



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

— 2020 —

公司年度大事记

1/

为切实履行挂牌公司企业社会责任、助力于新型冠状病毒肺炎疫情的防控,公司于2月向深圳市罗湖区慈善会捐款50万元现金,用于支持新型冠状病毒肺炎疫情的防控工作。

2/

经全国中小企业股份转让系统挂牌委员会审议通过,公司于5月25日按市场层级定期调整程序调入创新层。

3/

报告期内,公司新获得3项“IF”设计奖、1项“莫比乌斯金奖”、4项“A'DESIGN”设计奖,共计8项。



4/

报告期内,公司获得7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98项,共计151项。

7项

实用新型专利授权

12项

发明专利

39项

实用新型

98项

外观专利

5/

报告期内,公司获得了“深圳市优秀新兴业态文化创意企业”、“2019年广东省守合同重信用企业”奖项。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和经营情况	9
第四节	重大事件	21
第五节	股份变动和融资	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	28
第七节	财务会计报告	31
第八节	备查文件目录	103

第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

本半年度报告未经会计师事务所审计。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

1、未按要求披露的事项及原因

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

根据《保密协议》中的约定，保密信息包括但不限于：

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

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

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

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

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

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
----------	------------

市场竞争风险	公司主要为酒类、茶叶、食品及化妆品等领域快消品客户提供创意包装设计 & 包装制品生产服务。报告期内，公司所在的包装行业整合趋势增强以及其他细分市场的大型印刷包装企业的逐步进入，使市场竞争加剧而增加市场竞争风险。
实际控制人不当控制风险	报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司 50.41% 股份，且赵国义任董事长、总经理，对公司生产经营、认识、财务管理有一定的控制权。若实际控制人利用其对公司的实际控制权对公司的生产经营等方面进行不当控制，可能损害公司和其他小股东利益。
税收优惠政策的风险	公司于 2017 年 8 月 17 日复审通过国家高新技术企业认定（《高新技术企业证书》编号为 GF201744200516），有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，高新技术企业可享受按 15% 的税率缴纳企业所得税的优惠政策。公司将于 2020 年重新向主管部门申请认定，因此公司未来税收优惠政策存在不确定性，可能会对公司未来经营业绩产生一定影响。
汇率风险	报告期内公司部分收入来自于外销，结算货币主要为美元。随着公司逐步拓展国际业务，采用外汇结算的营业收入将逐渐增加，若人民币汇率持续较大的波动或国家外汇政策发生变化，则仍将在一定程度上影响公司的汇兑损益。
新冠疫情带来的经营业绩影响风险	2020 年全球突发新冠疫情，世界各国经济运行受到明显冲击，疫情造成部分地区经济下行。本公司所提供的包装产品服务与国家经济发展和国民消费息息相关，上半年因受疫情影响下游需求减少，对经营业绩带来一定的影响。面对新的经济环境，公司已及时调整经营策略，加强风险管控，合理管控经营费用与开支，进一步加大新客户和新产品的开发力度以开拓增量市场，积极寻求新的增长，确保公司全年目标的达成及稳健经营。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
柏星龙、柏星龙股份、公司、股份公司、母公司	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
柏星龙投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙投资有限责任公司
中证大道嘉湖、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)
柏星龙创意投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业(有限合伙)
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、国金证券	指	国金证券股份有限公司
公司章程、章程	指	最近一次经公司股东大会批准的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司章程》
惠州柏星龙、惠州子公司、惠州工厂	指	公司子公司之一，惠州柏星龙包装有限公司
四川天府柏星龙	指	公司子公司之一，四川天府柏星龙创意包装有限公司
BXL Creative Design Co.,Ltd	指	公司子公司之一，BXL Creative Design Co.,Ltd
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	2020年1月1日
报告期、本期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
报告期末、期末	指	2020年6月30日

注：本半年报任何表格中若出现总数与明细数据总和不符，均为四舍五入所致。

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	黄海英
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	否
联系地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层
电话	0755-82212236
传真	0755-25180164
电子邮箱	huanghaiying@szbxl.com
公司网址	www.szbxl.com
办公地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路深业进元大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层
邮政编码	518023
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2008 年 2 月 1 日
挂牌时间	2015 年 8 月 14 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装 装潢及其他印刷（C2319）
主要产品与服务项目	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。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	51,852,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0

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

四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006718547282	否
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（报告期内）	国金证券
主办券商办公地址	成都市青羊区东城根上街 95 号
报告期内主办券商是否发生变化	是
主办券商（报告披露日）	国金证券

注：经公司 2020 年 3 月 2 日召开的第三届董事会第十次会议及 2020 年 3 月 17 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议，通过了变更持续督导主办券商的相关议案。2020 年 4 月 16 日，全国中小企业股份转让系统出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，至此，公司的主办券商由招商证券股份有限公司变更为国金证券股份有限公司。

六、自愿披露

适用 不适用

七、报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和经营情况

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	114,522,374.99	155,679,924.65	-26.44%
毛利率%	40.73%	42.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,978,068.57	15,723,766.01	-68.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,822,613.20	14,245,329.22	-87.21%
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）	2.60%	8.62%	-
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）	0.95%	7.81%	-
基本每股收益	0.096	0.303	-68.32%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	272,390,060.00	314,255,344.63	-13.32%
负债总计	78,160,051.57	125,012,143.47	-37.48%
归属于挂牌公司股东的净资产	194,230,008.43	189,243,201.16	2.64%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.75	3.65	2.74%
资产负债率%（母公司）	19.26%	26.59%	-
资产负债率%（合并）	28.69%	39.78%	-
流动比率	2.42	1.82	-
利息保障倍数	31.23	72.99	-

(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	-14,677,145.65	21,392,261.63	-168.61%
应收账款周转率	1.83	2.11	-
存货周转率	2.67	3.72	-

（四） 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-13.32%	4.10%	-
营业收入增长率%	-26.44%	-11.12%	-
净利润增长率%	-68.34%	-20.13%	-

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,313.43
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,215,553.83
委托他人投资或管理资产的损益	537,160.97
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,645.23
非经常性损益合计	3,700,383.00
减：所得税影响数	544,927.63
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,155,455.37

三、 补充财务指标

适用 不适用

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目/指标	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
合同负债（合并报表）		12,671,821.43	-	-
预收款项（合并报表）	12,671,821.43		-	-
合同负债（母公司报表）		11,937,546.47	-	-
预收款项（母公司报表）	11,937,546.47		-	-

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更, 2017 年 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知[财会[2017]22 号] (以下简称“新收入准则”), 并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业, 自 2018 年 1 月 1 日起施行; 其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行; 执行企业会计准则的非上市企业, 自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时, 允许企业提前执行。公司根据财政部相关准则规定, 作为“新三板”挂牌的公众公司, 将自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司在编制 2020 年度及各期间财务报告时, 根据首次执行收入准则的累积影响数, 调整财务报表其他相关项目金额, 可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 业务概要

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, 目前主要涉足了酒类、茶叶、食品及国际化妆品等各类中高端快消品领域, 为客户提供“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, 助力客户开发畅销产品, 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、中国酒类创意包装研发中心、中国包装行业百强、中国专利优秀奖、广东省工业设计中心、深圳市工业设计中心、深圳市文化创意产业百强、深圳市优秀新兴业态文化创意企业; 并通过优秀的创意设计作品, 截至报告期末, 公司累计获得了 70 项国际设计大奖, 其中 31 项联合国 WPO 世界之星、13 项德国红点奖、5 项莫比广告奖、12 项 IF 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。先后与路易威登 (LV)、古驰 (GUCCI)、宝格丽 (BVLGARI)、巴黎欧莱雅 (L'OREAL PARIS)、迪士尼 (DISNEY)、帝亚吉欧 (Diageo)、Lady M (网红蛋糕)、伊丽莎白雅顿 (Elizabeth Arden)、兰蔻 (LANCOME) 等国际知名品牌展开了合作业务, 国内各大酒企茅台、五粮液、洋河、泸州老窖、郎酒、古井贡、牛栏山、青青稞酒、今世缘、迎驾等客户提供了专业服务, 成功打造过包括“洋河蓝色经典、牛栏山黄瓷经典、古井贡 16 年、板城和顺 1975、今世缘典藏”在内的超过 3000 款经典畅销产品, 其中为客户成功打造市场过亿元热销明星产品几十款。

报告期内, 公司收入来源主要是产品包装设计服务及包装产品销售。

报告期内, 公司的商业模式未发生重大变化。

七、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 11,452.24 万元，比上年同期下降 26.44%；营业成本 6,787.66 万元，比上年同期下降 24.03%；期间费用 3,860.86 万元，比上年同期下降 12.38%；营业利润 655.10 万元，比上年同期下降 65.74%；利润总额 648.88 万元，比上年同期下降 65.71%。

公司本期营业收入较上年同期下降 26.44%，公司经营业绩下滑主要原因是部分客户受新冠疫情影响，终端市场产品滞销导致包装需求减少所致。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-1,467.71 万元，比上年同期经营活动产生的现金流量净额减少 3,606.94 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减少，同时购买商品、接受劳务支付的现金增加影响所致。

上半年，在面对复杂多变的国内外经济形势以及持续加剧的市场竞争环境，公司经营管理层及时调整经营策略，加强风险管控，合理控制各项费用开支，优化人员结构，集中资源、提高服务水平，保住存量客户，同时加大新客户和新产品的开发力度，积极拓展增量市场，使得公司在报告期内公司实现设计服务收入 774.21 万元，与去年 676.37 万元同期对比增长了 14.47%，设计作品的增加蕴含着新的潜在商机，公司将继续紧密跟踪，力争在下半年转换为生产，支持公司全年业绩的达成。

虽然上半年受疫情影响，公司营业收入同比去年有所下降，但包装行业市场空间巨大，下半年随着经济、市场消费力的逐步恢复增长，下游需求也会相应增加，公司将依旧积极抓住行业机遇，深耕现有客户及积极开发新客户拓展增量，并充分发挥公司多年来在产品包装的策划、设计及研发创新方面的实力，推行有效的市场策略，持续完善供应链产业布局，促进设计作品转换为产品生产的销售占比，实现创意价值最大化，保障公司稳健的经营与高速增长。

(二) 行业情况

2020 年上半年，全球遭遇突发新型冠状病毒肺炎疫情，世界各国经济社会运行受到明显冲击，疫情造成部分地区经济下行，对餐饮、旅游、交通、零售业造成了重大的打击。作为印刷业占比最高的一个市场领域，包装印刷广泛服务于国民经济和民生，如食品、日化、电子、烟酒、医药等领域，其发展不仅与下游服务领域的发展息息相关，同样受到了造纸、机械制造等上游产业的影响。

面对疫情过后恢复经济的压力，政府出台了一些逆周期政策，大力扶持实体经济的发展，并在融资、减税、开放市场等方面给予了很多优惠政策，这对于公司的长远发展是有利的，但是居民购买力较往年依旧有所降低。与此同时，3 月份我国主要的经济指标已呈回升势头，我国经济长期向好的趋势不会改变。

