



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



年度报告

— 2017 —

公司年度大事记

01

公司斩获19项国际设计大奖

- ▶ 公司凭借出色的创意设计作品，斩获19项国际设计大奖（德国红点设计奖4项，世界包装组织WPO“世界之星”包装设计奖5项，第47届莫比乌斯广告奖4项，德国iF设计奖6项）以及中国红星设计奖1项，充分体现公司创意水平在行业中的领先地位。其中，公司荣获的第47届莫比乌斯广告奖为3金奖、1项最佳奖，打破中国地区20年记录！



莫比乌斯广告奖



02

公司持续加大产品创新力度，再获多项专利证书

- ▶ 2017年8月，公司第三次通过国家高新技术企业资格认定，并在本年度内新增授权发明专利2项、实用新型4项、外观设计专利23件、30项美术作品著作权，持续的创新机制，有利于提升公司的核心竞争力，对公司财务业绩和盈利情况产生了积极的影响。



03

2017年度公司营收25401.26万元，净利1907.84万元

- ▶ 2017年度，公司实现营业收入25401.26万元，与去年同期对比增长39.39%；净利润1907.84万元，与去年同期增长35.11%。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	26
第六节	股本变动及股东情况	31
第七节	融资及利润分配情况	33
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	35
第九节	行业信息	39
第十节	公司治理及内部控制	39
第十一节	财务报告	49

释义

释义项目	指	释义
柏星龙、柏星龙股份、公司、股份公司、母公司	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
柏星龙投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙投资有限责任公司
杭州英琦恒洲、英琦恒洲	指	公司股东之一，杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业（有限合伙）
中证大道嘉湖、中证大道嘉湖投资	指	公司股东之一，杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业（有限合伙）
嫣颖投资、杭州嫣颖	指	公司股东之一，杭州嫣颖股权投资合伙企业（有限合伙）
中证大道汇海、中证大道汇海投资	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）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、招商证券	指	招商证券股份有限公司
公司章程、章程	指	最近一次被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	指	公司子公司之一，惠州柏星龙包装有限公司
四川柏星龙	指	公司子公司之一，四川海普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
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
安徽锐翔	指	公司参股公司之一，安徽省锐翔包装设计有限公司
源创设计	指	公司参股公司之一，深圳市源创设计网络科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期	指	2017 年度
报告期末	指	2017 年 12 月 31 日

注：本年报任何表格中若出现总数与所累据和不符，均为四舍五入致。

第一节 声明与提示

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

公司负责人赵国义、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）苏凤英保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

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

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场竞争风险	公司的主营业务主要为酒类、茶叶、食品及化妆品等几大领域客户提供创意设计包装服务。公司所处行业客户相对比较分散且竞争较为激烈，国内有其他非酒包大型生产企业的进入，而境外包装业务面向全球化有东南亚工厂崛起，如印度，印尼等，使市场竞争日趋激烈和增加市场竞争风险。
应收账款风险	报告期末公司应收账款净值 8,509.86 万元，比期初数 5,526.34 万元增加了 2,983.52 万元，分别占总资产的比例为 33.60%、25.94%。主要是公司大客户销售额占有较大比重，信用期限较长，公司大部分客户的资信状况良好，尽管公司加强客户信用管理，并采取积极的收款措施，但若宏观经营环境发生较大变化，或客户财务状况发生恶化，则公司逾期应收账款的回收风险加大，公司业绩和财务状况将会受到不利影响。
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司 51.06% 的股份，且赵国义任公司董事长、总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。
税收优惠政策的风险	公司于 2017 年 8 月 17 日复审通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》编号为 GF201744200516），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司将于 2020 年重新向主管部门申请认定，因此公司未来税收优惠政策

	存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。
汇率风险	报告期内公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。随着公司逐步拓展国际业务，采用外汇结算的营业收入将逐渐增加，若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响公司的汇总损益。
主要原材料价格波动风险	报告期内，公司原材料价格受上游造纸行业的产业政策影响价格存在一定波动，其价格的变化将直接影响公司的原材料采购成本，进而存在影响公司生产成本和产品毛利率的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

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
办公地址	深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2702、2703、2705—2712

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	黄海英
职务	董事会秘书
电话	0755-82212236
传真	0755-25180164
电子邮箱	huanghaiying@szbxl.com
公司网址	www.szbxl.com
联系地址及邮政编码	深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2702、2703、2705—2712， 518005
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008年02月01日
挂牌时间	2015-08-14
分层情况	基础层
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	为中高端消费品生产客户提供“品牌策略、创意设计、技术研发、生产服务”四位一体的专业创意包装服务，以酒类、化妆品、茶叶、食品为代表的各类中高端创意包装印刷制品和相应的创意设计服务。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	51,852,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	4
控股股东	赵国义
实际控制人	赵国义

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	深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2702、2703、2705—2712	否
注册资本	5185.2 万人民币	是

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	深圳市福田区益田路江苏大厦 A 座 38-45 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陈志刚、王守军、李进军
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、 报告期后更新情况

适用 不适用

- 1、报告期末，公司做市商数量为 5 家；于 2018 年 4 月 18 日，华信证券有限责任公司已退出为公司股票提供做市报价的服务。
- 2、公司于 2018 年 4 月 23 日第三届董事会第五次会议通过，同意将公司注册地址变更为深圳市罗湖区清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层，本议案尚需提交 2017 年度股东大会审议，通过后办理相应的工商变更登记手续。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	254,012,609.24	182,227,824.37	39.39%
毛利率%	40.73%	46.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	19,145,927.41	13,782,274.77	38.92%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	17,638,563.24	11,977,393.71	47.27%
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）	12.86%	9.91%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	11.85%	8.61%	-
基本每股收益	0.370	0.276	34.06%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	253,249,519.89	213,060,390.15	18.86%
负债总计	102,119,146.83	71,011,852.28	43.81%
归属于挂牌公司股东的净资产	150,956,656.17	141,807,291.00	6.45%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.91	2.84	2.46%
资产负债率%（母公司）	25.93%	15.11%	-
资产负债率%（合并）	40.32%	33.33%	-
流动比率	1.74	1.94	-
利息保障倍数	115.07	23.47	-

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	27,411,142.03	23,454,665.03	16.87%
应收账款周转率	3.24	2.41	-
存货周转率	6.88	7.31	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	18.86%	1.80%	-
营业收入增长率%	39.39%	12.26%	-
净利润增长率%	35.11%	130.21%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	51,852,000	50,000,000	3.70%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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）	-270,389.05
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	1,112,519.55
委托他人投资或管理资产的损益	541,937.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	397,350.03
非经常性损益合计	1,781,418.21
所得税影响数	269,154.04
少数股东权益影响额（税后）	4,900.00
非经常性损益净额	1,507,364.17

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司立足于创意包装细分行业内，主营业务是为中高端消费品生产客户提供“品牌策略、创意设计、技术研发、生产服务”四位一体的专业创意包装服务。主要产品和服务包括以酒类、化妆品、茶叶、食品为代表的各类中高端创意包装印刷制品和创意设计服务，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。

公司的产品形象工程整体解决方案，是指在策略指导下设计的包装，通过前期的品牌定位，给包装的创意指明方向，从而在传递品牌的属性、价值、个性和文化上更具系统性，为产品注入灵魂，为企业打造超级符号，塑造产品终端形象，而非传统意义上简单包装生产企业，核心是为客户开发和打造新产品。

公司具体商业模式如下：

（1）设计模式

公司的设计项目分为：单款产品形象工程、单一系列产品形象工程与全年多品牌产品形象工程三大类。根据客户实际需求，按照设计项目类型展开设计活动，包括：项目立项、市场调研、创意研讨会、草图研讨会、设计操作执行、初稿提案、内部提案、客户提案几大流程完成客户定制化新产品开发的整体形象工程设计工作。

（2）研发模式

公司主要采取自主研发的模式，以“四新二化”（新材料、新工艺、新防伪、新盒型+智能化、自动化）为研发方向，根据公司年度技术开发工作规划及临时性技术规划，并按照新技术立项、原理设计与测试、样品设计、小批量试产、综合评审、市场推广、专利申请及资料移交生产几大流程展开研发工作，持续的技术创新有效增强了公司核心竞争力。

（3）采购模式

公司生产分为自产和外协两种，自产和外协所需的主要原料由公司自行采购，其他原材料由外协厂商负责采购。根据产品生产的需要，采取订单式采购，采购的主要原辅材料包括面纸、粉灰纸、金银卡、坑纸、特种材料等。采购部门负责供应商的选择、评定和控制以及具体采购工作。根据公司内部的《采购和供方评定控制程序》等程序文件的要求，采购部通过经营资质、生产能力、设备能力、财务状况、报价等方面对供应商进行选择 and 评定，建立合格供应商目录，并会同质检部通过不定期对合格供应商的质量信息分析和管理的来进行控制。

（4）生产模式

公司采取自产和外协相结合的生产模式，以销定产的生产模式，生产管理部为公司生产组织的核心，确保各生产车间的产能，在生产满负荷的情况下，采用部分工序方式外发，自己掌握核心工序的生产，非核心环节采取外协的方式进行，根据客户订单需求，按时、保质、保量的将产品送达客户指定的地域。

（5）销售模式

公司采取“直销和经销相结合、直销为主”的销售模式。公司的销售行为主要分解成三个阶段：第一阶段，经过双方的专项调查考核，公司成为客户的合格供应商，双方达成合作关系；第二阶段，创意包装设计阶段，当客户发出具体的产品需求后，公司按项目进行创意作品的设计，并进行打样和客户确认工作；第三阶段，创意包装（酒类）产品的生产销售阶段，公司按客户订单安排生产和销售。公司具有一定的行业知名度和技术优势，部分客户会主动与公司进行业务洽谈。同时，对于在国际或国内市场知名的创意包装产品需求客户，公司采取主动接洽的方式争取高质量的客户订单。公司针对重点客户设有一个专门的客服团队与其对接，并保持及时的沟通，促进业务上的合作。

（6）服务模式

公司是一家国内综合实力领先的创意包装整体解决方案提供商，专注于创意包装产品的品牌策划、创意设计、技术研发、生产服务，积累了丰富的行业经验，同时将“为客户提供创意包装整体解决方案”的顾问式服务作为公司的服务理念，贯穿于公司经营各个方面。公司自成立以来，就摒弃了同行业中传统的从业模式，打破了行业内单一“卖设计”或“纯生产”的服务模式，对“品牌策略，创意设计，工艺研发，生产服务”四大核心板块实行高效整合，形成了统一的专业创意包装服务系统，并提升了公司对资源的使用效率，为公司的“内涵式发展”和“外延式扩张”提供了运作平台，构建了中国创意包装行业较完整的服务链体系之一，是对传统经营模式的创新，有效保证了公司的可持续性发展。

在客户开发阶段，公司与同行业其他企业相较，公司在充分了解客户需求的前提下，通过分析并帮助客户发现和解决包装中的问题，而不是单纯的提供产品生产。客户需求一般分为客户全新产品的包装需求和现有产品品牌升级的包装需求。

针对客户全新产品的创意包装需求，公司以品牌策略为先导、以创意设计为核心、以定制化服务为基础，通过对客户的全新产品进行品牌策略一系列有效分析后，为全新产品作出清晰明确的品牌定位，然后再以专业的创意设计将品牌策略、品牌定位和产品文化有效融合，并体现在最终的创意包装产品上，从而提升客户新产品的核心价值。

(7) 盈利模式

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，公司商业模式要素未发生重大变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2017年度，公司继续聚焦创意包装行业，发挥创意设计、技术研发及生产规模优势，深挖原有酒类包装业务，同时积极拓展茶、食品和国际化妆品等新增事业，并通过导入阿米巴经营模式，优化组织建设、加强员工的主人意识、加快市场的反应速度和服务质量，持续提升创意设计和技术研发的创新力，为公司提升市场竞争力及未来发展积蓄了雄劲的力量。报告期内，公司主要经营情况如下：

1、深耕传统酒类包装，加大拓展新生业务，持续提升经营业绩

报告期内，公司结合下游酒类行业的回暖，发挥主业优势，继续深耕酒类包装业务，通过加强内部管理，提升创意设计、技术研发和生产管理水平，积极把握市场机会，大力开发与培育新客户，并通过调整市场营销思路拓展“爆款、大单品”等策略；同时加大茶食品及国际化妆品包装业务，根据不同的细分市场行业特点，制定对应的市场及服务策略。2017年度，公司取得经营效益显著，共实现营业收入254,012,609.24元，比去年同期增长39.39%；公司实现净利润19,078,397.43元（其中归属挂牌公司股东

的净利润 19,145,927.41 元),比去年同期增长 38.92%;截至 2017 年 12 月 31 日,公司总资产 253,249,519.89 元,比去年同期增长 18.86%,公司所有者权益 151,130,373.06 元(其中归属挂牌公司股东的所有者权益为 150,956,656.17 元),比去年同期增长 6.39%。

2、创意设计实力不断加强,获莫比广告奖创中国地区 20 年最佳记录,奠定行业内领先地位

公司自成立以来,始终以“成为中国创意包装第一品牌”为愿景,坚持以“原创”为中心,以“新奇特”为理念,用“引领中国创意设计潮流的创意及产品创新为客户产品注入生命力”为设计使命,并专门设立了创意设计中心,现有团队成员 44 人。通过多年的努力和有效的管理措施及人才培养,使公司的创意设计能力一直处于行业领先水平,并已累计获得 26 项国际设计大奖。报告期内,公司新增获得 19 项国际设计大奖,包括联合国世界包装组织(WPO)“世界之星”包装设计大奖 5 项、德国红点奖 4 项、德国 IF 设计奖 6 项、莫比广告奖 4 项、IAI 全球酒类产品创新设计大奖 1 项、中国红星设计奖 1 项。其中,公司此次夺得莫比广告 3 项金奖和 1 项最佳奖(“最佳作品奖”是包装设计类最高荣誉),创下了中国地区 20 年来的最佳纪录,充分证明了公司的创意设计综合实力,有力增强了公司的市场竞争力与产品附加值,对公司经营带来了积极的影响,也为公司拓展全球包装业务奠定了良好的基础。

3、持续提高技术水平,以“技术”为利器,为营销提供有力支持

报告期内,公司持续加大研发投入,加强研发技术部门的管理与人才培养,并结合新的市场发展趋势以及结合公司经营模式和优势,重新确定未来五年以“新材料、新工艺、新防伪、新盒型+智能化、自动化”为技术主要研究方向,为实现创意作品呈现最佳效果并有效形成技术壁垒,以进一步提升公司的核心竞争力,通过以“产品形象工程整体解决方案”及“四新二化”为利器,为市场拓展营销提供有力支持。2017 年,公司第三次通过国家高新技术企业资格认定,并新增获得授权发明专利 2 项、实用新型 4 项、外观设计专利 23 件。

4、引进阿米巴经营管理模式,提升管理水平

2017 年初,公司开始实行阿米巴经营模式,在一年多时间里,公司的营业收入、市场反应速度、团队的组织建设、员工的主人意识、服务的完善程度均有了大幅提升,通过更科学的管理模式,提升经营效益,为公司持续发展保驾护航。

5、筹备投资设立互联网公司,全面发展线上+线下包装业务,提高产业协同效应

为进一步扩大公司创意包装业务规模,实现公司发展多元化经营模式的战略布局,发展线上和线下包装业务,促进与发挥产业协同效应。公司对外投资的深圳市源创设计网络科技有限公司(该公司注册资本 500 万元,公司占其总股本的比例为 35%),在报告期内,已组建了专业的互联网团队,并正在建设平台当中,待测试可行后正式上线。

(二) 行业情况

包装行业是下游驱动型行业,为下游终端客户包装工序的各项需求提供服务。影响包装行业发展的主要因素除了本行业包装材料、印刷工艺的推陈出新外,下游每个细分行业的增长是包装行业发展基础。近几年,随着人们消费水平的提高和消费能力的增强,相应的供应商又会顺应市场而不断进行创新,由此引导出包装新概念的出现,进而增加创意包装产品的需求。报告期内,公司主营业务在下游行业的推动下,整体发展态势良好,营业收入与上年同期增长了 39.39%。其中,白酒经过前些年“禁酒令”、“八项规定”等政策性影响的调整后,2016 年以后,白酒行业走出低谷,酒企为适应新的市场环境,需要大量的新产品开发并随着市场逐步回暖销量提升,对公司酒类产品包装业务拓展带来积极影响,2017 年度公司酒类包装收入与去年同期对比增长 49.15%;针对茶类及食品(地方性土特产)行业,目前属于品牌梳理和建立阶段,结合公司核心优势,以为客户打造产品形象工程为切入点逐步打开和培育市场,2017 年度公司茶食品包装收入与去年同期对比增长 1.65%;化妆品消费与居民收入水平直接相关,国民经济持续发展、居民收入水平不断提升等因素,为化妆品行业快速发展提供了良好环境和市场空间,同时公

司化妆品产品包装业务战略定位直接面对国际市场、全球化，市场空间巨大，通过近几年的业务基础铺垫和市场拓展，2017年度化妆品包装收入与去年同期同比增长43.35%。

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

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	54,618,195.48	21.57%	49,939,215.36	23.44%	9.37%
应收账款	85,098,595.48	33.60%	55,263,390.83	25.94%	53.99%
存货	27,308,520.24	10.78%	15,797,706.29	7.41%	72.86%
长期股权投资	942,843.13	0.37%	-	-	-
固定资产	60,311,143.02	23.81%	62,512,124.52	29.34%	-3.52%
在建工程	-	-	-	-	-
短期借款	11,900,000.00	4.70%	15,000,000.00	7.04%	-20.67%
长期借款	-	-	-	-	-
应收票据	1,100,000.00	0.43%	3,755,641.50	1.76%	-70.71%
预付款项	2,350,027.04	0.93%	5,570,856.37	2.61%	-57.82%
长期待摊费用	873,659.30	0.34%	387,858.00	0.18%	125.25%
递延所得税资产	2,734,423.64	1.08%	2,033,305.71	0.95%	34.48%
应付票据	12,612,251.94	4.98%	-	-	-
应付账款	52,938,784.53	20.90%	34,334,275.07	16.11%	54.19%
应交税费	9,034,265.59	3.57%	5,701,682.52	2.68%	58.45%
资产总计	253,249,519.89	-	213,060,390.15	-	18.86%

资产负债项目重大变动原因：

1、应收票据：报告期内应收票据期末余额为110.00万元，同比下降了70.71%。主要原因是报告期应收票据背书转让与当期应收票据到期解付所影响。

2、应收账款：报告期内应收账款净额为8,509.86万元，同比增长了53.99%。主要是因为公司加大市场开拓力度，产量销量大幅增加，报告期营业收入同比增长了39.39%，当年新增部分应收账款未到约定付款期。

3、预付款项：报告期内预付款项期末余额为235.00万元，同比下降了57.82%。主要原因是一方面公司自产规模提升，另一方面公司预付给供应商的货款后收到货物结转所致。

4、存货：报告期内存货净值为 2,730.85 万元，同比增长了 72.86%。主要是因为订单量大幅增加，导致报告期期末原材料同比增长了 43.92%，在产品增长了 86.44%，库存商品增长了 136.37%。

5、长期待摊费用：报告期内长期待摊费用期末余额为 87.37 万元，同比增长了 125.25%。主要原因是惠州柏星龙新增车间工程的装修费用 90.09 万元。

6、递延所得税资产：报告期内递延所得税资产期末余额为 273.44 万元，比去年同期增加了 70.11 万元，同比增长了 34.48%。主要是报告期内计提资产减值损失 443.92 万元所影响。

7、应付账款：报告期内应付账款期末余额为 5,293.88 万元，同比增长了 54.19%。主要是报告期内销售订量的增长，相对应产量的增加，新增的应付账款未到付款期所致。

8、应交税费：报告期内应交税费期末余额为 903.43 万元，比去年同期增加了 333.26 万元，同比增长了 58.45%。主要是报告期内营业收入的增长导致期末应交增值税期末余额增加了 182.76 万元，利润总额的增加导致应交企业所得税期末余额增加了 141.53 万元。

