



柏星龙

833075

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



年度报告

2022

# 公司年度大事记

- 1** / 2022年11月15日, 中国证券监督管理委员会作出《关于同意深圳市柏星龙创意包装股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》(证监许可[2022]2881号), 同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。2022年12月7日, 经北京证券交易所《关于同意深圳市柏星龙创意包装股份有限公司股票在北京证券交易所上市的函》(北证函[2022]258号)批准, 公司股票于2022年12月14日成功在北京证券交易所上市。



- 2** / 2022年度, 公司新获得5项国际设计大奖, 其中德国IF奖1项、4项A' Design Award设计大奖, 获得12项实用新型专利、25项外观设计专利, 持续开展创新, 提升核心竞争力。

- 3** / 2022年度, 公司持续优化客户结构, 新增茅台文旅、洋河股份、BOTTEGA VENETA(柏蒂温妮达)、MICHAEL KORS、巨子生物、周大生、周生生等国内外知名品牌客户, 并打造了一系列的市场爆款产品。



- 4** / 2022年度, 公司募集资金投资项目之一“惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目”已全面开始建设, 目前正在有序进行中, 预计将在2023年底新建厂房主体结构封顶。



正在建设



未来建成后效果

# 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	会计数据和财务指标 .....	9
第四节	管理层讨论与分析 .....	13
第五节	重大事件 .....	35
第六节	股份变动及股东情况 .....	40
第七节	融资与利润分配情况 .....	45
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	49
第九节	行业信息 .....	53
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	54
第十一节	财务会计报告 .....	64
第十二节	备查文件目录 .....	153

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

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

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在公司董事、监事、高级管理人员对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年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【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
宏观经济波动及下游行业周期性风险	报告期内，公司客户主要集中于酒和化妆品行业，公司的生产经营状况与宏观经济和下游酒及化妆品等行业发展情况紧密相关。近年来，随着居民消费能力的不断提高，为酒、化妆品等包装领域的发展提供了有利的外部环境。但如果未来国内外的宏观经济增速放缓或消费市场持续低迷，导致酒、化妆品等需求总量减少，进而影响酒和化妆品等包装物的需求，将对公司的经营业绩造成不利影响。
毛利率波动的风险	报告期内，公司主营业务毛利率为 33.68%，在包装产品结构变化及原材料价格波动的情况下，公司产品毛利率水平或将随之波动。若下游客户利用其经营规模和竞争地位，或本公司同行业企业采取低价竞争策略导致行业平均市场价格下降；亦或原材料价格波动较大，公司不能保持较好的创意设计、技术研发、成本控制和客户服务能力等，公司将面临毛利率下降的风险，对经营业绩产生不利影响。
市场竞争加剧的风险	我国包装行业整体呈现行业分散、集中度低的特点，行业竞争较为激烈，各区域和细分领域的包装企业都有着自己的特点和优势。公司凭借较强的创意设计和制造执行能力，目前已与国内多家大型白酒厂商建立了较为稳定的合作关系，在酒类包装

	细分领域形成了一定的市场竞争优势，并为多家国际知名化妆品、精品厂商提供了包装产品。随着下游客户对包装质量要求的提升，以及公司客户的不断开拓，产品竞争从低端产品向中高端产品转变，公司也将参与到更多细分领域的竞争中。为适应优势企业之间中高端产品的竞争，行业内主要生产商致力于整合研发、品牌、销售渠道等环节优势资源，增强竞争力。高水平、高层次的行业竞争，对参与企业的能力要求进一步提高，如果未来公司不能持续保持有市场竞争力的创意设计能力并有效整合资源，公司持续盈利能力将受到影响。
汇率波动的风险	报告期内，主营业务的外销收入金额为 10,877.43 万元，占主营业务收入的比例为 22.58%。公司外销业务收入的主要结算货币为美元，报告期内，由于人民币对美元汇率波动而形成的汇兑收益 283.05 万元，汇兑收益绝对值占营业利润的比例为 5.71%，因此，人民币对美元汇率波动会对公司盈利能力产生一定的影响。随着公司外销业务规模的逐步扩大，人民币对美元若出现持续升值，将会对公司盈利能力带来不利影响，公司存在因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。
税收优惠政策变化的风险	报告期内公司享受了高新技术企业所得税税收优惠和研发费用加计扣除的税收优惠。若公司高新技术企业资格不能持续获得，或者高新技术企业所得税或研发费用加计扣除的税收优惠幅度减少或取消，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

#### 是否存在退市风险

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	公司总裁、董事会秘书、财务负责人
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
柏星龙投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙投资有限责任公司
中证大道汇海	指	公司股东之一，杭州中证大道汇海股权投资合伙企业（有限合伙）
柏星龙创意投资	指	公司股东之一，深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业（有限合伙）

证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
北交所	指	北京证券交易所
国金证券	指	国金证券股份有限公司、主办券商
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
美国柏星龙	指	公司子公司之一，BXL Creative Design Co., Ltd
贵州柏星龙	指	贵州柏星龙指公司子公司之一，贵州柏星龙创意包装有限公司
山西柏星龙	指	山西柏星龙指公司控股子公司之一，山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司
黄山锐翔	指	公司参股公司、黄山市锐翔包装股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期初、期初	指	2022年1月1日
报告期、本期	指	2022年1月1日至2022年12月31日
报告期末、期末	指	2022年12月31日

注：本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

### 基本信息

证券简称	柏星龙
证券代码	833075
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
法定代表人	赵国义

### 一、 联系方式

董事会秘书姓名	黄海英
联系地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层
电话	0755-82212236
传真	0755-25180164
董秘邮箱	huanghaiying@szbxl.com
公司网址	www.szbxl.com
办公地址	深圳市罗湖区清水河街道清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层
邮政编码	518023
公司邮箱	huanghaiying@szbxl.com

### 二、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	www.bse.cn
公司披露年度报告的媒体名称及网址	证券时报(www.stcn.com)
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
成立时间	2008 年 2 月 1 日
上市时间	2022 年 12 月 14 日
行业分类	制造业（C）-印刷和记录媒介复制业（C23）-印刷（C231）-包装装潢及其他印刷（C2319）
主要产品与服务项目	公司主要为酒类、化妆品、茶叶、食品为代表的中高端消费品客户提供“品牌策略规划、创意设计、技术研发、产品交付”四位一体的专业创意包装设计 & 包装印刷纸品服务。
普通股股票交易方式	连续竞价交易

普通股总股本（股）	64,815,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（赵国义）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（赵国义），一致行动人为（赵国祥、赵国忠）。

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914403006718547282	否
注册地址	广东省深圳市罗湖区清水河街道清水河一路 112 号罗湖投资控股大厦裙楼 6 层 01 和 1 座 11 整层	否
注册资本	64,815,000	是
<p>2022 年 12 月 14 日，公司在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票 1,296,300 股。本次股票发行后，公司股本由 51,852,000 股变更为 64,815,000 股。2023 年 1 月 9 日，公司召开第四届董事会第十五次会议，审议通过了《关于拟变更注册资本和公司类型及修订并办理工商变更登记的议案》，2023 年 2 月 9 日完成工商变更，经变更后，公司注册资本由 5,185,200 元变更为 64,815,000 元。</p>		

#### 五、 中介机构

公司聘请的会计师事务所	名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域
	签字会计师姓名	刘丹、周芬
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	国金证券股份有限公司
	办公地址	上海市浦东新区芳甸路 1088 号紫竹国际大厦 23 层
	保荐代表人姓名	李孟烈、林海峰
	持续督导的期间	2022 年 12 月 14 日-2025 年 12 月 31 日

#### 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 会计数据和财务指标

#### 一、 盈利能力

单位：元

	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
营业收入	487,454,504.24	426,347,286.74	14.33%	282,076,493.29
毛利率%	33.79%	35.22%	-	40.18%
归属于上市公司股东的净利润	39,047,655.10	42,220,024.87	-7.51%	22,382,376.95
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润	38,264,340.12	36,562,611.58	4.65%	15,894,723.23
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的净利润 计算）	16.66%	20.02%	-	11.45%
加权平均净资产收益率%（依据 归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益后的净利润计算）	16.33%	17.34%	-	8.13%
基本每股收益	0.753	0.814	-7.49%	0.432

#### 二、 偿债能力

单位：元

	2022 年末	2021 年末	本年末比上年 末增减%	2020 年末
资产总计	589,675,879.76	415,344,420.92	41.97%	334,365,994.31
负债总计	200,193,197.32	199,909,906.38	0.14%	142,137,021.36
归属于上市公司股东的净资产	386,415,214.78	214,579,876.79	80.08%	192,228,972.95
归属于上市公司股东的每股净 资产	5.96	4.14	43.96%	3.71
资产负债率%（母公司）	26.03%	34.80%	-	28.97%
资产负债率%（合并）	33.95%	48.13%	-	42.51%
流动比率	2.55	1.61	58.39%	1.81
	2022 年	2021 年	本年比上年增 减%	2020 年
利息保障倍数	110.86	36.07	-	21.96

#### 三、 营运情况

单位：元

	2022年	2021年	本年比上年增 减%	2020年
经营活动产生的现金流量净额	29,478,694.40	54,451,097.69	-45.86%	41,182,945.75
应收账款周转率	4.35	5.24	-	4.01
存货周转率	8.32	8.64	-	6.26

#### 四、 成长情况

	2022年	2021年	本年比上年增 减%	2020年
总资产增长率%	41.97%	24.22%	-	5.93%
营业收入增长率%	14.33%	51.15%	-	-20.95%
净利润增长率%	-8.28%	88.61%	-	-32.82%

#### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 六、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

项目	本报告期审定数	本报告期业绩快报数	差异率
营业收入	487,454,504.24	488,842,128.79	-0.28%
归属于上市公司股东的净利润	39,047,655.10	40,611,552.33	-3.85%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	38,264,340.12	38,089,253.40	0.46%
基本每股收益	0.753	0.783	-3.83%
加权平均净资产收益率%（扣非前）	16.66%	17.27%	
加权平均净资产收益率%（扣非后）	16.33%	16.20%	
总资产	589,675,879.76	566,983,284.34	4.00%
归属于上市公司股东的所有者权益	386,415,214.78	387,541,182.32	-0.29%
股本	64,815,000.00	64,815,000.00	-
归属于上市公司股东的每股净资产	5.960	5.979	-0.32%

1、2022年经审计的归属于上市公司股东的净利润为39,047,655.10元，与2023年2月24日披露的2022年年度业绩快报中的归属于上市公司股东的净利润40,611,552.33元，与本次年报披露的数据差异变动-3.85%，主要原因是存货跌价计提减值影响。

2、公司2023年2月24日披露的2022年年度业绩快报中，对基本每股收益、加权平均净资产收益率（扣非前）、加权平均净资产收益率（扣非后）因加权计算取数错误，导致计算结果错误，但不影响公司资产负债表、利润表和现金流量表的列示。

除以上之外，2022年年度报告中披露的经审计财务数据与2023年2月24日披露的2022年年度业

绩快报数据不存在重大差异。

## 七、 2022 年分季度主要财务数据

单位：元

项目	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	106,630,530.17	139,745,112.45	110,614,316.10	130,464,545.52
归属于上市公司股东的净利润	11,273,988.07	12,548,744.47	12,183,603.19	3,041,319.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	9,099,215.99	15,575,674.79	11,454,996.47	2,134,452.87

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 八、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2022 年金额	2021 年金额	2020 年金额	说明
非流动性资产处置损益,包括已计提资产减值准备的冲销部分	-4,316,360.82	-657,463.34	-75,545.48	-
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	5,314,580.31	4,682,273.68	5,976,357.77	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,159,997.77	1,799,069.11	1,590,127.02	-
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	326,729.93	1,320,581.8	65,917.68	-
单独进行减值测试的	-120,000.00	-	-	-

应收款项减值准备转回				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-710,830.71	-614,653.63	43,928.13	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,654,116.48</b>	<b>6,529,807.62</b>	<b>7,600,785.12</b>	<b>-</b>
所得税影响数	865,974.36	872,394.33	1,113,131.40	-
少数股东权益影响额（税后）	4,827.14	-	-	-
<b>非经常性损益净额</b>	<b>783,314.98</b>	<b>5,657,413.29</b>	<b>6,487,653.72</b>	<b>-</b>

## 九、 补充财务指标

适用 不适用

## 十、 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

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式:

公司以创意设计为核心业务驱动,专注于为酒类、化妆品、茶叶、食品等消费品领域客户提供品牌策略规划、创意设计、技术研发、产品交付四位一体的产品形象工程整体解决方案,助力客户开发市场畅销产品,提升产品的整体形象,增加产品附加值,创建强势品牌。

品牌策略规划和创意设计是公司业务的起点,是公司参与市场竞争的重要支撑。公司通过对产品市场与消费者需求的深入调研,挖掘消费品领域品牌定位和产品卖点,进行前瞻性的创意设计与研发,在此过程中逐渐积累丰富的创意设计素材库和设计方法论。公司结合特定品牌策略、包装设计和产品推广方案,配合客户新产品开发与老产品的迭代升级,以满足终端消费者不断变化的需求。过去多年,公司始终重视自主研发对保持市场竞争力的作用,形成了独特的流程化创意管理模式(即工业化设计模式)。随着原创设计理念、创意能力逐步获得市场认可及流程化创意管理模式的成熟,公司市场竞争力逐步提升,过去多年持续、稳定地为业界输出高品质的设计作品,协助客户打造了多款市场畅销产品,并在国际设计领域屡获殊荣。公司先后被授予了国家高新技术企业、广东省工业设计中心、广东省工程技术研究中心、深圳市工业设计中心等荣誉;截至报告期末,公司共获得 103 项国际设计大奖,在业内树立了良好的用户口碑与品牌影响力。其中,公司获得了世界设计三大奖中的德国红点奖 15 项、德国 IF 国际设计大奖 21 项,还获得了包装设计行业主要奖项中的 Pentawards 大奖 7 项和世界之星 34 项,以及莫比乌斯广告奖 9 项、意大利 A' 设计大奖 15 项、IAI 设计奖 1 项及 Ctypeawards 奖 1 项。上述奖项中,公司于 2018 年获得的第 47 届莫比乌斯最佳作品奖,创中国地区 20 年来最佳纪录;设计作品“吃个啥”获得了 2021 年 Pentawards 国际创意大奖食品类金奖。

创意设计为包装产品提供概念,优秀的制造工艺和技术则为创意设计顺利转化为产品提供保障。公司基于对创意设计的深刻理解和丰富的创意包装生产经验,在为客户提供创意设计服务的同时,还提供技术研发和产品生产服务。在技术研发方面,公司主要在新材料、新工艺、新防伪、新结构、生产自动化、产品智能化等维度进行了较大投入,自主研发了高光泽立体烫金、3D 悬浮微纳防伪技术、纹理烫金技术、UV 数码浮雕立体肌理技术、防伪卡扣等核心技术,并致力于新技术的持续开发,解决行业内的防伪技术、低碳环保等相关技术难题。截至报告期末,公司获得专利共 187 项(其中发明专利 13 项、实用新型专利 62 项、外观设计 112 项)、已取得登记证书作品著作权 271 项,并于 2020 年荣获中国专利优秀奖。公司 2022 年度还参与制定了两项国家标准及团体标准,分别为《包装卡纸板折叠纸盒结构尺寸(GB/T25160-2022)》《质量分级及“领跑者”评价要求成型纸质酒盒(T/CPF0040-2022)》。

凭借优秀的创意能力、优质的工艺技术以及高效的交付能力,公司业务覆盖全国主要省份,并出口美国、法国、意大利、德国等多个国家及地区。公司与茅台文旅、洋河、国台、珍酒、汾酒、牛栏山、衡水老白干、古井贡酒、糊涂酒业、天佑德、酒鬼酒、欧莱雅、宝格丽、BOTTEGA VENETA、SundayRiley、八马茶叶、吴裕泰、燕之屋、LadyM 等超过 200 家国内外知名品牌消费品领域客户建立了良好的合作关系。

报告期内,公司通过“直销和经销相结合、直销为主”的销售模式,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。

专精特新等认定情况

√适用 □不适用

“高新技术企业”认定

是

其他相关的认定情况	广东省工程技术研究中心 - 省级-广东省科学技术厅
其他相关的认定情况	广东省工业设计中心-省级-广东省工业和信息化厅
其他相关的认定情况	深圳市工业设计中心-市级-深圳市经济贸易和信息化委员会

### 报告期内变化情况:

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

## 二、 经营情况回顾

### (一) 经营计划

报告期内，公司管理团队在董事会的带领下，根据年初制定的经营目标，结合国内外经济形势和下游客户酒、化妆品等消费品领域生产商的产品动销情况，积极拓展市场。2022年在消费大环境相对低迷的情况下，公司保持稳健经营，并对客户结构进行了优化和升级，具体如下：

1、本报告期，公司实现营业收入 48,745.45 万元，较上年同期增长 14.33%。其中，设计服务收入 2,991.39 万元，较上年同期下降 8.06%；产品销售收入 45,177.67 万元，较上年同期上升 15.97%；截至 2022 年 12 月 31 日，公司总资产为 58,967.59 万元，较去年年初上升了 41.97%。

本报告期，公司销售费用 3,877.55 万元，比上年同期增长 8.21%；管理费用 5,731.65 万元，比上年同期增长 11.11%；财务费用-242.29 万元，比上年同期下降 191.11%。

本报告期，实现归属于上市公司股东所有的净资产 38,641.52 万元，比上年同期上升 80.08%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 3,826.43 万元，比上年同期上升 4.65%。

2、报告期内，公司持续优化升级客户结构，新开发了客户包括茅台文旅、洋河股份、BOTTEGA VENETA(柏蒂温妮达)、MICHAELKORS、巨子生物、周大生、周生生等国内外知名品牌客户，并重点培育扩大存量客户的业务份额，例如汾酒、国台、珍酒、郎酒等知名企业，在报告期内均产生了一定的销量。公司通过不断优化升级，与更加优质的客户群体开展合作，有利于公司长远的健康发展，对公司未来经营业绩增长带来积极影响。

3、2022 年，公司进一步明确了未来多级增长的业务发展方向，继续深耕酒类、国际化化妆品包装，拓展国内化妆品、茶叶类、食品类、土特产产品、洋酒、奢侈品包装，同时积极发展关联产品设计，包括内包装设计（酒瓶、茶具及化妆品内包装等）、文创产品设计、礼盒设计（含包装盒+配套产品）。其中，报告期内公司为茅台文旅打造具有代表性的兔年新春纳福礼盒，产品一经上市即获广大消费者青睐，得到了客户的高度认可。2023 年公司将继续发挥创意设计专业优势，为客户开发更多新产品，给公司增加营收、新的利润点。

4、报告期内，公司新增 5 项国际设计大奖，其中德国 IF 奖 1 项、意大利 A'设计大奖 4 项；新增 12

项实用新型专利、25项外观设计专利。截止到2022年12月31日，累计获奖103项国际设计大奖，187项授权专利，持续提高公司行业知名度与核心竞争力；目前全球都在限制使用不可降解的一次性塑料包装，而纸浆模塑产品是世界普遍认可的可降解材料之一，环保包装系公司的重点研发方向。2022年度，公司为洋河股份开发了微分子新产品采用环保纸塑制作成的包装，经过测试已达到量产水平，这是公司首家率先将环保纸塑新材料运用到酒类产品包装中，顺应行业低碳环保、循环经济理念及趋势。公司未来将充分发挥创意设计先导产业作用，将环保纸塑开发应用到更多的产品当中。

5、2022年公司成功在北交所上市，向不特定合格投资者公开发行股票1,296.30万股，募集资金总额152,963,400.00元，扣除相关发行费用后，募集资金净额131,819,903.12元，将投资惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目，以及创意设计与技术研发中心建设项目，项目建成后有利于进一步提升创意设计的专业能力，以及扩大创意设计产品的转换生产的规模。公司充分发挥上市企业优势，严格按照《公司法》《证券法》等法律法规，继续加强内控管理，提升规范治理水平。

## （二） 行业情况

公司的生产经营状况与宏观经济和酒及化妆品等行业发展情况紧密相关。近年来，随着居民消费理念的升级，消费者对产品的品牌文化、产品功能、外观形象等都越来越关注，创意包装作为产品向消费者传递信息的重要媒介物，为创意包装领域的长远发展提供了有利的外部环境。

报告期内，公司客户主要集中于酒和化妆品行业。报告期内，因国内外消费市场相对低迷，导致酒、化妆品等需求总量和消费场景受到抑制。

2023年，随着国内外经济的逐步复苏，公司的下游客户各大酒企、化妆品生产商对新品推广和渠道招商力度都明显加强，新品开发、发布、招商铺货也所有增加，进而创意包装的需求也逐渐得到释放。

## （三） 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2022年末		2021年末		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	194,076,714.19	32.91%	54,939,478.03	13.23%	253.26%
应收票据	9,030,139.64	1.53%	9,240,407.00	2.22%	-2.28%
应收账款	122,624,771.54	20.80%	101,737,572.87	24.49%	20.53%
存货	38,649,622.06	6.55%	38,960,581.01	9.38%	-0.80%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	66,155,338.45	11.22%	59,036,728.60	14.21%	12.06%
在建工程	6,882,235.06	1.17%	-	-	-
无形资产	12,113,265.97	2.05%	12,465,411.46	3.00%	-2.82%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	30,045,466.67	5.10%	40,055,466.67	9.64%	-24.99%
长期借款	-	-	-	-	-

### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金：报告期内货币资金期末余额为 19,407.67 万元，同比上升 253.26%，主要原因是于 2022 年 12 月 14 日公司在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票 1,296.30 万股，收到募集资金 13,916.71 万元所致。

