，包装行业的整体竞争格局、内外部环境，以及下游客户、

消费者的需求变化等情况，严格按照董事会制定的经营目标及策略，深耕酒类和国际化化妆品包装业务，同时大力发展国内化妆品包装、茶食品包装及关联产品业务，持续优化和提高内部管理水平，并加快区域布局和基地建设，更好的促进和保障公司未来的快速发展。报告期内，公司经营计划及经营业绩完成情况如下：

1、报告期内，公司实现营业收入 18,233.38 万元，比上年同期增长 59.21%；营业成本 11,709.51 万元，比上年同期增长 62.27%；期间费用 4,870.94 万元，比上年同期增长 41.91%；营业利润 1,709.61 万元，比上年同期增长 160.97%；利润总额 1,722.80 万元，比上年同期增长 165.50%。

2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为 1,926.75 万元，较上年同期增长 231.28%，主要原因是报告期内营业收入增长相应回款绝对值增加影响所致。

3、报告期内，公司区域布局及生产基地建设情况：贵州子公司 6 月份已正式投产，相续在 7 月份公司经过多次考察及分析，选择在山西投资设立了一家控股子公司（山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司），重点服务于华东地区客户，除此之外下半年公司将启动惠州子公司二期工厂的建设，进一步扩大产品的生产规模及提高交付能力。

4、报告期内，公司持续加强产品的创新能力与提高市场影响力，新增授权专利 10 项，斩获 26 项国际设计大奖；累计获得授权专利 158 项，国际设计大奖 103 项。其中，报告期内公司新获得国际设计奖项为联合国世界包装组织 WPO 世界之星 9 项，德国红点奖（Red Dot Award）2 项，德国 IF 设计奖（IF design Award）8 项，意大利 A' Design Award 奖 7 项。

（二） 行业情况

公司目前处于包装行业，包装产品广泛服务于国民经济和民生，如食品、日化、电子、烟酒、医药等领域，其发展与下游服务领域的发展和民生消费、经济波动等息息相关。2021 年上半年，根据国家统计局发表的数据显示，国内生产总值同比增长 12.7%，社会消费品零售总额比增长 23.0%，上半年国民经济继续恢复，并在国内双循环新发展格局和消费升级等趋势下，对产品包装需求也随之增加。公司提供服务的客户群体中，国内白酒行业需求明显回暖，并且随着消费者的观念逐渐转向“喝好酒、喝名酒”，名优白酒、高端酱香型白酒尤其受消费者青睐，在消费升级及消费趋势变化的同时也增加了客户对新产品包装设计开发和包装生产需求；公司另一大业务板块化妆品包装，根据有关部门统计的数据显示，2019 年全球化妆品市场规模达 35,187 亿元人民币，国内化妆品新兴品牌近年来发展也非常迅速，随着消费模式的变化，电商发展加速，在年轻群体表现尤为明显，消费者除了受产品本身的品质、品牌、网红带货、广告效应影响之外，对包装设计的创意创新、品牌策略案等方面也较为关注。

公司的主营产品和目前主要的服务客户领域，下游酒类行业季节性较强，上半年为新产品集中开发期，下半年为中国传统节日（如中秋、国庆、春节）为产品销售旺季，因此预计第三季度开始，上半年开发的新产品将陆续投入生产提升产品销售收入；茶叶销售具有鲜明的周期波动性，茶叶的生产属性决定了春秋茶季是销售旺季，而茶叶消费的特殊性，也促使五一、十一、中秋节和春节等节假日成为销售小高峰，由于我国茶叶产品的多样性，不同茶类的周期性也不尽相同；化妆品产品主要元旦、圣诞节等节日的促销导致销量比较好，属于旺季，第二和第三季度销售处于淡季，包装产品也遵循着这样的周期性和季节性销售特征。

（三） 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	本期期初	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	42,902,647.19	12.84%	98,535,520.86	29.28%	-56.46%
应收票据	292,079.91	0.09%	7,246,608.00	2.15%	-95.97%
应收账款	69,602,698.25	20.83%	58,802,605.97	17.47%	18.37%
存货	27,997,485.62	8.38%	29,326,639.12	8.71%	-4.53%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	50,486,078.58	15.11%	53,001,795.13	15.75%	-4.75%
在建工程	486,761.46	0.15%	165,663.72	0.05%	193.83%
无形资产	12,426,447.37	3.72%	12,787,109.20	3.80%	-2.82%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	10,009,829.58	3.00%	43,849,557.08	13.03%	-77.17%
长期借款	-	-	-	-	-
资产合计	334,093,591.86	100.00%	336,558,405.39	100.00%	-0.73%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金: 报告期内货币资金期末余额为4,290.26万元, 比期初下降56.46%, 主要原因是报告期使用闲置资金购买银行理财及偿还到期银行贷款影响所致。
- 2、应收票据: 报告期内应收票据期末余额为29.21万元, 比期初下降95.97%, 主要原因是报告期内收到银行承兑票据较少所致。
- 3、在建工程: 报告期内在建工程期末余额为48.68万元, 比期初增长193.83%, 主要原因是报告期内新增ERP软件系统开发影响所致。
- 4、短期借款: 报告期内短期借款期末余额为1,000.98万元, 比期初下降77.17%, 主要原因是报告期内已偿还到期的银行贷款影响所致。

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	182,333,784.52	-	114,522,374.99	-	59.21%
营业成本	117,095,139.02	64.22%	72,160,047.32	63.01%	62.27%
毛利率	35.78%	-	36.99%	-	-
销售费用	15,284,922.71	8.38%	10,183,886.47	8.89%	50.09%
管理费用	23,539,969.94	12.91%	17,951,686.03	15.68%	31.13%
研发费用	8,888,134.53	4.87%	6,569,423.04	5.74%	35.30%
财务费用	996,348.57	0.55%	-379,862.45	-0.33%	362.29%
信用减值损失	-1,613,221.25	-0.88%	-4,168,104.52	-3.64%	-61.30%
资产减值损失	-298,390.13	-0.16%	-248,426.79	-0.22%	20.11%
其他收益	2,572,285.31	1.41%	3,215,553.83	2.81%	-20.00%
投资收益	153,023.21	0.08%	537,160.97	0.47%	-71.51%

公允价值变动收益	924,720.05	0.51%	-	-	-
资产处置收益	-50.45	0.00%	9,845.78	0.01%	-100.51%
汇兑收益					
营业利润	17,096,134.32	9.38%	6,550,961.23	5.72%	160.97%
营业外收入	273,386.64	0.15%	524,595.37	0.46%	-47.89%
营业外支出	141,575.78	0.08%	586,772.95	0.51%	-75.87%
净利润	14,390,082.91	7.89%	4,978,068.57	4.35%	189.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：报告期内较去年同期增加6,781.14万元，同比增长59.21%，主要原因是报告期内销售订单量及出货量增加影响所致。
- 2、营业成本：报告期内较去年同期增加4,493.51万元，同比增长62.27%，主要原因是报告期内随着营业收入的增长相应出货成本增长影响所致。
- 3、销售费用：报告期内较去年同期增加510.10万元，同比增长50.09%，主要原因是薪酬、展会费及租赁费等增加所致。
- 4、管理费用：报告期内较去年同期增加558.83万元，同比增长31.13%，主要原因是薪酬及租赁费等增加所致。
- 5、研发费用：报告期内较去年同期增加231.87万元，同比增长35.30%，主要原因是薪酬及研发投入等增加所致。
- 6、财务费用：报告期内较去年同期增加137.62万元，同比增长362.29%，主要原因是报告期内外币汇率波动影响汇兑损益增加所致。
- 7、信用减值损失：报告期内较去年同期减少255.49万元，同比下降61.30%，主要原因是报告期内计提坏账准备影响所致。
- 8、投资收益：报告期内较去年同期减少38.41万元，同比下降71.51%，主要原因是报告期内收到银行理财收益较少影响所致。
- 9、资产处置收益：报告期内较去年同期减少0.99万元，同比下降100.51%，主要原因是报告期内处置固定资产减少所致。
- 10、营业利润：报告期内较去年同期增加1,054.52万元，同比增长160.97%，主要原因是报告期内营业收入增长影响所致。
- 11、营业外收入：报告期内较去年同期减少25.12万元，同比下降47.89%，主要原因是报告期内代收代付运输款项差额影响所致。
- 12、营业外支出：报告期内较去年同期减少44.52万元，同比下降75.87%，主要原因是报告期内对外捐赠支出减少影响所致。
- 13、净利润：报告期内较去年同期增加 941.20 万元，同比增长 189.07%，主要原因是报告期内营业收入增长所致。

(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	181,694,647.31	114,176,774.45	59.13%
其他业务收入	639,137.21	345,600.54	84.94%
主营业务成本	117,068,590.35	72,160,047.32	62.23%
其他业务成本	26,548.67	-	-

按产品分类分析：适用 不适用**按区域分类分析：**适用 不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减
国内	132,630,490.22	87,198,525.42	34.25%	51.85%	49.75%	0.92%
国外	49,703,294.30	29,896,613.60	39.85%	82.87%	114.58%	-8.89%

收入构成变动的的原因：

1、报告期内，主营业务收入同比去年增长了 59.13%，主要原因公司产品包装收入及设计费收入均在上涨。

2、报告期产品包装收入实现 16,886.66 万元，同比增加 6,243.19 万元，主要原因是市场需求增加等因素，使产品包装收入同比上升了 58.66%。

3、报告期设计费收入实现 1,282.81 万元，同比增加 508.60 万元，同比增长 65.69%，主要是公司所服务的下游行业新产品开发设计需求增加所致。

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	19,267,528.09	-14,677,145.65	231.28%
投资活动产生的现金流量净额	-38,574,221.57	-23,697,360.16	-62.78%
筹资活动产生的现金流量净额	-36,809,899.20	17,353,443.05	-312.12%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 1,926.75 万元，较上年同期增长 231.28%，主要原因是报告期内营业收入增长相应回款绝对值增加影响所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-3,857.42 万元，较上年同期下降 62.78%，主要原因是报告期内使用闲置资金购买银行理财与新增固定资产投资影响所致。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额 -3,680.99 万元，较上年同期下降 312.12%，主要原因是报告期内偿还到期银行贷款影响所致。

八、 主要控股参股公司分析**(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况**适用 不适用

单位：元

公司名称	公司	主要	与公	持有	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
------	----	----	----	----	------	-----	-----	------	-----

	类型	业务	司从事业务的关联性	目的					
惠州柏星龙包装有限公司	子公司	产品包装研发与生产	-	-	8,000,000	74,902,466.44	-89,209,790.82	35,710,088.72	-5,851,521.44
BXL Creative Design Co.,Ltd	子公司	产品包装设计与销售	-	-	1,034,300	1,130,128.28	34,664.45	658,702.95	456,254.97
四川天府柏星龙创意包装有限公司	子公司	产品包装设计与销售	-	-	1,000,000	5,771,747.13	3,668,436.65	3,142,548.75	710,316.36
贵州柏星龙创意包装有限公司	子公司	产品包装设计、研发、	-	-	10,000,000	4,633,374.87	3,125,354.26	507,110.25	-1,374,645.74

		生产与销售							
黄山市锐翔包装股份有限公司	参股公司	茶叶产品包装设计、研发、生产与销售	协同	拓展业务	15,000,000	43,052,487.01	16,095,796.42	22,996,475.02	926,986.13
深圳市源创设计网络科技有限公司	参股公司	产品包装设计互联网平台	协同	拓展多元化经营模式	5,000,000	1,120.21	1,120.21	-	-3,641.07

备注：深圳市源创设计网络科技有限公司，截至本报告披露前，已向深圳市市场监督管理局提交清算组备案，并且已完成税务及银行账户注销，待全部注销程序完成后，公司再另行披露。

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

(三) 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

(一) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(二) 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司秉承诚信经营，依法纳税，积极吸纳就业和严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工个人权益，已制定规范和完善的公司的员工激励、薪酬和福利相关制度。公司注重企业文化的建设，并切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长的目标，构建和谐稳定的劳资关系。2016年度，公司通过了 IQNet（国际认证联盟）SA8000 企业社会责任管理体系审核认定，并已持续更新认证，在行业内树立了良好的榜样。同时，公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商和客户的战略合作伙伴关系，切实履行公司与供应商和客户合同约定，保障各方的合法权益。报告期内，公司没有出现与客户、供应商及员工之间产生重大争议或者诉讼的情况，并获得了《广东省守合同重信用企业》等相关荣誉。

公司在生产过程当中，严格遵守环境保护的规章制度，建立专业的环境保护设施，将环保理念贯穿到员工的日常工作和生活中，努力降低产品生产和员工生活对自然环境造成的不利影响，并且公司每年均保持在环境保护、污染防治等方面的一定投入。

报告期内，公司积极履行企业社会责任，向深圳市罗湖区慈善会捐款 3 万元现金，助力于精准扶贫。后续，公司将进一步加强规范运作，积极履行社会责任回馈社会，积极参与行业活动与慈善活动，使得公司更好地履行社会责任。

十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来，主营业务突出，核心竞争力优势明显，通过多年的市场锤炼和沉淀，使公司的经营管理基础较为扎实、抗风险能力强，并能够结合国内外宏观经济及市场外部环境的变化，及时制定有效的经营策略、提高抗风险能力和持续经营能力，为公司持续发展提供有力支持。

报告期内，公司经营现金流充足，资产负债结构合理，实现营业收入 18,233.38 万元，净利润 1,439.01 万元；不存在债券违约、债务无法偿还的情况。

报告期内，公司法人治理结构合理，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各大内部控制制度完善并运行良好；公司实际控制人、经营管理团队和核心人员稳定，支付员工薪酬及五险一金缴纳及时，经营资质齐全，产品创新能力持续增强，同时也不断加强人才培养和加大区域布局与生产基地建设；综上，公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

