



柏星龙

NEEQ : 833075

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

Shenzhen BaiXingLong Creative Packaging Co., Ltd



半年度报告

2019

公司半年度大事记

1▶

1月18日,公司总部乔迁新址至深圳市罗湖区清水河一路深业进元大厦1座裙楼6层及11层,办公面积达8000平方米,在更大的舞台开启新的征程。

2▶

报告期内,公司新获得德国红点奖2项、IF设计奖3项、莫比乌斯金奖1项及最佳提名奖1项,共计7项,持续创新引领包装设计潮流。获奖产品如下:



3▶

报告期内,公司获得2项实用新型专利授权;累计获得发明专利12项,实用新型39项,外观专利104项,共计155项。

4▶

7月7日,公司与长沙理工大学合作建立“创意产品联合实验室”,校企资源共享,强强联合,持续提升公司及行业的产品创新及技术水平。

5▶

7月8日,公司与长沙理工大学联合建立“长沙理工大学深圳创意设计研究院”,通过学校专业教学与设计实践相结合为行业培养更多的高端设计创意人才。

6▶

7月8日,公司联合长沙理工大学,携手Pentawards组委会共同举办了“2019创意时代与全球视野下的产品设计与研发高峰论坛”,通过各方独特的设计态度解读了当代产品设计与研发的立意与理念,引起客户及消费者对创意包装有了新的认知与思考。



目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	23
第七节 财务报告	26
第八节 财务报表附注	38

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
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
四川天府柏星龙	指	公司子公司之一，四川天府柏星龙创意包装有限公司
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
报告期初、期初	指	2019年1月1日
报告期、本期	指	2019年1月1日至2019年6月30日
报告期末、期末	指	2019年6月30日

注：本半年报任何表格中若出现总数与明细数据总和不符，均为四舍五入所致。

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）苏凤英保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	(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) 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。

第一节 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	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	黄海英
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
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	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层, 518023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	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 2 月 1 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
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	为酒类、化妆品、茶叶、食品为代表各类中高端快消品生产客户提供“品牌策略、创意设计、技术研发、生产服务”四位一体的专业创意包装设计 & 包装印刷制品服务。
普通股股票转让方式	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	2
控股股东	赵国义
实际控制人及其一致行动人	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
金融许可证机构编码	无	否
注册地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层	否
注册资本（元）	51,852,000	否

五、 中介机构

主办券商	招商证券
主办券商办公地址	广东省深圳市福田区福田街道福华一路 111 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 8 月 20 日，经公司第三届董事会第八次会议决议，审议通过《关于公司股票由做市转让方式变更为集合竞价转让方式的议案》，将提交 2019 年 9 月 5 日召开的 2019 年第一次临时股东大会进行审议。

第二节 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	155,679,924.65	175,155,735.83	-11.12%
毛利率%	42.61%	39.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	15,723,766.01	19,633,451.52	-19.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	14,245,329.22	18,144,996.64	-21.49%
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）	8.62%	12.34%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	7.81%	11.40%	-
基本每股收益	0.303	0.379	-20.05%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	287,403,291.34	276,087,320.82	4.10%
负债总计	105,432,760.36	99,841,597.24	5.60%
归属于挂牌公司股东的净资产	181,877,709.42	176,153,798.82	3.25%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.51	3.40	3.24%
资产负债率%（母公司）	25.36%	25.36%	-
资产负债率%（合并）	36.68%	36.16%	-
流动比率	1.87	1.89	-
利息保障倍数	83.63	35.70	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	21,392,261.63	-15,263,700.44	240.15%
应收账款周转率	2.11	1.80	-
存货周转率	3.72	4.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	4.10%	4.87%	-

营业收入增长率%	-11.12%	72.38%	-
净利润增长率%	-20.13%	882.60%	-

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-167,868.18
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,899,261.23
委托他人投资或管理资产的损益	72,527.40
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,814.09
非经常性损益合计	1,766,106.36
所得税影响数	287,542.75
少数股东权益影响额（税后）	126.82
非经常性损益净额	1,478,436.79

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款	74,695,712.05	-		
应收票据	-	1,300,000.00		
应收账款	-	73,395,712.05		
应付票据及应付账款	44,411,717.15	-		
应付票据	-	-		

应付账款	-	44,411,717.15		
可供出售金融资产	1,800,000.00	-		
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00		

- (1) 财政部于 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中，将应付票据及应付账款分拆为应付票据和应付账款列示中。执行财会〔2019〕6 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额见上表。
- (2) 财政部于 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司在资产负债表中，将可供出售金融资产重分类至其他非流动金融资产。执行财会〔2017〕9 号文对当期和各个列报前期财务报表中受影响的项目名称和调整金额见上表。
- (3) 财政部于 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。
- (4) 财政部于 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司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，主要为酒类、茶叶、食品及国际化妆品等各类中高端快消品客户提供“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设计 & 包装印刷制品服务，助力客户开发产销产品，创建强势品牌。

公司自成立以来，率先打破了行业内“单纯卖设计、卖生产”的粗放模式，将产品形象打造的软件与硬件相结合，整合了包装产业链上的品牌策划、创意设计、技术研发、生产服务等环节，为客户提供完整的服务链。通过多年的发展，公司在快消品包装细分领域内积累了丰富的行业经验，在行业内具有较高的品牌影响力及知名度。公司目前拥有10大创意设计团队并配置了3大资深的品牌策略咨询团队和技术研发团队；先后荣获创意设计包装行业稀缺的国家高新技术企业、深圳市工业设计中心、中国酒类创意包装研发中心、中国包装行业百强、深圳市文化创意产业百强、深圳市优秀新兴业态文化创意企业；并通过优秀的创意设计作品，截至本报告披露前获得了58项国际设计奖项，包括26项“世界之星”，13项“德国红点奖”，9项“IF”设计奖，5项“莫比广告奖”，3项“PENTAWARDS”，1项“IAI”设计奖，1项“亚太化妆品创意大赛包装设计奖”等，充分体现了公司在快消品包装细分领域内创新水平的领先实力。

公司通过“直销和经销相结合、直销为主”的销售模式，服务的客户覆盖全国30个省市、22个国家。与古驰 GUCCI、宝格丽 BVLGARI、迪士尼 DISNEY、维多利亚的秘密 VICTORIA'S SECRET 等国际知名品牌展开了合作业务，并为茅台、五粮液、洋河、郎酒、古井贡、牛栏山、互助青稞、板城烧锅、迎驾、谢裕大等超过1000家企业提供了专业服务，成功打造过包括“洋河蓝色经典、牛栏山黄瓷经典、古井贡16年、板城和顺1975、今世缘典藏”在内的超100款经典畅销产品，其中为客户成功打造市场过亿元热销明星产品几十款。

报告期内，公司收入来源主要是产品包装设计服务及包装产品销售。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司管理层按照年初制定的经营目标，围绕酒类、茶食品及国际化妆品等主要领域包装业务，不断优化客户结构及市场营销策略和通过引进ISO质量管理体系及战略咨询管理项目持续完善公司的内控管理水平，并积极推进公司“产品形象工程整体解决方案提供商”+“4新2化”（新材料、新工艺、新防伪、新盒型+智能化、自动化）战略利器的打造，提升创意设计 & 技术研发水平。报告期内，公司在面对包装行业竞争加剧、美国加税、国内消费力下降的大环境下，达成业绩情况如下：

（一）经营业绩

报告期内，公司实现营业收入15,567.99万元，比上年同期下降11.12%；营业成本8,934.81万元，比上年同期下降15.89%；期间费用4,406.25万元，比上年同期下降0.36%；营业利润1,911.99万元，比上年同期下降16.88%；利润总额1,892.13万元，比上年同期下降17.08%；归属于上市公司股东的净利润1,572.38万元，比上年同期下降19.91%。

公司本期营业收入较上年同期下降11.12%，主要原因是部分客户销售下滑影响包装需求减少所致。报告期内，营业成本较比上年同期下降15.89%，大于营业收入的下降比例11.12%，本期毛利率较去年同

期上升3.26%，主要原因是公司内部加强过程管控，成本持续优化影响所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为2,139.23万元，比上年同期经营活动产生的现金流量净额增加3,665.60万元，主要原因是本期销售商品、提供劳务收到的现金及收到的税费返还增加，同时购买商品、接受劳务支付的现金在减少影响所致。

报告期内，公司期末在建工程较本年期初减少 1,233.59 万元，下降 98.38%，主要原因为本期新办公楼装修已验收完工所致。公司期末应付票据较本年期初增加 1,395.24 万元，主要原因是本期开具银行承兑汇票支付供应商货款未到解付期影响所致。

（二）行业波动情况

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、印刷工序的创新外，下游每个细分行业的增长是包装行业发展的基础。随着人民消费水平的提升，对“美”、“高品质”的追求日益增加，进而增加了创意包装产品的需求，对公司通过创意+技术介入市场具有较好的前景。

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。

下半年，公司将积极抓住行业旺季机遇，推行有效的市场策略，提升内部管理水平和竞争力，确保公司全年目标的达成。

三、 风险与价值

1、市场竞争风险

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

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

2、实际控制人不当控制风险

风险：报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司 53.55% 股份，且赵国义任董事长、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。

3、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。

4、汇率风险

风险：报告期内公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。随着公司逐步拓展国际业务，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。

5、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。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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，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，积极参与行业活动与慈善活动，使得公

司更好地践行社会责任。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 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	
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、资产及其他资源的情况	<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	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input 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	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<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

(一) 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，委托或者受托销售	0.00	166,289.92
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	-	-
6. 其他	-	-

报告期内，四川天府柏星龙与四川柏星龙的股东海普智联科技股份有限公司（简称“海普智联”）发生一笔日常关联交易事项，主要是四川天府柏星龙向海普智联采购商品防伪扣。该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；并已经公司 2019 年 8 月 20 日第三届董事会第八次会议审议通过，该议案将提交 2019 年第一次临时股东大会审议。

(二) 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	临时公告披露时间	临时公告编号
赵国义	关联担保	30,000,000.00	已事前及时履行	2018-4-23; 2019-4-22	2018-005; 2019-006
赵国义、张明秀	关联担保	20,000,000.00	已事前及时履行	2018-4-23; 2019-4-22	2018-005; 2019-006