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

(三) 财务分析

1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末	上年期末	变动比例%
----	------	------	-------

	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	84,904,010.27	31.17%	106,601,044.03	33.92%	-20.35%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	51,069,490.25	18.75%	74,297,893.33	23.64%	-31.26%
存货	17,789,366.01	6.53%	33,123,217.73	10.54%	-46.29%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	53,789,101.84	19.75%	56,835,409.72	18.09%	-5.36%
在建工程	68,400.00	0.03%	68,400.00	0.02%	0.00%
短期借款	29,675,000.00	10.89%	13,217,339.21	4.21%	124.52%
长期借款	-	-	-	-	-
其他应收款	2,810,128.29	1.03%	2,797,055.31	0.89%	0.47%
递延所得税资产	4,691,437.70	1.72%	4,073,122.55	1.30%	15.18%
其他非流动资产	354,836.32	0.13%	11,788.00	0.00%	2,910.15%
应付票据及应付账款	28,079,309.32	10.31%	77,267,723.01	24.59%	-63.66%
应付职工薪酬	6,207,188.87	2.28%	13,332,193.82	4.24%	-53.44%
递延收益	593,911.04	0.22%	755,886.80	0.24%	-21.43%
资产总计	272,390,060.00	-	314,255,344.63	-	-13.32%

资产负债项目重大变动原因：

- 1、应收账款：报告期内应收账款期末余额为5,106.95万元，比期初下降31.26%，主要是报告期受疫情影响营业收入减少所致。
- 2、存货：报告期内存货期末余额为1,778.94万元，比期初下降46.29%，主要是报告期营业收入下滑，导致存货减少。
- 3、短期借款：报告期内短期借款期末余额为2,967.50万元，比期初增长124.52%，主要原因是报告期银行贷款增加所致。
- 4、其他非流动资产：报告期内其他非流动资产期末余额为35.48万元，比期初增长2,910.15%，主要原因是报告期软件项目预付款增加所致。
- 5、应付票据与应付账款：报告期内应付票据与应付账款期末余额为2,807.93万元，比期初下降63.66%，主要原因是报告期内采购量减少及票据到期解付影响所致。
- 6、应付职工薪酬：报告期内应付职工薪酬期末余额为620.72万元，比期初下降53.44%，主要原因是报告期内营业收入下滑及职工人数减少影响所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	114,522,374.99	-	155,679,924.65	-	-26.44%
营业成本	67,876,582.93	59.27%	89,348,050.67	57.39%	-24.03%

毛利率	40.73%	-	42.61%	-	-
销售费用	14,412,474.47	12.58%	19,535,403.64	12.55%	-26.22%
管理费用	18,006,562.42	15.72%	18,058,170.56	11.60%	-0.29%
研发费用	6,569,423.04	5.74%	6,226,119.42	4.00%	5.51%
财务费用	-379,862.45	-0.33%	242,799.10	0.16%	-256.45%
信用减值损失	-4,168,104.52	-3.64%	-3,500,661.66	-2.25%	19.07%
资产减值损失	-248,426.79	-0.22%	-603,414.11	-0.39%	-58.83%
其他收益	3,215,553.83	2.81%	1,899,261.23	1.22%	69.31%
投资收益	537,160.97	0.47%	72,527.40	0.05%	640.63%
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	9,845.78	0.01%	-7,076.81	0.00%	239.13%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	6,550,961.23	5.72%	19,119,892.53	12.28%	-65.74%
营业外收入	524,595.37	0.46%	57,462.54	0.04%	812.93%
营业外支出	586,772.95	0.51%	256,068.00	0.16%	129.15%
净利润	4,978,068.57	4.35%	15,724,662.81	10.10%	-68.34%

项目重大变动原因：

- 1、财务费用：报告期内较去年同期减少62.27万元，同比下降256.45%，主要原因是报告期内汇兑损益导致减少。
- 2、资产减值损失：报告期内较去年同期减少35.50万元，同比下降58.83%，主要原因是报告期内存货损失减少影响。
- 3、其他收益：报告期内较去年同期增加131.63万元，同比增长69.31%，主要原因是报告期内政府补助收入增加所致。
- 4、投资收益：报告期内较去年同期增加46.46万元，同比增长640.63%，主要原因是理财收益增加影响所致。
- 5、资产处置收益：报告期内较去年同期增加1.69万元，同比增长239.13%，主要原因是处置固定资产收益增加影响。
- 6、营业利润：报告期内较去年同期减少1,256.89万元，同比下降65.74%，主要原因是营业收入下滑影响所致。
- 7、营业外收入：报告期内较去年同期增加46.71万元，同比增长812.93%，主要原因是代收代付运输款项差额影响所致。
- 8、营业外支出：报告期内较去年同期增加33.07万元，同比增长129.15%，主要原因是报告期内公司积极履行社会责任，向深圳市罗湖区慈善总会捐助50.00万元防疫资金所致。
- 9、净利润：报告期内较去年同期减少1,074.66万元，同比下降68.34%，主要原因是营业收入下滑影响所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	114,176,774.45	154,483,893.84	-26.09%
其他业务收入	345,600.54	1,196,030.81	-71.10%

主营业务成本	67,876,582.93	88,771,332.32	-23.54%
其他业务成本	-	576,718.35	-100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

按区域分类分析：

适用 不适用

收入构成变动的的原因：

无

3、 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-14,677,145.65	21,392,261.63	-168.61%
投资活动产生的现金流量净额	-23,697,360.16	-15,766,883.53	-50.30%
筹资活动产生的现金流量净额	17,353,443.05	-11,157,668.30	255.53%

现金流量分析：

1、 报告期经营活动产生的现金流量净额-1,467.71万元，去年同期2,139.23万元，同比减少3,606.94万元。主要原因是：经营活动现金流入减少2,737.23万元，其中销售商品、提供劳务收到的现金减少2,760.97万元，收到的税费返还减少147.13万元，收到其他与经营活动有关的现金增加170.87万元；经营活动现金流出增加869.71万元，其中购买商品、接受劳务支付的现金增加2,073.02万元，支付给职工以及为职工支付的现金减少423.44万元，支付的各项税费减少314.37万元，支付其他与经营活动有关的现金减少465.50万元。

2、 报告期投资活动产生的现金流量净额-2,369.74万元，去年同期-1,576.69万元，同比减少793.05万元。主要原因是：投资活动现金流入增加9,546.60万元，其中取得投资收益收到的现金增加46.46万元，处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额增加0.14万元，收到其他与投资活动有关的现金增加9,500.00万元；投资活动现金流出增加10,339.65万元，其中购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少260.35万元，支付其他与投资活动有关的现金增加10,600.00万元。

3、 报告期筹资活动产生的现金流量净额1,735.34万元，去年同期-1,115.77万元，同比增加2,851.11万元。主要原因是：筹资活动现金流入增加1,624.23万元，其中取得借款收到的现金增加1,500.00万元，收到其他与筹资活动有关的现金增加124.23万元；筹资活动现金流出减少1,226.88万元，其中偿还债务支付的现金增加74.23万元，分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少1,001.76万元，支付其他与筹资活动有关的现金减少299.36万元。

八、 主要控股参股公司分析

(一) 主要控股子公司、参股公司经营情况

适用 不适用

单位：元

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

	类型	业务	司从事业务的关联性	目的					
惠州柏星龙包装有限公司	子公司	包装装潢产品印刷	-	-	8,000,000	64,362,896.92	-81,149,805.68	21,245,753.86	-7,082,527.04
BXL Creative Design Co.,Ltd	子公司	包装设计	-	-	1,034,300	1,964,382.61	-1,213,608.98	1,335,891.10	-473,793.76
四川天府柏星龙创意包装有限公司	子公司	包装产品设计与产品销售。	-	-	1,000,000	2,915,091.60	1,285,516.67	1,550,110.99	-46,952.32
黄山市锐翔包装股份有限公司	参股公司	包装设计; 包装制品生产、加工	拓展茶类产品包装业务及	主要负责茶类产品包装设计	15,000,000	41,298,031.89	14,694,151.41	12,500,445.78	417,693.58

		工、销售。	生产	计及生产					
深圳市源创设计网络科技有限公司	参股公司	电子商务；网络商务服务、计算机软件、信息系统软件的开发。	拓展线上包装业务（目前尚在开发）	拓展包装互联网平台	5,000,000	6,953.98	-219,217.11	0.00	2,881.98

注：原参股公司安徽省锐翔包装设计有限公司已于 2020 年 6 月 15 日注销完毕。

（二） 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

合并财务报表的合并范围是否发生变化

是 否

（三） 合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

九、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、 对非标准审计意见及关键审计事项的说明

1. 非标准审计意见说明

适用 不适用

2. 关键审计事项说明

适用 不适用

十一、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司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，并已持续更新认证，在行业内树立了良好的榜样。同时，公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商和客户的战略合作伙伴关系，切实履行公司与供应商和客户合同约定，保障各方的合法权益。

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。

报告期内，公司积极履行企业社会责任，于 2 月向深圳市罗湖区慈善会捐款 50 万元现金，助力于新冠疫情的防控。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。

十二、 评价持续经营能力

公司自成立以来，主营业务明确，一直专注于为需要提升产品形象及塑造强势品牌的快消品客户提供创意包装综合服务，经过多年的市场锤炼和客户资源、经验的沉淀，使公司的经营管理基础较为扎实、抗风险能力强，并能够结合国内外宏观经济及市场外部环境的变化，不断优化提升公司内部管理水平和增强核心竞争力，为公司持续发展提供有力支持。

2020 年上半年，公司在面对全球突发新冠疫情、复杂多面的经济形势背景下，公司管理层积极研究调整经营策略，进一步增强抗风险能力；报告期内，公司经营现金流充足，资产负债结构合理，实现营业收入 11,452.24 万元，净利润 497.81 万元；不存在债券违约、债务无法偿还的情况。

报告期内，公司法人治理结构合理，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；会计核算、财务管理、风险管控等各大内部控制制度完善并运行良好；公司实际控制人、

经营管理团队和核心人员稳定，支付员工薪酬及五险一金缴纳及时，经营资质齐全，产品创新能力持续增强；综上，公司具有持续经营能力，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

十三、 公司面临的风险和应对措施

1、市场竞争风险

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

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

2、实际控制人不当控制风险

风险：报告期末，公司实际控制人赵国义直接及间接持有公司 50.41% 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。公司于 2020 年 6 月 28 日已向主管部门提交申请认定，目前正在等待批复，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、新冠疫情带来的经营业绩影响风险

风险：2020 年全球突发新冠疫情，世界各国经济运行受到明显冲击，疫情造成部分地区经济下行。本公司所提供的包装产品服务与国家经济发展和国民消费息息相关，上半年因受疫情影响下游需求减少，对经营业绩带来一定的影响。

对策：面对新的经济环境，公司已及时调整经营策略，加强风险管控，合理管控经营费用与开支，进一步加大新客户和新产品的开发力度以开拓增量市场，积极寻求新的增长，随着市场经济的恢复积极抓住商机，确保公司全年目标的达成及稳健经营。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否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	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	□是 √否	
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
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	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重要事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	