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	254,012,609.24	-	182,227,824.37	-	39.39%
营业成本	150,550,280.39	59.27%	98,394,572.00	54.00%	53.01%
毛利率%	40.73%	-	46.00%	-	-
管理费用	37,498,992.96	14.76%	32,619,416.68	17.90%	14.96%
销售费用	34,416,096.27	13.55%	28,496,575.93	15.64%	20.77%
财务费用	1,211,928.86	0.48%	837,266.16	0.46%	44.75%
营业利润	24,497,832.95	9.64%	16,570,687.57	9.09%	47.84%
营业外收入	475,512.53	0.19%	1,757,445.85	0.96%	-72.94%
营业外支出	319,845.02	0.13%	266,963.70	0.15%	19.81%
净利润	19,078,397.43	7.51%	14,120,607.11	7.75%	35.11%

项目重大变动原因：

1、营业收入：报告期内公司实现营业收入 25,401.26 万元，同比增长了 39.39%。主要是因为酒类包装收入实现 15,689.53 万元，同比增长了 49.15%；化妆品包装收入实现 7,584.08 万元，同比增长了 43.35%；茶食品包装收入实现 460.71 万元，同比增长了 1.65%；设计业务收入实现 1,421.05 万元，同比下滑了 25.15%；其他业务收入实现 245.90 万元，同比增长了 303.30%。

2、营业成本：报告期内公司实现营业成本 15,055.03 万元，同比增长了 53.01%。主要是因为酒类包装营业成本实现 9,924.94 万元，同比增长了 55.83%；化妆品包装成本实现 4,507.96 万元，同比增长了 62.56%；茶食品包装成本实现 277.27 万元，同比增长了 129.98%；设计业务成本实现 231.16 万元，同比下滑了 59.11%；其他业务成本实现 113.71 万元，同比增长了 877.21%。

3、财务费用：报告期内比去年同期增长了 37.47 万元，增长比例 44.75%，主要原因，随着 2017 年人民币对美元汇率的持续下跌，公司 2017 年的汇兑损益较 2016 年增加 89.69 万元；报告期内，公司新增贷款 1,200.00 万元，其中 2017 年 5 月新增 700.00 万元，2017 年 11 月新增 500.00 万元；到期偿还贷款 1,010.00 万元，其中 2017 年 1 月到期偿还贷款 1,000.00 万元，同期相比贷款周期短，故公司的贷款利息较上年减少 51.88 万元；利息收入增加 6.88 万元；手续费增加 6.54 万元。

4、营业利润：报告期内比去年同期增长了 792.71 万元，增长比例 47.84%。本年度因收入增长而增加毛利润约 1,962.91 万元，因期间费用、营业税金及附加、资产减值损失的增加而减少利润约 1,212.51 万元，本年度因投资收益与资产处置收益而减少的利润约 68.94 万元，其他收益增加的利润为 111.25 万元，上述增加和减少利润项相互抵销后增加利润约 792.71 万元。

5、营业外收入：报告期内比去年同期减少 128.19 万元，下降比例 72.94%，主要是 2017 年 5 月 10 日财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），把营业收入政府补助的 111.25 万元填列到“其他收益”科目，同期政府补助的减少。2017 年政府补助收入有：产业转型升级资金拨款 40.64 万元，文化创意产业发展项目拨款 41.70 万元和其他补贴 28.91 万元等合计 111.25 万元。

6、净利润：报告期内比去年同期增长了 495.78 万元，增长比例 35.11%。本年度因收入增长而增加毛利润约 1,962.91 万元，因期间费用、营业税金及附加、资产减值损失的增加而减少利润约 1,212.51 万元，本年度因投资收益与资产处置收益而减少的利润约 68.94 万元，其他收益增加的利润为 111.25 万元，营业外利润减少约 133.48 万元；因企业所得税费用的增加而减少的利润约 163.45 万元，上述增加和减少利润项相互抵销后增加利润约 495.78 万元。

(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	251,553,608.70	181,618,106.40	38.51%
其他业务收入	2,459,000.54	609,717.97	303.30%
主营业务成本	149,413,184.78	98,278,210.78	52.03%
其他业务成本	1,137,095.61	116,361.22	877.21%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
酒类包装收入	156,895,265.25	61.77%	105,193,971.91	57.73%
化妆品包装收入	75,840,770.94	29.86%	52,906,829.58	29.03%
设计业务收入	14,210,469.53	5.59%	18,984,893.29	10.42%
茶食品包装收入	4,607,102.98	1.81%	4,532,411.62	2.49%
合计	251,553,608.70	99.03%	181,618,106.40	99.67%

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入同比去年增长了 38.51%，主要原因公司酒类包装收入、化妆品收入均有明显的增长。

1、报告期酒类包装收入实现 15,689.53 万元，同比增长了 5,170.13 万元，白酒行业经过 2016 年缓慢复苏，在 2017 年增长迅速，使酒包装收入同比增长了 49.15%。

2、报告期化妆品收入实现 7,584.08 万元，同比增长了 2,293.39 万元，同比增长 43.35%，主要是公司加大国外客户的拓展，部分原有合作客户销售规模提高，增加新客户 61 家，包括古驰、宝格丽等一线品牌客户，使得订单的显著增长带来营业收入的较快增长。

3、报告期设计费收入实现 1,421.05 万元，同比减少了 477.44 万元，同比下滑了 25.15%，主要因为 2017 年下游白酒行业走出低谷，通过市场营销思路对“产品形象工程的产品线”进行调整，重点进攻“爆款和大单品”产品线的包装设计服务，收入集中于下年度反应。

4、2016 年公司进入茶食品包装，依托公司在酒类市场的知名度和发挥快消品创意包装专业经验优势，开拓茶食品包装市场，同时基于下游茶食品行业客户对新产品开发及品牌建立需求带动包装需求。报告期内，公司茶食包装实现收入 460.71 万元，同比增长了 1.65%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	38,739,353.59	15.25%	否
2	承德乾隆醉酒业有限责任公司	33,672,220.46	13.26%	否
3	BALANCE INC	32,969,179.00	12.98%	否
4	贵州省仁怀市茅台镇云峰酒业有限公司	26,136,875.18	10.29%	否
5	青海互助青稞酒股份有限公司	24,839,766.09	9.77%	否
合计		156,357,394.32	61.55%	-

应收账款联动分析：

报告期内，公司营业收入 25,401.26 万元，较去年同期增长了 39.39%。报告期末，应收账款净值为 8,509.86 万元，较去年同期增长了 53.99%。主要是因为公司加大市场开拓力度，产量销量大幅增加，当年新增部分应收账款未到约定付款期。

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	宜丰县集科物流有限公司	12,469,081.88	4.30%	否
2	深圳市新华昊纸业有限公司	11,119,926.01	3.84%	否
3	深圳市凯丰纸品包装有限公司	10,788,704.90	3.72%	否
4	东莞市隆意实业有限公司	9,264,758.77	3.20%	否
5	深圳市凯利制品有限公司	8,327,663.57	2.87%	否
合计		51,970,135.13	17.93%	-

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	27,411,142.03	23,454,665.03	16.87%
投资活动产生的现金流量净额	-8,164,084.52	-3,905,385.33	-109.05%
筹资活动产生的现金流量净额	-16,300,660.86	-4,465,753.20	-265.01%

现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额为 2,741.11 万元，2016 年为 2,345.47 万元，同比增加 395.65 万元，主要原因是：经营活动现金流入增加 3,161.59 万元，其中：销售商品、提供劳务收到的现金增加 2,906.66 万元，收到的税费返还增加 159.34 万元，收到其他与经营活动有关的现金增加 95.59 万元；经营活动现金流出增加 2,765.94 万元，其中：购买商品、接受劳务支付的现金增加 1,368.29 万元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 1,050.55 万元，支付的各项税费增加 201.33 万元，及支付其他与经营活动有关的现金增加 145.77 万元。

报告期经营活动产生的现金流量净额为 2,741.11 万元，比净利润多 833.27 万元，影响公司经营活动产生的现金流量的因素除公司当期实现的净利润外，还有当期计提的资产减值准备、折旧和摊销、固定资产报废损失、财务费用以及经营性应收项目的增减变动、经营性应付项目的增减变动和存货的增减变动等因素。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额为-425.87 万元，主要是取得投资收益收到的现金减少 16.04 万元，处置固定资产收回的现金增加 8.57 万元，收到其他与投资活动有关的现金减少 1,200.00 万元；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加 273.40 万元，投资支付的现金增加 145.00 万元，支付其他与投资活动有关的现金减少 1,200.00 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额为-1,630.07 万元，2016 年筹资活动产生的现金流量净额为-446.58 万元，同比增加-1,183.49 万元，主要筹资活动现金流入增加 539.09 万元，其中，吸收投资收到的现金增加 1,000.08 万元，取得借款收到的现金减少 316.68 万元，收到其他与筹资活动有关的现金减少 144.31 万元；筹资活动现金流出增加 1,722.58 万元，其中，偿还债务支付的现金增加 493.32 万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金增加 948.69 万元，支付其他与筹资活动有关的现金增加 280.56 万元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

一、控股子公司情况

1、惠州柏星龙包装有限公司

惠州柏星龙为公司的全资子公司，成立于 2012 年 6 月 7 日，注册号：91441300597444359R，住所为惠州市惠澳大道惠南高新产业园松柏路 2 号，法定代表人：赵国祥，注册资本：800 万元，实收资本：800 万元。公司类型为有限责任公司，许可经营项目为：“包装装潢印刷品、其他印刷品印刷”。一般经营项目为：生产纸制品包装盒，广告经营（户外广告凭审批经营），货物与技术的进出口。（以上均不含法律、行政法规、国务院决定规定需要前置审批和禁止的项目；需凭资质经营的项目凭有效资质证书经营）。

报告期内，惠州柏星龙营业收入为 7,880.99 万元，净利润-937.06 万元。

2、四川海普柏星龙创意包装有限公司

四川柏星龙为公司的控股子公司，成立于 2014 年 12 月 23 日，注册号：915105003233958601，住所为泸州高新区酒谷大道四段，法定代表人为吴萌，注册资本：100 万元。公司类型为有限责任公司，公司经营范围：酒类包装设计，销售包装制品。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

报告期内，四川柏星龙营业收入为 285.27 万元，净利润-9.92 万元。

3、BXL Creative Design Co.,Ltd

BXL Creative Design Co.,Ltd，2016 年 11 月 15 日向美国加州州务卿政府办理了报到登记，并取得注册证书，注册号 3942835，住所位于 245 East Main Street, Suite 115, Alhambra, Ca 91801，董事长赵国忠先生，注册资本：15 万美元（折合人民币约 103.43 万元）。公司类型为有限公司，经营范围包装

及设计。

公司 2017 年 4 月 8 日第二届董事会第十五次会议进行了补充审议，同意公司设立该子公司。截至本报告披露前，公司已支付投资款 10 万元美金，目前属于初期运营阶段，尚未产生营业收入。

二、参股公司情况

黄山市锐翔包装股份有限公司

黄山锐翔成立于 2008 年 8 月 13 日，注册号 913410006789089010 (1-1)，住所为：安徽省黄山市徽州区城北工业园区，法定代表人为：曹海娜，注册资本为 1,500 万元。公司类型为其他股份有限公司(非上市)，公司经营范围：包装设计；包装制品生产、加工、销售。公司持 12%股份。

安徽省锐翔包装设计有限公司

安徽锐翔成立于 2011 年 1 月 11 日，注册号为 9134010056754528XB(1-1)，住所为：安徽省合肥政务区潜山路绿地蓝海国际大厦 C-1201、C-1202、C-1203 室，法定代表人为：曹海娜，注册资本为 100 万元。公司类型为有限责任公司，公司经营范围：产品包装研发、设计；包装制品销售。公司持有 12%股权，2014 年下半年起，安徽锐翔已无实际经营，目前正在办理注销手续。

深圳市源创设计网络科技有限公司

源创设计为公司参股公司，成立于 2017 年 2 月 9 日，注册号码 91440300MA5EC8XH51，公司注册地址：深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室（入驻深圳市前海商务秘书有限公司），公司实际经营地址：深圳市南山区粤海路动漫园 1 栋 202 室，法定代表人为王健，注册资本：500 万元，公司持有 35%股权。经营范围：经营电子商务；网络商务服务、数据库服务、数据库管理；信息传输、软件和信息技术服务业；计算机软件、信息系统软件的开发、销售；信息系统设计、集成、运行维护；信息技术咨询；工业设计、包装装潢设计；企业形象策划；市场营销策划。

公司 2017 年 4 月 8 日第二届董事会第十五次会议进行了补充审议，并审议通过了《关于公司投资设立〈深圳市源创设计网络科技有限公司〉的议案》。

截至本报告披露日前，公司持续优化上述子公司及参股公司的组织结构、管理流程、作业规范及内控管理等，提升经营效益。除上述事项外，公司不存在其他取得和处置子公司及参股公司的情形，也不存在净利润影响超过 10%的情况。

2、委托理财及衍生品投资情况

报告期内，公司经营层根据实际情况，使用闲置自有资金购买安全性高、流动性好的低风险型银行理财产品。

产品名称	理财金额	年利率	理财截至日期	收益
步步生金 8699	6,000,000.00	3.55%	2017.1.11-2017.12.25	221,104.11
工银理财共赢随心添利 SZWL1560(投资期 93 天)	10,000,000.00	4.20%	2017.1.13-2017.4.15	100,438.36
工银理财共赢随心添利 SZWL1550 (投资期 41 天)	5,000,000.00	3.7%	2017.1.26-2017.3.7	21,115.74
工银理财共赢稳步添利 SZDL1301	3,000,000.00	3.5%	2017.1.26-2017.6.11	39,40.96
工银理财共赢随心添利 SZWL1550(投资期 41 天)	10,000,000.00	4.00%	2017.4.1-2017.5.11	44,931.51
工银理财共赢随心添利 SZWL1550(投资期 41 天)	8,000,000.00	4.00%	2017.4.28-2017.6.7	35,945.21
工银理财共赢稳步添利	10,000,000.00	3.20%	2017.5.17-2017-6.	21,917.81

SZDL1301			11	
工银理财共赢随心添利 SZWL1550(投资期 41 天)	8,000,000.00	4.40%	2017.9.22-2017-11 .01	39,539.73
工银理财共赢稳步添利 SZDL1301	8,000,000.00	3.20%	2017.11.30-2017.1 2.24	17,534.25
合计	68,000,000.00			541,937.68

经公司 2017 年 4 月 24 日第二届董事会第十六次会议和 2017 年 5 月 16 日 2016 年年度股东大会审议通过，使用合计不超过人民币 8,000 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 2016 年年度股东大会决议通过之日起至次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，报告期内公司实际购买理财产品累计金额 6,800 万元，已经赎回金额 6,800 万元，共获得投资收益 54.19 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、管理层稳定性及其他方面造成影响。

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

1. 2017 年 5 月 10 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。本公司自 2017 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。前述会计政策变更对本公司财务报表影响如下：

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称及金额
将在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自 2017 年 1 月 1 日起与日常活动相关的政府补助，从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额 1,112,519.55 元， 调减合并利润表“营业外收入”本期金额 1,112,519.55 元； 调增母公司利润表“其他收益”本期金额 1,102,519.55 元， 调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 1,102,519.55 元。

2. 本公司自 2017 年 5 月 28 日采用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理，前述会计政策变更对本公司财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”列报，比较数据予以调整。	调增合并利润表“持续经营净利润”本期金额 19,078,397.43 元， 上期金额 14,120,607.11 元； 调增母公司利润表“持续经营净利润”本期金额 28,787,311.80 元，

上期金额 20,550,071.95 元。

3. 本公司自 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。前述会计政策变更对本公司财务报表影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目，将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据予以调整。	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额-28,706.53 元，上期金额-6,873.52 元；调减合并利润表“营业外收入”本期金额 41,488.36 元；调减合并利润表“营业外支出”本期金额 70,194.89 元，上期金额 6,873.52 元。 调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额 41,488.36 元；调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 41,488.36 元；母公司上期无“资产处置收益”。

（七） 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

（八） 企业社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。

报告期内，公司承担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。2016 年度，公司通过了 IQNet（国际认证联盟）SA8000 企业社会责任管理体系审核认定，在行业内树立了良好的榜样。同时，公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商和客户的战略合作伙伴关系，切实履行公司与供应商和客户合同约定，保障各方的合法权益。

公司在生产过程当中，严格遵守环境保护的规章制度，建立专业的环境保护设施，达到废水达标排放、固体废物交付专业的环保公司回收处理，并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。

后续，公司将进一步加强规范运作，积极履行社会责任回馈社会，积极参与扶贫与慈善活动，使得公司更好地践行社会责任。

三、 持续经营评价

报告期内，公司经营现金流充足，资产负债结构合理，经营业绩与去年同期对比有较大增长；市场拓展

顺利，下游行业呈回暖趋势，其中非酒类包装业务增长显著，市场份额逐年加大；公司法人治理结构合理，内控风险管控制度完善并运行良好；公司竞争优势明显并持续加强，经营管理团队和核心人员稳定，创新能力强、执行力高；公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

1、国家产大力发展文化创意产业，政策利好

文化创意行业是当前我国和各级地方政府共同推进大力发展的产业，并相继出台了一系列的产业政策为文化创意产业营造了良好的发展环境，随着相关政策的逐步落实，文化创意企业必将迎来快速增长期。公司的经营模式核心通过“品牌策略+创意设计”撬动市场，经过多年的发展，在创意包装行业内已经形成较强的竞争力和领先地位，未来将利用自身优势，快速向大健康、大食品、大农业、化妆品、礼品等对创意包装有强烈需求及依赖的行业横向拓宽，形成新的利润增长点。

2、酒行业弱复苏，发展态势向好

公司服务产品下游白酒行业，2016年经过近年深度调整后，2017年开始呈现复苏态势，客户对新产品开发、老产品整合及升级换代需求增加，同时随着消费群体和喜爱的变化，近几年红酒及特殊酒种市场量增加，外部资本进入白酒行业、互联网+及定制酒的兴起等现象，将对公司酒类产品包装业务带来积极影响。

3、消费升级带动创意包装需求增加

包装产业是与国计民生密切相关的服务型制造业，在国民经济与社会发展中具有举足轻重的地位。根据中国包装联合会最新发布的数据显示：截至2016年11月上旬，我国包装工业总产值已达1.7万亿元，位居世界第二，正在向包装强国迈进。同时，当前从国家到各省、市级均纷纷出台有关政策大力推进文化创意和设计服务与相关产业融合发展。近年来，随着经济和居民消费水平的不断提升，包装不再是产品的简单附属物，不再是仅起到产品的保护作用，消费者对产品的品牌、包装设计、个性化等方面的需求不断提高，使得具有创意设计能力的包装企业将越来越受到客户的青睐。针对中国的茶叶行业、农业产品，还是处于有品类、无品牌的状态，随着企业从生产思维转向品牌化思维意识逐渐加强，国家对农业板块的政策支持，结合公司主营业务和优势，预计未来将产生较大的市场商机。

4、国家对技术创新的高度重视

近年来，伴随着中国经济的快速发展，下游企业及消费者对包装的重视程度不断提升，作为配套行业的包装行业亦随之得到快速发展。不断扩大的市场规模和不断向好的市场前景将吸引更多的企业加入包装行业，国内市场的竞争将日趋激烈。由于包装产品对创意设计和印刷工艺水平要求较高，尤其对创意人才、技术创新、印刷工艺和成本几大方面。公司为国家高新技术企业，通过多年技术创新，积累获得了138项专利技术，并在2018年公司并将“四新两化”（新材料、新工艺、新防伪、新盒型+智能化、自动化）纳入公司战略利器，作为自主创新能力强的企业之一，未来将有更强的竞争优势，获得更多市场机会。

5、国家一带一路政策，增加公司在市场拓展的机遇

当前国家大力推动“一带一路”政策，公司从2012年开始拓展国际市场，化妆品包装业务收入逐年提升，分别与GUCCI（古驰）、BVLGARI（宝格丽）、Disney（迪士尼）、JOHN PAUL MITCHELL SYSTEMS（简称JPM）等多家国际一线知名品牌客户形成合作，并积累了一定的专业经验，由此增加公司在市场拓展的机遇。