### 境外资产占比较高的情况

适用 不适用

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	2022 年		2021 年		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	487,454,504.24	-	426,347,286.74	-	14.33%
营业成本	322,724,746.23	66.21%	276,202,738.82	64.78%	16.84%
毛利率	33.79%	-	35.22%	-	-
销售费用	38,775,509.87	7.95%	35,835,149.71	8.41%	8.21%
管理费用	57,316,546.18	11.76%	51,585,689.74	12.10%	11.11%
研发费用	19,914,901.52	4.09%	17,483,114.37	4.10%	13.91%
财务费用	-2,422,885.78	-0.50%	2,659,333.30	0.62%	-191.11%
信用减值损失	-1,579,936.70	-0.32%	3,737,121.02	0.88%	142.28%
资产减值损失	-3,597,287.57	-0.74%	-1,933,295.84	-0.45%	86.07%
其他收益	5,528,007.86	1.13%	4,730,314.27	1.11%	16.86%
投资收益	419,297.77	0.09%	1,799,069.11	0.42%	-76.69%
公允价值变动收益	326,729.93	0.07%	1,320,581.80	0.31%	-75.26%
资产处置收益	607.94	0.00%	-83,840.19	-0.02%	100.73%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	49,594,377.98	10.17%	49,654,730.68	11.65%	-0.12%
营业外收入	175,887.23	0.04%	49,535.10	0.01%	255.08%
营业外支出	5,203,686.70	1.07%	1,237,811.88	0.29%	320.39%
净利润	38,720,485.01	7.94%	42,214,662.62	9.90%	-8.28%

### 项目重大变动原因:

1、财务费用：报告期内比去年同期减少 508.22 万元，同比下降 191.11%，主要原因是报告期内外币汇率变动及短期借款减少影响所致。

2、信用减值损失：报告期内比去年同期增加 531.71 万元，同比上升 142.28%，主要原因报告期内下游客户受市场波动影响，回款周期延长，导致坏账准备计提增加影响所致。

3、资产减值损失：报告期内比去年同期增加 166.40 万元，同比上升 86.07%，主要原因是报告期内存货跌价准备增加影响所致。

4、投资收益：报告期内比去年同期减少 137.98 万元，同比下降 76.69%，，主要原因是报告期内购买银行理财周期缩短及累计理财总额减少，导致投资收益下降。

5、公允价值变动收益：报告期内比去年同期减少 99.39 万元，同比下降 75.26%，主要原因是报告

期内交易性金融资产公允价值变动影响所致。

6、资产处置收益：报告期内比去年同期增加 8.44 万元，同比上升 100.73%，主要原因是处置固定资产影响所致。

7、营业外收入：报告期内比去年同期增加 12.64 万元，同比增加 255.08%，主要原因是报告内核销 3 年以上的应付账款所致。

8、营业外支出：报告期内比去年同期增加 396.59 万元，同比增长 320.39%，主要原因是报告期内启动惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目，原有员工宿舍楼拆除重新规划建设，处置损失增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
主营业务收入	481,690,567.29	422,083,610.58	14.12%
其他业务收入	5,763,936.95	4,263,676.16	35.19%
主营业务成本	319,450,911.70	274,001,808.64	16.59%
其他业务成本	3,273,834.53	2,200,930.18	48.75%

报告期内，其他业务收入同比增加 150.03 万元，增长 35.19%，主要原因是外销业务采用 FOB 模式相关客户需求变动的影响货运服务收入增加影响所致。

## 按产品分类分析：

单位：元

分产品	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
产品包装收入	451,776,715.59	306,285,142.00	32.20%	15.97%	18.12%	减少 1.24 个百分点
设计业务收入	29,913,851.70	13,165,769.70	55.99%	-8.06%	-10.45%	增加 1.18 个百分点

## 按区域分类分析：

单位：元

分地区	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
内销	374,310,313.02	258,453,609.70	30.95%	14.69%	21.34%	-3.79%
外销	113,144,191.22	64,271,136.53	43.20%	18.22%	5.36%	6.94%

## 收入构成变动的原因：

报告期内，主营业务收入同比增长了 14.12%，主要原因公司产品包装收入增长。

1、报告期产品包装收入实现 45,177.67 万元，同比增加 6,222.93 万元，主要原因是公司积极拓展市场，充分挖掘存量客户产品包装需求，以及开发新客户产生新的包装业务份额，使产品包装收入与上年同比上升了 15.97%。

2、报告期设计费收入实现 2,991.39 万元，同比减少 262.24 万元，同比下降 8.06%，主要是国内外宏观经济不稳定，新产品设计开发需求有所减少，进而导致公司设计订单减少。

### (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	承德乾隆醉酒业有限责任公司	65,710,949.73	13.48%	否
2	北京顺鑫农业股份有限公司	49,045,375.76	10.06%	否
3	安徽古井贡酒股份有限公司	35,611,236.05	7.31%	否
4	青海互助天佑德青稞酒股份有限公司	27,981,118.45	5.74%	否
5	BALANCE INC	16,547,959.06	3.39%	否
合计		194,896,639.05	39.98%	-

### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	深圳市纸艺纸品包装有限公司	21,580,985.50	8.35%	否
2	惠州市文兴工艺制品有限公司	20,602,625.52	7.97%	否
3	东莞市超盛包装材料有限公司	10,057,586.45	3.89%	否
4	阜阳亿彩包装材料有限公司	9,520,657.50	3.68%	否
5	东莞市强旺包装制品有限公司	9,071,755.48	3.51%	否
合计		70,833,610.45	27.40%	-

## 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2022 年	2021 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,478,694.40	54,451,097.69	-45.86%
投资活动产生的现金流量净额	-22,169,520.38	-65,294,724.78	66.05%
筹资活动产生的现金流量净额	130,089,492.97	-36,109,461.17	460.26%

#### 现金流量分析：

1、报告期经营活动产生的现金流量净额 2,947.87 万元，较上年同期下降 45.86%，主要原因是报告期内营业收入增长，使支付职工薪酬增加 1,891.61 万元，进而减少经营现金流量净额影响所致。

2、报告期投资活动产生的现金流量净额-2,216.95 万元，较上年同期上升 66.05%，主要原因是报告期内购买银行理财产品累计金额同比减少 1,064.63 万元。

3、报告期筹资活动产生的现金流量净额 13,008.95 万元，较上年同期上升 460.26%，主要原因是 2022 年 12 月 14 日公司在北京证券交易所上市，向不特定合格投资者公开发行股票 1,296.30 万股，收到募集资金 13,916.71 万元。

## (四) 投资状况分析

### 1、 总体情况

适用 不适用

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

## 4、以公允价值计量的金融资产情况

适用 不适用

## 5、理财产品投资情况

适用 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有闲置资金	17,000,000.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	10,000,000.00	10,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	10,000,000.00	10,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	5,000,000.00	5,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	8,000,000.00	8,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	25,000,000.00	25,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	17,806,250.00	-	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	21,367,500.00	21,367,500.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	6,000,000.00	6,000,000.00	-	不存在
银行理财产品	自有闲置资金	2,500,000.00	1,500,000.00	-	不存在
合计	-	122,673,750.00	86,867,500.00	-	-

## 单项金额重大的委托理财，或安全性较低、流动性较差的高风险委托理财

适用 不适用

## 6、委托贷款情况

适用 不适用

## 7、主要控股参股公司分析

适用 不适用

### (1) 主要控股参股公司情况说明

截至报告期末，公司拥有4家境内控股公司、1家境外控股公司和1家参股公司。

惠州柏星龙、美国柏星龙、四川柏星龙、贵州柏星龙为公司全资子公司，山西柏星龙为公司持股57%的参股公司，黄山锐翔为公司持股12%的参股公司。各控股、参股公司具体情况如下：

(1) 惠州柏星龙为公司创意包装的生产基地，主要从事包装产品的生产和销售，主要产品或服务为酒类、化妆品及精品等产品的纸质包装；

(2) 美国柏星龙为公司的销售主体，贴近北美市场，以更好地进行客户维护和市场开拓，主要产品或服务为化妆品及精品等产品的纸质包装；

(3) 四川柏星龙为公司的销售主体，贴近四川和重庆客户，以更好地进行客户维护和市场开拓，主要产品或服务为酒类、茶叶、食品等产品的纸质包装；

(4) 贵州柏星龙为公司在西南地区的生产基地，主要从事包装产品的生产和销售，以贴近客户提供服务和更好的进行市场拓展，主要产品或服务为酒类、食品等产品的纸质包装；

(5) 山西柏星龙为公司在华北地区的生产基地，主要从事包装产品的生产和销售，主要产品或服务为酒类、食品等产品的纸质包装；

(6) 黄山锐翔主要从事茶叶产品包装设计、研发、生产与销售。公司通过参股黄山锐翔，加深对茶叶包装市场的理解，以更好地服务客户及开拓市场。黄山锐翔主要产品或服务为茶叶包装产品。

### (2) 主要控股子公司及对公司净利润影响达10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	主营业务收入	主营业务利润	净利润
惠州柏星龙包装有限公司	控股子公司	产品包装生产与销售	91,405,116.18	-3,865,328.32	-8,079,596.00
BXLCreativeDesignCo., Ltd	控股子公司	产品包装设计与销售	6,765,321.91	1,252,875.12	1,178,373.33
四川天府柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	产品包装设计与销售	9,966,267.27	49,769.19	69,425.28
贵州柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	产品包装设计、生产与销售	39,088,161.41	-2,279,687.56	-1,727,770.52
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	产品包装设计、生产与销售	49,699.12	-1,393,775.34	-1,057,224.61

### (3) 报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

### (4) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 8、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

### (五) 税收优惠情况

适用 不适用

根据《中华人民共和国企业所得税法》及相关规定，报告期内公司享受了高新技术企业所得税税收优惠和研发费用加计扣除的税收优惠。

### (六) 研发情况

#### 1、研发支出情况：

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	19,914,901.52	17,483,114.37
研发支出占营业收入的比例	4.09%	4.10%
研发支出资本化的金额	-	-
资本化研发支出占研发支出的比例	-	-
资本化研发支出占当期净利润的比例	-	-

#### 研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

#### 研发投入资本化率变化情况及其合理性说明

适用 不适用

#### 2、研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	4
本科	64	93
专科及以下	55	72
研发人员总计	121	169
研发人员占员工总量的比例（%）	17.97%	20.71%

#### 3、专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	187	148
公司拥有的发明专利数量	13	13

#### 4、研发项目情况：

√适用 □不适用

研发项目名称	项目目的	所处阶段 / 项目进展	拟达到的目标	预计对公司未来发展的影响
环保型可降解覆膜材料的研发	寻找新型绿色包装材料以避免塑料包装制品造成的环境污染，同时摆脱对石油基原料的过度依赖成为全球研究热点。作为自然界中含量丰富的可再生生物质，木聚糖分子链含有大量的还原性末端基，可与氨基化合物发生美拉德反应，并且反应产物 MRPs（Maillard reaction products）具有优良的抗氧化特性。通过对木质素提取物为基材的生物基材料的开发及对其进行纳米化处理，然后通过有机合成得到一种印刷包装适用性比较好的覆膜材料。	已结项	1) 开发一款基于生物质的膜材料绿色环保，100%可降解，通常在自然环境下半年左右就可堆肥降解，不会造成环境污染的薄膜材质。2) 该膜材料具备通过对木质素提取物进行纳米化处理后合成，比普通的微米级原料合成的材料在包装印刷适用性方面有大幅提升。	随着国家对环保要求的标准越来越高，在逐步禁止塑料薄膜后有新的环保薄膜可替代原有的塑料薄膜保护产品。该研发项目符合公司发展战略，且未来应用广泛。
可用于喷墨打印的弱溶剂油墨研发	随着环保和数字化发展趋势的加强，喷墨打印越来越多地应用到包装印刷领域，并以其丰富的色域和快捷的打印输出功能受到客户的追捧，目前市场上常用的碳粉油墨、电子油墨因色域不足或价格较贵，导致没能在包装印刷领域大批量使用，另外普通溶剂型打印油墨因对纸张的润湿性不佳导致油墨的附着力不佳，弱溶剂油墨的	已结项	弱溶剂油墨的研发不仅具有广泛的匹配到的胶印的印刷色域，同时油墨和纸张的附着力也得以改善提升，从而可以使喷墨打印较大范围运用于包装印刷领域。	项目结合公司的原创设计及高端客户定制或场景应用的优势，丰富的色域和快捷的打印输出功能可用于各种基材，如纸张，该研发项目符合公司发展战略，且未来应用广泛。

	研发不仅具有广泛的的可匹配的到胶印的印刷色域，同时油墨和纸张的附着力也得以改善提升，从而可以使喷墨打印较大范围运用于包装印刷领域。			
民族风 纸塑包 装设计 与表面 处理工 艺应用	1.目前全球都在限制使用不可降解的一次性塑料包装，而纸浆模塑产品是世界普遍认可的可降解材料之一，环保包装系公司的重点研发方向；2.开发可使用在纸浆模塑成品上表面工艺，如烫印，丝印,起凹凸，UV 印刷，打造新型环保包装，3.公司从设计到产品实现打样环节加入环保技术壁垒，增加市场竞争力。	已完结	1.开发一款具有民族风格的纸纸浆模塑产品 2.纸浆模塑纤维 100%可降解，通常在自然环境 90-180 天左右就完全降解 3.开发在纸浆模塑成品上表面工艺，如烫印，丝印,起凹凸，UV 印刷等工艺	随着国家对环保要求的标准越来越高，在逐步禁止和限制使用塑料包装后有新的环保纸浆模塑产品去保护产品。该研发项目符合公司发展战略和贴合社会发展的方向，且未来应用广泛，有利于保护环境。
千禧风 折光变 色 UV 丝 印油墨 印刷工 艺的研 发	1、吸引消费者眼光：光变 uv 工艺用于包装上，当消费者在浏览展架时，印于包装上的光变 uv 随着消费者位置和观察视角的不同，颜色发生转变，色彩明艳绚丽，能有效吸引消费者眼光。2、防伪功能：在 uv 油墨中加入的特殊折光变色粉末，颗粒细腻均匀，变色效果明显，加入不同比例的粉末呈现的效果不同，多种不同比例粉末叠加，使竞争对手难以模仿。	已完结	将光变 UV 工艺用于包装上，增强视觉冲击，在 UV 油墨中加入的特殊折光变色粉末，可提高防伪可靠性，同时扩大技术适用的纸质和膜的类型。	加入不同比例的粉末呈现的效果不同，多种不同比例粉末叠加，使竞争对手难以模仿，增加技术壁垒。
基于海 德堡 6+2	结合公司主营业务产品特点，针对海德堡速霸 CX104-6+LYYL 印刷机配套条件，开发适用于该特殊印	已完结	开发适用于海德堡速霸印刷机的视觉表现效果油墨。可直接应用在纸张	结合公司原创设计的优势，通过对文件的处理，可以实现并不非常明

印刷设备联机水性逆向油墨的研发	刷机型的视觉表现效果油墨。该油墨体系可在海德堡速霸 CX104-6+LYYL 印刷机生产,而不能在常规 UV 印刷机上运用,有别于常规 UV 逆向油墨印刷的视觉表现力;在没有此印刷设备和材料的情况下,难以仿制,有生产  技术壁垒。		承印基材上,印色呈现更饱和亮丽的色彩效果,有别于常规 UV 逆向油墨印刷的视觉表现力。相对于 uv 油墨 uv 逆向来说,水性逆向更加环保、  无气味残留;	显的反差效果,可用作防伪技术手段,为产品提供技术壁垒
生态风纳米仿金属烫印材料的研发	当前市面上所用的烫金材料基本上是电化铝,电化铝在生产过程中需要真空度铝消耗大量能源,废弃物含有重金属污染环境,不环保,该烫印膜是高分子的纳米结构的变色原理,所呈现出的角度光变色彩不同于任何颜料或者染料色彩,无金属却有金属质感光泽;该膜跟常规的电化铝膜相比,表面颜色及光泽度都会有区别,视觉效果很难追到。	已完结	1.开发新型环保烫金材料,2.使用高分子材料及工艺,实现无金属却有金属质感光泽,不同角度,呈现连续光变效果的烫金材料,提高仿造难度,增加产品防伪性能;3.减少金属材料的使用,减少金属加工环节造成环境的破坏,保护环境!	利用公司原创设计的优势,结合图文设计,其效果不同于常规的烫印膜,是竞争对手难以复制,模仿难度加大,筑起产品护城河。
替塑环保光油材料的研发	塑料包装在广泛使用的同时引起了严重的环境污染问题,禁塑令等政策的出台,给未来包装发展也带来了挑战。目前在纸包装行业,产品包装所运用的材料和工艺仍大部分与胶膜覆膜有关,而覆膜材料均为塑料制品,大都不可降解,且降解类型的材料其降解时间久,降解条件严苛。此外针对国外客户对产品包装无膜化的急切	未结项 (行业内替塑光油目前还未成熟,达不到耐折	针对传统光胶覆膜工艺规划效果进行开发,已满足包装表面性能效果的要求。	符合行业趋势,环保,可应用于公司主营业务产品中,规划光亮表面效果的产品工艺,符合环保要求,可适应印后工艺。

	需求，去膜化工艺更贴合当今市场和社会发展趋势。立项技术为针对光油工艺规划，通过印刷环保光油替塑油墨材料，对产品的包装印刷表面起到一定的光泽度，且具有防刮防爆的作用，以期起到保护产品表面性能的效果。	效果)		
环保风 PLA 基 材触感 哑膜膜 材的研 发	PLA 材料是世界普遍认可的可生物降解材料之一，通过在 PLA 可降解膜基材上丝印各种不同光油开发可以降解的特种膜材料，填补了公司在可降解膜无法实现多种效果的不足。	已结项	开发以 PLA 材料为基材的特效膜材，减少石油基材料的使用，保护自然环境，PLA 是世界普遍认可的可生物降解材料	技术应用配套生产设备等工艺系统成熟稳定，可适用于各类产品领域印刷包装。
仿刺绣 纹理包 装设计 与击烫 工艺研 发	将随机拉丝纹与烫金结合，运用到文字或图案线条中，与传统的简单填纹不同，电雕版每一根线条都是通过手绘完成，没有规律的纹理随机且根据线条走向排布，另外纹理高低不同，使竞争对手难以抠图填纹来模仿。	已结项	将特殊的纹理与烫金技术结合，在设计的过程中植入对应纹理，表现效果独特，视觉冲击力强且难模仿；也可在纹理中再植入折光等防伪技术，提高模仿难度。	可大范围运用与公司产品上的图文烫金，植入特殊纹理，结合多色套烫，使竞争对手难以模仿，有效绑定订单。
顶部开 启式包	原有的一件套防伪扣，在造假人员将螺丝刀等撬开包装的工具伸进包装盒内后可撬开防伪扣，从而在不破坏扣	已结项	有效解决原防伪扣存在的较大技术隐患，并达到对现有技术改良后的降	1、包装盒防伪性能高，新的防伪扣增加为双倒扣；在双倒扣的基础

<p>装设计及防伪技术研发</p>	<p>子的情况下打开盒子。现将防伪扣进行提升，扣子增加加强筋，盒盖加防伪垫片，两者扣合，起到很好的防伪效果。</p>		<p>低成本、安装便利、防伪性大大增强的目的</p>	<p>上做了正反扣，盖上后可以同时钩住盒盖正反面，撬里面，外面的倒扣会钩住，撬外面，里面的倒扣会紧紧勾住。扣子的两个倒扣中间增加连杆，能有效加强扣子的韧性，三重防伪，进一步提高防撬功能； 2、工厂安装方便，可上自动化成型设备； 3、酒厂罐装方便，到酒厂酒瓶放入后只需将盒盖对准下扣，用力拍下即可卡合。</p>
<p>生物基珠状发泡材料工艺技术的研发</p>	<p>聚乳酸，又称聚丙交酯，是以乳酸为主要原料聚合得到的聚酯类聚合物，是一种新型的生物降解材料，并且其机械性能类似于聚苯乙烯(PS)，包括出色的隔热性和抗冲击性，通常作为聚合物发泡材料用于包装和绝缘。发泡聚乳酸用作包装将是发泡聚苯乙烯的替代品，以减少碳足迹，故生物基珠状发泡材料成型技术进行提升产品附加值，提高市场竞争力。</p>	<p>未结项（项目样板制作阶段）</p>	<p>1.开发环保型新型发泡材料，替代当前石油基的发泡材料，以减少碳足迹，保护自然环境。 2.PLA 是从植物淀粉提取合成的环保材料，在一般大气条件下是稳定的，在工业堆肥中 50 天内可生物降解，在水中可在 48 个月内生物降解。 3.PLA 发泡材料可以完全生物降解、堆肥或用作回收原料，由乳酸通过纯化的丙交酯聚合而</p>	<p>聚乳酸是一种可生物降解的聚酯材料，其产品性能与石油基发泡材料相当的物料，机械性能；该产品的二氧化碳排放量非常低，绝缘性能更好，成型收缩率优秀，且未来应用广泛，同时可以保护自然环境，提升企业的社会责任感！</p>

			成，它具有与 EPS 相当的物理、机械性能	
光致聚合物显像防伪技术的研发	光致聚合物防伪是一种光学可视防伪技术，应用于产品的公众防伪迫切需求中有着特别的优势，属于高端防伪技术手段。其独特的多样光学效果制版技术可以实现标签多样、立体和炫目的光学视觉效果，而不是现在市场上全息光科技术出来的伪 3D 效果，实现图文的真正 3 维景深。	未结项 (项目样板制作阶段)	1.开发一种新型防伪技术-光致聚合物防伪技术，该是一种光学可视防伪技术，应用于产品的公众防伪迫切需求中有着特别的优势，属于高端防伪技术手段 2.光致聚合物影像，其独特的多样光学效果制版技术可以实现标签多样、立体和炫目的光学视觉效果，而不是现在市场上全息光科技术出来的伪 3D 效果，实现图文的真正 3 维景深效果。	1.光致聚合物显像防伪技术是一种新型的防伪技术，可以增厚公司在防伪方面的技术壁垒。2.该技术是一种新型的防伪技术，防伪效果明显，成品无法被复刻，技术应用广泛，符合公司发展策略！
仿真水滴效果印刷工艺的研发	为丰富公司联机印刷工艺，区别于市场常见的逆向印刷工艺效果，开发可通过胶印连线方式一次性完成的表面处理工艺效果，呈现出如水滴状般细致通透的表面效果，触感突出，光泽亮度高，纹理清晰。	未结项 (项目样板制作阶段)	通过胶印的方式替换传统丝印的加工方式，通过胶印机器连线印刷来实现，同时还可高加工精度及生产效率，达到提升产品品质降低成本的效果	项目结合公司的原创设计优势，从印刷设备和印刷工艺方向上结合进行技术研发，应用于新品设计打样中，在印刷效果上与常规油墨形成差异，为竞争对手设置翻版难度，从而为公司设计产品提供技术壁垒，绑定客户订单。