二、 重大事件详情

(一) 诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

注：本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

2、报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	贵州青酒集团有限责任公司、贵州青酒厂、镇远县兴发商贸有限公司	三被告拖欠我司货款并构成违约	17,160,301.80	8.84%	否	2019年11月29日
总计	-	-	17,160,301.80	8.84%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

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

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

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

3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/8/14		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	见承诺事项详细情况表	正在履行中

				(诚信声明及承诺)	情况表	
实际控制人或控股股东	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
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
公司	2020/5/6		其他	其他	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迫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。

7、关于取得董事会秘书资格证书的承诺

根据全国股转公司《关于 2020 年市场分层定期调整相关工作安排的通知》（股转系统公告【2020】272 号）相关要求，申请进入创新层的挂牌公司董事会秘书可以暂未取得任职资格；但应在提交申请前已完成聘任程序，并承诺自 2020 年首期董事会秘书资格考试举行起的 3 个月内其董事会秘书应当具备任职资格。

该承诺履行情况：报告期内，尚未举行董事会秘书资格证书考试。该承诺继续履行。

第五节 股份变动和融资

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	4,722,875	9.11%	0	4,722,875	9.11%
	董事、监事、高管	3,200,875	6.17%	-4,000	3,196,875	6.17%
	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	8,756,625	16.89%	0	8,756,625	16.89%
	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		74				

注：公司于 2020 年 5 月 20 日召开了 2019 年度股东大会，通过了《关于公司第四届董事会候选人的议案》，完成了第四届董事会成员的换届程序。

汤崇辉、王志永就任公司董事，姜怡坤、赵国忠、罗少敏离任公司董事（其他成员不变）。因姜怡坤、赵国忠的股份需在其离任后锁定 6 个月，且中国登记结算公司将二人锁定部分纳入高管股中，故此表中，“董事、监事、高管”部分包括姜怡坤、赵国忠所持股份。

报告期后，公司完成了姜怡坤、赵国忠二人限售共计 1,299,000 股；赵国义、深圳市柏星龙投资有限责任公司解除限售 3,282,584 股。

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有 限售股份 数量	期末持有 无限售股 份数量	期末持 有的质 押或司 法冻结 股份数 量
1	赵国义	22,908,500	0	22,908,500	44.18%	18,185,625	4,722,875	0
2	赵国祥	6,531,500	0	6,531,500	12.60%	4,688,625	1,842,875	0
3	杭州中证 大道嘉湖	3,500,000	0	3,500,000	6.75%	0	3,500,000	0

	股权投资合伙企业（有限合伙）							
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	0
5	赵国忠	3,078,500	0	3,078,500	5.94%	2,269,875	808,625	0
6	荆涛	3,000,000	0	3,000,000	5.79%	0	3,000,000	0
7	深圳市柏星龙创意投资合伙企业（有限合伙）	2,500,000	0	2,500,000	4.82%	0	2,500,000	0
8	唐庆宇	1,852,000	0	1,852,000	3.57%	0	1,852,000	0
9	姜怡坤	1,287,500	-4,000	1,283,500	2.48%	1,003,125	280,375	0
10	杭州中证大道汇海股权投资合伙企业（有限合伙）	1,000,000	0	1,000,000	1.93%	0	1,000,000	0
合计		49,075,500	-	49,071,500	94.65%	28,425,584	20,645,916	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

公司股东赵国义、赵国祥及赵国忠是兄弟关系；股东姜怡坤系赵国义、赵国祥及赵国忠堂妹夫；同时，赵国义、赵国祥及姜怡坤分别持有柏星龙投资的股权，赵国义、赵国祥均为柏星龙创意投资的合伙人。

除此之外，公司普通股前十名股东之间无关联关系。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

1、 公司控股股东和实际控制人为赵国义。

截至报告期末，赵国义直接持有公司 2,290.85 万股，占总股本的 44.18%，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 5.69%的股份，通过深圳市柏星龙创意投资合伙企业（有限合伙）间接持有公司 0.54%的股份。因此，赵国义直接及间接持有公司 50.41%的股份，系公司的控股股东。自公司成立之日起至本报告出具日，赵国义一直担任公司的执行董事或董事长；自公司成立之日起至 2012 年 5 月 22 日及 2013 年 12 月 18 日至本报告出具日，赵国义一直担任公司总经理，其一直负责公司的实际经营和管理工作，对公司董事会的重大决策具有决定性影响力。因此，公司的实际控制人为赵国义。

报告期内，公司的控股股东和实际控制人没有发生变更。

2、公司控股股东、实际控制人基本情况如下：

赵国义：1972年9月出生，男，中国国籍，汉族，无境外永久居留权，现于就读于厦门大学、长江商学院EMBA专业。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2020年6月，在安徽省锐翔包装设计有限公司担任副董事长；2012年1月至今，担任深圳市罗湖区委第四届政协委员(2016年届满后，连任第五届政协委员)；2012年8月至今任黄山市锐翔包装股份有限公司董事；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；2017年2月，担任深圳市源创设计科技网络有限公司董事；2019年12月，担任深圳市柏星龙创意投资合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
赵国义	董事、总经理	男	1972-09	2020年5月20日	2023年5月19日
赵国祥	董事、副总经理	男	1974-05	2020年5月20日	2023年5月19日
苏凤英	董事、财务负责人	女	1975-09	2020年5月20日	2023年5月19日
汤崇辉	董事	男	1981-10	2020年5月20日	2023年5月19日
王志永	董事	男	1981-10	2020年5月20日	2023年5月19日
初大智	独立董事	女	1973-07	2020年5月20日	2023年5月19日
杨强	独立董事	男	1960-10	2020年5月20日	2023年5月19日
杜全立	监事会主席	男	1973-02	2020年5月20日	2023年5月19日
纪春艳	监事	女	1983-11	2020年5月20日	2023年5月19日
左芳玲	职工代表	女	1983-09	2020年4月28日	2023年4月27日
黄海英	董事会秘书	女	1982-02	2020年5月20日	2023年5月19日
董事会人数:					7
监事会人数:					3
高级管理人员人数:					4

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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

除此之外, 公司其他董事、监事、高级管理人员与股东之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
赵国义	董事、总经理	22,908,500	0	22,908,500	44.18%	0	0
赵国祥	董事、副总经理	6,531,500	0	6,531,500	12.60%	0	0
苏凤英	董事、财务负责人	739,500	0	739,500	1.43%	0	0
汤崇辉	董事	0	0	0	0%	0	0
王志永	董事	0	0	0	0%	0	0
初大智	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杨强	独立董事	0	0	0	0%	0	0
杜全立	监事会主席	174,000	0	174,000	0.34%	0	0
纪春艳	监事	0	0	0	0%	0	0
左芳玲	职工代表	0	0	0	0%	0	0
黄海英	董事会秘书	146,500	0	146,500	0.28%	0	0
合计	-	30,500,000	-	30,500,000	58.83%	0	0

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
赵国忠	董事	离任	-	期满换届
姜怡坤	董事	离任	-	期满换届
罗少敏	独立董事	离任	-	期满换届
王亚君	职工代表监事	离任	-	期满换届
汤崇辉	-	新任	董事	期满换届
王志永	-	新任	董事	期满换届
左芳玲	-	新任	职工代表监事	期满换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

1、王志永，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，毕业于北京工商大学。2004年7月至2005年8月，在深圳市金之彩包装制品有限公司任工程部助理工程师。2005年11月至2010年12月，在深圳市柏星龙包装设计有限公司任生产部经理、生产中心总监；2011年1月至2013年8月，深圳市柏星龙创意包装股份有限公司任生产中心总监；2013年9月至2017年11月，经营服装类个体工商户；2017年11月至今，在深圳市柏星龙创意包装股份有限公司任供应链管理中心总监。

2、汤崇辉，男，1981年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历，毕业于福州大学美术学院。2005年至2006年任教于厦门南洋学院；2006年8月至2010年6月，在深圳市柏星龙包装设计有限公司任创意指导；2010年6月至2013年4月，在深圳市柏星龙创意包装股份有限公司任设计经理；2013年7月至2014年12月，在深圳市百利包装设计有限公司任创意总监；2014年12月至今，任深圳市柏星龙创意包装股份有限公司创意设计中心创意总监。

3、左芳玲，中国籍，无境外永久居留权，1983年9月出生，1999年毕业于湖南衡阳奔腾职业技术学校，计算机专业。2009年2月26日至2010年12月31日在深圳市柏星龙包装设计有限公司任客服跟单员，2011年1月1日起在深圳市柏星龙创意包装股份有限公司担任大客户部服务组长一职。

(四) 股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
行政及管理人员	104	10	0	114
销售人员	67	19	0	86
技术人员	78	8	0	86
生产人员	249	0	103	146
财务人员	16	0	0	16
员工总计	514	37	103	448

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	115	107
专科	175	121
专科以下	220	216
员工总计	514	448

(二) 核心员工（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 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	84,904,010.27	106,601,044.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	21,000,000.00	-
衍生金融资产			
应收票据		-	-
应收账款	六、（三）	51,069,490.25	74,297,893.33
应收款项融资	六、（四）	6,300,000.00	4,241,152.09
预付款项	六、（五）	3,888,081.19	4,707,956.83
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、（六）	2,810,128.29	2,797,055.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（七）	17,789,366.01	33,123,217.73
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、（八）	148,200.00	206,415.07
流动资产合计		187,909,276.01	225,974,734.39
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
可供出售金融资产	六、（九）	-	-

长期应收款			
长期股权投资	六、(十)	-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、(十一)	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、(十二)	53,789,101.84	56,835,409.72
在建工程	六、(十三)	68,400.00	68,400.00
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(十四)	12,729,167.92	12,989,274.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十五)	11,047,840.21	12,502,614.98
递延所得税资产	六、(十六)	4,691,437.70	4,073,122.55
其他非流动资产	六、(十七)	354,836.32	11,788.00
非流动资产合计		84,480,783.99	88,280,610.24
资产总计		272,390,060.00	314,255,344.63
流动负债:			
短期借款	六、(十八)	29,675,000.00	13,217,339.21
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债			
应付票据	六、(十九)	9,262,285.54	14,940,354.20
应付账款	六、(二十)	18,817,023.78	62,327,368.81
预收款项			
合同负债	六、(二十一)	10,354,015.54	12,671,821.43
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、(二十二)	6,207,188.87	13,332,193.82
应交税费	六、(二十三)	1,510,084.41	4,371,664.43
其他应付款	六、(二十四)	1,740,542.39	3,395,514.77
其中: 应付利息	六、(二十四)	36,059.72	22,183.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		77,566,140.53	124,256,256.67

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、（二十五）	593,911.04	755,886.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		593,911.04	755,886.80
负债合计		78,160,051.57	125,012,143.47
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、（二十六）	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、（二十七）	14,529,494.12	14,529,494.12
减：库存股			
其他综合收益	六、（二十八）	30,501.41	21,762.71
专项储备			
盈余公积	六、（二十九）	25,926,000.00	25,772,366.62
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十）	101,892,012.90	97,067,577.71
归属于母公司所有者权益合计		194,230,008.43	189,243,201.16
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		194,230,008.43	189,243,201.16
负债和所有者权益总计		272,390,060.00	314,255,344.63