(二) 公司发展战略

2018年初，董事会及经营管理层对创意包装行业及经济社会发展情况进行了深入的调研，确定仍以创意包装为主要经营方向，以产品形象工程整体解决方案及“四新二化（新材料、新工艺、新防伪、新盒型+智能化、自动化）”为利器，构建强有力支持市场的供应链管控体系为平台，拓展酒包装、茶包装、食品包装、土特产品包装、化妆品包装、奢侈品包装、洋酒包装等需要创意设计、品牌策略提高产品附加价值的行业，致力成为中国创意包装第一品牌公司。

(三) 经营计划或目标

2018年，公司重点经营计划主要有以下几个方面内容：

1、巩固提升酒类产品包装，继续深挖市场

充分发挥公司多年来酒类包装市场积累的专业经验及品牌影响力，继续精耕细作和巩固酒类包装业务，优化提升及丰富公司产品形象工程产品线，并锁定战略重点省份与强化重点客户的服务，制定相应营销策略，扩大销售规模；同时在全国布局供应链（含外发合作、入股合作或自建工厂），以降低生产成本，提高客户服务速度，增强公司竞争力。

2、大力推动非酒类产品包装业务，实现多元化发展

继续加大茶叶、食品、国际化化妆品包装业务，并拓展关联产品及孵化新生业务。

（1）茶、食品包装，基于前几年的市场摸索及经验总结，为更高效运作，在2018年将形成独立事业部并具备完整供应链系统，并结合公司的优势及经营特点，重新选择确定适合公司的茶、食品包装的重点进攻市场及目标客户，力争在每个品类中均与业内第一阵营的客户有多个产品或作品的合作，在本细分领域内知名度达到普遍认知水平；

（2）美国子公司正式运作，组建设计师团队，以“中国元素国际范”为大的格调，打造具有差异化及竞争力的产品形象工程提升产品拓展国际市场，扩大市场规模与拓宽除化妆品以外的国际市场包装品种。

（3）现有业务领域发展关联产品及孵化新生事业，如酒瓶酒盖、酒具茶具等。建立打造跨界利润池专属部门及团队，提升关联产品技术增强市场竞争力，统筹资源。同时成立经营企划中心，对需要通过创意设计、品牌策略提高产品附加值创意互联网平台、终端产品平台、烘焙食品包装、奢侈品包装、国内化妆品包装、旅游纪念品包装、啤酒包装等每年成立2-4个项目组，每年孵化出1-2个新生事业部。以上经营计划在推进过程，将有选择性地兼并、收购适合公司业务发展目标的企业，进行有效的整合，以进一步提高公司协同效应和业务拓展速度。

3、继续加强创意设计以及技术研发水平，打造成支撑公司发展的战略利器

通过以产品形象工程整体解决方案及“四新一化”（新材料、新工艺、新防伪、新盒型+智能化）为利器，构建强有力支持市场的供应链管控体系，保障现有业务的发展，同时为支撑公司未来孵化项目奠定坚实基础。

4、加快推进互联网+平台，实现线上和线下包装业务

与参股公司（深圳市源创设计网络科技有限公司）进一步研究平台商业模式，尽快推行上线，实现公司发展线上和线下结合，扩大产业协同的经营战略。

5、持续提升内部管理，支持公司高效运营及健康发展

总结2017年阿米巴项目实施情况，在2018年进一步优化与提升；并引进人力资源咨询顾问单位，重新梳理公司组织架构、岗位职责与岗位价值评估，全面建立价值创造（人人有为）、价值评价（人人有责）、价值分配（人人有利）机制及薪酬体系，重建企业文化，制订完善的人才选育用留机制，支撑企业更加健康发展。

上述经营计划属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

(四) 不确定性因素

1、市场风险

公司的主营业务主要为酒类、茶食品及化妆品等几大领域客户提供创意设计包装服务。行业竞争较为激烈，尤其公司新进入的茶食品及国际化妆品包装领域，既有竞争者和东南亚工厂崛起，如印度，印尼等新进入的竞争者，存在一定的市场竞争风险。

对策：公司将充分分析内外部环境及行业竞争对手，结合公司优劣势、合理布局、拓宽销售渠道，继续加强创意设计、技术创新、成本控制、品牌策略和内部管理能力等方面，提升公司新产品领域的竞争能力和市场占有率。

2、管理风险和人才资源风险

公司经过多年的快速发展，规模的不断扩大，公司将需要更多、更优秀的管理人才，如果公司的管理能力和人力资源不能适应新的环境变化，将会给公司带来不利影响。

对策：公司将积极引进专业人才，加快队伍建设，推行职业经理化，继续完善人才激励制度，加强内部培训，提升整体人员素质。

3、跨行业经营风险

公司对外投资建立互联网+平台，发展线上包装业务，存在公司经营经验不足以及未来行业市场不确定因素，公司面临跨行业经营风险。

对策：公司将以引进专业团队运营，并采取与更多国内专业机构展开合作，推动互联网+平台的稳健发展。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

风险：公司的主营业务主要为酒类、茶食品及化妆品等几大领域客户提供创意设计包装服务。行业竞争较为激烈，尤其公司新进入的茶食品及国际化妆品包装领域，既有竞争者和东南亚工厂崛起，如印度，印尼等新进入的竞争者，存在一定的市场竞争风险。

对策：公司将充分分析内外部环境及行业竞争对手，结合公司优劣势、合理布局、拓宽销售渠道，继续加强创意设计、技术创新、成本控制、品牌策略和内部管理能力等方面，提升公司新产品领域的竞争能力和市场占有率。

2、应收账款风险

风险：报告期末公司应收账款净值为 8,509.86 万元，比期初数 5,526.34 万元增加了 2,983.52 万元，应收账款净值总资产的比例分别为 33.60%、25.94%。主要是公司大客户销售额占有较大比重，信用期限较长，公司大部分客户的资信状况良好，尽管公司加强客户信用管理，并采取积极的收款措施，但若宏观经营环境发生较大变化，或客户财务状况发生恶化，则公司逾期应收账款的回收风险加大，公司业绩和财务状况将会受到不利影响。

对策：公司将采取严格的应收账款信用管理，加强应收账款事前、事中和事后的管理。组织相关部门加大对客户信用调查和风险评审工作，防范应收账款的坏账风险；加强催款力度，严格按客户信用管理办法执行，严格回款账期，若发现客户有不好的迹象，采取必要的措施，严重的采取法律手段。

3、实际控制人不当控制风险

风险：报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司 51.06%的股份，且赵国义任公司董事长、总经理，对公司生产经营、人事、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。

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

4、税收优惠政策的风险

风险：公司于 2017 年 8 月 17 日复审通过国家级高新技术企业认定（《高新技术企业证书》编号为 GF201744200516），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司将于 2020 年重新向主管部门申请认定，因此公司未来税收优惠政策存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。

对策：公司已成立了专门的研发机构，制定了《产品技术研发项目立项管理制度》、《产品技术研发项目经费管理制度》、《产品技术创新激励制度》、《产品技术研发绩效考核办法》等一系列有效的研发项目管理制度，通过这些系统化的制度，以激励制度鼓励员工产品创新积极性，并借助制度的力量全面管控产品从研发设计立项到科研成果转化的整个流程，争取做到每一个环节都处于管理的监控之下，并加强与财务部门的主动沟通与协调，对研发费用实行专账管理，准确归集并计算研发费用。同时，由于高新技术企业的认定、优惠政策的享受涉及科技、财税等多个部门，各项规定综合性强、涉及面广，公司派有相关人员密切注意职能部门的新规定、新要求，研究整合各类文件、规范，不断更新自己的业务知识，使公司的各项工作在法律法规体系的框架内有条不紊的运行。同时，公司紧密关注国家高新技术企业认定标准相关政策以及申报通知及时准备材料重新申请认定。

5、汇率风险

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

对策：对于汇率波动带来的风险，用策略报价和部分客户签订协议汇率等措施以减少汇率风险，但若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响公司的汇率损益。

6、主要原材料价格波动风险

风险：报告期内，公司原材料价格受上游造纸行业的产业政策影响价格存在一定波动，其价格的变化将直接影响公司的原材料采购成本，进而存在影响公司生产成本和产品毛利率风险。

对策：公司已制定相应的应对措施，进一步扩展采购渠道和调整采购策略，加强关注纸张原材料价格走势，协助客户提前做好包装生产计划，根据市场走势适当增减备库。针对因原材料上涨增加生产成本的产品，公司已及时与客户重新签订合同提高售价，以降低因原材料的价格波动对公司的影响。报告期内，公司产品毛利率未受到影响。

（二） 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

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

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	0.00	31,819.80
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0.00	995,620.57
6. 其他	0.00	1,621.70
总计	0.00	1,029,062.07

注：

1、控股股东、实际控制人赵国义将其房产海外联谊大厦 27 楼租赁给公司，按市场价格确定，不存在损害公司或其它股东利益的情况。公司已于 2015 年 2 月 17 日第二届董事会第七次会议和 2015 年 3 月 10 日 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《公司租赁大股东房产的议案》，租赁期限至 2018 年 1 月 31 日。公司于 2017 年 12 月 11 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司继续向大股东租赁房产的议案》，延长租赁期限至 2018 年 12 月 31 日，并参考市场价格由原 83 元每平方米提升到

98 元每平方米，每月租金总额 102,860.80 元。

2、报告期内，四川柏星龙与其股东海普制盖股份有限公司发生三笔日常关联交易事项，具体为：（1）四川柏星龙为海普制盖股份有限公司提供设计服务，交易金额 9,255.69 元；（2）四川柏星龙向海普制盖股份有限公司购买商品（瓶盖）金额 22,564.11 元；（3）海普制盖股份有限公司为四川柏星龙垫付费用（快递费）1,621.70 元。以上关联交易属于日常经营需要，交易价格定价合理，对公司未造成不良影响。本项关联交易事项，已经公司 2018 年 4 月 23 日召开的第三届董事会第五次会议审议通过，尚需提交 2017 年度股东大会审议。

（三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
赵国义	关联担保	30,000,000.00	是	2017 年 4 月 25 日	2017-015
赵国义、张明秀	关联担保	20,000,000.00	是	2016 年 4 月 27 日	2016-014
赵国义、张明秀、惠州柏星龙包装有限公司	关联担保	20,000,000.00	是	2016 年 4 月 27 日	2016-014
总计	-	70,000,000.00	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

根据公司发展需要，解决公司面临短期资金压力问题，就公司向银行贷款事宜：（1）公司股东赵国义为本公司向工商银行贷款提供个人房产抵押担保；（2）公司股东赵国义及其妻子张明秀为本公司向招商银行融资额度项下的全部债权提供个人信用担保。具体事项详见财务报告附注：第十节关联方关系及其交易、（四）关联方交易、3 关联担保情况，公司已分别于 2016 年 4 月 27 日、2017 年 4 月 25 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《关于 2016 年度向银行申请授信并由关联方提供关联担保的公告》（公告编号：2016-014）和《关于向银行申请授信并由关联方提供关联担保的公告》（公告编号：2017-015）。

上述偶发性关联交易事项是公司关联方赵国义与其妻子张明秀为支持公司发展，解决公司面临短期资金压力问题，用其自身信誉或资产为公司贷款提供的担保，提高了公司的银行融资能力，补充公司的运营资金，对公司的生产经营产生积极影响。本次关联交易是必要的，不具有持续性，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不会对公司独立性产生影响。

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

经公司 2017 年 4 月 8 日第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司投资设立深圳市源创意设计网络科技有限公司》的议案和《关于公司投资设立境外全资子公司 BXL Creative Design Co.,Ltd》的议案。同意公司投资设立深圳市源创意设计网络科技有限公司和 BXL Creative Design Co.,Ltd。截至本报告披露前，实际投资源创意设计 175 万元人民币整，BXL Creative Design Co.,Ltd 10 万美金整。

经公司 2017 年 4 月 24 日第二届董事会第十六次会议和公司 2017 年 5 月 16 日召开 2016 年年度股东大会审议通过《关于使用公司闲置资金进行委托理财的议案》，使用合计不超过人民币 8000 万元额度的

闲置资金进行委托理财，购买银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用，授权期限自 2016 年年度股东大会决议通过之日起至次年年度股东大会召开之日止。

根据股东大会的授权购买银行理财产品，报告期内公司实际购买理财产品累计金额 6,800 万元，已经赎回金额 6,800 万元，共获得投资收益 54.19 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、管理层稳定性及其他方面造成影响。

（五） 承诺事项的履行情况

挂牌公司及其董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人如存在本年度或持续到本年度已披露的承诺，应当披露承诺的履行情况：

1、 关于公司整体变更涉及个人所得税的承诺

柏星龙有限整体变更为股份公司时，对于盈余公积金和未分配利润转增股本，公司原员工股东唐敦芝、刘爱军、孟艳、庄煜昕、刘群等已经在离职股权转让时，由公司代扣代缴了个人所得税。除此以外，赵国义、赵国祥等 10 名自然人发起人股东尚未缴纳个人所得税。针对公司整体变更为股份公司时以盈余公积金和未分配利润转增股本一事，赵国义、赵国祥等 10 名自然人发起人股东已出具承诺函，就以下事项进行承诺：“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。”

该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

2、 关于 2012 年 5 月第一次股权转让涉及个人所得税的承诺

根据《国家税务总局关于加强股权转让所得征收个人所得税管理的通知》（国税函〔2009〕285 号）、《国家税务总局关于股权转让个人所得税计税依据核定问题的公告》（国家税务总局公告 2010 年第 27 号）的规定，股份公司第一次股权转让中，出让方股东应当根据转让所得缴纳个人所得税。截至本公开转让说明书出具日，公司股东赵国义、赵国祥、赵国忠尚未依法缴纳个人所得税。

对此，赵国义、赵国祥、赵国忠等 3 名自然人股东均已于 2015 年 3 月 31 日向公司承诺：“深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“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，尚未依法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。”

该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

3、 关于避免同业竞争的承诺函

为避免与公司的同业竞争，公司控股股东和实际控制人及董事、监事、高级管理人员向公司出具了《避免同业竞争承诺函》，就以下事项进行承诺：“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。”

该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

4、 关于公司管理层的诚信状况的承诺

公司董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于个人诚信状况声明》，就以下事项进行承诺：“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。”
该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

5、关于公司控股股东、实际控制人赵国义就环保事宜的《承诺函》

公司控股股东、实际控制人赵国义就惠州柏星龙环保事宜作出以下承诺：“1. 在报告期内，惠州柏星龙包装有限公司的生产运营从未对周围环境造成任何污染，没有受到有关环保方面的行政处罚。2. 如因前述环保事项引发任何法律纠纷、受到任何行政处罚或要求惠州柏星龙包装有限公司承担任何费用的，该等一切损失、责任均由控股股东、实际控制人予以承担，以此确保公司免受由此引起的任何损失、责任。”

该承诺履行情况：2015年7月17日，惠州柏星龙已取得惠州市环境保护局仲恺高新技术产业开发区分局核发的《广东省污染物排放许可证》（许可证编号：4413052015072301），载明行业类别为包装装潢及其他印刷，排污种类为废气、噪声，有效期自2015年7月17日至2016年7月17日。证件到期后，惠州柏星龙已及时提交年审并通过，有效期自2016年12月15日至2017年12月15日，证书编号不变。于2018年1月份重新提交申请，目前正在审核当中。

6、关于规范和减少关联交易的承诺函 为减少及规范与公司之间的交易行为，确保关联交易程序合规、定价公允，公司全体股东及实际控制人赵国义就规范与股份公司之间的关联交易事宜作出了以下承诺：

“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。”

该承诺履行情况：报告期内，公司向公司实际控制人赵国义租赁房产作为办公场所，以及公司实际实际控制人赵国义先生为支持公司的发展，解决公司面临短期资金压力问题，对公司向银行贷款提供了担保，具体事项详见本报告第五节重要事项、二重要事项详情、（一）和（二）报告期内公司发生的日常性关联交易及偶发性关联交易情况。公司已切实履行了《公司章程》、《关联交易决策制度》等规范关联交易的相关制度文件。该承诺继续履行。

7、关于不占用公司资产的承诺函

根据《公司法》、《证券法》、《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》的规定，公司全体股东及实际控制人赵国义分别以书面形式向公司出具《关于不占用公司资产的承诺函》，就如下事宜作出承诺：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柏星龙创意包装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。”

该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

8、关于全体董事对公司2016年第一次股票发行备案文件真实性、准确性和完整性的承诺书

公司全体董事保证在向全国股份转让系统公司承诺报送的以我公司署名的2016年第一次股票发行备案文件中不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。
该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

9、公司关于2016年第一次股票发行备案文件电子文件与书面文件一致的声明

公司向全国股份转让系统公司保证2016年第一次股票发行备案文件电子文件与书面文件保持一致。
该承诺履行情况：该承诺在继续履行。

10、关于公司全体股东就公司2016年第一次股票发行放弃优先购买权声明

公司截至2016年12月28日所有股东就公司2016年第一次股票发行事宜，出具声明如下：“一、本人/本企业已收到柏星龙关于本次定向发行股票的相关资料，知悉本次股票发行的相关事宜，并无条件放弃依据相关法律法规及《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》对本次发行股份所享有的优先购买权；二、上述声明内容为本人/本企业就本次股票定向发行事宜所出具之不可撤销声明，本人/本企业保

证上述声明的真实性，如有不实，本人/本企业将承担由此产生的一切法律责任。”

该承诺履行情况：公司 2016 年第一次股票发行，于 2017 年 1 月 13 日已由外部自然人股东唐庆宇认购完毕，与本次股票发行相关文件已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露。

11、关于《无失信》的承诺

因公司发展需要对外发行新股；根据《关于对失信主体实施联合惩戒措施的监管问答》的相关规定，公司及相关主体（包括公司的法定代表人、控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员以及控股子公司）和 2016 年第一次发行认购对象唐庆宇就有关事宜作出如下声明：“一、本公司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、本公司不存在欺诈或其他不诚实行为等情况；三、本公司不属于联合失信惩戒对象，不存在被列为失信人名单或受到证监会等相关有权机构处罚的情形”。

该承诺履行情况：承诺在继续履行。

12、关于定增资金使用限制的承诺函

公司出具承诺，在取得全国中小企业股份转让系统关于公司 2016 年第一次股票发行股份登记函之前，不使用本次股票发行募集的资金。

该承诺履行情况：公司不存在提前使用本次股票发行募集的资金情形。

13、关于公司 2016 年第一次股票发行不存在股权代持情形的承诺

公司 2016 年第一次股票发行认购对象唐庆向公司承诺在本次股票发行中认购的所有股票，均为本人持有，不存在书面或者口头约定等方式待他人持有的情况，并对本次股票认购行为的合法合规承担相应的法律责任。

该承诺履行情况：承诺在继续履行。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售 条件股 份	无限售股份总数	20,725,041	41.45%	1,295,875	22,020,916	42.47%
	其中：控股股东、实际控制人	5,661,875	11.32%	230,000	5,431,875	10.48%
	董事、监事、高管	8,588,875	17.18%	249,125	8,339,750	16.08%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,274,959	58.55%	556,125	29,831,084	57.53%
	其中：控股股东、实际控制人	18,185,625	36.37%	0	18,185,625	35.07%
	董事、监事、高管	26,996,625	53.99%	96,375	26,900,250	51.88%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		50,000,000	-	1,852,000	51,852,000	-
普通股股东人数						30

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵国义	23,847,500	-230,000	23,617,500	45.55%	18,185,625	5,431,875
2	赵国祥	6,251,500	0	6,251,500	12.06%	4,688,625	1,562,875
3	杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业(有限合伙)	3,500,000	0	3,500,000	6.75%	0	3,500,000
4	深圳市柏星龙投资有限责任公司	3,417,500	0	3,417,500	6.59%	2,278,334	1,139,166
5	杭州英琦恒洲股权投资合伙企业(有限合伙)	3,000,000	0	3,000,000	5.79%	0	3,000,000
合计		40,016,500	-230,000	39,786,500	76.74%	25,152,584	14,633,916

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：公司股东赵国义、赵国祥是兄弟关系。除此以外，同时，赵国义持有柏星龙投资 83.7%的出资额，并担任柏星龙投资的法定代表人。赵国祥持

有柏星龙投资 1.17%的出资额。

注：公司前五大股东当中，杭州英琦恒洲股权投资合伙企业（有限合伙）于 2018 年 3 月 26 日已将其全部股份进行转让。经变更后，自然人荆涛成为公司前五大股东之一，持有公司 300 万股，占总股本 5.79%。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

