



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

2022

公司半年度大事记

1 / 公司通过中国证券监督管理委员会深圳证监局的辅导验收
于2022年6月20日公司收到中国证券监督管理委员会深圳证监局下发的《深圳证监局关于对国金证券股份有限公司辅导工作的验收工作完成函》，完成辅导验收。

2 / 公司向北京证券交易所提交首次公开发行股票并上市的申请材料
于2022年6月28日公司向北京证券交易所报送了向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的申报材料，2022年6月29日收到北京证券交易所《受理通知书》文件编号：GF2022060061；目前公司正在准备北京证券交易所首次问询反馈。

3 / 业绩增长
报告期内，公司实现营业收入24,637.56万元，同比增长36.27%，归属于挂牌公司股东的净利润2,382.27万元，同比增长77.21%。

4 / 新获得专利9项
报告期内，公司新增获得9项实用新型专利。



5 / 报告期内，公司新获得5项国际设计大奖(其中4项A' Design Award设计大奖，1项德国IF设计大奖)



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 | 24 |
| 第五节 | 股份变动和融资 | 76 |
| 第六节 | 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况 | 79 |
| 第七节 | 财务会计报告 | 82 |
| 第八节 | 备查文件目录 | 171 |

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。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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 |
| 是否存在半数以上董事无法完全保证半年度报告的真实性和完整性 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 董事会是否审议通过半年度报告 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否审计 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 是否被出具非标准审计意见 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

【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 |
|-------------|---|
| 市场竞争加剧的风险 | 我国包装行业整体呈现行业分散、集中度低的特点，行业竞争较为激烈，各区域和细分领域的包装印刷公司都有着自己的特点和优势。随着下游客户对包装质量要求的提升，以及公司客户的不断开拓，产品竞争从低端产品向中高端产品转变，公司也将参与到更多细分领域的竞争中。如果未来公司不能持续保持有市场竞争力的创意设计能力并有效整合资源，公司持续盈利能力将受到影响。 |
| 税收优惠政策变化的风险 | 报告期内公司享受了高新技术企业所得税税收优惠和研发费用加计扣除的税收优惠。若公司高新技术企业资格不能持续获得，或者高新技术企业所得税或研发费用加计扣除的税收优惠幅度减少或取消，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。 |
| 汇率波动的风险 | 报告期内，公司部分收入来自于外销，公司外销业务收入的主要结算货币为美元，人民币汇率波动会对公司盈利能力产生一定的影响。若未来公司外销业务保持较高水平，且人民币对美元持续升值，会对公司盈利能力带 |

| | |
|-----------------|---|
| | 来不利影响，公司存在因汇率波动而导致经营业绩波动的风险。 |
| 实际控制人不当控制的风险 | 报告期，赵国义持有公司 22,908,500 股股份，持股比例为 44.1806%，同时通过柏星龙投资间接控制公司 6.5909% 的股份，通过柏星龙创意投资间接控制公司 4.8214% 的股份，因此，赵国义合计控制公司 55.5929% 的表决权，为公司的控股股东及实际控制人，具有影响公司重大经营决策的能力。尽管公司已建立了完善的治理架构和内部控制制度，但如果赵国义利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司的经营管理、对外投资等重大事项实施不当控制，公司和其他股东的利益可能受到损害。 |
| 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、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 |
| 北交所 | 指 | 北京证券交易所 |
| 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 | 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 |
| 山西柏星龙 | 指 | 公司子公司之一，山西贾家庄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 |
| 《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 | 2022年1月1日 |
| 报告期、本期 | 指 | 2022年1月1日至2022年6月30日 |
| 报告期末、期末 | 指 | 2022年6月30日 |

注：本报告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 - |
| 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 |
| 联系地址 | 深圳市罗湖区清水河街道清水河一路112号罗湖投资控股大厦裙楼6层01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一路112号罗湖投资控股大厦裙楼6层01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 | 公司主要为酒类、化妆品、茶叶、食品为代表的中高端消费品客户提供“品牌策略规划、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 & 包装印刷纸品服务。 |
| 普通股股票交易方式 | <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)。 |
|--------------|------------------------------|

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一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 601 和 1 座 11 整层 | 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 | | | |
| 会计师事务所 | 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) | | | |
| 签字注册会计师姓名及连续签字年限 | 刘丹 1 年 | 周芬 1 年 | 年 | 年 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域 | | | |

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

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 | 246,375,642.62 | 180,797,293.74 | 36.27% |
| 毛利率% | 33.84% | 35.18% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | 23,822,732.54 | 13,443,479.51 | 77.21% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 24,674,890.78 | 10,296,004.11 | 139.66% |
| 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） | 10.51% | 6.76% | - |
| 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） | 10.88% | 5.18% | - |
| 基本每股收益 | 0.459 | 0.259 | 77.22% |

(二) 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 上年期末 | 增减比例% |
|-----------------|----------------|----------------|---------|
| 资产总计 | 419,690,341.13 | 415,344,420.92 | 1.05% |
| 负债总计 | 177,535,681.43 | 199,909,906.38 | -11.19% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 238,858,394.37 | 214,579,876.79 | 11.31% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 4.61 | 4.14 | 11.35% |
| 资产负债率%（母公司） | 29.56% | 34.80% | - |
| 资产负债率%（合并） | 42.30% | 48.13% | - |
| 流动比率 | 1.79 | 1.61 | - |
| 利息保障倍数 | 38.05 | 29.67 | - |

(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 | -21,949,730.16 | 19,230,671.49 | -214.14% |
| 应收账款周转率 | 1.97 | 2.79 | - |
| 存货周转率 | 4.21 | 4.55 | - |

(四) 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|--------|---------|-------|
| 总资产增长率% | 1.05% | -0.88% | - |
| 营业收入增长率% | 36.27% | 60.35% | - |
| 净利润增长率% | 76.47% | 128.87% | - |

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 | -4,334,940.86 |
| 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 | 3,609,726.68 |
| 委托他人投资或管理资产的损益 | 493,145.67 |
| 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 | 315,908.42 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -222,902.48 |
| 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 | -139,062.57 |
| 减：所得税影响数 | 713,095.67 |
| 少数股东权益影响额（税后） | - |
| 非经常性损益净额 | -852,158.24 |

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

公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中

“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

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

商业模式

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消费品客户，提供“品牌策略规划、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。

公司致力于成为中高端产品形象工程综合解决方案供应商，作为创意包装的先行者之一，公司获得了2019年度和2020年度中国纸包装百强企业、广东省工业设计中心、深圳市工业设计中心等荣誉。公司始终注重创意设计能力的不断提升和创意设计流程化管理的建设，拥有完善和成体系的创意设计团队，创意设计业务具备独立面向市场经营能力，并能实现一定规模的稳定收入。随着原创设计理念、创意能力逐步获得市场认可及流程化创意管理模式的成熟，公司市场竞争力逐步提升，为业界输出高品质的设计作品，协助客户打造多款畅销产品，并荣获莫比乌斯广告奖、Pentawards、德国红点设计大奖、德国IF国际设计大奖、世界之星等国际设计大奖赛等。报告期内，公司凭借优秀的创新能力，新获得国际设计大奖5项，新获授权专利9项；截至报告期末，公司累计获得103项国际设计大奖、157项授权专利（包括发明专利13项）。上述对公司在行业内保持持续竞争力，增加产品附加值发挥了重要作用。

公司采取直销的销售模式，客户包括直接客户和贸易商客户。公司以品牌策略规划和创意设计为核心，将品牌形象与文化创意相融合，专注于为酒类、化妆品、茶叶、食品等消费品领域客户提供品牌策略规划、创意设计、技术研发、产品交付四位一体的产品形象工程整体解决方案。公司设立了酒类包装事业部、茶食包装事业部、国际事业部等销售部门，负责不同领域及地区的市场开拓和产品销售工作，公司主要采取以下市场推广方式：①老客户口碑；②业务人员的主动推广，公司以规模较大、品牌知名度较高的企业为目标客户，业务人员主动拜访，并向其介绍公司的设计理念、能力、规模等；③参加酒、化妆品、茶叶等主要行业展会，向市场展示公司设计与技术实力；参加全球有影响力的设计大赛，以提升公司品牌知名度；公司通过自媒体账号进行酒、化妆品、茶叶、食品等创意设计方法论等内容的运营，向市场展示公司品牌形象；在抖音、朋友圈等社交媒体投放广告。

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。

与创新属性相关的认定情况

与最近一期年度报告相比是否有更新

有更新 无更新

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，充分发挥公司在行业内集“品牌策略规划、创意设计、技术研发和产品交付”四位一体的产品形象工程整体解决方案提供商的服务优势，继续深耕酒类和国际化妆品包装业务，同步加大发展国内化妆品包装、茶食品包装及关联产品业务，并通过不断提高公司内部管理水平，加快区域布局和基地建设。在报告期内，公司取得了显著的经营成果，现作经营情况回顾如下：

1、报告期内，公司实现营业收入 24,637.56 万元，比上年同期增长 36.27%；营业成本 16,301.41 万元，比上年同期增长 39.10%；期间费用 5,056.08 万元，比上年同期增长 5.22%；营业利润 3,235.00 万元，比上年同期增长 102.81%；利润总额 2,779.42 万元，比上年同期增长 74.59%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,382.27 万元，同比增长 77.21%。

2、报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-2,194.97 万元，较上年同期下降 214.14%，主要原因是报告期内营业收入增长形成的部分新增应收账款仍在赊销信用期内，资金尚未回流导致经营活动产生的现金流量净额下降。

3、报告期内，公司持续加强产品的创新能力与提高市场竞争力，新增授权专利 9 项，新获得 5 项国际设计大奖；公司截至报告期末，累计获得授权专利 157 项，国际设计大奖 103 项。

结合公司的发展战略规划，于 2022 年 6 月 28 日公司向北交所提交了向不特定合格投资者公开发行股票并在北交所上市的申请材料，已获受理。

(二) 行业情况

随着国民经济的发展，社会分工不断细化以及商业化程度的逐步提高，创意包装工业已成为国民经济发展的重要产业之一。

创意包装行业的周期性与下游行业的需求密不可分。目前，我国经济稳步发展，人民生活水平逐步提升，消费能力不断增强，社会总体消费需求处于快速增长期。同时，随着品牌竞争的深入，创意包装在消费品行业得到快速普及。因此，在下游行业发展和产品应用需求的带动下，创意包装行业在未来仍有一定的增长空间。

酒、茶叶等消费的季节性决定了创意包装行业的季节特性，通常情况下消费品受节日效应的影响较大，节假日较为集中的下半年消费需求大于上半年，消费品生产商为应对春节、国庆、圣诞节、中秋等主要传统节日增加的需求，往往提前采购包装产品进行备货。因此，每年春节、国庆、圣诞节、中秋等传统节日的前 1-2 个月是创意包装需求的高峰期。

(三) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 上年期末 | | 变动比例% |
|------|---------------|----------|---------------|----------|--------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 68,393,124.25 | 16.30% | 54,939,478.03 | 13.23% | 24.49% |

| | | | | | |
|--------|----------------|---------|----------------|---------|---------|
| 应收票据 | 9,130,000.00 | 2.18% | 9,240,407.00 | 2.22% | -1.19% |
| 应收账款 | 148,520,901.32 | 35.39% | 101,737,572.87 | 24.49% | 45.98% |
| 存货 | 38,423,664.22 | 9.16% | 38,960,581.01 | 9.38% | -1.38% |
| 投资性房地产 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 长期股权投资 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 固定资产 | 64,858,844.94 | 15.45% | 59,036,728.60 | 14.21% | 9.86% |
| 在建工程 | 4,341,508.90 | 1.03% | - | 0.00% | - |
| 无形资产 | 12,154,724.18 | 2.90% | 12,465,411.46 | 3.00% | -2.49% |
| 商誉 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 短期借款 | 30,041,333.33 | 7.16% | 40,055,466.67 | 9.64% | -25.00% |
| 长期借款 | - | 0.00% | - | 0.00% | - |
| 资产合计 | 419,690,341.13 | 100.00% | 415,344,420.92 | 100.00% | 1.05% |

资产负债项目重大变动原因：

1、应收账款：报告期内应收账款期末余额为 14,852.09 万元，同比增长了 45.98%，主要原因是报告期营业收入增长影响所致。

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 | 246,375,642.62 | - | 180,797,293.74 | - | 36.27% |
| 营业成本 | 163,014,091.00 | 66.16% | 117,189,314.95 | 64.82% | 39.10% |
| 毛利率 | 33.84% | - | 35.18% | - | - |
| 销售费用 | 16,617,921.88 | 6.74% | 16,457,795.75 | 9.10% | 0.97% |
| 管理费用 | 26,343,284.70 | 10.69% | 23,810,803.65 | 13.17% | 10.64% |
| 研发费用 | 8,664,826.94 | 3.52% | 6,739,445.98 | 3.73% | 28.57% |
| 财务费用 | -1,065,268.43 | -0.43% | 1,046,634.07 | 0.58% | -201.78% |
| 信用减值损失 | -2,856,879.96 | -1.16% | -1,294,798.00 | -0.72% | 120.64% |
| 资产减值损失 | -837,189.70 | -0.34% | -819,840.12 | -0.45% | 2.12% |
| 其他收益 | 3,681,454.23 | 1.49% | 2,488,929.99 | 1.38% | 47.91% |
| 投资收益 | 493,145.67 | 0.20% | 283,323.21 | 0.16% | 74.06% |
| 公允价值变动收益 | 315,908.42 | 0.13% | 974,745.91 | 0.54% | -67.59% |
| 资产处置收益 | -2,119.70 | 0.00% | -90,925.92 | -0.05% | 97.67% |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | 32,349,964.43 | 13.13% | 15,950,519.24 | 8.82% | 102.81% |
| 营业外收入 | 2,746.84 | 0.00% | 12,151.47 | 0.01% | -77.39% |

| | | | | | |
|-------|---------------|-------|---------------|-------|------------|
| 营业外支出 | 4,558,470.48 | 1.85% | 42,877.95 | 0.02% | 10,531.27% |
| 净利润 | 23,724,360.12 | 9.63% | 13,443,479.51 | 7.44% | 76.47% |

项目重大变动原因:

1、营业收入：报告期内比去年同期增加 6,557.83 万元，同比增长了 36.27%，主要原因是报告期内销售订单增长影响所致。

2、营业成本：报告期内比去年同期增加 4,582.48 万元，同比增长了 39.10%，主要原因是报告期内营业收入增长影响所致。

3、财务费用：报告期内比去年同期减少 211.19 万元，同比下降 201.78%，主要原因是报告期内外币汇率波动影响所致。

4、信用减值损失：报告期内比去年同期增加 156.21 万元，同比增长 120.64%，主要原因是报告期内营业收入增长，应收账款规模扩大影响所致。

5、其他收益：报告期内比去年同期增加 119.26 万元，同比上升 47.91%，主要原因是报告期内政府补助增加所致。

6、投资收益：报告期内比去年同期增加 20.98 万元，同比上升 74.06%，主要原因是报告期内利用闲置资金购买银行理财收益增加所致。

7、公允价值变动收益：报告期内比去年同期减少 65.88 万元，同比下降 67.59%，主要原因是报告期内交易性金融资产公允价值变动影响所致。

8、资产处置收益：报告期内比去年同期增加 8.88 万元，同比上升 97.67%，主要原因是报告期内处置固定资产影响所致。

9、营业利润：报告期内比去年同期增加 1,639.94 万元，同比增长 102.81%，主要原因是报告期内营业收入增长等影响所致。

10、营业外收入：报告期内比去年同期减少 0.94 万元，同比下降 77.39%，主要原因是报告期内非日常经营利得减少影响所致。

11、营业外支出：报告期内比去年同期增加 451.56 万元，同比增长 10,531.27%，主要原因是报告期内固定资产毁损报废损失影响所致。

12、净利润：报告期内比去年同期增加 1,028.09 万元，同比增长 76.47%，主要原因是报告期内营业收入增长影响所致。

(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 | 245,168,178.95 | 179,465,256.18 | 36.61% |
| 其他业务收入 | 1,207,463.67 | 1,332,037.56 | -9.35% |
| 主营业务成本 | 162,624,653.18 | 116,461,015.77 | 39.64% |
| 其他业务成本 | 389,437.82 | 728,299.18 | -46.53% |

按产品分类分析:

√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 |
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|
|-------|------|------|------|--------------|--------------|------------|

| | | | | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|--------|---------|--------|
| 产品包装收入 | 230,449,675.05 | 155,137,057.91 | 32.68% | 37.10% | 40.11% | -1.44% |
| 设计业务收入 | 14,718,503.90 | 7,487,595.27 | 49.13% | 29.32% | 30.56% | -0.48% |
| 其他业务收入 | 1,207,463.67 | 389,437.82 | 67.75% | -9.35% | -46.53% | 22.43% |

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

| |
|---|
| <p>报告期内，营业收入同比去年上升 36.27%，主要原因公司产品包装收入上升。</p> <p>1、 报告期产品包装收入实现 23,044.97 万元，同比增加 6,236.57 万元，主要原因是酒类包装及化妆品包装收入增加等因素，使产品包装收入同比上升 37.10%。</p> <p>2、 报告期设计业务收入实现 1,471.85 万元，同比增加 333.72 万元，同比增长 29.32%，主要是公司设计订单增加所致。</p> <p>3、 报告期其他业务收入实现 120.75 万元，同比减少 12.46 万元，同比下降 9.35%，主要是公司非主营业务收入减少影响所致。</p> |
|---|

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 | -21,949,730.16 | 19,230,671.49 | -214.14% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 47,594,101.10 | -38,176,474.31 | 224.67% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -9,601,379.31 | -37,073,667.23 | 74.10% |

现金流量分析：

| |
|--|
| <p>1、 报告期经营活动产生的现金流量净额 -2,194.97 万元，较上年同期下降 214.14%，主要原因是报告期内营业收入增长形成的部分新增应收账款仍在赊销信用期内，资金尚未回流导致经营活动产生的现金流量净额下降。</p> <p>2、 报告期投资活动产生的现金流量净额 4,759.41 万元，较上年同期上升 224.67%，主要原因是报告期内赎回银行理财影响所致。</p> <p>3、 报告期筹资活动产生的现金流量净额-960.14 万元，较上年同期上升 74.10%，主要原因是报告期内偿还到期银行贷款影响所致。</p> |
|--|

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 | 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 | 子公司 | 酒类、化妆品及精品等产品的纸质包装 | 主要从事包装产品的生产和销售 | 作为公司创意包装的生产基地 | 8,000,000 | 91,045,276.36 | -94,228,374.53 | 46,935,170.36 | -5,460,495.88 |
| BXL Creative Design Co.,Ltd | 子公司 | 化妆品及精品等产品的纸质包装 | 贴近北美市场,以更好地进行客户维护和市场 | 作为公司的销售主体 | 1,034,300 | 2,723,615.78 | 300,115.68 | 1,218,449.44 | 423,156.35 |

| | | | | | | | | | |
|-----------------------|-------------|--|---|--|----------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
| | | | 开拓 | | | | | | |
| 四川 天府 柏星 龙 | 子 公 司 | 酒 类、 茶 叶、 食 品 等 产 品 的 纸 质 包 装 | 贴 近 四 川 和 重 庆 客 户， 以 更 好 地 进 行 客 户 维 护 和 市 场 开 拓 | 作 为 公 司 的 销 售 主 体 | 1,000,00 0 | 7,917,119. 54 | 4,899,593.6 3 | 8,400,087. 31 | 515,960.88 |
| 贵 州 柏 星 龙 | 子 公 司 | 酒 类、 茶 叶、 食 品 等 产 品 的 纸 质 包 装 | 主 要 从 事 包 装 产 品 的 生 产 和 销 售， 以 贴 近 客 | 作 为 公 司 在 西 南 地 区 的 生 产 基 地 | 10,000,0 00 | 22,006,319 .55 | 7,916,257.4 9 | 20,302,193 .09 | -704,637.3 0 |

| | | | | | | | | | |
|-------|------|---------------|-------------------|------------------|------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | | | 户提供服务和更好的进行市场拓展 | | | | | | |
| 山西柏星龙 | 子公司 | 酒类、食品等产品的纸质包装 | 主要从事包装产品的生产和销售 | 作为公司在华北地区的生产基地 | 20,000,000 | 7,454,313.83 | 7,298,756.59 | 0.00 | -228,773.06 |
| 黄山锐翔 | 参股公司 | 茶叶包装产品 | 主要从事茶叶产品包装设计、研发、生 | 公司通过参股黄山锐翔,加深对茶叶 | 15,000,000 | 41,446,826.72 | 18,813,617.86 | 17,482,745.94 | 1,365,053.97 |

| | | | | | | | | |
|--|--|--|-----------------|-----------------------|--|--|--|--|
| | | | 产与销售,与公司同属于包装行业 | 包装市场的理解,以更好地服务客户及开拓市场 | | | | |
|--|--|--|-----------------|-----------------------|--|--|--|--|