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	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		82,181,398.79	102,740,903.24
交易性金融资产		20,000,000.00	-
衍生金融资产			

应收票据		-	-
应收账款	十六、（一）	53,279,233.56	74,634,830.55
应收款项融资		6,300,000.00	4,241,152.09
预付款项		3,647,921.62	4,023,004.77
其他应收款	十六、（二）	137,077,922.51	120,822,232.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		11,676,147.52	23,285,359.74
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		148,200.00	206,415.07
流动资产合计		314,310,824.00	329,953,897.52
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、（三）	956,700.00	956,700.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产		8,786,191.05	9,594,120.15
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		728,908.74	814,679.81
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		10,657,786.80	12,016,948.86
递延所得税资产		4,671,755.28	4,051,593.15
其他非流动资产		269,750.00	-
非流动资产合计		27,871,091.87	29,234,041.97
资产总计		342,181,915.87	359,187,939.49
流动负债：			
短期借款		29,675,000.00	13,200,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		9,262,285.54	14,940,354.20
应付账款		10,525,685.65	38,568,536.75
预收款项			
合同负债		9,053,402.17	11,937,546.47

卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,621,737.93	11,099,278.55
应交税费		1,098,196.17	2,520,196.82
其他应付款		1,089,701.94	2,485,486.16
其中：应付利息		36,059.72	22,183.33
应付股利			
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		65,326,009.40	94,751,398.95
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		593,911.04	755,886.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		593,911.04	755,886.80
负债合计		65,919,920.44	95,507,285.75
所有者权益（或股东权益）：			
股本		51,852,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		14,529,494.12	14,529,494.12
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		25,926,000.00	25,772,366.62
一般风险准备			
未分配利润		183,954,501.31	171,526,793.00
所有者权益合计		276,261,995.43	263,680,653.74
负债和所有者权益总计		342,181,915.87	359,187,939.49

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业总收入		114,522,374.99	155,679,924.65
其中：营业收入	六、(三十一)	114,522,374.99	155,679,924.65
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		107,317,443.03	134,420,668.17
其中：营业成本	六、(三十一)	67,876,582.93	89,348,050.67
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、(三十二)	832,262.62	1,010,124.78
销售费用	六、(三十三)	14,412,474.47	19,535,403.64
管理费用	六、(三十四)	18,006,562.42	18,058,170.56
研发费用	六、(三十五)	6,569,423.04	6,226,119.42
财务费用	六、(三十六)	-379,862.45	242,799.10
其中：利息费用	六、(三十六)	360,360.13	347,199.94
利息收入	六、(三十六)	145,742.80	118,203.13
加：其他收益	六、(三十七)	3,215,553.83	1,899,261.23
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(三十八)	537,160.97	72,527.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、(三十九)	-4,168,104.52	-3,500,661.66
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、(四十)	-248,426.79	-603,414.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	9,845.78	-7,076.81
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,550,961.23	19,119,892.53
加：营业外收入	六、(四十二)	524,595.37	57,462.54
减：营业外支出	六、(四十三)	586,772.95	256,068.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,488,783.65	18,921,287.07
减：所得税费用	六、(四十四)	1,510,715.08	3,196,624.26

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,978,068.57	15,724,662.81
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）		4,978,068.57	15,724,662.81
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
2. 归属于母公司所有者的净利润		4,978,068.57	15,723,766.01
六、其他综合收益的税后净额		8,738.70	144.99
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,738.70	144.99
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		8,738.70	144.99
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额		8,738.70	144.99
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		4,986,807.27	15,724,807.80
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		4,986,807.27	15,723,911.00
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-	896.80
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.096	0.303
（二）稀释每股收益（元/股）		0.096	0.303

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、营业收入	十六、（四）	112,468,046.80	152,827,136.13
减：营业成本	十六、（四）	64,271,122.87	86,723,246.08
税金及附加		457,794.04	696,751.58
销售费用		13,364,150.33	18,779,501.04
管理费用		13,273,785.33	13,734,323.23
研发费用		6,569,423.04	6,226,119.42
财务费用		-383,112.25	232,764.75
其中：利息费用		360,360.13	347,199.94
利息收入		137,674.23	114,795.90
加：其他收益		3,149,021.68	1,899,261.23
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、（五）	537,160.97	72,527.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十六、（五）	-	-
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			-
汇兑收益（损失以“-”号填列）			-
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			-
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,271,781.24	-3,470,564.64
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-188,575.06	-440,317.91
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,154.22	-7,335.62
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,139,555.57	24,488,000.49
加：营业外收入		524,595.37	57,462.54
减：营业外支出		576,772.95	104,963.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,087,377.99	24,440,499.16
减：所得税费用		1,506,036.30	3,170,911.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,581,341.69	21,269,588.00
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		12,581,341.69	21,269,588.00
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额		-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-	-
4. 企业自身信用风险公允价值变动		-	-
5. 其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-

1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4. 其他债权投资信用减值准备		-	-
5. 现金流量套期储备		-	-
6. 外币财务报表折算差额		-	-
7. 其他		-	-
六、综合收益总额		12,581,341.69	21,269,588.00
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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,408,591.61	161,018,331.75
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			
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		1,898,632.37	3,369,944.14
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十五）	4,092,385.12	2,383,722.14
经营活动现金流入小计		139,399,609.10	166,771,998.03
购买商品、接受劳务支付的现金		86,970,854.04	66,240,666.91
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		36,721,608.73	40,956,023.68
支付的各项税费		9,221,967.06	12,365,699.58
支付其他与经营活动有关的现金	六、(四十五)	21,162,324.92	25,817,346.23
经营活动现金流出小计		154,076,754.75	145,379,736.40
经营活动产生的现金流量净额	六、(四十六)	-14,677,145.65	21,392,261.63
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		537,160.97	72,527.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,130.00	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、(四十五)	105,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		105,548,290.97	10,082,297.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,245,651.13	5,849,180.93
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(四十五)	126,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		129,245,651.13	25,849,180.93
投资活动产生的现金流量净额		-23,697,360.16	-15,766,883.53
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		30,000,000.00	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、(四十五)	1,242,266.00	
筹资活动现金流入小计		31,242,266.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,542,339.21	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,483.74	10,364,053.30
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、(四十五)	-	2,993,615.00
筹资活动现金流出小计		13,888,822.95	26,157,668.30
筹资活动产生的现金流量净额		17,353,443.05	-11,157,668.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		566,295.00	307,654.53
五、现金及现金等价物净增加额	六、(四十六)	-20,454,767.76	-5,224,635.67
加：期初现金及现金等价物余额	六、(四十六)	103,416,537.03	79,256,948.19
六、期末现金及现金等价物余额	六、(四十六)	82,961,769.27	74,032,312.52

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	2020年1-6月	2019年1-6月
一、经营活动产生的现金流量：			-
销售商品、提供劳务收到的现金		129,084,186.43	156,578,407.29
收到的税费返还		1,898,632.37	3,369,944.14
收到其他与经营活动有关的现金		3,838,322.97	2,205,801.13
经营活动现金流入小计		134,821,141.77	162,154,152.56
购买商品、接受劳务支付的现金		82,619,908.74	76,468,764.40
支付给职工以及为职工支付的现金		26,122,474.93	28,561,840.19
支付的各项税费		7,262,751.05	10,586,963.16
支付其他与经营活动有关的现金		33,915,576.45	28,358,276.24
经营活动现金流出小计		149,920,711.17	143,975,843.99
经营活动产生的现金流量净额		-15,099,569.40	18,178,308.57
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		537,160.97	72,527.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130.00	4,250.00
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		105,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流入小计		105,537,290.97	10,076,777.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,685,195.56	5,235,159.62
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		125,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计		127,685,195.56	25,235,159.62
投资活动产生的现金流量净额		-22,147,904.59	-15,158,382.22
三、筹资活动产生的现金流量：			-
吸收投资收到的现金			-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	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		1,242,266.00	-
筹资活动现金流入小计		31,242,266.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		13,525,000.00	12,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		346,483.74	10,364,053.30
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		13,871,483.74	26,157,668.30
筹资活动产生的现金流量净额		17,370,782.26	-11,157,668.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		559,453.28	315,938.56
五、现金及现金等价物净增加额		-19,317,238.45	-7,821,803.39
加：期初现金及现金等价物余额		99,556,396.24	77,513,801.07
六、期末现金及现金等价物余额		80,239,157.79	69,691,997.68

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、 财务报表附注

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五、(一)
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 报表项目注释

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司 2020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设计有限责任公司，系由自然人赵国义、赵国祥投资设立，其中：赵国义持股比例 80%，赵国祥持股比例 20%。2008 年 2 月 1 日经深圳市工商行政管理局注册登记。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

（三）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于2020年8月24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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

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

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

（1）收取金融资产现金流量的权利届满；

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

2. 金融资产分类和计量

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

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

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

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

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

4. 金融工具抵销

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

5. 金融资产减值

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

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

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

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

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

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

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，且其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

(十) 应收款项

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

1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

(3) 期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

2. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	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）公司对无收不回风险的其他应收款不计提坏账准备。

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

（十一）应收款项融资

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

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

（十二）存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

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

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

（十三）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

2. 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组

中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

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

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,归入长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的,应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资,在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 投资性房地产

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

1. 投资性房地产按照成本进行初始计量:

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

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

(3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

2. 后续计量

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

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

3. 折旧及减值准备

比照固定资产的折旧和减值准备执行。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

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

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

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

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

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

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

(7) 盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

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

3. 各类固定资产的折旧方法

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

4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

5. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司对符合下列一项或数项标准的，认定为融资租入固定资产。

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日的租赁资产公允价值。

6. 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

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

7. 其他说明

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

(十七) 在建工程

1. 在建工程的核算方法

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

2. 在建工程减值准备

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

（十八）无形资产

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

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

（3）自行开发的无形资产

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

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

3. 无形资产的后续计量

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

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

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已

计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。对使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

本公司无形资产具体摊销年限如下：

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

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

4. 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，当存在以下情形之一时：（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值等减值迹象的，则估计其可收回金额。可收回金额的计量结果表明，无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备；（4）其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况，按预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

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

5. 研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

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

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

（2）开发阶段支出是在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等过程中所发生的开发支出。

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

当期损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

（十九）长期待摊费用

1. 长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

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

2. 辞退福利

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

3. 设定提存计划

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

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

4. 设定受益计划

(1) 内退福利

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

(2) 其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利，该等补充退休福利属于设定受益计划，资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十一) 预计负债

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

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

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：①资产支出已经发生；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）收入

收入确认标准和原则：于合同开始日公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；③公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：①公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；②公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；④公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤客户已接受该商品；⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（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。

（二十七）合同资产、合同负债

1. 合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

2. 合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

四、税项

（一）企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

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

注 1：本公司于 2017 年 8 月 17 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局和深圳市地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GF201744200516），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，公司 2020 年度适用企业所得税税率为 15%。