（一） 控股股东情况

1、公司控股股东和实际控制人为赵国义。

截至报告期末，赵国义直接持有公司 2,361.75 万股，占总股本的 45.5479%，同时通过公司股东柏星龙投资间接持有公司 5.5166%的股份，因此，赵国义直接及间接持有公司 51.0645%的股份，系公司的控股股东。

自公司成立之日起至本报告出具日，赵国义一直担任公司的执行董事或董事长；自公司成立之日起至 2012 年 5 月 22 日及 2013 年 12 月 18 日至本报告出具日，赵国义一直担任公司总经理，其一直负责公司的实际经营和管理工作，对公司董事会的重大决策具有决定性影响力。因此，公司的实际控制人为赵国义。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人没有发生变更。

2、公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

赵国义：1972 年 8 月出生，男，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，2009 年至今在厦门大学 EMBA 就读。1996 年 6 月至 2012 年 12 月，担任深圳市柏星龙包装设计有限公司法定代表人、执行（常务）董事、总经理；2002 年 11 月至 2012 年 4 月，担任深圳市柏星龙先锋印刷有限公司监事；2008 年 2 月至 2009 年 12 月，担任公司法定代表人、执行（常务）董事、总经理；2008 年 6 月至 2012 年 8 月，担任黄山市锐翔包装股份有限公司副董事长；2009 年 12 月至 2012 年 5 月，担任公司法定代表人、董事长、总经理；2012 年 5 月至 2013 年 12 月，担任公司法定代表人、董事长；2013 年 12 月至今，担任公司法定代表人、董事长、总经理；2010 年 7 月至 2015 年 3 月，担任深圳市柏星龙投资有限责任公司法定代表人、执行（常务）董事、总经理；2010 年 12 月至今，在安徽省锐翔包装设计有限公司担任副董事长；2012 年 1 月至今，担任深圳市罗湖区委第四届政协委员（2016 年届满后，连任第五届政协委员）；2012 年 8 月至今任黄山市锐翔包装股份有限公司董事；2013 年 7 月至今任中国包装联合会防伪包装委员会副主任委员；2015 年 3 月至今，担任深圳市柏星龙投资有限责任公司法定代表人、执行（常务）董事；2016 年 5 月至今，担任深圳市企业联合会及深圳市企业家联合会常务理事；2016 年 12 月至今，担任深圳市黑龙江商会副会长、深圳市包装行业协会副会长；2017 年 2 月，担任深圳市源创设计科技网络有限公司董事。

（二） 实际控制人情况

见三、（一）控股股东情况

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
2016/12/19	2017/04/13	5.4	1,852,000	10,000,800.00	0	0	1	0	0	否

募集资金使用情况：

公司经 2016 年 12 月 15 日第二届董事会第十三次会议及 2017 年 1 月 3 日召开的 2017 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司〈股票发行方案〉的议案》，确定本次股票发行数量、价格等相关事宜，并先后在 <http://www.neeq.com.cn> 平台披露了关于公司 2016 年第一次股票发行方案等相关公告。2017 年 3 月 29 日，公司正式取得全国中小企业股份转让系统出具的“股票发行股份登记的函”。公司本次股票发行严格按照《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》、《全国中小企业股份转让系统股票发行业务指南》等规定履行了信息披露义务，公司本次股票发行认购的程序和结果符合《全国中小企业股份转让系统股票发行业务细则（试行）》等规范性要求，公司不存在提前使用本次股票发行募集资金的情形。

公司本次募集资金主要通途用于投资建设创意设计互联网平台、发展多元化包装业务和公司相关技术的研发投入及生产线改造。截至 2018 年 4 月 23 日，公司募集资金尚未使用，且募集资金使用用途未发生变化。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、 间接融资情况

适用 不适用

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	工商银行罗湖支行	10,000,000	4.945%	2016/01/13-2017/01/13	否
银行借款	工商银行罗湖支行	7,000,000	5.0025%	2017/05/18-2018/05/15	否
银行借款	招商银行罗湖支行	5,000,000	5.655%	2017/11/27-2018/11/27	否
合计	-	22,000,000	-	-	-

注：工商银行深圳罗湖支行借款人民币 1000 万元于 2017 年 01 月 13 日已全部归还；工商银行罗湖支行借款人民币 700 万元将在 2018 年 05 月 15 日到期前归还；招商银行罗湖支行借款人民币 500 万元将在 2018 年 11 月 27 日到期前归还。

违约情况

适用 不适用

五、 利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

适用 不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017-06-15	3.857132	0	0
合计	3.857132	0	0

(二) 利润分配预案

适用 不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.928566	0	0

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵国义	董事、总经理	男	46	EMBA 在读	2017/05/22-2020/05/15	是
赵国祥	董事、副总经理	男	44	大专	2017/05/22-2020/05/15	是
姜怡坤	董事	男	47	高中	2017/05/16-2020/05/15	是
赵国忠	董事	男	47	硕士	2017/05/16-2020/05/15	是
苏凤英	董事、财务总监	女	43	本科	2017/05/22-2020/05/15	是
初大智	独立董事	女	45	博士	2017/05/16-2020/05/15	是
杨强	独立董事	男	58	本科	2017/05/16-2020/05/15	是
罗少敏	独立董事	男	51	本科	2017/05/16-2020/05/15	是
黄海英	董事会秘书	女	36	大专	2017/05/22-2020/05/15	是
杜全立	监事会主席	男	45	大专	2017/05/19-2020/05/15	是
纪春艳	监事	女	35	大专	2017/05/16-2020/05/15	是
王亚君	职工监事	女	36	中专	2017/05/16-2020/05/15	是
董事会人数:						8
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事、高级管理人员赵国祥及董事赵国忠与控股股东、实际控制人赵国义是兄弟关系，监事姜怡坤与控股股东、实际控制人赵国义是堂妹夫亲属关系。除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员间无关联关系。

(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
赵国义	董事、总经理	23,847,500	-230,000	23,617,500	45.5479%	0
赵国祥	董事、副总经理	6,251,500	0	6,251,500	12.0564%	0
姜怡坤	董事	903,500	434,000	1,337,500	2.575%	0
赵国忠	董事	2,973,500	0	2,973,500	5.7345%	0
苏凤英	董事、财务总监	739,500	0	739,500	1.4261%	0
黄海英	董事会秘书	43,500	103,000	146,500	0.2826%	0
杜全立	监事会主席	174,000	0	174,000	0.3356%	0
合计	-	34,933,000	307,000	35,240,000	67.96%	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

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
惠晓明	董事、副总经理	离任		个人原因
陈菁佩	独立董事	换届		第二届董事任职到期，选举新任职第三届董事。
马勇	独立董事	换届		第二届董事任职到期，选举新任职第三届董事。
初大智		新任	独立董事	第二届董事任职到期，选举新任职第三届董事。
杨强		新任	独立董事	第二届董事任职到期，选举新任职第三届董事。
姜怡坤		新任	董事	第二届董事任职到期，选举新任职第三届董事。
姜怡坤	监事	换届		第二届监事任职到期，选举新任职第三届监

				事。
纪春艳		新任	监事	第二届监事任职到期，选举新任职第三届监事。

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

公司已于 2017 年 5 月 18 日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台披露了《董事会、监事会换届选举的公告》（公告编号：2017-019）、《关于新任董事简历情况的说明公告》（公告编号：2017-020）公司原任董事、监事及高级管理人员的简历此前已在公开转让说明书中进行披露，第三届新选举的董事、监事候选人简历如下：

董事姜怡坤：1971 年 10 月出生，男，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，高中毕业。2005 年 3 月至 2009 年 11 月，担任深圳市柏星龙包装设计有限公司高级营销顾问；2009 年 12 月至今，先后担任公司高级营销顾问、营销三部经理；2012 年 6 月至 2014 年 12 月，担任北京柏星龙包装有限公司监事；2015 年 1 月至今，担任公司监事，任期至 2017 年 5 月。

独立董事杨强：1960 年 10 月出生，男，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，大学本科学历，高级工程师，已取得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书（证书编号：03968）。1984 年至 1999 年任中国食品工业协会质量管理部主任；2000 年至今，任中国食品工业协会葡萄酒专家委员会秘书长；2014 年 4 月至 2017 年 4 月，担任威龙股份公司独立董事。

独立董事初大智：1973 年 07 月出生，女，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，博士，注册会计师，已取得上海证券交易所颁发的独立董事资格证书（证书编号：04058）。1995 年 7 月-1999 年 9 月，担任哈尔滨国际经济技术合作公司技术进出口部外贸业务员兼翻译；2014 年 8 月-2015 年 8 月，被深圳大学派往英国萨塞克斯大学访学一年，人文学院访问学者；2007 年 11 月至今，担任深圳大学管理学院工商管理系副教授；2017 年 3 月至今，兼任深圳市信宇人科技股份有限公司独立董事。

监事纪春艳：1983 年 11 月出生，女，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，专科学历。2006 年 2 月至 2007 年 4 月，担任深圳市坂和工材实业有限公司海关报关员；2007 年 5 月至 2009 年 12 月，担任深圳市柏星龙包装设计有限公司营销顾问；2010 年 1 月至今，在本公司先后担任营销经理、大客户经理。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	215	273
销售人员	52	70
创意及研发人员	52	52
管理人员	44	52
财务人员	32	32
员工总计	395	479

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	61	83

专科	101	116
专科以下	231	278
员工总计	395	479

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动

截至报告期末，公司员工总人数 479 人，较期初增加 84 人。主因公司及子公司在报告期内业务增长而扩编。

2、人才引进与招聘

公司所从事行业为创意包装产品的设计和制造，涉及到综合运用美学、计算机应用技术、印刷工艺、高分子材料加工应用技术等方面的知识，因此企业需大量的掌握各类高新技术的复合型人才。随着公司的快速发展，公司将通过网络、行业内推荐、现场招聘会及第三方人资行政机构等招聘途径引进企业急需的高级及管理人才，尤其是产品设计、技术研发和销售领域的人才。

为了实现招聘周期短、效率高，公司根据人力需求特性进行分解确定目标群体，对招聘渠道做整合分析，使得各层级和岗位需求能在高效合理的渠道上进行招聘。招聘的主要渠道为校园招聘、人才市场招聘、网络招聘、猎头招聘、劳务派遣、内部介绍，广泛的吸纳人才。

3、员工培训

公司根据不同的岗位特性开发了相对应的培训课程，并科学制定了员工培训考核标准，建立健全员工培训指标体系，严格考核、奖优罚劣，切实提升培训实效，实现公司各类员工整体素质持续提高。为次公司开展了不同层级的培训，如新入职员岗前培训、在职员工岗位技能培训、中高层职业经理人培训、公司相关规章制度培训、公司工作流程培训以及根据公司要求增加的其他培训等。公司的员工培养计划为员工个人技能提升提供了有力的帮助，同时为公司长远发展奠定坚实基础。

4、员工薪酬政策

公司根据岗位分类、工作性质、职务条件等要素综合评估和建立职务薪酬级别系统；根据员工的实践经验、知识技能等条件因素确定具体的薪资。薪酬结构包括：基本工资、岗位工资、绩效工资等。并按照国家和地方有关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险；另外，为了更好的给予员工保障，公司为每位员工提供生日庆祝、年度旅游、节日慰问等企业福利政策，为部分特殊员工提供年度体检、购买商业保险等。2018 年，公司将引进人力资源咨询顾问单位，重新梳理公司组织架构、岗位职责与岗位价值评估，全面建立价值创造（人人有为）、价值评价（人人有责）、价值分配（人人有利）机制及薪酬体系，重建企业文化，制订完善的人才选育用留机制，支撑企业更加健康发展。

5、需公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

公司未认定核心员工，报告期内，公司核心员工情况无变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《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）》等相关法律、法规、规章和规范性文件的要求，积极开展公司治理公司，不断完善公司法人治理结构和各项治理制度。

截至报告期末，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责、未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求，切实维护了投资者和公司的利益。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东尤其中小股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大的人事变动、对外投资、关联交易、担保、股票发行等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等相关制度的要求召开三会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

2017年4月24日，第二届董事会第十六次会议审议通过了《关于修改公司章程的议案》。

本次修改内容主要为第十六条，公司股份总数为 5185.2 万股，各发起人股东名称（或姓名）及其持股情况如下：

股东名称	股份数 (万股)	持股比例 (%)	出资方式	是否发起人
赵国义	2424.75	46.763%	净资产	是
赵国祥	625.15	12.056%	净资产	是
赵国忠	297.35	5.735%	净资产	是
杭州中证大道嘉湖股权投资合伙企业(有限合伙)	350.00	6.750%	净资产	是
杭州英琦恒洲股权投资合伙企业(有限合伙)	300.00	5.786%	净资产	是
深圳市柏星龙投资有限责任公司	341.75	6.591%	净资产	是
杭州嫣颖股权投资合伙企业(有限合伙)	150.00	2.893%	现金	否
杭州中证大道汇海股权投资合伙企业(有限合伙)	100.00	1.929%	现金	否
姜怡坤	90.35	1.742%	净资产	是
苏凤英	73.95	1.426%	净资产	是
惠晓明	65.25	1.258%	净资产	是
袁庆洪	50.00	0.964%	净资产	是
杜全立	17.40	0.336%	净资产	是
付木英	8.70	0.168%	净资产	是
黄海英	4.35	0.084%	净资产	是
唐庆宇	185.20	3.572%	现金	否
吴春燕	50.00	0.964%	现金	否
谢一平	50.00	0.964%	现金	否
赵佳	0.80	0.015%	现金	否
苏州宏康盈企业管理咨询服务公司	0.20	0.004%	现金	否
合计	5185.2	100	--	

“公司聘用、解聘年度报告相关财务报告审计工作的会计师事务所必须由股东大会决定，董事会不得在股东大会决定前委任会计师事务所”。

该章程于 2017 年 5 月 16 日已经过 2016 年年度股东大会审议通过。

2017年6月15日第三届董事会第二次会议审议通过了《关于修订〈公司章程〉的议案》。

本次修改内容主要为：第三节 董事会 第一百零六条 董事会由八名董事组成，设董事长一人，副董事长一人。公司不设职工代表董事。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会。

该章程于2017年7月4日已经过2017年第2次临时股东大会审议通过。

截至报告期末，除以上修改内容之外，公司章程其他条款未发生变化。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	7	<p>1、2017年3月8日第二届董事会第十四次会议审议通过《关于公司聘请会计师事务所进行专项审计》的议案；</p> <p>2、2017年4月8日第二届董事会第十五次会议审议通过《关于公司投资设立深圳市源创意设计网络科技有限公司》的议案、《关于公司投资设立境外全资子公司 BXL Creative Design Co.,Ltd》的议案；</p> <p>3、2017年4月24日第二届董事会第十六次会议审议通过《公司2016年度总经理工作报告》、《公司2016年度董事会工作报告》、公司独立董事陈菁佩、罗少敏、马勇分别向董事会作《2016年度独立董事述职报告》，并将于公司2016年年度股东大会上述职、《关于继续聘任天职国际会计师事务所的议案》、《公司2016年度审计报告全文》、《公司2016年度财务决算报告》、《公司2016年度利润分配方案的预案》、《公司2017年度财务预算方案》、《关于使用公司闲置资金进行委托理财的议案》、《公司2016年度报告及摘要》、《关于继续向中国工商银行深圳罗湖支行申请授信的议案》、《关于向招商银行股份有限公司深圳罗湖支行申请授信的议案》、《关于关联股东为公司融资提供担保的议案》、《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司第三届董事会董事薪酬的议案》、《关于调整〈公司高级管理人员薪酬制度〉的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于授权黄海英负责办理公司工商变更事项的议案》、《关于提请召开2016年年度股东大会的议案》；</p> <p>4、2017年5月22日第三届董事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届董事会董事长和副董事长的议案》、《关于选举公司第三届</p>

		<p>董事会各专门委员会人员组成的议案》、《关于聘任公司第三届高级管理人员的议案》；</p> <p>5、2017年6月15日第三届董事会第二次会议审议通过《关于董事离职的议案》、《关于高级管理人员离职的议案》、《关于重新选举董事会战略委员会委员的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于提请召开公司2017年第二次临时股东大会的议案》；</p> <p>6、2017年8月25日第三届董事会第三次会议审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》、《关于2017年半年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》；</p> <p>7、2017年12月11日第三届董事会第四次会议审议通过《关于公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》、《关于公司继续向大股东租赁房产的议案》、《关于授权公司董事会办理公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式相关事宜的议案》、《关于提请召开公司2017年第三次临时股东大会的议案》。</p>
监事会	3	<p>1、2017年4月24日第二届监事会第九次会议审议通过《关于〈公司2016年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈公司2016年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈公司2016年度利润分配方案〉的预案》、《关于〈公司2017年度财务预算方案〉的议案》、《关于〈公司2016年度报告及摘要〉的议案》、《关于提名公司第三届监事会监事候选人的议案》候选人的议案》、《关于公司第三届监事会监事薪酬的议案》、《关于继续聘任天职国际会计师事务所的议案》；</p> <p>2、2017年5月19日第三届监事会第一次会议审议通过《关于选举公司第三届监事会主席的议案》；</p> <p>3、2017年8月25日第三届监事会第二次会议审议通过《关于公司2017年半年度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>1、2017年1月3日2017年第一次临时股东大会审议通过《关于〈公司股票发行方案〉的议案》、《关于公司与认购方签署〈附条件生效的股份认购协议〉的议案》、《关于因本次定向发行股票修订〈公司章程〉的议案》、《关于申请公司股东大会授权董事会全权办理本次股票发行相关事宜的议案》、《关于公司股票由协议转让方式变更为做市转让方式的议案》、《关</p>

		<p>于申请公司股东大会授权董事全权办理本次变更股票转让方式相关事宜的议案》、《关于制定公司〈募集资金管理制度〉的议案》；</p> <p>2、2017年5月16日2016年年度股东大会审议通过《关于公司2016年度监事会工作报告的议案》、《关于公司2016年度董事会工作报告的议案》、分别听取了独立董事马勇罗少敏陈菁佩先生《2016年度述职报告》、《关于〈公司2016年度审计报告全文〉的议案》、《关于公司2016年度财务决算报告的议案》、《关于公司2016年度利润分配方案的议案》、《关于公司2017年度财务预算方案的议案》、《关于使用公司闲置资金进行委托理财的议案》、《关于公司〈2016年度报告及摘要〉的议案》、《关于继续向中国工商银行深圳罗湖支行申请授信的议案》、《关于向招商银行股份有限公司深圳罗湖支行申请授信的议案》、《关于关联股东为公司融资提供担保的议案》、《关于公司高级管理人员薪酬制度的议案》、《关于公司第三届董事会董事候选人的议案》、《关于公司第三届董事会董事薪酬的议案》、《关于公司修订〈公司章程〉的议案》、《关于继续聘任天职国际会计师事务所的议案》、《关于公司第三届监事会监事候选人的议案》、《关于公司第三届监事会监事薪酬的议案》；</p> <p>3、2017年7月4日2017年第二次临时股东大会审议通过《关于公司修订〈公司章程〉的议案》；</p> <p>4、2017年12月26日2017年第三次临时股东大会审议否决《关于公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式的议案》、通过《关于公司继续向大股东租赁房产的议案》、否决《关于授权公司董事会办理公司股票由做市转让方式变更为协议转让方式相关事宜的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司共召开了4次股东大会、7次董事会、3次监事会会议，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。公司的“三会”运作情况良好，未发生损害股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司已建立规范的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规和规范性文件的规定，履行各自

的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度规定的程序和规则进行。

未来公司将继续加强对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面和信息披露相关法律法规的学习，以及进一步完善公司内部控制体系，提高公司规范运作水平。

报告期内，公司管理层暂未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司严格依照《非上市公众公司监督管理办法》、《公司章程》、《投资者管理关系制度》、《信息披露事务管理制度》等公司制度和相关法律规定，通过全国股份转让系统信息披露平台及时、充分、准确地进行信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保证股东的合法权益。同时，公司建立了通过网站、投资者电话、传真、电子邮箱等多种途径保持与投资者及潜在投资者的联系和沟通，积极维护和增进投资者关系，建立了良好的互动，提高了公司的透明度和诚信度。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会、提名委员会四个专业委员会，根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》以及各专业委员会实施细则赋予的职责和义务，认真勤勉履行职责。