风险：公司主要为酒类、茶叶、食品及化妆品等领域快消品客户提供创意包装设计 & 包装制品生产服务。报告期内，公司所在的包装行业整合趋势增强以及其他细分市场的大型印刷包装企业开始进入，使市场竞争加剧而增加市场竞争风险。

对策：报告期内，公司通过 PEST 宏观经济、社会、行业、顾客、消费者、竞争对手等几个维度分析内外部环境，结合公司的优劣势，制定科学、合理的经营战略规划，并持续完善内部管理和创新力，增强市场竞争力和抗风险能力，保证公司的健康发展。

2、实际控制人不当控制风险

风险：报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司 51.38% 股份，且赵国义任董事长，对公司生产经营、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。

对策：公司依据《公司法》、《公司章程》的相关规定，严格遵守公司内控制度，重视公司治理，公司将不断完善三会一层的公司治理结构，强调监事会的监督作用；公司将严格执行信息披露制度，加强中介机构及社会对公司控股股东及实际控制人的监督。

3、税收优惠政策的风险

风险：公司于 2020 年 11 月 11 日复审通过国家高新技术企业认定（《高新技术企业证书》编号为 GR202044203581），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策，若公司资质过期或失效，可能会导致公司未来税收优惠政策存在不确定性。

对策：公司已成立了专门的研发机构，制定了《产品技术研发项目立项管理制度》、《产品技术研发项目经费管理制度》、《产品技术创新激励制度》、《产品技术研发绩效考核办法》等一系列有效的研发项目管理制度，通过这些系统化的制度，以激励制度鼓励员工产品创新积极性，并借助制度的力量全面管控产品从研发设计立项到科研成果转化的整个流程，争取做到每一个环节都处于管理的监控之下，并加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。

4、汇率风险

风险：报告期内公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。随着公司不断加大国际业务拓展，采用外汇结算的营业收入将逐渐增加，若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响公司的汇兑损益。

对策：对于汇率波动带来的风险，用策略报价和部分客户签订协议汇率等措施以减少汇率风险，但若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响公司的汇率损益。报告期内，海外业务占公司整体营收 27.26%，在经营过程公司以采用有效的管理措施，减少汇兑损失。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是□否	四.二.（一）
是否存在对外担保事项	□是√否	
是否对外提供借款	√是□否	四.二.（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	□是√否	四.二.（三）

源的情况		
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.（四）
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	四.二.（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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情

（一） 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

适用 不适用

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	贵州青酒集团有限责任公司、贵州青酒厂、镇远县兴发商贸有限公司	三被告拖欠我司货款并构成违约	17,160,301.80	8.14%	否	2019年11月29日
总计	-	-	17,160,301.80	8.14%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

该诉讼系公司运用法律手段维护自身合法权益，未对公司经营方面产生重大不利影响。

公司自 2010 起为贵州青酒厂、贵州青酒集团有限责任公司（以下简称“青酒集团”）、镇远县兴发商贸有限公司及相关公司（贵州省镇远黔东大发贸易有限公司、镇远黔东鑫沃贸易商行、镇远县黔东吉发贸易商行、芷江侗族自治县祥发商贸有限责任公司、芷江盛发商贸有限公司，芷江恒亚商贸有限公司，均已注销）设计、生产青酒系列外包装产品；相关公司注销后，为解决前述历史债务，公司与贵州青酒厂、贵州青酒集团有限责任公司、镇远县兴发商贸有限公司（以下简称“债务人”）分别就截止 2016 年 4 月 30 日、2017 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的债权债务进行了对账确认，并就债务承担及履行做出相关约定。

2018 年 1 月 12 日，公司和前述债务人签订《付款承诺函》，约定将欠款分五年支付给公司，前述

债务人对欠款及其附带所产生的其他付款义务承担连带责任。由于债务人经营恶化且没有还款意愿，为了保全债权，公司于2019年9月30日向镇远县人民法院提起诉讼；2019年11月15日，镇远县人民法院受理了该案件（案件号：（2019）黔2625民初1084号）。2019年12月11日，镇远县人民法院开庭审理并出具了民事调解书（调解书文号：（2019）黔2625民初1084号），约定前述债务人应在2020年1月12日前将未付货款17,260,301.80元支付给公司；2019年12月11日前述债务人支付了100,000.00元给公司，尚欠货款17,160,301.80元（未含违约金、律师费、财产保全费担保费，具体金额以实际付清之日为准）；2019年12月25日，公司收到镇远县人民法院出具的保全结果通知书（（2019）黔2625执保59号），将青酒集团位于镇远县青溪镇五里牌厂房范围内的土地（14宗地）予以整体查封，查封期限为三年；因前述债务人未按照调解书规定的期限支付货款，镇远县人民法院于2020年1月15日受理本公司强制执行申请。2020年3月21日，镇远县人民法院反馈青酒集团名下的土地、房产正在进行评估，待评估完成后法院将组织网络拍卖。截至本报告出具日止，本案件尚未执行完毕。

1、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押
			起始日期	终止日期							
骆喜平	员工	否	2020年9月7日	2021年12月31日	450,000.00	100,000.00	0	550,000.00	0%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	450,000.00	100,000.00	0	550,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

2020年度，公司员工骆喜平先生因公务出行期间，自驾车出现重大的交通事故（根据交警责任判定非公司责任）。公司基于员工的关怀及时给予援救，并根据骆喜平先生的个人需求，累计向公司临时借款550,000.00元支付医疗和康复费用，与公司已签署《借款协议》。

上述借款金额在总经理审批范围之内，不需要提供董事会及股东大会审议。

（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

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） 经股东大会审议过的收购、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

单位：元

事项类型	协议签署	临时公	交易对	交易/投资	交易/投资	对价金额	是否构	是否构
------	------	-----	-----	-------	-------	------	-----	-----

	时间	告披露 时间	方	/合并标的	/合并对价		成关联 交易	成重大 资产重 组
对外投资	2021年1月11日	2021年4月29日	中行向西支行	其他(委托理财)	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2021年1月13日	2021年4月29日	工行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	20,000,000.00	否	否
对外投资	2021年1月13日	2021年4月29日	工行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	20,000,000.00	否	否
对外投资	2021年1月20日	2021年4月29日	招行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2021年2月2日	2021年4月29日	工行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	20,000,000.00	否	否
对外投资	2021年2月10日	2021年4月29日	工行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	4,500,000.00	否	否
对外投资	2021年3月11日	2021年4月29日	招行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2021年4月2日	2021年4月29日	工行罗湖支行	其他(委托理财)	现金	10,000,000.00	否	否
对外投资	2021年4月7日	2021年4月29日	中行向西支行	其他(委托理财)	现金	20,000,000.00	否	否
对外投资	2021年1月5日	2021年4月29日	工行成都高新民丰大道支行	其他(委托理财)	现金	500,000.00	否	
对外投资	2021年1月5日	2021年4月29日	工行成都高新民丰大道支行	其他(委托理财)	现金	1,000,000.00	否	否
对外投资	2021年1月6日	2021年4月29日	工行成都高新民丰大道支行	其他(委托理财)	现金	2,500,000.00	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响:

经公司于 2021 年 4 月 29 日召开了第四届董事会第四次会议和 2021 年 5 月 20 日召开的 2020 年年度股东大会审议通过，使用合计不超过人民币 20,000 万元额度的闲置资金进行委托理财，购买银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用，授权期限自 2021 年 1 月 1 日起至 2021 年年度股东大会召开之日止，并授权董事长赵国义先生在上述额度内行使决策权。

根据股东大会的授权购买银行理财产品，理财产品均为安全性高、流动性好的理财产品，公司可有效控制投资风险，未对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成影响。

（五） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 14 日		挂牌	其他承诺 (个人所得税款补缴)	关于公司整体变更、股权转让涉及个人所得税的承诺，本人将按持股比例承担相应需要缴纳的上述个人所得税款及股份公司因此发生的费用、损失。	正在履行中
其他股东	2015 年 8 月 14 日		挂牌	其他承诺 (个人所得税款补缴)	关于公司整体变更、股权转让涉及个人所得税的承诺，本人将按持股比例承担相应需要缴纳的上述个人所得税款及股份公司因此发生的费用、损失。	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 8 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何对柏星龙及其控股子公司构成竞争的业务及活动	正在履行中
董监高	2015 年 8 月 14 日		挂牌	同业竞争承诺	本人及本人关联方将不在中国境内外直接或间接	正在履行中

					从事或参与任何对柏星龙及其控股子公司构成竞争的业务及活动	
董监高	2015年8月14日		挂牌	其他承诺 (诚信声明及承诺)	本人承诺不存在违反国家法律、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等违法事项	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月14日		挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	本人在作为公司股东期间,若本人目前或未来控制其他企业,该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项当情形	正在履行中
其他股东	2015年8月14日		挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	本人在作为公司股东期间,若本人目前或未来控制其他企业,该类企业将尽量避免与公司之间产生关联交易事项当情形	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年8月14日		挂牌	资金占用承诺	本人不会违反公司规定和法律法规以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。如违反上述承诺,本人愿承担由此产生的一切法律责任	正在履行中
其他股东	2015年8月14日		挂牌	资金占用承诺	本人不会违反公司规定和法律法规以任何理由和方式占用公司的资金以及其他资产。如违反上述承诺,本人愿承	正在履行中

					担由此产生的一切法律责任	
其他	2020年5月6日		挂牌	其他承诺 (董事会秘书取得资格证书)	承诺自全国股转2020年起若举行起的3个月内其董事会秘书应当具备任职资格	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况:

报告期内，公司不存在超期未履行完毕的承诺事项。

第五节 股份变动和融资

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	8,125,100	15.67%	16,264,900	24,390,000	47.04%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,727,125	11.05%	0	5,727,125	11.05%	
	董事、监事、高管	2,397,975	4.62%	-225,000	1,972,875	3.80%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	43,726,900	84.33%	-16,264,900	27,462,000	52.96%	
	其中：控股股东、实际控制人	17,181,375	33.14%	0	17,181,375	33.14%	
	董事、监事、高管	5,693,625	10.98%	225,000	5,918,625	11.41%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,852,000	-	0	51,852,000	-	
普通股股东人数							63

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	赵国义	22,908,500	0	22,908,500	44.18%	17,181,375	5,727,125	0	0

2	赵国祥	6,831,500	0	6,831,500	13.17%	5,123,625	1,707,875	0	0
3	深圳市柏星龙投资有限责任公司	3,417,500	0	3,417,500	6.59%	0	3,417,500	0	0
4	赵国忠	3,278,600	0	3,278,600	6.32%	3,078,500	200,100	0	0
5	荆涛	3,000,000	0	3,000,000	5.79%	0	3,000,000	0	0
6	深圳市柏星龙创意投资合伙企业(有限合伙)	2,500,000	0	2,500,000	4.82%	0	2,500,000	0	0
7	唐庆宇	1,852,000	0	1,852,000	3.57%	0	1,852,000	0	0
8	张军	1,700,000	0	1,700,000	3.28%	0	1,700,000	0	0
9	姜怡坤	1,283,500	0	1,283,500	2.48%	1,283,500	0	0	0
10	杭州中证大道汇海股权投资合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	1.93%	0	1,000,000	0	0
合计		47,771,600	0	47,771,600	92.13%	26,667,000	21,104,600	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东赵国义、赵国祥及赵国忠是兄弟关系；股东姜怡坤系赵国义、赵国祥及赵国忠堂妹夫；同时，赵国义持有柏星龙投资 91.27%的出资额和担任柏星龙投资的法定代表人，并持有柏星龙创意投资 24.46%的股权和担任该公司的执行事务合伙人，赵国义直接和间接合计持有公司股权比例 51.38%。除此之外，公司其他股东之间无关联关系。

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、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 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
赵国义	董事长	男	1972年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
赵国祥	副董事长、总经理	男	1974年5月	2020年5月20日	2023年5月19日
苏凤英	董事、财务总监	女	1975年9月	2020年5月20日	2023年5月19日
汤崇辉	董事	男	1981年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
王志永	董事	男	1981年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
初大智	独立董事	女	1973年7月	2020年5月20日	2023年5月19日
杨强	独立董事	男	1960年10月	2020年5月20日	2023年5月19日
杜全立	监事会主席	男	1973年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
杨玲娟	监事	女	1984年2月	2021年5月21日	2023年5月19日
李叶	职工代表监事	女	1982年7月	2021年4月19日	2023年5月19日
黄海英	董事会秘书	女	1982年2月	2020年5月20日	2023年5月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司股东及董事赵国义、赵国祥与股东赵国忠是兄弟关系；股东姜怡坤系赵国义、赵国祥及赵国忠堂妹夫；同时，赵国义、赵国祥、苏凤英、杜全立、杨玲娟、黄海英分别持有柏星龙投资的股权；赵国义、苏凤英、汤崇辉、王志永、杜全立、杨玲娟、黄海英均为柏星龙创意投资的合伙人。

除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普	数量变动	期末持普	期末普通	期末持有	期末被授予
----	----	------	------	------	------	------	-------

		流通股数		流通股数	股持股比例%	股票期权数量	的限制性股票数量
赵国义	董事长	22,908,500	0	22,908,500	44.18%	0	0
赵国祥	副董事长、总经理	6,831,500	0	6,831,500	13.18%	0	0
苏凤英	董事、财务总监	739,500	0	739,500	1.43%	0	0
汤崇辉	董事	0	0	0	0%	0	0
王志永	董事	0	0	0	0%	0	0
初大智	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杨强	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杜全立	监事会主席	174,000	0	174,000	0.34%	0	0
杨玲娟	监事	0	0	0	0%	0	0
李叶	职工代表监事	0	0	0	0%	0	0
黄海英	董事会秘书	146,500	0	146,500	0.28%	0	0
合计	-	30,800,000	-	30,800,000	59.41%	0	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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵国义	总经理	离任	-	优化内部管理调岗
赵国祥	-	新任	总经理	优化内部管理晋升
纪春艳	监事	离任	-	辞职
杨玲娟	-	新任	监事	选举
左芳玲	职工代表监事	离任	-	辞职
李叶	-	新任	职工代表监事	选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、职工代表监事：