<p>立体珠光印刷工艺的 研发</p>	<p>由于市场竞争，公司新产品的打样以及首单生产会遇到被竞争对手仿制翻版抢单的问题，特别是在生产技术上没有专属的可防翻版的技术壁垒，此问题会更容易产生。鉴于此，结合公司主营业务产品特点，开发具有新颖，且独具技术的立本珠光效果，达到增加产品附加值，形成技术壁垒。</p>	<p>未结项 (表面流平效果 NG)</p>	<p>通过胶印加工方式完成表面具有 3D 立体珠光的特殊效果广泛适用于各类包装产品使用</p>	<p>目前像国内酒包装生产和开发能力比较强的同行企业，一般都没有类似技术。本项目开发的 3D 立体珠光效果的材料主要由特制快干油墨、3D 珠光 UV 油、特定树脂版构成，3D 立体珠光效果具有酒包业内领先的技术性能，为公司产品增加技术壁垒，复制难度。</p>
-------------------------	--	--------------------------------	---	---

5、与其他单位合作研发的项目情况：

适用 不适用

## (七) 审计情况

### 1. 非标准审计意见说明:

适用 不适用

### 2. 关键审计事项说明:

报告期内，公司存在关键审计事项，详见“第十一节 财务会计报告，一、审计报告，审计报告正文，三、关键审计事项”。

### 3. 对会计师事务所履职评估情况以及对会计师事务所履行监督职责情况:

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）从事证券相关业务符合《证券法》要求，具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，与公司长期合作，在担任公司审计机构期间，能够勤勉尽责、公允合理地发表独立审计意见，出具各项报告客观、真实地反映了公司的财务状况和经营成果，顺利完成审计工作。

## (八) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (十) 企业社会责任

### 1. 脱贫成果巩固和乡村振兴社会责任履行情况

适用 不适用

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

报告期内，公司承担其他社会责任的情况如下：

(1) 公司严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》以及有关法律法规、规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，公平、及时、真实、准确、完整地进行信息披露，并与投资者建立和保持良好的沟通机制，以提高公司的透明度和诚信度，确保公司所有股东的合法权益。此外，公司始终重视投资者的合理投资回报，在不影响公司正常经营和持续发展的前提下，公司采取积极的利润分配方案，与股东持续分享发展的经营成果。

(2) 公司一直诚信经营，按时依法纳税，积极吸纳就业和严格遵守《劳动法》《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，进一步规范和完善了公司的激励、社保等薪酬和福利制度，

切实关注员工健康、安全和满意度，重视人才培养，实现员工与企业的共同成长，构建和谐稳定的劳资关系。公司遵循“自愿、平等、互利”的原则，积极构建和发展与供应商和客户的战略合作伙伴关系，切实履行公司与供应商和客户合同约定，保障各方的合法权益。

(3) 公司作为一家以创意设计为驱动型企业，为下游客户提供创意包装产品设计及生产服务时，充分发挥设计的引导消费作用，优先采用绿色环保、简约、可循环使用的包装设计理念，从源头控制过度包装；在技术研发环节，将环保新材料以及环保工艺技术作为研发方向及重点，并且设计效果图出来后在产品打样环节导入环保材料及技术；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。

### 3. 环境保护相关的情况

适用 不适用

#### (十一) 报告期内未盈利或存在累计未弥补亏损的情况

适用 不适用

## 三、 未来展望

### (一) 行业发展趋势

随着国民经济的发展，社会分工不断细化以及商业化程度的逐步提高，创意包装工业已成为国民经济发展的重要产业之一。《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》明确提出以服务制造业高质量发展为导向，推动生产性服务业向专业化和价值链高端延伸。聚焦提高产业创新力，加快发展研发设计、工业设计、商务咨询等服务。同时，我国文化产业相关部门也出台多项文化创意产业政策，鼓励社会力量投资文化创意产业，创新文化创意产品和服务，文化创意产业与其他产业融合持续深化，包装产业就是其中之一。有关部门出台鼓励发展和规范创意包装行业的政策，为企业尤其是行业内综合实力领先的规模化企业提供了有力支持。

包装行业服务于实体经济，是文化发展的沃土。在文化创意产业发展背景下，包装从一个功能简单的装载物演变成成为文化创意的载体。受文化创意产业的影响，现代的包装设计观念发生变化，包装文化表达作用凸显，用户能够从包装中体验到产品的文化内涵，文化创意产业的发展不断推进包装设计的进步。随着经济的不断发展，品牌包装设计逐渐成为创意产业的重要组成部分，有着不可忽视的地位。现在的包装不但可以传递商品的基本信息和属性，还包含了深厚的文化底蕴，是视觉和精神的双重审美享受。在文化创意发展的背景下，创意包装有着更为长远和广阔的发展前景。

我国包装行业目前整体呈现行业分散、集中度低的特点，随着行业参与者逐渐增多，市场竞争也日益激烈。包装行业在促进国民经济建设，提高人民生活水平方面的重要性日益凸显，包装企业数量的增加导致了包装产业产值的不断增长。根据中国包装联合会数据显示，我国包装行业规模均超过万亿，且总体而言保持增长的趋势。

包装行业作为基础的工业部门，服务于各类工业产品、日化产品、食品、消费类等数量众多的下游市场。近年来，随着国民经济水平的持续提高，新一代消费主力消费观念的变化，对产品文化、产品功能、外观等诉求较强，加上网红经济、颜值经济、个性化、文化等消费观念的兴起，创意包装也顺势兴起。针对公司所服务的下游行业酒类、化妆品、茶叶、食品等，对创意包装有着强烈的需求和依赖，需要通过创意设计将其品牌文化、产品文化、消费者观念等融入到产品包装中，并结合生产技术、材料、工艺、结构等，增强产品生命力和附加值，激发消费者购买欲望，满足消费者的文化需求。根据有关部

门统计，我国酒类、茶叶、食品、化妆品的创意包装市场规模超万亿元，其中，“酒”具有独特的社交文化消费属性，包装物成本占酒类产品销售收入比例约为 10-26%，预计到 2025 年，酒类包装市场规模将达 1,722.82 亿元；随着美颜经济的兴起，化妆品日益成为了消费者的刚性需求，消费增长潜力强劲，全球化妆品市场正在蓬勃发展，预计到 2025 年，全球化妆品包装将达 609 亿美元；随着“茶”文化也不断发展，茶叶消费水平也逐渐提高，茶叶创意包装也具有较大的市场空间潜力；食品产品行业广泛，包括绿色健康食品、保健品、烘焙产品、休闲食品、饮料等地方传统特色食品，预计到 2026 年市场规模达 6,500.00 亿元左右。

公司在上述产业政策的规范指引下，紧跟行业发展趋势，充分发挥创意设计专业服务能力和优势，未来具有广阔的发展空间。

## (二) 公司发展战略

创意包装行业具有较大的市场空间和前景，结合公司多年来积累的专业优势、客户资源和市场品牌影响力，2023 年公司的发展战略，严格按照《公司法》《证券法》《公司章程》有关规定，持续加强和完善公司的内部控制、规范治理，专注做好主业和生产经营管理，扩大业务规模，持续提高盈利水平。

首先，公司继续深耕现有存量客户，持续培育和挖掘客户需求，进一步提高公司的业务占比份额；第二，横向拓宽及开发更加优质的客户群体，并开发更多元化的产品线，扩大利润增长点，其中存量客户为酒类和国际化妆品，横向拓宽及着重培育的客户为国内化妆品、茶叶类、食品类、土特产产品、洋酒、奢侈品等领域，发展多元化产品线重点为客户关联产品的设计业务，包括内包装设计（酒瓶、茶具及化妆品内包装等）、文创产品设计、礼盒设计（含包装盒+配套产品）等；第三，持续打造更加适合公司发展的供应链体系，为公司创意设计产品转换落地做好支撑，创意设计产品转换为产品生产的扩张规模；第四，加快募集投资项目建设，助力公司的业务发展，增强核心竞争力与扩大创意设计产品转换为生产规模；第五，在创意包装主业的基础上，持续探索、挖掘和扩大“创意”产业新的商业模式及发展方向，增加新的盈利点。

## (三) 经营计划或目标

2023 年，公司严格遵照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》及北京证券交易所相关法律法规及规范性文件的要求，依法履行职责，不断健全公司治理制度，持续提升公司治理水平和盈利能力。2023 年公司主要策略及重点如下：

### 1. 市场开发战略

1.1 持续深耕现有存量业务，巩固和提升市场份额，保障存量业务稳步增长；积极拓展增量业务，充分发挥公司四位一体的创意包装服务优势，增加更多优质客户群体；围绕客户(有效的、目标的)推出一客一策（销售政策和交付政策），抓住机会点后成立进攻及维护项目组；在产品和作品上为大客户打造核心战略大单品为主，一品一策（销售政策和交付政策），其他战术产品为辅（文创、礼品类），力争成为客户的核心供应商。

1.2 在现有创意包装基础上，拓宽及丰富产品线，将增加经营范围：广告设计、代理；食品销售（仅销售预包装食品）；食品互联网销售（仅销售预包装食品）；非金属矿及制品销售；金属制品销售；塑料制品销售；食品用塑料包装容器工具制品销售；化妆品零售；日用玻璃制品销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；销售代理。

### 2. 打造核心竞争力（战略利器）

2.1 创意领先战略：（1）打造引领行业潮流的创意作品新风格，获得 2 款以上国际大奖；（2）打造具有行业影响力核心战略产品，一二线品牌的核心战略产品 12 款（酒类 5 款、化妆品 3 款、茶叶 2

款、食品 2 款)；(3) 围绕多元化产品线，设计团队的打造与加强，并引进国际知名设计师；(4) 创意设计工业化集体创意流程、团队创作模式、创作辅助工具、软件的持续完善、升级；

2.2 技术领先战略：围绕四新两化（新工艺、新防伪、新材料、新盒型、生产自动化与智能化）研发方向开发，并推广、应用于生产，达到“人无我有、人有我优，人优我廉”的技术创新行业领先，通过技术解决样品落地、产品成本优化、生产效率提升、产品防伪性、品质稳定性，增加客户粘性与核心竞争力；

### 3、扩大创意转换生产支持战略

(1) 进一步增加创意包装产品的自产比例，加快募集资金投资项目惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目的建设进度，促进山西、江苏及河北三个工厂的有序建设投产，贴近客户服务及降低成本，进一步拓展区域业务；(2) 围绕公司的业务布局和客户区域网络，供应链外协厂家的持续开发与结构优化和管理升级，为公司品质、技术、服务提供有力支撑和支持；(3) 引入精益生产体系，持续提升生产的管理水平；(4) 成立资源管控中心，通过供应资源开发、管理，集中采购竞价，持续优化控制成本。

### 4、人才与运营战略

(1) 结合公司的发展战略、经营目标，优化组织架构、以及合理的岗位编制；(2) 建立人才引进与培育机制，制定专项人才提升计划，更加适用组织发展；(3) 企业文化的建设及推广，包括企业文化宗旨、企业文化四宝（愿景、使命、价值观、家文化）、从表面文化层面、制度流程层面、精神文化三个层面进行企业文化建设；(4) 运营效率及内部管理提升战略，包括信息流程化建设、订单流转周期、人均产值的提升、综合成本管控、内控体系的规则建立等，不断提升公司的治理和管理水平，助力公司健康发展。

### 5、经营成长战略：

在现有业务基础上，持续探索研究创意价值延伸新的商业模式，增加利润增长点。

以上经营计划并不构成公司对投资者的业绩承诺，请投资者对此保持足够的风险意识，并且应当理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

## (四) 不确定性因素

无。

## 四、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

1、宏观经济波动及下游行业周期性风险：报告期内，公司客户主要集中于酒和化妆品行业，公司的生产经营状况与宏观经济和下游酒及化妆品等行业的发展情况紧密相关。近年来，随着居民消费能力的不断提高，为酒、化妆品等包装领域的发展提供了有利的外部环境。但如果未来国内外的宏观经济增速放缓或消费市场持续低迷，导致酒、化妆品等需求总量减少，进而影响酒和化妆品等包装物的需求，将对公司的经营业绩造成不利影响。

应对措施：

一方面，公司将进一步提升管理水平，随时跟踪市场信息和行业动态，并进行相应的分析处理，提前分析预测下游行业周期，及时调整决策思路，以避免或降低行业周期波动对公司业绩增长所造成的影响。另一方面，公司在进行市场开拓时会综合考虑公司发展战略，优化公司现有的营销网络，积极开发更多适合公司的客户群体及不断丰富产品线，例如公司目前除了酒、化妆品行业之外，也积极在拓展茶

叶、食品等细分领域，并大力发展客户的关联产品，此外，公司充分发挥创意设计引导消费的优势，持续挖掘客户需求，主动为客户进行老产品升级以及开发新产品，助力客户提高销量，从而增加包装需求。此外，公司持续探索研究创意价值延伸新的商业模式，增加利润增长点。

2、毛利率波动的风险:报告期内，公司主营业务毛利率为 33.68%，在包装产品结构变化及原材料价格波动的情况下，公司产品毛利率水平或将随之波动。若下游客户利用其经营规模和竞争地位，或本公司同行业企业采取低价竞争策略导致行业平均市场价格下降；亦或原材料价格波动较大，公司不能保持较好的创意设计、技术研发、成本控制和客户服务能力等，公司将面临毛利率下降的风险，对经营业绩产生不利影响。

应对措施：（1）公司持续加强内部管理，保持产品的创新力，提升专业服务能力，巩固市场竞争力；（2）根据市场环境、竞争对手优劣势，制定公司的经营目标，选择适合公司长远发展的客户类型及目标客户群体，并充分发挥创意设计优势，丰富及开发多元化、高毛利的产品线，制定有效的市场开发与客户产品报价策略，产品生产过程进行精细化管理，达到成本控制目标，以降低毛利波动对业绩造成影响；（3）公司根据市场布局及客户情况，对重点区域进行设立生产基地，以达到贴近客户服务，降低综合生产成本。

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

应对措施：

（1）每年度公司通过 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、产品的创新能力，并根据重点区域进行投资建设生产基地，持续完善供应链体系，提高创意作品转换为产品生产的落地和交付能力，增强市场竞争力。

（2）公司目前所服务的下游酒类、化妆品、精品领域客户的特点，需要通过品牌策划和创意设计展示产品的品牌文化、产品形象，提高其产品的销售规模和附加值，对创意包装具有较强的依赖性，公司专注创意包装行业多年，沉淀了较高的品牌知名度和专业服务能力，拥有一批优质的客户资源和市场成功案例，具有较强创新能力和市场竞争力，重点突破创意设计产品的转换能力，进一步扩大市场份额。

4、应收账款增长的风险：报告期内公司应收账款账面价值为 12,262.48 万元，占流动资产的比例为 26.22%，占营业收入的比例为 25.16%。随着公司客户的增加及销售规模的扩大，报告期末公司应收账款规模较期初有所增加。虽然公司主要客户的资金实力较强，信用较好，且截至报告期末公司应收账款账龄主要在一年以内，应收账款整体质量较好，但是如果客户经营、财务等情况发生重大不利变化，将可能导致公司应收账款不能按期回收或者无法回收的风险，从而对公司经营业绩和生产运营、市场拓展等方面造成不利影响

应对措施：为了尽可能降低可能出现的客户回款风险，保证资金顺利回笼，公司已建立一套更完善的客户信用管理和风险识别系统，在销售合同签订前综合考虑客户付款能力、付款意愿等因素，优先考虑信用良好、有发展前景、生产经营好的客户；公司在主要生产物资采购工作流程中预设了应急措施，能够根据需要控制采购，当出现客户无法支付或不予支付进度款的情况，可采取限制措施尽量减少损失；在与客户充分沟通且在客户承诺付款期的前提下，可解除限制；必要时公司会通过法律途径解决应收款回收问题，减少财产损失。

5、汇率波动的风险：报告期内，主营业务的外销收入金额为 10,877.43 万元，占主营业务收入的比例为 22.58%。公司外销业务收入的主要结算货币为美元，报告期内，由于人民币对美元汇率波动而形成的汇兑收益 283.05 万元，汇兑收益绝对值占营业利润的比例为 5.71%，因此，人民币对美元汇率波动会对公司盈利能力产生一定的影响。随着公司外销业务规模的逐步扩大，人民币对美元若出现持续升值，将会对公司盈利能力带来不利影响，公司存在因汇率变动而导致经营业绩波动的风险。

应对措施：对于汇率波动带来的风险，公司设立专门岗位关注及时的汇率变动情况，并用策略报价减少汇率风险，依据 2022 年最新的人民币美元汇率呈波动变化的趋势，因此总体来讲汇率风险对现阶段公司的影响较小。

6、税收优惠政策变化的风险：报告期内公司享受了高新技术企业所得税税收优惠和研发费用加计扣除的税收优惠。若公司高新技术企业资格不能持续获得，或者高新技术企业所得税或研发费用加计扣除的税收优惠幅度减少或取消，将对公司的盈利能力产生一定的不利影响。

应对措施：公司已成立了专门的创意、研发部门，制定了一系列有效的产品设计与研发活动管理制度，每年设置了新产品开发投入的资金预算，通过系统化的制度，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加强管控产品从研发设计立项到科研成果转化的整个流程。同时，公司已配置专职的政策研究及经营资质申报管理专员，及时关注政策动态、积极申报符合公司的各类资质。

## **(二) 报告期内新增的风险因素**

报告期内，公司无新增的风险因素。

## 第五节 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	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□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	五.二.(二)
是否存在重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	√是 □否	五.二.(三)
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	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在年度报告披露后面临退市情况	□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重大合同	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 诉讼、仲裁事项

##### 1.报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	-	883,753.66	883,753.66	0.23%

##### 2.报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3.报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(三) 经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项、以及报告期内发生的企业合并事项

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	2022年1月29日	-	招行罗湖支行	银行理财产品	现金	17,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年2月22日	-	工行罗湖支行	银行理财产品	现金	10,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年2月22日	-	工行罗湖支行	银行理财产品	现金	10,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年9月21日	-	中行向西路支行	银行理财产品	现金	5,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年9月21日	-	中行向西路支行	银行理财产品	现金	8,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年12月14日	-	工行罗湖支行	银行理财产品	现金	25,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年12月20日	-	招行罗湖支行	银行理财产品	现金	17,806,250.00元	否	否
对外投资	2022年12月28日	-	招行罗湖支行	银行理财产品	现金	21,367,500.00元	否	否
对外投资	2022年9月29日	-	工行汾阳支行	银行理财产品	现金	6,000,000.00元	否	否
对外投资	2022年9月29日	-	工行汾阳支行	银行理财产品	现金	2,500,000.00元	否	否

**事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：**

报告期内，公司于2022年5月26日召开第四届董事会第十次会议、2022年5月19日召开2021年年度股东大会审议通过《关于使用公司闲置资金进行委托理财》议案，为更好的降低财务费用，提高公司的资金使用效率，实现股东利益最大化，在保证公司流动资金周转不影响主营业务情形下，使用合计不超过人民币20,000万元额度的闲置资金进行委托理财，购买银行理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用，期限自2021年年度股东大会召开之日起至2022年年度股东大会召开之日止，并授权董事长赵国义先生在上述额度内行使决策权。

报告期内，使用自有闲置资金购买理财产品未对公司主营业务造成不利影响，资金安全得到保障。不存在对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面造成任何不利影响。

(四) 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
控股股东、实际控制人及其亲属、持股 10%以上股东、控股股东一致行动人	2022 年 5 月 26 日	-	发行	股份限售及减持意向的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
直接持有股份的董事（非独立董事）、监事、高级管理人员	2022 年 5 月 26 日	-	发行	股份限售及减持意向的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
间接持有股份的董事（非独立董事）、监事、高级管理人员	2022 年 5 月 26 日	-	发行	股份限售及减持意向的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
公司	2022 年 5 月 26 日	2023 年 3 月 31 日	发行	稳定股价承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	已履行完毕
控股股东、实际控制人	2022 年 5 月 26 日	2023 年 3 月 31 日	发行	稳定股价承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	已履行完毕
董事（独立董事除外）、高级管理人员	2022 年 5 月 26 日	2023 年 3 月 31 日	发行	稳定股价承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	已履行完毕
公司	2022 年 5 月 26 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022 年 5 月 26 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
董事、高级管理人员	2022 年 5 月 26 日	-	发行	填补被摊薄即期回报的措施及承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年5月26日	-	发行	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
控股股东、实际控制人一致行动人	2022年5月26日	-	发行	避免同业竞争的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
控股股东、实际控制人及其他持股5%以上股东	2022年5月26日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
董监高	2022年5月26日	-	发行	规范和减少关联交易的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
公司	2022年5月26日	-	发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月26日	-	发行	招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
公司	2022年5月26日	-	发行	未履行承诺事项时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
实际控制人或控股股东	2022年5月26日	-	发行	未履行承诺事项时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
持股5%以上的股东	2022年5月26日	-	发行	未履行承诺事项时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
董监高	2022年5月26日	-	发行	未履行承诺事项时约束措施的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中

实际控制人或控股股东	2022年9月5日	-	发行	限售承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
董监高	2022年9月5日	-	发行	限售承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（一）与本次发行相关的承诺事项”	正在履行中
赵国义、赵国祥等10名自然人发起人股东	2015年8月14日	-	股改	关于公司整体变更涉及个人所得税的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	正在履行中
赵国祥、赵国忠等3名自然人股东	2015年8月14日	-	挂牌	关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	正在履行中
赵国祥、赵国忠	2022年5月31日	-	挂牌	关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	正在履行中
赵国义	2015年8月14日	2022年7月6日	挂牌	关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	已履行完毕
赵国义	2022年6月1日	2022年7月6日	挂牌	关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	已履行完毕
申请新三板挂牌时的董事、监事、高级管理人员	2015年8月14日	-	挂牌	关于公司管理层的诚信状况的承诺	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	正在履行中
申请新三板挂牌时的全体股东及实际控制人赵国义	2015年8月14日	-	挂牌	关于不占用公司资产的承诺函	详见招股说明书“第四节发行人基本情况”之“九、重要承诺”之“（二）前期公开承诺情况”	正在履行中

#### 承诺事项详细情况:

以上承诺事项详见公司2022年11月28日披露的《深圳市柏星龙创意包装股份有限公司招股说明书》。

报告期内，公司相关承诺事项均正常履行，不存在违反承诺或超期未履行等违规情形。

(五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
一种防伪锁扣及其盒子、防掉底包装盒共 2 项实用新型专利	知识产权	质押	0	0%	向深圳市高新投小额贷款有限公司借款
总计	-	-	0	0%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