1、公司第二届董事会战略委员会由三名董事组成，其中独立董事1名。报告期内，根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会战略委员会工作规则》等相关规定及结合公司所处的行业发展现状，公司战略委员会结合公司竞争实力以及核心竞争优势分析，与公司管理层拟定了长期发展规划、经营目标、发展方针、股票发行融资等问题，并召开了1次会议。公司第二届董事会战略委员会于2017年4月12日召开了2017年第一次会议，审议通过了《关于2016年年度报告全文及摘要的议案》、《关于2016年年度董事会工作报告的议案》、《关于2016年年度总经理工作报告的议案》、《关于2016年年度财务决算报告的议案》、《关于2016年年度利润分配方案的议案》、《关于2017年年度财务预算方案的议案》、《关于使用公司闲置资金进行委托理财的议案》、《关于继续向工商银行申请授信的议案》、《关于继续向招商银行申请授信的议案》；

2、公司第二届董事会薪酬与考核委员会由三名董事组成，其中独立董事2名。报告期内，根据《公司章程》、《董事会议事规则》《董事会薪酬与考核委员会工作规则》及结合公司所处的行业特点薪酬与考核委员会、薪酬水平和公司现状，以股东利益、公司效益为核心，对公司董事、监事和高级管理人员的薪酬及考核办法依法进行了审核，重新修订了公司《高级管理人员薪酬暂行管理办法》。新制定的董事、监事和高级管理人员考核办法及薪酬公平、合理，符合市场行业标准和公司有关薪酬政策和考核标准。第二届董事会薪酬与考核委员会于2017年4月12日召开了2017年第一次会议决议，审议通过了《关于公司第三届董事会非独立董事薪酬的预案》、《关于公司第三届董事会独立董事津贴的预案》、《关于公司第三届高级管理人员薪酬的议案》；

3、公司第二届董事会审计委员会由三名董事组成，其中独立董事2名。报告期内，审计委员会根据《公司章程》、《董事会议事规则》、《董事会审计委员会工作规则》等有关规定，积极履行职责、切实有效地监督了公司的外部审计、指导公司内部审计工作、促进了公司建立有效的内部控制并提供真实、准确、完整的财务报告，对公司定期报告召开现场会议进行了审议及发表意见。第二届董事会审计委员会于2017年4月24日召开了2017年第一次会议，审议通过了《公司2016年年度财务报告全文》、《公司2016年年度报告及摘要》、《公司2016年年度财务决算报告》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于〈公司2016年年度利润分配方案〉的预案》、《关于关联股东为公司向工商银行和招商银行融资提供担保的议案》。2017年8月25日召开了2017年第二次会议，审议通过了《关于公司2017年半年度报告

及摘要的议案》、《关于公司内部审计制度的议案》、《关于公司 2017 年下半年内部审计工作计划的议案》。；

4、公司第二届董事会提名委员会由三名董事组成，其中独立董事 2 名。报告期内，公司积极关注行业及公司经营管理层的任职情况，及时为公司持续、健康发展提供支持和保证。

(六) 独立董事履行职责情况

姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数
初大智	5	5	0	0
杨强	5	5	0	0
罗少敏	7	7	0	0
陈菁佩	3	3	0	0
马勇	3	3	0	0

独立董事的意见：

(一)、关于提名公司第三届董事会董事候选人的独立意见

根据相关法律法规及《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》、公司《独立董事工作制度》等的规定，作为公司的独立董事，现就公司第一届董事会第十六次会议审议的《关于提名公司第三届董事会董事候选人的议案》发表独立意见如下：

一、根据《公司法》和《公司章程》的有关规定，公司第二届董事会董事已经届满，董事会需要进行换届选举。经公司董事会提名委员会提议，公司董事会拟向股东大会提名公司第三届董事会董事候选人 9 人，其中：非独立董事候选人为赵国义先生、赵国祥先生、惠晓明先生、赵国忠先生、苏凤英女士、姜怡坤先生；独立董事候选人为罗少敏先生、杨强先生、初大智女士。

我们认为第二届董事会董事在履职期间能遵守有关法律法规规定，勤勉尽责，现因任期已经届满，进行换届选举，提名程序符合相关法律法规及《公司章程》的有关规定及公司运作的需要。

二、经核查董事会向我们提交新一届 9 名董事（其中三名独立董事）候选人的个人简历、工作实绩等，未发现其有《公司法》、《公司章程》等法律法规所规定不得担任公司董事、独立董事的情形，且均未受到过中国证监会及其他有关部门的处罚和深圳证券交易所惩戒，具备担任公司董事、独立董事的资质与能力。并且，上述三名独立董事候选人的个人简历、工作实绩等，没有发现其有中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》第三项规定的情况，具有独立董事必须具有的独立性，且均已取得独立董事任职资格证书，具备担任公司独立董事的资格。

上述董事候选人的提名程序和任职资格符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，没有损害股东的权益，我们同意上述九名董事候选人（其中三名独立董事候选人）的提名，并同意将该议案提交公司 2016 年年度股东大会审议。

(二)、关于公司第三届董事会董事薪酬的独立意见

根据相关法律法规及《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》、公司《独立董事工作制度》等的规定，作为公司的独立董事，现就公司第一届董事会第十六次会议审议的《关于公司第三届董事会董事薪酬的预案》发表独立意见如下：

我们认为，公司制定的董事薪酬标准及发放程序符合公司实际经营情况，不存在损害公司和股东利益的情形，并且该议案由公司董事会薪酬与考核委员会讨论确定后提出，符合《公司章程》、《公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》等有关规定。我们同意公司第三届董事会董事薪酬的预案，并同意将该议案提交公司 2016 年年度股东大会审议。

(三)、关于公司向银行申请授信及由关联股东提供担保事项的独立意见

根据《公司法》及《公司章程》、《独立董事工作制度》等相关法律法规制度的规定，我们作为公司的

独立董事,对公司第二届董事会第十六次会议审议的《关于继续向中国工商银行深圳罗湖支行申请授信的议案》、《关于向招商银行股份有限公司深圳罗湖支行申请授信的议案》及《关于关联股东为公司融资提供担保的议案》进行了认真的调查和核实,现发表独立意见如下:

公司本次向中国工商银行深圳罗湖支行继续申请人民币 4000 万元综合授信额度,以及向招商银行股份有限公司深圳罗湖支行申请本金金额不超过人民币 2000 万元(大写贰仟万元整)的授信,主要是为了满足公司正常生产经营的需要,有利于其的良性发展,符合公司利益;并且由关联股东赵国义先生及其夫人张明秀女士、惠州柏星龙包装有限公司(包括但不限于房产所有权、土地使用权、机器设备、动产、股权、知识产权、存款等)为公司在上述融资额度项下的全部债务向该银行提供连带责任保证和抵押担保(抵押物为深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2701、2702、2712、2718)该等担保未收取担保费用,本次担保符合有关法律、法规及《公司章程》的规定,没有违反公开、公平、公正的原则,不存在损害公司及公司其他股东利益的情况,不会对公司产生不利影响,表决程序合法。

我们一致同意公司上述向银行申请授信额度及并由关联股东提供担保的议案事项。

(四)、关于公司高级管理人员薪酬制度的独立意见

根据《公司法》及《公司章程》、《独立董事工作制度》等的规定,作为公司的独立董事,现就公司第二届董事会第十六次会议审议的《关于调整<公司高级管理人员薪酬制度>的议案》发表独立意见如下:

1. 经审阅《公司高级管理人员薪酬制度》,并充分了解国内同行业高级管理人员薪酬水平,以及结合本公司实际情况,我们认为新制定的《公司高级管理人员薪酬制度》是根据公司经营情况而制定,不存在损害公司和股东利益的情形。

2. 该议案由公司董事会薪酬与考核委员会讨论确定后提出,符合《公司章程》和《薪酬与考核委员会议事规则》的有关规定。

因此我们一致同意公司按照新的《公司高级管理人员薪酬制度》执行。

(五)、关于聘任公司第三届高级管理人员的独立意见

根据相关法律法规及《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》(以下简称“《公司章程》”)、公司《独立董事工作制度》等的规定,作为公司的独立董事,现就公司第三届董事会第一次会议审议的《关于聘任公司第三届高级管理人员的议案》发表独立意见如下:

一、关于聘任公司第三届高级管理人员的议案

基于我们的独立判断,我们认为:

1. 经查阅赵国义先生、惠晓明先生、赵国祥先生、苏凤英女士、黄海英女士的个人履历以及工作业绩,符合《公司法》和《公司章程》有关高级管理人员任职资格和任职条件的规定;

2. 公司聘任上述高级管理人员的提名、聘任程序符合《公司法》和《公司章程》等相关规定。

我们一致同意聘任赵国义先生、惠晓明先生、赵国祥先生、苏凤英女士、黄海英女士为公司高级管理人员。其中,赵国义先生任公司总经理,惠晓明先生任公司副总经理,赵国祥先生任公司副总经理,苏凤英女士任公司财务总监,黄海英女士任公司董事会秘书,任期自本次董事会会议审议通过之日起至第三届董事会届满。

(六) 独立董事关于关联交易的独立意见

根据《公司法》、《公司章程》、《独立董事工作制度》等有关规定,我们作为公司的独立董事,对公司第三届董事会第四次会议审议的《关于公司继续向大股东租赁房产的议案》,发表独立意见如下:

1. 独立董事事前认可意见

同意本次关联交易,并同意将本议案提交公司董事会审议。

2. 对关联交易表决程序及公平性发表的意见

本次关联交易的表决程序合法,符合《公司法》和公司《章程》的规定。本次关联交易遵循了公平、公正、自愿、诚信的原则,交易方式和定价符合市场规则,不存在损害公司其他股东利益及同业竞争的情形。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司严格遵守《公司法》和《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与公司关联方全完独立，拥有独立完整的供应、生产和销售体系，并具有面向市场独立经营能力。

1、业务独立

公司具备完整的业务流程、独立的生产经营场所以及采购、研发、生产、销售和渠道，独立开展生产经营活动，与公司控股股东、实际控制人及其投资的其他公司之间不存在依赖关系，具有独立面向市场的经营能力。报告期内，存在关联交易、关联担保的情况。控股股东、实际控制人赵国义将其位于深圳市罗湖区海外联谊大厦 2701-2713、2705-2713、2715-2722 的房产，面积合计 1,049.6 平方米租赁给公司，按照租赁协议月租赁费为 87,116.80 元，租赁期限至 2018 年 1 月 31 日止。公司于 2017 年 12 月 11 日召开了第三届董事会第四次会议，审议通过了《关于公司继续向大股东租赁房产的议案》，延长租赁期限至 2018 年 12 月 31 日，并参考市场价格由原 83 元每平方米提升到 98 元每平方米，每月租金总额 102,860.80 元。报告期内，公司股东赵国义及其妻子张明秀为本公司向银行融资额度项下的全部债权提供个人信用担保，具体事项详见财务报告附注：第十节关联方关系及其交易、（四）关联方交易、5. 关联担保情况。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间存在少量关联交易。控股股东、实际控制人赵国义向公司出租的房产按市场价格确定，不存在损害公司或其他股东权益的情况；前述交易涉及的金额占公司同期营业收入的比例较低，对公司的财务状况和经营成果没有重大影响；并且，公司已经制定了《关联交易管理办法》，规定了关联交易的决策程序，严格按照相关制度对关联交易进行规范。

2、资产独立情况

公司拥有与生产经营相适应的生产设备、辅助生产设备、办公设备、无形资产、房屋等资产，相关财产均有权利凭证，公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，拥有独立完整的资产结构。公司资产独立于股东的资产，与股东的资产产权界定清晰。不存在资产被控股股东占用的情形。

3、机构独立情况

按照建立规范的法人治理结构的要求，公司设立了股东大会、董事会和监事会，实行董事会领导下总经理负责制。公司根据生产经营的需要设置了总裁办、经营管理中心、企划中心、创意中心、营销中心、技术中心、生产中心、人资行政中心与财务中心几大内部组织结构，各中心职责明确、工作流程清晰，均已建立较为完善的规章制度，在各自职责范围内独立决策，行使经营管理职权。不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业机构混同的情形。

4、人员独立情况

公司已经按照国家有关规定，建立了独立完善的人事、工资报酬以及相应的社会保障管理体系。公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定选举或聘任产生，均未在控股股东或实际控制人及其控制的其它企业中担任除董事、监事以外的其他职务或领取薪酬；公司的财务人员未在控股股东或实际控制人及其控制的其他企业兼职。截至 2017 年 12 月 31 日，公司（含子公司）共有员工 479 名，公司与员工均签订有劳动合同，并且按时向员工发放工资，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

5、财务独立情况

公司成立了独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，公司独立在银行开户，不存

在与其他单位共用银行账户的情况；公司依法独立进行纳税申报、履行纳税义务，已经取得了深圳市国家税务局和深圳市地方税务局核发的《税务登记证》（2016年已经进行“三证合一”），因此，本公司内部控制完善、有效。综上所述，公司资产完整，人员、财务、机构、业务独立，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力及风险承受能力。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司重大内部管理工作是公司治理工作的核心部分，公司根据实际情况不断改进、完善该项工作。报告期内，未发现公司的内部控制制度存在重大缺陷的情况。

- 1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。
- 2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。
- 3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度持续完善风险管理体系。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

经公司2016年4月27日第二届董事会第十一次会议审议通过，建立了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，提高了公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]11805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	2018年4月23日
注册会计师姓名	陈志刚、王守军、李进军
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

天职业字[2018]11805号

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的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2017年12月31日的合并及母公司资产负债表，2017年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏星龙2017年12月31日的合并及母公司财务状况以及2017年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柏星龙，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。

三、 其他信息

柏星龙管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括柏星龙2017年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致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。

[此页无正文]

中国注册会计师： 陈志刚

中国·北京

中国注册会计师： 王守军

二〇一八年四月二十三日

中国注册会计师： 李进军

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	54,618,195.48	49,939,215.36
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、（二）	1,100,000.00	3,755,641.50
应收账款	六、（三）	85,098,595.48	55,263,390.83
预付款项	六、（四）	2,350,027.04	5,570,856.37
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、（五）	1,201,709.32	1,121,423.93
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	27,308,520.24	15,797,706.29
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	857,848.06	665,780.02
流动资产合计		172,534,895.62	132,114,014.30
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、（八）	1,800,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、（九）	942,843.13	-
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	60,311,143.02	62,512,124.52
在建工程		-	-
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、（十一）	13,692,440.21	14,213,087.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十二）	873,659.30	387,858.00
递延所得税资产	六、（十三）	2,734,423.64	2,033,305.71
其他非流动资产	六、（十四）	360,114.97	-
非流动资产合计		80,714,624.27	80,946,375.85
资产总计		253,249,519.89	213,060,390.15
流动负债：			
短期借款	六、（十五）	11,900,000.00	15,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、（十六）	12,612,251.94	-
应付账款	六、（十七）	52,938,784.53	34,334,275.07
预收款项	六、（十八）	8,164,311.20	8,664,834.39
卖出回购金融资产款			

应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、（十九）	3,692,134.74	3,265,609.92
应交税费	六、（二十）	9,034,265.59	5,701,682.52
应付利息	六、（二十一）	19,339.37	20,547.22
应付股利			
其他应付款	六、（二十二）	758,059.46	1,024,903.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		99,119,146.83	68,011,852.28
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六、（二十三）	3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		102,119,146.83	71,011,852.28
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十四）	51,852,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（二十五）	10,469,639.12	2,320,839.12
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十六）	2,638.59	-
专项储备			
盈余公积	六、（二十七）	17,862,219.81	14,983,488.63
一般风险准备			
未分配利润	六、（二十八）	70,770,158.65	74,502,963.25
归属于母公司所有者权益合计		150,956,656.17	141,807,291.00
少数股东权益		173,716.89	241,246.87
所有者权益合计		151,130,373.06	142,048,537.87

负债和所有者权益总计		253,249,519.89	213,060,390.15
-------------------	--	----------------	----------------

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	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		52,449,736.46	49,132,495.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		1,100,000.00	3,113,641.50
应收账款	十七、（一）	84,479,071.14	54,177,714.84
预付款项		1,975,163.30	2,277,483.21
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十七、（二）	108,097,494.46	92,662,522.10
存货		15,658,795.44	5,299,079.95
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		857,848.06	665,780.02
流动资产合计		264,618,108.86	207,328,717.54
非流动资产：			
可供出售金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、（三）	9,244,938.35	7,645,395.22
投资性房地产			
固定资产		4,915,931.98	5,688,152.05
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		820,501.03	992,476.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		47,833.50	387,858.00
递延所得税资产		2,689,481.48	2,018,723.79
其他非流动资产		90,000.00	-
非流动资产合计		19,608,686.34	18,532,605.50

资产总计		284,226,795.20	225,861,323.04
流动负债：			
短期借款		11,900,000.00	10,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		12,612,251.94	-
应付账款		27,866,790.90	5,666,854.20
预收款项		8,164,311.20	8,664,834.39
应付职工薪酬		1,738,241.90	1,706,689.09
应交税费		7,962,111.03	4,451,518.48
应付利息		19,339.37	20,547.22
应付股利			
其他应付款		444,416.99	619,658.76
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		70,707,463.33	31,130,102.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,000,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,000,000.00	3,000,000.00
负债合计		73,707,463.33	34,130,102.14
所有者权益：			
股本		51,852,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,469,639.12	2,320,839.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,862,219.81	14,983,488.63
一般风险准备			

未分配利润		130,335,472.94	124,426,893.15
所有者权益合计		210,519,331.87	191,731,220.90
负债和所有者权益合计		284,226,795.20	225,861,323.04

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		254,012,609.24	182,227,824.37
其中：营业收入	六、(二十九)	254,012,609.24	182,227,824.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,633,370.12	166,352,561.69
其中：营业成本	六、(二十九)	150,550,280.39	98,394,572.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、(三十)	2,516,870.81	1,754,412.14
销售费用	六、(三十一)	34,416,096.27	28,496,575.93
管理费用	六、(三十二)	37,498,992.96	32,619,416.68
财务费用	六、(三十三)	1,211,928.86	837,266.16
资产减值损失	六、(三十四)	4,439,200.83	4,250,318.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十五)	34,780.81	702,298.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十五)	-507,156.87	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	-28,706.53	-6,873.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	六、(三十)	1,112,519.55	-

	七)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		24,497,832.95	16,570,687.57
加：营业外收入	六、（三十八）	475,512.53	1,757,445.85
减：营业外支出	六、（三十九）	319,845.02	266,963.70
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		24,653,500.46	18,061,169.72
减：所得税费用	六、（四十）	5,575,103.03	3,940,562.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		19,078,397.43	14,120,607.11
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		19,078,397.43	14,120,607.11
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-67,529.98	338,332.34
2. 归属于母公司所有者的净利润		19,145,927.41	13,782,274.77
六、其他综合收益的税后净额		2,638.59	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,638.59	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		2,638.59	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		2,638.59	-
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		19,081,036.02	14,120,607.11
归属于母公司所有者的综合收益总额		19,148,566.00	13,782,274.77
归属于少数股东的综合收益总额		-67,529.98	338,332.34
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十八、（一）	0.370	0.276
（二）稀释每股收益	十八、（一）	0.370	0.276

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	本期金额	上期金额
一、营业收入	十七、(四)	249,042,465.10	179,701,849.46
减：营业成本	十七、(四)	145,656,759.60	99,559,707.36
税金及附加		1,576,609.37	968,551.08
销售费用		33,926,259.80	28,129,130.23
管理费用		29,074,811.15	23,917,879.42
财务费用		1,203,297.30	822,524.02
资产减值损失		4,472,383.16	3,994,656.34
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、(五)	34,780.81	702,298.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、(五)	-507,156.87	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		41,488.36	-
其他收益		1,102,519.55	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,311,133.44	23,011,699.42
加：营业外收入		225,312.53	1,657,445.85
减：营业外支出		116,897.86	231,237.71
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,419,548.11	24,437,907.56
减：所得税费用		5,632,236.31	3,887,835.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		28,787,311.80	20,550,071.95
（一）持续经营净利润		28,787,311.80	20,550,071.95
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		28,787,311.80	20,550,071.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		237,283,613.19	208,217,000.54
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,554,031.14	2,960,615.53
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	2,629,286.19	1,673,391.67
经营活动现金流入小计		244,466,930.52	212,851,007.74
购买商品、接受劳务支付的现金		117,187,616.12	103,504,690.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		51,081,499.36	40,575,956.02
支付的各项税费		17,159,907.65	15,146,588.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十一）	31,626,765.36	30,169,108.67
经营活动现金流出小计		217,055,788.49	189,396,342.71
经营活动产生的现金流量净额		27,411,142.03	23,454,665.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		541,937.68	702,298.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		133,840.00	48,140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、（四十	68,000,000.00	80,000,000.00