李叶，1982年07月出生，女，中国国籍，无境外居留权，汉族，长沙工程学校毕业。2002年03月至2004年12月在东莞南城金巧制衣厂担任总经理秘书职位；2005年02月至2007年01月在东莞普源

休闲制品有限公司担任人事专员职位；2007年03月至2010年01月在东莞京都电工有限公司担任人事组长职位；2010年03月至今在本公司任职人资行政经理职位。

李叶目前未持有公司股份，与公司股东不存在关联关系。李叶未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司职工代表监事的情形。

2、股东代表监事

杨玲娟，1984年02月出生，女，中国国籍，无境外居留权，汉族，大专毕业。2006年8月至2019年12月，在深圳市柏星龙包装设计有限公司担任营销顾问；2010年1月至2012年4月，在深圳市柏星龙创意包装股份有限公司营销顾问；2012年4月至2019年7月，在深圳市柏星龙创意包装股份有限公司担任开发组组长；2019年8月至今，在深圳市柏星龙创意包装股份有限公司担任茶食品事业部营销总监。

杨玲娟女士目前未直接持有公司股份，间接持有公司0.1929%的股份，合计持有公司0.1929%的股份，与公司股东不存在关联关系。杨玲娟女士未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司监事的情形。

3、总经理

赵国祥，1974年5月出生，男，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，1997年毕业于东北亚经贸大学公安管理系，2014年9月至今在厦门大学EMBA就读。1997年10月至1998年5月，担任深圳市珠江经济广播电台编辑职务；1998年6月至1999年7月，担任哈尔滨足神药业有限公司销售员职务；1999年7月至2009年12月，担任深圳市柏星龙包装设计有限公司营销经理、营销总监；2002年11月至2009年12月、2010年4月至2012年4月，担任深圳市柏星龙先锋有限公司法定代表人、执行（常务）董事；2010年4月至2013年6月，担任深圳市柏星龙先锋印刷有限公司法定代表人、执行（常务）董事；2008年6月至今，在黄山市锐翔包装股份有限公司担任监事；2008年2月至2010年11月，担任公司董事；2010年12月至今，担任公司副董事长；2009年12月至2015年1月，担任公司营销总监；2015年2月至今，担任公司副总经理；2012年6月至今，担任惠州柏星龙包装有限公司法定代表人、执行（常务）董事、总经理；2014年12月至2019年8月，担任四川海普柏星龙创意包装有限公司监事；2018年6月至今，担任四川天府柏星龙创意包装有限公司法定代表人、执行董事；2020年12月至今，担任贵州柏星龙创意包装有限公司法定代表人、执行董事。

赵国祥先生直接持有公司13.18%的股份，间接持有公司0.08%的股份，合计持有公司13.26%的股份，与公司实际控制人/董事长赵国义及股东赵国忠是兄弟关系，除此以外，与公司其他股东、董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。赵国祥先生未受过中国证监会及其他有关部门的处罚和证券交易所惩戒，不存在《公司法》、《公司章程》中规定的不得担任公司董事的情形。

（四） 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	本期新增	本期减少	期末人数
行政人员	112	0	9	103
销售人员	83	9	0	92
技术人员	89	43	0	132
生产人员	221	70	0	291
财务人员	16	0	0	16

员工总计	521	122	9	634
------	-----	-----	---	-----

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	4
本科	120	128
专科	116	130
专科以下	282	372
员工总计	521	634

(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

第七节 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	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	42,902,647.19	98,535,520.86
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	80,243,050.05	51,167,142.66
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	292,079.91	7,246,608.00
应收账款	六、（四）	69,602,698.25	58,802,605.97
应收款项融资	六、（五）	9,290,271.97	1,203,763.00
预付款项	六、（六）	3,183,910.92	3,324,655.12
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、（七）	3,096,958.99	3,411,094.08
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	27,997,485.62	29,326,639.12
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	六、（九）	1,042,118.89	548,512.28
流动资产合计		237,651,221.79	253,566,541.09
非流动资产：			
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	六、（十）	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十一）	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			

固定资产	六、(十二)	50,486,078.58	53,001,795.13
在建工程	六、(十三)	486,761.46	165,663.72
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、(十四)	9,178,643.00	-
无形资产	六、(十五)	12,426,447.37	12,787,109.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十六)	8,376,060.09	9,857,726.19
递延所得税资产	六、(十七)	5,113,327.07	4,956,670.06
其他非流动资产	六、(十八)	8,575,052.50	422,900.00
非流动资产合计		96,442,370.07	82,991,864.30
资产总计		334,093,591.86	336,558,405.39
流动负债：			
短期借款	六、(十九)	10,009,829.58	43,849,557.08
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	六、(二十)	11,730,269.28	11,730,269.28
应付账款	六、(二十一)	44,809,256.42	47,626,469.16
预收款项	六、(二十二)		
合同负债	六、(二十三)	26,346,118.69	11,833,284.82
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	六、(二十四)	9,471,135.05	14,163,665.50
应交税费	六、(二十五)	2,586,949.62	5,078,401.41
其他应付款	六、(二十六)	3,440,616.92	1,977,761.27
其中：应付利息	六、(二十六)	-	-
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	六、(二十七)	2,520,693.98	-
其他流动负债	六、(二十八)	1,709,980.62	779,684.13
流动负债合计		112,624,850.16	137,039,092.65
非流动负债：			
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	六、(二十九)	7,994,031.48	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(三十)	2,629,039.06	3,195,428.46
递延所得税负债	六、(十七)	142,791.32	9,887.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,765,861.86	3,205,316.11
负债合计		123,390,712.02	140,244,408.76
所有者权益(或股东权益)：			
股本	六、(三十一)	51,852,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十二)	14,529,494.12	14,529,494.12
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十三)	73,059.39	74,259.09
专项储备			
盈余公积	六、(三十四)	25,926,000.00	25,926,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、(三十五)	118,322,326.33	103,932,243.42
归属于母公司所有者权益合计		210,702,879.84	196,313,996.63
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		210,702,879.84	196,313,996.63
负债和所有者权益(或股东权益)总计		334,093,591.86	336,558,405.39

法定代表人：赵国义 主管会计工作负责人：苏凤英 会计机构负责人：苏凤英

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		38,777,846.00	90,050,585.64
交易性金融资产		76,202,216.98	51,167,142.66
衍生金融资产			
应收票据		92,079.91	6,763,200.00
应收账款	十七、(一)	69,683,819.65	58,314,637.08
应收款项融资		9,290,271.97	1,123,763.00
预付款项		2,447,125.59	3,173,574.14
其他应收款	十七、(二)	145,045,447.85	128,754,248.89
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		16,078,147.24	21,099,928.07
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		990,125.42	523,081.75
流动资产合计		358,607,080.61	360,970,161.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	5,456,700.00	956,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,221,149.78	9,112,653.23
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,673,529.81	-
无形资产		774,860.19	961,186.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		7,939,462.68	9,298,624.74
递延所得税资产		5,105,468.74	4,946,738.04
其他非流动资产		510,900.00	422,900.00
非流动资产合计		38,482,071.20	27,498,802.03
资产总计		397,089,151.81	388,468,963.26
流动负债：			
短期借款		10,004,133.33	38,863,518.72
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		11,730,269.28	11,730,269.28
应付账款		26,952,715.56	29,191,058.19
预收款项			
合同负债		25,308,049.56	10,418,869.86
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		6,694,291.41	11,527,770.83
应交税费		1,018,109.28	3,588,745.59
其他应付款		2,483,591.55	1,095,072.14
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		2,371,211.37	-
其他流动负债		1,653,887.35	759,431.18
流动负债合计		88,216,258.69	107,174,735.79
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,572,680.89	-
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		2,629,039.06	3,195,428.46
递延所得税负债		132,583.05	9,887.65
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,334,303.00	3,205,316.11
负债合计		98,550,561.69	110,380,051.90
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,852,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,529,494.12	14,529,494.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,926,000.00	25,926,000.00
一般风险准备			
未分配利润		206,231,096	185,781,417.24
所有者权益（或股东权益）合计		298,538,590.12	278,088,911.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		397,089,151.81	388,468,963.26

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		182,333,784.52	114,522,374.99
其中：营业收入	六、（三十六）	182,333,784.52	114,522,374.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		166,976,016.94	107,317,443.03

其中：营业成本	六、(三十六)	117,095,139.02	72,160,047.32
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十七)	1,171,502.17	832,262.62
销售费用	六、(三十八)	15,284,922.71	10,183,886.47
管理费用	六、(三十九)	23,539,969.94	17,951,686.03
研发费用	六、(四十)	8,888,134.53	6,569,423.04
财务费用	六、(四十一)	996,348.57	-379,862.45
其中：利息费用	六、(四十一)	591,366.89	360,360.13
利息收入	六、(四十一)	81,853.52	145,742.80
加：其他收益	六、(四十二)	2,572,285.31	3,215,553.83
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	153,023.21	537,160.97
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）	六、(四十四)	924,720.05	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-1,613,221.25	-4,168,104.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十六)	-298,390.13	-248,426.79
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十七)	-50.45	9,845.78
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,096,134.32	6,550,961.23
加：营业外收入	六、(四十八)	273,386.64	524,595.37
减：营业外支出	六、(四十九)	141,575.78	586,772.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,227,945.18	6,488,783.65
减：所得税费用	六、(五十)	2,837,862.27	1,510,715.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,390,082.91	4,978,068.57
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）		14,390,082.91	4,978,068.57
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润		14,390,082.91	4,978,068.57
六、其他综合收益的税后净额		-1,199.70	8,738.70
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,199.70	8,738.70
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		-1,199.70	8,738.70
(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		-1,199.70	8,738.70
(7) 其他			
(二) 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		14,388,883.21	4,986,807.27
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,388,883.21	4,986,807.27
(二) 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（元/股）	十八、（一）	0.278	0.096
(二) 稀释每股收益（元/股）	十八、（一）	0.278	0.096

法定代表人：赵国义 主管会计工作负责人：苏凤英 会计机构负责人：苏凤英

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入	十七、（四）	178,202,460.63	112,468,046.80
减：营业成本	十七、（四）	115,077,502.24	68,474,366.01
税金及附加		696,221.71	457,794.04
销售费用		14,447,661.31	9,182,380.59
管理费用		16,766,336.31	13,252,311.93
研发费用		8,888,134.53	6,569,423.04
财务费用		972,748.96	-383,112.25
其中：利息费用		591,366.89	360,360.13
利息收入		77,906.80	137,674.23
加：其他收益		2,572,059.99	3,149,021.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、（五）	153,023.21	537,160.97
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）		883,886.98	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,635,808.23	-4,271,781.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-293,997.52	-188,575.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-50.45	-1,154.22
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		23,032,969.55	14,139,555.57
加：营业外收入		257,931.23	524,595.37
减：营业外支出		34,193.67	576,772.95
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		23,256,707.11	14,087,377.99
减：所得税费用		2,807,028.35	1,506,036.30
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		20,449,678.76	12,581,341.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		20,449,678.76	12,581,341.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
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			
六、综合收益总额		20,449,678.76	12,581,341.69
七、每股收益：			
（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	2021年1-6月	2020年1-6月
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		191,717,573.67	133,408,591.61
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		2,986,142.80	1,898,632.37
收到其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	4,206,796.07	4,092,385.12
经营活动现金流入小计		198,910,512.54	139,399,609.10
购买商品、接受劳务支付的现金		103,235,807.41	86,970,854.04
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		49,990,210.03	36,721,608.73
支付的各项税费		12,815,437.06	9,221,967.06
支付其他与经营活动有关的现金	六、（五十一）	13,601,529.95	21,162,324.92
经营活动现金流出小计		179,642,984.45	154,076,754.75
经营活动产生的现金流量净额	六、（五十一）	19,267,528.09	-14,677,145.65
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		153,023.21	537,160.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		127,595.54	11,130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（五十一）	99,986,472.66	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,267,091.41	105,548,290.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,830,965.08	3,245,651.13
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	六、（五十一）	129,010,347.90	126,000,000.00
投资活动现金流出小计		138,841,312.98	129,245,651.13
投资活动产生的现金流量净额		-38,574,221.57	-23,697,360.16
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		5,696.25	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	228,371.83	1,242,266.00
筹资活动现金流入小计		234,068.08	31,242,266.00
偿还债务支付的现金		33,811,038.36	13,542,339.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,752.28	346,483.74
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	2,607,176.64	-
筹资活动现金流出小计		37,043,967.28	13,888,822.95
筹资活动产生的现金流量净额		-36,809,899.20	17,353,443.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		201,742.94	566,295.00
五、现金及现金等价物净增加额	六、（五十二）	-55,914,849.74	-20,454,767.76
加：期初现金及现金等价物余额	六、（五十二）	95,938,919.03	103,416,537.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、（五十二）	40,024,069.29	82,961,769.27

法定代表人：赵国义 主管会计工作负责人：苏凤英 会计机构负责人：苏凤英

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		186,067,708.77	129,084,186.43
收到的税费返还		2,986,142.80	1,898,632.37
收到其他与经营活动有关的现金		3,700,595.44	3,838,322.97
经营活动现金流入小计		192,754,447.01	134,821,141.77
购买商品、接受劳务支付的现金		113,911,757.12	82,619,908.74
支付给职工以及为职工支付的现金		30,754,034.03	26,122,474.93
支付的各项税费		10,969,614.95	7,262,751.05
支付其他与经营活动有关的现金		27,473,610.60	33,915,576.45