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

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：十、关联方关系及其交易、（四）关联方交易、2.关联担保情况，公司已分别于2018年4月23日和2019年4月22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：2018-005）、《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：2019-006）。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。

经公司2019年4月22日召开的第三届董事会第七次会议及2019年5月13日2018年年度股东大会审议通过《关于补充确认偶发性关联交易的议案》，同意公司向大股东赵国义个人租赁房产期限延长至2019年1月31日止，用于日常经营办公。报告期内，因大股东赵国义未提供租赁税票，故截至报告期末公司实际未支付该笔费用。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项

单位：元

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	标的金额	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2019/3/14	2019/4/22	工商银行	委托理财	5,000,000.00	其他 (/)	其他 (/)	否	否
对外投资	2019/3/14	2019/4/22	工商银行	委托理财	5,000,000.00	其他 (/)	其他 (/)	否	否
对外投资	2019/6/10	2019/4/22	工商银行	委托理财	10,000,000.00	其他 (/)	其他 (/)	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

经公司2019年4月22日第三届董事会第七次会议和2019年5月13日2018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2018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 2,000 万元，共获得投资收益 7.25 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。

根据公司战略调整计划，并经总经理 2019 年 2 月 15 日决定注销四川柏星龙，于 2019 年 8 月 14 日已收到泸州市市场监督管理局出具的《准予简易注销登记通知书》（泸市监）登记内简注核字（2019）第 1354 号。公司在注销四川柏星龙之前，于 2018 年 6 月已经在四川省成都市重新设立了全资子公司四川天府柏星龙，管理团队、主要业务等均已顺利过渡完毕。本次注销四川柏星龙不会对公司整体业务的发展和盈利水平产生不利影响。

根据公司业务发展需要，公司总经理于 2019 年 8 月 20 日做出决定，投资设立美国全资子公司 BXL Co.,Ltd（柏星龙有限公司），注册资本 15 万美元（折合人民币约 103.5 万元），经营范围：包装设计及产品销售等，以上信息以登记机构最终核准内容为准。本次投资是公司从长远利益出发所作出的慎重决定，进一步扩大国际创意包装市场份额，对公司的正常生产经营不存在重大影响。公司将通过进一步完善现有管理体系、建立健全内部控制制度，尤其境外子公司的管理制度等方式降低设立子公司的风险。根据《公司章程》、《对外投资管理办法》等相关规定，本次对外投资在公司总经理决策权限范围内，无需提交公司董事会、股东大会审议。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/14		挂牌	其他承诺（个人所得税款补缴）	见承诺事项详细情况表	正在履行中
其他股东	2015/8/14		挂牌	其他承诺（个人所得税款补缴）	见承诺事项详细情况表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/14		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况表	正在履行中
董监高	2015/8/14		挂牌	同业竞争承诺	见承诺事项详细情况表	正在履行中
董监高	2015/8/14		挂牌	其他承诺（诚信声明及承诺）	见承诺事项详细情况表	正在履行中
实际控制人	2015/8/14		挂牌	其他承诺	见承诺事项详细情况表	正在履行中

或控股股东				(关联交易承诺)	情况表	
其他股东	2015/8/14		挂牌	其他承诺 (关联交易承诺)	见承诺事项详细情况表	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015/8/14		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况表	正在履行中
其他股东	2015/8/14		挂牌	资金占用承诺	见承诺事项详细情况表	正在履行中

承诺事项详细情况:

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,公司实际控制人赵国义及其妻子张明秀为支持公司的发展,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,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。除此之外,报告期内公司与其他股东没有发生关联交易事项。该承诺继续履行。

6、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：报告期内,公司股东及实际控制人赵国义不存在占用公司资产的情形。该承诺在继续履行。

(五) 利润分配与公积金转增股本的情况

1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 □不适用

单位：元或股

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
2019-5-28	1.928566	0	0
合计	1.928566	0	0

2、报告期内的权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

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

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 □不适用

1、公司 2018 年年度权益分派，以总股本 5,185.2 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.928566 元（含税），共计派发现金股利 1,000 万元，已于 2019 年 5 月 28 日实施完毕。

2、经公司 2019 年 8 月 20 日第三届董事会第八次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《公司 2019 年半年度权益分派预案》议案，以公司总股本 5,185.2 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.928566 元（含税），共计派发现金股利 1,000 万元。该议案尚需将提交 2019 年第一次临时股东大会审议，获得通过后公司将在二个月内实施分派。

（六） 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

1、 股票发行情况

□适用 √不适用

2、 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
1	2016/12/19	10,000,800.00	811,993.50	否	-	-	

募集资金使用详细情况：

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。报告期内，公司募集资金使用用途未发生变化。

公司 2016 年第一次股票发行募集资金总额为 1,000.08 万元，以前年度累计使用额 841.75 万元，2019 年半年度实际使用募集资金 81.20 万元，累计已使用募集资金 922.95 万元。截至 2019 年 6 月 30 日止，募集资金专户余额为 88.02 万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等净值 10.89 万元）。

公司不存在用于持有交易性金融资产和可供出售的金融资产、借与他人、委托理财等情形。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

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	22,631,416	43.65%	0	22,631,416	43.65%	
	其中：控股股东、实际控制人	6,531,875	12.60%	188,000	6,719,875	12.96%	
	董事、监事、高管	9,602,750	18.52%	188,000	9,790,750	18.88%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	29,220,584	56.35%	0	29,220,584	56.35%	
	其中：控股股东、实际控制人	18,185,625	35.07%	0	18,185,625	35.07%	
	董事、监事、高管	26,942,250	51.96%	0	26,942,250	51.96%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		51,852,000	-	0	51,852,000	-	
普通股股东人数							35

(二) 报告期期末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	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	赵国义	24,717,500	188,000	24,905,500	48.03%	18,185,625	6,719,875
2	赵国祥	6,401,500	0	6,401,500	12.35%	4,688,625	1,712,875
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	赵国忠	3,078,500	0	3,078,500	5.94%	2,269,875	808,625
合计		41,115,000	188,000	41,303,000	79.66%	27,422,459	13,880,541
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、赵国忠是兄弟关系。除此以外，同时，赵国义持有柏星龙投资 83.70%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。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东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 2,490.55 万股，占总股本的 48.032%，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 5.517% 的股份，因此，赵国义直接及间接持有公司 53.549% 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。

公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

赵国义：1972 年 9 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、长江商学院 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。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
赵国义	董事、总经理	男	1972-09	EMBA 在读	2017/05/22-2020/05/15	是
赵国祥	董事、副总经理	男	1974-05	本科， EMBA 在读	2017/05/22-2020/05/15	是
姜怡坤	董事	男	1971-10	高中	2017/05/22-2020/05/15	是
赵国忠	董事	男	1971-02	硕士	2017/05/22-2020/05/15	是
苏凤英	董事、财务总监	女	1975-09	本科， EMBA 在读	2017/05/22-2020/05/15	是
初大智	独立董事	女	1973-07	博士	2017/05/22-2020/05/15	是
杨强	独立董事	男	1960-10	本科	2017/05/22-2020/05/15	是
罗少敏	独立董事	男	1967-09	本科	2017/05/22-2020/05/15	是
黄海英	董事会秘书	女	1982-02	大专	2017/05/22-2020/05/15	是
杜全立	监事会主席	男	1973-02	大专	2017/05/22-2020/05/15	是
纪春艳	监事	女	1983-11	大专	2017/05/22-2020/05/15	是
王亚君	职工监事	女	1982-11	中专	2017/05/22-2020/05/15	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	24,717,500	188,000	24,905,500	48.03%	0
赵国祥	董事、副总经理	6,401,500	0	6,401,500	12.35%	0
姜怡坤	董事	1,287,500	0	1,287,500	2.48%	0

赵国忠	董事	3,078,500	0	3,078,500	5.94%	0
苏凤英	董事、财务总监	739,500	0	739,500	1.43%	0
初大智	独立董事	0	0	0	0%	0
杨强	独立董事	0	0	0	0%	0
罗少敏	独立董事	0	0	0	0%	0
黄海英	董事会秘书	146,500	0	146,500	0.28%	0
杜全立	监事会主席	174,000	0	174,000	0.34%	0
纪春艳	监事	0	0	0	0%	0
王亚君	职工监事	0	0	0	0%	0
合计	-	36,545,000	188,000	36,733,000	70.85%	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
生产人员	237	300
销售人员	63	94
创意及研发人员	70	59
管理人员	80	76
财务人员	16	16
员工总计	466	545

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	3	3
本科	89	109
专科	119	126
专科以下	255	307
员工总计	466	545

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 545 人，较期初增加 79 人。主要原因为期初是临近 2019 年中国农历春节，部分生产一线人员离职返乡，所以期末生产人数为 237 人；2019 年春节后，结合公司业绩规划的人员编制，重新招聘了部分生产一线人员，以及根据公司市场战略加大拓展国际包装业务，新增一条外单生产线而导致期末较期初生产人员增加了 63 人，其他岗位增加 16 人。由于行业开发新客户需要一定周期，在报告期内未能体现业绩增长，公司将继续关注劳动用工管理以及投入产出比，保证公司的人均产值最大化。

2、人才引进与招聘

公司主要提供产品包装的创意设计和印刷，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，公司将通过校园、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，如新入职员工岗前培训、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 and 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。