(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

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

[2022]37996号

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|---|
| <p>营业收入的确认</p> <p>2022年1-6月，柏星龙实现营业收入24,637.56万元，较2021年1-6月增加6,557.83万元，增长率36.27%。</p> <p>考虑到收入是柏星龙的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将柏星龙收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要注释项目”之“（三十四）营业收入、营业成本”和“十五、母公司主要财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p> | <p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实； 5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、送货单等与收入确认相关的凭证； 6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性； 7、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对送货单、对账单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； 8、通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与柏星龙及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。 |

[2022]37996 号

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>2、应收账款坏账准备</p> <p>2022年6月30日,柏星龙应收账款的账面余额为15,857.23万元,坏账准备为1,005.14万元。</p> <p>柏星龙对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断,因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“(十)应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“(四)应收账款”和“十五、母公司财务报表主要项目注释”之“(一)应收账款”。</p> | <p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试; 2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性,并获取坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行; 3、分析主要客户的应收账款信用期,对超出信用期的应收账款了解原因,以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形; 4、通过对期后收款进行检查,对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象; 5、对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款,分析应收账款坏账准备会计估计的合理性,并选取样本对账龄准确性进行测试,通过预期信用损失率计算预期信用损失,确认坏账准备。 |

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,公司承担其他社会责任的情况如下:

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》以及《公司章程》等有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,规范公司运作,及时、真实、准确、完整地进行信息披露,并与投资者建立和保持良好的沟通机制,以提高公司的透明度和诚信度,确保公司所有股东的合法权益。此外,公司始终重视投资者的合理投资回报,在不影响公司正常经营和持

续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案，与股东持续分享发展的经营成果。

2、公司一直诚信经营，按时依法纳税，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，尊重和员工的个人权益，进一步规范和完善了公司的激励、社保等薪酬和福利制度，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，构建和谐稳定的劳资关系。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。

3、公司在为客户做产品设计时，充分发挥设计的引导消费作用，优先采用绿色环保、简约、可循环使用的包装设计理念；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。

十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来，主营业务明确，一直专注于为酒类、茶叶、食品及化妆品等消费品客户提供创意包装综合服务，经过多年的市场锤炼和客户资源、经验的沉淀，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，不断优化提升公司内部管理水平和增强核心竞争力，为公司持续发展提供有力支持。

报告期内，公司经营情况良好，实现营业收入 24,637.56 万元，同比增长 36.27%；归属于挂牌公司股东的净利润 2,382.27 万元，同比增长 77.21%；不存在债务无法偿还的情况。

报告期内，公司建立及实施了有效的内部控制，从内部环境、风险评估、控制活动、信息与沟通、内部监督等各方面建立了有效的内部控制制度，能够保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、准确、完整，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略。公司内部控制体系由经营层负责内部控制的贯彻、执行，由全体员工参与内部控制的具体实施，在所有重大方面均保持了有效的内部控制。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争加剧的风险

风险：我国包装行业整体呈现行业分散、集中度低的特点，行业竞争较为激烈，各区域和细分领域的包装印刷公司都有着自己的特点和优势。公司凭借较强的创意设计和制造执行能力，目前已与国内多家大型白酒厂商建立了较为稳定的合作关系，在酒类包装细分领域形成的了一定的市场竞争优势，并为多家国际知名化妆品、精品厂商提供了包装产品。随着下游客户对包装质量要求的提升，以及公司客户的不断开拓，产品竞争从低端产品向中高端产品转变，公司也将参与到更多细分领域的竞争中。为适应优势企业之间中高端产品的竞争，行业内主要生产商致力于整合研发、品牌、销售渠道等环节优势资源，增强竞争力。高水平、高层次的行业竞争，对参与企业的的能力要求进一步提高，如果未来公司不能持续保持有市场竞争力的创意设计能力并有效整合资源，公司持续盈利能力将受到影响。

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、税收优惠政策变化的风险

风险：报告期内公司享受了高新技术企业所得税税收优惠和研发费用加计扣除的税收优惠。若公司高新技术企业资格不能持续获得，或者高新技术企业所得税或研发费用加计

扣除的税收优惠幅度减少或取消，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

对策：公司已成立了专门的创意、研发部门，制定了一系列有效的产品设计与研发活动管理制度，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。

3、汇率波动的风险

风险：报告期内，公司部分收入来自于外销，公司外销业务收入的主要结算货币为美元，人民币汇率波动会对公司盈利能力产生一定的影响。若未来公司外销业务保持较高水平，且人民币对美元持续升值，会对公司盈利能力带来不利影响，公司存在因汇率波动而导致经营业绩波动的风险。

对策：对于汇率波动带来的风险，公司设立专门岗位关注及时的汇率变动情况，并用策略报价减少汇率风险，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。

4、实际控制人不当控制的风险

风险：报告期，赵国义持有公司 22,908,500 股股份，持股比例为 44.1806%，同时通过柏星龙投资间接控制公司 6.5909%的股份，通过柏星龙创意投资间接控制公司 4.8214%的股份，因此，赵国义合计控制公司 55.5929%的表决权，为公司的控股股东及实际控制人，具有影响公司重大经营决策的能力。尽管公司已建立了完善的治理架构和内部控制制度，但如果赵国义利用其实际控制人地位和对公司的影响力，通过行使表决权对公司的经营管理、对外投资等重大事项实施不当控制，公司和其他股东的利益可能受到损害。

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。

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 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(一) |
| 是否存在提供担保事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否对外提供借款 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | 四.二.(二) |
| 是否存在日常性关联交易事项 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(三) |
| 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 四.二.(六) |
| 是否存在被调查处罚的事项 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在失信情况 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 | |
| 是否存在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

单位：元

| 性质 | 累计金额 | | 合计 | 占期末净资产比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|
| | 作为原告/申请人 | 作为被告/被申请人 | | |
| 诉讼或仲裁 | 3,238,568.28 | 0 | 3,238,568.28 | 1.36% |

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 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。

(三) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

| 具体事项类型 | 预计金额 | 发生金额 |
|---------------------------|--------------|------------|
| 1. 购买原材料、燃料、动力, 接受劳务 | - | - |
| 2. 销售产品、商品, 提供劳务 | - | - |
| 3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型 | - | - |
| 4. 其他 | 1,100,000.00 | 480,100.00 |

深圳市鸿汐物业租赁有限公司为公司董事赵国忠配偶的兄弟控制的企业, 报告期内, 公司日常关联交易为向关联方深圳市鸿汐物业租赁有限公司租赁宿舍供公司员工使用。

根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》和《公司章程》的相关规定, 公司 2022 年预计日常关联交易金额未达到董事会审议的标准, 公司在作出日常性关联交易预计后未提交董事会审议, 由董事长进行审批。出于谨慎性考虑, 公司召开第四届董事会第十一次会议, 对上述预计关联交易进行了审议。

(四) 经股东大会审议的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

| 事项类型 | 临时公告索引 | 交易/投资/合并标的 | 对价金额 | 是否构成关联交易 | 是否构成重大资产重组 |
|------|--------|------------|------|----------|------------|
| 无 | | | | | |

需经股东大会审议的理财产品投资情况

√适用 □不适用

单位：元

| 理财产品类型 | 资金来源 | 未到期余额 | 逾期未收回金额 | 预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明 |
|--------|------|------------|---------|--------------------------------|
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000 | 0 | 不存在 |
| 银行理财产品 | 自有资金 | 10,000,000 | 0 | 不存在 |
| 合计 | - | 30,000,000 | 0 | - |

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:

经公司第四届董事会第四次会议, 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, 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。

经公司第四届董事会第十次会议, 2021 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, 期限自 2021 年年度股东大会召开之日起至 2022 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, 报告期内公司累计收到理财收益 133.63 万元, 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（关于公司整体变更涉及个人所得税的承诺） | 如因有关税务部门要求或决定，股份公司需要补缴或被追缴整体变更时涉及的个人所得税，或因股份公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，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 | 其他承诺（关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺） | 股份公司2012年5月第一次股权转让后，本人作为公司的自然人股东，尚未向税务机关申报并缴纳相应的个人所得税。日后国家税务主管部门要求本人补缴相应税款时，本人将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此产生的所有相关费用，以避免给公司或 | 已履行完毕 |

| | | | | | | |
|------|------------|---|----|-----------------------------|--|-------|
| | | | | | 公司其他股东造成损失或影响。 | |
| 其他股东 | 2015年8月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于公司整体变更涉及个人所得税的承诺） | 公司其他自然人发起人股东承诺：如因有关税务部门要求或决定，股份公司需要补缴或被追缴整体变更时涉及的个人所得税，或因股份公司当时未履行代扣代缴义务而承担罚款或损失，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（关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺） | 赵国祥、赵国忠等2名自然人股东承诺：股份公司2012年5月第一次股权转让后，本人作为公司的自然人股东，尚未向税务机关申报并缴纳相应的个人所得税。日后国家税务主管部门要求本人补缴相应税款时，本人将以连带责任方式，无条件全额承担应补缴的税款及因此 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|-----------------------------|---|-------|
| | | | | | 所产生的所有相关费用，以避免给公司或公司其他股东造成损失或影响。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年5月31日 | - | 其他 | 其他承诺（关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺） | 本人承诺在本承诺函出具之日起12个月内依法缴纳本人2012年向中科宏易、杭州嫣颖、中证汇海转让柏星龙股权时涉及的个人所得税及相应的滞纳金（如有）。 | 已履行完毕 |
| 其他股东 | 2022年5月31日 | - | 其他 | 其他承诺（关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺） | 股东赵国祥、赵国忠承诺：在本承诺函出具之日起12个月内依法缴纳本人2012年向中科宏易、杭州嫣颖、中证汇海转让柏星龙股权时涉及的个人所得税及相应的滞纳金（如有）。 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年8月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 1、本人及本人关联方目前未从事或参与柏星龙及其控股子公司存在同业竞争的活动。2、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 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|--------|--|-------|
| | | | | | 其控股子公司构成竞争的业务及活动，或拥有与柏星龙及其控股子公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在该经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、本承诺有效期为本人在持有柏星龙股份期间，或担任柏星龙董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。4、若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给柏星龙造成的经济损失承担赔偿责任。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月14日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 1、本人及本人关联方目前未从事或参与柏星龙及其控股子公司存在同业竞争的活动。2、本人及本人关联方将不在中国境内 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|----|---------------------|---|-------|
| | | | | | 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，或拥有与柏星龙及其控股子公司存在竞争关系的任何经营实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经营实体、机构、经济组织的控制权，或在经营实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。3、本承诺有效期为本人在持有柏星龙股份期间，或担任柏星龙董事、监事、高级管理人员、核心技术人员期间。4、若本人及本人关联方违反上述承诺，本人将对由此给柏星龙造成的经济损失承担赔偿责任。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2015年8月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺 | 一、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 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------|------------|---|----|-----------------------|--|-------|
| | | | | 函) | 避免与公司之间产生关联交易事项；对于不可避免发生的关联交易，将遵守平等、自愿、公平、合理的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定,相关关联交易均将严格按照公司关联交易决策程序进行，确保相关关联交易合法合规，不损害公司及其他股东的合法权益。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。 | |
| 其他股东 | 2015年8月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺函） | 一、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；对于不可避免发生的关联交易，将遵守平等、自愿、公平、 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|---|----|-----------------------|---|-------|
| | | | | | <p>合理的原则进行，交易价格将按照市场公认的合理价格确定。二、本人将严格遵守公司章程中关于关联交易事项的回避规定,相关关联交易均将严格按照公司关联交易决策程序进行，确保相关关联交易合法合规，不损害公司及其他股东的合法权益。三、本人愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。</p> | |
| 董监高 | 2015年8月14日 | - | 挂牌 | 其他承诺（关于公司管理层的诚信状况的承诺） | <p>一、本人不存在最近二年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；二、本人不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；三、本人不存在最近二年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行</p> | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|-------------|-----------------|--|-------|
| | | | | | 为而被处罚负有责任的情形；四、本人不存在个人负有数额较大债务到期未清偿的情形；五、本人不存在欺诈或其他不诚实行为等情况。 | |
| 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，本人愿承担由此产生的一切法律责任。 | 正在履行中 |
| 公司 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于稳定股价承诺函） | 本公司将严格按照公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | <p>股价措施预案的议案》（以下简称“《稳定股价措施预案》”）的规定，全面且有效地履行本公司的各项义务和责任；同时，本公司将敦促其他相关方严格按照《稳定股价措施预案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。本公司依据《稳定股价措施预案》的规定回购公司股份应符合《公司法》《证券法》、其他相关法律法规及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北京证券交易所（以下简称“北交所”）相关业务规则的规定；在启动股价稳定措施的条件满足时，如本公司未依照《稳定股价措施预案》采取稳定股价的具体措施，本公司承诺接受以下约束措施：1、本</p> | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>公司将在股东大会及中国证监会、北交所指定报刊上公开说明未依照《稳定股价措施预案》采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2、如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任，并按照法律、法规及相关监管机构的要求承担相应的责任；3、如因不可抗力导致，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，并提交股东大会审议，尽可能地保护公司投资者利益。对于本公司在北交所上市后三年内新聘任的从公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员，本公司将要求其遵守《稳定股价措施预案》和相关规定，</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|------------|------------|---|-------------|-----------------|---|-------|
| | | | | | 签署相关承诺。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本公司自愿承担相应的法律责任。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于稳定股价承诺函） | 本人将严格按照公司2022年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价措施预案的议案》（以下简称“《稳定股价措施预案》”）的规定，全面且有效地履行本人的各项义务和责任；同时，本人将敦促公司及其他相关方严格按照《稳定股价措施预案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。本人依据《稳定股价措施预案》的规定增持公司股票及履行相应信息披露义务的行为应当符 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>合《公司法》 《证券法》、 其他相关法律 法规及中国证 券监督管理委 员会（以下简 称“中国证监 会”）、北京 证券交易所 （以下简称 “北交所”） 相关业务规则 的规定；在启 动股价稳定措 施的条件满足 时，若本人未 依照《稳定股 价措施预案》 履行增持股票 义务，本人承 诺接受以下约 束措施：1、本 人将在股东大 会及中国证监 会、北交所指 定报刊上公开 说明未依照 《稳定股价措 施预案》采取 相关措施的具 体原因并向公 司股东和社会 公众投资者道 歉；2、如非因 不可抗力导 致，给投资者 造成损失的， 本人将向公司 或者其他投资 者依法承担赔 偿责任；如本 人未承担前述 赔偿责任，则 本人持有的公</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|-----|------------|---|-------------|-----------------|--|-------|
| | | | | | <p>司公开发行股票前的股份在履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时公司有权扣减本人所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任；3、如因不可抗力导致，给投资者造成损失的，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。对于公司在北交所上市后三年内新聘任的从公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员，本人将要求其遵守《稳定股价措施预案》和相关规定，签署相关承诺。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。</p> | |
| 董监高 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于稳定股价承诺函） | 公司董监高（独立董事除外）承诺：本人将严格按照公司2022年 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>第一次临时股东大会审议通过的《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年内稳定公司股价措施预案的议案》（以下简称“《稳定股价措施预案》”）的规定，全面且有效地履行本人的各项义务和责任；同时，本人将敦促公司及其他相关方严格按照《稳定股价措施预案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。本人依据《稳定股价措施预案》的规定增持公司股票及履行相应信息披露义务的行为应当符合《公司法》《证券法》、其他相关法律法规及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）、北京证券交易所（以下简称“北交所”）</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>相关业务规则的规定；在启动股价稳定措施的条件满足时，若本人未依照《稳定股价措施预案》履行增持股票义务，本人承诺接受以下约束措施：1、本人将在股东大会及中国证监会、北交所指定报刊上公开说明未依照《稳定股价措施预案》采取稳定股价措施的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉；2、如非因不可抗力导致，给投资者造成损失的，本人将向公司或者其他投资者依法承担赔偿责任；如果本人未承担前述赔偿责任，公司有权扣留本人与履行上述增持股份义务所需金额相对应的薪酬，或扣减本人所获分配的现金红利（如有），用于承担前述赔偿责任，直至本人采取相应的股</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|--------------------------|--|-------|
| | | | | | <p>价稳定措施并实施完毕为止；3、如因不可抗力导致，给投资者造成损失的，应尽快研究将投资者利益损失降低到最小的处理方案，尽可能地保护投资者利益。对于公司在北交所上市后三年内新聘任的从公司领取薪酬的董事（独立董事除外）、高级管理人员，本人将要求其遵守《稳定股价措施预案》和相关规定，签署相关承诺。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。</p> | |
| 公司 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺函） | 为保障中小投资者利益、降低本次公开发行摊薄即期回报的影响，本公司承诺采取以下措施填补被摊薄即期回报：“1、积极进行技术创新，提高公司核心竞争力本 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>次发行上市后，本公司财务结构将更加稳健合理，经营抗风险能力将进一步加强。本公司将在坚持拥有自主知识产权的基础上，积极进行技术创新，持续扩大市场占有率，保持竞争优势，形成规模效益，实现良好的现金流回报。2、加强经营管理和内部控制，提高日常运营效率和盈利能力本公司将在日常运营中提高效率，强化内部成本和费用控制。本公司不断进行生产信息化与自动化改造，降低单位产出成本，提升生产效益。本公司将通过加强预算管控和内部监督，提高本公司资金的使用效率和降低财务成本。通过实施以上管理措施，控制本公司经营和管控风险，不断提升本公司经</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>营效率与盈利能力。3、加快募投项目进度，争取实现项目预期收益</p> <p>本公司本次公开发行股票募集资金投资项目围绕本公司主营业务，符合国家产业政策和公司发展战略，该等项目的建成有利于提升本公司技术水平、优化业务能力并提高市场份额，增强核心竞争力和可持续发展能力。</p> <p>本次发行所募集的资金到位后，本公司将加快推进募投项目的建设，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期收益，提高股东回报，降低本次发行所导致的即期回报被摊薄的风险。</p> <p>4、加强募集资金管理，提高资金使用效率</p> <p>本公司根据中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>管理和使用的监管要求》等法律、法规以及公司实际情况,制订了《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司募集资金管理制度》。本公司将严格按照募集资金管理制度的规定,将募集资金存放于经董事会批准设立的专项账户集中管理和使用,募集资金到位后,本公司将及时与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议。募集资金使用过程中,将严格履行申请和审批手续。同时,明确各控制环节的相关责任,按投资计划申请、审批、使用募集资金,并对募集资金使用情况进行监督,确保募集资金的有效管理和使用。5、完善利润分配制度,强化投资者回报机制本公司根据中国证监会《上市</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | <p>公司监管指引第3号——上市公司现金分红》等法律、法规和规范性文件的要求，在上市后适用的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》中明确了本公司利润分配尤其是现金分红的具体条件、比例、分配形式和股票股利分配条件等，完善了公司利润分配的决策程序和机制以及利润分配政策的调整原则，强化了中小投资者权益保障机制。本公司制订了《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市后三年股东分红回报规划》，进一步明确对新老股东权益分红的回报，细化了本次发行后关于股利分配原则的条款。本公司将严格全面且有效地</p> | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|------------|------------|---|-------------|--------------------------|--|-------|
| | | | | | 履行上述承诺，同时，本公司将敦促其他相关方严格按照《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本公司自愿承担相应的法律责任。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于填补被摊薄即期回报的措施及承诺函） | 1、不越权干预公司经营管理活动，不侵占公司利益；2、不无偿或以不公平条件向其他单位或个人输送利益；3、督促公司切实履行填补回报措施；4、本人承诺将严格履行公司制定的有关填补回报措施以及本人作出的任何有关填补回报措施的承诺，确保公司填补回报措施能够得到切实履行。如果本人违反所作出的承诺 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|-----|------------|---|-------------|---------|--|-------|
| | | | | | 或拒不履行承诺,将按照《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》等相关规定履行解释、道歉等相应义务,并同意中国证券监督管理委员会、证券交易所等证券监管机构及自律机构依法作出的监管措施或自律监管措施;给公司或者股东造成损失的,本人将依法承担相应补偿责任。本人将敦促公司及其他相关方严格按照《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》的规定,全面且有效地履行其各项义务和责任。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反,本人自愿承担相应的法律责任。 | |
| 董监高 | 2022年5月26日 | - | 其他(公开发行并上市) | 其他承诺(关于 | 1、承诺不无偿或以不公平条 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--------------------------|---|--|
| | | | | <p>填补被摊薄即期回报的措施及承诺函)</p> | <p>件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；</p> <p>2、承诺对本人的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、在自身职责和权限范围内，将促使公司股东大会审议通过的薪酬管理制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>5、承诺未来如实施股权激励，在自身职责和权限范围内，促使公司拟公布的股权激励行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；</p> <p>6、本承诺出具日至公司本次向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）就填补</p> | |
|--|--|--|--|--------------------------|---|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>被摊薄即期回报措施及其承诺有其他新的监管规定的，且上述承诺不能满足中国证监会该等规定时，本人承诺届时将按照中国证监会的最新规定出具补充承诺；7、本人承诺切实履行公司制定的有关填补被摊薄即期回报措施以及对此做出的任何有关填补回报措施的承诺，若违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人依法承担对公司或者投资者的补偿责任；8、作为填补回报措施相关责任主体之一，本人若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意按照中国证监会和北京证券交易所等证券监管机构制定或发布的有关规定、规则，接受对本人作出的相关处罚或采取的相关管理措施。本人将敦</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|------------|------------|---|-------------|--------|--|-------|
| | | | | | 促公司及其他相关方严格按照《关于公司向不特定合格投资者公开发行股票摊薄即期回报及填补措施的议案》的规定，全面且有效地履行其各项义务和责任。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 同业竞争承诺 | 1、自本承诺函签署日，除公司及其子公司外，本人及本人控制的其他企业不存在开发、生产、销售任何与公司及其子公司的产品构成竞争或潜在竞争的产品，不存在从事与公司及其子公司的现有业务具有竞争或潜在竞争的业务活动；本人亦不会以任何形式投资、经营或任职于与公司及其子公司现有业务及产品构成竞争或潜在竞争的其他企 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>业。2、自本承诺函签署日，如公司及其子公司未来进一步拓展产品和业务范围，且拓展后的产品与业务范围和本人及本人控制的其他企业在产品或业务方面构成竞争或潜在竞争关系的，本人及本人控制的其他企业将积极采取下列一项或多项措施以避免同业竞争的发生：（1）停止开发、生产、销售存在竞争或潜在竞争的产品；（2）停止经营存在竞争或潜在竞争的业务；（3）将存在竞争或潜在竞争的业务纳入公司的经营体系，并给予公司及其子公司优先购买权、优先参与权；（4）将存在竞争或潜在竞争的业务转让给无关联关系的独立第三方。3、本人及本人控制的其他企业不会向产品和业务与公司及其子</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|--------|---|-------|
| | | | | | <p>公司构成竞争或潜在竞争关系的其他任何企业、机构、组织或个人提供与该等竞争产品和业务相关的技术成果、著作权、商标等无形资产或提供创意设计、销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人承诺不利用控股股东、实际控制人地位，从事或参与从事任何有损于公司及其他股东合法权益的行为。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。本人作为公司控股股东、实际控制人期间，上述承诺持续有效。</p> | |
| 其他 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 同业竞争承诺 | <p>控股股东、实际控制人一致行动人承诺：</p> <p>1、自本承诺函签署日，除公司及其子公司外，本人及本人控制的其他企业不存在开</p> | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>发、生产、销售任何与公司及其子公司的产品构成竞争或潜在竞争的产品，不存在从事与公司及其子公司的现有业务具有竞争或潜在竞争的业务活动；本人亦不会以任何形式投资、经营或任职于与公司及其子公司现有业务及产品构成竞争或潜在竞争的其他企业。2、自本承诺函签署日，如公司及其子公司未来进一步拓展产品和业务范围，且拓展后的产品与业务范围和本人及本人控制的其他企业在产品或业务方面构成竞争或潜在竞争关系的，本人及本人控制的其他企业将积极采取下列一项或多项措施以避免同业竞争的发生：（1）停止开发、生产、销售存在竞争或潜在竞争的产品；（2）停止经营存在</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | <p>竞争或潜在竞争的业务；(3) 将存在竞争或潜在竞争的业务纳入公司的经营体系，并给予公司及其子公司优先购买权、优先参与权；(4) 将存在竞争或潜在竞争的业务转让给无关联关系的独立第三方。</p> <p>3、本人及本人控制的其他企业不会向产品和业务与公司及其子公司构成竞争或潜在竞争关系的其他任何企业、机构、组织或个人提供与该等竞争产品和业务相关的技术成果、著作权、商标等无形资产或提供创意设计、销售渠道、客户信息等商业秘密。</p> <p>4、本人承诺不利用控股股东、实际控制人一致行动人的地位，从事或参与从事任何有损于公司及其股东合法权益的行为。</p> <p>本承诺函自签署之日起正式</p> | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|-----------------------|--|-------|
| | | | | | 生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。 | |
| 其他 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺函） | <p>控股股东、实际控制人及其他持股5%以上股东承诺：</p> <p>1、本公司/本人将采取切实有效的措施尽量避免和减少本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业与公司发生关联交易。</p> <p>2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业保证将遵循平等自愿、等价有偿、公平合理的原则，严格按照相关法律法规、规范性文件以及北京证券交易所的规定和届时有效的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司关联交易管理制度》的相关规定，履行相应关联</p> | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>交易审议程序及信息披露义务，签订关联交易合同，确保关联交易的价格公允，并保证相关交易在公平合理和正常的商业条件下进行，不通过关联交易损害公司及其股东合法权益或向关联方、其他第三方输送利益。</p> <p>3、本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业在上述关联交易进行过程中将不会要求或接受公司提供的比市场上独立第三方更优惠的交易条件，切实维护公司及其股东的合法权益。</p> <p>4、本公司/本人保证不利用本公司/本人在公司的地位和影响，通过本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款项等）违规占用或转移公司及其子公司</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|-----|------------|---|-------------|-----------------------|--|-------|
| | | | | | 的资金、资产及其他资源，或要求公司及其子公司违规提供担保。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本公司/本人自愿承担相应的法律责任。本公司/本人作为公司控股股东、实际控制人、持股5%以上股东期间，上述承诺持续有效。 | |
| 董监高 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺函） | 1、本人将采取切实有效的措施尽量避免和减少本人及本人控制的其他企业与公司发生关联交易。 2、对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人及本人控制的其他企业保证将遵循平等自愿、等价有偿、公平合理的原则，严格按照相关法律法规、规范性文件以及北京证券交易所的规定和届时有效的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>章程》《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司关联交易管理制度》的相关规定，履行相应关联交易审议程序及信息披露义务，签订关联交易合同，确保关联交易的价格公允，并保证相关交易在公平合理和正常的商业条件下进行，不通过关联交易损害公司及其股东合法权益或向关联方、其他第三方输送利益。3、本人及本人控制的其他企业在上述关联交易进行过程中将不会要求或接受公司提供的比市场上独立第三方更优惠的交易条件，切实维护公司及其股东的合法权益。4、本人保证不利用本人在公司的职务便利，通过本人及本人控制的其他企业以任何方式（包括但不限于借款、代偿债务、代垫款</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|--------------------------------------|--|-------|
| | | | | | 项等) 违规占用或转移公司及其子公司的资金、资产及其他资源, 或要求公司及其子公司违规提供担保。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反, 本人自愿承担相应的法律责任。在本人担任公司董事/监事/高级管理人员期间, 上述承诺持续有效。 | |
| 公司 | 2022年5月26日 | - | 其他(公开发行并上市) | 其他承诺(关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺函) | 1、本公司保证本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 本公司对其真实性、准确性、完整性承担法律责任。2、如因本公司招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏, 对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的, 本公司将依法 | 正在履行中 |

| | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|
| | | | | <p>回购公开发行的全部新股。回购价格按照发行价（若公司股票在此期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权除息事项的，发行价应相应调整）加算银行同期存款利息确定，并根据相关法律、法规规定的程序实施。在实施上述股份回购时，如相关法律、法规、公司章程等另有规定的从其规定。3、在证券监督管理部门或其他有权部门认定公司招股说明书及其他信息披露资料存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，公司将启动赔偿投资者损失的相关工作。有权获得赔偿的投资者资格、投资者损失的范围认定、赔偿主体之间的责任划分经有权机关生效法律文件确认。在证券主管部门或司</p> | |
|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|------------|------------|---|-------------|--------------------------------------|--|-------|
| | | | | | 法机关认定公司存在前述违法违规情形后，公司将严格按照与投资者协商确定或者依据证券监督管理部门、生效司法文书认定的赔偿方式和赔偿金额向投资者依法进行赔偿。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本公司自愿承担相应的法律责任。 | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺函） | 公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，本人对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。公司本次公开发行股票招股说明书及其他信息披露资料如有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|--------------------------|---|-------|
| | | | | | 损失。 | |
| 公司 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于未履行承诺事项时约束措施的承诺函） | 如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项而造成投资者损失的，本公司将：（1）在股东大会及中国证券监督管理委员会、北京证券交易所指定媒体或报刊上公开说明未履行承诺的具体情况和原因，向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充或替代承诺，尽可能地保护本公司投资者利益；（2）按照中国证券监督管理委员会及其派出机构或人民法院依法确定的投资者损失数额依法赔偿投资者损失；（3）在相应补救措施实施完毕、补充或替代承诺履行完毕前，本公司不得以任何形式向对该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员增加薪资或津 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|------------|------------|---|-------------|--------------------------|---|-------|
| | | | | | <p>贴。如因相关法律法规或政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本公司无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本公司将采取以下措施：（1）及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向投资者提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的合法权益。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本公司自愿承担相应的法律责任。</p> | |
| 实际控制人或控股股东 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于未履行承诺事项时约束措施的承诺函） | 本人将依法履行公司本次公开发行招股说明书披露的承诺事项。如本人未能履行招股说明书披露的承诺事项，将提请公司及时披露未履行相关承诺的情况和原因，本 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>人将在股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体或报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充或替代承诺。如因本人未能履行相关承诺事项，致使公司或其他投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法向公司或其他投资者赔偿相关损失。本人在上述赔偿责任履行完毕前，本人持有的公司本次公开发行前股份不得转让，同时公司有权扣减本人所获现金分红用于承担上述赔偿责任。若本人因未依照承诺履行其中的义务或责任而取得不当收益的，则该等收益全部归公司所有。如因相关法律法规或政策变化、自然灾害及其他不可抗力等本人无法控制的</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|---------------------|---|-------|
| | | | | | <p>客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其他投资者提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其他投资者的合法权益。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。</p> | |
| 其他 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于未履行约束措施的承诺函） | <p>持股5%以上的股东承诺：本人/本企业将依法履行公司本次公开发行招股说明书披露的承诺事项。如本人/本企业未能履行招股说明书披露的承诺事项，将提请公司及时披露未履行相关承诺的情况和原因，本人/本企业将在股东大</p> | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>会及中国证券监督管理委员会指定媒体或报刊上公开说明未履行承诺的具体原因，向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充或替代承诺。如因本人/本企业未能履行相关承诺事项，致使公司或其他投资者在证券交易中遭受损失的，本人/本企业将依法向公司或其他投资者赔偿相关损失。本人/本企业在上述赔偿责任履行完毕前，本人/本企业持有的公司本次公开发行前股份不得转让，同时公司有权扣减本人/本企业所获现金分红用于承担上述赔偿责任。若本人/本企业因未依照承诺履行其中的义务或责任而取得不当收益的，则该等收益全部归公司所有。如因相关法律法规或政策变化、自然灾害</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|-----|------------|---|-------------|--------------------------|--|-------|
| | | | | | 及其他不可抗力等本人/本企业无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人/本企业人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其他投资者提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其他投资者的合法权益。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人/本企业自愿承担相应的法律责任。 | |
| 董监高 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于未履行承诺事项时约束措施的承诺函） | 本人保证将严格履行本次公开发行招股说明书披露的相关承诺事项。如本人未能履行招股说明书披露的承诺事项，将提请公司及时披露未履行相关承诺的情况和原因，本人将在 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>股东大会及中国证券监督管理委员会指定媒体或报刊上向股东和社会公众投资者道歉，并提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的合法权益。如因本人未能履行相关承诺事项，致使公司及其投资者在证券交易中遭受损失的，本人将：（1）依法向公司及其投资者承担相关赔偿责任；（2）停止从公司领取薪酬，且公司有权直接扣除本人从公司所获工资、奖金、补贴、股票分红（如有）等收入，用于履行上述赔偿责任，直至足额偿付为止；（3）本人持有的公司股份（如有）不得转让，直至上述赔偿责任、补充或替代承诺履行完毕为止。如因相关法律法规或政策变化、自然灾害及其</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|----|------------|---|-------------|-----------------------|---|-------|
| | | | | | 他不可抗力等本人无法控制的客观原因导致承诺未能履行、确已无法履行或无法按期履行的，本人将采取以下措施：（1）通过公司及时、充分披露承诺未能履行、无法履行或无法按期履行的具体原因；（2）向公司及其投资者提出补充或替代承诺，以尽可能保护公司及其投资者的合法权益。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。 | |
| 其他 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于股份限售及减持意向的承诺函） | 控股股东、实际控制人及其亲属、持股10%以上股东、控股股东一致行动人承诺：自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本企业/本人持有的公司本次公开发行股票前已发行的股 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>份，也不由公司回购该部分股份。公司股票上市后6个月内如连续20个交易日的收盘价均低于本次在北京证券交易所上市时公司股票的发行价，或者公司在北京证券交易所上市后6个月期末收盘价低于发行价，本企业/本人持有公司股票的限售期自动延长6个月。本企业/本人所持公司股票在限售期满后2年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。公司在北京证券交易所上市后若存在资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等情况，发行价应进行相应调整。本企业/本人将严格遵守上述承诺。如法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、北京证券交易所</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|-----|------------|---|-------------|-----------------------|--|-------|
| | | | | | 关于股份限售及减持的相关规定或要求与本承诺内容不一致的，本企业/本人将严格按照相关规定或要求的内容执行。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本企业/本人自愿承担相应的法律责任。 | |
| 董监高 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于股份限售及减持意向的承诺函） | 直接持有股份的董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人直接或间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票上市后6个月内如连续20个交易日的收盘价均低于本次在北京证券交易所上市时公司股票的发行价，或者公司在北京证券交易所上市后 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|---|--|
| | | | | | <p>6 个月期末收盘价低于发行价，本人直接或间接持有公司股票的限售期自动延长 6 个月。本人直接或间接所持公司股票在限售期满后 2 年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。公司在北京证券交易所上市后若存在资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等情况，发行价应进行相应调整。上述股份限售期届满后，本人在担任公司董事（非独立董事）、监事或高级管理人员的期间，每年转让本人持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的 25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而</p> | |
|--|--|--|--|--|---|--|

| | | | | | | |
|-----|------------|---|-------------|-----------------------|---|-------|
| | | | | | 放弃、拒绝履行前述承诺。本人将严格遵守上述承诺。如法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、北京证券交易所关于股份限售及减持的相关规定或要求与本承诺内容不一致的，本人将严格按照相关规定或要求的内容执行。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。 | |
| 董监高 | 2022年5月26日 | - | 其他（公开发行并上市） | 其他承诺（关于股份限售及减持意向的承诺函） | 间接持有股份的董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员承诺：自公司股票上市之日起12个月内，不转让或者委托他人管理本人间接持有的公司本次公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购该部分股份。公司股票上市后6个月内如连续20个交易日 | 正在履行中 |

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>日的收盘价均低于本次在北京证券交易所上市时公司股票的发行价，或者公司在北京证券交易所上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，本人间接持有公司股票的限售期自动延长 6 个月。本人间接持有的公司股票在限售期满后 2 年内减持的，减持价格不低于本次发行的发行价。公司在北京证券交易所上市后若存在资本公积转增股本、派送股票或现金红利、股份拆细、配股或缩股等情况，发行价应进行相应调整。上述股份限售期届满后，本人在担任公司董事（非独立董事）、监事或高级管理人员的期间，每年转让本人直接或间接持有的公司股份不超过本人直接或间接持有公司股份总数的</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

| | | | | | | |
|--|--|--|--|--|--|--|
| | | | | | <p>25%；本人离职后 6 个月内，不转让本人直接或间接持有的公司股份。本人不会因职务变更、离职等原因而放弃、拒绝履行前述承诺。本人将严格遵守上述承诺。如法律法规、规范性文件或中国证券监督管理委员会、北京证券交易所关于股份限售及减持的相关规定或要求与本承诺内容不一致的，本人将严格按照相关规定或要求的内容执行。本承诺函自签署之日起正式生效并不可变更或撤销。如有违反，本人自愿承担相应的法律责任。</p> | |
|--|--|--|--|--|--|--|

超期未履行完毕的承诺事项详细情况：

无。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

| 资产名称 | 资产类别 | 权利受限类型 | 账面价值 | 占总资产的比例% | 发生原因 |
|----------------|------|--------|------|----------|----------------|
| 盒型展示风格、生态风格美术作 | 知识产权 | 质押 | 0 | 0% | 向深圳市高新投小额贷款有限公 |

| | | | | | |
|------------------------------|------|----|---|----|-------------------|
| 品著作权 2 项 | | | | | 司借款 |
| 一种防伪锁扣及其盒子、防掉底包装盒共 2 项实用新型专利 | 知识产权 | 质押 | 0 | 0% | 向深圳市高新投小额贷款有限公司借款 |
| 总计 | - | - | 0 | 0% | - |

资产权利受限事项对公司的影响：

1、根据公司与高新投小额贷款有限公司签署《最高额质押合同》，公司以持有的“盒型展示风格和生态风格”两项知识产权为 2020 年 11 月至 2021 年 11 月期间发生的最高额 1,000 万元的主债权提供质押担保，该项主债权已清偿，并且公司已于 2022 年 7 月 19 日注销前述知识产权的质押登记。

2、2021 年 4 月 29 日，经公司第四届董事会第四次会议审议通过《关于继续向深圳市高新投小额贷款有限公司申请授信》议案。公司向深圳市高新投小额贷款有限公司借款 3,000 万元，由深圳市高新投融资担保有限公司为公司本次借款提供担保，公司实际控制人赵国义及其配偶张明秀为深圳市高新投融资担保有限公司提供反担保（担保方式为不可撤销连带责任保证）。同时，向深圳市高新投小额贷款有限公司提供公司名下“一种防伪锁扣及其盒子”和“防掉底包装盒”2 项实用新型知识产权作为质押担保。