经营活动现金流出小计		183,109,016.70	149,920,711.17
经营活动产生的现金流量净额		9,645,430.31	-15,099,569.40
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		153,023.21	537,160.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	130.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		99,986,472.66	105,000,000.00
投资活动现金流入小计		100,139,495.87	105,537,290.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		297,602.24	2,685,195.56
投资支付的现金		4,500,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		125,010,347.90	125,000,000.00
投资活动现金流出小计		129,807,950.14	127,685,195.56
投资活动产生的现金流量净额		-29,668,454.27	-22,147,904.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		-	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		228,371.83	1,242,266.00
筹资活动现金流入小计		228,371.83	31,242,266.00
偿还债务支付的现金		28,825,000.00	13,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		625,752.28	346,483.74
支付其他与筹资活动有关的现金		2,510,252.64	-
筹资活动现金流出小计		31,961,004.92	13,871,483.74
筹资活动产生的现金流量净额		-31,732,633.09	17,370,782.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		200,941.34	559,453.28
五、现金及现金等价物净增加额		-51,554,715.71	-19,317,238.45
加：期初现金及现金等价物余额		87,453,983.81	99,556,396.24
六、期末现金及现金等价物余额		35,899,268.10	80,239,157.79

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三、(一)、1
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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:

关于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情况，详见公司财务报表项目附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明。”

(二) 财务报表项目附注

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

2021 年 1-6 月财务报表附注

（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）公司概况

公司注册名称：深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

公司类型：非上市股份有限公司

住所：深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 601 和 1 座 11 整层

企业统一社会信用代码：914403006718547282

注册资本：5,185.20 万元

股本：5,185.20 万元

法定代表人：赵国义

产品外型包装设计；工艺礼品设计；美术设计；企业营销策划、企业形象策划；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）；专业设计服务；工业设计服务；平面设计；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；包装材料及制品销售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

成立日期：2008 年 2 月 1 日

营业期限：永续经营

（二）历史沿革

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为深圳市柏星龙创意包装设计有限责任公司，系由自然人赵国义、赵国祥投资设立，其中：赵国义持股比例 80%，赵国祥持股比例 20%。2008 年 2 月 1 日经深圳市工商行政管理局注册登记。

公司初始注册资本 500.00 万元，分两期出资。公司第一期出资 300.00 万元，业经深圳佳和会计师事务所出具“深佳和验字[2008]第 037 号”《验资报告》验证；公司第二期出资 200.00 万元，业经深圳鹏城会计师事务所有限公司出具“深鹏所验字[2009]第 168 号”《验资报告》验证。

2009 年 11 月 30 日，转让方赵国义与受让方赵国忠签订《股权转让协议书》，依据协议约定，赵国义将其占公司 10.00% 的股权以人民币 50.00 万元转让给赵国忠。2009 年 12 月 1 日，广东省深圳市深圳公证处出具“（2009）深证字第 194404 号公证书”。并于 2009 年 12 月 9 日就本次股权转让变更办理

完相应的工商变更登记手续。

2010年7月25日，公司召开临时股东会作出决议，同意赵国义、赵国祥及赵国忠将其持有公司共计17.61%的实收资本，转让予部分员工及拟用于实施员工股权激励。2010年7月至8月，赵国义、赵国祥及赵国忠与受让方深圳市柏星龙投资有限责任公司、袁庆洪、姜怡坤、惠晓明、庄煜昕、苏凤英、杜全立、刘群、唐敦芝、刘爱军、付木英、孟艳和黄海英等签署《股权转让协议》，约定以上实收资本转让。并于2010年8月16日就本次实收资本转让办理完相应的工商变更登记。

2010年8月15日，公司召开股东会并决议，同意公司申请增加注册资本74.71万元，由新增股东杭州中证大道嘉湖投资合伙企业（有限合伙）和杭州英琦恒洲投资合伙企业（有限合伙）投入，其中：杭州中证大道嘉湖投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本人民币40.23万元，溢价款人民币1,459.17万元列入资本公积，占公司注册资本7%，杭州英琦恒洲投资合伙企业（有限合伙）认缴新增注册资本人民币34.48万元，溢价款人民币1,250.72万元列入资本公积，占公司注册资本6%。该事项业经深圳鹏城会计师事务所有限公司出具“深鹏所验字[2010]第300号”《验资报告》验证。并于2010年9月15日就本次增资事宜及股权变更办理完毕相应的工商变更登记手续。

2010年11月30日，公司全体股东通过股东会议决议及股份有限公司发起人协议，同意公司以经审计的净资产值5,232.08万元，以其中的5,000万元按1:1的比例折合为股份有限公司成立后的股本总额5,000.00万元（每股面值1.00元，共计5,000万股），其余232.08万元列为股份有限公司的资本公积金，整体变更设立深圳市柏星龙创意包装股份有限公司。本次出资业经深圳鹏城会计师事务所有限公司出具“深鹏所验字[2010]第438号”《验资报告》验证。

2012年5月22日，公司2012年临时股东会决议，同意将股东赵国义持有的4%股权、赵国祥持有的2%股权，赵国忠持有1%股权转让给深圳中科宏易创业投资合伙企业等公司，其中深圳中科宏易创业投资合伙企业受让2%股权、杭州嫣颖股权投资合伙企业受让3%股权、杭州中证大道汇海股权投资合伙企业受让2%股权。

2013年6月25日，公司2012年度股东大会会议决议，同意将股东唐敦芝持有的0.174%股权转让给股东赵国义；并于2013年8月6日就本次股权转让变更办理完毕相应的工商变更登记手续。

2013年12月18日，公司2013年度第一次临时股东大会会议决议，同意将股东孟艳持有的0.174%股权、刘爱军持有的0.174%股权，转让给股东赵国义；并于2014年1月22日就本次股权转让变更办理完相应的工商变更登记。

2014年6月27日，公司2013年度股东大会会议决议，同意将股东庄煜昕持有的1.479%股权转让给股东赵国义，该股权转让已于2014年8月7日于深圳联合产权交易所办理非上市股份有限公司股东名册变更登记。

2014年11月20日，公司2014年度股东大会会议决议，同意将股东刘群持有的0.2610%股权转让给股东赵国义，该股权转让已于2014年12月23日于深圳联合产权交易所办理非上市股份有限公司股东名册变更登记。

2015年8月14日，公司股票正式在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，证券简称：柏星龙，证券代码：833075。

2017年1月3日，公司2017年第一次临时股东大会决议，审议通过向投资者唐庆宇定向增发股票1,852,000.00股；前述股票增发情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2017]2302号”验资报告验证。

2019年12月28日，公司2019年第二次临时股东大会决议，审议通过《公司股权激励计划》议案，公司实际控制人、股东赵国义向员工持股平台深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业（有限合伙）转让4.82%股权。激励计划授予的激励对象总人数为20人（不含预留部分股份的人数），股票数量为2,218,500股，另外，预留281,500股权。2019年12月30日，前述股份完成过户。

（三）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于2021年8月30日经本公司董事会批准报出。

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

公司自报告期末起12个月内不存在对持续能力产生重大怀疑的因素及其他影响事项。

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，本财务报表参照了《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）（以下简称“第15号文（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。

（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。

（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。本企业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

本企业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（资本溢价或股本溢价），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

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，由本公司根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵消。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(七) 现金流量表之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。

(八) 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。

(九) 金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

4. 金融工具抵销

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。

5. 金融资产减值

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。

预期信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下

列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：（一）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。（二）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论本公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：（一）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。（二）是一项对非交易性权益工具的投资，且将其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。（三）是一项被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，且该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。（四）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，且其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

（十）应收款项

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在对应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，应收票据预期信用损失确定方法如下：

（1）银行承兑汇票的承兑人为商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。

（2）商业承兑汇票的承兑人为具有金融许可证的集团财务公司时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，所以不计提坏账准备。对于承兑人为非集团财务公司的票据，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合的预期信用损失率计提坏账准备。

（3）期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

2. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项确定预期信用损失。

(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	应收账款余额超过 100 万元、其他应收款余额超过 50 万元以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	无收不回风险的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
采用不计提坏账准备的组合	不计提

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%
1-2 年（含 2 年）	10%
2-3 年（含 3 年）	20%
3-5 年（含 5 年）	50%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

3. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、初始确认日期、剩余合同期限为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(1) 以组合为基础计量预期信用损失，比照应收账款，按照相应的信用风险特征组合预计信用损失计提比例。

(2) 公司对无收回风险的其他应收款不计提坏账准备。

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

(十一) 应收款项融资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将持有的应收款项，以贴现或背书等形式转让，且该类业务较为频繁、涉及金额也较大的，其管理业务模式实质为既收取合同现金流量又出售，按照金融工具准则的相关规定，将其分类至以公允价值计量变动且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十二) 存货

1. 存货的分类

公司存货主要分为原材料、委托加工物资、包装物和低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品等。

2. 发出存货的计价方法

公司存货按实际成本计价，采用永续盘存制确定存货数量。购入并已验收入库原材料（包括辅助材料）、包装物、低值易耗品在取得时以实际成本计价，发出时除低值易耗品外按加权平均法计价。低值易耗品采用五五摊销法。

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

(1) 公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

(2) 公司需要加工的材料存货，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。

(3) 公司在资产负债表日，同一项存货中一部分有合同约定价格、其他部分不存在合同约定价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提和转回的金额。

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对

遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

（十三）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

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对价的权利（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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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）应收款项”。

（十四）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。

（十五）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（资本溢价或股本溢价）；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（资本溢价或股本溢价），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。

(十六) 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

1. 投资性房地产按照成本进行初始计量:

(1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

2. 后续计量

与投资性房地产有关的后续支出,如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地产的成本能够可靠地计量,则计入投资性房地产成本;否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 折旧及减值准备

比照固定资产的折旧和减值准备执行。

（十七）固定资产

1. 固定资产确认条件

为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的机器设备、运输设备、电子及其他设备等资产。

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

（2）自行建造的固定资产，自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

（3）投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（4）融资租入的固定资产，在租赁期开始日，按照租入固定资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者加上可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用之和，作为租入资产的入账价值。

（5）通过非货币性资产交换取得的固定资产，在同时满足换入的固定资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量、该项交换具有商业实质条件时，以公允价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值；如不能同时满足上述条件的取得的固定资产，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费加（减）收到的补价作为入账价值。

（6）通过债务重组取得的固定资产，按照受让固定资产的公允价值确定初始投资成本。

（7）盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

（8）固定资产的更新改造等后续支出，同时满足下列条件时：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业、该固定资产的成本能够可靠地计量，计入固定资产成本；如有被替换的部分，扣除其账面价值。不满足上述条件时，在发生时计入管理费用或销售费用。

3. 各类固定资产的折旧方法

类别	使用年限	残值率	折旧方法	年折旧率
房屋建筑物	20-50 年	5%	年限平均法	1.90%-4.75%
机器设备	3-15 年	5%	年限平均法	6.33%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	年限平均法	9.5%-19%
电子设备及其他	5 年	5%	年限平均法	19%

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在资产市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产。

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权。
- (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。
- (4) 本公司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的租赁资产公允价值。

6. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，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，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。

7. 其他说明

固定资产的后续支出，如与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业且该固定资产的成本能够可靠地计量，则计入固定资产成本，如有被替换的部分，扣除其账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

(十八) 在建工程

1. 在建工程的核算方法

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后的计入当期财务费用。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果存在：

(1) 在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；(2) 所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十九) 使用权资产

在租赁期开始日，承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债，应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；

2. 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；

3. 承租人发生的初始直接费用；

4. 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。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第 1 号——存货》。

承租人应当按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对本条第 4 项所述成本进行确认和计量。

租赁激励，是指出租人为达成租赁向承租人提供的优惠，包括出租人向承租人支付的与租赁有关的款项、出租人为承租人偿付或承担的成本等。

初始直接费用，是指为达成租赁所发生的增量成本。增量成本是指若企业不取得该租赁，则不会发生的成本。

承租人应当参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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。

承租人应当按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

(二十) 无形资产

1. 无形资产指企业拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专利技术、软件等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

(1) 外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号-非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号-债务重组》、《企业会计准则第 16 号-政府补助》、《企业会计准则第 20 号-企业合并》的有关规定确定。

3. 无形资产的后续计量

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产按照其能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为公司带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

公司每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司无形资产具体摊销年限如下：

资产类别	摊销年限
软件	5 年
专利技术	10 年
土地使用权	42.5 年
商标权	3 年

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

4. 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保

护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

5. 研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

（1）研究阶段支出是指为获得并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出。

对涉及公司产品的研究成果或其他知识的应用研究、评价和最终选择等进行的研究活动，对公司生产产品所涉及的材料、设备、工序、系统等进行的研究活动，新的或经改进的材料、设备、产品、工序、系统的试制、设计、评价和最终选择等进行的研究活动，上述研究活动所发生的支出划入公司内部研究项目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

（2）开发阶段支出是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、产品等过程中所发生的开发支出。

公司将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，在此进行生产前或使用前的原型和模型的设计、建造和测试，以及不具有商业性生产经济规模的试生产设施的设计、建造和运营等开发活动所发生的支出划入公司内部研究项目的开发阶段支出，该等支出同时满足下列条件时才确认为无形资产，否则计入当期损益：

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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，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计量。

（二十一）长期待摊费用

1. 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

2. 长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，开办费在发生时计入当期损益；经营性租赁固定资产的装修费用自生产经营之日起按租赁期、5年孰短平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）合同负债

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。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

（二十三）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各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。

设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十四) 租赁负债

在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债,应用准则进行简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

租赁期开始日,是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

租赁负债应当按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

租赁付款额,是指承租人向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:

1. 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;
2. 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;
3. 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;
4. 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;
5. 根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时,承租人应当采用租赁内含利率作为折现率;无法确定租赁内含利率的,应当采用承租人增量借款利率作为折现率。租赁内含利率,是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率,是指承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产,在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