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

（二）增值税

本公司及子公司适用的增值税税率为：

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

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

企业会计准则变化引起的会计政策变更, 2017 年 7 月财政部发布关于修订印发《企业会计准则第 14 号——收入》的通知[财会[2017]22 号]（以下简称“新收入准则”），并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。公司根据财政部相关准则规定，作为“新三板”挂牌的公众公司，将自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。公司在编制 2020 年度及各期间财务报告时，根据首次执行收入准则的累积影响数，调整财务报表其他相关项目金额，可比期间信息不予调整。执行新收入准则不会对公司财务报表产生重大影响。执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

受影响的报表项目	账面价值 (2019 年 12 月 31 日)	账面价值 (2020 年 1 月 1 日)
合同负债（合并报表）	-	12,671,821.43

预收款项（合并报表）	12,671,821.43	-
合同负债（母公司报表）	-	11,937,546.47
预收款项（母公司报表）	11,937,546.47	-

（二）会计估计的变更

本公司报告期内未发生会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：“期初”指2020年1月1日，“期末”指2020年6月30日，“上期”指2019年1-6月，“本期”指2020年1-6月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	54,440.52	14,717.35
银行存款	82,907,328.75	103,401,819.68
其他货币资金	1,942,241.00	3,184,507.00
合计	<u>84,904,010.27</u>	<u>106,601,044.03</u>
其中：存放在境外的款项总额	954,738.96	844,459.17

2. 期末其他货币资金 1,942,241.00 元系票据保证金。

3. 除其他货币资金外，期末货币资金无变现有限制、潜在回收风险的款项。

（二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	21,000,000.00	-
合计	<u>21,000,000.00</u>	<u>-</u>

（三）应收账款

1. 应收账款按类别列示

类别	期末余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,128,606.33	1.54	1,128,606.33	100.00

采用账龄分析法计提坏账准备的组合	71,094,266.89	96.72	20,024,776.64	28.17
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>71,094,266.89</u>	<u>96.72</u>	<u>20,024,776.64</u>	<u>28.17</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,277,630.40	1.74	1,277,630.40	100.00
<u>合计</u>	<u>73,500,503.62</u>	<u>100.00</u>	<u>22,431,013.37</u>	<u>30.52</u>

(接上表)

类别	期初余额		坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
	金额	占总额比例 (%)		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,128,606.33	1.22	1,128,606.33	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	90,370,486.30	97.41	16,072,592.97	17.79
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>90,370,486.30</u>	<u>97.41</u>	<u>16,072,592.97</u>	<u>17.79</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,268,431.31	1.37	1,268,431.31	100.00
<u>合计</u>	<u>92,767,523.94</u>	<u>100.00</u>	<u>18,469,630.61</u>	<u>19.91</u>

2. 信用风险特征组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	47,111,730.43	2,355,586.52	5.00
1-2年(含2年)	5,620,703.55	562,070.36	10.00
2-3年(含3年)	1,568,391.44	313,678.29	20.00
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	16,793,441.47	16,793,441.47	100.00
<u>合计</u>	<u>71,094,266.89</u>	<u>20,024,776.64</u>	<u>28.17</u>

(接上表)

账龄	期初金额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	71,223,426.65	3,561,171.33	5.00
1-2年(含2年)	2,353,618.18	235,361.82	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	7,758,678.17	7,758,678.17	100.00
<u>合计</u>	<u>90,370,486.30</u>	<u>16,072,592.97</u>	<u>17.79</u>

3. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
------	------	----------	----------	------

贵州青酒厂	1,128,606.33	1,128,606.33	100.00	预期无法收回
合计	<u>1,128,606.33</u>	<u>1,128,606.33</u>	<u>100.00</u>	

4. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
RST INC	630,445.40	630,445.40	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	<u>1,277,630.40</u>	<u>1,277,630.40</u>	<u>100.00</u>	

5. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备
镇远县兴发商贸有限公司	非关联方	16,031,695.47	5年以上	21.82	16,031,695.47
客户 A	非关联方	8,990,350.29	1年以内	12.23	449,517.51
客户 B	非关联方	7,622,895.68	1年以内	10.37	381,144.78
山东景芝酒业销售有限公司	非关联方	5,508,294.06	1年以内; 1-2年;	7.49	412,123.70
客户 D	非关联方	4,212,812.44	1年以内	5.73	210,640.62
合计		<u>42,366,047.94</u>		<u>57.64</u>	<u>17,485,122.08</u>

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

(四) 应收款项融资

1. 按类别列示

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,300,000.00	-	6,300,000.00
合计	<u>6,300,000.00</u>	<u>-</u>	<u>6,300,000.00</u>

2. 期末无质押的票据。

3. 期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	2,720,000.00	300,000.00	
合计	<u>2,720,000.00</u>	<u>300,000.00</u>	

注1: 商业汇票的承兑人是信用较高的商业银行时, 因为具有较高的信用, 票据到期不获支付的可能性较低, 故本公司将已背书的票据予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付, 依据《票据法》之

规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

注2：商业汇票的承兑人是除信用较高的商业银行之外的公司时，背书的票据不予以终止确认。

4. 期末不存在已贴现尚未到期的票据。

5. 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。

（五）预付款项

1. 账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内(含 1 年)	2,164,663.69	55.68	4,655,762.38	98.89
1-2 年(含 2 年)	1,721,822.77	44.28	20,967.30	0.45
2-3 年(含 3 年)	1,594.73	0.04	31,227.15	0.66
合计	3,888,081.19	100.00	4,707,956.83	100.00

2. 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 (%)
青海硕运柏星龙商贸有限公司	非关联方	586,693.33	1 年以内	15.09
东莞市隆意实业有限公司	非关联方	505,046.78	1 年以内	12.99
保定市银泰纸制品包装有限公司	非关联方	410,562.72	1 年以内	10.56
保定旭光纸板制造有限公司	非关联方	353,392.28	1 年以内	9.09
北京神州云动科技股份有限公司	非关联方	229,701.12	1 年以内	5.91
合计		2,085,396.23		53.64

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

（六）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	2,810,128.29	2,797,055.31
合计	2,810,128.29	2,797,055.31

2. 其他应收款

（1）账龄披露

账龄	期末账面金额
1 年以内(含 1 年)	1,648,651.45
1-2 年(含 2 年)	109,599.20

2-3年(含3年)	1,280,340.43
3-4年(含4年)	208,800.00
4-5年(含5年)	33,195.58
<u>合计</u>	<u>3,280,586.66</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面金额	期初账面金额
押金、保证金	1,887,627.01	1,609,272.02
应收出口退税	163,942.56	675,753.16
员工备用金	548,829.56	308,415.61
代扣代缴款	201,140.47	262,271.25
租金	15,225.54	80,933.10
其他	463,821.52	123,702.56
<u>合计</u>	<u>3,280,586.66</u>	<u>3,060,347.70</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	263,292.39	-	-	263,292.39
2020年1月1日其他应收款 账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	207,165.98	-	-	207,165.98
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年06月30日余额	470,458.37	-	-	470,458.37

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	263,292.39	207,165.98	-	-	-	470,458.37

合计 263,292.39 207,165.98 = = = 470,458.37

(5) 本期实际核销的其他应收款

项目名称	本期发生额
实际核销的其他应收账款	-

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

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金、保证金	984,412.80	2-3 年	30.01	196,882.56
客户 E	押金、保证金	300,000.00	2-3 年	9.14	30,000.00
李叶	员工备用金	210,000.00	1 年以内	6.40	10,500.00
杨阳	员工备用金	209,808.21	1 年以内	6.40	10,490.41
四川省酒业集团有限责任公司	押金、保证金	200,000.00	1 年以内	6.10	10,000.00
合计		<u>1,904,221.01</u>		<u>58.05</u>	<u>257,872.97</u>

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(七) 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	1,523,677.88	73,136.42	1,450,541.46	1,883,459.77	13,284.69	1,870,175.08
在产品	2,844,894.18	-	2,844,894.18	4,972,234.26	-	4,972,234.26
库存商品	4,323,675.19	56,739.51	4,266,935.68	5,948,795.83	32,130.80	5,916,665.03
周转材料	729,318.43	-	729,318.43	559,449.77	-	559,449.77
委托加工物资	3,369,622.17	-	3,369,622.17	4,519,954.06	-	4,519,954.06
发出商品	5,128,054.09	-	5,128,054.09	15,284,739.53	-	15,284,739.53
合计	<u>17,919,241.94</u>	<u>129,875.93</u>	<u>17,789,366.01</u>	<u>33,168,633.22</u>	<u>45,415.49</u>	<u>33,123,217.73</u>

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少		合计	期末余额
			转回	转销		
原材料	13,284.69	59,851.73	-	-	-	73,136.42
库存商品	32,130.80	188,575.06	-	163,966.35	163,966.35	56,739.51
合计	<u>45,415.49</u>	<u>248,426.79</u>	-	<u>163,966.35</u>	<u>163,966.35</u>	<u>129,875.93</u>

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	148,200.00	206,415.07
<u>合计</u>	<u>148,200.00</u>	<u>206,415.07</u>

(九) 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具	-	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>	<u>≡</u>

(十) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
深圳市源创设计网络科技有限公司	181,650.26	-	-
<u>合计</u>	<u>181,650.26</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	其他	期末余额	减值准备期末余额
-	-	-	181,650.26
<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，以前年度已全额计提减值准备，截止本期末公司净资产仍为负数。

(十一) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
其他非流动金融资产	1,800,000.00	1,800,000.00

<u>合计</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>1,800,000.00</u>
-----------	---------------------	---------------------

(十二) 固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	53,789,101.84	56,835,409.72
<u>合计</u>	<u>53,789,101.84</u>	<u>56,835,409.72</u>

2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	40,098,919.05	47,621,573.03	5,620,912.92	6,831,054.12	100,172,459.12
2. 本期增加金额	-	247,050.73	-	364,204.16	611,254.89
(1) 购置	-	247,050.73	-	364,204.16	611,254.89
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	36,032.29	36,032.29
(1) 处置或报废	-	-	-	36,032.29	36,032.29
4. 期末余额	40,098,919.05	47,868,623.76	5,620,912.92	7,159,225.99	100,747,681.72
二、累计折旧					
1. 期初余额	12,296,958.55	25,654,328.16	2,095,077.45	3,251,057.55	43,297,421.71
2. 本期增加金额	911,899.59	1,794,549.16	383,832.21	565,480.20	3,655,761.16
(1) 计提	911,899.59	1,794,549.16	383,832.21	565,480.20	3,655,761.16
3. 本期减少金额	-	-	-	34,230.68	34,230.68
(1) 处置或报废	-	-	-	34,230.68	34,230.68
4. 期末余额	13,208,858.14	27,448,877.32	2,478,909.66	3,782,307.07	46,918,952.19
三、减值准备					
1. 期初余额	-	39,627.69	-	-	39,627.69
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	39,627.69	-	-	39,627.69
四、账面价值					
1. 期末账面价值	26,890,060.91	20,380,118.75	3,142,003.26	3,376,918.92	53,789,101.84
2. 期初账面价值	27,801,960.50	21,927,617.18	3,525,835.47	3,579,996.57	56,835,409.72