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

以上贷款符合公司的实际经营需求，未对公司产生不利影响。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例%		数量	比例%	
无限售条件股份	无限售股份总数	24,390,000	47.04%	-3,447,200	20,942,800	32.31%
	其中：控股股东、实际控制人	5,727,125	11.05%	-5,727,025	100	0.0002%
	董事、监事、高管	2,172,975	4.19%	-2,172,475	500	0.0008%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	27,462,000	52.96%	16,410,200	43,872,200	67.69%
	其中：控股股东、实际控制人	17,181,375	33.14%	5,727,125	22,908,500	35.34%
	董事、监事、高管	8,997,125	17.35%	2,172,975	11,170,100	17.23%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		51,852,000	-	12,963,000	64,815,000	-
普通股股东人数						17,430

股本结构变动情况：

√适用 □不适用

报告期期初，公司总股本为 51,852,000 股。

2022 年 6 月 14 日，公司召开 2022 年第一次临时股东大会，表决通过公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市方案，本次公开发行数量不超过 12,963,000 股（含本数，未考虑超额配售选择权）；不超过 14,907,450 股（全额行使超额配售选择权）。2022 年 12 月 14 日，公司股票在北交所上市，本次公开发行股份数量为 12,963,000 股，发行后总股本为 64,815,000 股。

(二) 持股 5%以上的股东或前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	股东性质	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	赵国义	境内自然人	22,908,500	100	22,908,600	35.3446%	22,908,500	100	0	0
2	赵国祥	境内自然人	6,831,500	0	6,831,500	10.5400%	6,831,500	0	0	0
3	柏星龙投资	境内非国有法人	3,417,500	0	3,417,500	5.2727%	3,417,500	0	0	0
4	赵国忠	境内自然人	3,278,600	0	3,278,600	5.0584%	3,278,600	0	0	0
5	荆涛	境内自然人	3,000,000	0	3,000,000	4.6286%	0	3,000,000	0	0
6	柏星龙创意投资	境内非国有法人	2,500,000	0	2,500,000	3.8571%	2,500,000	0	0	0
7	唐庆宇	境内自然人	1,852,000	0	1,852,000	2.8574%	0	1,852,000	0	0
8	张军	境内自然人	1,700,000	0	1,700,000	2.6228%	0	1,700,000	0	0
9	姜怡坤	境内自然人	1,283,500	0	1,283,500	1.9803%	1,283,500	0	0	0
10	中证大道汇海	境内非国有法人	980,980	-214,247	766,733	1.1830%	0	766,733	0	0
合计		-	47,752,580	-214,147	47,538,433	73.34%	40,219,600	7,318,833	0	0

持股 5%以上的股东或前十名股东间相互关系说明：

股东赵国义、赵国祥、赵国忠三人互为兄弟关系；  
股东姜怡坤系赵国义、赵国祥及赵国忠的堂妹夫；  
股东赵国义为柏星龙投资的法定代表人；  
股东赵国义为柏星龙创意投资的执行事务合伙人。

投资者通过认购公司公开发行的股票成为前十名股东的情况：

√适用 □不适用

序号	股东名称	持股期间的起止日期
1	国金证券股份有限公司	未约定持股期间

注：国金证券股份有限公司为公司此次公开发行并在北交所上市的战略投资者。

二、 优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 □否

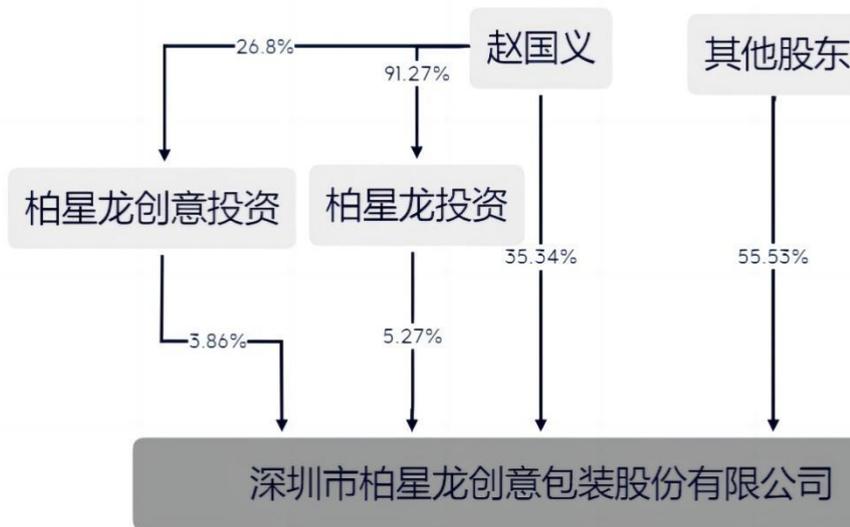
1、公司控股股东和实际控制人为赵国义。

截至报告期末，赵国义直接持有公司 35.34%的股份，同时通过公司股东柏星龙投资间接控制公司 4.81%的股份，通过柏星龙创意投资间接控制公司 1.03%的股份；因此，赵国义直接与间接持股合计共持有公司 41.19%的股份，系公司的控股股东。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 6 月、2014 年 1 月至 2021 年 4 月，赵国义一直担任公司总裁，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，大专学历。1996 年 6 月至 2012 年 12 月，任深圳市柏星龙包装设计有限公司法定代表人、执行董事、总裁；2002 年 11 月至 2012 年 4 月，任深圳市柏星龙先锋印刷有限公司监事；2008 年 2 月至今，历任公司执行董事、董事长、总裁、法定代表人，现任公司董事长、法定代表人。



## 第七节 融资与利润分配情况

### 一、报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、报告期内普通股股票发行情况

##### (1) 定向发行情况

适用 不适用

##### (2) 公开发行情况

适用 不适用

单位：元或股

申购日	发行结果公告日	拟发行数量	实际发行数量	定价方式	发行价格	募集金额	募集资金用途(请列示具体用途)
2022年12月1日	2022年12月6日	12,963,000	12,963,000	定价发行	11.8	152,963,400	(1) 惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目 (2) 创意设计与技术研发中心建设项目

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2022年公开发行股票并在北交所上市	152,963,400.00	0	否	不适用	-	已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

2022年5月26日，公司召开第四届董事会第十次会议及第四届监事会第七次会议及2022年6月14日召开的2022年第一次临时股东大会，审议通过《关于公司申请向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市的议案》，2022年10月17日，公司召开第四届董事会第十三次会议审议通过

的《关于拟调整募集资金金额的议案》。公司向不特定合格投资者公开发行股票 12,963,000 股，共计募集资金 152,963,400.00 元，扣除与发行有关费用 21,143,496.88 元，实际募集资金净额为 131,819,903.12 元，上述募集资金已于 2022 年 12 月 6 日到账，募集资金全部存放于募集资金专户中，不存在变更募集资金用途的情况。截至报告期末，募集资金余额为 139,181,556.57 元，其中募集资金利息收入及理财收益为 14,496.57 元，未置换发行费用为 4,781,119.19 元，未支付发行费用 2,566,037.69 元，募集资金净额暂未使用。

单位：元

募集资金净额			131,819,903.12	本报告期投入募集资金总额			0	
变更用途的募集资金总额			不适用	已累计投入募集资金总额			0	
变更用途的募集资金总额比例			不适用					
募集资金用途	是否已变更项目，含部分变更	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
惠州柏星龙包装有限公司创意包装智能制造生产建设项目	否	171,384,100.00	0	0	0%	2025 年 12 月 13 日	不适用	否
创意设计与技术研发中心建设项目	否	48,615,900.00	0	0	0%	2025 年 4 月 30 日	不适用	否
合计	-	220,000,000.00	0	0	-	-	-	-
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）			报告期内，不存在募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划的情况。					
可行性发生重大变化的情况说明			报告期内，不存在募投项目可行性发生重大变化的情况。					
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）			报告期内，不存在募集资金用途变更的情况。					
募集资金置换自筹资金情况说明			报告期内，不存在使用募集资金置换自筹资金的情况。					
使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况说明			报告期内，不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。					
使用闲置募集资金购买相关理财产品情况说明			报告期内，不存在使用闲置募集资金购买相关理财产品的情况。					
超募资金投向			不适用					

用超募资金永久补充流动资金或归还银行借款情况说明	不适用
募集资金其他使用情况说明	无

注：上述募集资金调整后投资总额为截至 2022 年 12 月 31 日的募集资金方案的拟投入募投项目金额，与 2022 年 11 月 28 日公司披露的《招股说明书》中的募集资金用途一致。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 存续至年度报告批准报出日的债券融资情况

适用 不适用

## 四、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

## 五、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	知识产权质押贷款	深圳市高新投小额贷款公司	非银行金融机构	30,000,000.00	2021年10月28日	2022年10月27日	4.96%
2	国内信用证贷款	招商银行股份有限公司深圳分行罗湖支行	银行	10,010,000.00	2021年9月24日	2022年3月24日	2.85%
3	知识产权质押贷款	深圳市高新投小额贷款公司	非银行金融机构	30,000,000.00	2022年11月25日	2023年11月20日	4.96%
合计	-	-	-	70,010,000.00	-	-	-

注：

1、公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订授信额度合同，签订最高额质押合同，以两项实用新型专利：一种防伪锁扣及其盒子、防掉底包装盒进行质押，质押期间为 2021 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 23 日。公司控股股东、实际控制人赵国义及其亲属张明秀与深圳市高新投小额贷款有限公司签订最高额保证合同，为上述债务承担不可撤销连带责任保证。深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供担保，赵国义、张明秀为其提供反担保；

2、公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议。公司控股股东、实际控制人赵国义赵国义与招商银行股份有限公司深圳分行签订最高额不可撤销担保书，以其名下依法有处分权的资

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

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

是否符合公司章程及审议程序的规定

是 否

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

### (二) 权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.628558	0	0

报告期内盈利且未分配利润为正，但未提出现金红利分配预案的情况：

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、 董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		年度税前报酬 (万元)	是否在公司 关联方 获取报酬
				起始日期	终止日期		
赵国义	董事长	男	1972年9月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	75.57	否
赵国祥	副董事长	男	1974年5月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	-	否
赵国祥	总裁	男	1974年5月	2021年4月 29日	2023年5月 19日	83.75	否
赵国忠	董事	男	1971年2月	2021年12月 11日	2023年5月 19日	67.66	否
苏凤英	董事	女	1975年9月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	-	否
苏凤英	财务总监	女	1975年9月	2020年5月 28日	2023年5月 27日	72.50	否
汤崇辉	董事	男	1981年10月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	65.11	否
王志永	董事	男	1981年10月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	45.94	否
初大智	独立董事	女	1973年7月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	7.20	是
杨强	独立董事	男	1960年10月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	7.20	是
盛宝军	独立董事	男	1964年7月	2021年12月 11日	2023年5月 19日	7.20	是
杜全立	监事会主席	男	1973年2月	2020年5月 20日	2023年5月 19日	84.60	否
张娟	监事	女	1988年2月	2021年12月 11日	2023年5月 19日	32.27	否
李叶	职工代表监事	女	1982年7月	2021年4月 19日	2023年5月 19日	22.10	否
黄海英	董事会秘书	女	1982年2月	2020年5月 28日	2023年5月 27日	49.60	否
<b>董事会人数:</b>							9
<b>监事会人数:</b>							3
<b>高级管理人员人数:</b>							3

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

公司董事、监事、高级管理人员中：  
赵国义、赵国祥与赵国忠互为兄弟关系；  
赵国义、赵国祥、苏凤英、黄海英分别持有柏星龙投资的股权；  
赵国义、苏凤英、汤崇辉、王志永、杜全立、黄海英均为柏星龙创意投资的合伙人；  
除此之外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间及控股股东、实际控制人之间无关联关系。

### (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	期末持有无限售股份数量
赵国义	董事长	22,908,500	100	22,908,600	35.34%	0	0	100
赵国祥	副董事长、 总裁	6,831,500	0	6,831,500	10.54%	0	0	0
赵国忠	董事	3,278,600	0	3,278,600	5.06%	0	0	0
苏凤英	董事、财务总监	739,500	0	739,500	1.14%	0	0	0
汤崇辉	董事	0	0	0	0%	0	0	0
王志永	董事	0	0	0	0%	0	0	0
杜全立	监事会主席	174,000	0	174,000	0.27%	0	0	0
张娟	监事	0	0	0	0%	0	0	0
李叶	职工代表 监事	0	0	0	0%	0	0	0
黄海英	董事会秘书	146,500	500	147,000	0.23%	0	0	500
合计	-	34,078,600	-	34,079,200	52.58%	0	0	600

### (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
	独立董事是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

适用 不适用

董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据以及实际支付情况：

公司董事、监事、高级管理人员的薪酬组成和确定依据为，在公司担任日常管理职务的董事、监事、高级管理人员的薪酬主要由基本薪酬和绩效薪酬组成，按各自所在岗位职务依照公司相关薪酬制度和标准领取；公司独立董事薪酬仅为履职津贴。公司董事、监事和高级管理人员薪酬，已经公司第四届董事会第十次会议及 2022 年第一次临时股东大会审议通过。2022 年度，董事、监事和高级管理人员从公司实际领取的薪酬总额为 620.70 万元。

(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
管理人员	120		32	88
销售人员	115		6	109
技术人员	121		11	110
生产人员	313	159		472
行政人员	39		21	18
财务人员	24		5	19
员工总计	732	159	75	816

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	8
本科	161	173
专科及以下	567	635
员工总计	732	816

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

(1) 员工薪酬政策

公司与员工依据《劳动法》等相关法律法规，与全体员工签订《劳动合同》，为员工购买了五险一金。

员工薪酬由基本工资、绩效工资、提成、奖金等组成，根据不同岗位设置不同的薪酬结构，生产人员薪酬实行基本工资+工时或计件等结构组成，工时/计件作为薪酬发放考核的依据；其他非生产员工薪酬实行基本工作+绩效工资组成，绩效工资由员工本人、直属领导、人资部门开展绩效考核评价，绩效评价结果作为绩效工资发放的依据。除此之外，公司还有如参赛获奖、技术创新获得专利等专项激励或

其他激励措施。

(2) 员工培训计划情况

公司员工培训共有 5 种类型，分别为内部培训（含内部、外聘讲师）、外出培训、线上课程、研讨会、实践学习。

报告期内，公司共组织 205 场培训，内部培训 162 场，外出培训 30 场，线上课程 10 场，研讨会 1 场，实践学习 2 场。其中针对特定岗位开展了专项培训项目，如设计师/营销岗讲解训练营、糖酒会专项培训等。

报告期内，公司总参训人员达 300 人，培训费用总额达 14.91 万元。

(3) 公司承担费用的离退休职工人数

报告期内，公司承担费用的离退休职工人数为 13 人，费用总金额为 44.89 万元。

**劳务外包情况：**

适用  不适用

报告期内，子公司惠州柏星龙存在采取劳务外包的形式解决用工需求的情形。截至报告期末，惠州柏星龙劳务外包工时总数为 72,718.25 小时，报酬总额为 1,359,652.65 元。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用  不适用

三、 报告期后更新情况

适用  不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	√是 □否
投资机构是否派驻董事	□是 √否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □否

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》《证券法》以及全国股份转让系统与北京证券交易所等有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

2022年12月14日，公司于北京证券交易所公开发行上市，公司上市后严格按照《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及北京证券交易所有关规范性文件要求及其他相关法律、法规的要求，对《公司章程》及相关公司治理的相关内部管理制度进行完善及修订，确保公司合规规范运作。具体情况如下：

##### (1) 修订公司章程情况：

报告期内，公司共计完成修订《公司章程》2次，均严格按照全国股份转让系统及北京证券交易所有关法律法规及规则要求进行完善和修订。

##### (2) 修订公司治理制度情况：

报告期内，公司修订了31项制度与规则，分别为《关联交易管理制度》《利润分配管理制度》《公司印章管理制度》《子公司印章管理制度》《董事、监事和高级管理人员薪酬管理制度》《股东大会事规则（北交所上市后适用）》《董事会议事规则（北交所上市后适用）》《独立董事工作制度（北交所上市后适用）》《对外担保管理制度（北交所上市后适用）》《对外投资管理制度（北交所上市后适用）》《关联交易管理制度（北交所上市后适用）》《募集资金管理制度（北交所上市后适用）》《防范控股股东、实际控制人及关联方资金占用管理制度（北交所上市后适用）》《累积投票制度实施细则（北交所上市后适用）》《利润分配管理制度（北交所上市后适用）》《承诺管理制度（北交所上市后适用）》《子公司管理制度（北交所上市后适用）》《董事会审计委员会工作制度（北交所上市后适用）》《董事会薪酬与考核委员会工作制度（北交所上市后适用）》《董事会提名委员会工作制度（北交所上市后适用）》《董事会战略委员会工作制度（北交所上市后适用）》《董事会秘书工作制度（北交所上市后适用）》《总裁工作细则（北交所上市后适用）》《信息披露管理制度（北交所上市后适用）》《投资者关系管理制度（北交所上市后适用）》《内幕信息知情人登记管理制度（北交所上市后适用）》《重大信息内部报告制度（北交所上市后适用）》《年报信息披露重大差错责任追究制度（北交所上市后适用）》《公司内部审计制度（北交所上市后适用）》《网络投票实施细则（北交所上市后适用）》《监事会议事规则（北交所上市后适用）》。上述制度均严格按照全国股份转让系统及北京证券交易所有关法律法规及规则要求进行完善和修订。

## 2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司严格依照《公司法》《证券法》《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及《股东大会议事规则》《信息披露管理制度》《投资者关系管理制度》《独立董事工作制度》，为股东提供了保护和平等权利的保障。

公司股东大会的召集、召开、表决程序等方面均严格按照《公司法》《公司章程》及《股东大会议事规则》等法律法规及规则文件要求规范运行，能够保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

截至报告期末，公司未发生损害公司股东合法权益的情形。

## 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大决策均按照《公司章程》、公司治理制度及内部流程指引规定的程序和规则进行。公司根据各事项的审批权限分别召开董事会、监事会及股东大会进行审议。公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格履行相关法律法规及规则程序。

截至报告期末，公司重大决策履行审议程序未出现违法违规及重大缺陷的情形。

## 4、公司章程的修改情况

报告期内，公司共计完成修订《公司章程》2次，分别为审议后于全国股转系统适用与公司公开发行在北交所上市后适用，均严格按照《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等有关法律法规及规则要求对公司治理制度进行完善和修订。

第一次修订为审议后全国股转系统适用，修订具体内容如下：

原规定	修订后
<p><b>第三十九条</b>（八）购买、出售资产交易，涉及资产总额或者成交金额连续十二个月内累计计算超过公司最近一期经审计总资产 30%的，应当提供评估报告或者审计报告予股东大会审议。如交易标的为股权的，应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；如交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过一年。</p>	<p><b>第三十九条</b>（八）购买、出售资产交易，涉及资产总额或者成交金额连续十二个月内累计计算超过公司最近一期经审计总资产30%的，应当提供评估报告或者审计报告予股东大会审议。如交易标的为股权的，应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；如交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过一年。</p> <p>公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等，可免于按照前款的规定履行股东大会审议程序。</p>

	<p>公司与合并报表范围内的控股子公司发生的或者公司控股子公司之间发生的交易，除另有规定或者损害股东合法权益的以外，可免于按照第一款的规定履行股东大会审议程序。</p>
<p><b>第四十条</b>公司下列事项，须经股东大会审议通过：</p> <p>对外提供财务资助事项属于下列情形之一的：</p> <p>1、被资助对象最近一期的资产负债率超过70%；</p> <p>2、单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的10%；</p> <p>3、中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他情形。</p> <p>上述事项须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。</p> <p>公司与关联方发生的成交金额（除提供担保外）占公司最近一期经审计总资产或市值2%以上且超过3000万元的交易或市值，应当提供评估报告或者审计报告，提交股东大会审议。与日常经营相关的关联交易可免于审计或者评估。如交易标的为股权的，应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；如交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得超过一年。</p>	<p><b>第四十条</b>公司下列事项，须经股东大会审议通过：</p> <p>对外提供财务资助事项属于下列情形之一的：</p> <p>1、被资助对象最近一期的资产负债率超过70%；</p> <p>2、单次财务资助金额或者连续十二个月内累计提供财务资助金额超过公司最近一期经审计净资产的10%；</p> <p>3、为关联方提供担保的；</p> <p>4、中国证监会、全国股转公司或者公司章程规定的其他情形。</p> <p>上述事项须经董事会审议通过后，方可提交股东大会审议。</p> <p>公司与关联方发生的成交金额（除提供担保外）占公司最近一期经审计总资产或市值2%以上且超过3000万元的交易或者占公司最近一期经审计总资产30%以上的交易，应当提供评估报告或者审计报告，提交股东大会审议。与日常经营相关的关联交易可免于审计或者评估。如交易标的为股权的，应当提供交易标的最近一年又一期财务报告的审计报告；如交易标的为股权以外的非现金资产的，应当提供评估报告。经审计的财务报告截止日距离审计报告使用日不得超过六个月，评估报告的评估基准日距离评估报告使用日不得</p>

	<p>超过一年。</p> <p>公司为关联方提供担保的，不论数额大小，均应当提交股东大会审议。</p> <p>公司为持有公司 5% 以下股份的股东提供担保的，参照前款的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。</p> <p>公司与关联方进行下列关联交易时，可以免于按照关联交易的方式进行审议：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、一方以现金方式认购另一发放公开发行的股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；</li><li>2、一方作为承销团成员承销另一方公开发行股票、公司债券或者企业债券、可转换公司债券或者其他证券品种；</li><li>3、一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或者报酬；</li><li>4、一方参与另一方公开招标或者拍卖，但是招标或者拍卖难以形成公允价格的除外；</li><li>5、公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；</li><li>6、关联交易定价为国家规定的；</li><li>7、关联方向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保的；</li><li>8、公司按与非关联方同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务的；</li><li>9、中国证监会、全国股转公司认定的其他交易。</li></ol>
--	---