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

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	77,025,927.52	79,256,948.19
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款		78,504,524.78	74,695,712.05
其中：应收票据	六、（二）	4,272,871.93	1,300,000.00
应收账款	六、（三）	74,231,652.85	73,395,712.05
应收款项融资			
预付款项	六、（四）	3,868,282.26	2,010,519.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（五）	3,309,601.94	4,504,487.53
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（六）	22,674,126.76	25,068,626.20
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（七）	10,162,535.49	754,886.23
流动资产合计		195,544,998.75	186,291,179.89
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资	六、（八）	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（九）	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、（十）	58,589,086.65	56,117,527.04
在建工程	六、（十一）	203,262.35	12,539,132.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、（十二）	12,905,701.29	13,041,459.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十三）	13,108,905.38	645,645.75
递延所得税资产	六、（十四）	4,634,537.92	4,165,824.18
其他非流动资产	六、（十五）	616,799.00	1,486,551.97
非流动资产合计		91,858,292.59	89,796,140.93
资产总计		287,403,291.34	276,087,320.82
流动负债：			
短期借款	六、（十六）	25,000,000.00	22,800,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		55,102,055.33	44,411,717.15
其中：应付票据	六、（十七）	13,952,415.55	-
应付账款	六、（十八）	41,149,639.78	44,411,717.15
预收款项	六、（十九）	12,777,153.19	9,048,057.69
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、（二十）	5,440,880.08	14,005,974.69
应交税费	六、（二十一）	5,231,217.23	7,736,161.40
其他应付款	六、（二十二）	963,591.97	729,477.52
其中：应付利息		22,582.56	39,435.52
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		104,514,897.80	98,731,388.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、(二十三)	917,862.56	1,110,208.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		917,862.56	1,110,208.79
负债合计		105,432,760.36	99,841,597.24
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(二十四)	51,852,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十五)	10,469,639.12	10,469,639.12
减：库存股			
其他综合收益	六、(二十六)	4,574.69	4,429.70
专项储备			
盈余公积	六、(二十七)	21,693,394.43	21,693,394.43
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十八)	97,858,101.18	92,134,335.57
归属于母公司所有者权益合计		181,877,709.42	176,153,798.82
少数股东权益		92,821.56	91,924.76
所有者权益合计		181,970,530.98	176,245,723.58
负债和所有者权益总计		287,403,291.34	276,087,320.82

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		72,685,612.68	77,513,801.07

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		4,272,871.93	1,200,000.00
应收账款	十六、（一）	75,413,013.26	73,285,980.24
应收款项融资			
预付款项		3,780,516.00	2,079,882.61
其他应收款	十六、（二）	123,232,318.54	120,627,207.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,870,731.14	18,368,902.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		10,158,551.89	727,604.85
流动资产合计		304,413,615.44	293,803,378.52
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	1,061,480.80	1,061,480.80
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		9,428,947.25	5,141,713.97
在建工程		134,862.35	12,470,732.39
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		556,770.11	518,192.42
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,613,349.63	-
递延所得税资产		4,617,738.27	4,126,061.31
其他非流动资产		448,699.00	1,066,403.00
非流动资产合计		30,661,847.41	26,184,583.89
资产总计		335,075,462.85	319,987,962.41
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	22,800,000.00

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据		13,952,415.55	-
应付账款		25,832,141.63	30,350,202.50
预收款项		11,278,263.72	8,360,598.61
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,289,156.44	11,936,841.33
应交税费		4,117,871.10	6,196,109.07
其他应付款		587,086.62	402,924.48
其中：应付利息		22,582.56	39,435.52
应付股利			
合同负债			
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		84,056,935.06	80,046,675.99
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		917,862.56	1,110,208.79
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		917,862.56	1,110,208.79
负债合计		84,974,797.62	81,156,884.78
所有者权益：			
股本		51,852,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		10,469,639.12	10,469,639.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		21,693,394.43	21,693,394.43
一般风险准备			

未分配利润		166,085,631.68	154,816,044.08
所有者权益合计		250,100,665.23	238,831,077.63
负债和所有者权益合计		335,075,462.85	319,987,962.41

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

(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		155,679,924.65	175,155,735.83
其中：营业收入	六、（二十九）	155,679,924.65	175,155,735.83
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		138,524,743.94	153,616,138.77
其中：营业成本	六、（二十九）	89,348,050.67	106,228,460.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、（三十）	1,010,124.78	1,681,935.68
销售费用	六、（三十一）	19,535,403.64	21,583,933.08
管理费用	六、（三十二）	18,058,170.56	16,123,129.73
研发费用	六、（三十三）	6,226,119.42	6,877,519.54
财务费用	六、（三十四）	242,799.10	-362,157.73
其中：利息费用	六、（三十四）	347,199.94	639,365.03
利息收入	六、（三十四）	118,203.13	109,784.53
信用减值损失	六、（三十七）	3,500,661.66	-
资产减值损失	六、（三十	603,414.11	1,483,318.00

	八)		
加：其他收益	六、(三十五)	1,899,261.23	1,774,160.43
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十六)	72,527.40	-311,880.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、(三十六)	-	-510,346.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-7,076.81	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,119,892.53	23,001,877.00
加：营业外收入	六、(四十)	57,462.54	96,135.80
减：营业外支出	六、(四十一)	256,068	280,593.26
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,921,287.07	22,817,419.54
减：所得税费用	六、(四十二)	3,196,624.26	3,130,250.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		15,724,662.81	19,687,169.10
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		15,724,662.81	19,687,169.10
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		896.80	53,717.58
2.归属于母公司所有者的净利润		15,723,766.01	19,633,451.52
六、其他综合收益的税后净额		144.99	1,149.38
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		144.99	1,149.38
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		144.99	1,149.38
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金			

额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额		144.99	1,149.38
9.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		15,724,807.80	19,688,318.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		15,723,911.00	19,634,600.90
归属于少数股东的综合收益总额		896.80	53,717.58
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.303	0.379
（二）稀释每股收益（元/股）		0.303	0.379

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	十六、（四）	152,827,136.13	172,558,187.92
减：营业成本	十六、（四）	86,723,246.08	104,382,409.76
税金及附加		696,751.58	1,175,403.59
销售费用		18,779,501.04	21,358,886.35
管理费用		13,734,323.23	11,596,946.62
研发费用		6,226,119.42	6,877,519.54
财务费用		232,764.75	-369,667.96
其中：利息费用		347,199.94	639,365.03
利息收入		114,795.9	107,183.33
加：其他收益		1,899,261.23	1,774,160.43
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	72,527.40	-311,880.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、（五）	-	-510,346.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,470,564.64	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-440,317.91	-8,783,075.18
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-7,335.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		24,488,000.49	20,215,894.78
加：营业外收入		57,462.54	96,135.80

减：营业外支出		104,963.87	70,669.69
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		24,440,499.16	20,241,360.89
减：所得税费用		3,170,911.16	3,093,112.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		21,269,588.00	17,148,248.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		21,269,588.00	17,148,248.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		21,269,588.00	17,148,248.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

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

（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		161,018,331.75	160,003,193.79
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		3,369,944.14	2,544,621.51
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	2,383,722.14	274,176.14
经营活动现金流入小计		166,771,998.03	162,821,991.44
购买商品、接受劳务支付的现金		66,240,666.91	108,384,384.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		40,956,023.68	33,610,705.23
支付的各项税费		12,365,699.58	14,380,546.95
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十三）	25,817,346.23	21,710,054.96
经营活动现金流出小计		145,379,736.40	178,085,691.88
经营活动产生的现金流量净额	六、（四十四）	21,392,261.63	-15,263,700.44
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		72,527.40	198,465.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,770.00	-
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、（四十三）	10,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,082,297.40	35,198,465.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,849,180.93	4,977,362.59
投资支付的现金			300,000.00
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、（四十三）	20,000,000.00	49,500,000.00
投资活动现金流出小计		25,849,180.93	54,777,362.59
投资活动产生的现金流量净额		-15,766,883.53	-19,578,896.83
三、筹资活动产生的现金流量：			

吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、（四十三）	-	711,438.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,711,438.00
偿还债务支付的现金		12,800,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,364,053.30	639,529.38
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、（四十三）	2,993,615.00	-
筹资活动现金流出小计		26,157,668.30	9,239,529.38
筹资活动产生的现金流量净额		-11,157,668.30	6,471,908.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		307,654.53	166,706.73
五、现金及现金等价物净增加额	六、（四十四）	-5,224,635.67	-28,203,981.92
加：期初现金及现金等价物余额	六、（四十四）	79,256,948.19	51,812,562.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、（四十四）	74,032,312.52	23,608,580.56

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		156,578,407.29	157,935,377.7
收到的税费返还		3,369,944.14	2,544,621.51
收到其他与经营活动有关的现金		2,205,801.13	1,655,617.83
经营活动现金流入小计		162,154,152.56	162,135,617.04
购买商品、接受劳务支付的现金		76,468,764.40	122,638,757.14
支付给职工以及为职工支付的现金		28,561,840.19	22,027,501.04
支付的各项税费		10,586,963.16	12,406,790.03
支付其他与经营活动有关的现金		28,358,276.24	20,051,583.52
经营活动现金流出小计		143,975,843.99	177,124,631.73
经营活动产生的现金流量净额		18,178,308.57	-14,989,014.69
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		72,527.40	198,465.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		4,250.00	-

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	35,000,000.00
投资活动现金流入小计		10,076,777.40	35,198,465.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,235,159.62	4,623,808.49
投资支付的现金		-	300,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	49,500,000.00
投资活动现金流出小计		25,235,159.62	54,423,808.49
投资活动产生的现金流量净额		-15,158,382.22	-19,225,342.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,000,000.00	15,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	711,438.00
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	15,711,438.00
偿还债务支付的现金		12,800,000.00	8,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,364,053.30	639,529.38
支付其他与筹资活动有关的现金		2,993,615.00	-
筹资活动现金流出小计		26,157,668.30	9,239,529.38
筹资活动产生的现金流量净额		-11,157,668.30	6,471,908.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		315,938.56	168,178.43
五、现金及现金等价物净增加额		-7,821,803.39	-27,574,270.37
加：期初现金及现金等价物余额		77,513,801.07	49,644,103.46
六、期末现金及现金等价物余额		69,691,997.68	22,069,833.09

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

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	(二).1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	□是 √否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	□是 √否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	□是 √否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	□是 √否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	□是 √否	
14. 是否存在预计负债	□是 √否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

(1) 财政部于 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号) 相关规定。对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司在资产负债表中, 将应付票据及应付账款分拆为应付票据和应付账款列示中。

(2) 财政部于 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会〔2017〕9 号) 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会〔2017〕14 号) 相关规定, 根据累积影响数, 调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额, 对可比期间信息不予调整。本公司在资产负债表中, 将可供出售金额资产重分类至其他非流动金融资产。