注 1：累计折旧本期增加 3,655,761.16 元。

注 2：期末固定资产无减值迹象，未计提减值准备。

注 3：期末不存在固定资产抵押的情况。

（十三）在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	68,400.00	68,400.00
合计	68,400.00	68,400.00

2. 在建工程

（1）在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
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	68,400.00	-	68,400.00	68,400.00	-	68,400.00

（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 (%)
U9 开发惠州工厂计件薪资单管理系统	25	68,400.00	-	-	-	-	-
合计		68,400.00	-	-	-	-	-

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	
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	-	-	68,400.00	-	-	

（十四）无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,888,130.37	14,818,693.00	77,669.90	38,385.00	17,822,878.27
2. 本期增加金额	64,601.77	-	-	-	64,601.77

(1) 购置	64,601.77	-	-	-	64,601.77
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,952,732.14	14,818,693.00	77,669.90	38,385.00	17,887,480.04
二、累计摊销					
1. 期初余额	2,073,450.56	2,644,097.82	77,669.90	38,385.00	4,833,603.28
2. 本期增加金额	150,372.84	174,336.00	-	-	324,708.84
(1) 计提	150,372.84	174,336.00	-	-	324,708.84
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	2,223,823.40	2,818,433.82	77,669.90	38,385.00	5,158,312.12
三、减值准备					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	728,908.74	12,000,259.18	-	-	12,729,167.92
2. 期初账面价值	814,679.81	12,174,595.18	-	-	12,989,274.99

注 1：本期摊销额 324,708.84 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

注 3：期末不存在无形资产抵押的情况。

2. 公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

(十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
深圳深业进元大厦装修及消防工程	12,016,948.86	-	1,359,162.06	-	10,657,786.80
惠州工厂装修工程	485,666.12	-	95,612.71	-	390,053.41
合计	12,502,614.98	-	1,454,774.77	-	11,047,840.21

(十六) 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	3,471,406.09	23,129,515.94	2,843,530.25	18,899,456.58
可抵扣亏损	1,130,944.95	7,500,337.89	1,116,209.28	7,441,395.22
递延收益	89,086.66	593,911.04	113,383.02	755,886.80
合计	<u>4,691,437.70</u>	<u>31,223,764.87</u>	<u>4,073,122.55</u>	<u>27,096,738.60</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	243,109.68	220,159.86
可抵扣亏损	45,926,723.61	50,144,779.29
合计	<u>46,169,833.29</u>	<u>50,364,939.15</u>

(十七) 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	354,836.32	11,788.00
合计	<u>354,836.32</u>	<u>11,788.00</u>

(十八) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	29,675,000.00	13,200,000.00
信用借款	-	17,339.21
合计	<u>29,675,000.00</u>	<u>13,217,339.21</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”。

(十九) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,262,285.54	14,940,354.20
合计	<u>9,262,285.54</u>	<u>14,940,354.20</u>

(二十) 应付账款

1. 分类列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)

1年以内(含1年)	16,198,142.48	86.03	61,913,770.83	99.37
1-2年(含2年)	2,489,587.82	13.28	222,156.22	0.34
2-3年(含3年)	54,389.17	0.29	184,521.91	0.28
3-4年(含4年)	74,904.31	0.40	6,919.85	0.01
4-5年(含5年)	-	-	-	-
合计	18,817,023.78	100.00	62,327,368.81	100.00

2. 期末应付账款余额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占应付账款总额的比例(%)
保定市银泰纸制品包装有限公司	应付原材料款	931,853.11	1年以内	4.95
供应商 A	外发加工	769,082.42	1年以内	4.09
深圳市正佳纸制品有限公司	应付原材料款	767,274.07	1年以内	4.08
深圳市鑫艺丰包装有限公司	外发加工	711,553.97	1年以内	3.78
供应商 D	外发加工	632,354.50	1年以内	3.36
合计		3,812,118.07		20.26

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

(二十一) 合同负债

1. 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	9,337,185.12	12,435,076.21
1-2年(含2年)	966,830.42	196,745.22
2-3年(含3年)	50,000.00	40,000.00
合计	10,354,015.54	12,671,821.43

(二十二) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	13,332,193.82	28,333,277.25	35,458,282.20	6,207,188.87
离职后福利中的设定提存计划负债	-	199,587.04	199,587.04	-
辞退福利	-	988,815.69	988,815.69	-
合计	13,332,193.82	29,521,679.98	36,646,684.93	6,207,188.87

2. 短期薪酬

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

一、工资、奖金、津贴和补贴	13,299,219.91	26,017,260.00	33,207,813.82	6,108,666.09
二、职工福利费	-	1,524,543.13	1,448,343.13	76,200.00
三、社会保险费	-	308,786.78	308,786.78	-
其中：医疗保险费	-	284,914.46	284,914.46	-
工伤保险费	-	2,269.48	2,269.48	-
生育保险费	-	21,602.84	21,602.84	-
四、住房公积金	375.00	343,753.00	344,128.00	-
五、工会经费及职工教育经费	32,598.91	138,934.34	149,210.47	22,322.78
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	13,332,193.82	28,333,277.25	35,458,282.20	6,207,188.87

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	194,992.30	194,992.30	-
失业保险	-	4,594.74	4,594.74	-
合计	-	199,587.04	199,587.04	-

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	800,485.29	1,135,068.62
增值税	249,145.91	2,654,769.57
城市维护建设税	21,345.27	181,895.94
教育费附加(含地方教育附加)	15,246.62	129,925.67
代扣代缴个人所得税	144,958.74	237,948.54
印花税	12,570.80	31,952.53
其他	266,331.78	103.56
合计	1,510,084.41	4,371,664.43

(二十四) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	36,059.72	22,183.33
其他应付款	1,704,482.67	3,373,331.44

合计 1,740,542.39 3,395,514.77

2. 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	36,059.72	22,183.33
合计	<u>36,059.72</u>	<u>22,183.33</u>

3. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代垫运输费	330,861.05	765,460.42
中介服务费	-	666,037.74
保证金及押金	687,266.38	615,271.38
劳务派遣费	-	492,121.00
会务费	-	280,600.00
伙食费	162,347.80	137,958.60
工程装修款	12,617.50	84,590.65
软件服务费	16,000.00	16,000.00
其他	495,389.94	315,291.65
合计	<u>1,704,482.67</u>	<u>3,373,331.44</u>

(2) 按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	789,447.73	3,144,809.64
1-2年(含2年)	693,428.94	71,980.80
2-3年(含3年)	65,065.00	130,970.00
3-4年(含4年)	130,970.00	12,251.00
4-5年(含5年)	12,251.00	13,320.00
5年以上	13,320.00	-
合计	<u>1,704,482.67</u>	<u>3,373,331.44</u>

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

(4) 期末其他应付款金额前五名情况

单位名称	业务内容	金额	年限	占其他应付款总额的比例(%)
深圳市中众建设集团有限公司	保证金	379,287.48	1-2年	22.25
黄燊源	押金	300,000.00	1年以内	17.60
惠州市中品膳食管理服务有限公司	伙食费	162,347.80	1年以内	9.52

Sunday Riley Modern Skincare LLC	代垫运费	113,272.00	1年以内	6.65
深圳市卡航物流有限公司	保证金	100,000.00	3年以上	5.87
<u>合计</u>		<u>1,054,907.28</u>		<u>61.89</u>

(二十五) 递延收益

1. 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其他减少	期末余额
与资产相关的政府补助	755,886.80	-	161,975.76	-	593,911.04
<u>合计</u>	<u>755,886.80</u>	<u>-</u>	<u>161,975.76</u>	<u>-</u>	<u>593,911.04</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
深圳市财国库财政拨款(工业设计资助款)	755,886.80	-	161,975.76	-	593,911.04
<u>合计</u>	<u>755,886.80</u>	<u>-</u>	<u>161,975.76</u>	<u>-</u>	<u>593,911.04</u>

(二十六) 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(%)
<u>一、有限售条件股份</u>	<u>29,220,584.00</u>	<u>56.35</u>	-	-	-	-	-	<u>29,220,584.00</u>	<u>56.35</u>
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
4. 境外持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>二、无限售条件流通股</u>	<u>22,631,416.00</u>	<u>43.65</u>	-	-	-	-	-	<u>22,631,416.00</u>	<u>43.65</u>
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<u>股份合计</u>	<u>51,852,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>51,852,000.00</u>	<u>100.00</u>

注：公司股本变动情况详见“附注一、公司的基本情况”。

（二十七）资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	10,469,639.12	-	-	10,469,639.12
其他资本公积	4,059,855.00	-	-	4,059,855.00
合计	14,529,494.12	-	-	14,529,494.12

（二十八）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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益								
1. 外币财务报表折算差额	21,762.71	8,738.70	-	-	-	8,738.70	-	30,501.41
合计	21,762.71	8,738.70	-	-	-	8,738.70	-	30,501.41

（二十九）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	25,772,366.62	153,633.38	-	25,926,000.00
合计	25,772,366.62	153,633.38	-	25,926,000.00

注：报告期内法定盈余公积按差额计提，截止报告期末法定盈余公积计提已到法定限额。

（三十）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	97,067,577.71	92,134,335.57
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	97,067,577.71	92,134,335.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,978,068.57	29,012,215.14
减：提取法定盈余公积	153,633.38	4,078,972.19
提取任意盈余公积	-	-
分配利润	-	20,000,000.81
期末未分配利润	101,892,012.90	97,067,577.71

（三十一）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	114,176,774.45	154,483,893.84
其他业务收入	345,600.54	1,196,030.81
<u>合计</u>	<u>114,522,374.99</u>	<u>155,679,924.65</u>
主营业务成本	67,876,582.93	88,771,332.32
其他业务成本	-	576,718.35
<u>合计</u>	<u>67,876,582.93</u>	<u>89,348,050.67</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 (%)
客户 A	22,498,792.73	19.65
客户 B	13,468,628.08	11.76
客户 C	8,750,963.82	7.64
客户 D	8,385,341.31	7.32
客户 E	5,370,360.16	4.69
<u>合计</u>	<u>58,474,086.10</u>	<u>51.06</u>

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	252,288.85	379,396.15
教育费附加(含地方教育附加)	180,206.34	270,574.89
印花税	62,483.97	90,880.90
残疾人就业保障金	67,364.76	691.32
环境保护税	103.56	247.92
房产税	229,269.78	229,269.70
土地使用税	37,062.00	37,062.00
其他	3,483.36	2,001.90
<u>合计</u>	<u>832,262.62</u>	<u>1,010,124.78</u>

(三十三) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	6,852,519.44	7,254,152.10
运杂费	2,708,646.74	4,478,465.36
宣传费	322,719.72	275,023.10
进出口费	1,526,031.00	1,641,144.33