<p><b>第一百一十六条</b>公司发生的以下标准的关联交易（除提供担保以外），由董事会审议批准：</p> <p>（一）公司与关联自然人发生的成交金额在30万元以上的关联交易（除提供担保外）；</p> <p>（二）与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产或市值0.2%以上的交易，且超过300万元的关联交易（除提供担保外）；</p> <p>除前款规定的其他关联交易由董事会审议决定，法律、法规或本章程另有规定的从其规定。</p>	<p><b>第一百一十六条</b>关联交易（关联担保除外）决策权限如下：</p> <p>（一）董事会：公司与关联自然人发生的交易金额在30万元以上的关联交易；与关联法人发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产0.2%以上且超过300万元的关联交易；</p> <p>（二）董事长：未达到提交董事会审议标准的公司与关联方发生的关联交易，董事长批准实施后，报董事会备案。但董事长与关联交易有关联关系或利害关系的，应提交董事会审议。</p>
<p><b>第一百六十六条</b>（二）利润分配形式：公司采取现金、股票或者二者相结合的方式分配利润，并优先采取现金方式分配利润，现金分红的比例不低于当年度实现的可分配利润的20%；在满足公司正常生产经营资金需求的情况下，公司董事会可以根据公司当期经营利润和现金流情况提议公司进行中期分红。</p>	<p><b>第一百六十六条</b>（二）利润分配形式：公司采取现金、股票或者二者相结合的方式分配利润，并优先采取现金方式分配利润，现金分红的比例不低于当年度实现的可分配利润的10%；在满足公司正常生产经营资金需求的情况下，公司董事会可以根据公司当期经营利润和现金流情况提议公司进行中期分红。</p>
<p><b>第一百九十九条</b>为加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者关系的良性发展，规范公司投资者关系管理工作，公司应制定《深圳柏星龙创意包装股份有限公司投资者关系管理制度》。</p> <p>公司与投资者之间发生的纠纷，应当首先协商解决，协商不成的，可以提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解，或向公司住所地有管辖权的人民法院提起诉讼。</p>	<p><b>第一百九十九条</b>为加强公司与投资者之间的信息沟通，增进投资者对公司的了解和认同，促进公司与投资者关系的良性发展，规范公司投资者关系管理工作，公司应制定《深圳柏星龙创意包装股份有限公司投资者关系管理制度》。</p> <p>公司与投资者之间发生的纠纷，应当首先协商解决，协商不成的，可以提交证券期货纠纷专业调解机构进行调解，或向公司住所地有管辖权的人民法院提起诉讼。</p> <p>若公司申请股票在全国中小企业股份转让系统终止挂牌的，应充分考虑股东合法权益，并对</p>

	<p>异议股东作出合理安排。公司终止挂牌过程中应制定合理的投资者保护措施。其中：公司主动终止挂牌的，控股股东、实际控制人应当制定合理的投资者保护措施，通过提供现金选择权、回购安排等方式为其他股东的权益提供保护；公司被强制终止挂牌的，控股股东、实际控制人应该与其他股东主动、积极协商解决方案，可以通过设立专门基金等方式对投资者损失进行合理的补偿。</p>
--	--

第二次修订因公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市，公司注册资本、公司类型及公司治理制度将发生变化，根据《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》以及《上市公司章程指引（2022年修订）》等相关规定，公司拟对《公司章程》相应条款进行修订。

## （二） 三会运作情况

### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	6	<p>按会议召开届次顺序，具体情况如下：</p> <p>（1）第四届董事会第九次会议：2021年年度报告、前期会计差错更正、更正后2019年及2020年年度报告、2021年年度利润分配预案等事项；</p> <p>（2）第四届董事会第十次会议：申请公开发行并在北交所上市相关议案、2022年一季度财务报表及审阅报告、公司治理制度修订等事项；</p> <p>（3）第四届董事会第十一次会议：2022年半年度报告及权益分派预案、日常性关联交易；</p> <p>（4）第四届董事会第十二次会议：取消2022年半年度权益分派；</p> <p>（5）第四届董事会第十三次会议：调整募集资金金额；</p> <p>（6）第四届董事会第十四次会议：审阅三季度报告，拟设立公开发行募集资金专户。</p>
监事会	6	<p>按会议召开届次顺序，具体情况如下：</p> <p>（1）第四届监事会第六次会议：2021年年度报告、前期会计差错更正、更正后2019年及2020年年度报告、2021年年度利润分配预案等</p>

		<p>事项；</p> <p>(2) 第四届监事会第七次会议：申请公开发行并在北交所上市相关议案、2022 年一季度财务报表及审阅报告、公司治理制度修订等事项；</p> <p>(3) 第四届监事会第八次会议：2022 年半年度报告及权益分派预案、日常性关联交易；</p> <p>(4) 第四届监事会第九次会议：取消 2022 年半年度权益分派；</p> <p>(5) 第四届监事会第十次会议：调整募集资金金额；</p> <p>(6) 第四届监事会第十一次会议：审阅三季度报告。</p>
股东大会	2	<p>按会议召开届次顺序，具体情况如下：</p> <p>(1) 2021 年年度股东大会：2021 年年度报告、前期会计差错更正、更正后 2019 年及 2020 年年度报告、2021 年年度利润分配预案等事项；</p> <p>(2) 2022 年第一次临时股东大会：申请公开发行并在北交所上市相关议案、公司治理制度修订等事项。</p>

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会和监事会的召集、通知、召开程序，出席会议人员和召集人的资格、会议提案的审议、表决程序符合《公司法》等有关法律、法规及《公司章程》《股东大会议事规则》《董事会议事规则》《监事会议事规则》的规定，均严格依法履行各自的权利义务，未出现不符合法律、法规的情况。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》及中国证监会以及北交所颁布的有关法律法规等要求，进一步完善规范公司治理结构，完善制定了《公司章程》及公司治理制度。对股东大会、董事会、监事会、高级管理人员的权力和义务履职均作出详尽的指引。公司重大生产经营决策、投资决策、财务决策及子公司管理均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

截至报告期末，公司依法运作，管理层能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合有关法律法规的要求。公司未来也将根据经营发展的需要、内外部环境的变化等不断地改善公司治理制度，提高治理水平，规范公司运作。

目前公司管理层尚未引入职业经理人。

### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司依据《公司法》《证券法》《上市公司投资者关系管理工作指引》《上市公司信息披露管理办法》、北交所相关法律法规及规则及《公司章程》，完善制订了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》。公司严格规范开展投资者关系管理，及时披露公司信息，提高公司透明度，维护投资者对公司重大事项的知情权。

2022年11月，公司管理层及保荐机构在深圳及上海开展公开发行并在北交所上市路演活动，公司管理层以现场、视频会议及网上路演的方式，积极向广大投资者展示公司发展历程、业务模式、产品案例、经营计划及募投项目规划。对投资者关心的关于公司经营情况、发展战略、风险与困难等问题，开展了充分的沟通和交流。有效加强了投资者对公司的了解和认知。

除此之外，公司构建了持续的沟通渠道，安排专人通过电话、邮箱及面谈的方式，保障投资者与公司的持续交流，维护投资者与公司的长期良性互动关系。

## 二、 内部控制

### (一) 董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设4个专门委员会：战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会。各专业委员会依据相关法律法规、规范性文件、工作制度指引，履行相关职权，保障公司合规运作。

报告期内，董事会各专门委员会均定期或不定期召开会议，就有关事项进行审议，并按规定将部分事项提交董事会审议。

### (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	出席董事会次数	出席董事会方式	出席股东大会次数	出席股东大会方式
杨强	6	通讯	2	通讯
初大智	6	现场、通讯	2	现场
盛宝军	6	现场、通讯	2	现场

独立董事对公司有关事项是否提出异议：

是 否

独立董事对公司有关建议是否被采纳：

是 否

报告期内，公司独立董事会参加了历次公司董事会并列席了历次股东大会，积极跟踪了解公司发展状况，在公开发行、公司治理、投资者关系等方面为公司提出了众多与会意见，公司管理层充分论证有关建议，均能在日常经营决策中予以采纳。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

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

### (四) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司控股股东、实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。公司具有健全的法人治理结构及面向市场独立经营的能力。具体情况如下：

#### (1) 业务独立性

公司独立开展生产经营活动，拥有完整且独立的业务流程。公司业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的企业不存在同业竞争。公司业务运作不依赖

于其他股东或关联方，不存在影响公司独立性的重大或显失公平的关联交易。

#### (2) 人员独立性

公司董事、监事、高级管理人员的选举或任免符合法定履行程序，公司高级管理人员总经理、财务负责人、董事会秘书均与公司签订了劳动合同并在公司领取报酬，公司人力资源部门独立运行，自主招聘员工并与用工签订劳动合同、缴存社会保险。不存在从关联公司领取报酬的情况。

#### (3) 资产独立性

公司拥有独立、完整的生产经营所需的资产，不存在资产不完整，公司资产独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在资产被占用或者共用资产的情形。

#### (4) 机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会、及生产经营必需的职能部门，明确了各机构的职权范围，建立了完整、独立且规范有效的法人治理结构。公司具有独立的办公机构和场所。

#### (5) 财务独立性

公司设立了独立的财务部门，配备了专职的财务人员，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立开设银行账户，独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

公司资金使用及安排，不存在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业资金占用的情况，也不存在为各股东及其控制的其他企业提供财务担保的情形。

### (五) 内部控制制度的建设及实施情况

报告期内，公司依据公司治理及内部控制相关法律法规、规范性文件，完善制定各项公司治理制度，确保了公司法人结构完整有效。同时公司针对采购管理、生产管理、产品销售、对外投资、行政管理等方面，制定了内部管理和控制制度，确保了各项日常工作开展有章可循。规范了公司各维度运作流程与机制，确保内部控制有效实施。

截至报告期末，公司未发现公司内部控制存在重大缺陷。公司未来也将根据行业特性、经营情况及发展阶段不断调整、完善内部控制建设。

### (六) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错变更》《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等规定，经审慎审查，公司对前期财务报表相关项目作了调整并将差错更正事项做出专项说明，公司拟根据更正及追溯调整后的会计信息等对《2019 年年度报告》及其摘要、《2020 年年度报告》及其摘要相关内容予以更正。具体内容详见公司于 2022 年 4 月 28 日在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)披露的《关于前期会计差错更正专项说明的审核报告》。

公司制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，公司信息披露负责人及管理层严格遵守年度报告信息披露有关法律法规、规范性文件及公司治理制度，保证年度报告披露的完整性、准确性、真实性。

### (七) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内，公司对高级管理人员总裁、财务总监、董事会秘书均建立了考评机制，主要通过绩效考核工作业绩，以季度工作成果进行评分，并按照《公司章程》以及高级管理人员的工作细则实施，未出现重大工作过失、违反公司制度的情形。

### 三、 投资者保护

#### (一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

报告期内，公司共召开 2 次股东大会，均不涉及累积投票议案，其中 2022 年第一次临时股东大会审议申请公开发行并在北交所上市相关议案、修订公司治理制度议案等事项，采用现场投票、网络投票和其他投票相结合方式召开。

截至报告期末，公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排符合股东大会召开有关法律、法规、规范性文件及公司治理制度，保障了股东所有权益。

#### (二) 特别表决权股份

适用 不适用

#### (三) 投资者关系的安排

适用 不适用

报告期内，公司依据投资者关系有关法律法规、规范性文件的要求，完善修订了《投资者关系管理制度》《信息披露管理制度》，明确了公司投资者关系管理及信息披露管理的义务，保障信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，维护投资者对公司事项的知情权。

董事会秘书作为投资者关系管理负责人，在秉持合规、平等、主动、诚实守信、高效低耗的原则，积极组织开展各类投资者关系活动。同时，公司也设置了投资者热线电话、电子邮箱等日常沟通渠道，保障公司与投资者之间高效顺畅的沟通交流。

公司未来将通过业绩说明会、电话热线、现场参观、视频会议等方式，组织开展个人及机构投资者路演及调研活动，使公司获得投资者了解和认可。同时公司也会在投资者关系活动聆听投资者的反馈及建议，充分论证后用于公司日常经营管理决策中。

## 第十一节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天职业字[2023]28403号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
审计报告日期	2023年4月24日
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘丹 周芬 0年 0年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬	40万元

审计报告

天职业字[2023]28403号

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司：

#### 一、 审计意见

我们审计了深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“柏星龙”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏星龙2022年12月31日的合并及母公司财务状况以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

#### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柏星龙，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>1、营业收入的确认</b></p> <p>2022 年度，柏星龙实现营业收入 48,745.45 万元，较 2021 年度增加 6,110.72 万元，增长率 14.33%。</p> <p>考虑到收入是柏星龙的关键业绩指标之一，产品销售收入是否计入恰当的会计期间可能存在潜在的错报。因此，我们将柏星龙收入的确认作为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“（二十七）收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“（三十四）营业收入、营业成本”和“十五、母公司主要财务报表项目注释”之“（四）营业收入、营业成本”。</p>	<p>我们针对收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <ol style="list-style-type: none"><li>1、对销售与收款内部控制循环进行了解，评价和测试与收入确认相关内部控制的设计及执行的有效性；</li><li>2、通过对管理层访谈了解收入确认政策，检查主要客户合同相关条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否适当，复核相关会计政策是否一贯地运用；</li><li>3、对营业收入实施分析程序，与历史同期、同行业的毛利率进行对比，分析毛利率变动情况，复核收入的合理性；</li><li>4、结合对应收账款的审计，选择主要客户函证本期销售额，对未回函的样本，通过检查收入确认原始单据等方式对交易真实性情况进行核实；</li><li>5、对于国内销售业务，通过抽样的方式检查合同或订单、送货单等与收入确认相关的凭证；</li><li>6、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与电子口岸的出口数据进行对比分析，以检查国外销售收入的真实性与完整性；</li><li>7、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对送货单、报关单、货运提单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；</li><li>8、通过公开渠道查询和了解主要客户或新增客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与柏星龙及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系。</li></ol>

## 四、其他信息

柏星龙管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2022 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督柏星龙的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

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

中国注册会计师

中国·北京

（项目合伙人）：

二〇二三年四月二十四日

\_\_\_\_\_  
刘丹

中国注册会计师：

\_\_\_\_\_  
周芬

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、（一）	194,076,714.19	54,939,478.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、（二）	86,716,610.40	97,362,908.92
衍生金融资产			
应收票据	六、（三）	9,030,139.64	9,240,407.00
应收账款	六、（四）	122,624,771.54	101,737,572.87
应收款项融资	六、（五）	7,367,235.54	2,896,704.79
预付款项	六、（六）	5,004,408.56	5,985,643.05
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、（七）	3,397,394.88	2,823,357.97
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、（八）	38,649,622.06	38,960,581.01
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、（九）	839,076.72	1,983,192.65
<b>流动资产合计</b>		<b>467,705,973.53</b>	<b>315,929,846.29</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	六、（十）	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产			
固定资产	六、（十一）	66,155,338.45	59,036,728.60
在建工程	六、（十二）	6,882,235.06	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	六、（十三）	19,692,604.65	7,051,972.18

无形资产	六、（十四）	12,113,265.97	12,465,411.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、（十五）	4,972,349.36	7,012,061.69
递延所得税资产	六、（十六）	4,369,412.85	3,311,034.38
其他非流动资产	六、（十七）	5,984,699.89	8,737,366.32
<b>非流动资产合计</b>		121,969,906.23	99,414,574.63
<b>资产总计</b>		589,675,879.76	415,344,420.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、（十八）	30,045,466.67	40,055,466.67
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）	32,149,907.58	31,077,904.21
应付账款	六、（二十）	65,627,835.37	63,583,384.08
预收款项			
合同负债	六、（二十一）	21,364,440.54	29,955,848.78
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）	12,267,114.53	15,916,760.55
应交税费	六、（二十三）	7,079,942.16	4,181,638.70
其他应付款	六、（二十四）	2,861,883.05	3,309,488.35
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、（二十五）	4,117,472.26	5,762,223.76
其他流动负债	六、（二十六）	7,779,838.77	2,253,690.50
<b>流动负债合计</b>		183,293,900.93	196,096,405.60
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、（二十七）	15,702,647.22	1,552,763.85
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	六、（二十八）	1,145,838.63	2,062,649.66
递延所得税负债	六、（十六）	50,810.54	198,087.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		16,899,296.39	3,813,500.78
<b>负债合计</b>		200,193,197.32	199,909,906.38
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	六、（二十九）	64,815,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、（三十）	136,793,650.33	16,990,962.50
减：库存股			
其他综合收益	六、（三十一）	93,773.98	71,778.92
专项储备			
盈余公积	六、（三十二）	30,718,131.20	25,926,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、（三十三）	153,994,659.27	119,739,135.37
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		386,415,214.78	214,579,876.79
少数股东权益		3,067,467.66	854,637.75
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		389,482,682.44	215,434,514.54
<b>负债和所有者权益（或股东权 益）总计</b>		589,675,879.76	415,344,420.92

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：苏凤英

会计机构负责人：苏凤英

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		189,242,651.71	45,983,704.66
交易性金融资产		79,198,599.93	97,362,908.92
衍生金融资产			
应收票据		8,780,139.64	8,350,407.00
应收账款	十五、（一）	114,392,262.94	101,093,673.45
应收款项融资		7,367,235.54	2,896,704.79
预付款项		4,392,025.97	5,716,975.10
其他应收款	十五、（二）	164,251,124.72	135,599,331.49
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货		23,951,052.22	26,244,658.70
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		575,345.44	1,537,813.40
<b>流动资产合计</b>		<b>592,150,438.11</b>	<b>424,786,177.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、（三）	23,056,700.00	12,096,700.00
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		6,782,718.99	7,685,656.92
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		18,655,219.37	6,188,058.44
无形资产		660,261.95	580,903.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,861,976.50	6,580,300.62
递延所得税资产		3,030,118.61	2,805,777.67
其他非流动资产		2,323,655.04	411,753.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>60,170,650.46</b>	<b>38,149,150.29</b>
<b>资产总计</b>		<b>652,321,088.57</b>	<b>462,935,327.80</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		30,045,466.67	30,045,466.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		32,149,907.58	41,087,904.21
应付账款		44,739,715.74	35,769,729.23
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,570,364.73	11,705,065.70
应交税费		2,177,730.35	1,525,525.45
其他应付款		5,764,811.82	1,881,549.21
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		19,075,160.53	28,157,271.99
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,236,581.16	5,219,673.59

其他流动负债		7,301,843.29	2,083,071.01
<b>流动负债合计</b>		<b>153,061,581.87</b>	<b>157,475,257.06</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		15,525,068.70	1,344,042.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,145,838.63	2,062,649.66
递延所得税负债		46,307.92	198,087.27
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>16,717,215.25</b>	<b>3,604,779.10</b>
<b>负债合计</b>		<b>169,778,797.12</b>	<b>161,080,036.16</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		64,815,000.00	51,852,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		136,793,650.33	16,990,962.50
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,718,131.20	25,926,000.00
一般风险准备			
未分配利润		250,215,509.92	207,086,329.14
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>482,542,291.45</b>	<b>301,855,291.64</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>652,321,088.57</b>	<b>462,935,327.80</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		487,454,504.24	426,347,286.74
其中：营业收入	六、（三十四）	487,454,504.24	426,347,286.74
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>438,957,545.49</b>	<b>386,262,506.23</b>
其中：营业成本	六、（三十四）	322,724,746.23	276,202,738.82
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、（三十五）	2,648,727.47	2,496,480.29
销售费用	六、（三十六）	38,775,509.87	35,835,149.71
管理费用	六、（三十七）	57,316,546.18	51,585,689.74
研发费用	六、（三十八）	19,914,901.52	17,483,114.37
财务费用	六、（三十九）	-2,422,885.78	2,659,333.30
其中：利息费用	六、（三十九）	405,666.65	1,381,992.47
利息收入	六、（三十九）	351,002.70	242,911.65
加：其他收益	六、（四十）	5,528,007.86	4,730,314.27
投资收益（损失以“-”号填列）	六、（四十一）	419,297.77	1,799,069.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、（四十二）	326,729.93	1,320,581.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十三）	-1,579,936.70	3,737,121.02
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、（四十四）	-3,597,287.57	-1,933,295.84
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、（四十五）	607.94	-83,840.19

<b>三、营业利润（亏损以“－”号填列）</b>		49,594,377.98	49,654,730.68
加：营业外收入	六、（四十六）	175,887.23	49,535.10
减：营业外支出	六、（四十七）	5,203,686.70	1,237,811.88
<b>四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）</b>		44,566,578.51	48,466,453.90
减：所得税费用	六、（四十八）	5,846,093.50	6,251,791.28
<b>五、净利润（净亏损以“－”号填列）</b>		38,720,485.01	42,214,662.62
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）		38,720,485.01	42,214,662.62
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		-327,170.09	-5,362.25
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		39,047,655.10	42,220,024.87
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-2,480.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-2,480.17
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		-	-2,480.17
（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		-	-2,480.17
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		38,720,485.01	42,212,182.45
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		39,047,655.10	42,217,544.70
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-327,170.09	-5,362.25
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.753	0.814
（二）稀释每股收益（元/股）		0.753	0.814

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：苏凤英

会计机构负责人：苏凤英

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十五、(四)	458,994,639.65	416,336,541.98
减：营业成本	十五、(四)	311,361,917.40	280,837,349.60
税金及附加		1,564,572.71	1,539,686.63
销售费用		35,171,048.77	33,736,138.13
管理费用		40,492,981.86	36,055,484.71
研发费用		19,914,901.52	17,944,446.34
财务费用		-2,470,030.89	2,610,374.15
其中：利息费用		604,779.14	1,381,992.47
利息收入		331,342.04	231,352.54
加：其他收益		5,182,765.98	4,730,088.95
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(五)	419,297.77	1,683,516.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列）			
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）		308,719.46	1,320,581.80
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,038,229.62	3,694,706.31
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,503,077.20	-1,462,879.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-3,415.81	7,035.28
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		55,325,308.86	53,586,112.37
加：营业外收入		31,486.65	44,911.84
减：营业外支出		841,293.14	710,967.74
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		54,515,502.37	52,920,056.47
减：所得税费用		6,594,190.39	6,531,005.36
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		47,921,311.98	46,389,051.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		47,921,311.98	46,389,051.11
<b>七、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		448,647,989.47	394,665,376.29
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		11,416,715.52	6,062,621.36
收到其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	6,154,554.96	6,635,270.42
<b>经营活动现金流入小计</b>		466,219,259.95	407,363,268.07
购买商品、接受劳务支付的现金		261,439,797.99	208,618,781.19
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		118,452,436.64	99,536,321.22
支付的各项税费		26,192,900.38	22,087,247.01
支付其他与经营活动有关的现金	六、（四十九）	30,655,430.54	22,669,820.96
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>436,740,565.55</b>	<b>352,912,170.38</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	六、（五十）	<b>29,478,694.40</b>	<b>54,451,097.69</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,110,809.10	1,864,986.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,260.00	237,181.84
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、（四十九）	133,434,070.00	145,920,554.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>134,560,139.10</b>	<b>148,022,723.61</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,055,909.48	21,817,448.39
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、（四十九）	122,673,750.00	191,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>156,729,659.48</b>	<b>213,317,448.39</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-22,169,520.38</b>	<b>-65,294,724.78</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		141,707,060.00	860,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,540,000.00	860,000.00
取得借款收到的现金		30,000,000.00	40,010,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>171,707,060.00</b>	<b>40,870,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	43,811,038.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,666.65	21,375,044.46
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、（四十九）	11,211,900.38	11,793,378.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>41,617,567.03</b>	<b>76,979,461.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>130,089,492.97</b>	<b>-36,109,461.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>712,672.86</b>	<b>-245,687.13</b>