	一)		
投资活动现金流入小计		68,675,777.68	80,750,438.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,389,862.20	4,655,823.74
投资支付的现金		1,450,000.00	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十一)	68,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		76,839,862.20	84,655,823.74
投资活动产生的现金流量净额		-8,164,084.52	-3,905,385.33
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,800.00	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		11,900,000.00	15,066,784.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,443,132.50
筹资活动现金流入小计		21,900,800.00	16,509,916.50
偿还债务支付的现金		15,000,000.00	10,066,784.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,395,827.86	10,908,885.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(四十一)	2,805,633.00	-
筹资活动现金流出小计		38,201,460.86	20,975,669.70
筹资活动产生的现金流量净额		-16,300,660.86	-4,465,753.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-373,049.53	231,486.50
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十二)	2,573,347.12	15,315,013.00
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十二)	49,239,215.36	33,924,202.36
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十二)	51,812,562.48	49,239,215.36

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	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		229,548,180.01	206,354,517.97
收到的税费返还		4,554,031.14	2,960,615.53
收到其他与经营活动有关的现金		2,764,078.58	1,807,727.67

经营活动现金流入小计		236,866,289.73	211,122,861.17
购买商品、接受劳务支付的现金		136,407,805.74	118,561,596.96
支付给职工以及为职工支付的现金		30,634,419.03	24,056,305.02
支付的各项税费		13,361,546.11	10,579,285.98
支付其他与经营活动有关的现金		40,277,670.15	30,277,997.67
经营活动现金流出小计		220,681,441.03	183,475,185.63
经营活动产生的现金流量净额		16,184,848.70	27,647,675.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		541,937.68	702,298.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		64,840.00	140.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		68,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流入小计		68,606,777.68	80,702,438.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,794,581.47	4,234,411.20
投资支付的现金		2,106,700.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		68,000,000.00	80,000,000.00
投资活动现金流出小计		71,901,281.47	84,234,411.20
投资活动产生的现金流量净额		-3,294,503.79	-3,531,972.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,800.00	-
取得借款收到的现金		11,900,000.00	10,066,784.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	1,443,132.50
筹资活动现金流入小计		21,900,800.00	11,509,916.50
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	10,066,784.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,395,827.86	10,908,885.70
支付其他与筹资活动有关的现金		2,805,633.00	-
筹资活动现金流出小计		33,201,460.86	20,975,669.70
筹资活动产生的现金流量净额		-11,300,660.86	-9,465,753.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-378,076.51	231,486.50
五、现金及现金等价物净增加额		1,211,607.54	14,881,436.05
加：期初现金及现金等价物余额		48,432,495.92	33,551,059.87
六、期末现金及现金等价物余额		49,644,103.46	48,432,495.92

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,320,839.12				14,983,488.63		74,502,963.25	241,246.87	142,048,537.87
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,320,839.12	-	-		14,983,488.63	-	74,502,963.25	241,246.87	142,048,537.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,852,000.00				8,148,800.00	-	2,638.59		2,878,731.18	-	-3,732,804.60	-67,529.98	9,081,835.19
（一）综合收益总额							2,638.59				19,145,927.41	-67,529.98	19,081,036.02
（二）所有者投入和减少资本	1,852,000.00				8,148,800.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,800.00
1. 股东投入的普通股	1,852,000.00				8,148,800.00								10,000,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
(三) 利润分配	-			-	-	-	-	2,878,731.18	-	-22,878,732.01	-			-20,000,000.83
1. 提取盈余公积								2,878,731.18		-2,878,731.18				-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者(或股东)的分配										-20,000,000.83				-20,000,000.83
4. 其他														-
(四) 所有者权益内部结转	-			-	-	-	-	-	-	-	-			-
1. 资本公积转增资本(或股本)														-
2. 盈余公积转增资本(或股本)														-
3. 盈余公积弥补亏损														-
4. 其他														-
(五) 专项储备	-			-	-	-	-	-	-	-	-			-
1. 本期提取														-
2. 本期使用														-
(六) 其他														-
四、本年期末余额	51,852,000.00	-	-	-	10,469,639.12	-	2,638.59	-	17,862,219.81	-	70,770,158.65	173,716.89		151,130,373.06

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

		优 先 股	永 续 债	其 他	公 积	库 存 股	他 综 合 收 益	项 储 备	公 积	般 风 险 准 备			
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,320,839.12				12,928,481.43		72,775,695.68	-97,085.47	137,927,930.76
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,320,839.12	-	-	-	12,928,481.43	-	72,775,695.68	-97,085.47	137,927,930.76
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	2,055,007.20	-	1,727,267.57	338,332.34	4,120,607.11
（一）综合收益总额							-				13,782,274.77	338,332.34	14,120,607.11
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-				-	-	-		2,055,007.20	-	-12,055,007.20	-	-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,055,007.20		-2,055,007.20		-
2. 提取一般风险准备													-

3. 对所有者（或股东）的分配														-10,000,000.00			-10,000,000.00
4. 其他																	-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-		-	-			-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-																-
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	-
3. 盈余公积弥补亏损																	-
4. 其他																	-
（五）专项储备	-				-	-	-	-		-	-			-	-		-
1. 本期提取																	-
2. 本期使用																	-
（六）其他																	-
四、本年期末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,320,839.12	-	-	-	14,983,488.63	-	74,502,963.25	241,246.87					142,048,537.87

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

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									

一、上年期末余额	50,000,000.00				2,320,839.12				14,983,488.63		124,426,893.15	191,731,220.90
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,320,839.12	-	-	-	14,983,488.63	-	124,426,893.15	191,731,220.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,852,000.00				8,148,800.00	-	-	-	2,878,731.18	-	5,908,579.79	18,788,110.97
（一）综合收益总额											28,787,311.80	28,787,311.80
（二）所有者投入和减少资本	1,852,000.00				8,148,800.00	-	-	-	-	-	-	10,000,800.00
1. 股东投入的普通股	1,852,000.00				8,148,800.00							10,000,800.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额												-
4. 其他												-
（三）利润分配	-				-	-	-	-	2,878,731.18	-	-22,878,732.01	-20,000,000.83
1. 提取盈余公积									2,878,731.18		-2,878,731.18	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者（或股东）的分配											-20,000,000.83	-20,000,000.83
4. 其他												-
（四）所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-

2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 其他												-
（五）专项储备	-				-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-
（六）其他												-
四、本年期末余额	51,852,000.00	-	-	-	10,469,639.12	-	-	-	17,862,219.81	-	130,335,472.94	210,519,331.87

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	50,000,000.00				2,320,839.12				12,928,481.43		115,931,828.40	181,181,148.95
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	50,000,000.00				2,320,839.12	-	-	-	12,928,481.43	-	115,931,828.40	181,181,148.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-	-	-	-	2,055,007.20	-	8,495,064.75	10,550,071.95
（一）综合收益总额											20,550,071.95	20,550,071.95
（二）所有者投入和减少资本	-				-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股												-

2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入所有者权益的金额													-
4. 其他													-
(三) 利润分配	-				-	-	-	-	2,055,007.20	-	-12,055,007.20		-10,000,000.00
1. 提取盈余公积									2,055,007.20		-2,055,007.20		-
2. 提取一般风险准备											-10,000,000.00		-10,000,000.00
3. 对所有者（或股东）的分配													-
4. 其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-				-	-	-	-	-	-	-		-
1. 资本公积转增资本（或股本）													-
2. 盈余公积转增资本（或股本）													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
(五) 专项储备	-				-	-	-	-	-	-	-		-
1. 本期提取													-
2. 本期使用													-
(六) 其他													-
四、本年年末余额	50,000,000.00	-	-	-	2,320,839.12	-	-	-	14,983,488.63	-	124,426,893.15	191,731,220.90	

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

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：深圳市罗湖区迎春路海外联谊大厦 2702、2703、2705—2712

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）；投资兴办实业（具体项目另行申报）；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）。

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

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

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

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

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

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

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

2014 年 11 月 20 日，公司 2014 年度股东大会会议决议，同意将股东刘群持有的 0.2610%股权转让给股东赵国义，该股权转让已于 2014 年 12 月 23 日于深圳联合产权交易所办理非

上市股份有限公司股东名册变更登记。

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

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

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2018年4月23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。

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）”）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

1、营业收入：报告期内公司实现营业收入25,401.26万元，同比增长了39.39%。主要是因为酒类包装收入实现15,689.53万元，同比增长了49.15%；化妆品包装收入实现7,584.08万元，同比增长了43.35%；茶食品包装收入实现460.71万元，同比增长了1.65%；设计业务收入实现1,421.05万元，同比下滑了25.15%；其他业务收入实现245.90万元，同比增长了303.30%。

2、营业成本：报告期内公司实现营业成本15,055.03万元，同比增长了53.01%。主要是因为酒类包装营业成本实现9,924.94万元，同比增长了55.83%；化妆品包装成本实现4,507.96万元，同比增长了62.56%；茶食品包装成本实现277.27万元，同比增长了129.98%；设计业务成本实现231.16万元，同比下滑了59.11%；其他业务成本实现113.71万元，同比增长了877.21%。

3、财务费用：报告期内比去年同期增长了 37.47 万元，增长比例 44.75%，主要原因，随着 2017 年人民币对美元汇率的持续下跌，公司 2017 年的汇兑损益较 2016 年增加 89.69 万元；报告期内，公司新增贷款 1,200.00 万元，其中 2017 年 5 月新增 700.00 万元，2017 年 11 月新增 500.00 万元；到期偿还贷款 1,010.00 万元，其中 2017 年 1 月到期偿还贷款 1,000.00 万元，同期相比贷款周期短，故公司的贷款利息较上年减少 51.88 万元；利息收入增加 6.88 万元；手续费增加 6.54 万元。

4、营业利润：报告期内比去年同期增长了 792.71 万元，增长比例 47.84%。本年度因收入增长而增加毛利润约 1,962.91 万元，因期间费用、营业税金及附加、资产减值损失的增加而减少利润约 1,212.51 万元，本年度因投资收益与资产处置收益而减少的利润约 68.94 万元，其他收益增加的利润为 111.25 万元，上述增加和减少利润项相互抵销后增加利润约 792.71 万元。

5、营业外收入：报告期内比去年同期减少 128.19 万元，下降比例 72.94%，主要是 2017 年 5 月 10 日财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 16 号——政府补助〉的通知》（财会〔2017〕15 号），把营业收入政府补助的 111.25 万元填列到“其他收益”科目，同期政府补助的减少。2017 年政府补助收入有：产业转型升级资金拨款 40.64 万元，文化创意产业发展项目拨款 41.70 万元和其他补贴 28.91 万元等合计 111.25 万元。

6、净利润：报告期内比去年同期增长了 495.78 万元，增长比例 35.11%。本年度因收入增长而增加毛利润约 1,962.91 万元，因期间费用、营业税金及附加、资产减值损失的增加而减少利润约 1,212.51 万元，本年度因投资收益与资产处置收益而减少的利润约 68.94 万元，其他收益增加的利润为 111.25 万元，营业外利润减少约 133.48 万元；因企业所得税费用的增加而减少的利润约 163.45 万元，上述增加和减少利润项相互抵销后增加利润约 495.78 万元。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。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. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

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

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

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

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

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	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. 按组合计提坏账准备应收款项：

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	合并范围内各公司间应收款项
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	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1-2 年（含 2 年）	10%	10%
2-3 年（含 3 年）	20%	20%
3-5 年（含 5 年）	50%	50%
5 年以上	100%	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

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

（十一）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 公司的产品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

(2) 公司需要加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

存货跌价准备的计提方法：本公司于每年中期期末及年度终了在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目对同类存货项目的可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑日后事项的影响。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

(十二) 持有待售

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对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。

(十三) 终止经营

终止经营,是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分,且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别:

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区;
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分;
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组,其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(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。

（十五）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。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

（1）外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具

有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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

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

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

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

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

(7) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

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

3. 各类固定资产的折旧方法

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产。

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

(2) 本公司有购买租赁资产的选择权。

(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

(4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值。

6. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

7. 其他说明

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程的核算方法

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

2. 在建工程减值准备

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

(十八) 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。

（十九）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) 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。

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）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。

（二十三）收入

1. 销售商品收入确认时间的判断标准和确认方法

(1) 收入确认标准：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠计量；相关经济利益很可能流入企业；相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，应当在发生时冲减当期销售商品收入。销售折让属于资产负债表日后事项的，适用《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》。

企业已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，应当在发生时冲减当期销售商品收入。销售退回属于资产负债表日后事项的，适用《企业会计准则第 29 号——资产负债表日后事项》。

(2) 收入确认具体方法

报告期内公司的商品分内销和外销两种形式。

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

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

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3. 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法。

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

（二十四）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。

（二十五）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。

（二十六）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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

2. 融资租赁

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

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

四、税项

（一）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

公司名称	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	15%
惠州柏星龙包装有限公司	25%
四川海普柏星龙创意包装有限公司	25%
BXL creative design co ltd	8.84%

注：本公司于 2017 年 8 月 17 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201744200516），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2017 年度适用企业所得税税率为 15%。

（二）增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	17%、13%、6%
惠州柏星龙包装有限公司	17%
四川海普柏星龙创意包装有限公司	17%、6%

注 1：根据深国税罗认证[2009]1016 号《深圳市国家税务局增值税一般纳税人认定通知书》以及深国税罗减免备[2011]2167 号《深圳市国家税务局增出口退（免）税认定通知书》，公司于 2009 年 11 月 1 日认定为增值税一般纳税人，除产品说明书销售适用 13%的增值税率外，公司余下内销产品销售均适用 17%增值税率。外销收入适用免、退方法申报退税。

注 2：根据财政部、国家税务总局《关于在全国开展交通运输业和部分现代服务业营业税改征增值税试点税收政策的通知》（财税〔2013〕37 号），深圳市于 2012 年 11 月 1 日起在交通运输业和部分现代服务业试点营业税改征增值税。根据深国税罗通[2012]301 号《增值税一般纳税人税务事项通知书》，公司应税货物、劳务销售已认定为增值税一般纳税人，从 2012 年 11 月 1 日起，应税服务销售额按增值税一般纳税人的规定征管。即从 2012 年 11 月 1 日起，公司提供的设计收入按 6%缴纳增值税。

注 3：境外子公司 BXL Creative Design Co.,Ltd 不适用。

（三）城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加

本公司及子公司适用的城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加税率为：

税种	税率
城市维护建设税	7%
教育费附加	3%
地方教育附加	2%

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

（四）其他税项

依据税法规定计缴。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 2017年5月10日,财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第16号——政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),本准则自2017年6月12日起施行。本公司自2017年1月1日采用《企业会计准则第16号——政府补助》(财会〔2017〕15号)相关规定,采用未来适用法处理。前述会计政策变更对本公司财务报表影响如下:

会计政策变更的内容及原因	受影响的报表项目名称及金额
将在合并及母公司利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目,计入其他收益的政府补助在该项目中反映。	“营业外收入”、“其他收益”
将自2017年1月1日起与日常活动相关的政府补助,从利润表“营业外收入”项目调整为利润表“其他收益”项目列报。该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。比较数据不予调整。	调增合并利润表“其他收益”本期金额1,112,519.55元,调减合并利润表“营业外收入”本期金额1,112,519.55元; 调增母公司利润表“其他收益”本期金额1,102,519.55元,调减母公司利润表“营业外收入”本期金额1,102,519.55元。

2. 本公司自2017年5月28日采用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》(财会〔2017〕13号)相关规定,采用未来适用法处理,前述会计政策变更对本公司财务报表影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
在合并及母公司利润表中区分“持续经营净利润”和“终止经营净利润”列报,比较数据予以调整。	调增合并利润表“持续经营净利润”本期金额19,078,397.43元,上期金额14,120,607.11元; 调增母公司利润表“持续经营净利润”本期金额28,787,311.80元,上期金额20,550,071.95元。

3. 本公司自2017年1月1日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30号)相关规定。前述会计政策变更对本公司财务报表影响如下:

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称及金额
在合并及母公司利润表中新增“资产处置收益”项目,将部分原列示为“营业外收入”及“营业外支出”的资产处置损益重分类至“资产处置收益”项目。比较数据予以调整。	调增合并利润表“资产处置收益”本期金额-28,706.53元,上期金额-6,873.52元;调减合并利润表“营业外收入”本期金额41,488.36元;调减合并利润表“营业外支出”本期金额70,194.89元,上期金额6,873.52元。 调增母公司利润表“资产处置收益”本期金额41,488.36元;

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称及金额**

调减母公司利润表“营业外收入”本期金额 41,488.36 元；母公司上期无“资产处置收益”。

(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事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期间未发生前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期末指2017年12月31日，期初指2016年12月31日，本期指2017年度，上期指2016年度。

(一) 货币资金**1. 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
现金	29,895.35	48,157.36
银行存款	51,782,667.13	49,891,058.00
其他货币资金	2,805,633.00	-
合计	<u>54,618,195.48</u>	<u>49,939,215.36</u>

2. 期初受限的银行存款系深圳市罗湖区人民法院依据其“(2016)粤0303民初9315号”判决书，冻结公司中国工商银行深圳市分行账户4000020409200189345的银行存款人民币70万元所致，冻结期间一年，自2016年5月12日起至2017年5月12日止；

期末其他货币资金2,805,633.00元系银行承兑汇票保证金。

3. 除银行承兑汇票保证金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

(二) 应收票据**1. 分类列示**

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,100,000.00	3,755,641.50
合计	<u>1,100,000.00</u>	<u>3,755,641.50</u>

2. 期末不存在已质押的应收票据。

3. 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,547,405.38	-

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
合计	3,547,405.38	-

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。

(三) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,391,996.28	4.40	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	95,427,559.08	95.60	10,328,963.60	10.82
组合小计	95,427,559.08	95.60	10,328,963.60	10.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	99,819,555.36	100.00	14,720,959.88	14.75

(接上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,391,996.28	6.70	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	61,196,933.20	93.30	5,933,542.37	9.70
组合小计	61,196,933.20	93.30	5,933,542.37	9.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	65,588,929.48	100.00	10,325,538.65	15.74

2. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州青酒厂	4,391,996.28	4,391,996.28	100.00	预期无法收回
合计	4,391,996.28	4,391,996.28	100.00	

3. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	76,726,239.14	3,836,311.95	5.00
1-2年(含2年)	426,680.00	42,668.00	10.00

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	9,043,673.28	1,808,734.66	20.00
3-4 年 (含 4 年)	8,361,386.70	4,180,693.35	50.00
4-5 年 (含 5 年)	818,048.65	409,024.33	50.00
5 年以上	51,531.31	51,531.31	100.00
合计	95,427,559.08	10,328,963.60	10.82

(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)	38,858,170.77	1,942,908.54	5.00
1-2 年 (含 2 年)	9,675,517.40	967,551.74	10.00
2-3 年 (含 3 年)	11,114,078.69	2,222,815.74	20.00
3-4 年 (含 4 年)	997,263.00	498,631.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	500,536.98	250,268.49	50.00
5 年以上	51,366.36	51,366.36	100.00
合计	61,196,933.20	5,933,542.37	9.70

4. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	账龄	占应收账款 总额的比例 (%)
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	非关联方	19,965,724.74	998,286.24	1 年以内	20.00
镇远县兴发商贸有限公司 (注)	非关联方	17,446,371.70	6,037,995.44	5 年以内; 5 年以上	17.48
承德乾隆醉酒业有限责任公司	非关联方	12,783,115.02	639,155.75	1 年以内	12.81
青海互助青稞酒股份有限公司	非关联方	12,439,213.09	621,960.65	1 年以内	12.46
BALANCE INC	非关联方	11,751,748.90	587,587.45	1 年以内	11.77
合计		74,386,173.45	8,884,985.53		74.52