(3) 财政部于 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(财会〔2019〕8 号) 相关规定, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据准则规定进行调整; 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

(4) 财政部于 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》(财会〔2019〕9 号) 相关规定, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组, 应根据准则规定进行调整; 对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组, 不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

二、 报表项目注释

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司概况

公司注册名称：深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

公司类型：非上市股份有限公司

住所：深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层

企业统一社会信用代码：914403006718547282。

注册资本：5,185.20 万元

股本：5,185.20 万元

法定代表人：赵国义

经营范围：产品外型包装设计；工艺礼品设计；美术设计；企业营销策划、企业形象策划；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；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包装设计有限责任公司，系由自然人赵国义、赵国祥投资设立，其中：赵国义持股比例 80%，赵国祥持股比例 20%。2008 年 2 月 1 日经深圳市工商行政管理局注册登记。

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

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

2010 年 7 月 25 日，公司召开临时股东会作出决议，同意赵国义、赵国祥及赵国忠将其持有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）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于 2019 年 8 月 20 日经本公司董事会批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

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

（二）持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》（2014 年修订）（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函[2018]453 号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本企业取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本企业在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

(1) 调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类

别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

5. 金融资产减值

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

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

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

失或利得计入当期损益。

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

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

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

（十）应收款项

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

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

（3）期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

2. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

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

(2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	应收款项账龄
采用不计提坏账准备的组合	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	预期信用损失率
1 年以内 (含 1 年)	5%
1-2 年 (含 2 年)	10%
2-3 年 (含 3 年)	20%
3-5 年 (含 5 年)	50%
5 年以上	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
坏账准备的计提方法	个别认定法

3. 其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

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

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

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

(2) 公司对纳入合并报表范围的单位往来不计提坏账准备。

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

(十一) 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接加权平均法计价。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. 无形资产的后继计量

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
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%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	25%

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），认定有效期限三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司2019年度适用企业所得税税率为15%。

（二）增值税

1、本公司及子公司适用的增值税税率为：

公司名称	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	16.00%/13.00%/6.00%
惠州柏星龙包装有限公司	16.00%/13.00%
四川海普柏星龙创意包装有限公司	16.00%/13.00%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	16.00%/13.00%

注 1：根据财政部、税务总局、海关总署《关于调整增值税税率的通知》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适

用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%、9%。

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. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）相关规定。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收账款与应收票据列示，比较数据相应调整。	合并资产负债表中：期末列示“应收账款”金额 74,231,652.85 元、“应收票据”金额 4,272,871.93 元；期初列示“应收账款”金额 73,395,712.05 元、“应收票据”金额 1,300,000.00 元。
	母公司资产负债表中：期末列示“应收账款”金额 75,413,013.26 元、“应收票据”金额 4,272,871.93 元；期初列示“应收账款”金额 73,285,980.24 元、“应收票据”金额 1,200,000.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付账款与应付票据列示，比较数据相应调整。	合并资产负债表中：期末列示“应付账款”金额 41,149,639.78 元、“应付票据”金额 13,952,415.55 元；期初列示“应付账款”金额 44,411,717.15 元、“应付票据”金额 0.00 元。
	母公司资产负债表中：期末列示“应付账款”金额 25,832,141.63 元、“应付票据”金额 13,952,415.55 元；期初列示“应付账款”金额 30,350,202.5

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

元、“应付票据”金额 0.00 元。

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因**受影响的报表项目名称和金额**

（1）新金融工具准则要求企业根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征进行重分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。影响报表的主要科目有：交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产等。根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

2019 年 6 月 30 日合并资产负债表列示“其他非流动金融资产”金额 1,800,000.00 元；2019 年 6 月 30 日母公司资产负债表列示“其他非流动金融资产”金额 1,800,000.00 元；

（2）新金融工具准则以预期信用损失为基础，对相关金融资产按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备和确认信用减值损失。

增加合并利润表“信用减值损失”2019 年度 1-6 月金额 3,500,661.66 元，减少合并利润表“资产减值损失”2019 年度 1-6 月金额 3,500,661.66 元；

利润表中新增“信用减值损失”项目，将原“资产减值损失”中的应收账款及其他应收款的资产减值损失重分类至“信用减值损失”单独列示。

增加母公司利润表“信用减值损失”2019 年度 1-6 月金额 3,470,564.64 元，减少母公司利润表“资产减值损失”2019 年度 1-6 月金额 3,470,564.64 元。

根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

3. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会〔2019〕8 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

4. 本公司自 2019 年 6 月 17 日采用《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会〔2019〕9 号）相关规定，对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据准则规定进行调整；对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。前述会计政策变更对本公司无影响。

（二）会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2018年12月31日，“期末”指2019年6月30日，“上期”指2018年度1-6月，“本期”指2019年度1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	36,026.82	66,142.45
银行存款	73,996,285.70	79,190,805.74
其他货币资金	2,993,615.00	-
合计	77,025,927.52	79,256,948.19
其中：存放在境外的款项总额	1,523,023.17	686,870.43

2. 期末其他货币资金2,993,615.00元系票据保证金。

3. 本期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. 应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	4,272,871.93	1,300,000.00
合计	4,272,871.93	1,300,000.00

2. 期末已背书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	3,390,000.00	-
合计	3,390,000.00	-

注1：银行承兑汇票的承兑人均是商业银行，均具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注2：期末不存在已贴现尚未到期的应收票据。

3. 期末不存在已质押的应收票据。

4. 期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（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	4.57	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	90,450,366.88	94.12	16,218,714.03	17.93
组合小计	90,450,366.88	94.12	16,218,714.03	17.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,259,392.50	1.31	1,259,392.50	100.00
合计	96,101,755.66	100.00	21,870,102.81	22.76

(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	4.80	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	85,998,314.26	93.83	12,602,602.21	14.65
组合小计	85,998,314.26	93.83	12,602,602.21	14.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,258,368.38	1.37	1,258,368.38	100.00
合计	91,648,678.92	100.00	18,252,966.87	19.92

2. 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. 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
RST INC	612,207.50	612,207.50	100.00	预期无法收回
遵义市盛发实业有限公司	341,705.00	341,705.00	100.00	预期无法收回
青海高原雪山青稞酒股份有限公司	305,480.00	305,480.00	100.00	预期无法收回
合计	1,259,392.50	1,259,392.50	100.00	

4. 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)	70,260,766.71	3,513,038.34	5.00
1-2年(含2年)	3,296,158.70	329,615.87	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	9,034,763.30	4,517,381.65	50.00
5年以上	7,858,678.17	7,858,678.17	100.00

合计	90,450,366.88	16,218,714.03	17.93
----	---------------	---------------	-------

(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)	68,367,662.05	3,418,383.10	5.00
1-2年(含2年)	29,950.00	2,995.00	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	9,034,763.30	4,517,381.65	50.00
4-5年(含5年)	7,804,192.91	3,902,096.46	50.00
5年以上	761,746.00	761,746.00	100.00
合计	85,998,314.26	12,602,602.21	14.65

5. 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 (%)
承德乾隆醉酒业有限责任公司	非关联方	19,775,718.41	988,785.92	1年以内	20.58
镇远县兴发商贸有限公司	非关联方	16,131,695.47	11,614,313.82	4-5年; 5年以上	16.79
青海互助青稞酒股份有限公司	非关联方	13,217,196.23	660,859.81	1年以内	13.75
BALANCE INC	非关联方	10,123,908.02	506,195.40	1年以内	10.53
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	非关联方	6,675,639.90	333,782.00	1年以内	6.95
合计		65,924,158.03	14,103,936.95		68.60

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

7. 本期实际核销的应收账款情况

项目名称	本期发生额
实际核销的应收账款	9,750.00

(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)	3,685,183.05	95.27	1,226,856.90	61.02
1-2年(含2年)	183,099.21	4.73	83,662.79	4.16
2-3年(含3年)	-	-	700,000.00	34.82
合计	3,868,282.26	100.00	2,010,519.69	100.00

2. 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。

3. 期末预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款项总额的比例(%)
深圳美程国际旅行社有限公司	非关联方	605,475.00	1年以内	15.65
Easyfairs UK Ltd	非关联方	355,689.43	1年以内	9.20
深圳市力柏包装制品有限公司	非关联方	228,305.65	2年以内	5.90
保定旭光纸板制造有限公司	非关联方	226,961.38	1年以内	5.87
泸州金樽酒业有限公司	非关联方	190,800.00	1年以内	4.93
<u>合计</u>		<u>1,607,231.46</u>		<u>41.55</u>

(五) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,309,601.94	4,504,487.53
<u>合计</u>	<u>3,309,601.94</u>	<u>4,504,487.53</u>

2. 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	3,511,432.99	100.00	201,831.05	5.75
<u>组合小计</u>	<u>3,511,432.99</u>	<u>100.00</u>	<u>201,831.05</u>	<u>5.75</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>3,511,432.99</u>	<u>100.00</u>	<u>201,831.05</u>	<u>5.75</u>

(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其他应收款	-	-	-	-
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	4,856,228.06	100.00	351,740.53	7.24
<u>组合小计</u>	<u>4,856,228.06</u>	<u>100.00</u>	<u>351,740.53</u>	<u>7.24</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>4,856,228.06</u>	<u>100.00</u>	<u>351,740.53</u>	<u>7.24</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(%)
----	------	--------	---------

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	3,165,058.15	158,252.90	5.00
1-2年 (含2年)	256,968.18	25,696.82	10.00
2-3年 (含3年)	89,406.66	17,881.33	20.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	-	-	-
合计	3,511,432.99	201,831.05	5.75

(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)	4,372,930.76	218,646.53	5.00
1-2年 (含2年)	273,894.64	27,389.47	10.00
2-3年 (含3年)	129,622.66	25,924.53	20.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	79,780.00	79,780.00	100.00
合计	4,856,228.06	351,740.53	7.24