以上贷款符合公司的实际经营需求，未对公司产生不利影响。

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 | 24,390,000 | 47.04% | -13,817,600 | 10,572,400 | 20.39% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 5,727,125 | 11.05% | -5,727,125 | 0 | 0% |
| | 董事、监事、高管 | 2,172,975 | 4.19% | -2,172,975 | 0 | 0% |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% |
| 有限售条件股份 | 有限售股份总数 | 27,462,000 | 52.96% | 13,817,600 | 41,279,600 | 79.61% |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 17,181,375 | 33.14% | 5,727,125 | 22,908,500 | 44.18% |
| | 董事、监事、高管 | 8,997,125 | 17.35% | 2,172,975 | 11,170,100 | 21.54% |
| | 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 | | | | | | 113 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(一) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 | 期末持有的质押股份数量 | 期末持有的司法冻结股份数量 |
|----|----------------------|------------|------|------------|---------|------------|-------------|-------------|---------------|
| 1 | 赵国义 | 22,908,500 | 0 | 22,908,500 | 44.18% | 22,908,500 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | 赵国祥 | 6,831,500 | 0 | 6,831,500 | 13.18% | 6,831,500 | 0 | 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% | 3,417,500 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | 赵国忠 | 3,278,600 | 0 | 3,278,600 | 6.32% | 3,278,600 | 0 | 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% | 2,500,000 | 0 | 0 | |
| 7 | 唐庆 | 1,852,000 | 0 | 1,852,000 | 3.57% | 0 | 1,852,000 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----------|------------------------|------------|---------|------------|--------|------------|-----------|---|---|
| | 宇 | | | | | | | | |
| 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) | 980,980 | -28,580 | 952,400 | 1.84% | 0 | 952,400 | 0 | 0 |
| 合计 | | 47,752,580 | - | 47,724,000 | 92.05% | 40,219,600 | 7,504,400 | 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，赵国义通过柏星龙投资间接控制公司 6.5909%的股份，并通过柏星龙创意投资间接控制公司 4.8214%的股份；赵国祥持有柏星龙投资 1.17%的股权。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 | 男 | 1974年5月 | 2020年5月20日 | 2023年5月19日 |
| 赵国忠 | 董事 | 男 | 1971年2月 | 2021年11月12日 | 2023年5月19日 |
| 苏凤英 | 董事 | 女 | 1975年9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 |
| 汤崇辉 | 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 |
| 盛宝军 | 独立董事 | 男 | 1964年7月 | 2021年11月12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 |
| 张娟 | 监事 | 女 | 1988年2月 | 2021年11月12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 |
| 赵国祥 | 总经理 | 男 | 1974年5月 | 2021年4月29日 | 2023年5月27日 |
| 苏凤英 | 财务总监 | 女 | 1975年9月 | 2020年5月28日 | 2023年5月27日 |
| 黄海英 | 董事会秘书 | 女 | 1982年2月 | 2020年5月28日 | 2023年5月27日 |

| | | | | | | |
|-----------|--|--|--|---|---|---|
| | | | | 日 | | 日 |
| 董事会人数: | | | | | 9 | |
| 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、赵国祥、苏凤英、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、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 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 | 期末被授予的限制性股票数量 |
|-----|----------|------------|------|------------|------------|------------|---------------|
| 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 |
| 赵国忠 | 董事 | 3,278,600 | 0 | 3,278,600 | 6.32% | 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 |
| 盛宝军 | 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 |
| 张娟 | 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 | - | 34,078,600 | - | 34,078,600 | 65.73% | 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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |

| | | |
|--|-------------|--|
| | 董事会秘书是否发生变动 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| | 财务总监是否发生变动 | <input 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

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

(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 |
|---------|------|------|------|------|
| 管理人员 | 120 | 27 | 0 | 147 |
| 生产人员 | 313 | 62 | 0 | 375 |
| 销售人员 | 115 | 0 | 4 | 111 |
| 技术人员 | 121 | 0 | 5 | 116 |
| 财务人员 | 24 | 1 | 0 | 25 |
| 行政人员 | 39 | 1 | 0 | 40 |
| 员工总计 | 732 | 91 | 9 | 814 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | 0 | 0 |
| 硕士 | 4 | 9 |
| 本科 | 161 | 166 |
| 专科 | 142 | 140 |
| 专科以下 | 425 | 499 |
| 员工总计 | 732 | 814 |

(二) 核心人员（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 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | 天职业字[2022]37996号 |
| 审计机构名称 | 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域 |
| 审计报告日期 | 2022年8月19日 |
| 签字注册会计师姓名 | 刘丹 周芬 |
| 审计报告正文： <p style="text-align: center;">审计报告</p> <p style="text-align: right;">天职业字[2022]37996号</p> <p>深圳市柏星龙创意包装股份有限公司：</p> <h3>一、审计意见</h3> <p>我们审计了深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“柏星龙”）财务报表，包括2022年6月30日的合并及母公司资产负债表，2022年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏星龙2022年6月30日的合并及母公司财务状况以及2022年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。</p> <h3>二、形成审计意见的基础</h3> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柏星龙，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <h3>三、关键审计事项</h3> <p>关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些</p> | |

事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|--|--|
| <p>营业收入的确认</p> <p>2022年1-6月，柏星龙实现营业收入24,637.56万元，较2021年1-6月增加6,557.83万元，增长率36.27%。</p> <p>考虑到收入是柏星龙的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将柏星龙收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要注释项目”之“（三十四）营业收入、营业成本”和“十五、母公司主要财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p> | <p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性； 2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用； 3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性； 4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实； 5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、送货单等与收入确认相关的凭证； 6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性； 7、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对送货单、对账单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认； |

8、通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与柏星龙及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。

| 关键审计事项 | 该事项在审计中是如何应对的 |
|---|--|
| <p>2、应收账款坏账准备</p> <p>2022年6月30日，柏星龙应收账款的账面余额为15,857.23万元，坏账准备为1,005.14万元。</p> <p>柏星龙对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策、会计估计”之“（十）应收账款”所述的会计政策、“六、合并财务报表项目注释”之“（四）应收账款”和“十五、母公司财务报表主要项目注释”之“（一）应收账款”。</p> | <p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试； 2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行； 3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形； 4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象； 5、对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。 |

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估柏星龙的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督柏星龙的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大审计错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对柏星龙持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致柏星龙不能持续经营。

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

(6) 就柏星龙中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期合并财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国·北京

二〇二二年八月十九日

中国注册会计师

(项目合伙人):

刘丹

中国注册会计师:

周芬

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|-------|-----------------------|-----------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 六、(一) | 68,393,124.25 | 54,939,478.03 |
| 结算备付金 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | 六、(二) | 30,793,308.89 | 97,362,908.92 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | 六、(三) | 9,130,000.00 | 9,240,407.00 |
| 应收账款 | 六、(四) | 148,520,901.32 | 101,737,572.87 |
| 应收款项融资 | 六、(五) | 9,106,650.80 | 2,896,704.79 |
| 预付款项 | 六、(六) | 3,601,508.61 | 5,985,643.05 |
| 应收保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保账款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收分保合同准备金 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他应收款 | 六、(七) | 4,350,721.76 | 2,823,357.97 |
| 其中：应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | 六、(八) | 38,423,664.22 | 38,960,581.01 |
| 合同资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | 六、(九) | 3,158,879.91 | 1,983,192.65 |
| 流动资产合计 | | 315,478,759.76 | 315,929,846.29 |

| | | | |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | 0.00 | 0.00 |
| 债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他权益工具投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | 六、（十） | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | 六、（十一） | 64,858,844.94 | 59,036,728.60 |
| 在建工程 | 六、（十二） | 4,341,508.90 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | 六、（十三） | 4,617,522.30 | 7,051,972.18 |
| 无形资产 | 六、（十四） | 12,154,724.18 | 12,465,411.46 |
| 开发支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | 六、（十五） | 6,421,206.70 | 7,012,061.69 |
| 递延所得税资产 | 六、（十六） | 3,819,028.79 | 3,311,034.38 |
| 其他非流动资产 | 六、（十七） | 6,198,745.56 | 8,737,366.32 |
| 非流动资产合计 | | 104,211,581.37 | 99,414,574.63 |
| 资产总计 | | 419,690,341.13 | 415,344,420.92 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 六、（十八） | 30,041,333.33 | 40,055,466.67 |
| 向中央银行借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金 | | 0.00 | 0.00 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | 六、（十九） | 13,122,211.31 | 31,077,904.21 |
| 应付账款 | 六、（二十） | 82,627,395.23 | 63,583,384.08 |
| 预收款项 | | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | 六、（二十一） | 24,638,065.46 | 29,955,848.78 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 | 0.00 |
| 吸收存款及同业存放 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券款 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理承销证券款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | 六、（二十二） | 10,086,956.91 | 15,916,760.55 |
| 应交税费 | 六、（二十三） | 6,447,627.67 | 4,181,638.70 |
| 其他应付款 | 六、（二十四） | 2,915,393.06 | 3,309,488.35 |

| | | | |
|----------------|---------|-----------------------|-----------------------|
| 其中：应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付手续费及佣金 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付分保账款 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | 六、（二十五） | 4,779,831.71 | 5,762,223.76 |
| 其他流动负债 | 六、（二十六） | 1,145,888.35 | 2,253,690.50 |
| 流动负债合计 | | 175,804,703.03 | 196,096,405.60 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | 六、（二十七） | 61,729.81 | 1,552,763.85 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | 六、（二十八） | 1,550,252.26 | 2,062,649.66 |
| 递延所得税负债 | 六、（十六） | 118,996.33 | 198,087.27 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 1,730,978.40 | 3,813,500.78 |
| 负债合计 | | 177,535,681.43 | 199,909,906.38 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | 六、（二十九） | 51,852,000.00 | 51,852,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | 六、（三十） | 17,445,523.52 | 16,990,962.50 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | 六、（三十一） | 73,002.94 | 71,778.92 |
| 专项储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | 六、（三十二） | 25,926,000.00 | 25,926,000.00 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | 六、（三十三） | 143,561,867.91 | 119,739,135.37 |

| | | | |
|-------------------|--|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 238,858,394.37 | 214,579,876.79 |
| 少数股东权益 | | 3,296,265.33 | 854,637.75 |
| 所有者权益合计 | | 242,154,659.70 | 215,434,514.54 |
| 负债和所有者权益合计 | | 419,690,341.13 | 415,344,420.92 |

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 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|--------|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 59,477,114.76 | 45,983,704.66 |
| 交易性金融资产 | | 30,793,308.89 | 97,362,908.92 |
| 衍生金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收票据 | | 8,930,000.00 | 8,350,407.00 |
| 应收账款 | 十五、(一) | 145,265,374.83 | 101,093,673.45 |
| 应收款项融资 | | 6,022,482.80 | 2,896,704.79 |
| 预付款项 | | 3,476,219.66 | 5,716,975.10 |
| 其他应收款 | 十五、(二) | 153,910,397.30 | 135,599,331.49 |
| 其中：应收利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应收股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 买入返售金融资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 存货 | | 20,485,657.31 | 26,244,658.70 |
| 合同资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他流动资产 | | 2,860,377.34 | 1,537,813.40 |
| 流动资产合计 | | 431,220,932.89 | 424,786,177.51 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他债权投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应收款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期股权投资 | 十五、(三) | 15,096,700.00 | 12,096,700.00 |
| 其他权益工具投资 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他非流动金融资产 | | 1,800,000.00 | 1,800,000.00 |
| 投资性房地产 | | 0.00 | 0.00 |
| 固定资产 | | 7,551,243.67 | 7,685,656.92 |
| 在建工程 | | 0.00 | 0.00 |
| 生产性生物资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 油气资产 | | 0.00 | 0.00 |
| 使用权资产 | | 3,712,835.06 | 6,188,058.44 |

| | | | |
|----------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 无形资产 | | 485,968.26 | 580,903.64 |
| 开发支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 商誉 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期待摊费用 | | 5,221,138.56 | 6,580,300.62 |
| 递延所得税资产 | | 3,017,703.62 | 2,805,777.67 |
| 其他非流动资产 | | 2,301,415.04 | 411,753.00 |
| 非流动资产合计 | | 39,187,004.21 | 38,149,150.29 |
| 资产总计 | | 470,407,937.10 | 462,935,327.80 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | 30,041,333.33 | 30,045,466.67 |
| 交易性金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 衍生金融负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付票据 | | 13,122,211.31 | 41,087,904.21 |
| 应付账款 | | 52,353,950.01 | 35,769,729.23 |
| 预收款项 | | 0.00 | 0.00 |
| 合同负债 | | 22,120,388.33 | 28,157,271.99 |
| 卖出回购金融资产款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付职工薪酬 | | 6,716,648.69 | 11,705,065.70 |
| 应交税费 | | 2,854,582.21 | 1,525,525.45 |
| 其他应付款 | | 5,139,070.67 | 1,881,549.21 |
| 其中：应付利息 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付股利 | | 0.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | 3,984,808.13 | 5,219,673.59 |
| 其他流动负债 | | 1,045,480.35 | 2,083,071.01 |
| 流动负债合计 | | 137,378,473.03 | 157,475,257.06 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 0.00 | 0.00 |
| 应付债券 | | 0.00 | 0.00 |
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 租赁负债 | | 0.00 | 1,344,042.17 |
| 长期应付款 | | 0.00 | 0.00 |
| 长期应付职工薪酬 | | 0.00 | 0.00 |
| 预计负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 递延收益 | | 1,550,252.26 | 2,062,649.66 |
| 递延所得税负债 | | 118,996.33 | 198,087.27 |
| 其他非流动负债 | | 0.00 | 0.00 |
| 非流动负债合计 | | 1,669,248.59 | 3,604,779.10 |
| 负债合计 | | 139,047,721.62 | 161,080,036.16 |
| 所有者权益： | | | |
| 股本 | | 51,852,000.00 | 51,852,000.00 |
| 其他权益工具 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|-------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 其中：优先股 | | 0.00 | 0.00 |
| 永续债 | | 0.00 | 0.00 |
| 资本公积 | | 17,445,523.52 | 16,990,962.50 |
| 减：库存股 | | 0.00 | 0.00 |
| 其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 专项储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 盈余公积 | | 25,926,000.00 | 25,926,000.00 |
| 一般风险准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 未分配利润 | | 236,136,691.96 | 207,086,329.14 |
| 所有者权益合计 | | 331,360,215.48 | 301,855,291.64 |
| 负债和所有者权益合计 | | 470,407,937.10 | 462,935,327.80 |

(三) 合并利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|---------|----------------|----------------|
| 一、营业总收入 | | 246,375,642.62 | 180,797,293.74 |
| 其中：营业收入 | 六、（三十四） | 246,375,642.62 | 180,797,293.74 |
| 利息收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 已赚保费 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金收入 | | 0.00 | 0.00 |
| 二、营业总成本 | | 214,819,997.15 | 166,388,209.57 |
| 其中：营业成本 | 六、（三十四） | 163,014,091.00 | 117,189,314.95 |
| 利息支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 手续费及佣金支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 退保金 | | 0.00 | 0.00 |
| 赔付支出净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 提取保险责任准备金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保单红利支出 | | 0.00 | 0.00 |
| 分保费用 | | 0.00 | 0.00 |
| 税金及附加 | 六、（三十五） | 1,245,141.06 | 1,144,215.17 |
| 销售费用 | 六、（三十六） | 16,617,921.88 | 16,457,795.75 |
| 管理费用 | 六、（三十七） | 26,343,284.70 | 23,810,803.65 |
| 研发费用 | 六、（三十八） | 8,664,826.94 | 6,739,445.98 |

| | | | |
|-------------------------------|---------|----------------------|----------------------|
| 财务费用 | 六、（三十九） | -1,065,268.43 | 1,046,634.07 |
| 其中：利息费用 | 六、（三十九） | 750,114.44 | 555,334.55 |
| 利息收入 | 六、（三十九） | 122,387.34 | 81,853.52 |
| 加：其他收益 | 六、（四十） | 3,681,454.23 | 2,488,929.99 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十一） | 493,145.67 | 283,323.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十二） | 315,908.42 | 974,745.91 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十三） | -2,856,879.96 | -1,294,798.00 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 六、（四十四） | -837,189.70 | -819,840.12 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 六、（四十五） | -2,119.70 | -90,925.92 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 32,349,964.43 | 15,950,519.24 |
| 加：营业外收入 | 六、（四十六） | 2,746.84 | 12,151.47 |
| 减：营业外支出 | 六、（四十七） | 4,558,470.48 | 42,877.95 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 27,794,240.79 | 15,919,792.76 |
| 减：所得税费用 | 六、（四十八） | 4,069,880.67 | 2,476,313.25 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,724,360.12 | 13,443,479.51 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | 0.00 | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 23,724,360.12 | 13,443,479.51 |
| 2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |
| 1.少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -98,372.42 | 0.00 |
| 2.归属于母公司所有者的净利润 | | 23,822,732.54 | 13,443,479.51 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | 1,224.02 | -1,199.70 |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|---------------|
| (一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | 1,224.02 | -1,199.70 |
| 1.不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | |
| (1) 重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 | 0.00 |
| (2) 权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| (3) 其他权益工具投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| (4) 企业自身信用风险公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| (5) 其他 | | | |
| 2.将重分类进损益的其他综合收益 | | 1,224.02 | -1,199.70 |
| (1) 权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| (2) 其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| (3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0.00 | 0.00 |
| (4) 其他债权投资信用减值准备 | | 0.00 | 0.00 |
| (5) 现金流量套期储备 | | 0.00 | 0.00 |
| (6) 外币财务报表折算差额 | | 1,224.02 | -1,199.70 |
| (7) 其他 | | 0.00 | 0.00 |
| (二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 七、综合收益总额 | | 23,725,584.14 | 13,442,279.81 |
| (一) 归属于母公司所有者的综合收益总额 | | 23,823,956.56 | 13,442,279.81 |
| (二) 归属于少数股东的综合收益总额 | | -98,372.42 | 0.00 |
| 八、每股收益： | | | |
| (一) 基本每股收益（元/股） | | 0.459 | 0.259 |
| (二) 稀释每股收益（元/股） | | 0.459 | 0.259 |

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 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------|------------|----------------|----------------|
| 一、营业收入 | 十五、 (四) | 229,208,435.07 | 177,186,960.61 |
| 减：营业成本 | 十五、 (四) | 155,099,226.37 | 116,060,320.78 |
| 税金及附加 | | 927,981.38 | 696,221.71 |
| 销售费用 | | 15,289,049.22 | 15,613,596.41 |
| 管理费用 | | 18,145,170.24 | 16,872,037.02 |
| 研发费用 | | 8,805,473.13 | 6,803,138.77 |

| | | | |
|-------------------------------|------------|----------------------|----------------------|
| 财务费用 | | -1,090,915.59 | 1,024,650.12 |
| 其中：利息费用 | | 750,114.44 | 555,334.55 |
| 利息收入 | | 113,678.43 | 77,906.80 |
| 加：其他收益 | | 3,675,227.35 | 2,488,704.67 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | 十五、 （五） | 493,145.67 | 283,323.21 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | 315,908.42 | 926,263.01 |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -2,298,128.11 | -1,356,944.19 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -629,166.66 | -650,554.35 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 0.00 | -50.45 |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 33,589,436.99 | 21,807,737.70 |
| 加：营业外收入 | | 2,160.50 | 7,702.95 |
| 减：营业外支出 | | 192,166.82 | 34,193.67 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 33,399,430.67 | 21,781,246.98 |
| 减：所得税费用 | | 4,349,067.85 | 2,759,399.84 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,050,362.82 | 19,021,847.14 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 29,050,362.82 | 19,021,847.14 |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 0.00 | 0.00 |
| 五、其他综合收益的税后净额 | | 0.00 | 0.00 |
| （一）不能重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.重新计量设定受益计划变动额 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 5.其他 | | | |
| （二）将重分类进损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益 | | 0.00 | 0.00 |
| 2.其他债权投资公允价值变动 | | 0.00 | 0.00 |
| 3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 0.00 | 0.00 |
| 4.其他债权投资信用减值准备 | | 0.00 | 0.00 |
| 5.现金流量套期储备 | | 0.00 | 0.00 |
| 6.外币财务报表折算差额 | | 0.00 | 0.00 |
| 7.其他 | | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|----------------|--|---------------|---------------|
| 六、综合收益总额 | | 29,050,362.82 | 19,021,847.14 |
| 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 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 186,839,230.15 | 187,813,810.77 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 向中央银行借款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到再保险业务现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 保户储金及投资款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆入资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 回购业务资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到的税费返还 | | 2,450,956.59 | 2,986,142.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十九） | 3,797,751.97 | 2,093,342.76 |
| 经营活动现金流入小计 | | 193,087,938.71 | 192,893,296.33 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 130,264,788.97 | 105,000,690.37 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 拆出资金净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付保单红利的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 61,024,609.94 | 45,770,015.27 |
| 支付的各项税费 | | 12,189,755.62 | 12,668,314.02 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 六、（四十九） | 11,558,514.34 | 10,223,605.18 |
| 经营活动现金流出小计 | | 215,037,668.87 | 173,662,624.84 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 六、（五十） | -21,949,730.16 | 19,230,671.49 |

| | | | |
|---------------------------|---------|----------------|----------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,336,327.00 | 349,240.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 110,000.00 | 121,767.69 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 103,994,830.00 | 99,920,554.98 |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,441,157.00 | 100,391,563.56 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 20,558,465.70 | 9,786,061.80 |
| 投资支付的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 质押贷款净增加额 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 37,288,590.20 | 128,781,976.07 |
| 投资活动现金流出小计 | | 57,847,055.90 | 138,568,037.87 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 47,594,101.10 | -38,176,474.31 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 2,540,000.00 | 0.00 |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 2,540,000.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 0.00 | 5,696.25 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 3,604,892.00 | 0.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 6,144,892.00 | 5,696.25 |
| 偿还债务支付的现金 | | 10,010,000.00 | 33,811,038.36 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 754,247.78 | 589,719.94 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 六、（四十九） | 4,982,023.53 | 2,678,605.18 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 15,746,271.31 | 37,079,363.48 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -9,601,379.31 | -37,073,667.23 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 431,707.51 | 104,620.31 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 六、（五十） | 16,474,699.14 | -55,914,849.74 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 六、（五十） | 48,740,143.64 | 95,938,919.03 |

| | | | |
|----------------|--------|---------------|---------------|
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 六、（五十） | 65,214,842.78 | 40,024,069.29 |
|----------------|--------|---------------|---------------|