打样费	-	1,119,085.13
招待费	823,363.46	1,024,599.82
展会费	397,630.69	946,342.54
差旅费	438,702.17	704,654.38
租赁费	541,336.89	849,473.62
长期待摊费用摊销	397,256.55	68,958.76
培训费	18,636.93	143,364.89
邮寄费	101,510.43	104,333.28
车辆费	43,211.18	74,151.43
售后费用	39,277.82	262,096.84
调研费	-	84,511.15
折旧费	50,056.17	32,110.86
其他	151,575.28	472,936.05
<u>合计</u>	<u>14,412,474.47</u>	<u>19,535,403.64</u>

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,090,603.00	10,756,535.88
咨询服务费	1,513,028.80	1,537,328.82
租赁费	798,407.58	1,589,543.33
折旧费	1,348,174.74	871,060.88
业务招待费	499,749.01	890,961.39
办公费用	430,989.18	380,680.63
差旅费	217,582.74	303,255.17
水电管理费	240,230.61	168,493.10
长期待摊费用摊销	619,197.60	96,418.28
汽车使用费	153,464.50	250,068.44
培训费	61,859.34	129,726.37
无形资产摊销	310,220.40	260,770.69
装修费	-	220,579.28
通讯及网络费	66,486.55	75,159.98
董事会费	-	596.00
其他	656,568.37	526,992.32
<u>合计</u>	<u>18,006,562.42</u>	<u>18,058,170.56</u>

（三十五）研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	4,093,562.63	4,898,974.09
直接投入费用	1,173,823.41	137,955.17
折旧费用	145,257.59	83,259.67
无形资产摊销	14,488.44	15,553.66
其他相关费用	1,142,290.97	1,090,376.83
<u>合计</u>	<u>6,569,423.04</u>	<u>6,226,119.42</u>

（三十六）财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	360,360.13	347,199.94
减：利息收入	145,742.80	118,203.13
手续费及其他	84,970.92	72,168.90
汇兑损益	-679,450.70	-58,366.61
<u>合计</u>	<u>-379,862.45</u>	<u>242,799.10</u>

（三十七）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	161,975.76	192,346.23
2. 与收益相关——补偿已发生的成本费用或损失	3,053,578.07	1,706,915.00
<u>合计</u>	<u>3,215,553.83</u>	<u>1,899,261.23</u>

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
深圳市财库财政拨款（工业设计资助款）	161,975.76		与资产相关
收到深圳市罗湖区财政局国库支付中心资产转型升级拨款	-	15,000.00	与收益相关
2019年第一批拟扶持资金			
收到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
收到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
收到深圳市商务局保费资助	-	52,915.00	与收益相关
收到深圳市社会保险基金管理局2020年稳岗补贴	27,942.01		与收益相关

收到个税返还手续费	65,607.72		与收益相关
收到深圳市罗湖区工业和信息化局产业转型升级补贴（罗湖区产业转型升级专项资金防疫补贴）	100,000.00		与收益相关
收到深圳市市场监督管理局关于 2018 年深圳市第二批专利申请资助领款手续的通知	6,000.00		与收益相关
收到深圳市商务局关于 2018 年下半年出口信用保险保费资助收据收取工作的通知	320,458.00		与收益相关
收到深圳市文化广电旅游体育局贷款贴息项目扶持	268,600.00		与收益相关
收到深圳市文化广电旅游体育局优秀新业态奖励项目	500,000.00		与收益相关
收到深圳市罗湖区工业和信息化局 2018 年出口信用保险保费	458,698.40		与收益相关
收到深圳市工业和信息化局 2020 年第一批工业设计发展扶持计划-知名工业设计奖	150,000.00		与收益相关
收到深圳市科技创新委员会 2019 年研究开发资助计划第一批资助	491,000.00		与收益相关
收到深圳市工业和信息化局 2020 年技改倍增专项资金计划质理品牌提升资助	300,000.00		与收益相关
收到深圳市市场监督管理局第 21 届中国专利奖	300,000.00		与收益相关
失业保险返还	65,271.94		与收益相关
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	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
<u>合计</u>	<u>3,215,553.83</u>	<u>1,899,261.23</u>	

（三十八）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	537,160.97	72,527.40
<u>合计</u>	<u>537,160.97</u>	<u>72,527.40</u>

（三十九）信用减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-4,168,104.52	-3,500,661.66
<u>合计</u>	<u>-4,168,104.52</u>	<u>-3,500,661.66</u>

（四十）资产减值损失（损失以“-”号填列）

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-248,426.79	-603,414.11
长期股权投资减值损失	-	-
<u>合计</u>	<u>-248,426.79</u>	<u>-603,414.11</u>

（四十一）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	9,845.78	-7,076.81	9,845.78
<u>合计</u>	<u>9,845.78</u>	<u>-7,076.81</u>	<u>9,845.78</u>

（四十二）营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
<u>非流动资产毁损报废利得小计</u>	二	二
其他	524,595.37	57,462.54
<u>合计</u>	<u>524,595.37</u>	<u>57,462.54</u>

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

（四十三）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>532.35</u>	<u>160,791.37</u>
其中：固定资产毁损报废损失	532.35	160,791.37
公益性捐赠支出	530,000.00	-
罚款支出	987.80	1,500.00
其他	55,252.80	93,776.63
<u>合计</u>	<u>586,772.95</u>	<u>256,068.00</u>

注：上述金额，全部记入各期的非经常性损益。

（四十四）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>1,510,715.08</u>	<u>3,196,624.26</u>
其中：当期所得税	2,129,030.23	3,665,338.00
递延所得税	-618,315.15	-468,713.74

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	6,488,783.65
按适用税率计算的所得税费用	973,317.54
子公司适用不同税率的影响	-683,751.97

核定征收的子公司的纳税影响	2,831.80
加计扣除的研发费用	-720,029.50
不可抵扣的费用	132,267.40
税率变动对本期递延所得税余额的影响	-
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,806,079.81
<u>所得税费用合计</u>	<u>1,510,715.08</u>

(四十五) 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	3,053,578.07	1,706,915.00
利息收入	145,742.80	118,203.13
往来款	425,775.21	558,447.80
其他	467,289.04	156.21
<u>合计</u>	<u>4,092,385.12</u>	<u>2,383,722.14</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	5,195,654.64	7,104,225.50
付现销售费用	9,996,436.20	16,825,397.56
付现研发费用	1,973,406.47	1,179,923.45
往来款	3,325,616.09	540,354.19
银行手续费支出	84,970.92	72,168.90
其他	586,240.60	95,276.63
<u>合计</u>	<u>21,162,324.92</u>	<u>25,817,346.23</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	105,000,000.00	10,000,000.00
<u>合计</u>	<u>105,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</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	126,000,000.00	20,000,000.00
<u>合计</u>	<u>126,000,000.00</u>	<u>20,000,000.00</u>

5. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,242,266.00	-
合计	<u>1,242,266.00</u>	<u>-</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
子公司清算后返还少数股东的资金	-	-
合计	<u>-</u>	<u>2,993,615.00</u>

(四十六) 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	4,978,068.57	15,724,662.81
加：资产减值准备	4,416,531.31	4,104,075.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,658,102.36	3,075,560.35
无形资产摊销	324,708.84	276,324.35
长期待摊费用摊销	1,454,774.77	303,875.59
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）	-9,845.78	7,076.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	532.35	160,791.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-199,093.15	31,261.38
投资损失（收益以“-”号填列）	-537,160.97	-72,527.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-618,315.15	-468,713.74
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）	15,085,424.93	1,791,085.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,824,286.72	-7,380,396.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-61,055,160.45	3,839,185.03
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-14,677,145.65	21,392,261.63
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	82,961,769.27	74,032,312.52
减：现金的期初余额	103,416,537.03	79,256,948.19
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	-20,454,767.76	-5,224,635.67

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>82,961,769.27</u>	<u>74,032,312.52</u>
其中：1. 库存现金	54,440.52	36,026.82
2. 可随时用于支付的银行存款	82,907,328.75	73,996,285.70
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>82,961,769.27</u>	<u>74,032,312.52</u>

(四十七) 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>8,997,386.05</u>
其中：美元	1,270,567.77	7.0795	8,994,984.53
欧元	301.66	7.9610	2,401.52
<u>应收账款</u>			<u>15,468,715.29</u>
其中：美元	2,185,001.10	7.0795	15,468,715.29
<u>其他应收款</u>			<u>111,499.43</u>
其中：美元	15,749.62	7.0795	111,499.43
<u>应付账款</u>			<u>3,151,793.40</u>
其中：美元	445,200.00	7.0795	3,151,793.40
<u>应交税费</u>			<u>6,393.35</u>
其中：美元	903.08	7.0795	6,393.35
<u>其他应付款</u>			<u>328,421.47</u>
其中：美元	46,390.49	7.0795	328,421.47

(四十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	1,942,241.00	质押情况详见附注六、(一)
应收款项融资	3,020,000.00	期末已背书未终止确认的商业汇票
<u>合计</u>	<u>4,962,241.00</u>	

七、合并范围的变动

公司本报告期内合并范围未发生变动。

八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例 (%)	取得方式
				直接 (%)	间接 (%)		
惠州柏星龙包装有限公司	广东惠州	广东惠州	制造业	100.00	-	100.00	同一控制下企业合并
BXL Creative Design Co.,Ltd	CaliforniaUSA	CaliforniaUSA	贸易业	100.00	-	100.00	投资设立
四川天府柏星龙创意包装有限公司	四川成都	四川成都	贸易业	100.00	-	100.00	投资设立

九、与金融工具相关的风险

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

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

(1) 2020年6月30日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	84,904,010.27	-	-	84,904,010.27
交易性金融资产	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00
应收账款	51,069,490.25	-	-	51,069,490.25
应收款项融资	-	-	6,300,000.00	6,300,000.00
其他应收款	2,810,128.29	-	-	2,810,128.29
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00

(2) 2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	106,601,044.03	-	-	106,601,044.03
交易性金融资产	-	-	-	-
应收账款	74,297,893.33	-	-	74,297,893.33
应收款项融资	-	-	4,241,152.09	4,241,152.09
其他应收款	2,797,055.31	-	-	2,797,055.31
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	1,800,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

(1) 2020年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	29,675,000.00	29,675,000.00
应付票据	-	9,262,285.54	9,262,285.54
应付账款	-	18,817,023.78	18,817,023.78
其他应付款	-	1,740,542.39	1,740,542.39

(2) 2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-	13,217,339.21	13,217,339.21
应付票据	-	14,940,354.20	14,940,354.20
应付账款	-	62,327,368.81	62,327,368.81
其他应付款	-	3,395,514.77	3,395,514.77

(二) 信用风险

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

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

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的公司进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户、地理区域和行业进行管理。由于本公司的应收账款客户群广泛地分散于不同的行业中，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。

(三) 流动风险

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

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

(四) 市场风险

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

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

十、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

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

（二）本公司的实际控制人

本企业实际控制人	期末对本公司的直接持股比例 (%)	期末对本公司的间接持股比例 (%)	期末对本公司的表决权比例 (%)
赵国义	44.1806	6.2321	50.4127