(3) 按性质分类其他应收款账面金额

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	1,572,997.38	1,735,365.97
应收清退税款	-	1,652,856.13
应收出口退税	1,018,575.63	537,619.77
代扣代缴款	422,924.25	462,157.08
员工备用金	361,514.41	227,661.33
租金	40,186.00	85,793.10
粤通卡	1,453.92	-
其他	93,781.40	154,774.68
合计	3,511,432.99	4,856,228.06

(4) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	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
国家税务总局深圳市税务局	非关联方	应收出口退税	1,018,575.63	1年以内	29.01	50,928.77
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	非关联方	押金	984,412.80	1年以内	28.03	49,220.64

陈丽	非关联方	员工备用金	156,206.65	1年以内	4.45	7,810.33
社保	非关联方	代扣代缴款	147,463.37	1年以内	4.2	7,373.17
武汉天龙金地科技开发有限公司	非关联方	保证金	100,000.00	1年以内	2.85	5,000.00
合计			2,406,658.45		68.54	120,332.91

(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。

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目名称	本期发生额
实际核销的其他应收款	23,666.53

(六) 存货

1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,291,739.49	16,645.65	1,275,093.84	1,446,911.85	17,818.25	1,429,093.60
在产品	3,323,766.27	-	3,323,766.27	2,989,941.68	-	2,989,941.68
库存商品	6,034,264.08	186,734.89	5,847,529.19	4,636,969.16	24,461.44	4,612,507.72
周转材料	426,183.77	-	426,183.77	535,511.17	-	535,511.17
委托加工物资	5,258,879.02	-	5,258,879.02	6,295,170.61	-	6,295,170.61
发出商品	6,542,674.67	-	6,542,674.67	9,206,401.42	-	9,206,401.42
合计	22,877,507.30	203,380.54	22,674,126.76	25,110,905.89	42,279.69	25,068,626.20

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	17,818.25	-	-	1,172.60	1,172.60	16,645.65
库存商品	24,461.44	603,414.11	-	441,140.66	441,140.66	186,734.89
合计	42,279.69	603,414.11	-	442,313.26	442,313.26	203,380.54

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	10,000,000.00	-
预缴附加税	158,551.89	
预缴所得税	3,983.60	
待抵扣的增值税	-	27,281.38
待摊费用	-	727,604.85

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>10,162,535.49</u>	<u>754,886.23</u>

(八) 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	-	-	-
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

接上表：

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

接上表：

本期计提减值准备	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	其他			
-	-	-	-	181,650.26
<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>181,650.26</u>

注：深圳市源创设计网络科技有限公司本报告期内处于停业状态。

(九) 其他非流动金融资产

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
其他非流动金融资产	1,920,000.00	120,000.00	1,800,000.00	1,920,000.00	120,000.00	1,800,000.00
<u>合计</u>	<u>1,920,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,920,000.00</u>	<u>120,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>

(十) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	58,589,086.65	56,117,527.04
<u>合计</u>	<u>58,589,086.65</u>	<u>56,117,527.04</u>

2. 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>93,733,268.49</u>	<u>5,723,643.38</u>	<u>813,790.66</u>	<u>98,643,121.21</u>
其中：房屋及建筑物	40,009,328.27	89,590.78	-	40,098,919.05
机器设备	43,929,668.99	3,745,685.74	485,051.17	47,190,303.56
运输工具	5,487,543.78	302.22	-	5,487,846.00
电子设备及其他	4,306,727.45	1,888,064.64	328,739.49	5,866,052.60
<u>二、累计折旧合计</u>	<u>37,520,896.09</u>	<u>3,075,710.69</u>	<u>582,386.80</u>	<u>40,014,219.98</u>
其中：房屋及建筑物	10,476,900.49	908,158.47	-	11,385,058.96
机器设备	22,691,547.74	1,469,856.84	280,859.74	23,880,544.84
运输工具	1,383,415.54	389,742.74	-	1,773,158.28
电子设备及其他	2,969,032.32	307,952.64	301,527.06	2,975,457.90
<u>三、减值准备累计金额合计</u>	<u>94,845.36</u>	<u>-</u>	<u>55,030.78</u>	<u>39,814.58</u>
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	94,845.36	-	55,030.78	39,814.58
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	-	-	-	-
<u>四、账面价值合计</u>	<u>56,117,527.04</u>			<u>58,589,086.65</u>
其中：房屋及建筑物	29,532,427.78			28,713,860.09
机器设备	21,143,275.89			23,269,944.14
运输工具	4,104,128.24			3,714,687.72
电子设备及其他	1,337,695.13			2,890,594.70

注 1：本期折旧额 3,075,710.69 元。

注 2：期末固定资产不存在被抵押担保的情况。

（十一）在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	203,262.35	12,539,132.39
<u>合计</u>	<u>203,262.35</u>	<u>12,539,132.39</u>

2. 在建工程

（1）在建工程余额

项目	期末余额		账面净值	期初余额		账面净值
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备	

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
深业进元大厦6楼、11楼装修工程	-	-	-	10,352,550.60	-	10,352,550.60
实验室及时光长廊等装修工程	134,862.35	-	134,862.35	-	-	-
深业进元大厦6楼、11楼空调工程	-	-	-	1,709,090.88	-	1,709,090.88
深业进元大厦6楼、11楼消防工程	-	-	-	409,090.91	-	409,090.91
U9开发惠州工厂计件薪资单管理系统	68,400.00	-	68,400.00	68,400.00	-	68,400.00
合计	203,262.35	-	203,262.35	12,539,132.39	-	12,539,132.39

(2) 重大在建工程项目变化情况

项目名称	工程 进度 (%)	期初余额			本年增加		
		金额	其中：利息资本化金额	减值准备	金额	其中：利息资本化金额	本年利息资本化率(%)
深业进元大厦6楼、11楼装修工程	100	10,352,550.60	-	-	2,474,584.62	-	-
实验室及时光长廊等装修工程	65	-	-	-	134,862.35	-	-
深业进元大厦6楼、11楼空调工程	100	1,709,090.88	-	-	417,742.72	-	-
深业进元大厦6楼、11楼消防工程	100	409,090.91	-	-	561,782.89	-	-
U9开发惠州工厂计件薪资单管理系统	25	68,400.00	-	-	-	-	-
合计		12,539,132.39	-	-	3,588,972.58	-	-

接上表：

项目名称	本年减少		期末余额			资金来源
	金额	其中：转增固定资产	余额	其中：利息资本化金额	减值准备	
深业进元大厦6楼、11楼装修工程	12,827,135.22	-	-	-	-	自有资金
实验室及时光长廊等装修工程	-	-	134,862.35	-	-	自有资金
深业进元大厦6楼、11楼空调工程	2,126,833.60	2,126,833.60	-	-	-	自有资金
深业进元大厦6楼、11楼消防工程	970,873.80	970,873.80	-	-	-	自有资金
U9开发惠州工厂计件薪资单管理系统	-	-	68,400.00	-	-	自有资金
合计	15,924,842.62	3,097,707.40	203,262.35	-	-	

注1：期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

注2：在建工程支出除主体工程和装修工程支出外，还包括监理费、检测费等其他资本化支出，截止2019年6月30日实验室及时光长廊等装修工程尚未完工验收。

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	17,304,953.73	140,566.04	-	17,445,519.77
土地使用权	14,818,693.00	-	-	14,818,693.00
软件	2,370,205.83	140,566.04	-	2,510,771.87
专利技术	38,385.00	-	-	38,385.00
商标权	77,669.90	-	-	77,669.90
二、累计摊销额合计	4,263,494.13	276,324.35	-	4,539,818.48
土地使用权	2,295,425.82	174,336.00	-	2,469,761.82
软件	1,855,531.49	100,069.07	-	1,955,600.56
专利技术	34,866.92	1,919.28	-	36,786.20
商标权	77,669.90	-	-	77,669.90
三、减值准备累计金额合计	-	-	-	-
土地使用权	-	-	-	-
软件	-	-	-	-
专利技术	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-
四、账面价值合计	13,041,459.60			12,905,701.29
土地使用权	12,523,267.18			12,348,931.18
软件	514,674.34			555,171.31
专利技术	3,518.08			1,598.80
商标权	-			-

注 1：本期摊销额 276,324.35 元。

注 2：期末无形资产未发生减值情形，故未计提无形资产减值准备。

注 3：期末无形资产不存在被抵押担保的情况。

注 4：公司本期研发支出已全部计入当期损益，无资本化的情况。

（十三）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
深业进元大厦 6 楼、11 楼装修工程	-	12,827,135.22	213,785.59	-	12,613,349.63
惠州工厂车间装修工程	645,645.75	-	90,090.00	60,000.00	495,555.75
合计	645,645.75	12,827,135.22	303,875.59	60,000.00	13,108,905.38

注：惠州工厂车间装修工程的其他减少 60,000.00 元系工程结算价调整所致。

（十四）递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	3,351,400.74	22,336,180.93	2,830,877.47	18,866,010.84
可抵扣亏损	1,145,457.80	7,598,076.96	1,168,415.39	7,689,907.33
递延收益	137,679.38	917,862.56	166,531.32	1,110,208.79
合计	<u>4,634,537.92</u>	<u>30,852,120.45</u>	<u>4,165,824.18</u>	<u>27,666,126.96</u>

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	280,598.31	176,260.17
可抵扣亏损	43,084,538.49	51,500,475.89
合计	<u>43,365,136.80</u>	<u>51,676,736.06</u>

(十五) 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	616,799.00	1,486,551.97
合计	<u>616,799.00</u>	<u>1,486,551.97</u>

(十六) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	25,000,000.00	22,800,000.00
合计	<u>25,000,000.00</u>	<u>22,800,000.00</u>

注：公司股东赵国义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）2. 关联担保情况”。

(十七) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,952,415.55	-
合计	<u>13,952,415.55</u>	<u>-</u>

(十八) 应付账款

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内(含1年)	40,842,770.46	44,010,261.08
1-2年(含2年)	218,704.81	366,393.08
2-3年(含3年)	61,827.94	32,411.34
3年以上	26,336.57	2,651.65
合计	<u>41,149,639.78</u>	<u>44,411,717.15</u>

2. 期末应付账款中持公司 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, 详见本附注“十、(五) 关联方应收、应付款项”。