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 | 2022年1-6月 | 2021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 | | 182,583,115.84 | 187,668,839.53 |
| 收到的税费返还 | | 2,450,956.59 | 2,986,142.80 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 6,863,047.93 | 3,353,759.90 |
| 经营活动现金流入小计 | | 191,897,120.36 | 194,008,742.23 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 162,156,584.53 | 118,122,444.36 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 38,440,997.76 | 30,531,760.82 |
| 支付的各项税费 | | 10,000,314.43 | 10,873,331.76 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 25,350,949.26 | 24,878,669.86 |
| 经营活动现金流出小计 | | 235,948,845.98 | 184,406,206.80 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -44,051,725.62 | 9,602,535.43 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 1,336,327.00 | 349,240.89 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | 103,994,830.00 | 99,920,554.98 |
| 投资活动现金流入小计 | | 105,331,157.00 | 100,269,795.87 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 2,824,262.67 | 323,917.42 |
| 投资支付的现金 | | 3,000,000.00 | 4,500,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | 0.00 | 0.00 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | 37,288,590.20 | 124,781,976.07 |
| 投资活动现金流出小计 | | 43,112,852.87 | 129,605,893.49 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 62,218,304.13 | -29,336,097.62 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 取得借款收到的现金 | | 0.00 | 0.00 |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | 3,604,892.00 | 0.00 |

| | | | |
|--------------------|--|---------------|----------------|
| 筹资活动现金流入小计 | | 3,604,892.00 | 0.00 |
| 偿还债务支付的现金 | | 0.00 | 28,825,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 754,247.78 | 589,719.94 |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 4,641,917.63 | 2,510,252.61 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 5,396,165.41 | 31,924,972.55 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -1,791,273.41 | -31,924,972.55 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | 434,406.80 | 103,819.03 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 16,809,711.90 | -51,554,715.71 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 39,784,370.27 | 87,453,983.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 56,594,082.17 | 35,899,268.10 |

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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 | 三、（一）、2 |
| 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:

1、半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表的变化情况

本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

2、行业周期性、季节性特征

(1) 周期性

创意包装行业的周期性与下游行业的需求密不可分。目前，我国经济稳步发展，人民生活水平逐步提升，消费能力不断增强，社会总体消费需求处于快速增长期。同时，随着品牌竞争的深入，创意包装在消费品行业得到快速普及。因此，在下游行业发展和产品应

用需求的带动下，创意包装行业在未来相当长的时间仍处于成长期。

（2）季节性

酒、化妆品、茶叶等消费的季节性决定了创意包装行业的季节特性，通常情况下消费品受节日效应的影响较大，节假日较为集中的下半年消费需求大于上半年，消费品生产商为应对春节、国庆、圣诞节、中秋等主要传统节假日增加的需求，往往提前采购包装产品进行备货。因此，每年春节、国庆、圣诞节、中秋等传统节假日的前 1-2 个月是创意包装需求的高峰期。

(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
2022年1月1日至2022年6月30日
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

经营范围: 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，业经深圳市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%。该事项业经深圳市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。本次出资业经深圳市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;增发后股本增加185.20万元,资本公积增加814.88万元。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。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2022年8月19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

除境外子公司以其选定的货币作为记账本位币外，本公司记账本位币和编制财务报表所采用的货币均为人民币。

（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) 公司对无收不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、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，按照本附注“三、（三十一）租赁”确定入账价值。

(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%、10% | 年限平均法 | 1.80%-4.75% |
| 机器设备 | 3-15 年 | 5%、10% | 年限平均法 | 6.00%-31.67% |
| 运输设备 | 5-10 年 | 5% | 年限平均法 | 9.50%-19% |
| 电子设备及其他 | 5 年 | 5%、10% | 年限平均法 | 18%-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. 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、技术改造工程和大型修理工程等。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）租赁负债

在租赁期开始日，本公司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。

租赁负债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，是指本公司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，前提是本公司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本公司将行使终止租赁选择权；
- 5.根据本公司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，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

（二十四）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境内销售和境外销售两种形式。

对于境内销售，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；

对于境外销售，公司在发出货物且完成报关手续，结合贸易方式，获取货运提单或运送至客户指定地点后，商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，公司据此确认收入。

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. 承租人

本公司为承租人时, 在租赁期开始日, 除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外, 对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后, 本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。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。本公司按照《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。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用, 并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的, 从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁, 选择不确认使用权资产和租赁负债, 将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2.出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

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 | 15.00% |
| 惠州柏星龙包装有限公司 | 25.00% |
| 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 | 25.00% |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | 25.00% |

注 1: 深圳柏星龙于 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, 深圳柏星龙 2022 年 1-6 月适用企业所得税税率为 15%。

注 2: 根据《财政部税务总局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), 自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日, 对小型微利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。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型

微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部税务总局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）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。四川天府柏星龙创意包装有限公司 2022 年 1-6 月企业所得税税率为 2.5%。

（二）增值税

1. 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% |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | 13.00% |

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

| 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%。

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 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”、“关于亏损合同的判断”。会计政策变更对本公司无影响。

除上述会计政策变更的情形外，在报告期内未发生其他会计政策变更的情形。

（二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

（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2021年12月31日，“期末”指2022年6月30日，“上期”指2021年1-6月，“本期”指2022年1-6月。

（一）货币资金

1.分类列示

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 34,741.08 | 49,759.89 |
| 银行存款 | 65,180,101.70 | 48,690,383.75 |
| 其他货币资金 | 3,178,281.47 | 6,199,334.39 |
| <u>合计</u> | <u>68,393,124.25</u> | <u>54,939,478.03</u> |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 2,577,786.46 | 275,943.48 |

2.期末其他货币资金系票据保证金 2,594,442.39 元、远期结汇保证金 288,590.20 元、未决诉讼冻结 295,248.88 元。该诉讼案件系惠州柏星龙与东莞市杰泰胶粘剂有限公司买卖合同纠纷案，详见“十二、（二）或有事项”。

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 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|------------------------|----------------------|----------------------|
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 30,793,308.89 | 97,362,908.92 |
| 其中：其他（理财产品） | 30,898,608.89 | 97,362,908.92 |
| 衍生金融资产 | -105,300.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>30,793,308.89</u> | <u>97,362,908.92</u> |

注：期末余额系公司购买的非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.按类别列示

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 9,130,000.00 | 9,240,407.00 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>9,130,000.00</u> | <u>9,240,407.00</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 | - | 9,120,000.00 | 已背书未到期 |
| <u>合计</u> | <u>=</u> | <u>9,120,000.00</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 | 2022年6月30日 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|----------------------|-------------|
| | 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 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>157,676,918.83</u> | 99.44 | <u>9,156,017.51</u> | 5.81 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 157,676,918.83 | 99.44 | 9,156,017.51 | 5.81 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 895,394.78 | 0.56 | 895,394.78 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>158,572,313.61</u> | <u>100.00</u> | <u>10,051,412.29</u> | <u>6.34</u> |

接上表：

| 类别 | 2021年12月31日 | | | |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|
| | 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 | - | - | - | - |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>108,130,432.76</u> | 99.18 | <u>6,392,859.89</u> | 5.91 |
| 其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合 | 108,130,432.76 | 99.18 | 6,392,859.89 | 5.91 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 895,394.78 | 0.82 | 895,394.78 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>109,025,827.54</u> | <u>100.00</u> | <u>7,288,254.67</u> | <u>6.68</u> |

2.组合中，采用信用风险特征组合账龄和对应的预期信用损失率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) | 147,088,742.97 | 7,354,437.15 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 9,254,516.10 | 925,451.61 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 571,913.76 | 114,382.75 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | - | - | - |
| 4-5年(含5年) | - | - | - |

| 账龄 | 期末金额 | 期末坏账准备 | 计提比例 (%) |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------|
| 5 年以上 | 761,746.00 | 761,746.00 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>157,676,918.83</u> | <u>9,156,017.51</u> | <u>5.81</u> |

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) | 102,115,095.87 | 5,105,754.80 | 5.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 5,253,590.89 | 525,359.09 | 10.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | - | - | - |
| 3-4 年 (含 4 年) | - | - | - |
| 4-5 年 (含 5 年) | - | - | - |
| 5 年以上 | 761,746.00 | 761,746.00 | 100.00 |
| <u>合计</u> | <u>108,130,432.76</u> | <u>6,392,859.89</u> | <u>5.91</u> |

3. 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 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| 云南滇红集团股份有限公司 | 589,914.78 | 589,914.78 | 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 |
| <u>合计</u> | <u>895,394.78</u> | <u>895,394.78</u> | <u>100.00</u> | |

4. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 本期发生额 |
|--------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 2,763,157.62 |

5. 本期无实际核销的应收账款

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

7. 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情况。

8. 按欠款方归集的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 | 占应收账款总额比重 (%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|----------------------|-------|---------------|---------------------|
| 北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂 | 非关联方 | 28,463,117.59 | 1 年以内 | 17.95 | 1,423,155.88 |
| 承德乾隆醉酒业有限责任公司 | 非关联方 | 14,766,260.51 | 1 年以内 | 9.31 | 738,313.03 |
| BALANCE INC | 非关联方 | 10,901,618.97 | 1 年以内 | 6.87 | 545,080.95 |
| 江苏汤沟两相和酒业有限公司 | 非关联方 | 9,304,079.72 | 1 年以内 | 5.87 | 465,203.99 |
| 青海互助天佑德青稞酒股份有限公司 | 非关联方 | 6,876,996.13 | 1 年以内 | 4.34 | 343,849.80 |
| <u>合计</u> | | <u>70,312,072.92</u> | | <u>44.34</u> | <u>3,515,603.65</u> |

（五）应收款项融资

1.按类别列示

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 银行承兑汇票 | 9,106,650.80 | 2,896,704.79 |
| 减：坏账准备 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>9,106,650.80</u> | <u>2,896,704.79</u> |

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 | 5,971,306.60 | - | 已背书未到期 |
| <u>合计</u> | <u>5,971,306.60</u> | <u>-</u> | |

注：商业汇票的承兑人是信用较高的商业银行时，因为具有较高的信用，票据到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

4.期末不存在已贴现尚未到期的票据。

（六）预付款项

1.按账龄列示

| 账龄 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 余额 | 比例（%） | 余额 | 比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 3,424,905.58 | 95.10 | 5,954,609.55 | 99.47 |
| 1-2年（含2年） | 176,473.83 | 4.89 | 129.20 | 0.01 |
| 2-3年（含3年） | 129.20 | 0.01 | 30,904.30 | 0.52 |
| <u>合计</u> | <u>3,601,508.61</u> | <u>100.00</u> | <u>5,985,643.05</u> | <u>100.00</u> |

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称 | 与本公司关系 | 期末余额 | 账龄 | 占预付款项 总额的比例（%） |
|----------------|--------|---------------------|------|-------------------|
| 泰兴市盛佳文体用品有限公司 | 非关联方 | 354,385.95 | 1年以内 | 9.84 |
| 东莞市胜丰木制品有限公司 | 非关联方 | 228,353.98 | 1年以内 | 6.34 |
| 东莞市如美包装品制造有限公司 | 非关联方 | 215,000.00 | 1年以内 | 5.97 |
| 广州凯金包装制品有限公司 | 非关联方 | 184,692.00 | 1年以内 | 5.13 |
| 东莞市强旺包装制品有限公司 | 非关联方 | 162,417.60 | 1年以内 | 4.51 |
| <u>合计</u> | | <u>1,144,849.53</u> | | <u>31.79</u> |

3.期末预付款项中预付持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见本附注“十、（五）关联方往来余额情况”。

（七）其他应收款

1.总表情况

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 4,350,721.76 | 2,823,357.97 |
| <u>合计</u> | <u>4,350,721.76</u> | <u>2,823,357.97</u> |

2.其他应收款

（1）按账龄披露

| 账龄 | 2022年6月30日 |
|-----------|---------------------|
| 1年以内（含1年） | 3,270,087.10 |
| 1-2年（含2年） | 608,346.24 |
| 2-3年（含3年） | 38,100.00 |
| 3-4年（含4年） | 229,482.00 |
| 4-5年（含5年） | 1,102,812.80 |
| 5年以上 | 7,400.00 |
| 小计 | <u>5,256,228.14</u> |
| 减：坏账准备 | 905,506.38 |
| 合计 | <u>4,350,721.76</u> |

（2）按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 押金、保证金 | 3,215,674.33 | 2,434,918.14 |
| 应收出口退税 | 1,250,702.14 | 797,560.41 |
| 代扣代缴款 | 444,588.31 | 332,836.78 |
| 员工备用金及借款 | 256,318.42 | 30,668.51 |
| 其他 | 88,944.94 | 37,388.03 |
| <u>合计</u> | <u>5,256,228.14</u> | <u>3,633,371.87</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） | |
| 2022年1月1日余额 | 810,013.90 | - | - | <u>810,013.90</u> |
| 2022年1月1日余额在 | - | - | - | = |

| 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 | 95,492.48 | - | - | <u>95,492.48</u> |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 905,506.38 | - | - | <u>905,506.38</u> |

(4) 坏账准备情况

| 类别 | 2021 年 12 月 | 2021 年 12 月 31 日 | | | | 2022 年 6 月 |
|----------------|-------------------|------------------|----------|----------|----------|-------------------|
| | 31 日 | 计提 | 收回或转回 | 转销或核销 | 其他变动 | 30 日 |
| 其他应收款坏账准备-第一阶段 | 810,013.90 | 95,492.48 | - | - | - | 905,506.38 |
| 合计 | <u>810,013.90</u> | <u>95,492.48</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>905,506.38</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位和其他关联方情况, 详见“十、(五) 关联方往来余额情况”。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 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 |
|------------------------------------|--------|---------------------|-------------|-----------------|-------------------|
| 国家税务总局深圳市税务局 | 出口退税 | 1,250,702.14 | 1 年以内 | 23.79 | 62,535.11 |
| 深圳市罗湖区机关物业管理办公室 | 押金、保证金 | 984,412.80 | 4-5 年 | 18.73 | 492,206.40 |
| 安徽古井贡酒股份有限公司 | 押金、保证金 | 500,000.00 | 2 年以内、4-5 年 | 9.51 | 80,000.00 |
| 惠州仲恺高新技术产业开发 区惠南高科技产业园管理 委员会 | 押金、保证金 | 300,000.00 | 1 年以内 | 5.71 | 15,000.00 |
| 江苏洋河酒厂股份有限公司 | 押金、保证金 | 150,000.00 | 1 年以内 | 2.86 | 7,500.00 |
| 合计 | | <u>3,185,114.94</u> | | <u>60.60</u> | <u>657,241.51</u> |

(八) 存货

1.分类列示

| 项目 | 2022年6月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|-----------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 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 | 2,232,613.50 | 472,935.40 | 1,759,678.10 | 3,257,276.19 | 492,255.37 | 2,765,020.82 |
| 在产品 | 10,578,222.03 | 141,414.03 | 10,436,808.00 | 8,575,240.87 | 164,952.52 | 8,410,288.35 |
| 库存商品 | 13,996,851.50 | 96,456.41 | 13,900,395.09 | 10,615,238.35 | 547,402.28 | 10,067,836.07 |
| 发出商品 | 7,305,503.34 | 11,853.44 | 7,293,649.90 | 10,606,472.15 | 97,455.70 | 10,509,016.45 |
| 委托加工物资 | 5,768,748.87 | 735,615.74 | 5,033,133.13 | 8,056,755.11 | 848,335.79 | 7,208,419.32 |
| <u>合计</u> | <u>39,881,939.24</u> | <u>1,458,275.02</u> | <u>38,423,664.22</u> | <u>41,110,982.67</u> | <u>2,150,401.66</u> | <u>38,960,581.01</u> |

2.存货跌价准备

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期计提 | 本期减少 | | 合计 | 2022年6月30日 |
|-----------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | | 转回 | 转销 | | |
| 原材料 | 492,255.37 | 83,163.91 | - | 102,483.88 | 102,483.88 | 472,935.40 |
| 在产品 | 164,952.52 | 108,988.81 | - | 132,527.30 | 132,527.30 | 141,414.03 |
| 库存商品 | 547,402.28 | 166,219.86 | - | 617,165.73 | 617,165.73 | 96,456.41 |
| 发出商品 | 97,455.70 | 11,729.67 | - | 97,331.93 | 97,331.93 | 11,853.44 |
| 委托加工物资 | 848,335.79 | 467,087.45 | - | 579,807.50 | 579,807.50 | 735,615.74 |
| <u>合计</u> | <u>2,150,401.66</u> | <u>837,189.70</u> | <u>-</u> | <u>1,529,316.34</u> | <u>1,529,316.34</u> | <u>1,458,275.02</u> |

(九) 其他流动资产

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 预付IPO发行股份直接费用 | 2,860,377.34 | 1,171,698.11 |
| 预缴的企业所得税 | - | 109,700.20 |
| 待抵扣的增值税 | 298,502.57 | 445,379.25 |
| 待摊费用 | - | 256,415.09 |
| <u>合计</u> | <u>3,158,879.91</u> | <u>1,983,192.65</u> |

(十) 其他非流动金融资产

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 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> |