五、现金及现金等价物净增加额	六、(五十)	138,111,339.85	-47,198,775.39
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十)	48,740,143.64	95,938,919.03
六、期末现金及现金等价物余额	六、(五十)	186,851,483.49	48,740,143.64

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：苏凤英

会计机构负责人：苏凤英

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		443,355,416.69	411,046,838.12
收到的税费返还		9,382,188.33	6,062,621.36
收到其他与经营活动有关的现金		13,767,921.16	6,034,458.34
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>466,505,526.18</b>	<b>423,143,917.82</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		307,197,615.16	266,548,912.81
支付给职工以及为职工支付的现金		73,021,237.10	62,901,620.26
支付的各项税费		21,559,672.73	18,241,841.37
支付其他与经营活动有关的现金		55,744,635.56	26,367,450.95
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>457,523,160.55</b>	<b>374,059,825.39</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>8,982,365.63</b>	<b>49,084,092.43</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,110,809.10	1,749,434.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,060.00	16,814.16
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		132,434,070.00	136,920,554.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>133,545,939.10</b>	<b>138,686,803.74</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,418,611.70	1,115,066.46
投资支付的现金		10,960,000.00	11,140,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		114,173,750.00	182,500,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>128,552,361.70</b>	<b>194,755,066.46</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>4,993,577.40</b>	<b>-56,068,262.72</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		139,167,060.00	-
取得借款收到的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>169,167,060.00</b>	<b>30,000,000.00</b>
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	38,825,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		405,666.65	21,375,044.46
支付其他与筹资活动有关的现金		10,345,883.23	10,237,921.71
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>40,751,549.88</b>	<b>70,437,966.17</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>128,415,510.12</b>	<b>-40,437,966.17</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>636,846.47</b>	<b>-247,477.08</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>143,028,299.62</b>	<b>-47,669,613.54</b>
加：期初现金及现金等价物余额		39,784,370.27	87,453,983.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>182,812,669.89</b>	<b>39,784,370.27</b>

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,852,000.00	-	-	-	16,990,962.50	-	71,778.92	-	25,926,000.00	-	119,739,135.37	854,637.75	215,434,514.54
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	51,852,000.00	-	-	-	16,990,962.50	-	71,778.92	-	25,926,000.00	-	119,739,135.37	854,637.75	215,434,514.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,963,000.00	-	-	-	119,802,687.83	-	21,995.06	-	4,792,131.20	-	34,255,523.90	2,212,829.91	174,048,167.90
（一）综合收益总额							-				39,047,655.10	-327,170.09	38,720,485.01
（二）所有者投入和减少资本	12,963,000.00	-	-	-	119,802,687.83	-	21,995.06	-	-	-	-	2,540,000.00	135,327,682.89
1. 股东投入的普通股	12,963,000.00				118,856,903.12							2,540,000.00	134,359,903.12
2. 其他权益工具持有者投入资本													-

3.股份支付计入所有者权益的金额					945,784.71									945,784.71
4.其他							21,995.06							21,995.06
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,792,131.20	-	-4,792,131.20	-	-	
1.提取盈余公积									4,792,131.20		-4,792,131.20		-	
2.提取一般风险准备													-	
3.对所有者（或股东）的分配											-		-	
4.其他													-	
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.资本公积转增资本（或股本）													-	
2.盈余公积转增资本（或股本）													-	
3.盈余公积弥补亏损													-	
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-	
5.其他综合收益结转留存收益													-	
6.其他													-	
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.本期提取													-	
2.本期使用													-	
(六) 其他													-	
<b>四、本年期末余额</b>	64,815,000.00	-	-	-	136,793,650.33	-	93,773.98	-	30,718,131.20	-	153,994,659.27	3,067,467.66	389,482,682.44	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	51,852,000.00	-	-	-	14,529,494.12	-	74,259.09	-	25,926,000.00	-	103,932,243.42		196,313,996.63
加：会计政策变更													-
前期差错更正					2,328,109.30		-		-		-6,413,132.98		-4,085,023.68
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年期初余额	51,852,000.00	-	-	-	16,857,603.42	-	74,259.09	-	25,926,000.00	-	97,519,110.44	-	192,228,972.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	133,359.08	-	-2,480.17	-	-	-	22,220,024.93	854,637.75	23,205,541.59
（一）综合收益总额							-2,480.17				42,220,024.87	-5,362.25	42,212,182.45
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	133,359.08	-	-	-	-	-	-	860,000.00	993,359.08
1.股东投入的普通股												860,000.00	860,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入所有者权益的金额					133,359.08								133,359.08
4.其他													-

(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,999,999.94	-	-19,999,999.94
1.提取盈余公积										-			-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者(或股东)的分配											-19,999,999.94		-19,999,999.94
4.其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)													-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>51,852,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>16,990,962.50</b>	<b>-</b>	<b>71,778.92</b>	<b>-</b>	<b>25,926,000.00</b>	<b>-</b>	<b>119,739,135.37</b>	<b>854,637.75</b>	<b>215,434,514.54</b>

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：苏凤英

会计机构负责人：苏凤英

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,852,000.00	-	-	-	16,990,962.50	-	-	-	25,926,000.00	-	207,086,329.14	301,855,291.64
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-
二、本年期初余额	51,852,000.00	-	-	-	16,990,962.50	-	-	-	25,926,000.00	-	207,086,329.14	301,855,291.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	12,963,000.00	-	-	-	119,802,687.83	-	-	-	4,792,131.20	-	43,129,180.78	180,686,999.81
（一）综合收益总额											47,921,311.98	47,921,311.98
（二）所有者投入和减少资本	12,963,000.00	-	-	-	119,802,687.83	-	-	-	-	-	-	132,765,687.83
1.股东投入的普通股	12,963,000.00				118,856,903.12							131,819,903.12
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入所有者权益的金额					945,784.71							945,784.71
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	4,792,131.20	-	-4,792,131.20	-
1.提取盈余公积									4,792,131.20		-4,792,131.20	-
2.提取一般风险准备												-
3.对所有者（或股东）的分配											-	-

4.其他													-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本(或股本)													-
2.盈余公积转增资本(或股本)													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.设定受益计划变动额结转留存收益													-
5.其他综合收益结转留存收益													-
6.其他													-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本期提取													-
2.本期使用													-
(六) 其他													-
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,815,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>136,793,650.33</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>30,718,131.20</b>	<b>-</b>	<b>250,215,509.92</b>	<b>482,542,291.45</b>	

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	51,852,000.00				14,529,494.12				25,926,000.00		185,781,417.24	278,088,911.36
加：会计政策变更												-
前期差错更正					2,328,109.30						-5,084,139.27	-2,756,029.97
其他												-
二、本年期初余额	51,852,000.00	-	-	-	16,857,603.42	-	-	-	25,926,000.00	-	180,697,277.97	275,332,881.39
三、本期增减变动金额(减少)	-	-	-	-	133,359.08	-	-	-	-	-	26,389,051.17	26,522,410.25

<b>以“—”号填列)</b>												
(一) 综合收益总额											46,389,051.11	46,389,051.11
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	133,359.08	-	-	-	-	-	-	133,359.08
1. 股东投入的普通股												-
2. 其他权益工具持有者投入资本												-
3. 股份支付计入所有者权益的金额					133,359.08							133,359.08
4. 其他												-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-19,999,999.94	-19,999,999.94
1. 提取盈余公积											-	-
2. 提取一般风险准备												-
3. 对所有者(或股东)的分配											-19,999,999.94	-19,999,999.94
4. 其他												-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)												-
2. 盈余公积转增资本(或股本)												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												-
5. 其他综合收益结转留存收益												-
6. 其他												-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取												-
2. 本期使用												-

(六) 其他												-
四、本期末余额	51,852,000.00	-	-	-	16,990,962.50	-	-	-	25,926,000.00	-	207,086,329.14	301,855,291.64

### 三、 财务报表附注

## 深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

### 2022 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

#### 一、公司的基本情况

##### （一）公司概况

公司注册名称：深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

公司类型：上市公司

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

企业统一社会信用代码：914403006718547282

注册资本：6,481.50 万元

股本：6,481.50 万元

法定代表人：赵国义

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

成立日期：2008 年 2 月 1 日

营业期限：永续经营

##### （二）历史沿革

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

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

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

应的工商变更登记手续。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2017年1月3日，公司2017年第一次临时股东大会决议，审议通过向投资者唐庆宇定向增发股票1,852,000.00股；增发后股本增加185.20万元，资本公积增加814.88万元。前述股票增发情况业经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2017]2302号”验资报告验证。

2019年12月28日，公司2019年第二次临时股东大会决议，审议通过《公司股权激励计划》议案，公司实际控制人、股东赵国义向员工持股平台深圳市柏星龙创意投资有限合伙企业（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。

2022年12月，根据中国证券监督管理委员会证监许可[2022]2881号文的核准，公司获准向社会公开发售的人民币普通股股票每股面值为人民币1元，发行股份总数量1,296.30万股，全部为公开发行新股。公司收到此次发行所募集资金净额人民币131,819,903.12元，其中增加股本人民币12,963,000.00元，增加资本公积人民币118,856,903.12元。该注册资本经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）出具的“天职业字[2022]45964号”验资报告验证。

### （三）财务报表的批准报出者和财务报表批准报出日

本财务报表于2023年4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

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

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

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

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

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

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

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

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

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

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

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

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

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

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原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。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额应当作为减值利得计入当期损益。

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：（一）属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

（二）是一项对非交易性权益工具的投资，且将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。（三）是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。（四）是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，且其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

#### （十）应收款项

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

##### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

(3) 期末对商业承兑汇票按照账龄连续计算的原则计提坏账准备。

## 2. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

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

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

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

(2) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

### 确定组合的依据

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	经确认款项不能收回
-------------	-----------

### 3.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法:

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

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

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

(2)公司对无收不回风险的其他应收款不计提坏账准备。

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

#### (十一) 应收款项融资

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

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

#### (十二) 存货

##### 1.存货的分类

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

##### 2.发出存货的计价方法

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

##### 3.存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

(2)公司需要加工的材料存货,在正常生产经营过程中,以所生产的产成品的估计售价减去至完工时

将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

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

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存法。

#### 5. 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

### (十三) 合同资产

#### 1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

#### 2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）应收款项”。

### (十四) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：

1. 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当

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

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

## （十五）长期股权投资

### 1. 投资成本的确定

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

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

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

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

### 2. 后续计量及损益确认方法

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

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

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损

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

### 3.确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

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

### 4.长期股权投资的处置

#### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

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

#### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

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

### 5.减值测试方法及减值准备计提方法

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

## (十六) 投资性房地产

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

### 1.投资性房地产按照成本进行初始计量:

- (1) 外购投资性房地产的成本,包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。
- (2) 自行建造投资性房地产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。
- (3) 以其他方式取得的投资性房地产的成本,按照相关会计准则的规定确定。

### 2.后续计量

与投资性房地产有关的后续支出,如与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业且该投资性房地

产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则在发生时计入当期损益。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

### 3.折旧及减值准备

比照固定资产的折旧和减值准备执行。

#### （十七）固定资产

##### 1.固定资产确认条件

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

##### 2.固定资产的计价方法

固定资产按取得时的实际成本入账。

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

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

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

（4）融资租入的固定资产，按照本附注“三、（三十一）租赁”确定入账价值。

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

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

（7）盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

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

##### 3.各类固定资产的折旧方法

类别	使用年限	残值率	折旧方法	年折旧率
----	------	-----	------	------

房屋建筑物	20-50 年	5%、10%	年限平均法	1.80%-4.75%
机器设备	3-15 年	5%、10%	年限平均法	6.00%-31.67%
运输设备	5-10 年	5%	年限平均法	9.50%-19%
电子设备及其他	5 年	5%、10%	年限平均法	18%-19%

#### 4. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

#### 5. 其他说明

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

### （十八）在建工程

#### 1. 在建工程的核算方法

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

#### 2. 在建工程减值准备

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

### （十九）使用权资产

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

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供承租人使用的起始日期。

使用权资产应当按照成本进行初始计量。该成本包括：

#### 1. 租赁负债的初始计量金额；

2.在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

3.承租人发生的初始直接费用；

4.承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。前述成本属于为生产存货而发生的，适用《企业会计准则第1号——存货》。

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

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

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

承租人应当参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

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

## （二十）无形资产

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

2.无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

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

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

（3）自行开发的无形资产

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

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

### 3.无形资产的后续计量

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

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

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

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

本公司无形资产具体摊销年限如下：

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

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

### 4.无形资产减值准备

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

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

### 5.研究阶段支出和开发阶段支出的划分标准：

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

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

目的研究阶段支出，于发生时计入当期损益。

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

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

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源条件支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### **(二十一) 长期待摊费用**

1.长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

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

#### **(二十二) 合同负债**

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

#### **(二十三) 租赁负债**

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

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

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

- 1.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- 3.购买选择权的行权价格，前提是本公司合理确定将行使该选择权；

4.行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权；

5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，本公司采用增量借款利率作为折现率。

## （二十四）职工薪酬

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

### 1.短期薪酬

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

### 2.辞退福利

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

### 3.设定提存计划

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

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

### 4.设定受益计划

#### （1）内退福利

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

#### （2）其他补充退休福利

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

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

## (二十五) 预计负债

- 1.因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,本公司将该项义务确认为预计负债。
- 2.本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## (二十六) 借款费用

### 1.借款费用资本化的确认原则

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

### 2.借款费用资本化期间

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

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

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

### 3.借款费用资本化金额

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

## (二十七) 收入

### 1.收入的确认

本公司的收入主要包括销售商品、提供劳务等。

本公司在履行了合同中的履约义务,即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

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

(1) 本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

- 1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- 2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。
- 3) 本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

(2) 对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

- 1) 本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- 2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 5) 客户已接受该商品。
- 6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

3. 本公司收入确认的具体政策：

报告期内公司的商品分境内销售和境外销售两种形式。

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

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

4. 收入的计量

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

(1) 可变对价

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

(2) 重大融资成分

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

### （3）非现金对价

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

### （4）应付客户对价

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

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

## （二十八）合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。（摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。）

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

（1）本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

### **（二十九）政府补助**

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3.政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5.本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

1）以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

### **（三十）递延所得税资产和递延所得税负债**

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

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

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

税所得额时，转回减记的金额。

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

### （三十一）租赁

#### 1. 承租人

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

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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

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

#### 2. 出租人

##### （1）融资租赁

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

##### （2）经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

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

## 四、税项

### （一）企业所得税

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

公司名称	计税依据	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	应纳税所得额	15.00%

惠州柏星龙包装有限公司	应纳税所得额	25.00%
BXL Creative Design Co.,Ltd	应纳税所得额	8.84%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	应纳税所得额	见注 2
贵州柏星龙创意包装有限公司	应纳税所得额	25.00%
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	应纳税所得额	25.00%

注 1: 深圳柏星龙于 2020 年 12 月 11 日取得了深圳市科技创新委员会、深圳市财政局、国家税务总局深圳市税务局联合颁发的《高新技术企业证书》(证书编号: GR202044203581), 认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例, 深圳柏星龙 2022 年度适用企业所得税税率为 15%。

注 2: 根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号), 自 2019 年 1 月 1 日至期初余额, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

根据《财政部税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部税务总局公告 2021 年第 12 号), 自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 在《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号) 第二条规定的优惠政策基础上, 再减半征收企业所得税。四川天府柏星龙创意包装有限公司 2022 年度企业所得税税率为 2.5%。

## (二) 增值税

1. 本公司及子公司适用的增值税税率为:

公司名称	计税依据	税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	销售货物收入	13.00%/6.00%
惠州柏星龙包装有限公司	销售货物收入	13.00%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	销售货物收入	13.00%/6.00%
贵州柏星龙创意包装有限公司	销售货物收入	13.00%/6.00%
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	销售货物收入	13.00%

注 1: 公司提供的设计收入按 6% 缴纳增值税。

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

## (三) 城市维护建设税、教育费附加及地方教育附加

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	实缴流转税额	7.00%/5.00%
教育费附加	实缴流转税额	3.00%
地方教育附加	实缴流转税额	2.00%

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

注 2: 贵州柏星龙创意包装有限公司城市维护建设税税率为 5%。

#### （四）其他税项

按照国家 and 地方有关规定计算缴纳。

### 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

#### （一）会计政策的变更

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

2、本公司自 2022 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”和“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”内容规定，该项会计政策变更对本报告期财务报表无影响。

#### （二）会计估计的变更

本公司报告期间未发生主要的会计估计变更。

#### （三）前期会计差错更正

本公司报告期内未发生重大的会计差错更正。

### 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2022年01月01日，期末指2022年12月31日，上期指2021年度，本期指2022年度。

#### （一）货币资金

##### 1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	28,582.01	49,759.89
银行存款	186,822,901.48	48,690,383.75
其他货币资金	7,225,230.70	6,199,334.39
<u>合计</u>	<u>194,076,714.19</u>	<u>54,939,478.03</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>1,722,021.87</u>	<u>275,943.48</u>
<u>存放财务公司存款</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

2.期末其他货币资金系票据保证金 6,429,981.82 元、诉讼冻结资金 795,248.88 元。

3.期末无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

#### （二）交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	86,716,610.40	97,362,908.92
其中：理财产品	86,716,610.40	97,362,908.92
<u>合计</u>	<u>86,716,610.40</u>	<u>97,362,908.92</u>

### (三) 应收票据

#### 1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,030,139.64	9,240,407.00
<u>合计</u>	<u>9,030,139.64</u>	<u>9,240,407.00</u>

#### 2.期末已背书但尚未到期的票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	-	6,480,139.64	已背书未到期
<u>合计</u>	<u>=</u>	<u>6,480,139.64</u>	

#### 3.期末不存在已贴现尚未到期的票据。

#### 4.期末不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

### (四) 应收账款

#### 1.应收账款按类别列示

类别	期末余额			
	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	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>130,577,737.69</u>	<u>99.41</u>	<u>7,952,966.15</u>	<u>6.09</u>
其中：采用账龄分析法计提坏账准备的组合	130,577,737.69	99.41	7,952,966.15	6.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	775,394.78	0.59	775,394.78	100.00
<u>合计</u>	<u>131,353,132.47</u>	<u>100.00</u>	<u>8,728,360.93</u>	<u>6.64</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	-	-	-	-
<u>按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款</u>	<u>108,130,432.76</u>	<u>99.18</u>	<u>6,392,859.89</u>	<u>5.91</u>

其中: 采用账龄分析法计提坏账准备的组合	108,130,432.76	99.18	6,392,859.89	5.91
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	895,394.78	0.82	895,394.78	100.00
<u>合计</u>	<u>109,025,827.54</u>	<u>100.00</u>	<u>7,288,254.67</u>	<u>6.68</u>

2.组合中，采用信用风险特征组合账龄和对应的预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	119,157,698.31	5,957,884.92	5.00
1-2年(含2年)	8,983,234.49	898,323.45	10.00
2-3年(含3年)	1,675,058.89	335,011.78	20.00
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	761,746.00	761,746.00	100.00
<u>合计</u>	<u>130,577,737.69</u>	<u>7,952,966.15</u>	<u>6.10</u>

接上表:

账龄	期初金额	期初坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	102,115,095.87	5,105,754.80	5.00
1-2年(含2年)	5,253,590.89	525,359.09	10.00
2-3年(含3年)	-	-	-
3-4年(含4年)	-	-	-
4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	761,746.00	761,746.00	100.00
<u>合计</u>	<u>108,130,432.76</u>	<u>6,392,859.89</u>	<u>5.91</u>

3.单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例 (%)	计提理由
云南滇红集团股份有限公司	469,914.78	469,914.78	100.00	预期无法收回
青海高原雪山青稞酒股份有限公司	305,480.00	305,480.00	100.00	预期无法收回
<u>合计</u>	<u>775,394.78</u>	<u>775,394.78</u>	<u>100.00</u>	

4.本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	7,288,254.67	1,560,106.26	120,000.00	-	-	8,728,360.93
<u>合计</u>	<u>7,288,254.67</u>	<u>1,560,106.26</u>	<u>120,000.00</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>8,728,360.93</u>

5.本期无实际核销的应收账款

6.本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

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

8.按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比重（%）	坏账准备
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	非关联方	17,288,801.06	1 年以内	13.16	864,440.05
安徽古井贡酒股份有限公司	非关联方	14,929,796.40	1 年以内	11.37	746,489.82
青海互助天佑德青稞酒股份有限公司	非关联方	12,632,036.00	1 年以内	9.62	631,601.80
承德乾隆醉酒业有限责任公司	非关联方	11,615,552.03	1 年以内	8.84	580,777.60
贵州贵酒有限责任公司	非关联方	7,438,901.68	1 年以内	5.66	371,945.08
<b>合计</b>		<b>63,905,087.17</b>		<b>48.65</b>	<b>3,195,254.35</b>

### （五）应收款项融资

1.按类别列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,367,235.54	2,896,704.79
<b>合计</b>	<b>7,367,235.54</b>	<b>2,896,704.79</b>

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	备注
银行承兑汇票	19,018,678.64	已背书未到期
<b>合计</b>	<b>19,018,678.64</b>	

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

4.期末不存在已贴现尚未到期的票据。

### （六）预付款项

1.按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	余额	比例（%）	余额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	5,004,408.56	100.00	5,954,609.55	99.47
1-2 年（含 2 年）	-	-	129.20	0.01