3. 期末应付账款余额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
保定旭光纸板制造有限公司	加工费	1,590,028.00	1年以内	3.86
深圳市正佳纸制品有限公司	加工费	2,538,825.77	1年以内	6.17
深圳市中众建设集团有限公司	工程款	2,101,422.02	1年以内	5.11
宜丰县集科物流有限公司	运费	1,638,138.16	1年以内	3.98
艺恒包装制品(深圳)有限公司	材料款	1,611,812.06	1年以内	3.92
合计		<u>9,480,226.01</u>		<u>23.04</u>

(十九) 预收款项

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,510,000.51	8,723,407.83
1-2年(含2年)	235,570.00	324,649.86
2-3年(含3年)	31,582.68	-
合计	<u>12,777,153.19</u>	<u>9,048,057.69</u>

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(%)
天津市津酒酒类销售有限公司	非关联方	919,811.30	1年以内	7.21
TCG International, Inc.	非关联方	764,404.76	1年以内	5.98
Lady M Confections Co., Ltd.	非关联方	742,467.60	1年以内	5.81
浙江乌程酒业有限公司	非关联方	471,698.12	1年以内	3.69
ANASTASIA BEVERLY HILLS INC	非关联方	470,464.59	1年以内	3.68
合计		<u>3,368,846.37</u>		<u>26.37</u>

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

(二十) 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	14,005,974.69	31,181,160.21	39,746,254.82	5,440,880.08
离职后福利中的设定提存计划负债	-	1,191,942.79	1,191,942.79	-
辞退福利	-	17,092.00	17,092.00	-
合计	14,005,974.69	32,390,195.00	40,955,289.61	5,440,880.08

注：期末应付职工薪酬中无拖欠性质款项。

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	13,408,435.05	28,840,026.60	36,836,242.88	5,412,218.77
二、职工福利费	522,870.00	1,432,610.27	1,955,480.27	-
三、社会保险费	-	386,966.70	386,966.70	-
其中：1. 医疗保险费	-	340,655.77	340,655.77	-
2. 工伤保险费	-	26,651.23	26,651.23	-
3. 生育保险费	-	19,659.70	19,659.70	-
四、住房公积金	52,694.64	352,670.86	405,365.50	-
五、工会经费及职工教育经费	21,975.00	168,885.78	162,199.47	28,661.31
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
八、其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	14,005,974.69	31,181,160.21	39,746,254.82	5,440,880.08

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	-	1,160,898.10	1,160,898.10	-
失业保险	-	31,044.69	31,044.69	-
合计	-	1,191,942.79	1,191,942.79	-

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	2,623,410.12	1,610,386.46
增值税	2,098,162.82	5,708,507.65
城市维护建设税	4,924.84	133,634.67
教育费附加(含地方教育附加)	3,517.73	95,453.34
代扣代缴个人所得税	217,036.15	163,857.19

印花稅	17,833.87	24,074.17
房產稅	229,269.70	-
土地使用稅	37,062.00	-
其他	-	247.92
合計	<u>5,231,217.23</u>	<u>7,736,161.40</u>

(二十二) 其他應付款

1. 總表情況

項目	期末餘額	期初餘額
應付利息	22,582.56	39,435.52
其他應付款	941,009.41	690,042.00
合計	<u>963,591.97</u>	<u>729,477.52</u>

2. 應付利息

項目	期末餘額	期初餘額
短期借款應付利息	22,582.56	39,435.52
合計	<u>22,582.56</u>	<u>39,435.52</u>

3. 其他應付款

(1) 按性質列示

款項性質	期末餘額	期初餘額
保證金及押金	300,060.00	230,000.00
伙食費	265,844.50	90,286.00
工程裝修款	70,994.05	82,988.20
代墊快遞費	37,257.69	78,101.61
軟件服務費	16,000.00	16,000.00
其他	250,853.17	192,666.19
合計	<u>941,009.41</u>	<u>690,042.00</u>

(2) 按賬齡列示

項目	期末餘額	期初餘額
1年以內(含1年)	729,374.47	406,470.66
1-2年(含2年)	95,634.94	199,861.40
2-3年(含3年)	116,000.00	14,844.00
3-4年(含4年)	-	18,865.94
4-5年(含5年)	-	-

项目	期末余额	期初余额
5 年以上	-	50,000.00
<u>合计</u>	<u>941,009.41</u>	<u>690,042.00</u>

(3) 期末其他应付款中应付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方款项, 详见本附注“十、(五) 关联方应收、应付款项”。

(4) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例 (%)
惠州市中品膳食管理服务有限公司	伙食费	265,844.50	1 年以内	28.24
深圳市卡航物流有限公司	保证金	100,000.00	2-3 年	10.63
深圳美力环境技术有限公司	保证金	70,060.00	1 年以内	7.45
惠州柏星龙工会委员会	其他	63,131.00	1 年以内	6.71
Ars PARFUM CREATION & CONSULTING GMBH	其他	60,153.63	1 年以内	6.39
<u>合计</u>		<u>559,189.13</u>		<u>59.42</u>

(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	1,110,208.79	-	192,346.23	-	917,862.56
<u>合计</u>	<u>1,110,208.79</u>	<u>-</u>	<u>192,346.23</u>	<u>-</u>	<u>917,862.56</u>

2. 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他增加	期末余额	与资产/收益相关
市经贸信息委 2014 年认定深圳市工业设计中心	1,110,208.79	-	192,346.23	-	917,862.56	与资产相关
<u>合计</u>	<u>1,110,208.79</u>	<u>-</u>	<u>192,346.23</u>	<u>-</u>	<u>917,862.56</u>	

(二十四) 股本

项目	期初余额		本期增减变动 (+、-)				期末余额		
	投资金额	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	投资金额	比例 (%)
一、有限售条件股份	29,220,584.00	56.35	-	-	-	-	-	29,220,584.00	56.35
1. 国家持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他内资持股	29,220,584.00	56.35	-	-	-	-	-	29,220,584.00	56.35
其中：境内法人持股	2,278,334.00	4.39	-	-	-	-	-	2,278,334.00	4.39
境内自然人持股	26,942,250.00	51.96	-	-	-	-	-	26,942,250.00	51.96

项目	期初余额		本期增减变动(+、-)					期末余额	
	投资金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	投资金额	比例(%)
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	22,631,416.00	43.65	-	-	-	-	-	22,631,416.00	43.65
1. 人民币普通股	22,631,416.00	43.65	-	-	-	-	-	22,631,416.00	43.65
2. 境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份合计	51,852,000.00	100.00	-	-	-	-	-	51,852,000.00	100.00

(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	10,469,639.12	-	-	10,469,639.12
合计	10,469,639.12	-	-	10,469,639.12

(二十六) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					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：所得税费用	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	4,429.70	144.99	-	-	144.99	-	4,574.69
合计	4,429.70	144.99	-	-	144.99	-	4,574.69

(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	21,693,394.43	-	-	21,693,394.43
合计	21,693,394.43	-	-	21,693,394.43

(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	92,134,335.57	70,770,158.65
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-
调整后期初未分配利润	92,134,335.57	70,770,158.65

项目	期末余额	期初余额
加：本期归属于母公司所有者的净利润	15,723,766.01	35,195,351.95
减：提取法定盈余公积	-	3,831,174.62
提取任意盈余公积	-	-
分配利润	10,000,000.40	10,000,000.41
<u>期末未分配利润</u>	<u>97,858,101.18</u>	<u>92,134,335.57</u>

（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	154,483,893.84	173,621,470.37
其他业务收入	1,196,030.81	1,534,265.46
<u>合计</u>	<u>155,679,924.65</u>	<u>175,155,735.83</u>
主营业务成本	88,771,332.32	105,194,770.35
其他业务成本	576,718.35	1,033,690.12
<u>合计</u>	<u>89,348,050.67</u>	<u>106,228,460.47</u>

2. 公司前五名客户营业收入情况如下

客户名称	本期营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	34,390,769.85	22.09
承德乾隆醉酒业有限责任公司	23,183,054.27	14.89
青海互助青稞酒股份有限公司	16,779,668.54	10.78
BALANCE INC	14,198,452.77	9.12
贵州省仁怀市茅台镇云峰酒业有限公司	7,880,086.54	5.06
<u>合计</u>	<u>96,432,031.97</u>	<u>61.94</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	379,396.15	751,762.12
教育费附加(含地方教育附加)	270,574.89	536,972.96
印花税	90,880.90	117,575.70
残疾人就业保障金	691.32	-
环境保护税	247.92	27.62
房产税	229,269.70	229,269.78
土地使用税	37,062.00	46,327.50

其他	2,001.90	-
<u>合计</u>	<u>1,010,124.78</u>	<u>1,681,935.68</u>

(三十一) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	7,254,152.10	10,167,661.01
运杂费	4,478,465.36	5,822,716.88
招待费	1,024,599.82	1,292,341.62
进出口费	1,641,144.33	721,997.11
打样费	1,119,085.13	435,016.54
差旅费	704,654.38	687,722.45
展会费	946,342.54	1,267,175.53
租赁费	849,473.62	644,957.87
售后费用	262,096.84	397,671.71
宣传费	275,023.10	21,764.01
车辆费	74,151.43	55,905.96
邮寄费	104,333.28	14,263.19
培训费	143,364.89	-
调研费	84,511.15	-
折旧费	32,110.86	40,770.66
长期待摊费用摊销	68,958.76	-
其他	472,936.05	13,968.54
<u>合计</u>	<u>19,535,403.64</u>	<u>21,583,933.08</u>

(三十二) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,756,535.88	8,905,041.42
咨询服务费	1,537,328.82	1,080,263.33
折旧费	871,060.88	858,129.53
租赁费	1,589,543.33	760,972.97
业务招待费	890,961.39	615,552.01
汽车使用费	250,068.44	352,076.72
无形资产摊销	260,770.69	354,645.78
差旅费	303,255.17	385,534.32

项目	本期发生额	上期发生额
水电管理费	168,493.10	138,428.30
办公费用	380,680.63	229,356.04
通讯及网络费	75,159.98	106,224.49
长期待摊费用摊销	96,418.28	8,199.96
培训费	129,726.37	765,965.81
董事会费	596.00	108,000.00
装修费	220,579.28	32,538.24
其他	526,992.32	1,422,200.81
<u>合计</u>	<u>18,058,170.56</u>	<u>16,123,129.73</u>