(二十五) 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。

(二十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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。

（二十七）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

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控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，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。

6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

报告期内公司的商品分内销和外销两种形式。

对于内销客户，公司按照合同约定将商品交至客户，客户验收合格（或合同约定期间未提出异议的）做为确认收入的时点；

对于海外销售，一般在发货前，海外客户会聘请相关机构进行第三方验货，验收合格后出货，故在取得报关单时确认收入。

4. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

(二十八) 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其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。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“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，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）本公司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。

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。

（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：

1）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）以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

（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）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（三十一）租赁

1. 租赁的识别

在合同开始日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：（1）承租人可从单独使用该资产

或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；（2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

3. 公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。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。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。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。

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，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

4. 公司作为承租人的租赁变更会计处理

（1）租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

（2）租赁变更未作为一项单独租赁

在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

5. 公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计

入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

6. 公司作为出租人的租赁变更会计处理

（1）经营租赁

经营租赁发生变更的，公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

（2）融资租赁

1) 租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

2) 租赁变更未作为一项单独租赁

如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，公司按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

四、税项

（一）企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	15%，见注 1
惠州柏星龙包装有限公司	25%
BXL Creative Design Co.,Ltd	8.84%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	见注 2
贵州柏星龙创意包装有限公司	见注 2

注 1：本公司于 2020 年 12 月 11 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR202044203581），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2021 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 2：根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号），四川天府柏星龙创意包装有限公司、贵州柏星龙创意包装有限公司 2020 年享受小微企业普惠性税收减免政策，对企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

（二）增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	13.00%/6.00%
惠州柏星龙包装有限公司	13.00%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	13.00%/6.00%
贵州柏星龙创意包装有限公司	13.00%/6.00%

注 1：公司提供的设计收入按 6% 缴纳增值税。

注 2：境外子公司 BXL Creative Design Co., Ltd 不适用。

（三）城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司适用的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加税率为：

税种	税率
城市维护建设税	7.00%/5.00%
教育费附加	3.00%
地方教育附加	2.00%

注 1：境外子公司 BXL Creative Design Co., Ltd 不适用。

注 2：贵州柏星龙创意包装有限公司城市维护建设税税率为 5%。

（四）其他税项

依据税法规定计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据修订后的准则，对所有租赁（短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。根据过渡期政策，公司在执行新租赁准则时选择简化处理，即：租赁负债等于剩余租赁付款额的现值，无需调整 2021 年年初留存收益，无需调整可比期间信息。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
--------------	---------------

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
确认“使用权资产”及“租赁负债”。	合并资产负债表 2021 年 6 月 30 日使用权资产列示金额为 9,178,643.00 元，一年内到期的非流动负债列示金额为 2,520,693.98 元，租赁负债列示金额为 7,994,031.48 元。母公司资产负债表 2021 年 6 月 30 日使用权资产列示金额为 8,673,529.81 元，一年内到期的非流动负债列示金额为 2,371,211.37 元，租赁负债列示金额为 7,572,680.89 元。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指 2020 年 12 月 31 日，“期末”指 2021 年 06 月 30 日，“上期”指 2020 年 1-6 月，“本期”指 2021 年 1-6 月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	19,826.18	47,787.60
银行存款	40,004,243.11	95,891,131.43
其他货币资金	2,878,577.90	2,596,601.83
合计	42,902,647.19	98,535,520.86
其中：存放在境外的款项总额	931,560.44	737,606.28

2. 期末其他货币资金系票据保证金 2,368,230.00 元、远期结售汇保证金 510,347.90 元。

3. 除其他货币资金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,243,050.05	51,167,142.66
其中：其他（理财产品）	80,011,700.05	51,121,842.66
衍生金融资产	231,350.00	45,300.00
合计	80,243,050.05	51,167,142.66

注：期末余额系公司购买的保本型银行理财产品及衍生金融工具，理财产品含嵌入衍生工具的混合工具，本公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（三）应收票据

1. 应收票据分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	292,079.91	-	292,079.91	7,246,608.00	-	7,246,608.00
合计	<u>292,079.91</u>	<u>-</u>	<u>292,079.91</u>	<u>7,246,608.00</u>	<u>-</u>	<u>7,246,608.00</u>

2. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	3,014,501.19	已背书未到期
合计	<u>-</u>	<u>3,014,501.19</u>	

3. 期末不存在已贴现尚未到期的票据。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（四）应收账款

1. 应收账款按类别列示

类别	期末余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,128,606.33	1.22	1,128,606.33	100.00
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>90,822,367.84</u>	<u>98.08</u>	<u>21,219,669.59</u>	<u>23.36</u>
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	90,822,367.84	98.08	21,219,669.59	23.36
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	647,185.00	0.70	647,185.00	100.00
合计	<u>92,598,159.17</u>	<u>100.00</u>	<u>22,995,460.92</u>	<u>24.83</u>

（接上表）

类别	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,128,606.33	1.40	1,128,606.33	100.00
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>78,823,159.16</u>	<u>97.80</u>	<u>20,020,553.19</u>	<u>25.40</u>
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	78,823,159.16	97.80	20,020,553.19	25.40

类别	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	647,185.00	0.80	647,185.00	100.00
合计	80,598,950.49	100.00	21,796,344.52	27.04

2. 信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	64,236,558.24	3,211,827.91	5.00
1-2年 (含2年)	9,204,459.63	920,445.96	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	587,908.50	293,954.25	50.00
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	16,793,441.47	16,793,441.47	100.00
合计	90,822,367.84	21,219,669.59	23.36

(接上表)

账龄	期初金额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	60,693,017.91	3,034,650.89	5.00
1-2年 (含2年)	748,791.28	74,879.13	10.00
2-3年 (含3年)	587,908.50	117,581.70	20.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	16,793,441.47	16,793,441.47	100.00
合计	78,823,159.16	20,020,553.19	25.40

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州青酒厂	1,128,606.33	1,128,606.33	100.00	预期无法收回
合计	1,128,606.33	1,128,606.33	100.00	

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
遵义市盛发实业有限公司	341,705.00	341,705.00	100.00	预期无法收回
青海高原雪山青稞酒股份有限公司	305,480.00	305,480.00	100.00	预期无法收回
合计	647,185.00	647,185.00	100.00	

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关	金额	账龄	占应	坏账准备
------	-------	----	----	----	------

	系			收账款总额的 比例 (%)	
第一名	非关联方	16,031,695.47	5年以上	17.31	16,031,695.47
第二名	非关联方	12,797,635.05	1年以内	13.82	639,881.75
第三名	非关联方	9,663,823.74	1年以内	10.44	483,191.19
第四名	非关联方	5,661,396.30	1年以内；1-2年；	6.11	454,610.88
第五名	非关联方	4,875,545.44	1年以内；1-2年；	5.27	447,093.04
合计		49,030,096.00		52.95	18,056,472.33

6. 期末应收账款中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（五）应收款项融资

1. 应收款项融资分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	9,290,271.97	-	9,290,271.97	1,203,763.00	-	1,203,763.00
合计	9,290,271.97	-	9,290,271.97	1,203,763.00	-	1,203,763.00

2. 期末无质押的票据。

3. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,697,289.44	-	已背书未到期
合计	2,697,289.44	-	

（六）预付款项

1. 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)	2,706,853.83	85.01	3,037,349.45	91.36
1-2年(含2年)	388,651.42	12.21	287,305.67	8.64
2-3年(含3年)	88405.67	2.78	-	-
合计	3,183,910.92	100.00	3,324,655.12	100.00

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
------	------	----------------

第一名	806,639.53	25.33
第二名	346,295.03	10.88
第三名	220,160.00	6.91
第四名	186,064.78	5.84
第五名	119,868.00	3.76
合计	<u>1,679,027.34</u>	<u>52.72</u>

3. 期末预付款项中无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

（七）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,096,958.99	3,411,094.08
<u>合计</u>	<u>3,096,958.99</u>	<u>3,411,094.08</u>

2. 其他应收款

（1）账龄披露

账龄	期末账面金额
1 年以内(含 1 年)	1,552,006.51
1-2 年(含 2 年)	916,146.81
2-3 年(含 3 年)	153,580.33
3-4 年(含 4 年)	1,151,912.80
4-5 年(含 5 年)	198,400.00
5 年以上	21,895.58
合计	<u>3,993,942.03</u>

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	期初账面金额
押金、保证金	2,177,014.51	2,192,678.69
应收出口退税	501,539.89	842,341.91
员工个人借款	550,000.00	450,000.00
代扣代缴款	320,225.15	214,809.74
租金	145,147.54	82,484.10
员工备用金	252,400.21	78,943.82
其他	47,614.73	32,886.84
<u>合计</u>	<u>3,993,942.03</u>	<u>3,894,145.10</u>

(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)	
2021 年 1 月 1 日余额	483,051.02	-	-	483,051.02
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	413,932.02	-	-	413,932.02
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	896,983.04	-	-	896,983.04

(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-第一阶段	483,051.02	413,932.02	-	-	-	896,983.04
合计	483,051.02	413,932.02	-	-	-	896,983.04

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 期末其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

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
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金、保证金	984,412.80	3 年至 4 年	24.64	492,206.40
骆喜平	员工个人借款	550,000.00	1 年以内; 1 年至 2 年;	13.77	50,000.00
其他应收款-出口退税	应收出口退税	501,539.89	1 年以内;	12.56	25,076.99
安徽古井贡酒股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年至 2 年; 4 年至 5 年;	7.51	70,000.00
惠州市龙鼎盛电力科技有限公司	押金、保证金	120,104.00	1 年以内	3.01	6,005.20

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
合计		<u>2,456,056.69</u>		61.49	<u>643,288.59</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(八) 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	2,290,902.98	41,703.66	2,249,199.32	1,510,702.81	41,245.86	1,469,456.95
在产品	5,558,805.51	-	5,558,805.51	3,322,046.90	-	3,322,046.90
库存商品	7,952,702.75	99,106.77	7,853,595.98	6,999,152.90	106,386.09	6,892,766.81
周转材料	909,555.95	11,269.61	898,286.34	1,299,847.17	11,269.61	1,288,577.56
委托加工 物资	6,123,193.55	-	6,123,193.55	6,198,597.21	-	6,198,597.21
发出商品	5,314,404.92	-	5,314,404.92	10,155,193.69	-	10,155,193.69
合计	<u>28,149,565.66</u>	<u>152,080.04</u>	<u>27,997,485.62</u>	<u>29,485,540.68</u>	<u>158,901.56</u>	<u>29,326,639.12</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	41,245.86	457.80	-	-	-	41,703.66
库存商品	106,386.09	297,932.33	-	305,211.65	305,211.65	99,106.77
周转材料	11,269.61	-	-	-	-	11,269.61
合计	<u>158,901.56</u>	<u>298,390.13</u>	-	<u>305,211.65</u>	<u>305,211.65</u>	<u>152,080.04</u>

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	136,666.64	523,081.75
待抵扣的增值税	905,452.25	25,430.53
合计	<u>1,042,118.89</u>	<u>548,512.28</u>

(十) 长期股权投资

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
深圳市源创设计网络科技有限公司	-	-	-

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
<u>合计</u>	-	-	-

接上表：

	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
	-	-	-	-
	-	-	-	-

接上表：

	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		
	-	-	-	181,650.26
	-	-	-	<u>181,650.26</u>

注：深圳市源创设计网络科技有限公司本报告期内处于停业状态，以前年度已全额计提减值准备。

（十一）其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00
<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

（十二）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	50,486,078.58	52,984,114.90
固定资产清理	-	17,680.23
<u>合计</u>	<u>50,486,078.58</u>	<u>53,001,795.13</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,098,919.05	48,560,868.95	6,729,268.21	7,599,306.26	102,988,362.47
2. 本期增加金额	-	392,378.70	260,827.82	549,433.20	1,202,639.72
(1) 购置	-	392,378.70	260,827.82	549,433.20	1,202,639.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	480,495.73	1,702.94	1,051.56	483,250.24
(1) 处置或报废	-	480,495.73	1,702.94	1,051.56	483,250.24
4. 期末余额	40,098,919.05	48,472,751.92	6,988,393.09	8,147,687.90	103,707,751.95

二、累计折旧

1. 期初余额	14,120,757.73	28,762,320.98	2,857,112.83	4,224,428.34	49,964,619.88
2. 本期增加金额	911,899.59	1,593,079.38	437,147.68	540,539.75	3,482,666.40
(1) 计提	911,899.59	1,593,079.38	437,147.68	540,539.75	3,482,666.40
3. 本期减少金额	-	263,846.49	413.56	980.55	265,240.59
(1) 处置或报废	-	263,846.49	413.56	980.55	265,240.59
4. 期末余额	15,032,657.32	30,091,553.87	3,293,846.95	4,763,987.54	53,182,045.69

三、减值准备

1. 期初余额	-	39,627.69	-	-	39,627.69
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	-	39,627.69	-	-	39,627.69

四、账面价值

1. 期末账面价值	25,066,261.73	18,341,570.36	3,694,546.13	3,383,700.36	50,486,078.58
2. 期初账面价值	25,978,161.32	19,758,920.28	3,872,155.38	3,374,877.92	52,984,114.90

注 1：累计折旧本期增加 3,482,666.40 元，其中：计入成本费用的累计折旧为 3,482,230.85 元，外币报表折算差形成的为 435.55 元。

注 2：期末不存在固定资产抵押的情况。

3. 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
机器设备	-	16,663.00
运输设备	-	287.43
电子设备及其他	-	729.80
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>17,680.23</u>

(十三) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	486,761.46	165,663.72
<u>合计</u>	<u>486,761.46</u>	<u>165,663.72</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州工厂博思通彩印 ERP 系统	331,327.44	-	331,327.44	165,663.72	-	165,663.72
装修	155,434.02	-	155,434.02	-	-	-
合计	<u>486,761.46</u>	-	<u>486,761.46</u>	<u>165,663.72</u>	-	<u>165,663.72</u>