2-3年(含3年)	-	-	30,904.30	0.52
<b>合计</b>	<b><u>5,004,408.56</u></b>	<b><u>100.00</u></b>	<b><u>5,985,643.05</u></b>	<b><u>100.00</u></b>

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占预付款项 总额的比例(%)
浙江长兴杭华玻璃有限公司	非关联方	702,975.00	一年以内	14.05
深圳市国瓷永丰源瓷业有限公司	非关联方	379,850.00	一年以内	7.59
泰兴市盛佳文体用品有限公司	非关联方	324,257.06	一年以内	6.48
宜丰县集科物流有限公司	非关联方	281,660.21	一年以内	5.63
泸州市元吉印务有限公司	非关联方	230,385.00	一年以内	4.60
<b>合计</b>		<b><u>1,919,127.27</u></b>		<b><u>38.35</u></b>

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

(七)其他应收款

1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,397,394.88	2,823,357.97
<b>合计</b>	<b><u>3,397,394.88</u></b>	<b><u>2,823,357.97</u></b>

2.其他应收款

(1)按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	2,296,686.22
1-2年(含2年)	332,883.62
2-3年(含3年)	393,146.24
3-4年(含4年)	30,000.00
4-5年(含5年)	1,172,861.47
5年以上	125,800.00
<b>小计</b>	<b><u>4,351,377.55</u></b>

(2)按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金、保证金	2,795,814.87	2,434,918.14
应收出口退税	859,183.40	797,560.41
代扣代缴款	462,058.38	332,836.78

员工备用金及借款	105,617.44	30,668.51
其他	128,703.46	37,388.03
<u>合计</u>	<u>4,351,377.55</u>	<u>3,633,371.87</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	810,013.90	-	-	<u>810,013.90</u>
2022 年 1 月 1 日余额在 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	143,968.77	-	-	<u>143,968.77</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
期末余额余额	<u>953,982.67</u>	-	-	<u>953,982.67</u>

(4) 坏账准备情况

类别	期初余额	期初余额				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	810,013.90	143,968.77	-	-	-	953,982.67
<u>合计</u>	<u>810,013.90</u>	<u>143,968.77</u>	-	-	-	<u>953,982.67</u>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

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

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金、保证金	984,412.80	4-5 年	22.62	492,206.40
出口退税	出口退税	859,183.40	1 年以内	19.75	42,959.17
安徽古井贡酒股份有限公司	押金、保证金	500,000.00	1 年以内、 2-3 年、5	11.49	150,000.00

			年以上		
社保	代垫款项	314,698.75	1年以内	7.23	8,293.92
江苏洋河酒厂股份有限公司	押金、保证金	150,000.00	1年以内	3.45	7,500.00
<u>合计</u>		<u>2,808,294.95</u>		<u>64.54</u>	<u>700,959.49</u>

## (八) 存货

### 1. 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,557,054.19	596,719.61	1,960,334.58	3,257,276.19	492,255.37	2,765,020.82
在产品	9,497,622.13	2,073,320.98	7,424,301.15	8,575,240.87	164,952.52	8,410,288.35
库存商品	15,425,239.17	940,154.18	14,485,084.99	10,615,238.35	547,402.28	10,067,836.07
发出商品	7,968,333.42	19,386.97	7,948,946.45	10,606,472.15	97,455.70	10,509,016.45
委托加工物资	7,183,475.90	352,521.01	6,830,954.89	8,056,755.11	848,335.79	7,208,419.32
<u>合计</u>	<u>42,631,724.81</u>	<u>3,982,102.75</u>	<u>38,649,622.06</u>	<u>41,110,982.67</u>	<u>2,150,401.66</u>	<u>38,960,581.01</u>

### 2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	492,255.37	256,827.91	-	152,363.67	152,363.67	596,719.61
在产品	164,952.52	2,091,716.20	-	183,347.74	183,347.74	2,073,320.98
库存商品	547,402.28	879,178.32	-	486,426.42	486,426.42	940,154.18
发出商品	97,455.70	19,263.20	-	97,331.93	97,331.93	19,386.97
委托加工物资	848,335.79	350,301.94	-	846,116.72	846,116.72	352,521.01
<u>合计</u>	<u>2,150,401.66</u>	<u>3,597,287.57</u>	<u>-</u>	<u>1,765,586.48</u>	<u>1,765,586.48</u>	<u>3,982,102.75</u>

## (九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	839,076.72	445,379.25
预付 IPO 发行股份直接费用	-	1,171,698.11
预缴的企业所得税	-	109,700.20
待摊费用	-	256,415.09
<u>合计</u>	<u>839,076.72</u>	<u>1,983,192.65</u>

## (十) 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>

### (十一) 固定资产

#### 1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	66,155,338.45	59,036,728.60
<u>合计</u>	<u>66,155,338.45</u>	<u>59,036,728.60</u>

#### 2. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
<b>一、账面原值</b>					
1. 期初余额余额	40,098,919.05	58,480,258.40	6,981,462.36	9,218,851.50	<u>114,779,491.31</u>
2. 本期增加金额	—	<u>20,744,132.75</u>	<u>15,717.25</u>	<u>1,096,073.96</u>	<u>21,855,923.96</u>
(1) 购置	—	20,435,687.52	15,717.25	1,096,073.96	21,547,478.73
(2) 在建工程转入	—	308,445.23	—	—	308,445.23
3. 本期减少金额	<u>7,366,335.20</u>	<u>613,888.03</u>	—	<u>112,019.24</u>	<u>8,092,242.47</u>
(1) 处置或报废	7,366,335.20	613,888.03	—	112,019.24	8,092,242.47
4. 期末余额余额	<u>32,732,583.85</u>	<u>78,610,503.12</u>	<u>6,997,179.61</u>	<u>10,202,906.22</u>	<u>128,543,172.80</u>
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额余额	15,944,556.93	30,762,033.00	3,636,021.45	5,360,523.64	<u>55,703,135.02</u>
2. 本期增加金额	<u>1,657,850.52</u>	<u>6,675,865.45</u>	<u>431,449.11</u>	<u>1,368,386.36</u>	<u>10,133,551.44</u>
(1) 计提	1,657,850.52	6,675,865.45	431,449.11	1,368,386.36	10,133,551.44
3. 本期减少金额	<u>2,923,514.04</u>	<u>462,787.55</u>	—	<u>102,178.21</u>	<u>3,488,479.80</u>
(1) 处置或报废	2,923,514.04	462,787.55	—	102,178.21	3,488,479.80
4. 期末余额余额	<u>14,678,893.41</u>	<u>36,975,110.90</u>	<u>4,067,470.56</u>	<u>6,626,731.79</u>	<u>62,348,206.66</u>
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额余额	—	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. 期末余额余额	—	<u>39,627.69</u>	—	—	<u>39,627.69</u>
<b>四、账面价值</b>					

1.期末余额账面价值	<u>18,053,690.44</u>	<u>41,595,764.53</u>	<u>2,929,709.05</u>	<u>3,576,174.43</u>	<u>66,155,338.45</u>
2.期初余额账面价值	<u>24,154,362.12</u>	<u>27,678,597.71</u>	<u>3,345,440.91</u>	<u>3,858,327.86</u>	<u>59,036,728.60</u>

注 1：期末不存在固定资产抵押的情况。

## （十二）在建工程

### 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	6,882,235.06	-
<u>合计</u>	<u>6,882,235.06</u>	<u>-</u>

### 2.在建工程

#### （1）在建工程余额

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
惠州智能制造生产建设项目	6,135,785.32	-	6,135,785.32	-	-	-
待安装设备	746,449.74	-	746,449.74	-	-	-
<u>合计</u>	<u>6,882,235.06</u>	<u>-</u>	<u>6,882,235.06</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

#### （2）重大在建工程项目变化情况

项目名称	工程进度	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	资金来源
惠州智能制造生产建设项目	1.86%	-	6,333,033.02	197,247.70	-	6,135,785.32	自有资金、募集资金

3.期末在建工程无需计提减值准备。

## （十三）使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
<b>一、账面原值</b>		
1.期初余额	<u>12,522,672.39</u>	<u>12,522,672.39</u>
2.本期增加金额	18,539,674.20	18,539,674.20
3.本期减少金额	-	-
4.期末余额	<u>31,062,346.59</u>	<u>31,062,346.59</u>
<b>二、累计折旧</b>		

1.期初余额	5,470,700.21	5,470,700.21
2.本期增加金额	<u>5,899,041.73</u>	<u>5,899,041.73</u>
(1) 计提	5,899,041.73	5,899,041.73
3.本期减少金额	—	—
(1) 处置或报废	—	—
4.期末余额	11,369,741.94	11,369,741.94

### 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) 处置或报废	—	—
4.期末余额	—	—

### 四、账面价值

1.期末余额账面价值	<u>19,692,604.65</u>	<u>19,692,604.65</u>
2.期初余额账面价值	<u>7,051,972.18</u>	<u>7,051,972.18</u>

## (十四) 无形资产

### 1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	商标权	专利技术	合计
<b>一、账面原值</b>					
1.期初余额	3,633,718.62	14,818,693.00	77,669.90	38,385.00	18,568,466.52
2.本期增加金额	<u>281,415.93</u>	—	—	—	<u>281,415.93</u>
(1) 购置	281,415.93	—	—	—	281,415.93
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
4.期末余额	3,915,134.55	14,818,693.00	77,669.90	38,385.00	18,849,882.45
<b>二、累计摊销</b>					
1.期初余额	2,645,558.34	3,341,441.82	77,669.90	38,385.00	6,103,055.06
2.本期增加金额	<u>284,889.42</u>	<u>348,672.00</u>	—	—	<u>633,561.42</u>

(1) 计提	284,889.42	348,672.00	-	-	633,561.42
3.本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	2,930,447.76	3,690,113.82	77,669.90	38,385.00	6,736,616.48

### 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.期末余额账面价值	<u>984,686.79</u>	<u>11,128,579.18</u>	=	=	<u>12,113,265.97</u>
2.期初余额账面价值	<u>988,160.28</u>	<u>11,477,251.18</u>	=	=	<u>12,465,411.46</u>

注 1：本期摊销额 633,561.42 元。

注 2：期末无形资产无减值迹象，未计提减值准备。

2.公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化。

### (十五) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少额	期末余额
深圳罗湖投资控股大厦装修及消防工程	6,580,300.62	-	2,718,324.12	-	3,861,976.50
惠州工厂装修工程	109,215.25	-	109,215.25	-	-
惠州厂区地面墙面改造工程	206,267.12	-	55,004.58	-	151,262.54
惠州打样中心装修	116,278.70	-	42,283.15	-	73,995.55
惠州工厂景观园林改造工程	-	75,728.16	-	-	75,728.16
贵州大堂及展厅装修工程	-	1,011,770.81	202,384.20	-	809,386.61
<u>合计</u>	<u>7,012,061.69</u>	<u>1,087,498.97</u>	<u>3,127,211.30</u>	=	<u>4,972,349.36</u>

### (十六) 递延所得税资产及递延所得税负债

1.未经抵销的递延所得税资产

项目	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	1,917,238.58	12,314,377.09	1,406,481.28	9,306,380.93
可抵扣亏损	2,275,479.74	12,078,477.04	1,501,086.43	8,980,903.82
递延收益	171,875.79	1,145,838.63	309,397.45	2,062,649.66
未实现交易毛利	4,818.74	19,274.96	94,069.22	518,278.12
<b>合计</b>	<b><u>4,369,412.85</u></b>	<b><u>25,557,967.72</u></b>	<b><u>3,311,034.38</u></b>	<b><u>20,868,212.53</u></b>

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
公允价值变动	50,810.54	326,729.93	198,087.27	1,320,581.80
<b>合计</b>	<b><u>50,810.54</u></b>	<b><u>326,729.93</u></b>	<b><u>198,087.27</u></b>	<b><u>1,320,581.80</u></b>

## 3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
资产减值准备	1,350,069.26	981,916.99
可抵扣亏损	8,807,025.72	37,729,340.19
<b>合计</b>	<b><u>10,157,094.98</u></b>	<b><u>38,711,257.18</u></b>

## (十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
长期资产的预付款项	5,984,699.89	8,737,366.32
<b>合计</b>	<b><u>5,984,699.89</u></b>	<b><u>8,737,366.32</u></b>

## (十八) 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押+保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	-	10,010,000.00
短期借款利息	45,466.67	45,466.67
<b>合计</b>	<b><u>30,045,466.67</u></b>	<b><u>40,055,466.67</u></b>

注：短期借款相关质押及担保情况详见本附注“十、（四）2. 关联方担保情况”。

### 2. 期末无已到期未偿还的短期借款情况。

## (十九) 应付票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	32,149,907.58	31,077,904.21
<u>合计</u>	<u>32,149,907.58</u>	<u>31,077,904.21</u>

注：应付票据相关担保情况详见本附注“十、（四）2.关联方担保情况”。

## （二十）应付账款

### 1.应付账款列示

账龄	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）	65,547,396.86	99.88	63,313,036.40	99.58
1-2年（含2年）	80,438.51	0.12	208,654.65	0.33
2-3年（含3年）	-	-	14,142.54	0.02
3-4年（含4年）	-	-	8,529.80	0.01
4-5年（含5年）	-	-	39,020.69	0.06
<u>合计</u>	<u>65,627,835.37</u>	<u>100.00</u>	<u>63,583,384.08</u>	<u>100.00</u>

### 2.本期应付账款金额前五名情况

单位名称	业务内容	期末余额	账龄	占应付账款总额的比例（%）
惠州市文兴工艺制品有限公司	加工费	3,176,854.77	1年以内	4.84
深圳市纸艺纸品包装有限公司	加工费	2,205,515.83	1年以内	3.36
阜阳亿彩包装材料有限公司	加工费	2,181,731.17	1年以内	3.32
深圳市德立隆印刷有限公司	加工费	1,884,470.71	1年以内	2.87
天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所	服务费	1,620,000.00	1年以内	2.47
<u>合计</u>		<u>11,068,572.48</u>		<u>16.86</u>

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

## （二十一）合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	21,364,440.54	29,955,848.78
<u>合计</u>	<u>21,364,440.54</u>	<u>29,955,848.78</u>

## （二十二）应付职工薪酬

### 1.应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	15,916,760.55	108,276,612.42	111,926,258.44	12,267,114.53
二、离职后福利中-设定 提存计划负债	-	5,942,958.52	5,942,958.52	-
三、辞退福利	-	448,896.58	448,896.58	-
<b>合计</b>	<b><u>15,916,760.55</u></b>	<b><u>114,668,467.52</u></b>	<b><u>118,318,113.54</u></b>	<b><u>12,267,114.53</u></b>

## 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金	15,747,249.00	99,451,137.47	103,014,524.85	12,183,861.62
二、职工福利费	-	4,491,913.02	4,491,913.02	-
三、社会保险费	-	2,071,959.52	2,071,959.52	-
其中：医疗保险费	-	1,823,375.19	1,823,375.19	-
工伤保险费	-	118,622.71	118,622.71	-
生育保险费	-	129,961.62	129,961.62	-
四、住房公积金	-	1,585,277.39	1,585,277.39	-
五、工会经费和职工教育 经费	169,511.55	676,325.02	762,583.66	83,252.91
<b>合计</b>	<b><u>15,916,760.55</u></b>	<b><u>108,276,612.42</u></b>	<b><u>111,926,258.44</u></b>	<b><u>12,267,114.53</u></b>

## 3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
1.基本养老保险	-	5,827,793.77	5,827,793.77	-
2.失业保险费	-	115,164.75	115,164.75	-
<b>合计</b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>5,942,958.52</u></b>	<b><u>5,942,958.52</u></b>	<b><u>-</u></b>

## (二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,644,083.92	3,262,043.35
企业所得税	1,446,135.10	65,483.28
代扣代缴个人所得税	475,305.19	480,655.71
城市维护建设税	258,141.42	195,494.52
教育费附加(含地方教育附加)	186,697.66	139,638.94
印花税	69,578.87	38,259.90
环境保护税	-	63.00
<b>合计</b>	<b><u>7,079,942.16</u></b>	<b><u>4,181,638.70</u></b>

## (二十四) 其他应付款

## 1.总表情况

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	2,861,883.05	3,309,488.35
<u>合计</u>	<u>2,861,883.05</u>	<u>3,309,488.35</u>

## 2.其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
人才补助	1,425,818.00	1,296,332.00
保证金及押金	774,105.80	928,592.59
伙食费	90,164.80	471,155.76
员工互助基金	75,604.95	110,522.45
软件服务费	41,415.92	88,831.85
工程装修款	33,571.20	172,808.48
其他	421,202.38	241,245.22
<u>合计</u>	<u>2,861,883.05</u>	<u>3,309,488.35</u>

## （二十五）一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	4,117,472.26	5,762,223.76
其中：租赁负债-租赁付款额	4,971,408.23	5,984,888.91
租赁负债-未确认融资费用	-853,935.97	-222,665.15
<u>合计</u>	<u>4,117,472.26</u>	<u>5,762,223.76</u>

## （二十六）其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	1,299,699.13	2,253,690.50
未终止确认的银行承兑汇票	6,480,139.64	-
<u>合计</u>	<u>7,779,838.77</u>	<u>2,253,690.50</u>

## （二十七）租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债-租赁付款额	17,452,974.60	1,566,319.37
租赁负债-未确认融资费用	-1,750,327.38	-13,555.52
<u>合计</u>	<u>15,702,647.22</u>	<u>1,552,763.85</u>

## （二十八）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	2,062,649.66	-	916,811.03	-	1,145,838.63
<u>合计</u>	<u>2,062,649.66</u>	<u>-</u>	<u>916,811.03</u>	<u>-</u>	<u>1,145,838.63</u>

### 2.政府补助情况

项目	期初余额	本期新增	本期计入其他收益金额	其他增加	期末余额	与资产/收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	107,983.76	-	107,983.76	-	-	与资产相关
罗湖区 2020 年第三批产业转型升级专项资金项目-装修自用办公用房	1,954,665.90	-	808,827.27	-	1,145,838.63	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,062,649.66</u>	<u>-</u>	<u>916,811.03</u>	<u>-</u>	<u>1,145,838.63</u>	

## （二十九）股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)				合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
一、有限售条件股份	<u>27,462,145.00</u>	<u>648,150.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>648,150.00</u>	<u>28,110,295.00</u>
1.国家持股	-	-	-	-	-	-	-
2.国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
3.其他内资持股	<u>27,462,145.00</u>	<u>648,150.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>648,150.00</u>	<u>28,110,295.00</u>
其中：境内法人持股	27,462,145.00	648,150.00	-	-	-	648,150.00	28,110,295.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4.境外持股	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
二、无限售条件流通股份	<u>24,389,855.00</u>	<u>12,314,850.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12,314,850.00</u>	<u>36,704,705.00</u>
1.人民币普通股	24,389,855.00	12,314,850.00	-	-	-	12,314,850.00	36,704,705.00
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>12,963,000.00</u>				<u>12,963,000.00</u>	<u>64,815,000.00</u>

### （三十）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	11,207,748.44	118,856,903.12	-	130,064,651.56
其他资本公积	5,783,214.06	945,784.71	-	6,728,998.77
<b>合计</b>	<b><u>16,990,962.50</u></b>	<b><u>119,802,687.83</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>136,793,650.33</u></b>

注：其他资本公积变动，系公司实施股权激励确认以权益结算的股份支付。

### （三十一）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	71,778.92	21,995.06	-	-	-	-	-	93,773.98
其中：外币财务报表折算差额	71,778.92	21,995.06	-	-	-	-	-	93,773.98
<b>合计</b>	<b><u>71,778.92</u></b>	<b><u>21,995.06</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>93,773.98</u></b>

### （三十二）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	25,926,000.00	4,792,131.20	-	30,718,131.20
<b>合计</b>	<b><u>25,926,000.00</u></b>	<b><u>4,792,131.20</u></b>	<b><u>-</u></b>	<b><u>30,718,131.20</u></b>

### （三十三）未分配利润

项目	期末余额	期初余额
上期期末未分配利润	119,739,135.37	103,932,243.42
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	-6,413,132.98
调整后期初未分配利润	119,739,135.37	97,519,110.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	39,047,655.10	42,220,024.87
减：提取法定盈余公积	-	-
提取任意盈余公积	4,792,131.20	-
应付普通股股利	-	19,999,999.94
<b>期末未分配利润</b>	<b><u>153,994,659.27</u></b>	<b><u>119,739,135.37</u></b>

### （三十四）营业收入、营业成本

#### 1.营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	481,690,567.29	422,083,610.58
其他业务收入	5,763,936.95	4,263,676.16
<u>合计</u>	<u>487,454,504.24</u>	<u>426,347,286.74</u>
主营业务成本	319,450,911.70	274,001,808.64
其他业务成本	3,273,834.53	2,200,930.18
<u>合计</u>	<u>322,724,746.23</u>	<u>276,202,738.82</u>

### （三十五）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,016,512.03	984,006.64
教育费附加(含地方教育附加)	729,339.25	702,904.09
房产税	433,881.94	458,539.48
印花税	385,522.86	264,116.70
土地使用税	74,124.00	74,124.00
车船使用税	7,740.00	11,552.55
财产税	-	892.71
环境保护税	1,607.39	344.12
<u>合计</u>	<u>2,648,727.47</u>	<u>2,496,480.29</u>

### （三十六）销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,296,838.23	22,666,473.62
招待费	2,669,278.99	3,316,437.36
固定资产及使用权资产折旧	1,870,818.18	1,755,667.37
展会费	804,800.16	1,665,080.55
差旅费	2,156,201.37	1,624,192.57
宣传费	1,981,970.26	1,596,088.44
长期待摊费用摊销	820,131.84	820,132.44
保险费	576,919.32	525,900.76
邮寄费	448,173.64	302,480.93
租赁费	505,979.84	298,160.44

培训费	76,089.65	238,120.17
售后费用	253,441.74	197,233.40
车辆费	152,888.19	183,379.42
股份支付	583,367.64	25,550.34
其他	1,578,610.82	620,251.90
<u>合计</u>	<u>38,775,509.87</u>	<u>35,835,149.71</u>