(十一) 固定资产

1.总表情况

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 固定资产 | 64,858,844.94 | 59,036,728.60 |
| <u>合计</u> | <u>64,858,844.94</u> | <u>59,036,728.60</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 | | | | | |
| 1.2021年12月31日余额 | 40,098,919.05 | 58,480,258.40 | 6,981,462.36 | 9,218,851.50 | <u>114,779,491.31</u> |
| 2.本期增加金额 | - | 14,345,385.09 | 24,539.44 | 770,237.97 | <u>15,140,162.50</u> |
| (1) 购置 | - | 14,345,385.09 | 24,539.44 | 770,237.97 | <u>15,140,162.50</u> |
| 3.本期减少金额 | 7,366,335.20 | 447,272.00 | - | - | <u>7,813,607.20</u> |
| (1) 处置或报废 | 7,366,335.20 | 447,272.00 | - | - | <u>7,813,607.20</u> |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - | = |
| 4.2022年6月30日余额 | 32,732,583.85 | 72,378,371.49 | 7,006,001.80 | 9,989,089.47 | <u>122,106,046.61</u> |
| 二、累计折旧 | | | | | |
| 1.2021年12月31日余额 | 15,944,556.93 | 30,762,033.00 | 3,636,021.45 | 5,360,523.64 | <u>55,703,135.02</u> |
| 2.本期增加金额 | 911,899.62 | 3,048,947.06 | 225,967.64 | 664,167.08 | <u>4,850,981.40</u> |
| (1) 计提 | 911,899.62 | 3,048,947.06 | 225,967.64 | 664,167.08 | <u>4,850,981.40</u> |
| 3.本期减少金额 | 2,923,514.04 | 423,028.40 | - | - | <u>3,346,542.44</u> |
| (1) 处置或报废 | 2,923,514.04 | 423,028.40 | - | - | <u>3,346,542.44</u> |
| (2) 其他转出 | - | - | - | - | = |
| 4.2022年6月30日余额 | 13,932,942.51 | 33,387,951.66 | 3,861,989.09 | 6,024,690.72 | <u>57,207,573.98</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2021年12月31日余额 | - | 39,627.69 | - | - | <u>39,627.69</u> |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | = |
| (1) 计提 | - | - | - | - | = |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | = |
| (1) 处置或报废 | - | - | - | - | = |
| 4.2022年6月30日余额 | - | 39,627.69 | - | - | <u>39,627.69</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |

| 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 |
|-----------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|
| 1.2022年6月30日 账面价值 | 18,799,641.34 | 38,950,792.14 | 3,144,012.71 | 3,964,398.75 | <u>64,858,844.94</u> |
| 2.2021年12月31 日账面价值 | 24,154,362.12 | 27,678,597.71 | 3,345,440.91 | 3,858,327.86 | <u>59,036,728.60</u> |

注 1: 累计折旧本期增加 4,850,981.40 元, 其中: 计入成本费用的累计折旧为 4,847,632.15 元, 外币报表折算差形成的为 3,349.25 元。

注 2: 期末不存在固定资产抵押的情况。

(十二) 在建工程

1. 总表情况

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|-------------|
| 在建工程 | 4,341,508.90 | - |
| <u>合计</u> | <u>4,341,508.90</u> | <u>-</u> |

2. 在建工程

(1) 在建工程余额

| 项目 | 2022年6月30日 | | | 2021年12月31日 | | |
|--------------|---------------------|----------|---------------------|-------------|----------|----------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 惠州智能制造生产建设项目 | 4,341,508.90 | - | 4,341,508.90 | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>4,341,508.90</u> | <u>-</u> | <u>4,341,508.90</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(2) 重大在建工程项目变化情况

| 项目名称 | 工程进 度(%) | 2021年12月31日 | | | 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(%) |
| 惠州智能制造生产建设项目 | 注 | - | - | - | 4,341,508.90 | - | - |
| <u>合计</u> | | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,341,508.90</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

接上表:

| 项目名称 | 本年减少 | | 2022年6月30日 | | | 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 | 减值准 备 | |
| 惠州智能制造生产建设项目 | - | - | 4,341,508.90 | - | - | 自有资金 |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>4,341,508.90</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | |

注: 截止 2022 年 6 月 30 日惠州智能制造生产建设项目处于工程设计及准备阶段。

3.期末在建工程无需计提减值准备。

(十三) 使用权资产

| 项目 | 房屋及建筑物 | 机器设备 | 合计 |
|------------------|---------------|------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.2022年1月1日 | 12,522,672.39 | - | <u>12,522,672.39</u> |
| 2.本期增加金额 | 421,533.31 | - | <u>421,533.31</u> |
| 3.本期减少金额 | 211,434.48 | - | <u>211,434.48</u> |
| 4.2022年6月30日 | 12,732,771.22 | - | <u>12,732,771.22</u> |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1.2022年1月1日 | 5,470,700.21 | - | <u>5,470,700.21</u> |
| 2.本期增加金额 | 2,855,983.19 | - | <u>2,855,983.19</u> |
| (1) 计提 | 2,855,983.19 | - | <u>2,855,983.19</u> |
| 3.本期减少金额 | 211,434.48 | - | <u>211,434.48</u> |
| (1) 处置或报废 | 211,434.48 | - | <u>211,434.48</u> |
| 4.2022年6月30日 | 8,115,248.92 | - | <u>8,115,248.92</u> |
| 三、减值准备 | | | |
| 1.2022年1月1日 | - | - | - |
| 2.本期增加金额 | - | - | - |
| (1) 计提 | - | - | - |
| 3.本期减少金额 | - | - | - |
| (1) 处置或报废 | - | - | - |
| 4.2022年6月30日 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1.2022年6月30日账面价值 | 4,617,522.30 | - | <u>4,617,522.30</u> |
| 2.2022年1月1日账面价值 | 7,051,972.18 | - | <u>7,051,972.18</u> |

(十四) 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 |
|----|----|-------|-----|------|----|
|----|----|-------|-----|------|----|

| 项目 | 软件 | 土地使用权 | 商标权 | 专利技术 | 合计 |
|------------------|--------------|---------------|-----------|-----------|----------------------|
| 一、账面原值 | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 3,633,718.62 | 14,818,693.00 | 77,669.90 | 38,385.00 | <u>18,568,466.52</u> |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| (1) 购置 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| (1) 处置 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 4.2022年6月30日余额 | 3,633,718.62 | 14,818,693.00 | 77,669.90 | 38,385.00 | <u>18,568,466.52</u> |
| 二、累计摊销 | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | 2,645,558.34 | 3,341,441.82 | 77,669.90 | 38,385.00 | <u>6,103,055.06</u> |
| 2.本期增加金额 | 136,351.28 | 174,336.00 | - | - | <u>310,687.28</u> |
| (1) 计提 | 136,351.28 | 174,336.00 | - | - | <u>310,687.28</u> |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| (1) 处置 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 4.2022年6月30日余额 | 2,781,909.62 | 3,515,777.82 | 77,669.90 | 38,385.00 | <u>6,413,742.34</u> |
| 三、减值准备 | | | | | |
| 1.2022年1月1日余额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 2.本期增加金额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| (1) 计提 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 3.本期减少金额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| (1) 处置 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 4.2022年6月30日余额 | - | - | - | - | <u>-</u> |
| 四、账面价值 | | | | | |
| 1.2022年6月30日账面价值 | 851,809.00 | 11,302,915.18 | - | - | <u>12,154,724.18</u> |
| 2.2022年1月1日账面价值 | 988,160.28 | 11,477,251.18 | - | - | <u>12,465,411.46</u> |

注 1：本期摊销额 310,687.28 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

2.公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

(十五) 长期待摊费用

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加金额 | 本期摊销金额 | 其他减少额 | 2022年6月30日 |
|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|----------|---------------------|
| 深圳罗湖投资控股大厦装修及消防工程 | 6,580,300.62 | - | 1,359,162.06 | - | 5,221,138.56 |
| 惠州工厂装修工程 | 109,215.25 | - | 93,612.72 | - | 15,602.53 |
| 惠州厂区地面墙面改造工程 | 206,267.12 | - | 27,502.32 | - | 178,764.80 |
| 惠州打样中心装修 | 116,278.70 | - | 21,141.60 | - | 95,137.10 |
| 贵州大堂及展厅装修工程 | - | 369,568.98 | 36,986.92 | - | 332,582.06 |
| 贵州工厂装修工程 | - | 642,201.83 | 64,220.18 | - | 577,981.65 |
| 合计 | 7,012,061.69 | 1,011,770.81 | 1,602,625.80 | - | 6,421,206.70 |

(十六) 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 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | 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 | 1,746,024.74 | 11,434,649.58 | 1,406,481.28 | 9,306,380.93 |
| 可抵扣亏损 | 1,752,058.05 | 9,984,790.30 | 1,501,086.43 | 8,980,903.82 |
| 递延收益 | 232,537.84 | 1,550,252.26 | 309,397.45 | 2,062,649.66 |
| 未实现交易毛利 | 88,408.16 | 383,830.75 | 94,069.22 | 518,278.12 |
| 合计 | 3,819,028.79 | 23,353,522.89 | 3,311,034.38 | 20,868,212.53 |

2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项目 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| | 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 | 118,996.33 | 793,308.89 | 198,087.27 | 1,320,581.80 |
| 合计 | 118,996.33 | 793,308.89 | 198,087.27 | 1,320,581.80 |

3. 未确认递延所得税资产明细

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 资产减值准备 | 1,020,171.80 | 981,916.99 |
| 可抵扣亏损 | 33,350,034.93 | 37,729,340.19 |
| 合计 | 34,370,206.73 | 38,711,257.18 |

(十七) 其他非流动资产

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|--------------|--------------|
| 长期资产的预付款项 | 6,198,745.56 | 8,737,366.32 |

合计 6,198,745.56 8,737,366.32

（十八）短期借款

1.短期借款分类

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 质押+保证借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 保证借款 | - | 10,010,000.00 |
| 短期借款利息 | 41,333.33 | 45,466.67 |
| 合计 | <u>30,041,333.33</u> | <u>40,055,466.67</u> |

注：短期借款相关质押及担保情况详见本附注“十、（四）2.关联方担保情况”。

2.期末无已到期未偿还的短期借款情况。

（十九）应付票据

| 票据种类 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 银行承兑汇票 | 13,122,211.31 | 31,077,904.21 |
| 合计 | <u>13,122,211.31</u> | <u>31,077,904.21</u> |

注：应付票据相关担保情况详见本附注“十、（四）2.关联方担保情况”。

（二十）应付账款

1.应付账款列示

| 账龄 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|-----------------------------|----------------------|-----------------------------|----------------------|
| | 金额 | 占总额比例（%） | 金额 | 占总额比例（%） |
| 1年以内（含1年） | 82,388,491.21 | 99.71 | 63,313,036.40 | 99.58 |
| 1-2年（含2年） | 143,100.45 | 0.17 | 208,654.65 | 0.33 |
| 2-3年（含3年） | 41,552.93 | 0.05 | 14,142.54 | 0.02 |
| 3-4年（含4年） | 6,700.15 | 0.01 | 8,529.80 | 0.01 |
| 4-5年（含5年） | 8,529.80 | 0.01 | 39,020.69 | 0.06 |
| 5年以上 | 39,020.69 | 0.05 | - | - |
| 合计 | <u>82,627,395.23</u> | <u>100.00</u> | <u>63,583,384.08</u> | <u>100.00</u> |

2.本期应付账款金额前五名情况

| 单位名称 | 业务内容 | 期末余额 | 账龄 | 占应付账款总额的比例（%） |
|---------------|------|--------------|------|---------------|
| 保定旭光纸板制造有限公司 | 材料款 | 5,094,805.89 | 1年以内 | 6.17 |
| 深圳市富裕金卡纸品有限公司 | 材料款 | 4,682,252.05 | 1年以内 | 5.67 |

| | | | | |
|---------------|-----|----------------------|------|--------------|
| 深圳市纸艺纸品包装有限公司 | 加工费 | 4,372,419.46 | 1年以内 | 5.29 |
| 深圳市方圆纸业有限公司 | 材料款 | 3,557,579.29 | 1年以内 | 4.31 |
| 山东铭安包装科技有限公司 | 加工费 | 3,045,822.05 | 1年以内 | 3.68 |
| <u>合计</u> | | <u>20,752,878.74</u> | | <u>25.12</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。

（二十一）合同负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 预收货款 | 24,638,065.46 | 29,955,848.78 |
| <u>合计</u> | <u>24,638,065.46</u> | <u>29,955,848.78</u> |

（二十二）应付职工薪酬

1.应付职工薪酬列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期支付 | 2022年6月30日 |
|-------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、短期薪酬 | 15,916,760.55 | 51,967,156.58 | 57,796,960.22 | 10,086,956.91 |
| 二、离职后福利中-设定提存计划负债 | - | 2,890,793.76 | 2,890,793.76 | - |
| 三、辞退福利 | - | 39,969.14 | 39,969.14 | - |
| <u>合计</u> | <u>15,916,760.55</u> | <u>54,897,919.48</u> | <u>60,727,723.12</u> | <u>10,086,956.91</u> |

2.短期薪酬列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期支付 | 2022年6月30日 |
|---------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金 | 15,747,249.00 | 47,791,847.37 | 53,545,594.98 | 9,993,501.39 |
| 二、职工福利费 | - | 2,056,656.72 | 2,056,656.72 | - |
| 三、社会保险费 | - | 1,066,532.51 | 1,066,532.51 | - |
| 其中：医疗保险费 | - | 927,851.68 | 927,851.68 | - |
| 工伤保险费 | - | 57,196.52 | 57,196.52 | - |
| 生育保险费 | - | 81,484.31 | 81,484.31 | - |
| 四、住房公积金 | - | 739,178.10 | 739,178.10 | - |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 169,511.55 | 312,941.88 | 388,997.91 | 93,455.52 |
| <u>合计</u> | <u>15,916,760.55</u> | <u>51,967,156.58</u> | <u>57,796,960.22</u> | <u>10,086,956.91</u> |

3.离职后福利中的设定提存计划负债

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期支付 | 2022年6月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
|----|-------------|------|------|------------|

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期支付 | 2022年6月30日 |
|-----------|-------------|---------------------|---------------------|------------|
| 1.基本养老保险 | - | 2,821,121.76 | 2,821,121.76 | - |
| 2.失业保险费 | - | 69,672.00 | 69,672.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>2,890,793.76</u> | <u>2,890,793.76</u> | <u>-</u> |

(二十三) 应交税费

| 税费项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 增值税 | 3,254,692.40 | 3,262,043.35 |
| 企业所得税 | 2,442,875.97 | 65,483.28 |
| 代扣代缴个人所得税 | 279,681.51 | 480,655.71 |
| 城市维护建设税 | 99,741.61 | 195,494.52 |
| 房产税 | 229,270.74 | - |
| 教育费附加(含地方教育附加) | 72,943.87 | 139,638.94 |
| 印花税 | 31,359.57 | 38,259.90 |
| 土地使用税 | 37,062.00 | - |
| 环境保护税 | - | 63.00 |
| <u>合计</u> | <u>6,447,627.67</u> | <u>4,181,638.70</u> |

(二十四) 其他应付款

1.总表情况

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 其他应付款 | 2,915,393.06 | 3,309,488.35 |
| <u>合计</u> | <u>2,915,393.06</u> | <u>3,309,488.35</u> |

2.其他应付款

(1) 按性质列示

| 款项性质 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人才补助 | 1,425,818.00 | 1,296,332.00 |
| 保证金及押金 | 777,735.00 | 928,592.59 |
| 伙食费 | 460,814.25 | 471,155.76 |
| 员工互助基金 | 101,455.45 | 110,522.45 |
| 软件服务费 | 82,831.85 | 88,831.85 |
| 工程装修款 | 7,172.15 | 172,808.48 |
| 其他 | 59,566.36 | 241,245.22 |
| <u>合计</u> | <u>2,915,393.06</u> | <u>3,309,488.35</u> |

(2) 按账龄列示

| 账龄 | 2022年6月30日 | | 2021年12月31日 | |
|-----------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 账面余额 | 比例(%) |
| 1年以内(含1年) | 1,215,836.38 | 41.70 | 2,861,156.08 | 86.45 |
| 1-2年(含2年) | 1,446,905.88 | 49.63 | 37,356.53 | 1.13 |
| 2-3年(含3年) | 6,232.65 | 0.21 | 254,059.94 | 7.68 |
| 3-4年(含4年) | 96,418.15 | 3.31 | 56,915.80 | 1.72 |
| 4-5年(含5年) | 150,000.00 | 5.15 | 100,000.00 | 3.02 |
| <u>合计</u> | <u>2,915,393.06</u> | <u>100.00</u> | <u>3,309,488.35</u> | <u>100.00</u> |

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

(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 | 账龄 | 占其他应付款总额的比例(%) |
|------------------|--------|---------------------|------|----------------|
| 深圳市罗湖区人才工作局 | 人才补助 | 1,425,818.00 | 2年以内 | 48.91 |
| 深圳市绿都膳食管理有限公司 | 伙食费 | 429,968.90 | 1年以内 | 14.74 |
| 惠州中特特种爆破技术工程有限公司 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 1年以内 | 3.43 |
| 东莞市国洋货运有限公司 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 4-5年 | 3.43 |
| 深圳市卡航物流有限公司 | 保证金及押金 | 100,000.00 | 4-5年 | 3.43 |
| <u>合计</u> | | <u>2,155,786.90</u> | | <u>73.94</u> |

(二十五) 一年内到期的非流动负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|---------------|---------------------|---------------------|
| 一年内到期的租赁负债 | 4,779,831.71 | 5,762,223.76 |
| 其中：租赁负债-租赁付款额 | 4,878,878.10 | 5,984,888.91 |
| 租赁负债-未确认融资费用 | -99,046.39 | -222,665.15 |
| <u>合计</u> | <u>4,779,831.71</u> | <u>5,762,223.76</u> |

(二十六) 其他流动负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 待转增值税销项税 | 1,145,888.35 | 2,253,690.50 |
| <u>合计</u> | <u>1,145,888.35</u> | <u>2,253,690.50</u> |

(二十七) 租赁负债

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|--------------|------------------|---------------------|
| 租赁负债-租赁付款额 | 70,445.50 | 1,566,319.37 |
| 租赁负债-未确认融资费用 | -8,715.69 | -13,555.52 |
| <u>合计</u> | <u>61,729.81</u> | <u>1,552,763.85</u> |

(二十八) 递延收益

1. 分类列示

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 其他减少 | 2022年6月30日 |
|------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|
| 与资产相关的政府补助 | 2,062,649.66 | - | 512,397.40 | - | 1,550,252.26 |
| <u>合计</u> | <u>2,062,649.66</u> | <u>-</u> | <u>512,397.40</u> | <u>-</u> | <u>1,550,252.26</u> |

2. 政府补助情况

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期新增 | 本期计入其他收益金额 | 其他增加 | 2022年6月30日 | 与资产/收益相关 |
|------------------------------------|---------------------|----------|-------------------|----------|---------------------|----------|
| 深圳市工业设计业发展专项资金 | 107,983.76 | - | 107,983.76 | - | - | 与资产相关 |
| 罗湖区 2020 年第三批产业转型升级专项资金项目-装修自用办公用房 | 1,954,665.90 | - | 404,413.64 | - | 1,550,252.26 | 与资产相关 |
| <u>合计</u> | <u>2,062,649.66</u> | <u>-</u> | <u>512,397.40</u> | <u>-</u> | <u>1,550,252.26</u> | |

(二十九) 股本

| 项目 | 2021年12月31日 | | 本期增减变动(+、-) | | | | | 2022年6月30日 | |
|--------------------|----------------------|---------------|-------------|----------|----------|----------------|----------------|----------------------|---------------|
| | 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(%) |
| <u>一、有限售条件股份</u> | 27,462,000.7700 | 52.96 | - | - | - | 13,817,600.00 | 13,817,600.00 | 41,279,600.00 | 79.61 |
| 其他内资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境内法人持股 | - | - | - | - | - | 5,917,500.00 | 5,917,500.00 | 5,917,500.00 | 11.41 |
| 境内自然人持股 | 27,462,200.00 | 52.96 | - | - | - | 7,900,100.00 | 7,900,100.00 | 35,362,199.00 | 68.20 |
| <u>二、无限售条件流通股份</u> | 24,390,000.00 | 47.04 | - | - | - | -13,817,600.00 | -13,817,600.00 | 10,572,400.00 | 20.39 |
| 人民币普通股 | 24,390,000.00 | 47.04 | - | - | - | -13,817,600.00 | -13,817,600.00 | 10,572,400.00 | 20.39 |
| <u>股份合计</u> | <u>51,852,000.00</u> | <u>100.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>51,852,000.00</u> | <u>100.00</u> |

注：公司股本变动系有限售条件股份的增加导致。

(三十) 资本公积

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年6月30日 |
|----|-------------|------|------|------------|
|----|-------------|------|------|------------|

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年6月30日 |
|-----------|-----------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------------------|
| 股本溢价 | 11,207,748.44 | - | - | 11,207,748.44 |
| 其他资本公积 | 5,783,214.06 | 454,561.02 | - | 6,237,775.08 |
| 合计 | <u>16,990,962.50</u> | <u>454,561.02</u> | <u>-</u> | <u>17,445,523.52</u> |