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	工程进 度 (%)	期初余额			本年增加		
		金额	其中：利息 资本化金额	减值 准备	金额	其中：利 息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)
惠州工厂博思通彩印 ERP 系统	80.00	165,663.72	-	-	165,663.72	-	-
装修	22.22	-	-	-	155,434.02	-	-
合计		<u>165,663.72</u>	-	-	<u>321,097.74</u>	=	=

接上表：

项目名称	本年减少		期末余额		资金来源
	金额	其中：转增固 定资产	余额	其中：利息资 本化金额	
惠州工厂博思通彩印 ERP 系统	-	-	331,327.44	-	自有资金
装修	-	-	155,434.02	-	自有资金
合计	-	-	<u>486,761.46</u>	-	

(十四) 使用权资产

项目	期末余额	期初余额
使用权资产	9,178,643.00	-

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>9,178,643.00</u>	<u>—</u>

(十五) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	3,368,494.37	14,818,693.00	77,669.90	38,385.00	18,303,242.27
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	3,368,494.37	14,818,693.00	77,669.90	38,385.00	18,303,242.27
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,407,308.35	2,992,769.82	77,669.90	38,385.00	5,516,133.07
2. 本期增加金额	186,325.83	174,336.00	-	-	360,661.83
(1) 计提	186,325.83	174,336.00	-	-	360,661.83
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,593,634.18	3,167,105.82	77,669.90	38,385.00	5,876,794.90
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	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	774,860.19	11,651,587.18	-	-	12,426,447.37
2. 期初账面价值	961,186.02	11,825,923.18	-	-	12,787,109.20

注 1：本期摊销额 360,661.83 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注 3：期末无形资产质押的情况，详见附注“十、（四）关联担保情况”。

2. 公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

（十六）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
深圳罗湖投资控股大厦装修及消防工程	9,298,624.74	-	1,359,162.06	-	7,939,462.68
惠州工厂装修工程	296,440.69	-	108,904.32	-	187,536.37
惠州厂区地面墙面改造修补工程	262,660.76	-	13,599.72	-	249,061.04
合计	9,857,726.19	-	1,481,666.10	-	8,376,060.09

（十七）递延所得税资产及递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,602,761.93	34,067,891.58	3,361,146.51	22,381,157.98
可抵扣亏损	1,116,209.28	7,441,395.22	1,116,209.28	7,441,395.22
递延收益	394,355.86	2,629,039.06	479,314.27	3,195,428.46
合计	5,113,327.07	44,138,325.86	4,956,670.06	33,017,981.66

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	142,791.32	924,720.05	9,887.65	65,917.68
合计	142,791.32	924,720.05	9,887.65	65,917.68

3. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	268,344.65	278,417.07
可抵扣亏损	46,449,337.58	47,488,707.98
合计	46,717,682.23	47,767,125.05

（十八）其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	8,575,052.50	422,900.00
<u>合计</u>	<u>8,575,052.50</u>	<u>422,900.00</u>

(十九) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00
信用借款	9,829.58	9,611,038.36
保证借款	-	24,200,000.00
短期借款利息	-	38,518.72
<u>合计</u>	<u>10,009,829.58</u>	<u>43,849,557.08</u>

注：短期借款相关担保情况详见本附注“十、（四）关联担保情况”。

(二十) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	11,730,269.28	11,730,269.28
<u>合计</u>	<u>11,730,269.28</u>	<u>11,730,269.28</u>

注：应付票据相关担保情况详见本附注“十、（四）关联担保情况”。

(二十一) 应付账款

1. 分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	44,399,634.83	99.09	47,484,379.71	99.70
1-2年(含2年)	354,834.13	0.79	94,538.96	0.20
2-3年(含3年)	9,222.18	0.02	8,529.80	0.02
3-4年(含4年)	8,529.80	0.02	39,020.69	0.08
4-5年(含5年)	37,035.48	0.08	-	-
<u>合计</u>	<u>44,809,256.42</u>	<u>100.00</u>	<u>47,626,469.16</u>	<u>100.00</u>

2. 期末应付账款余额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
第一名	材料款	4,173,872.31	1年以内	9.31

第二名	加工费	2,998,659.75	1年以内	6.69
第三名	加工费	1,846,603.72	1年以内	4.12
第四名	材料款	1,767,470.20	1年以内	3.94
第五名	加工费	1,363,655.46	1年以内	3.04
合计		<u>12,150,261.44</u>		<u>27.10</u>

3. 期末应付账款中无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

（二十二）预收款项

注：期末预收款项无预收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

（二十三）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	26,346,118.69	11,833,284.82
合计	<u>26,346,118.69</u>	<u>11,833,284.82</u>

（二十四）应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	14,163,665.50	43,329,077.85	48,021,608.30	9,471,135.05
离职后福利中的设定提存计划负债	-	1,600,973.10	1,600,973.10	-
辞退福利	-	298,822.00	298,822.00	-
合计	<u>14,163,665.50</u>	<u>45,228,872.95</u>	<u>49,921,403.40</u>	<u>9,471,135.05</u>

2. 短期薪酬

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	14,128,141.12	39,849,070.76	44,932,955.13	9,044,256.75
二、职工福利费	-	2,235,649.15	1,858,654.18	376,994.97
三、社会保险费	-	570,404.42	559,014.82	11,389.60
其中：医疗保险费	-	504,961.18	504,961.18	-
工伤保险费	-	33,649.73	22,260.13	11,389.60
生育保险费	-	31,793.51	31,793.51	-
四、住房公积金	-	468,883.84	468,883.84	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、工会经费及职工教育经费	35,524.38	205,069.68	202,100.33	38,493.73
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	14,163,665.50	43,329,077.85	48,021,608.30	9,471,135.05

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	1,561,130.85	1,561,130.85	-
失业保险	-	39,842.25	39,842.25	-
合计	-	1,600,973.10	1,600,973.10	-

(二十五) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	834,193.21	3,000,864.46
增值税	1,087,227.49	1,636,899.46
城市维护建设税	87,032.32	110,288.01
教育费附加(含地方教育附加)	62,165.95	78,777.15
代扣代缴个人所得税	229,912.94	224,405.13
印花税	20,086.17	27,167.20
其他	266,331.54	-
合计	2,586,949.62	5,078,401.41

(二十六) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	3,440,616.92	1,977,761.27
合计	3,440,616.92	1,977,761.27

2. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	1,233,274.00	-

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	706,036.59	924,342.53
代垫运输费	585,792.77	442,859.50
伙食费	225,856.70	204,544.00
工程装修款	7,890.05	82,933.85
其他	681,766.81	323,081.39
<u>合计</u>	<u>3,440,616.92</u>	<u>1,977,761.27</u>

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	2,428,650.48	1,141,762.28
1-2年(含2年)	325,100.09	628,787.19
2-3年(含3年)	479,654.55	71,980.80
3-4年(含4年)	71,980.80	114,970.00
4-5年(含5年)	114,970.00	12,251.00
5年以上	20,261.00	8010
<u>合计</u>	<u>3,440,616.92</u>	<u>1,977,761.27</u>

(3) 期末其他应付款中无应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(4) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
深圳市罗湖区人才工作局	代收款	1,233,274.00	1年以内	35.84
深圳市中众建设集团有限公司	保证金	258,058.94	2年至3年	7.50
东莞市翔辉膳食管理服务有限公司	伙食费	225,856.70	1年以内	6.56
惠州市通南实业有限公司	其他	200,000.00	1年以内	5.81
黄林华废纸承包商	其他	200,000.00	1年以内	5.81
<u>合计</u>		<u>2,117,189.64</u>		<u>61.52</u>

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-一年以内到期	2,520,693.98	-
<u>合计</u>	<u>2,520,693.98</u>	<u>-</u>

(二十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

待转增值税销项税	1,709,980.62	779,684.13
<u>合计</u>	<u>1,709,980.62</u>	<u>779,684.13</u>

(二十九) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	7,994,031.48	-
<u>合计</u>	<u>7,994,031.48</u>	<u>-</u>

(三十) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
与资产相关的政府补助	3,195,428.46	-	566,389.40	-	2,629,039.06
<u>合计</u>	<u>3,195,428.46</u>	<u>-</u>	<u>566,389.40</u>	<u>-</u>	<u>2,629,039.06</u>

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他增加	期末余额	与资产/收益相关
市经贸信息委 2014 年认定深圳市工业设计中心	431,935.28	-	161,975.76	-	269,959.52	与资产相关
深圳市罗湖区财政局国库支付中心罗湖区工业和信息化局关于产业转型升级专项资金—装修自用办公用房	2,763,493.18	-	404,413.64	-	2,359,079.54	与资产相关
<u>合计</u>	<u>3,195,428.46</u>	<u>-</u>	<u>566,389.40</u>	<u>-</u>	<u>2,629,039.06</u>	

(三十一) 股本

项目	期初余额		本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额	
	投资金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他		投资金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	27,237,000.00	52.53	-	-	-	225,000.00	225,000.00	27,462,000.00	52.96
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	27,237,000.00	52.53	-	-	-	225,000.00	225,000.00	27,462,000.00	52.96
其中：境内法人持股	=	-	-	-	-	-	=	-	-
境内自然人持股	27,237,000.00	52.53	-	-	-	225,000.00	225,000.00	27,462,000.00	52.96

项目	期初余额		本期增减变动 (+、-)					期末余额	
	投资金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	投资金额	比例 (%)
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	24,615,000.00	47.47	-	-	-	-225,000.00	-225,000.00	24,390,000.00	47.04
1. 人民币普通股	24,615,000.00	47.47	-	-	-	-225,000.00	-225,000.00	24,390,000.00	47.04
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	51,852,000.00	100.00	-	-	-	-	-	51,852,000.00	100.00

注：公司股本变动系有限售条件股份的增加和解禁导致。

(三十二) 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	10,469,639.12	-	-	10,469,639.12
其他资本公积	4,059,855.00	-	-	4,059,855.00
合计	14,529,494.12	-	-	14,529,494.12

(三十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	本期发生金额			期末余额
					减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
1. 外币财务报表折算差额	74,259.09	-1,199.70	-	-	-	-1,199.70	-	73,059.39
合计	74,259.09	-1,199.70	-	-	-	-1,199.70	-	73,059.39

(三十四) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	25,926,000.00	-	-	25,926,000.00
<u>合计</u>	<u>25,926,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>25,926,000.00</u>

注：截止报告期末期初盈余公积计提已达到法定限额。

（三十五）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	103,932,243.42	97,067,577.71
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	103,932,243.42	97,067,577.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,390,082.91	27,018,299.72
减：提取法定盈余公积	-	153,633.38
提取任意盈余公积	-	-
分配利润	-	20,000,000.63
<u>期末未分配利润</u>	<u>118,322,326.33</u>	<u>103,932,243.42</u>

（三十六）营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	181,694,647.31	114,176,774.45
其他业务收入	639,137.21	345,600.54
<u>合计</u>	<u>182,333,784.52</u>	<u>114,522,374.99</u>
主营业务成本	117,068,590.35	72,160,047.32
其他业务成本	26,548.67	-
<u>合计</u>	<u>117,095,139.02</u>	<u>72,160,047.32</u>

2. 公司前五名客户营业收入情况如下

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
第一名	38,676,388.94	21.21
第二名	21,901,389.52	12.01
第三名	10,134,394.98	5.56
第四名	8,869,664.47	4.86

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
第五名	6,122,590.82	3.36
<u>合计</u>	<u>85,704,428.73</u>	<u>47.00</u>

(三十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	446,808.00	252,288.85
教育费附加(含地方教育附加)	319,148.58	180,206.34
印花税	108,356.67	62,483.97
残疾人就业保障金	27,287.00	67,364.76
环境保护税	-	103.56
房产税	229,269.54	229,269.78
土地使用税	37,062.00	37,062.00
其他	3,570.38	3,483.36
<u>合计</u>	<u>1,171,502.17</u>	<u>832,262.62</u>

(三十八) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	9,268,040.99	6,852,519.44
招待费	1,609,451.12	823,363.46
展会费	921,924.47	397,630.69
租赁费	915,647.08	541,336.89
宣传费	755,419.83	322,719.72
差旅费	647,889.43	438,702.17
长期待摊费用摊销	410,066.22	397,256.55
其他	201,111.95	151,575.28
培训费	157,480.78	18,636.93
邮寄费	120,669.55	101,510.43
折旧费	115,415.50	50,056.17
车辆费	82,465.47	43,211.18
售后费用	79,340.32	39,277.82
运杂费	-	6,089.74
<u>合计</u>	<u>15,284,922.71</u>	<u>10,183,886.47</u>

（三十九）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,402,665.62	11,090,603.00
咨询服务费	1,801,652.98	1,513,028.80
租赁费	1,408,647.77	798,407.58
折旧费	1,355,343.17	1,348,174.74
业务招待费	873,136.11	499,749.01
办公费用	694,925.03	430,989.18
长期待摊费用摊销	612,998.16	619,197.60
差旅费	466,376.94	217,582.74
汽车使用费	346,638.19	153,464.50
无形资产摊销	340,789.58	310,220.40
水电管理费	304,717.29	240,230.61
培训费	143,753.18	61,859.34
通讯及网络费	53,202.35	66,486.55
其他	735,123.57	601,691.98
<u>合计</u>	<u>23,539,969.94</u>	<u>17,951,686.03</u>

（四十）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	5,089,891.76	4,093,562.63
直接投入费用	1,742,637.31	1,173,823.41
折旧费用	169,703.86	145,257.59
无形资产摊销	19,872.25	14,488.44
其他相关费用	1,866,029.35	1,142,290.97
<u>合计</u>	<u>8,888,134.53</u>	<u>6,569,423.04</u>