注：股东赵国义直接持有公司2,290.85万股，占总股本的44.1806%，同时通过公司股东深圳市柏星龙投资有限责任公司和深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业（有限合伙）间接持有公司6.2321%的股份，因此，赵国义直接及间接持有公司50.4127%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
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

注：期末或本期，对于解除关联关系超过12个月的关联方，不再作为本公司的关联方披露。四川海普柏星龙创意包装有限公司于2019年8月14日注销，其少数股东海普智联科技股份有限公司解除关联关系未超过12个月。

（四）关联方交易

1. 关联采购与销售

报告期内无发生额。

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	是	注2
赵国义、张明秀	本公司	20,000,000.00	2019.9.9	2020.9.8	否	注2
深圳市中小企业融资担保有限公司	本公司	5,000,000.00	2020.04.27	2021.04.26	否	注3
赵国义	本公司	5,000,000.00	2020.04.27	2021.04.26	否	注3

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3,000.00万元，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3,000.00万元的最高余额内，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2,000.00万元，应付票据余额926.23万元。

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0元，应付票据余额0元。

注3:本公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订总授信融资额度人民币1,000万元，在授信额度内借款发放由中国银行股份有限公司深圳罗湖支行审批并以双方分别签定的单笔融资合同为准。其中，本公司实际控制人赵国义与深圳市中小企业融资担保有限公司分别担保本公司与中国银行股份有限公司深圳罗湖支行签订保证合同，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967.50万元，应付票据余额0元。

（五）关联方应收、应付款项

报告期内无发生额，报告期末余额为0元。

十一、股份支付

报告期内无发生额。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截止期末，本公司无需要说明的承诺事项。

2. 或有事项

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

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

2018年1月12日，本公司和前述债务人签订《付款承诺函》，约定将欠款分五年支付给本公司，前述债务人对欠款及其附带所产生的其他付款义务承担连带责任。由于债务人经营恶化且没有还款意愿，为了保全债权，本公司于2019年9月30日向镇远县人民法院提起诉讼；2019年11月15日，镇远县人民法院受理了该案件（案件号：（2019）黔2625民初1084号）。2019年12月11日，镇远县人民法院

开庭审理并出具了民事调解书（调解书文号：（2019）黔 2625 民初 1084 号），约定前述债务人应在 2020 年 1 月 12 日前将未付货款 17,260,301.80 元支付给本公司；2019 年 12 月 11 日前述债务人支付了 100,000.00 元给公司，尚欠货款 17,160,301.80 元未支付给公司；2019 年 12 月 25 日，公司收到镇远县人民法院出具的保全结果通知书（（2019）黔 2625 执保 59 号），将青酒集团位于镇远县青溪镇五里牌厂房范围内的土地（14 宗地）予以整体查封，查封期限为三年；因前述债务人未按照调解书规定的期限支付货款，镇远县人民法院于 2020 年 1 月 15 日受理本公司强制执行申请。2020 年 3 月 21 日，镇远县人民法院反馈青酒集团名下的土地、房产正在进行评估，待评估完成后法院将组织网络拍卖。由于疫情影响，截至本报告出具日止，青酒集团名下的土地、房产仍在评估中。

截止期末，除上述事项外，本公司无其他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

承租人	出租人	租入资产名称	以后年度需要支付最低租赁付款额			
			1 年以内（含 1 年）	1-2 年（含 2 年）	2-3 年（含 3 年）	3-4 年（含 4 年）
惠州柏星龙包装有限公司	客户 B	房屋（仓库）	100,000.00	-	-	-
惠州柏星龙包装有限公司	惠州市永加泰物业管理有限公司	厂房	132,021.50	-	-	-
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	3,445,444.80	5,463,491.04	5,906,476.80	1,476,619.20
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	深圳市罗湖区住房和建设局	人才住房	77,719.31	56,907.60	35,490.30	8,859.75
四川天府柏星龙创意包装有限公司	成都海瑞斯科技有限公司	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区吉庆一路 176 号 1 栋 1003 室	193,848.00	193,848.00	32,308.00	-
BXL Creative Design Co.,Ltd	RIndustrialInc	17588RowlandStreetA186,CityOfIndustry,CA91748	USD18,026.60	USD25,758.24	USD4,293.04	-

十五、其他重要事项

(一) BXL Co.,Ltd (柏星龙有限公司) 设立进度

2019年8月20日,公司总经理决定投资设立美国全资子公司BXL Co.,Ltd(柏星龙有限公司)。截止本报告出具日,公司对外投资设立柏星龙有限公司的资料尚未提交国家发改委审批。

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	1,128,606.33	1.49	1,128,606.33	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	70,065,793.11	92.61	19,973,352.95	28.51
采用不计提坏账准备的组合	3,186,793.40	4.21	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>73,252,586.51</u>	<u>96.82</u>	<u>19,973,352.95</u>	<u>27.27</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,277,630.40	1.69	1,277,630.40	100.00
<u>合计</u>	<u>75,658,823.24</u>	<u>100.00</u>	<u>22,379,589.68</u>	<u>29.58</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	1,128,606.33	1.21	1,128,606.33	100.00
采用账龄分析法计提坏账准备的组合	86,388,789.42	92.99	15,873,508.13	18.37
采用不计提坏账准备的组合	4,119,549.26	4.43	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>90,508,338.68</u>	<u>97.42</u>	<u>15,873,508.13</u>	<u>17.54</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,268,431.31	1.37	1,268,431.31	100.00
<u>合计</u>	<u>92,905,376.32</u>	<u>100.00</u>	<u>18,270,545.77</u>	<u>19.67</u>

2. 信用风险特征组合中,按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	46,083,256.65	2,304,162.83	5.00
1-2年(含2年)	5,620,703.55	562,070.36	10.00
2-3年(含3年)	1,568,391.44	313,678.29	20.00
3-4年(含4年)	-	-	-

4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	16,793,441.47	16,793,441.47	100.00
合计	70,065,793.11	19,973,352.95	28.51

(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)	67,241,729.77	3,362,086.49	5.00
1-2年(含2年)	2,353,618.18	235,361.82	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	7,758,678.17	7,758,678.17	100.00
合计	86,388,789.42	15,873,508.13	18.37

3. 信用风险特征组合中, 采用不计提坏账准备的应收账款

单位名称	与本公司关系	期末金额	账龄
BXL Creative Design CO.,Ltd	合并范围内关联方	3,151,793.40	1年以内; 1年至2年
四川天府柏星龙创意包装有限公司	合并范围内关联方	35,000.00	1年以内
合计		3,186,793.40	

4. 金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例(%)	计提理由
贵州青酒厂	1,128,606.33	1,128,606.33	100.00	预期无法收回
合计	1,128,606.33	1,128,606.33	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	630,445.40	630,445.40	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	1,277,630.40	1,277,630.40	100.00	

6. 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备
镇远县兴发商贸有限公司	非关联方	16,031,695.47	5年以上	21.19	16,031,695.47
客户A	非关联方	8,990,350.29	1年以内	11.88	449,517.51
客户B	非关联方	7,622,895.68	1年以内	10.08	381,144.78

山东景芝酒业销售有限公司	非关联方	5,508,294.06	1 年以 内 ;1-2 年;	7.28	412,123.70
客户 D	非关联方	4,212,812.44	1 年以内	5.57	210,640.62
合计		<u>42,366,047.94</u>		<u>56.00</u>	<u>17,485,122.09</u>

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,077,922.51	120,822,232.06
合计	<u>137,077,922.51</u>	<u>120,822,232.06</u>

2. 其他应收款

(1) 按类别列示

账龄	期末账面金额
1 年以内(含 1 年)	31,208,354.62
1-2 年(含 2 年)	15,361,547.83
2-3 年(含 3 年)	10,666,616.20
3-4 年(含 4 年)	15,683,636.53
4-5 年(含 5 年)	2,082,866.78
5 年以上	62,457,493.22
合计	<u>137,460,515.18</u>

(2) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末账面金额	期初账面余额
往来款	134,868,560.32	118,518,953.48
押金、保证金	1,674,308.38	1,391,308.38
应收出口退税	163,942.56	675,753.16
员工备用金	530,819.06	258,415.61
代扣代缴款	113,486.99	157,556.77
其他	109,397.87	40,100.00
合计	<u>137,460,515.18</u>	<u>121,042,087.40</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	

2020年1月1日余额	219,855.34	-	-	219,855.34
2020年1月1日其他应收款账面余额在本期	-	-	-	-
——转入第二阶段	-	-	-	-
——转入第三阶段	-	-	-	-
——转回第二阶段	-	-	-	-
——转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	-162,737.33	-	-	-162,737.33
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年6月30日余额	382,592.67	-	-	382,592.67

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备-第一阶段	219,855.34	-162,737.33	-	-	-	382,592.67
合计	219,855.34	-162,737.33	=	=	=	382,592.67

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 除应收惠州柏星龙 134,837,791.99 元、应收四川天府柏星龙 30,768.33 元之外，期末其他应收款中无应收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况。

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
惠州柏星龙包装有限公司	往来款	134,837,791.99	1-5 年以及 5 年以上	98.09	-
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金、保证金	984,412.80	2 年至 3 年	0.72	196,882.56
客户 E	押金、保证金	300,000.00	1 年以内；3 年至 4 年	0.22	60,000.00
李叶	员工备用金	210,000.00	1 年以内	0.15	10,500.00
杨阳	员工备用金	209,808.21	1 年以内	0.15	10,490.41
合计		136,542,013.00		99.33	277,872.97

(8) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资金额	期初余额	本期增减变动
---------	------	--------	------	--------

				追加投资	减少投资
惠州柏星龙包装有限公司	成本法	7,441,395.22	-	-	-
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		10,148,095.22	956,700.00	-	-

(接上表)

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	-
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
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	-	-	956,700.00	7,623,045.48

(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	112,454,461.89	152,823,860.27
其他业务收入	13,584.91	3,275.86
合计	112,468,046.80	152,827,136.13
主营业务成本	64,271,122.87	86,723,246.08
其他业务成本	-	-
合计	64,271,122.87	86,723,246.08

(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	537,160.97	72,527.40
权益法核算的联营合营企业收益	-	-
<u>合计</u>	<u>537,160.97</u>	<u>72,527.40</u>

十七、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：

2020年1-6月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.60%	0.096	0.096
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.95%	0.035	0.035

注：上述指标计算公式：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

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

（2）基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

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

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

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

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

式计算：

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

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

（4）同一控制下合并影响

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

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

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

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

非经常性损益明细	本期发生额	说明
（1）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	9,313.43	
（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	3,215,553.83	
（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	537,160.97	
（8）因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
（9）债务重组损益	-	
（10）企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	

(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-61,645.23
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
非经常性损益合计	3,700,383.00
减：所得税影响金额	544,927.63
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,155,455.37
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	3,155,455.37
归属于少数股东的非经常性损益	-

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
二〇二〇年八月二十四日

第八节 备查文件目录

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

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

（三）关于公司董事、监事及高级管理人员对《2020年半年度报告》的书面确认意见。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。