(三十三) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,898,974.09	5,094,085.20
直接投入费用	137,955.17	491,110.89
折旧费用	83,259.67	362,046.58
无形资产摊销	15,553.66	20,141.73
长期待摊费用摊销	48,408.55	-
其他相关费用	1,041,968.28	910,135.14
<u>合计</u>	<u>6,226,119.42</u>	<u>6,877,519.54</u>

(三十四) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	347,199.94	639,365.03
减：利息收入	118,203.13	109,784.53
手续费及其他	72,168.90	39,348.23
汇兑损益	-58,366.61	-931,086.46
<u>合计</u>	<u>242,799.10</u>	<u>-362,157.73</u>

(三十五) 其他收益

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
1. 与资产相关的政府补助摊销	192,346.23	70,864.39
2. 与收益相关——补偿已发生的成本费用或损失	1,706,915.00	1,703,296.04

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,899,261.23	1,774,160.43

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

2. 政府补助情况

项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关/ 与资产相关
深圳市罗湖区工业区和信息化局拨付重点纳税企业管理团队奖金	800,000.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区财政局国库支付中心时尚创意设计行业发展拨款	455,900.00	-	与收益相关
深圳市经贸信息委 2017 年度中央外经贸发展专项资金项目拨款	203,100.00	-	与收益相关
市经贸信息委 2014 年认定深圳市工业设计中心	192,346.23	70,864.39	与资产相关
深圳市文体旅游局文化产业发展专项资金	180,000.00	-	与收益相关
深圳市商务局保费资助	52,915.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区财政局国库支付中心资产转型升级拨款 2019 年第一批拟扶持资金	15,000.00	-	与收益相关
市经贸信息委 2014 年认定深圳市工业设计中心	-	1,677,198.04	与收益相关
深圳市经济贸易和信息化委员会补贴费	-	19,098.00	与收益相关
深圳市市场和质量管理委员会 2017 年第二批专利资助款	-	7,000.00	与收益相关
合计	1,899,261.23	1,774,160.43	

(三十六) 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	72,527.40	198,465.76
权益法核算的联营合营企业收益	-	-510,346.25
合计	72,527.40	-311,880.49

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 应收账款坏账损失	3,619,364.97	-
2. 其他应收款坏账损失	-118,703.31	-
合计	3,500,661.66	=

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1. 坏账损失	-	1,360,594.78
2. 存货跌价损失	603,414.11	122,723.22

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>603,414.11</u>	<u>1,483,318.00</u>

(三十九) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置固定资产收益	-7,076.81	-	-7,076.81
<u>合计</u>	<u>-7,076.81</u>	<u>-</u>	<u>-7,076.81</u>

(四十) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
盘盈利得	18.10	-
其他	57,444.44	96,135.80
<u>合计</u>	<u>57,462.54</u>	<u>96,135.80</u>

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
<u>非流动资产毁损报废损失合计</u>	<u>160,791.37</u>	<u>6,066.25</u>
其中：固定资产毁损报废损失	160,791.37	6,066.25
罚款支出	1,500.00	204,527.01
其他	93,776.63	70,000.00
<u>合计</u>	<u>256,068.00</u>	<u>280,593.26</u>

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

(四十二) 所得税费用

1. 按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>3,196,624.26</u>	<u>3,130,250.44</u>
其中：当期所得税	3,665,338.00	4,158,551.90
递延所得税	-468,713.74	-1,028,301.46

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	上期发生额
利润总额	18,921,287.07	22,817,419.54
按适用税率计算的所得税费用	2,838,193.05	3,422,612.93

项目	本期发生额	上期发生额
子公司适用不同税率的影响	-536,331.49	-439,885.82
核定征收的子公司的纳税影响	2,749.88	-
对以前期间当期所得税的调整	14,512.93	-166,000.71
归属于合营企业和联营企业的损益	-	76,551.94
加计扣除的研发费用	-645,930.14	-
不可抵扣的费用	177,793.88	218,603.04
利用以前年度可抵扣亏损	-457.55	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,346,093.70	18,369.06
<u>所得税费用合计</u>	<u>3,196,624.26</u>	<u>3,130,250.44</u>

(四十三) 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	1,706,915.00	26,098.00
利息收入	118,203.13	109,784.53
往来款	558,447.80	138,293.61
其他	156.21	-
<u>合计</u>	<u>2,383,722.14</u>	<u>274,176.14</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	7,104,225.50	7,107,617.37
付现销售费用	16,825,397.56	12,480,205.73
付现研发费用	1,179,923.45	1,401,246.03
往来款	540,354.19	407,110.59
银行手续费支出	72,168.90	39,348.23
其他	95,276.63	274,527.01
<u>合计</u>	<u>25,817,346.23</u>	<u>21,710,054.96</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	10,000,000.00	35,000,000.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>35,000,000.00</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	20,000,000.00	49,500,000.00
<u>合计</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>49,500,000.00</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	-	711,438.00
<u>合计</u>	<u>-</u>	<u>711,438.00</u>

6. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	2,993,615.00	-
<u>合计</u>	<u>2,993,615.00</u>	<u>-</u>

(四十四) 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	15,724,662.81	19,687,169.10
加：资产减值准备	4,104,075.77	1,483,318.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,075,560.35	3,326,746.50
无形资产摊销	276,324.35	374,787.51
长期待摊费用摊销	303,875.59	98,290.01
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）	7,076.81	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	160,791.37	6,066.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	31,261.38	471,186.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-72,527.40	311,880.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-468,713.74	-1,028,301.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,791,085.33	3,451,169.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,380,396.02	-29,801,030.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,839,185.03	-11,896,919.72
其他	-	-1,748,062.43
经营活动产生的现金流量净额	21,392,261.63	-15,263,700.44

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	74,032,312.52	23,608,580.56
减：现金的期初余额	79,256,948.19	51,812,562.48
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	-5,224,635.67	-28,203,981.92

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>74,032,312.52</u>	<u>23,608,580.56</u>
其中：1. 库存现金	36,026.82	59,550.60
2. 可随时用于支付的银行存款	73,996,285.70	23,549,029.96
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>74,032,312.52</u>	<u>23,608,580.56</u>

(四十五) 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>21,738,643.20</u>
其中：美元	3,001,141.29	6.8747	20,631,946.03
欧元	141,575.69	7.8170	1,106,697.17
<u>应收账款</u>			<u>16,045,706.68</u>
其中：美元	2,334,022.82	6.8747	16,045,706.68
<u>其他应收款</u>			<u>92,307.77</u>
其中：美元	13,427.17	6.8747	92,307.77
<u>其他应付款</u>			<u>134,101.13</u>
其中：美元	19,506.47	6.8747	134,101.13

七、合并范围的变动

公司本报告期内合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例	取得方式
				直接	间接		
惠州柏星龙包装有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100	-	100	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	贸易业	51	-	51	投资设立
BXL Creative Design Co.,Ltd	California USA	California USA	贸易业	100	-	100	投资设立
四川天府柏星龙创意包装有限公司	四川成都	四川成都	贸易业	100	-	100	投资设立

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额	期初余额
货币资金	77,025,927.52	79,256,948.19
应收票据	4,272,871.93	1,300,000.00
应收账款	74,231,652.85	73,395,712.05
其他应收款	3,309,601.94	4,504,487.53
其他流动资产（理财产品）	10,000,000.00	-
其他非流动金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额	期初余额
短期借款	25,000,000.00	22,800,000.00
应付票据	13,952,415.55	-
应付账款	41,149,639.78	44,411,717.15
其他应付款	963,591.97	729,477.52

2. 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何担保物或其他信用增级。

3. 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。

4. 市场风险

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

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

十、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的实际控制人

本企业实际控制人	期末对本公司的直接持股比例 (%)	期末对本公司的间接持股 比例 (%)	期末对本公司的表决权比 例 (%)
赵国义	48.032	5.517	53.549

注：股东赵国义直接持有公司2,490.55万股，占总股本的48.032%，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5.517%的股份，因此，赵国义直接及间接持有公司53.549%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
黄海英	公司自然人股东兼公司高管

海普智联科技股份有限公司 持有四川海普柏星龙创意包装有限公司 49%股权比例的少数股东
 深圳市源创设计网络科技有限公司 公司联营企业

(四) 关联方交易

1. 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 (%)
海普智联科技股份有限公司	采购商品	协议价	166,289.92	0.19

2. 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	2018.6.22	2020.6.22	否	注1
赵国义、张明秀	本公司	20,000,000.00	2018.8.28	2019.8.27	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, 在人民币 3,000 万元的最高余额内, 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人民币 1,000 万元。

注 2: 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 1,500 万元。

3. 关联方资金占用情况

资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	本期占用累计发生金额
赵国义	大股东	其他应收款	-	-
<u>大股东资金占用小计</u>			<u>二</u>	<u>二</u>
惠州柏星龙包装有限公司	全资子公司	其他应收款	116,294,583.48	4,248,382.41
BXL creative design co ltd	全资子公司	其他应收款	273,662.07	112,566.01
四川天府柏星龙创意包装有限公司	全资子公司	其他应收款	-	165,408.14
<u>其他关联方资金占用小计</u>			<u>116,568,245.55</u>	<u>4,526,356.56</u>

资金占用方名称	占用方与公司的关联关系	公司核算的会计科目	期初占用资金余额	本期占用累计发生金额
<u>关联方资金占用合计</u>			<u>116,568,245.55</u>	<u>4,526,356.56</u>

(接上表)

资金占用方名称	本期偿还累计发生金额	期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
赵国义	-	-		
<u>大股东资金占用小计</u>	<u>-</u>	<u>-</u>		
惠州柏星龙包装有限公司	421,521.85	120,121,444.04	往来款	经营性资金往来
BXL creative design co ltd	74,383.37	311,844.71	往来款	经营性资金往来
四川天府柏星龙创意包装有限公司	158,489.08	6,919.06	往来款	经营性资金往来
<u>其他关联方资金占用小计</u>	<u>654,394.30</u>	<u>120,440,207.81</u>		
<u>关联方资金占用合计</u>	<u>654,394.30</u>	<u>120,440,207.81</u>		