（四十一）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	591,366.89	360,360.13
减：利息收入	81,853.52	145,742.80
手续费及其他	286,758.18	84,970.92
汇兑损益	200,077.02	-679,450.70
<u>合计</u>	<u>996,348.57</u>	<u>-379,862.45</u>

（四十二）其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 与资产相关的政府补助摊销	566,389.40	161,975.76
2. 与收益相关——补偿已发生的成本费用或损失	2,005,895.91	3,053,578.07
合计	2,572,285.31	3,215,553.83

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

2. 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
收到深圳市罗湖区科技创新局《深圳市罗湖区产业转型升级专项资金 2021 年第一次联席会拟扶持科技创新项目公示》补助	500,000.00	-	与收益相关
收到深圳市罗湖区财政局国库支付中心罗湖区工业和信息化局关于产业转型升级专项资金 2020 年第三次联席会议拟扶持项目公示（第一批）—装修自用办公用房	404,413.64	-	与资产相关
收到深圳市罗湖区科技创新局 2020 年抗疫特别国债-贷款贴息	392,000.00	-	与收益相关
收到深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于 2021 年深圳市工业发展扶持计划第二批拟资助项目公示的通知》第二批补助	250,000.00	-	与收益相关
收到深圳国家知识产权局专利代办处《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金项目 2020 年深圳市知识产权（专利、商标、版权奖）》配套奖励单位的公示补助	200,000.00	-	与收益相关
收到深圳市商务局保费资助	200,000.00	-	与收益相关
收到深圳市文化广电旅游体育局 2021 年度文化产业发展补助	190,000.00	-	与收益相关
深圳市财政库财政拨款（工业设计资助款）	161,975.76	161,975.76	与资产相关
收到深圳市罗湖区人力资源局 0006 补贴款(2020 年罗湖区第 12 批次以工代训培训补贴公示)	142,500.00	-	与收益相关
收深圳市高新投小额贷款有限公司贷款补贴款（直接补贴）	83,355.32	-	与收益相关
个税返还	48,040.59	65,607.72	与收益相关
收到深圳市社会保险基金管理局 2020 年稳岗补贴	-	27,942.01	与收益相关
收到深圳市罗湖区工业和信息化局产业转型升级补贴（罗湖区产业转型升级专项资金防疫补贴）	-	100,000.00	与收益相关
收到深圳市市场监督管理局关于 2018 年深圳市第二批专利申请资助领款手续的通知	-	6,000.00	与收益相关
收到深圳市商务局关于 2018 年下半年出口信用保险保费资助收据收取工作的通知	-	320,458.00	与收益相关
收到深圳市文化广电旅游体育局贷款贴息项目扶持	-	268,600.00	与收益相关
收到深圳市文化广电旅游体育局优秀新业态奖励项目	-	500,000.00	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/与资产相关
收到深圳市罗湖区工业和信息化局出口信用保险保费	200,000.00	458,698.40	与收益相关
收到深圳市工业和信息化局 2020 年第一批工业设计发展扶持计划-知名工业设计奖	-	150,000.00	与收益相关
收到深圳市科技创新委员会 2019 年研究开发资助计划第一批资助	-	491,000.00	与收益相关
收到深圳市工业和信息化局 2020 年技改倍增专项资助计划质理品牌提升资助	-	300,000.00	与收益相关
收到深圳市市场监督管理局第 21 届中国专利奖	-	300,000.00	与收益相关
失业保险返还	-	65,271.94	与收益相关
合计	<u>2,572,285.31</u>	<u>3,215,553.83</u>	

(四十三) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品产生的投资收益	153,023.21	537,160.97
合计	<u>153,023.21</u>	<u>537,160.97</u>

(四十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动收益	924,720.05	-
合计	<u>924,720.05</u>	<u>-</u>

(四十五) 信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,613,221.25	-4,168,104.52
合计	<u>-1,613,221.25</u>	<u>-4,168,104.52</u>

(四十六) 资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-298,390.13	-248,426.79
固定资产减值损失	-	-
合计	<u>-298,390.13</u>	<u>-248,426.79</u>

(四十七) 资产处置收益

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

处置固定资产收益	-50.45	9,845.78	-50.45
<u>合计</u>	<u>-50.45</u>	<u>9,845.78</u>	<u>-50.45</u>

(四十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得小计	-	-
其中：固定资产毁损报废利得	-	-
盘盈利得	0.93	-
其他	273,385.71	524,595.37
<u>合计</u>	<u>273,386.64</u>	<u>524,595.37</u>

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

(四十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失合计	104,626.7	532.35
其中：固定资产毁损报废损失	104,626.7	532.35
公益性捐赠支出	30,000.00	530,000.00
罚款支出	2,193.67	987.80
其他	4,755.41	55,252.80
<u>合计</u>	<u>141,575.78</u>	<u>586,772.95</u>

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

(五十) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>2,837,862.27</u>	<u>1,510,715.08</u>
其中：当期所得税	2,861,615.61	2,129,030.23
递延所得税	-23,753.34	-618,315.15

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	17,227,945.18
按适用税率计算的所得税费用	2,584,191.78

项目	本期发生额
子公司适用不同税率的影响	-843,574.56
核定征收的子公司的纳税影响	-
对以前期间当期所得税的调整	31,467.10
加计扣除的研发费用	-899,923.61
利用以前年度可抵扣亏损	-40,332.94
不可抵扣的费用	236,048.30
确认的暂时性差异的影响当期税率与确认递延所得税税率差异影响	11,888.79
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,758,097.41
<u>所得税费用合计</u>	<u>2,837,862.27</u>

（五十一）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	1,957,855.32	3,053,578.07
利息收入	81,853.52	145,742.80
往来款	1,845,660.05	425,775.21
其他	321,427.18	467,289.04
<u>合计</u>	<u>4,206,796.07</u>	<u>4,092,385.12</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
付现管理费用	7,648,554.30	5,195,654.64
付现销售费用	3,172,928.37	9,996,436.20
付现研发费用	1,358,435.09	1,973,406.47
往来款	1,351,354.35	3,325,616.09
银行手续费支出	33,308.76	84,970.92
其他	36,949.08	586,240.60
<u>合计</u>	<u>13,601,529.95</u>	<u>21,162,324.92</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	99,986,472.66	105,000,000.00
<u>合计</u>	<u>99,986,472.66</u>	<u>105,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资本金	128,500,000.00	126,000,000.00
支付远期结售汇的保证金	510,347.90	-
合计	<u>129,010,347.90</u>	<u>126,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	228,371.83	1,242,266.00
合计	<u>228,371.83</u>	<u>1,242,266.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债一年以内到期	2,607,176.64	-
合计	<u>2,607,176.64</u>	<u>-</u>

(五十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	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	14,390,082.91	4,978,068.57
加：资产减值准备	1,911,611.38	4,416,531.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,089,843.04	3,658,102.36
无形资产摊销	360,661.83	324,708.84
长期待摊费用摊销	1,481,666.10	1,454,774.77
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）	50.45	-9,845.78
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	104,626.70	532.35
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-924,720.05	-
财务费用（收益以“-”号填列）	753,364.02	-199,093.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-153,023.21	-537,160.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-156,657.01	-618,315.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	132,903.67	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,030,763.37	15,085,424.93
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,673,812.96	17,824,286.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,920,340.68	-61,055,160.45
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	19,267,528.09	-14,677,145.65

项目	本期发生额	上期发生额
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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增加情况：		
现金的期末余额	40,024,069.29	82,961,769.27
减：现金的期初余额	95,938,919.03	103,416,537.03
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	-55,914,849.74	-20,454,767.76

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>40,024,069.29</u>	<u>82,961,769.27</u>
其中：1. 库存现金	19,826.18	54,440.52
2. 可随时用于支付的银行存款	40,004,243.11	82,907,328.75
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<u>二、现金等价物</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>40,024,069.29</u>	<u>82,961,769.27</u>

(五十三) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>16,413,430.77</u>
其中：美元	2,471,651.16	6.4601	15,967,113.66
欧元	58,067.33	7.6862	446,317.11
<u>应收账款</u>			<u>14,401,839.12</u>
其中：美元	2,229,352.35	6.4601	14,401,839.12
<u>其他应收款</u>			<u>86,151.89</u>
其中：美元	13,336.00	6.4601	86,151.89
<u>其他应付款</u>			<u>418,620.14</u>
其中：美元	64,531.84	6.4601	416,882.14
欧元	226.12	7.6862	1,738.00

(五十四) 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
其他货币资金	2,878,577.90	质押情况详见附注六、(一)
应收票据	11,090,271.97	具有较高的到期承兑风险的已背书但尚未到期的银行承兑汇票
无形资产	-	质押情况详见附注十、(四)
<u>合计</u>	<u>13,968,849.87</u>	

七、合并范围的变动

本期无需要说明的合并范围变动事项。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例(%)	取得方式
				直接(%)	间接(%)		
惠州柏星龙包装有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100	-	100	同一控制下企业合并
贵州柏星龙创意包装有限公司	贵州金沙	贵州金沙	制造业	100	-	100	投资设立
BXL Creative Design Co.,Ltd	CaliforniaUS A	CaliforniaUS A	贸易业	100	-	100	投资设立
四川天府柏星龙创意包装有限公司	四川成都	四川成都	贸易业	100	-	100	投资设立

九、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、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：

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	42,902,647.19	-	-	42,902,647.19
交易性金融资产	80,243,050.05	-	-	80,243,050.05
应收票据	292,079.91	-	-	292,079.91

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
应收账款	69,602,698.25	-	-	69,602,698.25
应收款项融资	-	-	9,290,271.97	9,290,271.97
其他应收款	3,096,958.99	-	-	3,096,958.99
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	98,535,520.86	-	-	98,535,520.86
交易性金融资产	51,167,142.66	-	-	51,167,142.66
应收票据	7,246,608.00	-	-	7,246,608.00
应收账款	58,802,605.97	-	-	58,802,605.97
应收款项融资	-	-	1,203,763.00	1,203,763.00
其他应收款	3,411,094.08	-	-	3,411,094.08
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	10,009,829.58	10,009,829.58
应付票据	-	11,730,269.28	11,730,269.28
应付账款	-	44,809,256.42	44,809,256.42
其他应付款	-	3,440,616.92	3,440,616.92

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	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	合计
短期借款	-	43,853,764.48	43,853,764.48
应付票据	-	11,730,269.28	11,730,269.28
应付账款	-	47,626,469.16	47,626,469.16
其他应付款	-	1,977,761.27	1,977,761.27

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的公司进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款及某些衍生工具，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。公司会持续对应应收账款进行管控，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

本公司的目标是运用银行借款、应付票据等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

（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。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售所致。预计汇率波动较大时，公司通过报价来减小外汇风险；另公司在汇率有利于公司时向银行出售外币存款，适时减少外币存款以规避外汇风险。

十、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）本公司的实际控制人

本企业实际控制人	期末对本公司的直接持股比例	期末对本公司的间接持股比例	期末对本公司的表决权比例
	(%)	(%)	(%)
赵国义	44.1806	7.1949	51.3755

注：股东赵国义直接持有公司2,290.85万股，占总股本的44.1806%，同时通过公司股东深圳市柏星龙投资有限责任公司和深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有公司7.1949%的股份，因此，赵国义直接及间接持有公司51.3755%的股份。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张明秀	实际控制人赵国义的妻子

（四）关联方交易

关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
赵国义	本公司	40,000,000.00	2020.8.1	2021.7.31	否	注1
赵国义	本公司	40,000,000.00	2021.7.5	2022.7.31	否	注1
赵国义	本公司	30,000,000.00	2020.10.23	2021.10.22	否	注2
赵国义	本公司	5,000,000.00	2020.4.27	2021.4.26	是	注3
赵国义	本公司	5,000,000.00	2020.4.27	2021.4.26	是	注4
赵国义、张明秀	本公司	10,000,000.00	2020.11.27	2021.11.26	否	注5

注 1：本公司与中国工商银行股份有限公司罗湖支行签订总授信融资合同，总授信融资额度人民币 4,000.00 万元（变更日期为 2021 年 7 月 5 日），在授信额度内借款发放由中国工商银行股份有限公司罗湖支行审批并以双方分别签定的单笔融资合同为准。

赵国义与中国工商银行股份有限公司罗湖支行签订最高额抵押合同，以其名下位于深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2701、2707、2712、2718 四处房产作为抵押。就前述借款合同、银行承兑协议等产生的债务提供抵押担保。

赵国义与中国工商银行股份有限公司罗湖支行签订最高额保证合同，为上述借款合同、银行承兑协议产生的债务提供连带责任担保。

期末相应借款无余额，应付票据余额为 1,173.03 万元。

注 2：本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议，总授信融资额度人民币 3,000.00 万元（变更日期为 2020 年 10 月 23 日）。赵国义与招商银行股份有限公司深圳分行签订最高额不可撤销担保书，担保本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议，以其名下依法有处分权的资产做为担保，向上述授信协议等产生的债务提供连带责任保证。

赵国义与招商银行股份有限公司深圳分行签订最高额抵押合同，以其名下位于深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2702、2703、2705、2706 四处房产作为抵押，就前述授信协议产生的债务提供抵押担保。

期末相应借款无余额。

注 3：本公司与中国银行股份有限公司罗湖支行签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元。赵国义与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订保证合同，就前述借款合同产生的债务提供保证担保。

深圳市中小企业融资担保有限公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订保证合同，就前述借款合同产生的债务提供保证担保。赵国义与深圳市中小企业融资担保有限公司签订保证反担保合同，以其拥有合法处分权的财产为本公司向深圳市中小企业融资担保有限公司提供反担保。

期末相应借款无余额。

注 4：本公司和赵国义作为共同借款人，与中国银行股份有限公司罗湖支行签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元。