注：报告期内，贵州青酒厂及其关联公司（关联公司为镇远县黔东鑫沃贸易商行、贵州省黔东南大发贸易有限公司、镇远县黔东吉发贸易商行、芷江侗族自治县祥发商贸有限责任公司、芷江盛发商贸有限公司、芷江恒亚商贸有限公司、贵州青酒集团有限责任公司和镇远县兴发商贸有限公司；除贵州青酒集团有限责任公司和镇远县兴发商贸有限公司外，其他关联公司均已注销；）与本公司达成了债权债务转移协议，即“关于青酒产品债务承担的说明”，贵州青酒厂及其关联公司拖欠本公司的货款由镇远县兴发商贸有限公司自愿承担，贵州青酒厂和贵州青酒集团有限责任公司对前述拖欠本公司货款承担连带保证责任。

5. 期末应收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项详见本附注“十、（五）”。

（四）预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,618,675.18	68.88	5,421,333.64	97.32
1-2年（含2年）	714,551.69	30.41	129,470.85	2.32
2-3年（含3年）	13,000.00	0.55	20,051.88	0.36
3年以上	3,800.17	0.16	-	-
合计	<u>2,350,027.04</u>	<u>100.00</u>	<u>5,570,856.37</u>	<u>100.00</u>

2. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	原因
深圳市京迪纸业有限公司	非关联方	700,000.00	1-2年	尚未结算
深圳市和顺昌精品包装有限公司	非关联方	317,076.21	1年以内	尚未结算
深圳市明富发包装制品有限公司	非关联方	168,880.77	1年以内	尚未结算
深圳市同人智海企业管理顾问有限公司	非关联方	156,000.00	1年以内	尚未结算
青海东新实业有限公司	非关联方	155,389.69	1年以内	尚未结算
合计		<u>1,497,346.67</u>		

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

（五）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例（%）	坏账准备	坏账准备计提比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,336,932.15	100.00	135,222.83	10.11
组合小计	<u>1,336,932.15</u>	<u>100.00</u>	<u>135,222.83</u>	<u>10.11</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	<u>1,336,932.15</u>	<u>100.00</u>	<u>135,222.83</u>	<u>10.11</u>

（接上表）

类别	金额	期初余额		
		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其 他应收款	-	-	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,240,426.05	100.00	119,002.12	9.59
<u>组合小计</u>	<u>1,240,426.05</u>	<u>100.00</u>	<u>119,002.12</u>	<u>9.59</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备 的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>1,240,426.05</u>	<u>100.00</u>	<u>119,002.12</u>	<u>9.59</u>

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	969,185.02	48,459.25	5.00
1-2年 (含2年)	196,524.97	19,652.50	10.00
2-3年 (含3年)	70,000.00	14,000.00	20.00
3-4年 (含4年)	16,350.16	8,175.08	50.00
4-5年 (含5年)	79,872.00	39,936.00	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,336,932.15</u>	<u>135,222.83</u>	<u>10.11</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)	923,119.82	46,155.99	5.00
1-2年 (含2年)	208,504.83	20,850.48	10.00
2-3年 (含3年)	16,350.16	3,270.03	20.00
3-4年 (含4年)	79,872.00	39,936.00	50.00
4-5年 (含5年)	7,579.24	3,789.62	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,240,426.05</u>	<u>119,002.12</u>	<u>9.59</u>

3. 按性质分类其他应收款账面金额

款项性质	期末金额	期初金额
押金、保证金	653,363.84	450,991.58
员工备用金	276,690.15	307,372.27
代扣代缴款	195,423.70	207,673.67
租金	74,905.31	126,504.83

款项性质	期末金额	期初金额
粤通卡	16,350.16	16,350.16
电话费	1,588.00	-
企业年费	-	26,510.00
其他	118,610.99	105,023.54
合计	<u>1,336,932.15</u>	<u>1,240,426.05</u>

4. 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	期末坏账 准备
安徽古井贡酒股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	3年以内	22.44	22,500.00
李叶	员工备用金	189,558.15	1年以内	14.18	9,477.91
深圳市特发物业管理有限公司	押金、保证金	90,216.00	1-2年	6.75	9,021.60
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	押金、保证金	80,000.00	1年以内	5.98	4,000.00
深圳宣盛实业发展有限公司	押金、保证金	79,780.00	4-5年	5.97	39,890.00
合计		<u>739,554.15</u>		<u>55.32</u>	<u>84,889.51</u>

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

（六）存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	跌价准备	账面价值	账面金额	跌价准备	账面价值
原材料	2,326,035.33	8,253.49	2,317,781.84	1,616,253.75	199,709.54	1,416,544.21
在产品	5,768,696.04	-	5,768,696.04	4,426,525.51	-	4,426,525.51
库存商品	5,698,203.40	16,185.65	5,682,017.75	2,410,734.03	439,954.03	1,970,780.00
周转材料	426,077.29	-	426,077.29	347,353.29	-	347,353.29
委托加工物资	8,118,414.75	-	8,118,414.75	3,022,118.65	-	3,022,118.65
发出商品	4,995,532.57	-	4,995,532.57	4,614,384.63	-	4,614,384.63
合计	<u>27,332,959.38</u>	<u>24,439.14</u>	<u>27,308,520.24</u>	<u>16,437,369.86</u>	<u>639,663.57</u>	<u>15,797,706.29</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	199,709.54	8,253.49	-	199,709.54	199,709.54	8,253.49
库存商品	439,954.03	13,226.16	-	436,994.54	436,994.54	16,185.65

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
合计	639,663.57	21,479.65	—	636,704.08	636,704.08	24,439.14

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	857,848.06	665,780.02
合计	857,848.06	665,780.02

(八) 可供出售金融资产

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	减值准备	账面价值	账面金额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	1,920,000.00	120,000.00	1,800,000.00	1,920,000.00	120,000.00	1,800,000.00
合计	1,920,000.00	120,000.00	1,800,000.00	1,920,000.00	120,000.00	1,800,000.00

2. 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面金额			
	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
黄山市锐翔包装股份有限公司	1,800,000.00	—	—	1,800,000.00
安徽省锐翔包装设计有限公司	120,000.00	—	—	120,000.00
合计	1,920,000.00	—	—	1,920,000.00

(接上表)

项目	减值准备			期末余额	在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少			
黄山市锐翔包装股份有限公司	—	—	—	—	12.00	—
安徽省锐翔包装设计有限公司	120,000.00	—	—	120,000.00	12.00	—
合计	120,000.00	—	—	120,000.00	—	—

(九) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市源创设计网络科技有限公司	—	1,450,000.00	—
合计	—	1,450,000.00	—

接上表:

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
-507,156.87	-	-	-
<u>-507,156.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
-	-	942,843.13	-
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>942,843.13</u>	<u>-</u>

(十) 固定资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>90,582,142.90</u>	<u>4,611,503.13</u>	<u>1,662,087.58</u>	<u>93,531,558.45</u>
其中：房屋建筑物	40,009,328.27	-	-	40,009,328.27
机器设备	41,615,947.32	3,346,185.56	1,109,577.47	43,852,555.41
运输设备	5,165,437.66	163,384.62	111,466.02	5,217,356.26
电子设备及其他	3,791,429.65	1,101,932.95	441,044.09	4,452,318.51
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>28,070,018.38</u>	<u>6,418,281.22</u>	<u>1,267,884.17</u>	<u>33,220,415.43</u>
其中：房屋建筑物	6,851,748.87	1,812,575.80	-	8,664,324.67
机器设备	16,966,557.02	3,374,706.75	768,815.32	19,572,448.45
运输设备	1,414,810.99	751,369.37	88,532.86	2,077,647.50
电子设备及其他	2,836,901.50	479,629.30	410,535.99	2,905,994.81
<u>三、固定资产减值准备累计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：房屋建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
<u>四、固定资产账面价值合计</u>	<u>62,512,124.52</u>			<u>60,311,143.02</u>
其中：房屋建筑物	33,157,579.40			31,345,003.60
机器设备	24,649,390.30			24,280,106.96
运输设备	3,750,626.67			3,139,708.76
电子设备及其他	954,528.15			1,546,323.70

注1：本期计入成本费用的折旧额为6,418,282.83元。

注2：期末固定资产无减值迹象，无需计提减值准备。

注3：期末固定资产不存在抵押、担保等导致资产所有权受限的情况。

(十一) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<u>一、原价合计</u>	<u>17,043,078.72</u>	<u>261,875.01</u>	-	<u>17,304,953.73</u>
土地使用权	14,818,693.00	-	-	14,818,693.00
软件	2,108,330.82	261,875.01	-	2,370,205.83
专利技术	38,385.00	-	-	38,385.00
商标权	77,669.90	-	-	77,669.90
<u>二、累计摊销额合计</u>	<u>2,829,991.10</u>	<u>782,522.42</u>	-	<u>3,612,513.52</u>
土地使用权	1,598,081.82	348,672.00	-	1,946,753.82
软件	1,133,522.43	423,539.01	-	1,557,061.44
专利技术	27,189.39	3,838.97	-	31,028.36
商标权	71,197.46	6,472.44	-	77,669.90
<u>三、无形资产减值准备累计金额合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
<u>四、无形资产账面价值合计</u>	<u>14,213,087.62</u>			<u>13,692,440.21</u>
土地使用权	13,220,611.18			12,871,939.18
软件	974,808.39			813,144.39
专利技术	11,195.61			7,356.64
商标权	6,472.44			-

注1：本期无形资产摊销782,522.42元。

注2：期末无形资产无减值迹象，无需计提减值准备。

注3：期末无形资产不存在抵押、担保等导致资产所有权受限的情况。

(十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
深圳海外联谊大厦装修及消防工程	64,233.42	-	16,399.92	-	47,833.50
嘉实金融企业市值管理服务费	323,624.58	-	129,449.82	194,174.76	-
惠州工厂车间装修工程	-	900,900.90	75,075.10	-	825,825.80

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
合计	<u>387,858.0</u>	<u>900,900.9</u>	<u>220,924.84</u>	<u>194,174.76</u>	<u>873,659.3</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>			<u>0</u>

(十三) 递延所得税资产

1. 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	2,246,012.70	14,956,001.38	1,583,305.71	10,516,486.23
可抵扣亏损	38,410.94	153,643.75	-	-
递延收益	450,000.00	3,000,000.00	450,000.00	3,000,000.00
合计	<u>2,734,423.64</u>	<u>18,109,645.13</u>	<u>2,033,305.71</u>	<u>13,516,486.23</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	44,620.47	687,718.11
可抵扣亏损	49,674,389.87	43,283,351.74
合计	<u>49,719,010.34</u>	<u>43,971,069.85</u>

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额
2018	9,169,884.91
2019	13,724,994.50
2020	11,575,937.42
2021	6,577,179.60
2022	8,626,393.44
合计	<u>49,674,389.87</u>

(十四) 其他非流动资产

类别	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	360,114.97	-
合计	<u>360,114.97</u>	<u>-</u>

(十五) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	11,900,000.00	15,000,000.00
合计	<u>11,900,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

注：公司股东赵国义及其妻张明秀为本公司的银行借款提供连带责任保证，有关情况详见本附注“十、（四）5. 关联担保情况”。

（十六）应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,612,251.94	-
合计	<u>12,612,251.94</u>	<u>-</u>

（十七）应付账款

1. 按账龄列示如下

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	52,735,154.88	99.61	33,369,836.30	97.19
1-2年(含2年)	142,679.11	0.27	905,682.28	2.64
2-3年(含3年)	13,800.12	0.03	28,297.72	0.08
3年以上	47,150.42	0.09	30,458.77	0.09
合计	<u>52,938,784.53</u>	<u>100.00</u>	<u>34,334,275.07</u>	<u>100.00</u>

2. 期末应付账款前五名

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄	占应付账款总额的比例 (%)
东莞市宗兴纸业有限公司	非关联方	2,288,775.87	1年以内	4.32
东莞市隆意实业有限公司	非关联方	2,137,786.53	1年以内	4.04
宜丰县集科物流有限公司	非关联方	2,014,965.88	1年以内	3.81
深圳市方亿包装纸品有限公司	非关联方	1,978,195.06	1年以内	3.74
阜阳亿彩包装材料有限公司	非关联方	1,543,580.62	1年以内	2.91
合计		<u>9,963,303.96</u>		<u>18.82</u>

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

（十八）预收款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内(含1年)	7,620,960.29	93.34	7,971,710.60	92.00
1-2年(含2年)	443,350.91	5.43	293,836.68	3.39
2-3年(含3年)	100,000.00	1.23	290,059.58	3.35

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
3 年以上	-	-	109,227.53	1.26
合计	8,164,311.20	100.00	8,664,834.39	100.00

2. 期末预收款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预收款项总额的比例 (%)
陕西双亚粮油工贸有限公司	非关联方	350,000.00	1-2 年	4.29
山东济宁心心酒业有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	4.29
山东兴达酒业有限公司	非关联方	350,000.00	1 年以内	4.29
成都蜀湘酒业有限公司	非关联方	300,000.00	1 年以内	3.67
山东百脉泉酒业有限公司	非关联方	281,815.00	1 年以内	3.45
合计		1,631,815.00		19.99

3. 期末预收款项无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(十九) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	3,265,609.92	49,597,671.42	49,171,146.60	3,692,134.74
离职后福利中的设定提存计划负债	-	1,628,021.01	1,628,021.01	-
合计	3,265,609.92	51,225,692.43	50,799,167.61	3,692,134.74

2. 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,265,609.92	45,669,190.34	45,242,665.52	3,692,134.74
二、职工福利费	-	2,577,804.88	2,577,804.88	-
三、社会保险费	-	567,624.38	567,624.38	-
其中：1. 医疗保险费	-	476,446.41	476,446.41	-
2. 工伤保险费	-	58,815.82	58,815.82	-
3. 生育保险费	-	32,362.15	32,362.15	-
四、住房公积金	-	430,992.20	430,992.20	-
五、工会经费和职工教育经费	-	268,633.03	268,633.03	-
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	83,426.59	83,426.59	-
合计	3,265,609.92	49,597,671.42	49,171,146.60	3,692,134.74

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
基本养老保险	-	1,547,444.05	1,547,444.05	-
失业保险	-	80,576.96	80,576.96	-
合计	-	1,628,021.01	1,628,021.01	-

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1. 企业所得税	3,817,260.37	2,401,945.11
2. 增值税	4,854,936.81	3,027,348.62
3. 城市维护建设税	83,788.34	45,175.43
4. 教育费附加(含地方)	59,848.82	32,268.16
5. 代扣代缴个人所得税	195,117.95	184,448.92
6. 印花税	23,313.30	10,496.28
合计	9,034,265.59	5,701,682.52

(二十一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	19,339.37	20,547.22
合计	19,339.37	20,547.22

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	673,792.21	88.88	812,480.38	79.27
1-2年(含2年)	14,844.47	1.96	144,422.59	14.09
2-3年(含3年)	19,422.59	2.56	18,000.19	1.76
3-4年(含4年)	0.19	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	50,000.00	6.60	50,000.00	4.88
合计	758,059.46	100.00	1,024,903.16	100.00

2. 按性质分类其他应付款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	300,000.00	100,000.00

款项性质	期末余额	期初余额
伙食费	206,157.50	95,965.00
代垫快递费	78,749.68	131,735.27
个税返还手续费	41,946.33	31,546.38
应付未付员工报销款	19,432.40	61,550.57
软件服务费	16,000.00	377,358.50
厂房租金	-	162,000.00
其他	95,773.55	64,747.44
合计	<u>758,059.46</u>	<u>1,024,903.16</u>

3. 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应付款总额的比例(%)
深圳市兴客饮食有限公司	伙食费	206,157.50	1年以内	27.19
深圳市惠昌物流有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	13.19
深圳市卡航物流有限公司	保证金及押金	100,000.00	1年以内	13.19
东莞市道滘壹米滴答孟源货运部	保证金及押金	50,000.00	1年以内	6.60
广州双星物流服务有限公司奉新分公司	保证金及押金	50,000.00	5年以上	6.60
合计		<u>506,157.50</u>		<u>66.77</u>

4. 期末其他应付款持有本公司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）”。

（二十三）递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他增加	期末余额
与资产相关的政府补助	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他增加	期末余额	与资产/收益相关
市经贸信息委 2014 年认定深圳市工业设计中心	3,000,000.00	-	-	-	3,000,000.00	与资产相关
合计	<u>3,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,000,000.00</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	29,274,959.00	-	-	-	556,125.00	556,125.00	29,831,084.00
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	29,274,959.00	-	-	-	556,125.00	556,125.00	29,831,084.00
其中：境内法人持股	2,278,334.00	-	-	-	-	-	2,278,334.00
境内自然人持股	26,996,625.00	-	-	-	556,125.00	556,125.00	27,552,750.00
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股	20,725,041.00	1,852,000.00	-	-	-556,125.00	1,295,875.00	22,020,916.00
1. 人民币普通股	20,725,041.00	1,852,000.00	-	-	-556,125.00	1,295,875.00	22,020,916.00
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	50,000,000.00	1,852,000.00	-	-	-	1,852,000.00	51,852,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,320,839.12	8,148,800.00	-	10,469,639.12
合计	2,320,839.12	8,148,800.00	-	10,469,639.12

注：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，致使公司股本增加1,852,000.00元，资本公积增加8,148,800.00元。

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所 得税税 费	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
外币报表折算 差额	-	2,638.59	-	-	2,638.59	-	2,638.59
合计	-	2,638.59	-	-	2,638.59	-	2,638.59

(二十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	14,983,488.63	2,878,731.18	-	17,862,219.81
合计	14,983,488.63	2,878,731.18	-	17,862,219.81

(二十八) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	74,502,963.25	72,775,695.68
前期会计差错合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	74,502,963.25	72,775,695.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,145,927.41	13,782,274.77
减：提取法定盈余公积	2,878,731.18	2,055,007.20
提取任意盈余公积	-	-
分配利润	20,000,000.83	10,000,000.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	70,770,158.65	74,502,963.25

(二十九) 营业收入、营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	251,553,608.70	181,618,106.40
其他业务收入	2,459,000.54	609,717.97
合计	254,012,609.24	182,227,824.37
主营业务成本	149,413,184.78	98,278,210.78
其他业务成本	1,137,095.61	116,361.22
合计	150,550,280.39	98,394,572.00

2. 公司前五名客户营业收入情况如下

序号	客户名称	营业收入	占营业收入比(%)
----	------	------	-----------

序号	客户名称	营业收入	占营业收入比 (%)
1	北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	38,739,353.59	15.25
2	承德乾隆醉酒业有限责任公司	33,672,220.46	13.26
3	BALANCE INC	32,969,179.00	12.98
4	贵州省仁怀市茅台镇云峰酒业有限公司	26,136,875.18	10.29
5	青海互助青稞酒股份有限公司	24,839,766.09	9.77
	合计	<u>156,357,394.32</u>	<u>61.55</u>

(三十) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,006,784.70	757,661.91
教育费附加(含地方)	719,131.93	541,187.04
房产税	458,539.48	331,546.32
印花税	210,464.84	14,780.59
土地使用税	92,655.00	74,124.00
残疾人就业保障金	29,294.86	35,112.28
合计	<u>2,516,870.81</u>	<u>1,754,412.14</u>

(三十一) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,579,524.31	10,914,258.06
运杂费	10,771,351.02	9,386,792.17
招待费	1,916,905.44	1,244,814.03
差旅费	1,354,061.67	1,392,577.65
进出口费	1,343,764.11	1,233,579.59
租赁费	1,172,659.64	-
展会费	1,129,433.24	1,414,687.22
宣传费	754,104.08	1,231,006.73
打样费	668,865.24	545,483.42
售后费用	326,530.19	302,813.15
调研费	237,874.06	-
邮寄费	209,375.00	169,595.05
车辆费	198,237.68	173,776.42
折旧费	91,852.37	92,885.98
培训费	9,443.42	48,475.36
其他	652,114.8	345,831.10

费用性质	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>34,416,096.27</u>	<u>28,496,575.93</u>