注：其他资本公积变动，系公司实施股权激励确认以权益结算的股份支付累计金额6,237,775.08元。

（三十一）其他综合收益

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期发生金额 | | | | | 税后归属于母公司 | 税后归属于少数股东 | 2022年6月30日 |
|----------------|-------------------------|------------------------|--------------------|----------------------|-----------------|------------------------|-----------------|-------------------------|------------|
| | | 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 | 减：所得税费用 | | | | |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 71,778.92 | 1,224.02 | - | - | - | 1,224.02 | - | 73,002.94 | |
| 其中：外币财务报表折算差额 | 71,778.92 | 1,224.02 | - | - | - | 1,224.02 | - | 73,002.94 | |
| 合计 | <u>71,778.92</u> | <u>1,224.02</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>1,224.02</u> | <u>-</u> | <u>73,002.94</u> | |

（三十二）盈余公积

| 项目 | 2021年12月31日 | 本期增加 | 本期减少 | 2022年6月30日 |
|-----------|-----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------|
| 法定盈余公积 | 25,926,000.00 | - | - | 25,926,000.00 |
| 合计 | <u>25,926,000.00</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>25,926,000.00</u> |

（三十三）未分配利润

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------------------|------------------------------|------------------------------|
| 上期期末未分配利润 | 119,739,135.37 | 103,932,243.42 |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） | - | -6,413,132.98 |
| 调整后期初未分配利润 | 119,739,135.37 | 97,519,110.44 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 23,822,732.54 | 42,220,024.87 |
| 减：提取法定盈余公积 | - | - |
| 提取任意盈余公积 | - | - |
| 应付普通股股利 | - | 19,999,999.94 |
| 期末未分配利润 | <u>143,561,867.91</u> | <u>119,739,135.37</u> |

（三十四）营业收入、营业成本

1.营业收入和营业成本情况

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 245,168,178.95 | 179,465,256.18 |
| 其他业务收入 | 1,207,463.67 | 1,332,037.56 |
| <u>合计</u> | <u>246,375,642.62</u> | <u>180,797,293.74</u> |
| 主营业务成本 | 162,624,653.18 | 116,461,015.77 |
| 其他业务成本 | 389,437.82 | 728,299.18 |
| <u>合计</u> | <u>163,014,091.00</u> | <u>117,189,314.95</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(%) |
|-------------------|----------------------|-----------------|
| 承德乾隆醉酒业有限责任公司 | 36,109,806.82 | 14.66 |
| 北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂 | 30,852,744.25 | 12.52 |
| 安徽古井贡酒股份有限公司 | 11,723,558.86 | 4.76 |
| BALANCE INC | 11,416,680.75 | 4.63 |
| 青海互助天佑德青稞酒股份有限公司 | 9,781,036.91 | 3.97 |
| <u>合计</u> | <u>99,883,827.59</u> | <u>40.54</u> |

(三十五) 税金及附加

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------|---------------------|---------------------|
| 城市维护建设税 | 483,806.53 | 446,808.00 |
| 教育费附加(含地方教育附加) | 347,275.95 | 319,148.58 |
| 房产税 | 229,270.74 | 229,269.54 |
| 印花税 | 145,853.17 | 108,356.67 |
| 土地使用税 | 37,062.00 | 37,062.00 |
| 财产税 | 1,086.64 | 892.71 |
| 车辆使用税 | 660.00 | 2,522.55 |
| 环境保护税 | 126.03 | 155.12 |
| <u>合计</u> | <u>1,245,141.06</u> | <u>1,144,215.17</u> |

(三十六) 销售费用

| 费用性质 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 11,525,318.22 | 10,416,211.75 |
| 固定资产及使用权资产折旧 | 863,012.92 | 966,895.43 |
| 招待费 | 858,125.32 | 1,609,451.12 |

| 费用性质 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-----------------------------|-----------------------------|
| 宣传费 | 810,281.35 | 755,419.83 |
| 差旅费 | 689,636.26 | 648,009.43 |
| 长期待摊费用摊销 | 410,066.26 | 410,066.14 |
| 股份支付 | 291,683.82 | -266,133.48 |
| 保险费 | 256,415.09 | 181,415.09 |
| 邮寄费 | 223,000.76 | 115,930.47 |
| 展会费 | 149,900.28 | 927,382.41 |
| 租赁费 | 121,752.54 | 167,975.96 |
| 售后费用 | 102,922.71 | 79,220.32 |
| 车辆费 | 74,499.55 | 87,204.55 |
| 培训费 | 23,437.91 | 157,480.78 |
| 其他 | 217,868.89 | 201,265.95 |
| 合计 | <u>16,617,921.88</u> | <u>16,457,795.75</u> |

(三十七) 管理费用

| 费用性质 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------|---------------|---------------|
| 职工薪酬 | 18,067,509.56 | 15,063,969.31 |
| 固定资产及使用权资产折旧 | 2,125,394.62 | 2,166,266.93 |
| 业务招待费 | 1,473,409.68 | 903,133.11 |
| 中介机构费 | 782,022.30 | 645,754.70 |
| 长期待摊费用摊销 | 482,308.72 | 612,997.59 |
| 差旅费 | 587,078.56 | 466,376.94 |
| 办公费用 | 491,554.06 | 586,827.55 |
| 咨询服务费 | 327,345.74 | 949,671.84 |
| 水电费 | 306,281.46 | 283,088.01 |
| 无形资产摊销 | 304,227.08 | 340,789.58 |
| 汽车使用费 | 284,387.30 | 352,687.55 |
| 股份支付 | 170,125.40 | 170,125.40 |
| 劳务费 | 156,740.55 | 128,060.71 |
| 市内交通费 | 109,851.31 | 87,317.42 |
| 租赁管理费 | 89,090.81 | 221,045.68 |
| 通讯及网络费 | 89,189.00 | 68,843.15 |
| 邮寄费 | 87,686.58 | 64,646.24 |

| 费用性质 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 会员及参赛费 | 81,000.00 | 61,000.00 |
| 培训费 | 33,581.90 | 125,860.98 |
| 招聘费 | 2,919.50 | 29,510.01 |
| 其他 | 291,580.57 | 482,830.95 |
| <u>合计</u> | <u>26,343,284.70</u> | <u>23,810,803.65</u> |

(三十八) 研发费用

| 费用性质 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 人员人工费用 | 5,928,165.01 | 4,134,744.12 |
| 直接投入费用 | 1,083,045.59 | 1,280,078.17 |
| 使用权资产折旧 | 578,987.79 | 557,022.38 |
| 长期待摊费用摊销 | 317,926.15 | 227,013.01 |
| 其他相关费用 | 756,702.40 | 540,588.30 |
| <u>合计</u> | <u>8,664,826.94</u> | <u>6,739,445.98</u> |

(三十九) 财务费用

| 费用性质 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|----------------------|---------------------|
| 利息支出 | 750,114.44 | 555,334.55 |
| 减：利息收入 | 122,387.34 | 81,853.52 |
| 手续费支出 | 45,945.62 | 33,308.76 |
| 汇兑损益 | -1,889,340.55 | 330,377.02 |
| 未确认融资费用 | 150,399.40 | 256,790.24 |
| 现金折扣 | - | -47,322.98 |
| <u>合计</u> | <u>-1,065,268.43</u> | <u>1,046,634.07</u> |

(四十) 其他收益

1.按项目列示

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1.与资产相关的政府补助摊销 | 512,397.40 | 566,389.40 | 512,397.40 |
| 2.与收益相关——补偿已发生的成本费用或损失 | 3,169,056.83 | 1,922,540.59 | 3,097,329.28 |
| <u>合计</u> | <u>3,681,454.23</u> | <u>2,488,929.99</u> | <u>3,609,726.68</u> |

2.政府补助情况

| 项目名称 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 与资产相关或与收益相关 |
|--|---------------------|---------------------|-------------|
| 深圳市罗湖区科技创新局关于产业转型升级专项资金扶持项目补助 | 1,070,500.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市文化广电旅游体育局《关于2022年文化产业发展专项资金百强奖励项目》补助 | 700,000.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市工业和信息化局《关于2022年深圳市工业发展扶持计划第二批拟资助项目》补助 | 600,000.00 | - | 与收益相关 |
| 罗湖区2020年第三批产业转型升级专项资金项目-装修自用办公用房 | 404,413.64 | 404,413.64 | 与资产相关 |
| 深圳市中小企业服务局关于2022年民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育资助项目补助 | 300,000.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市科技创新委员会关于2022年高新技术企业培育企业项目补助款 | 200,000.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市2021年度外贸优质增长扶持计划（出口信用保险保费资助） | 185,000.00 | - | 与收益相关 |
| 深圳市工业设计业发展专项资金 | 107,983.76 | 161,975.76 | 与资产相关 |
| 个税手续费返还 | 71,727.55 | 48,040.59 | 与收益相关 |
| 稳岗补贴 | 41,829.28 | - | 与收益相关 |
| 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 |
| 《深圳市科技创新委员会关于公示2020年度企业研究开发资助计划第一批拟资助和第二批审核企业名单的通知》补助 | - | 392,000.00 | 与收益相关 |
| 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 |
| 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 |
| 深圳市商务局《关于开展2019年6-12月保费资助收据工作的通知》温桃润外贸优质增长扶补助 | - | 200,000.00 | 与收益相关 |
| 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 |
| “以工代训”政府补助 | - | 142,500.00 | 与收益相关 |
| 合计 | <u>3,681,454.23</u> | <u>2,488,929.99</u> | |

（四十一）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-------------------|-------------------|
| 银行理财产品收益 | 493,145.67 | 198,323.21 |
| 远期结汇收益 | - | 85,000.00 |
| 合计 | <u>493,145.67</u> | <u>283,323.21</u> |

（四十二）公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------|------------|------------|
| 交易性金融资产公允价值变动损益 | 315,908.42 | 974,745.91 |

(四十三) 信用减值损失 (损失以“-”号填列)

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 应收账款坏账损失 | -2,763,157.62 | -885,066.53 |
| 其他应收款坏账损失 | -93,722.34 | -409,731.47 |
| <u>合计</u> | <u>-2,856,879.96</u> | <u>-1,294,798.00</u> |

(四十四) 资产减值损失 (损失以“-”号填列)

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|--------------------|--------------------|
| 存货跌价损失 | -837,189.70 | -819,840.12 |
| <u>合计</u> | <u>-837,189.70</u> | <u>-819,840.12</u> |

(四十五) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
| 处置固定资产收益 | -2,119.70 | -90,925.92 | -2,119.70 |
| <u>合计</u> | <u>-2,119.70</u> | <u>-90,925.92</u> | <u>-2,119.70</u> |

(四十六) 营业外收入

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|-----------------|------------------|-----------------|
| 保险理赔 | 1,484.00 | - | 1,484.00 |
| 其他 | 1,262.84 | 12,151.47 | 1,262.84 |
| <u>合计</u> | <u>2,746.84</u> | <u>12,151.47</u> | <u>2,746.84</u> |

(四十七) 营业外支出

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|----------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| <u>非流动资产毁损报废损失小计</u> | <u>4,332,821.16</u> | <u>2,107.23</u> | <u>4,332,821.16</u> |
| 其中：固定资产毁损报废损失 | 4,332,821.16 | 2,107.23 | 4,332,821.16 |
| 非常损失 | 27,940.38 | - | 27,940.38 |
| 质量赔款 | 92,616.71 | - | 92,616.71 |
| 公益性捐赠支出 | 99,550.11 | 30,000.00 | 99,550.11 |
| 滞纳金 | 5,348.13 | 2,310.12 | 5,348.13 |
| 其他 | 193.99 | 8,460.60 | 193.99 |
| <u>合计</u> | <u>4,558,470.48</u> | <u>42,877.95</u> | <u>4,558,470.48</u> |

(四十八) 所得税费用

1.所得税费用表

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| <u>所得税费用</u> | <u>4,069,880.67</u> | <u>2,476,313.25</u> |
| 其中：当期所得税费用 | 4,656,966.02 | 2,679,518.15 |
| 递延所得税费用 | -587,085.35 | -203,204.90 |

2.会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------------|---------------------|---------------------|
| 利润总额 | 27,794,240.79 | 15,919,792.76 |
| 按适用税率计算的所得税费用 | 4,169,136.12 | 2,387,968.91 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -769,936.86 | -866,895.41 |
| 加计扣除的研发费用 | -876,427.37 | -675,176.09 |
| 利用以前年度可抵扣亏损 | -37,594.40 | -37,365.07 |
| 不可抵扣的费用 | 255,022.06 | 199,069.17 |
| 税率变动对本期递延所得税余额的影响 | -27,217.91 | 13,721.37 |
| 未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损 | 1,356,899.03 | 1,454,990.37 |
| <u>所得税费用合计</u> | <u>4,069,880.67</u> | <u>2,476,313.25</u> |

（四十九）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 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 政府补助 | 3,097,329.28 | 1,874,500.00 |
| 往来款 | 503,560.96 | 76,829.29 |
| 利息收入 | 122,387.34 | 81,853.52 |
| 其他 | 74,474.39 | 60,159.95 |
| <u>合计</u> | <u>3,797,751.97</u> | <u>2,093,342.76</u> |

2.支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|---------|--------------|--------------|
| 付现管理费用 | 5,391,482.27 | 5,254,483.43 |
| 付现销售费用 | 3,907,894.73 | 3,522,461.90 |
| 付现研发费用 | 368,063.59 | 488,796.15 |
| 往来款 | 1,352,170.31 | 883,784.22 |
| 增加的受限资金 | 295,248.88 | - |
| 银行手续费支出 | 45,945.62 | 33,308.76 |

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|----------------------|----------------------|
| 其他 | 197,708.94 | 40,770.72 |
| <u>合计</u> | <u>11,558,514.34</u> | <u>10,223,605.18</u> |

3.收到的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-----------------------|----------------------|
| 收到银行理财本金 | 103,994,830.00 | 99,920,554.98 |
| <u>合计</u> | <u>103,994,830.00</u> | <u>99,920,554.98</u> |

4.支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------|----------------------|-----------------------|
| 支付的银行理财本金 | 37,000,000.00 | 128,500,000.00 |
| 支付远期结售汇的保证金 | 288,590.20 | 281,976.07 |
| <u>合计</u> | <u>37,288,590.20</u> | <u>128,781,976.07</u> |

5.收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|---------------------|-----------|
| 收回票据保证金 | 3,604,892.00 | - |
| <u>合计</u> | <u>3,604,892.00</u> | <u>-</u> |

6.支付的其他与筹资活动有关的现金

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------|---------------------|---------------------|
| 支付租赁负债 | 3,293,344.30 | 2,678,605.18 |
| 支付IPO中介机构服务费 | 1,688,679.23 | - |
| <u>合计</u> | <u>4,982,023.53</u> | <u>2,678,605.18</u> |

(五十) 现金流量表补充资料

1.现金流量表补充资料

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 一、将净利润调节为经营活动现金流量 | | |
| 净利润 | 23,724,360.12 | 13,443,479.51 |
| 加：信用减值损失 | 2,856,879.96 | 1,294,798.00 |
| 资产减值损失 | 837,189.70 | 819,840.12 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 4,847,632.15 | 3,496,417.63 |
| 使用权资产折旧 | 2,855,983.19 | 2,634,599.23 |
| 无形资产摊销 | 310,687.28 | 360,661.83 |
| 长期待摊费用摊销 | 1,602,625.80 | 1,481,666.10 |

| 补充资料 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 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） | 2,119.70 | 90,925.92 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 4,332,821.16 | 2,107.23 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | -315,908.42 | -974,745.91 |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | -486,395.84 | 1,070,645.76 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -493,145.67 | -283,323.21 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -507,994.41 | -344,377.43 |
| 递延所得税负债增加（减少以“-”号填列） | -79,090.94 | 141,172.53 |
| 存货的减少（增加以“-”号填列） | -300,272.91 | -2,365,654.48 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -54,382,433.04 | -10,071,949.67 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -7,209,349.01 | 8,801,071.98 |
| 其他 | 454,561.02 | -366,663.65 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -21,949,730.16 | 19,230,671.49 |
| 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 | 65,214,842.78 | 40,024,069.29 |
| 减：现金的期初余额 | 48,740,143.64 | 95,938,919.03 |
| 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 | 16,474,699.14 | -55,914,849.74 |

2. 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-------------------|----------------------|----------------------|
| 一、现金 | <u>65,214,842.78</u> | <u>40,024,069.29</u> |
| 其中：1. 库存现金 | 34,741.08 | 19,826.18 |
| 2. 可随时用于支付的银行存款 | 65,180,101.70 | 40,004,243.11 |
| 3. 可随时用于支付的其他货币资金 | - | - |
| 二、现金等价物 | - | - |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | - | - |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | <u>65,214,842.78</u> | <u>40,024,069.29</u> |

（五十一）外币货币性项目

| 项目 | 2022年6月30日外币余额 | 折算汇率 | 2022年6月30日折算人民币余额 |
|--------------|----------------|---------|----------------------|
| <u>货币资金</u> | | | <u>13,099,187.34</u> |
| 其中：美元 | 1,895,648.23 | 6.7114 | 12,722,453.53 |
| 欧元 | 52,813.56 | 7.0847 | 374,168.24 |
| 港元 | 3,000.00 | 0.85519 | 2,565.57 |
| <u>应收账款</u> | 3,574,823.83 | 6.7114 | <u>23,992,072.65</u> |
| 其中：美元 | 3,574,823.83 | 6.7114 | 23,992,072.65 |
| <u>其他应收款</u> | | | <u>70,778.42</u> |
| 其中：美元 | 10,546.00 | 6.7114 | 70,778.42 |

（五十二）所有权或使用权受到限制的资产

| 项目 | 2022年6月30日账面价值 | 受限原因 |
|-----------|----------------------|-------------------|
| 其他货币资金 | 3,178,281.47 | 质押情况详见附注六、（一） |
| 应收票据 | 9,120,000.00 | 期末已背书未终止确认的银行承兑汇票 |
| <u>合计</u> | <u>12,298,281.47</u> | |

七、合并范围的变动

公司本报告期内合并范围未发生变动。

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 | 100.00 | - | 100.00 | 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 | 100.00 | - | 100.00 | 投资设立 |
| BXL Creative Design Co.,Ltd | CaliforniaUSA | CaliforniaUSA | 贸易业 | 100.00 | - | 100.00 | 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 | 100.00 | - | 100.00 | 投资设立 |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | 山西汾阳 | 山西汾阳 | 制造业 | 57.00 | - | 57.00 | 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。各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。

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）2022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 | 68,393,124.25 | - | - | <u>68,393,124.25</u> |
| 交易性金融资产 | - | 30,793,308.89 | - | <u>30,793,308.89</u> |
| 应收票据 | 9,130,000.00 | - | - | <u>9,130,000.00</u> |
| 应收账款 | 148,520,901.32 | - | - | <u>148,520,901.32</u> |
| 应收款项融资 | - | - | 9,106,650.80 | <u>9,106,650.80</u> |
| 其他应收款 | 4,350,721.76 | - | - | <u>4,350,721.76</u> |
| 其他非流动金融资产 | - | 1,800,000.00 | - | <u>1,800,000.00</u> |

（2）2021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 | 54,939,478.03 | - | - | <u>54,939,478.03</u> |
| 交易性金融资产 | - | 97,362,908.92 | - | <u>97,362,908.92</u> |
| 应收票据 | 9,240,407.00 | - | - | <u>9,240,407.00</u> |
| 应收账款 | 101,737,572.87 | - | - | <u>101,737,572.87</u> |
| 应收款项融资 | - | - | 2,896,704.79 | <u>2,896,704.79</u> |
| 其他应收款 | 2,823,357.97 | - | - | <u>2,823,357.97</u> |
| 其他非流动金融资产 | - | 1,800,000.00 | - | <u>1,800,000.00</u> |

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

（1）2022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 | - | 30,041,333.33 | <u>30,041,333.33</u> |
| 应付票据 | - | 13,122,211.31 | <u>13,122,211.31</u> |
| 应付账款 | - | 82,627,395.23 | <u>82,627,395.23</u> |
| 其他应付款 | - | 2,915,393.06 | <u>2,915,393.06</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 4,779,831.71 | <u>4,779,831.71</u> |
| 租赁负债 | - | 61,729.81 | <u>61,729.81</u> |