(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 (%)
应付账款	海普智联科技股份有限公司	少数股东	11,949.60	0.03
其他应付款	黄海英	公司自然人股东兼公司高管	59,250.28	6.30

十一、股份支付

无需要说明的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项公司无需要说明的股份支付事项

截至期末，本公司无需要说明的承诺事项。

2. 或有事项

截至期末，本公司无需要说明的或有事项。

十三、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。

十四、租赁

(一) 融资租赁（承租人）

本期无融资租赁。

(二) 经营租赁

以后年度需要支付最低租赁付款额

承租人	出租人	租入资产名称	1年以内	1-2年	2-3年	3-4年
			(含1年)	(含2年)	(含3年)	(含4年)
惠州柏星龙包装有限公司	承德乾隆醉酒业有限责任公司	房屋(仓库)	150,000.00	25,000.00	-	-
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	4,134,533.76	4,577,519.52	5,906,476.80	4,429,857.60
四川天府柏星龙创意包装有限公司	成都海瑞斯科技有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区吉庆一路176号1栋1003室	129,232.00	-	-	-
BXL Creative Design Co.,Ltd	RIndustrialInc	17588RowlandStreetA186, CityOfIndustry, CA91748	USD17,172.16	-	-	-

十五、其他重要事项

2019年2月28日,四川海普柏星龙创意包装有限公司股东会决议同意注销公司;公司于2019年8月14日完成注销。

除上述事项外,本公司期末无需要披露的其他重要事项。

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	4,391,996.28	4.52	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	90,155,491.01	92.69	16,203,970.23	17.97
采用不计提坏账准备的组合	1,461,492.48	1.50	-	-
<u>组合小计</u>	<u>91,616,983.49</u>	<u>94.19</u>	<u>16,203,970.23</u>	<u>17.69</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,259,392.50	1.29	1,259,392.50	100.00
<u>合计</u>	<u>97,268,372.27</u>	<u>100.00</u>	<u>21,855,359.01</u>	<u>22.47</u>

(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	4.80	4,391,996.28	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	85,430,594.25	93.36	12,573,728.71	14.72
采用不计提坏账准备的组合	429,114.70	0.47	-	-
<u>组合小计</u>	<u>85,859,708.95</u>	<u>93.83</u>	<u>12,573,728.71</u>	<u>14.64</u>

类别	期初余额			坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)			
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,258,368.38	1.37		1,258,368.38	100.00
合计	91,510,073.61	100.00		18,224,093.37	19.91

2. 组合中，按组合账龄列示

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	69,965,890.84	3,498,294.54	5.00
1-2年 (含2年)	3,296,158.70	329,615.87	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	9,034,763.30	4,517,381.65	50.00
5年以上	7,858,678.17	7,858,678.17	100.00
合计	90,155,491.01	16,203,970.23	17.97

(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)	67,809,692.04	3,390,484.60	5.00
1-2年 (含2年)	20,200.00	2,020.00	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	9,034,763.30	4,517,381.65	50.00
4-5年 (含5年)	7,804,192.91	3,902,096.46	50.00
5年以上	761,746.00	761,746.00	100.00
合计	85,430,594.25	12,573,728.71	14.72

3. 组合中，采用不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄
BXL Creative Design CO.,Ltd	合并范围内关联方	1,461,492.48	1年以内
合计		1,461,492.48	

4. 金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
贵州青酒厂	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	

5. 金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
RST INC	612,207.50	612,207.50	100.00	预期无法收回

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
遵义市盛发实业有限公司	341,705.00	341,705.00	100.00	预期无法收回
青海高原雪山青稞酒股份有限公司	305,480.00	305,480.00	100.00	预期无法收回
<u>合计</u>	<u>1,259,392.50</u>	<u>1,259,392.50</u>	<u>100.00</u>	

6. 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 (%)
承德乾隆醉酒业有限责任公司	非关联方	19,775,718.41	988,785.92	1年以内	20.33
镇远县兴发商贸有限公司	非关联方	16,131,695.47	11,614,313.82	4-5年; 5年以上	16.59
青海互助青稞酒股份有限公司	非关联方	13,217,196.23	660,859.81	1年以内	13.59
BALANCE INC	非关联方	10,123,908.02	506,195.40	1年以内	10.41
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	非关联方	6,675,639.90	333,782.00	1年以内	6.86
<u>合计</u>		<u>65,924,158.03</u>	<u>14,103,936.95</u>		<u>67.78</u>

7. 无实际核销的应收账款。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	123,232,318.54	120,627,207.32
<u>合计</u>	<u>123,232,318.54</u>	<u>120,627,207.32</u>

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

类别	期末余额			
	金额	比例 (%)	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	-	-	-	-
其中：按账龄组合	2,954,215.54	2.39	162,104.81	5.49
采用不计提坏账准备的组合	120,440,207.81	97.61	-	-
<u>组合小计</u>	<u>123,394,423.35</u>	<u>100.00</u>	<u>162,104.81</u>	<u>0.13</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>123,394,423.35</u>	<u>100.00</u>	<u>162,104.81</u>	<u>0.13</u>

(接上表)

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)

类别	期初余额			
	金额	比例 (%)	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	-	-	-	-
其中：按账龄组合	4,381,767.58	3.62	322,805.81	7.37
采用不计提坏账准备的组合	116,568,245.55	96.38	-	-
组合小计	120,950,013.13	100.00	322,805.81	0.27
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	120,950,013.13	100.00	322,805.81	0.27

(2) 按组合账龄列示

账龄	期末余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	2,745,148.20	92.93	137,257.41	5.00
1-2年(含2年)	169,660.68	5.74	16,966.07	10.00
2-3年(含3年)	39,406.66	1.33	7,881.33	20.00
合计	2,954,215.54	100.00	162,104.81	5.49

(接上表)

账龄	期初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	4,002,704.24	91.35	200,135.21	5.00
1-2年(含2年)	169,660.68	3.87	16,966.07	10.00
2-3年(含3年)	129,622.66	2.96	25,924.53	20.00
3-4年(含4年)	-	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-	-
5年以上	79,780.00	1.82	79,780.00	100.00
合计	4,381,767.58	100.00	322,805.81	7.37

(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	120,121,444.04	5年以内；5年以上
BXL Creative Design CO.,Ltd	合并范围内关联方	311,844.71	2年以内
四川天府柏星龙创意包装有限公司	合并范围内关联方	6,919.06	1年以内
合计		120,440,207.81	

(4) 本期无实际核销的其他应收款。

(5) 按性质分类其他应收款的账面金额

款项性质	期末金额	期初金额
往来款	120,440,207.81	116,568,245.55
应收清退税款	-	1,652,856.13
押金、保证金	1,369,008.38	1,479,604.38
应收出口退税	1,018,575.63	537,619.77
代扣代缴款	307,177.26	292,644.16
员工备用金	259,454.27	159,478.33
其他	-	259,564.81
合计	123,394,423.35	120,950,013.13

(6) 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 (%)	坏账准备期 末金额
惠州柏星龙包装有限公司	往来款	120,121,444.04	5年以内; 5年以上	97.35	-
国家税务总局深圳市税务局	出口退税	1,018,575.63	1年以内	0.83	50,928.78
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金、保证金	984,412.80	1年以内	0.80	49,220.64
BXL creative design co ltd	往来款	311,844.71	1年以内	0.25	-
陈丽	员工备用金	156,206.65	2年以内	0.13	7,810.33
合计		122,592,483.83		99.36	107,959.75

(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	-	-	-
四川海普柏星龙创意包装有限公司	成本法	204,000.00	104,780.80	-	-
深圳市源创设计网络科技有限公司	权益法	1,750,000.00	-	-	-
BXL Creative Design Co.,Ltd	成本法	656,700.00	656,700.00	-	-
四川天府柏星龙创意包装有限公司	成本法	300,000.00	300,000.00	-	-
合计		10,352,095.22	1,061,480.80	=	=

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的投资 损益	其他综合收益 调整	其他权益变动	现金红利
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	-
四川海普柏星龙创意包装有限公司	-	-	-	-

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

(接上表)

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	7,441,395.22
四川海普柏星龙创意包装有限公司	-	-	104,780.80	99,219.20
深圳市源创设计网络科技有限公司	-	-	-	181,650.26
BXL Creative Design Co.,Ltd	-	-	656,700.00	-
四川天府柏星龙创意包装有限公司	-	-	300,000.00	-
合计	-	-	1,061,480.80	7,722,264.68

注 1：深圳市源创设计网络科技有限公司情况详见本附注“六、（八）长期股权投资”。

注 2：四川海普柏星龙创意包装有限公司情况详见本附注“十五、其他重要事项”。

（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	152,823,860.27	172,452,958.86
其他业务收入	3,275.86	105,229.06
合计	152,827,136.13	172,558,187.92
主营业务成本	86,723,246.08	104,304,898.63
其他业务成本	-	77,511.13
合计	86,723,246.08	104,382,409.76

（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	72,527.40	198,465.76
权益法核算的联营合营企业收益	-	-510,346.25
合计	72,527.40	-311,880.49

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

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

2019年度1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.62%	0.303	0.303
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.81%	0.275	0.275

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 + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利

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

（4）同一控制下合并影响

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

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

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

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

非经常性损益明细	本期发生额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-167,868.18	
（2）越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	
（3）计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,899,261.23	
（4）计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
（5）企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
（6）非货币性资产交换损益	-	
（7）委托他人投资或管理资产的损益	72,527.40	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
（9）债务重组损益	-	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
（11）交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
（12）同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
（13）与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
（14）除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出	-	

非经常性损益明细	本期发生额	说明
售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-37,814.09	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
非经常性损益合计	1,766,106.36	
减：所得税影响金额	287,542.75	
扣除所得税影响后的非经常性损益	1,478,563.61	
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	1,478,436.79	
归属于少数股东的非经常性损益	126.82	

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
二〇一九年八月二十日