期末相应借款无余额。

注 5：本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订授信额度合同，授信额度人民币 1,000.00 万元。

本公司以作品著作权：生态风格（国作登字-2018-F00549461）、盒型展示风格（国作登字-2018-F00549466）作为质押物进行质押；深圳市高新投融资担保有限公司为担保人；赵国义及其妻张明秀作为反担保人。

期末相应借款余额为 1,000.00 万元。

十一、股份支付

本期无需要说明的股份支付事项。

十二、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允 价值计量	第二层次公允 价值计量	第三层次公允 价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	-	80,243,050.05	-	80,243,050.05
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	80,243,050.05	-	80,243,050.05
（1）债务工具投资	-	-	-	-
（2）权益工具投资	-	-	-	-
（3）衍生金融资产	-	231,350.00	-	231,350.00
（4）其他	-	80,474,400.05	-	80,474,400.05
（二）应收款项融资	-	-	9,290,271.97	9,290,271.97
持续以公允价值计量的资产总额	=	80,243,050.05	9,290,271.97	9,290,271.97
（三）短期借款	-	10,009,829.58	-	10,009,829.58
持续以公允价值计量的负债总额	=	10,009,829.58	=	10,009,829.58

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折扣等。

（二）持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

根据公司与银行签定的远期结售汇合约，对期末尚未交割的远期结售汇，按合同汇率与报表日远期人民币对美元汇率的差额计算远期结售汇合同浮动盈亏。

（三）持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息。

本公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，全部为银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面

余额与公允价值相近，采用票面金额确定其公允价值。

十三、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

根据公司与招商银行股份有限公司罗湖支行签订的“随心展”总协议书，截止至 2021 年 6 月 30 日，公司尚有共计 250.00 万美元的远期外汇结售汇合约尚未交割，可在 2021 年 7 月 8 日至 2021 年 8 月 9 日间的固定交易日交收，期末已按 2021 年 6 月 30 日的远期外汇汇率相应确认交易性金融资产 231,350.00 元。

除上述事项外，期末无需要披露的其他重要承诺事项。

2. 或有事项

本公司与贵州青酒厂、贵州青酒集团有限责任公司、镇远县兴发商贸有限公司债务转移合同纠纷案

本公司自 2010 起为贵州青酒厂、贵州青酒集团有限责任公司（以下简称“青酒集团”）、镇远县兴发商贸有限公司及相关公司（贵州省镇远黔东大发贸易有限公司、镇远黔东鑫沃贸易商行、镇远县黔东吉发贸易商行、芷江侗族自治县祥发商贸有限责任公司、芷江盛发商贸有限公司，均已注销）设计、生产青酒系列外包装产品；相关公司注销后，为解决前述历史债务，本公司与贵州青酒厂、贵州青酒集团有限责任公司、镇远县兴发商贸有限公司（以下简称“债务人”）分别就截止 2016 年 4 月 30 日、2017 年 6 月 30 日及 2017 年 12 月 31 日的债权债务进行了对账确认，并就债务承担及履行做出相关约定。

2018 年 1 月 12 日，本公司和前述债务人签订《付款承诺函》，约定将欠款分五年支付给本公司，前述债务人对欠款及其附带所产生的其他付款义务承担连带责任。由于债务人经营恶化且没有还款意愿，为了保全债权，本公司于 2019 年 9 月 30 日向镇远县人民法院提起诉讼；2019 年 11 月 15 日，镇远县人民法院受理了该案件（案件号：（2019）黔 2625 民初 1084 号）。2019 年 12 月 11 日，镇远县人民法院开庭审理并出具了民事调解书（调解书文号：（2019）黔 2625 民初 1084 号），约定前述债务人应在 2020 年 1 月 12 日前将未付货款 17,260,301.80 元支付给本公司；2019 年 12 月 11 日前述债务人支付了 100,000.00 元给公司，尚欠货款 17,160,301.80 元未支付给公司；2019 年 12 月 25 日，公司收到镇远县人民法院出具的保全结果通知书（（2019）黔 2625 执保 59 号），将青酒集团位于镇远县青溪镇五里牌厂房范围内的土地（14 宗地）予以整体查封，查封期限为三年；因前述债务人未按照调解书规定的期限支付货款，镇远县人民法院于 2020 年 1 月 15 日受理本公司强制执行申请。2020 年 3 月 21 日，镇远县人民法院反馈青酒集团名下的土地、房产正在进行评估，待评估完成后法院将组织网络拍卖。截至本报告出具日止，青酒集团名下的土地、房产仍在评估中。

除上述事项外，本公司无需要说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、租赁

（一）融资租赁（承租人）

本期无融资租赁。

（二）经营租赁

截止2021年6月30日，本公司主要经营租赁如下：

承租人	出租人	租入资产名称	以后年度需要支付最低租赁付款额			
			1年以内 (含1年)	1-2年 (含2年)	2-3年 (含3年)	3-4 年 (含 4年)
惠州柏星龙包装有限公司	承德乾隆醉酒业有限责任公司	房屋（仓库）	150,000.00	150,000.00	100,000.00	
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市罗湖投资控股有限公司	深圳市罗湖区清水河街道清水河社区清水河一路112号罗湖投资控股大厦裙楼601和1座11整层	5,463,491.04	5,906,476.80	1,476,619.20	
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市罗湖区住房和建设局	人才住房	118,823.33	77,755.47	46,284.90	
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市人才安居集团有限公司	人才住房	63,474.96	63,474.96	52,895.80	
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市安居蓝山管理有限公司	人才住房	41,910.00	41,910.00	13,970.00	
四川天府柏星龙创意包装有限公司	成都海瑞斯科技有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区吉庆一路176号1栋1003室	193,848.00	32,308.00	-	
BXL Creative Design Co., Ltd	RIndustrial Inc	17588 Rowland Street A186, City Of Industry, CA91748	USD14922	USD12144	-	

十六、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需要说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,128,606.33	1.22	1,128,606.33	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	90,846,114.25	98.08	21,162,294.60	23.29
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	89,975,318.03	97.14	21,162,294.60	23.52
采用不计提坏账准备的组合	870,796.22	0.94	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	647,185.00	0.70	647,185.00	100.00
合计	92,621,905.58	100.00	22,938,085.93	24.77

(接上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,128,606.33	1.41	1,128,606.33	100.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,245,595.87	97.78	19,930,958.79	25.47
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	77,031,271.10	96.26	19,930,958.79	25.87
采用不计提坏账准备的组合	1,214,324.77	1.52	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	647,185.00	0.81	647,185.00	100.00
合计	80,021,387.20	100.00	21,706,750.12	27.13

2. 信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	63,689,958.43	3,184,497.92	5.00
1-2年(含2年)	8,904,009.63	890,400.96	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	587,908.50	293,954.25	50.00
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	16,793,441.47	16,793,441.47	100.00
合计	89,975,318.03	21,162,294.60	23.52

(接上表)

账龄	期初金额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	58,901,129.85	2,945,056.49	5.00
1-2年(含2年)	748,791.28	74,879.13	10.00
2-3年(含3年)	587,908.50	117,581.70	20.00
3-4年(含4年)	-	-	-

账龄	期初金额	期初坏账准备	计提比例 (%)
4-5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	16,793,441.47	16,793,441.47	100.00
合计	<u>77,031,271.10</u>	<u>19,930,958.79</u>	<u>25.87</u>

3. 信用风险特征组合中，采用不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄
BXL Creative Design Co.,Ltd	合并范围内关联方	870,796.22	2 年以内
合计		<u>870,796.22</u>	

4. 金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州青酒厂	1,128,606.33	1,128,606.33	100.00	预期无法收回
合计	<u>1,128,606.33</u>	<u>1,128,606.33</u>	<u>100.00</u>	

5. 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
遵义市盛发实业有限公司	341,705.00	341,705.00	100.00	预期无法收回
青海高原雪山青稞酒股份有限公司	305,480.00	305,480.00	100.00	预期无法收回
合计	<u>647,185.00</u>	<u>647,185.00</u>	<u>100.00</u>	

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
第一名	非关联方	16,031,695.47	5 年以上	17.31	16,031,695.47
第二名	非关联方	12,797,635.05	1 年以内	13.82	639,881.75
第三名	非关联方	9,663,823.74	1 年以内	10.44	483,191.19
第四名	非关联方	5,661,396.30	1 年以内;1-2 年;	6.11	454,610.88
第五名	非关联方	4,875,545.44	1 年以内;1-2 年;	5.27	447,093.04
合计		<u>49,030,096.00</u>		<u>52.95</u>	<u>18,056,472.33</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	145,045,447.85	128,754,248.89

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>145,045,447.85</u>	<u>128,754,248.89</u>

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

账龄	期末账面金额
1年以内(含1年)	37,504,937.69
1-2年(含2年)	2,567,826.48
2-3年(含3年)	15,331,047.83
3-4年(含4年)	10,629,716.20
4-5年(含5年)	15,444,447.83
5年以上	64,370,083.29
<u>合计</u>	<u>145,848,059.32</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面金额	期初账面余额
往来款	142,575,807.37	125,913,005.57
押金、保证金	1,863,154.62	1,763,354.62
应收出口退税	501,539.89	842,341.91
员工个人借款	550,000.00	450,000.00
代扣代缴款	161,552.94	104,742.02
员工备用金	196,004.50	78,943.82
<u>合计</u>	<u>145,848,059.32</u>	<u>129,152,387.94</u>

(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)	
2021年1月1日余额	398,139.05	-	-	398,139.05
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	404,472.42	-	-	404,472.42

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2021 年 6 月 30 日余额	802,611.47	-	-	802,611.47

(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-第一阶段	398,139.05	404,472.42	-	-	-	802,611.47
合计	398,139.05	404,472.42	=	=	=	802,611.47

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 除应收惠州柏星龙 142,343,774.13 元、应收 BXL Creative Design Co.,Ltd 200,527.96 元, 应收四川天府柏星龙 31,505.28 元之外, 期末其他应收款中无应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金、保证金	984,412.80	3 年至 4 年	0.67	492,206.40
骆喜平	员工个人借款	550,000.00	1 年至 2 年	0.38	50,000.00
其他应收款-出口退税	出口退税款	501,539.89	1 年以内	0.34	25,076.99
安徽古井贡酒股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	1 年至 2 年, 4 年至 5 年	0.21	70,000.00
深圳市鸿汐物业租赁有限公司	押金、保证金	103,600.00	1-2 年	0.07	9,420.00
合计		2,439,552.69		1.67	646,703.39

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增减变动	
				追加投资	减少投资
惠州柏星龙包装有限公司	成本法	7,441,395.22	-	-	-

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增减变动	
				追加投资	减少投资
贵州柏星龙创意包装有限公司	成本法	-	-	4,500,000.00	-
深圳市源创设计网络科技有限公司	权益法	1,750,000.00	-	-	-
BXL Creative Design Co.,Ltd	成本法	656,700.00	656,700.00	-	-
四川天府柏星龙创意包装有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	-
合计		14,648,095.22	956,700.00	4,500,000.00	-

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	-
贵州柏星龙创意包装有限公司	-	-	-	-
深圳市源创设计网络科技有限公司	-	-	-	-
BXL Creative Design Co.,Ltd	-	-	-	-
四川天府柏星龙创意包装有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	7,441,395.22
贵州柏星龙创意包装有限公司	-	-	4,500,000.00	-
深圳市源创设计网络科技有限公司	-	-	-	181,650.26
BXL Creative Design Co.,Ltd	-	-	656,700.00	-
四川天府柏星龙创意包装有限公司	-	-	300,000.00	-
合计	-	-	5,456,700.00	7,623,045.48

注 1: 深圳市源创设计网络科技有限公司情况详见本附注“六、(十)长期股权投资”。

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	178,175,911.96	112,454,461.89
其他业务收入	26,548.67	13,584.91
合计	178,202,460.63	112,468,046.80
主营业务成本	115,050,953.57	68,474,366.01
其他业务成本	26,548.67	-

合计 115,077,502.24 68,474,366.01

（五）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品产生的投资收益	153,023.21	537,160.97
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
合计	153,023.21	537,160.97

十八、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010年修订），本公司报告期加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

2021年1-6月：

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	7.07%	0.278	0.278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.52%	0.216	0.216

注：上述指标计算公式：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P₀分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP为归属于公司普通股股东的净利润；E₀为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀为报告期月份数；M_i为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2）基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀为报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

(4) 同一控制下合并影响

1) 报告期发生同一控制下企业合并的，计算加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从报告期期初起进行加权；计算扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产从合并日的次月起进行加权。计算比较期间的加权平均净资产收益率时，被合并方的净利润、净资产均从比较期间期初起进行加权；计算比较期间扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率时，被合并方的净资产不予加权计算（权重为零）。

2) 报告期内发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期末的基本每股收益时，应把该股份视同在合并期初即已发行在外的普通股处理（按权重为1进行加权平均）。计算比较期间的基本每股收益时，应把该股份视同在比较期间期初即已发行在外的普通股处理。计算报告期末扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份从合并日起次月进行加权。计算比较期间扣除非经常性损益后的每股收益时，合并方在合并日发行的新股份不予加权计算（权重为零）。

3) 报告期发生同一控制下企业合并，合并方在合并日发行新股份并作为对价的，计算报告期和比较期间的稀释每股收益时，比照计算基本每股收益的原则处理。

2. 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的要求，披露报告

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-104,677.15	
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
(3) 计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,524,244.72	
(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	-	

非经常性损益明细	本期发生额	说明
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	153,023.21	
(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	924,720.05	
(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	236,437.56	
(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	3,733,748.39	
减：所得税影响金额	569,352.15	
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,164,396.24	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,164,396.24	
归属于少数股东的非经常性损益	-	

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
二〇二一年八月三十日

第八节 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）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：

公司董事会秘书办公室。