（2）2021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 | - | 40,055,466.67 | <u>40,055,466.67</u> |
| 应付票据 | - | 31,077,904.21 | <u>31,077,904.21</u> |
| 应付账款 | - | 63,583,384.08 | <u>63,583,384.08</u> |
| 其他应付款 | - | 3,309,488.35 | <u>3,309,488.35</u> |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 5,762,223.76 | <u>5,762,223.76</u> |
| 租赁负债 | - | 1,552,763.85 | <u>1,552,763.85</u> |

（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。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。

（二）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。

（三）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。本公司涉及的外币主要为美元，为最大程度的降低外汇影响，财务部门负责监控公司外币交易，同时密切关注汇率变动，主要采取措施有：1.购买外币相关的理财产品；2.适时购买远期结汇，锁定未来结汇汇率。

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 | 7.3077 | 51.4833 |

赵国义系公司实际控制人。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合伙企业（有限合伙）间接持有公司 7.3077% 的股份，直接及间接持有公司 51.4833% 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 | 备注 |
|---------------|-----------------|----|
| 张明秀 | 实际控制人赵国义的妻子 | |
| 张建华 | 赵国忠（赵国义的兄弟）的配偶 | |
| 深圳市鸿汐物业租赁有限公司 | 张建华的兄弟张建波持股 50% | |

（四）关联方交易

1. 关联方采购情况

| 关联方 | 主要采购内容 | 2022 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| 深圳市鸿汐物业租赁有限公司 | 租赁费 | 480,100.00 | 540,408.00 |

2. 关联方担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 | 备注 |
|---------|------|---------------|------------|------------|----------|-----|
| 赵国义 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2020-06-23 | 2025-08-29 | 否 | 注 1 |
| 赵国义 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2021-09-27 | 2022-08-30 | 否 | 注 2 |
| 赵国义 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2021-10-23 | 2025-10-22 | 否 | 注 3 |
| 赵国义、张明秀 | 本公司 | 30,000,000.00 | 2021-10-28 | 2025-10-23 | 否 | 注 4 |

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，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 1,312.22 万元。

注 2：本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订授信协议。赵国义与中国银行股份有限公司深圳分行签订最高额保证合同，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。

期末相应借款无余额。

注 3：本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议。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，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,期末应付票据无余额。

注 4：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，签订最高额质押合同，以两项实用新型专利：一种防伪锁扣及其盒子（ZL201721278825.5）、防掉底包装盒（ZL201820437859.2）进行质押，质押期间为 2021 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 23 日。

赵国义、张明秀与深圳市高新投小额贷款有限公司签订最高额保证合同，为上述债务承担不可撤销连带责任保证。深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供担保，赵国义、张明秀为其提供反担保。

期末相应借款余额为 3,000.00 万元。

（五）关联方往来余额情况

应收项目

| 项目名称 | 关联方 | 2022 年 6 月 30 日 | | 2021 年 12 月 31 日 | |
|-------|---------------|-----------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 预付款项 | 深圳市鸿汐物业租赁有限公司 | 90,900.00 | - | 78,100.00 | - |
| 其他应收款 | 深圳市鸿汐物业租赁有限公司 | 135,900.00 | 11,575.00 | 125,200.00 | 10,100.00 |

十一、股份支付

（一）股份支付总体情况

| 项目 | 内容 |
|-----------------|----|
| 公司本期授予的各项权益工具总额 | 无 |
| 公司本期行权的各项权益工具总额 | 无 |

| 项目 | 内容 |
|---------------------------|-----------|
| 公司本期失效的各项权益工具总额 | 58,500.00 |
| 公司期末发行在外的股份期权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |
| 公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限 | 不适用 |

（二）以权益结算的股份支付情况

| 项目 | 内容 |
|----------------------|---|
| 授予日权益工具公允价值的确定方法 | 价格源自全国中小企业股份转让系统 2019年12月收盘价及参照最近一期 PE 价格 |
| 可行权权益工具数量的确定依据 | 由股东大会审议通过 |
| 本期估计与上期估计有重大差异的原因 | 无 |
| 资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额 | 6,237,775.08 |
| 以权益结算的股份支付确认的费用总额 | 454,561.02 |

十二、承诺及或有事项

（一）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”交易委托书，截止至2022年6月30日，公司尚有共计100.00万美元的远期外汇结售汇合约尚未交割，可在2022年4月29日至2022年8月26日间的固定交易日交收，期末已按2022年6月30日的远期外汇汇率相应确认交易性金融资产-105,300.00元。

截至2022年6月30日止，除上述事项外，本公司无需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

1. 惠州柏星龙包装有限公司与东莞市杰泰胶粘剂有限公司买卖合同纠纷案

2022年5月16日，东莞市杰泰胶粘剂有限公司（以下简称“东莞杰泰”）至东莞市第三人民法院起诉惠州柏星龙包装有限公司，诉讼请求为：1、请求法院判决被告支付原告货款人民币293,800元及利息1,448.88元（以本金293,800元，从2022年3月31日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期限贷款市场报价利率1.5倍计算至货款清偿之日止，暂计至2022年4月20日为1,448.88元。），本息暂共计295,248.88元；2、本案诉讼费用由被告承担。2022年6月1日东莞市第三人民法院出具的民事裁定书（（2022）粤1973财保1854号），冻结惠州柏星龙包装有限公司银行存款295,248.88元，冻结期限为2022年6月6日至2023年6月5日。

2022年8月5日惠州柏星龙包装有限公司提起反诉。反诉请求为：1、请求法院判令被告赔偿原告因瑕疵交付所造成的经济损失284,029.50元（包括半成品材料损失226,966.40

元、人工费 12,157.30、电费 43,421.80 元、第三方检测费 1,484.00 元)；2、本案诉讼费用由被告承担。

截至本报告出具日止，本案尚未开庭，公司结合《企业会计准则》以及案件具体情况，初步判定尚无法对该等案件是否可能导致经济利益流出及其金额做出合理的估计，因此未计提预计负债。

2. 四川天府柏星龙创意包装有限公司与成都市御顺酒业有限公司买卖合同纠纷案

2022 年 7 月 4 日，成都市御顺酒业有限公司（以下简称“成都御顺”）至四川自由贸易试验区人民法院起诉四川天府柏星龙创意包装有限公司（被告一）和本公司（被告二），诉讼请求为：1、请求判令原告与被告一解除《单一系列产品形象设计合同》；2、请求判令二被告返还原告支付的全部合同费用 500,000.00 元，并支付资金占用利息（以 500,000.00 元为基数，自起诉之日起按 LPR 的标准计算至实际付清之日止）；3、请求判令本案诉讼费、保全费、公告费等一切费用由二被告承担。2022 年 8 月 18 日四川自由贸易试验区人民法院出具的民事裁定书（（2022）川 0193 民初 8699 号之一），冻结四川天府柏星龙创意包装有限公司银行存款 500,000.00 元，冻结期限为一年。

截至本报告出具日止，本案尚未开庭，公司结合《企业会计准则》以及案件具体情况，初步判定尚无法对该等案件是否可能导致经济利益流出及其金额做出合理的估计，因此未计提预计负债。

除上述事项外，本公司无需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

资产负债表日后利润分配情况

2022 年 8 月 19 日，本公司第四届董事会第十一次会议审议通过了《关于〈公司 2022 年半年度权益分派预案〉议案》，拟以公司截止 2022 年 6 月 30 日的总股本 51,852,000.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 3.857132 元（含税），共计派发现金股利 2,000 万元。此利润分配预案尚需公司股东大会审议。

截至本财务报表批准报出日止，除上述事项外，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十四、其他重要事项

截至 2022 年 6 月 30 日止，本公司无需说明的其他重要事项。

十五、母公司主要财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 应收账款分类披露

2022年6月30日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>153,834,317.00</u> | 99.42 | <u>8,568,942.17</u> | <u>5.57</u> | <u>145,265,374.83</u> |
| 其中：按账龄组合 | 145,988,037.01 | 94.35 | 8,568,942.17 | 5.87 | 137,419,094.84 |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 7,846,279.99 | 5.07 | - | - | 7,846,279.99 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 895,394.78 | 0.58 | 895,394.78 | 100.00 | - |
| 合计 | <u>154,729,711.78</u> | <u>100.00</u> | <u>9,464,336.95</u> | <u>6.12</u> | <u>145,265,374.83</u> |

接上表：

2021年12月31日

| 类别 | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面价值 |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------------|-------------|-----------------------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | - | - | - | - |
| 采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 | <u>107,432,285.88</u> | <u>99.17</u> | <u>6,338,612.43</u> | <u>5.90</u> | <u>101,093,673.45</u> |
| 其中：按账龄组合 | 107,045,483.64 | 98.82 | 6,338,612.43 | 5.92 | 100,706,871.21 |
| 采用不计提坏账准备的组合 | 386,802.24 | 0.35 | - | - | 386,802.24 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | 895,394.78 | 0.83 | 895,394.78 | 100.00 | - |
| 合计 | <u>108,327,680.66</u> | <u>100.00</u> | <u>7,234,007.21</u> | <u>6.68</u> | <u>101,093,673.45</u> |

2.组合中，采用信用风险特征组合账龄和对应的预期信用损失率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) | 135,452,486.15 | 6,772,624.31 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 9,201,891.10 | 920,189.11 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | 571,913.76 | 114,382.75 | 20.00 |
| 3-4年(含4年) | - | - | - |
| 4-5年(含5年) | - | - | - |
| 5年以上 | 761,746.00 | 761,746.00 | 100.00 |
| 合计 | <u>145,988,037.01</u> | <u>8,568,942.17</u> | <u>5.87</u> |

接上表：

| 账龄 | 期初金额 | 期初坏账准备 | 计提比例 (%) |
|----|------|--------|----------|
|----|------|--------|----------|

| 账龄 | 期初金额 | 期初坏账准备 | 计提比例(%) |
|-----------|-----------------------|---------------------|-------------|
| 1年以内(含1年) | 101,030,146.75 | 5,051,507.34 | 5.00 |
| 1-2年(含2年) | 5,253,590.89 | 525,359.09 | 10.00 |
| 2-3年(含3年) | - | - | - |
| 3-4年(含4年) | - | - | - |
| 4-5年(含5年) | - | - | - |
| 5年以上 | 761,746.00 | 761,746.00 | 100.00 |
| 合计 | 107,045,483.64 | 6,338,612.43 | 5.92 |

3. 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 |
|-----------------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| 云南滇红集团股份有限公司 | 589,914.78 | 589,914.78 | 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 | 895,394.78 | 895,394.78 | 100.00 | |

4. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

| 项目 | 2022年1-6月 |
|--------------|--------------|
| 本期计提应收账款坏账准备 | 2,230,329.74 |

5. 本期无实际核销的应收账款情况。

6. 期末应收账款中应收持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况如下：

| 单位名称 | 2022年6月30日 |
|-----------------------------|--------------|
| 贵州柏星龙创意包装有限公司 | 6,683,166.18 |
| BXL Creative Design Co.,Ltd | 1,163,113.81 |

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 按欠款方归集的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 | 占应收账款总额比重(%) | 坏账准备 |
|-------------------|--------|----------------------|------|--------------|---------------------|
| 北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂 | 非关联方 | 28,463,117.59 | 1年以内 | 18.40 | 1,423,155.88 |
| 承德乾隆醉酒业有限责任公司 | 非关联方 | 14,766,260.51 | 1年以内 | 9.54 | 738,313.03 |
| BALANCE INC | 非关联方 | 10,901,618.97 | 1年以内 | 7.05 | 545,080.95 |
| 江苏汤沟两相和酒业有限公司 | 非关联方 | 9,304,079.72 | 1年以内 | 6.01 | 465,203.99 |
| 青海互助天佑德青稞酒股份有限公司 | 非关联方 | 6,876,996.13 | 1年以内 | 4.44 | 343,849.80 |
| 合计 | | 70,312,072.92 | | 45.44 | 3,515,603.65 |

(二) 其他应收款

1.总表情况

| 项目 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应收款 | 153,910,397.30 | 135,599,331.49 |
| <u>合计</u> | <u>153,910,397.30</u> | <u>135,599,331.49</u> |

2.其他应收款

(1) 按账龄披露

| 账龄 | 2022年6月30日 |
|-----------|-----------------------|
| 1年以内(含1年) | 41,361,261.66 |
| 1-2年(含2年) | 36,903,008.96 |
| 2-3年(含3年) | 1,468,724.64 |
| 3-4年(含4年) | 15,452,443.41 |
| 4-5年(含5年) | 16,657,649.33 |
| 5年以上 | 42,867,614.10 |
| <u>小计</u> | <u>154,710,702.10</u> |
| 减:坏账准备 | 800,304.80 |
| <u>合计</u> | <u>153,910,397.30</u> |

(2) 按款项性质分类情况

| 款项性质 | 2022年6月30日 | 2021年12月31日 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 往来款 | 150,430,327.72 | 133,456,186.75 |
| 押金、保证金 | 2,557,475.91 | 1,905,172.01 |
| 应收出口退税 | 1,250,702.14 | 797,560.41 |
| 代扣代缴款 | 215,877.91 | 142,250.24 |
| 员工备用金及借款 | 256,318.42 | 30,668.51 |
| <u>合计</u> | <u>154,710,702.10</u> | <u>136,331,837.92</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) | |
| 2022年1月1日余额 | 732,506.43 | - | - | <u>732,506.43</u> |
| 2022年1月1日账面余额 | - | - | - | - |
| 在本期 | - | - | - | - |
| ——转入第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转入第三阶段 | - | - | - | - |

| 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) | |
| ——转回第二阶段 | - | - | - | - |
| ——转回第一阶段 | - | - | - | - |
| 本期计提 | 67,798.37 | - | - | <u>67,798.37</u> |
| 本期转回 | - | - | - | - |
| 本期转销 | - | - | - | - |
| 本期核销 | - | - | - | - |
| 其他变动 | - | - | - | - |
| 2022 年 6 月 30 日余额 | 800,304.80 | - | - | <u>800,304.80</u> |

(4) 坏账准备的情况

| 类别 | 2021 年 12 月 31 日 | 本期变动金额 | | | | 2022 年 6 月 30 日 |
|----------------|-------------------|------------------|----------|----------|----------|-------------------|
| | | 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 | 732,506.43 | 67,798.37 | - | - | - | 800,304.80 |
| <u>合计</u> | <u>732,506.43</u> | <u>67,798.37</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>800,304.80</u> |

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款中应收持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况如下:

| 单位名称 | 2022 年 6 月 30 日 |
|-----------------------------|-----------------|
| 惠州柏星龙包装有限公司 | 150,000,878.20 |
| 贵州柏星龙创意包装有限公司 | 346,866.97 |
| 深圳市鸿汐物业租赁有限公司 | 135,900.00 |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | 63,790.63 |
| BXL Creative Design Co.,Ltd | 18,791.92 |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质 | 2022 年 6 月 30 日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------------|--------|-----------------|-------------|-----------------|------------|
| 惠州柏星龙包装有限公司 | 往来款 | 150,000,878.20 | 5 年以内、5 年以上 | 96.96 | - |
| 国家税务总局深圳市税务局 | 出口退税 | 1,250,702.14 | 1 年以内 | 0.81 | 62,535.11 |
| 深圳市罗湖区机关物业管理办公室 | 押金、保证金 | 984,412.80 | 4-5 年 | 0.64 | 492,206.40 |
| 安徽古井贡酒股份有限公司 | 押金、保证金 | 500,000.00 | 2 年以内、4-5 年 | 0.32 | 80,000.00 |
| 贵州柏星龙创意包装有限公司 | 往来款 | 346,866.97 | 1 年以内 | 0.22 | - |

| 单位名称 | 款项性质 | 2022年6月30日 | 账龄 | 占其他应收款总额的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|-----------|------|-----------------------|----|----------------|-------------------|
| <u>合计</u> | | <u>153,082,860.11</u> | | <u>98.95</u> | <u>634,741.51</u> |

(三) 长期股权投资

| 被投资单位名称 | 2021年12月31日 | 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 | 10,000,000.00 | - | - |
| 惠州柏星龙包装有限公司 | - | - | - |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | 1,140,000.00 | 3,000,000.00 | - |
| 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 | - | - |
| <u>合计</u> | <u>12,096,700.00</u> | <u>3,000,000.00</u> | <u>-</u> |

(接上表)

| 被投资单位名称 | 权益法下确认的投资损益 | 本期增减变动 | | |
|-----------------------------|-------------|----------|----------|----------|
| | | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| 贵州柏星龙创意包装有限公司 | - | - | - | - |
| 惠州柏星龙包装有限公司 | - | - | - | - |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | - | - | - | - |
| BXL Creative Design Co.,Ltd | - | - | - | - |
| 四川天府柏星龙创意包装有限公司 | - | - | - | - |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

(接上表)

| 被投资单位名称 | 本期增减变动 | | 2022年6月30日 | 资产减值准备 |
|-----------------------------|----------|----------|----------------------|---------------------|
| | 本期计提减值准备 | 其他 | | |
| 贵州柏星龙创意包装有限公司 | - | - | 10,000,000.00 | - |
| 惠州柏星龙包装有限公司 | - | - | - | 7,441,395.22 |
| 山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司 | - | - | 4,140,000.00 | - |
| 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 | - |
| <u>合计</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,096,700.00</u> | <u>7,441,395.22</u> |

(四) 营业收入、营业成本

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|----|-----------|-----------|
|----|-----------|-----------|

| 项目 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 228,760,389.97 | 176,077,243.43 |
| 其他业务收入 | 448,045.10 | 1,109,717.18 |
| <u>合计</u> | <u>229,208,435.07</u> | <u>177,186,960.61</u> |
| 主营业务成本 | 154,712,784.74 | 115,337,824.52 |
| 其他业务成本 | 386,441.63 | 722,496.26 |
| <u>合计</u> | <u>155,099,226.37</u> | <u>116,060,320.78</u> |

（五）投资收益

| 产生投资收益的来源 | 2022年1-6月 | 2021年1-6月 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 处置银行理财产品产生的投资收益 | 493,145.67 | 198,323.21 |
| 远期结汇取得的投资收益 | - | 85,000.00 |
| <u>合计</u> | <u>493,145.67</u> | <u>283,323.21</u> |

十六、补充资料

（一）净资产收益率及每股收益

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：

| 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 | 10.51% | 0.459 | 0.459 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 10.88% | 0.476 | 0.476 |

注1：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：

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

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： P_0 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； S_0 为期初股份总数； S_1 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； M_0 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：

$$\text{稀释每股收益} = P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中， P_1 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。

注2: 考虑到股份支付影响净利润，但不影响净资产，为便于清晰反映财务情况，故计算加权平均净资产收益率时，NP和Ek均不考虑股份支付的数据。

(二) 非经常性损益明细表

按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况

| 非经常性损益明细 | 本期发生额 | 说明 |
|--|--------------------|----|
| (一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分) | -4,334,940.86 | |
| (二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免 | - | |
| (三) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | 3,609,726.68 | |
| (四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | - | |
| (五) 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的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | - | |
| (六) 非货币性资产交换损益 | - | |
| (七) 委托他人投资或管理资产的损益 | 493,145.67 | |
| (八) 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 | - | |
| (九) 债务重组损益 | - | |
| (十) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | - | |
| (十一) 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 | - | |
| (十二) 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 | - | |
| (十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益 | - | |
| (十四) 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 | 315,908.42 | |
| (十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | - | |
| (十六) 对外委托贷款取得的损益 | - | |
| (十七) 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 | - | |
| (十八) 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 | - | |
| (十九) 受托经营取得的托管费收入； | - | |
| (二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -222,902.48 | |
| (二十一) 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 | -139,062.57 | |
| 减：所得税影响金额 | 713,095.67 | |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益 | -852,158.24 | |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益 | -852,158.24 | |

非经常性损益明细

本期发生额

说明

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

二〇二二年八月二十二日

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）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）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：

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会秘书办公室