(三十二) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	14,956,741.51	12,076,210.47
研发费用	10,958,156.07	9,473,554.80
咨询服务费	2,655,642.69	1,577,519.41
折旧费	1,724,818.49	1,263,432.21
租赁费	1,048,457.12	2,053,621.01
业务招待费	819,288.25	642,186.98
汽车使用费	808,598.72	778,842.02
无形资产摊销	665,056.76	754,285.71
差旅费	575,676.51	341,091.55
水电管理费	542,367.94	826,214.80
办公费用	513,822.00	289,680.31
通讯及网络费	204,856.88	234,283.54
长期待摊费用摊销	145,849.74	262,133.85
培训费	128,240.60	307,511.61
董事会费	2,427.60	10,628.29
税费	-	279,350.54
装修费	-	44,808.00
其他	1,748,992.08	1,404,061.58
<u>合计</u>	<u>37,498,992.96</u>	<u>32,619,416.68</u>

(三十三) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	394,619.18	913,444.73
利息收入	-178,485.42	-109,674.62
手续费	197,495.38	132,059.65
汇兑损益	798,299.72	-98,563.60
<u>合计</u>	<u>1,211,928.86</u>	<u>837,266.16</u>

(三十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	4,417,721.18	3,907,389.74

项目	本期发生额	上期发生额
2. 存货跌价损失	21,479.65	222,929.04
3. 可供出售金融资产减值	-	120,000.00
合计	<u>4,439,200.83</u>	<u>4,250,318.78</u>

(三十五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品产生的投资收益	541,937.68	702,298.41
权益法核算的联营合营企业收益	-507,156.87	-
合计	<u>34,780.81</u>	<u>702,298.41</u>

(三十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-28,706.53	-6,873.52	-28,706.53
合计	<u>-28,706.53</u>	<u>-6,873.52</u>	<u>-28,706.53</u>

(三十七) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,112,519.55	-
合计	<u>1,112,519.55</u>	<u>-</u>

2. 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
深圳市罗湖区财政局文化创意产业发展项目拨款	417,000.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区财政局产业转型升级资金拨款	406,400.00	-	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年三季度短期出口信用保险保费资助	141,793.00	-	与收益相关
深圳市 2016 年提升国际化经营能力支持资金	61,909.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区投资推广局企业购买政策性贸易信用保险扶持 2016 年第三批补助	40,000.00	-	与收益相关
深圳市社会保险基金管理局 2017 年度稳岗补贴	30,417.55	-	与收益相关
泸州高新技术创业中心创业启动资金	10,000.00	-	与收益相关
2016 年二季度短期出口信用保险保费资助	3,000.00	-	与收益相关
文化创意产业专项资金 2016 年贷款贴息和保险费资助计划	2,000.00	-	与收益相关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
<u>合计</u>	<u>1,112,519.55</u>	<u>-</u>	

(三十八) 营业外收入

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助	-	1,546,820.48	-
罚款收入	250,000.00	-	250,000.00
其他	225,512.53	210,625.37	225,512.53
<u>合计</u>	<u>475,512.53</u>	<u>1,757,445.85</u>	<u>475,512.53</u>

2. 政府补助情况

项目	本期金额	上期金额
文体旅游局 2015 年深圳文化创意企业贷款贴息资助	-	870,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会 2015 年三季度保费资助	-	56,587.00
深圳市市场监督管理局 2016 年度第一批专利申请资助	-	9,000.00
深圳市经济贸易和信息化委员会关于 2015 年度提升国际化经营能力支持资金	-	53,983.00
深圳市经济贸易和信息化委员会 2016 年二季度短期出口信用保险保费资助	-	18,567.00
深圳市社会保险基金管理局稳岗补贴款	-	128,683.48
深圳市文体旅游局文创资金 2016 年贷款贴息资助	-	310,000.00
四川省创新创业大赛获奖奖励	-	100,000.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>1,546,820.48</u>

(三十九) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	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>241,682.52</u>	<u>24,939.77</u>	<u>241,682.52</u>
其中：固定资产毁损报废损失	241,682.52	24,939.77	241,682.52
公益性捐赠支出	30,000.00	-	30,000.00
罚款支出	3,300.00	600.00	3,300.00
其他	44,862.50	241,423.93	44,862.50
<u>合计</u>	<u>319,845.02</u>	<u>266,963.70</u>	<u>319,845.02</u>

(四十) 所得税费用

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>5,575,103.03</u>	<u>3,940,562.61</u>
其中：当期所得税	6,276,220.96	4,478,916.62
递延所得税	-701,117.93	-538,354.01

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	24,653,500.46
按适用税率计算的所得税费用	3,698,025.07
某些子公司适用不同税率的影响	-938,569.07
对以前期间当期所得税的调整	158,960.59
归属于合营企业和联营企业的损益	76,073.53
不可抵扣的费用	618,831.89
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	1,961,781.02
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,575,103.03</u>

(四十一) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,112,519.55	1,546,820.48
利息收入	178,485.42	109,674.62
往来款	380,568.16	9,256.57
其他	957,713.06	7,640.00
<u>合计</u>	<u>2,629,286.19</u>	<u>1,673,391.67</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	12,013,521.20	9,745,130.24
付现销售费用	19,147,879.68	18,829,278.95
往来款	189,706.60	747,754.83
银行手续费支出	197,495.38	132,059.65
其他	78,162.50	714,885.00
<u>合计</u>	<u>31,626,765.36</u>	<u>30,169,108.67</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行短期理财产品本金	68,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>68,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品的投资本金	68,000,000.00	80,000,000.00
合计	<u>68,000,000.00</u>	<u>80,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	-	1,443,132.50
合计	<u>-</u>	<u>1,443,132.50</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,805,633.00	-
合计	<u>2,805,633.00</u>	<u>-</u>

(四十二) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	19,078,397.43	14,120,607.11
加：资产减值准备	4,439,200.83	4,250,318.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,418,282.83	5,926,350.12
无形资产摊销	782,522.42	770,581.77
长期待摊费用摊销	220,924.84	262,133.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	28,706.53	6,873.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	241,682.52	24,939.77
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	770,305.69	681,958.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-34,780.81	-702,298.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-701,117.93	-538,354.01
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-11,532,293.60	-6,122,256.60

项目	本期发生额	上期发生额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,648,808.43	10,793,923.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	35,648,119.71	-5,320,112.30
其他	700,000.00	-700,000.00
经营活动产生的现金流量净额	27,411,142.03	23,454,665.03
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	51,812,562.48	49,239,215.36
减：现金的期初余额	49,239,215.36	33,924,202.36
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	2,573,347.12	15,315,013.00

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
<u>一、现金</u>	<u>51,812,562.48</u>	<u>49,239,215.36</u>
其中：1. 库存现金	29,895.35	48,157.36
2. 可随时用于支付的银行存款	51,782,667.13	49,191,058.00
3. 可随时用于支付的其他货币资金	-	-
<u>二、现金等价物</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
<u>三、期末现金及现金等价物余额</u>	<u>51,812,562.48</u>	<u>49,239,215.36</u>

（四十三）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			<u>5,003,845.21</u>
其中：美元	765,793.03	6.53420	5,003,844.82
欧元	0.05	7.80230	0.39
<u>应收账款</u>			<u>13,406,231.80</u>
其中：美元	2,051,702.09	6.53420	13,406,231.80

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

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
四川海普柏星龙创意包装有限公司	四川泸州	四川泸州	制造业	51.00	-	51.00	投资设立
BXL Creative Design California Co., Ltd	California USA	California USA	贸易业	100.00	-	100.00	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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末账面价值	期初账面价值
货币资金	54,618,195.48	49,939,215.36
应收票据	1,100,000.00	3,755,641.50
应收账款	85,098,595.48	55,263,390.83
其他应收款	1,201,709.32	1,121,423.93

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末账面价值	期初账面价值
短期借款	11,900,000.00	15,000,000.00
应付票据	12,612,251.94	-
应付账款	52,938,784.53	34,334,275.07
应付利息	19,339.37	20,547.22
其他应付款	758,059.46	1,024,903.16

(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。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的部门和行业中，因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。本公司对应收账款余额未持有任担保物或其他信用增级。

（三）流动风险

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

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

（四）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括汇率风险等。

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险系公司部分收入来自外销形成。

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	期末对本公司的间接持股	期末对本公司的表决权比
	例（%）	比例（%）	例（%）
赵国义	45.5479	5.5166	51.0645

注：股东赵国义直接持有公司2,361.75万股，占总股本的45.5479%，同时通过公司股东深圳市柏星龙投资有限责任公司间接持有公司5.5166%的股份，因此，赵国义直接及间接持有公司51.0645%的股份。

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张明秀	实际控制人赵国义的妻子
赵国祥	公司自然人股东兼公司高管
赵国忠	公司自然人股东兼公司高管

其他关联方名称	与本公司关系
苏凤英	公司自然人股东兼公司高管
黄海英	公司自然人股东兼公司高管
海普制盖股份有限公司	公司少数股东

(五) 关联方应收、应付款项

项目	单位	与本公司关系	期末余额	
			金额	占该项目总额的比例 (%)
应收账款	海普制盖股份有限公司	少数股东	9,811.04	0.01
其他应付款	海普制盖股份有限公司	少数股东	9,317.94	1.23

十一、股份支付

公司无需要说明的股份支付事项。

(四) 关联方交易

1. 关联销售

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海普制盖股份有限公司	提供设计服务	协议价	9,255.69	-

2. 关联采购

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海普制盖股份有限公司	购买商品	协议价	22,564.11	0.02

3. 关联方代垫费用

企业名称	关联交易内容	关联方定价方式及决策程序	本期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)
海普制盖股份有限公司	代垫费用	协议价	1,621.70	100.00

4. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁费
赵国义	本公司	海外联谊大厦 27 楼部分物业	2015.2.1	2018.12.31	租赁合同	995,620.57
合计						995,620.57

5. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
赵国义	本公司	30,000,000.00	2016.6.08	2018.6.07	否	注1
赵国义、张明秀、惠州柏星龙包装有限公司	本公司	20,000,000.00	2016.5.19	2017.5.19	是	注2
赵国义、张明秀	本公司	20,000,000.00	2017.7.25	2018.7.24	否	注2

注1：本公司与中国工商银行股份有限公司罗湖支行签订总授信融资合同，总授信融资额度人民币 3,000 万元，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。

本公司实际控制人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。

本公司实际控制人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。

期末相应借款余额为 700 万元，应付票据余额为 1,261.23 万元。

注2:2016年5月19日，公司子公司惠州柏星龙包装有限公司和公司实际控制人赵国义及其妻张明秀，分别与招商银行股份有限公司深圳罗湖支行签订最高额不可撤销担保书，担保本公司与招商银行股份有限公司深圳罗湖支行签订授信协议，以其名下依法有处分权的资产做为担保，向上述借款、银行承兑协议等产生的债务提供连带责任保证，该协议到期后自动解除。

2017年7月25日，本公司实际控制人赵国义及其妻张明秀，分别与招商银行股份有限公司深圳罗湖支行重新签订最高额不可撤销担保书，担保本公司与招商银行股份有限公司深圳罗湖支行签订授信协议，以其名下依法有处分权的资产做为担保，向上述借款、银行承兑协议等产生的债务提供连带责任保证。

期末相应借款余额为人民币 490 万元。

十二、或有事项

供应商惠阳区新圩富昇联发制品厂（以下简称“富昇”）与惠州柏星龙包装有限公司（以下简称“惠州柏星龙”）因产品质量问题产生合同纠纷，涉及合同金额为 23 万元，富昇已向惠州市惠城区人民法院提起诉讼，该案于 2017 年 3 月 13 日已开庭审理，惠州柏星龙向法院申请对涉案货物进行质量鉴定。截至资产负债表日止，该案尚未审理完毕。

截至资产负债表日止，除上述事项外，公司无其他需要在财务报表附注中说明的或有事项。

十三、承诺事项

公司无需要在财务报表附注中说明的承诺事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司无需说明的重大资产负债表日后非调整事项。

十五、租赁

（一）融资租赁（承租人）

本期无融资租赁。

（二）经营租赁

承租人	出租人	租入资产名称	以后年度需要支付最低租赁付款额	
			1年以内（含1年）	1-2年（含2年）
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市罗湖区机关物业管理办公室	清水河一路深业进元大厦裙楼6层01号房和1座11整层	1,033,633.44	4,134,533.76
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	赵国义	海外联谊大厦27楼部分物业	910,003.20	-
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳宣盛实业发展有限公司	海外联谊大厦二楼西测	515,970.00	-
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市特发集团有限公司	海外联谊大厦2308-2313、2315-2318	451,089.00	-
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳宣盛实业发展有限公司	海外联谊大厦21楼部分物业	18,900.00	-
惠州柏星龙包装有限公司	承德乾隆醉酒业有限责任公司	房屋（仓库）	150,000.00	150,000.00
惠州柏星龙包装有限公司	惠州市江北办事处水北管理区经济联合社	房屋（仓库）	8,000.00	-
合计			<u>3,087,595.64</u>	<u>4,284,533.76</u>

十六、其他重要事项

截至资产负债表日止，本公司无需要在财务报表附注中说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额
----	------

	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,391,996.28	4.43	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	94,775,428.20	95.57	10,296,357.06	10.86
采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-
组合小计	94,775,428.20	95.57	10,296,357.06	10.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	99,167,424.48	100.00	14,688,353.34	14.81

(接上表)

类别	期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,391,996.28	6.82	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	59,676,492.64	92.63	5,852,177.70	9.81
采用不计提坏账准备的组合	353,399.90	0.55	-	-
组合小计	60,029,892.54	93.18	5,852,177.70	9.75
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
合计	64,421,888.82	100.00	10,244,173.98	15.90

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	76,074,108.26	3,803,705.41	5.00
1-2年(含2年)	426,680.00	42,668.00	10.00
2-3年(含3年)	9,043,673.28	1,808,734.66	20.00
3-4年(含4年)	8,361,386.70	4,180,693.35	50.00
4-5年(含5年)	818,048.65	409,024.33	50.00
5年以上	51,531.31	51,531.31	100.00
合计	94,775,428.20	10,296,357.06	10.86

(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)	37,444,583.12	1,872,229.16	5.00
1-2年(含2年)	9,568,664.49	956,866.45	10.00

账龄	期初金额	期初坏账准备	计提比例 (%)
2-3 年 (含 3 年)	11,114,078.69	2,222,815.74	20.00
3-4 年 (含 4 年)	997,263.00	498,631.50	50.00
4-5 年 (含 5 年)	500,536.98	250,268.49	50.00
5 年以上	51,366.36	51,366.36	100.00
合计	59,676,492.64	5,852,177.70	9.81

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州青酒厂	4,391,996.28	4,391,996.28	100.00	预期无法收回
合计	4,391,996.28	4,391,996.28	100.00	

4. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	坏账准备	占应收账款	
				账龄	总额的比例 (%)
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂非关联方		19,965,724.74	998,286.24	1 年以内	20.13
镇远县兴发商贸有限公司 (注)	非关联方	17,446,371.70	6,037,995.44	5 年以内; 5 年以上	17.59
承德乾隆醉酒业有限责任公司	非关联方	12,783,115.02	639,155.75	1 年以内	12.89
青海互助青稞酒股份有限公司	非关联方	12,439,213.09	621,960.65	1 年以内	12.54
BALANCE INC	非关联方	11,751,748.90	587,587.45	1 年以内	11.86
合计		74,386,173.45	8,884,985.53		75.01

注：报告期内，贵州青酒厂及其关联公司、镇远县兴发商贸有限公司与本公司债权债务转移情况详见本附注“六、（三）”。

（二）其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	1,023,860.18	0.95	115,239.12	11.26
采用不计提坏账准备的组合	107,188,873.40	99.05	-	-
组合小计	108,212,733.58	100.00	115,239.12	0.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-

类别	金额	期末余额		
		占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>108,212,733.58</u>	<u>100.00</u>	<u>115,239.12</u>	<u>0.11</u>

(接上表)

类别	金额	期初余额		
		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其他应收款	-	-	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	884,299.02	0.95	90,359.87	10.22
采用不计提坏账准备的组合	91,868,582.95	99.05	-	-
<u>组合小计</u>	<u>92,752,881.97</u>	<u>100.00</u>	<u>90,359.87</u>	<u>0.10</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>92,752,881.97</u>	<u>100.00</u>	<u>90,359.87</u>	<u>0.10</u>

2. 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	722,715.36	36,135.77	5.00
1-2年 (含2年)	139,922.66	13,992.27	10.00
2-3年 (含3年)	60,000.00	12,000.00	20.00
3-4年 (含4年)	16,350.16	8,175.08	50.00
4-5年 (含5年)	79,872.00	39,936.00	50.00
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>1,023,860.18</u>	<u>115,239.12</u>	<u>11.26</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)	723,076.86	36,153.84	5.00
1-2年 (含2年)	60,000.00	6,000.00	10.00
2-3年 (含3年)	16,350.16	3,270.03	20.00
3-4年 (含4年)	79,872.00	39,936.00	50.00
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	5,000.00	5,000.00	100.00
<u>合计</u>	<u>884,299.02</u>	<u>90,359.87</u>	<u>10.22</u>

3. 组合中，采用不计提坏账准备的其他应收款

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄
惠州柏星龙包装有限公司	合并范围内关联方	106,975,158.08	5年以内；5年以上
BXL creative design co ltd	合并范围内关联方	213,715.32	1年以内
合计		107,188,873.40	

4. 按性质分类其他应收款账面金额

款项性质	期末金额	期初金额
往来款	107,188,873.40	91,868,582.95
押金、保证金	540,291.58	439,491.58
员工备用金	276,690.15	301,371.97
代扣代缴款	134,953.73	84,358.47
粤通卡	16,350.16	16,350.16
电话费	1,588.00	-
企业年费	-	26,510.00
其他	53,986.56	16,216.84
合计	108,212,733.58	92,752,881.97

5. 期末其他应收款金额前五名情况（非合并范围内）

单位名称	款项性质	期末金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期 末金额
安徽古井贡酒股份有限公司	押金、保证金	300,000.00	3年以内	0.28	22,500.00
李叶	员工备用金	189,558.15	1年以内	0.18	9,477.91
深圳市特发物业管理有限公司	押金、保证金	90,216.00	1-2年	0.08	9,021.60
深圳宣盛实业发展有限公司	押金、保证金	79,780.00	4-5年	0.07	39,890.00
员工社保	代扣代缴款	58,817.12	1年以内	0.05	2,940.86
合计		718,371.27		0.66	83,830.37

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增减变动	
				追加投资	减少投资
惠州柏星龙包装有限公司	成本法	7,441,395.22	7,441,395.22	-	-
四川海普柏星龙创意包装有限公司	成本法	204,000.00	204,000.00	-	-
深圳市源创设计网络科技有限公司	权益法	1,450,000.00	-	1,450,000.00	-
BXL creative design co ltd	成本法	656,700.00	-	656,700.00	-

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增减变动	
				追加投资	减少投资
合计		9,752,095.22	7,645,395.22	2,106,700.00	-

(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
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	-
四川海普柏星龙创意包装有限公司	-	-	-	-
深圳市源创意设计网络科技有限公司	-507,156.87	-	-	-
BXL creative design co ltd	-	-	-	-
合计	-507,156.87	-	-	-

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	7,441,395.22	-
四川海普柏星龙创意包装有限公司	-	-	204,000.00	-
深圳市源创意设计网络科技有限公司	-	-	942,843.13	-
BXL creative design co ltd	-	-	656,700.00	-
合计	-	-	9,244,938.35	-

(四) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	248,692,355.70	179,528,548.62
其他业务收入	350,109.40	173,300.84
合计	249,042,465.10	179,701,849.46
主营业务成本	145,298,465.40	99,444,464.41
其他业务成本	358,294.20	115,242.95
合计	145,656,759.60	99,559,707.36

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置银行理财产品产生的投资收益	541,937.68	702,298.41
权益法核算的联营合营企业收益	-507,156.87	-

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	34,780.81	702,298.41

十八、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

2017 年度

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	12.86%	0.370	0.370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.85%	0.341	0.341

注：上述指标计算公式：

1. 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

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

2. 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

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

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

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

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

4. 同一控制下合并影响

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

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

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

(二) 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明细如下：

非经常性损益明细	金额	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)	-270,389.05	
(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	1,112,519.55	
(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	541,937.68	
(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	-	

非经常性损益明细	金额	说明
(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	-	
(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	397,350.03	
(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	1,781,418.21	
减: 所得税影响金额	269,154.04	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,512,264.17	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	1,507,364.17	
归属于少数股东的非经常性损益	4,900.00	

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

二〇一八年四月二十三日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。