### （三十七）管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,184,797.47	33,575,590.66
固定资产及使用权资产折旧	3,898,883.10	4,342,248.00
办公费用	1,542,393.67	2,009,697.06
业务招待费	3,327,099.07	1,661,534.43
咨询服务费	2,048,431.36	2,655,841.83
差旅费	1,472,213.50	1,086,266.62
长期待摊费用摊销	964,588.67	859,586.25
汽车使用费	705,398.52	766,775.80
无形资产摊销	620,641.02	632,907.51
水电管理费	588,203.99	624,461.18
装修费	295,254.80	503,537.87
租赁费	484,325.10	401,333.15
股份支付	340,250.79	340,250.79
培训费	72,999.35	251,667.88
邮寄费	210,508.72	234,276.48
市内交通费	209,401.70	180,445.49
通讯及网络费	190,656.32	165,554.80
招聘费	211,227.09	101,905.87
残疾人保障金	138,504.92	85,794.44
会务费	45,727.98	28,916.29
其他	765,039.04	1,077,097.34
<u>合计</u>	<u>57,316,546.18</u>	<u>51,585,689.74</u>

### （三十八）研发费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

人员人工费用	12,685,048.81	10,306,564.20
直接投入费用	3,662,254.74	3,723,328.33
使用权资产折旧	1,741,941.55	1,276,710.02
长期待摊费用摊销	701,710.69	638,267.12
其他相关费用	1,123,945.73	1,538,244.70
<u>合计</u>	<u>19,914,901.52</u>	<u>17,483,114.37</u>

### （三十九）财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	405,666.65	1,381,992.47
减：利息收入	351,002.70	242,911.65
手续费支出	115,076.12	148,567.59
汇兑损益	-2,830,452.46	957,247.84
未确认融资费用	237,826.61	470,412.60
现金折扣	-	-55,975.55
<u>合计</u>	<u>-2,422,885.78</u>	<u>2,659,333.30</u>

### （四十）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	916,811.03	1,132,778.80
2.与收益相关——补偿已发生的成本费用或损失	4,611,196.83	3,597,535.47
<u>合计</u>	<u>5,528,007.86</u>	<u>4,730,314.27</u>

#### 2.政府补助情况

项目名称	本期发生额	上期发生额	与资产相关或与收益相关
罗湖区 2020 年第三批产业转型升级专项资金项目-装修自用办公用房	808,827.27	808,827.28	与资产相关
深圳市罗湖区科技创新局《深圳市罗湖区产业转型升级专项资金 2021 年第一次联席会拟扶持科技创新项目公示》补助	-	500,000.00	与收益相关
深圳市市场监督管理局 ZK0120210900131 版权补贴	-	500,000.00	与收益相关
《深圳市科技创新委员会关于公示 2020 年度企业研究开发资助计划第一批拟资助和第二批审核企业名单的通知》补助	-	392,000.00	与收益相关
深圳市工业设计业发展专项资金	107,983.76	323,951.52	与资产相关
《罗湖区工业和信息化局关于产业转型升级专项资金 2021 年第三次联席会拟扶持项目公示（第一批）》补贴-鼓励企业购买出口信用保险	-	300,000.00	与收益相关

《市工业和信息化局关于 2021 年深圳市工业设计发展扶持计划第三批拟资助项目公示的通知》补助	-	280,000.00	与收益相关
深圳市工业和信息化局《市工业和信息化局关于 2021 年深圳市工业发展扶持计划第二批拟资助项目公示的通知》第二批补助	-	250,000.00	与收益相关
深圳国家知识产权局专利代办处《深圳市市场监督管理局知识产权领域专项资金项目 2020 年深圳市知识产权（专利、商标、版权奖）》配套奖励单位的公示补助	-	200,000.00	与收益相关
深圳市商务局<关于开展 2019 年 6-12 月保费资助收据工作的通知>温桃润外贸优质增长扶补助	-	200,000.00	与收益相关
深圳市文化广电旅游体育局 2021 年度文化产业发展补助	-	190,000.00	与收益相关
《罗湖区工业和信息化局关于产业转型升级专项资金 2021 年第三次联席会拟扶持项目公示（第一批）》补贴-鼓励企业加大设计研发投入	-	157,500.00	与收益相关
深圳市罗湖区文化广电旅游体育局产业转型升级专项资金	-	150,000.00	与收益相关
“以工代训”政府补助	-	142,500.00	与收益相关
深圳市罗湖区文化广电旅游体育局《关于产业转型升级专项资金 2021 年第四次联席会议扶持项目公示》补贴	-	100,000.00	与收益相关
《关于公示 2021 年度市文化产业发展专项资金第二批拟资助项目的通知》补助	-	100,000.00	与收益相关
《深圳市科技创新委员会关于公示 2020 年度高新技术企业认定奖励性资助企业名单的通知》补助	-	50,000.00	与收益相关
个税返还手续费	71,727.55	48,040.59	与收益相关
深圳市罗湖区财政局国库支付中心 2021 年区第四次产业转补贴		22,600.00	与收益相关
稳岗补贴	41,829.28	14,894.88	与收益相关
深圳市文化广电旅游体育局《关于 2022 年文化产业发展专项资金百强奖励项目》补助	700,000.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区科技创新局关于产业转型升级专项资金扶持项目补助	1,070,500.00	-	与收益相关
深圳市科技创新委员会关于 2022 年高新技术企业培育企业项目补助款	200,000.00	-	与收益相关
深圳市 2021 年度外贸优质增长扶持计划（出口信用保险保费资助）	185,000.00	-	与收益相关
深圳市中小企业服务局关于 2022 年民营及中小企业创新发展培育扶持计划改制上市培育资助项目补助	300,000.00	-	与收益相关
深圳市工业和信息化局《关于 2022 年深圳市工业发展扶持计划第二批拟资助项目》补助	600,000.00	-	与收益相关
留工培训补助	354,940.00	-	与收益相关
深圳市罗湖区科技创新局《关于深圳市柏星龙创意包装股份有限公司 2022 年第二次产业发展专项资金相关扶持项目》补助	405,000.00	-	与收益相关
一次性扩岗补助	40,500.00	-	与收益相关
罗湖区科技创新局《关于产业发展专项资金 2022 年第五次领导小组会拟扶持项目》补助	500,000.00	-	与收益相关
税费返还	141,700.00		与收益相关
<b>合计</b>		<b>5,528,007.86</b>	<b>4,730,314.27</b>

#### （四十一）投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
银行理财产品收益	1,159,997.77	1,035,569.11
远期结汇收益	-740,700.00	763,500.00
<u>合计</u>	<u>419,297.77</u>	<u>1,799,069.11</u>

#### (四十二) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产公允价值变动损益	326,729.93	1,320,581.80
<u>合计</u>	<u>326,729.93</u>	<u>1,320,581.80</u>

#### (四十三) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,439,073.20	4,064,420.63
其他应收款坏账损失	-140,863.50	-327,299.61
<u>合计</u>	<u>-1,579,936.70</u>	<u>3,737,121.02</u>

#### (四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,597,287.57	-1,933,295.84
<u>合计</u>	<u>-3,597,287.57</u>	<u>-1,933,295.84</u>

#### (四十五) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	607.94	-83,840.19
<u>合计</u>	<u>607.94</u>	<u>-83,840.19</u>

#### (四十六) 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>	<u>5,054.65</u>	<u>172.98</u>
其中：固定资产毁损报废利得	5,054.65	172.98
其他	170,832.58	49,362.12
<u>合计</u>	<u>175,887.23</u>	<u>49,535.10</u>

#### (四十七) 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小计</u>	<u>4,322,023.41</u>	<u>573,796.13</u>
其中：固定资产毁损报废损失	4,322,023.41	505,855.96
处置无形资产损失	-	67,940.17
伤残补助	-	370,999.82
质量赔款	-	201,122.49
罚款支出	163,526.81	1,029.23
公益性捐赠支出	33,000.00	30,000.00
滞纳金	8,616.79	2,485.81
其他	676,519.69	58,378.40
<u>合计</u>	<u>5,203,686.70</u>	<u>1,237,811.88</u>

#### （四十八）所得税费用

##### 1.所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
<u>所得税费用</u>	<u>5,846,093.50</u>	<u>6,251,791.28</u>
其中：当期所得税费用	7,051,748.70	4,014,284.31
递延所得税费用	-1,205,655.20	2,237,506.97

##### 2.会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	44,566,578.51	48,466,453.90
按适用税率计算的所得税费用	6,684,986.78	7,269,968.09
子公司适用不同税率的影响	-1,236,781.52	-813,207.97
核定征收的子公司的纳税影响	-	5,109.76
对以前期间当期所得税的调整	-	54,365.60
加计扣除的研发费用	-2,218,858.99	-1,801,472.63
利用以前年度可抵扣亏损	-36,914.95	-33,178.92
不可抵扣的费用	551,079.26	448,510.08
股份支付费用	141,867.71	20,003.86
税率变动对本期递延所得税余额的影响	-5,463.82	20.31
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	1,966,179.03	1,101,673.10
<u>所得税费用合计</u>	<u>5,846,093.50</u>	<u>6,251,791.28</u>

#### （四十九）现金流量表项目注释

### 1.收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,466,180.23	3,549,494.88
往来款	710,026.38	2,777,608.28
利息收入	351,002.70	242,911.65
其他	627,345.65	65,255.61
<u>合计</u>	<u>6,154,554.96</u>	<u>6,635,270.42</u>

### 2.支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现管理费用	12,116,093.61	11,386,710.53
付现销售费用	10,947,938.88	7,917,642.06
付现研发费用	5,124,187.14	1,372,242.81
往来款	927,380.82	1,194,217.57
增加的受限资金	1,025,896.31	-
银行手续费支出	115,076.12	148,567.59
其他	398,857.66	650,440.40
<u>合计</u>	<u>30,655,430.54</u>	<u>22,669,820.96</u>

### 3.收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到银行理财本金	133,434,070.00	145,920,554.98
<u>合计</u>	<u>133,434,070.00</u>	<u>145,920,554.98</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
支付的银行理财本金	122,673,750.00	191,500,000.00
<u>合计</u>	<u>122,673,750.00</u>	<u>191,500,000.00</u>

### 5.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
支付租赁负债	7,602,479.30	7,018,947.68
支付票据保证金	-	3,602,732.56
支付 IPO 中介机构服务费	3,609,421.08	1,171,698.11
<u>合计</u>	<u>11,211,900.38</u>	<u>11,793,378.35</u>

## (五十) 现金流量表补充资料

## 1.现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	38,720,485.01	42,214,662.62
加：信用减值损失	1,579,936.70	-3,737,121.02
资产减值损失	3,597,287.57	1,933,295.84
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,133,551.44	7,578,355.07
使用权资产折旧	5,899,041.73	5,470,700.21
无形资产摊销	633,561.42	667,916.86
长期待摊费用摊销	3,127,211.30	2,972,514.00
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）	-607.94	151,780.36
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,316,968.76	506,014.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-326,729.93	-1,320,581.80
财务费用（收益以“-”号填列）	-472,156.09	2,738,225.03
投资损失（收益以“-”号填列）	-419,297.77	-1,799,069.11
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,058,378.47	2,049,307.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-147,276.73	188,199.62
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,286,328.62	-15,893,692.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-26,418,254.49	-43,617,873.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-6,550,855.32	54,215,104.78
其他	150,535.83	133,359.08
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>29,478,694.40</b>	<b>54,451,097.69</b>
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	186,851,483.49	48,740,143.64
减：现金的期初余额	48,740,143.64	95,938,919.03
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	138,111,339.85	-47,198,775.39
<b>2.现金和现金等价物的构成</b>		
<b>项目</b>	<b>期末余额</b>	<b>期初余额</b>

一、现金	186,851,483.49	48,740,143.64
其中：1.库存现金	28,582.01	49,759.89
2.可随时用于支付的银行存款	186,822,901.48	48,690,383.75
3.可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	186,851,483.49	48,740,143.64

#### （五十一）外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
<u>货币资金</u>			
其中：美元	482,809.39	6.96460	3,362,574.28
欧元	11,961.68	7.42290	88,790.35
港元	57,380.44	0.89347	51,267.70
<u>其他应收款</u>		二	二
其中：美元	5,273.00	6.96460	36,724.34

#### （五十二）所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额账面价值	受限原因
其他货币资金	7,225,230.70	票据保证金 6,429,981.82 元、诉讼冻结资金 795,248.88 元
<u>合计</u>	<u>7,225,230.70</u>	

## 七、合并范围的变动

公司本报告期内合并范围未发生变动。

## 八、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

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

## 九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括银行借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。各项金融工具的详细情况说明已于相关附注内披露。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

### （一）金融工具分类

1.资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

#### （1）期末余额

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	194,076,714.19	-	-	<u>194,076,714.19</u>
交易性金融资产	-	86,716,610.40	-	<u>86,716,610.40</u>
应收票据	9,030,139.64	-	-	<u>9,030,139.64</u>
应收账款	122,624,771.54	-	-	<u>122,624,771.54</u>
应收款项融资	7,367,235.54	-	-	<u>7,367,235.54</u>
其他应收款	3,397,394.88	-	-	<u>3,397,394.88</u>
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	<u>1,800,000.00</u>

#### （2）期初余额

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	54,939,478.03	-	-	<u>54,939,478.03</u>
交易性金融资产	-	97,362,908.92	-	<u>97,362,908.92</u>
应收票据	9,240,407.00	-	-	<u>9,240,407.00</u>
应收账款	101,737,572.87	-	-	<u>101,737,572.87</u>
应收款项融资	2,896,704.79	-	-	<u>2,896,704.79</u>
其他应收款	2,823,357.97	-	-	<u>2,823,357.97</u>
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	<u>1,800,000.00</u>

2.资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

#### （1）期末余额

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
--------	------------------------	--------	----

短期借款	-	30,045,466.67	<u>30,045,466.67</u>
应付票据	-	32,149,907.58	<u>32,149,907.58</u>
应付账款	-	65,627,835.37	<u>65,627,835.37</u>
其他应付款	-	2,861,883.05	<u>2,861,883.05</u>
一年内到期的非流动负债	-	4,117,472.26	<u>4,117,472.26</u>
租赁负债	-	150,505,212.15	<u>150,505,212.15</u>

## (2) 期初余额

金融负债项目		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款	-		40,055,466.67	<u>40,055,466.67</u>
应付票据	-		31,077,904.21	<u>31,077,904.21</u>
应付账款	-		63,583,384.08	<u>63,583,384.08</u>
其他应付款	-		3,309,488.35	<u>3,309,488.35</u>
一年内到期的非流动负债	-		5,762,223.76	<u>5,762,223.76</u>
租赁负债	-		1,552,763.85	<u>1,552,763.85</u>

## (二) 信用风险

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

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

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

## (二) 流动风险

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

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

## (三) 市场风险

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

本公司面临交易性的汇率风险。此类风险由于本公司以人民币以外的货币进行的销售所致。本公司涉及

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

## 十、关联方关系及其交易

### （一）关联方的认定标准

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

### （二）本公司的实际控制人

本企业实际控制人	期末对本公司的直接持股比例 (%)	期末对本公司的间接持股比 例 (%)	期末对本公司的表决权比例 (%)
赵国义	35.3446	5.8462	41.1908

赵国义系公司实际控制人。赵国义直接持有公司 2,290.86 万股，占总股本的 35.3446%，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 5.8462%的股份，直接及间接持有公司 41.1908%的股份。

### （三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	备注
张明秀	实际控制人赵国义的妻子	
张建华	赵国忠（赵国义的兄弟）的配偶	
深圳市鸿汐物业租赁有限公司	张建华的兄弟张建波持股 50%	

### （四）关联方交易

#### 1. 关联方采购情况

关联方	主要采购内容	本期发生额	上期发生额
深圳市鸿汐物业租赁有限公司	租赁费	1,011,700.00	1,018,828.00

#### 2. 关联方担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否履行完毕	备注
赵国义	本公司	40,000,000.00	2020-06-23	2025-08-29	否	注 1
赵国义	本公司	10,000,000.00	2021-09-27	2022-08-30	是	注 2
赵国义	本公司	30,000,000.00	2021-10-23	2025-10-22	否	注 3
赵国义、张明秀	本公司	30,000,000.00	2021-10-28	2025-10-23	否	注 4
赵国义、张明秀	本公司	30,000,000.00	2022-11-10	2026-11-10	否	注 5

注 1：本公司与中国工商银行股份有限公司罗湖支行签订总授信融资合同，在授信额度内借款发放由中国工商银行股份有限公司罗湖支行审批并以双方分别签定的单笔融资合同为准。

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

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

期末相应借款无余额，应付票据余额为 3,214.99 万元。

注 2：本公司与中国银行股份有限公司深圳分行签订授信协议。赵国义与中国银行股份有限公司深圳分行签订最高额保证合同，以其名下依法有处分权的资产做为担保，向上述授信协议等产生的债务提供连带责任保证。期末相应借款无余额。

注 3：本公司与招商银行股份有限公司深圳分行签订授信协议。赵国义与招商银行股份有限公司深圳分行签订最高额不可撤销担保书，以其名下依法有处分权的资产做为担保，向上述授信协议等产生的债务提供连带责任保证。

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

期末相应借款无余额,期末应付票据无余额。

注 4：本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订授信额度合同，签订最高额质押合同，以两项实用新型专利：一种防伪锁扣及其盒子（ZL201721278825.5）、防掉底包装盒（ZL201820437859.2）进行质押，质押期间为 2021 年 10 月 28 日至 2022 年 10 月 23 日。

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

注 5：本公司与深圳市高新投小额贷款有限公司签订授信额度合同，签订最高额质押合同，以一项实用新型专利：一种展示装置（ZL202020101654.4）进行质押，质押期间为 2022 年 11 月至 2023 年 11 月。

赵国义、张明秀与深圳市高新投小额贷款有限公司签订最高额保证合同，为上述债务承担不可撤销连带责任保证。深圳市高新投融资担保有限公司为本公司提供担保，赵国义、张明秀为其提供反担保。期末相应借款余额为 3,000.00 万元。

#### （五）关联方往来余额情况

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	深圳市鸿汐物业租赁有限公司	84,800.00	-	78,100.00	-
其他应收款	深圳市鸿汐物业租赁有限公司	135,900.00	20,735.00	125,200.00	10,100.00

## 十一、股份支付

### （一）股份支付总体情况

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

### （二）以权益结算的股份支付情况

项目	内容
授予日权益工具公允价值的确定方法	价格源自全国中小企业股份转让系统 2019年12月收盘价及参照最近一期 PE 价格
可行权权益工具数量的确定依据	由股东大会审议通过
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	6,728,998.77
以权益结算的股份支付确认的费用总额	945,784.71

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 惠州柏星龙包装有限公司与东莞市杰泰胶粘剂有限公司买卖合同纠纷案

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

2022 年 8 月 5 日惠州柏星龙包装有限公司提起反诉。反诉请求为：1、请求法院判令被告赔偿原告因瑕疵交付所造成的经济损失 284,029.50 元（包括半成品材料损失 226,966.40 元、人工费 12,157.30、电费 43,421.80 元、第三方检测费 1,484.00 元）；2、本案诉讼费用由被告承担。

2022 年 10 月 8 日，东莞市第三人民法院第（2022）粤 1973 民初 10749 号民事判决书判决，主要判决如下：（1）限惠州柏星龙包装有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内支付东莞市杰泰胶粘剂有

限公司货款 248,800.00 元以及逾期付款的损失（逾期付款的损失以 248,800.00 元为本金从 2022 年 3 月 1 日起按全国银行间同业拆借中心公布的同期限贷款市场报价利率 1.5 倍计算至货款付清之日止）；

（2）限东莞市杰泰胶粘剂有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内赔偿惠州柏星龙包装有限公司 20,000.00 元；（3）限东莞市杰泰胶粘剂有限公司于本判决发生法律效力之日起五日内支付惠州柏星龙包装有限公司检测费 1,484.00 元。

公司于 2023 年 3 月提起上诉，截至本报告出具日止，本案尚未开庭，公司结合《企业会计准则》以及案件具体情况，初步判定尚无法对该等案件是否可能导致经济利益流出及其金额做出合理的估计，因此未计提预计负债。

## 2. 四川天府柏星龙创意包装有限公司与成都市御顺酒业有限公司买卖合同纠纷案

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

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

除上述事项外，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

2023 年 4 月 24 日，本公司第四届董事会召开第十八次会议，审议通过了《2022 年度利润分配预案》，公司拟以 2022 年度权益分派实施时的股权登记日登记的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.6285 元（含税），不送红股，不以公积金转增股本，剩余未分配利润结转以后年度。上述预案尚须提交本公司 2022 年年度股东大会审议通过。

## 十四、其他重要事项

截至期末余额止，本公司无需说明的其他重要事项。

## 十五、母公司主要财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 应收账款分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	2,588,255.47	2.12	-	-	2,588,255.47
采用信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	119,944,662.02	97.88	8,140,654.55	6.79	111,804,007.47
其中：按账龄组合	119,169,267.24	97.25	7,365,259.77	6.18	111,804,007.47
采用不计提坏账准备的组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	775,394.78	0.63	775,394.78	100.00	-
<b>合计</b>	<b>122,532,917.49</b>	<b>100.00</b>	<b>8,140,654.55</b>	<b>6.64</b>	<b>114,392,262.94</b>

接上表：

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

2.组合中，采用信用风险特征组合账龄和对应的预期信用损失率计提坏账准备的应收账款

账龄	期末金额	期末坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	108,094,884.91	5,404,744.25	5.00
1-2年 (含2年)	8,637,577.44	863,757.74	10.00
2-3年 (含3年)	1,675,058.89	335,011.78	20.00
3-4年 (含4年)	-	-	-
4-5年 (含5年)	-	-	-
5年以上	761,746.00	761,746.00	100.00
<b>合计</b>	<b>119,169,267.24</b>	<b>7,365,259.77</b>	<b>6.19</b>

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)	101,030,146.75	5,051,507.34	5.00
1-2年 (含2年)	5,253,590.89	525,359.09	10.00
2-3年 (含3年)	-	-	-
3-4年 (含4年)	-	-	-

4-5年(含5年)	-	-	-
5年以上	761,746.00	761,746.00	100.00
<b>合计</b>	<b>107,045,483.64</b>	<b>6,338,612.43</b>	<b>5.92</b>

### 3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末金额	坏账准备期末金额	计提比例(%)	计提理由
青海高原雪山青稞酒股份有限公司	305,480.00	305,480.00	100.00	预计无法收回
云南滇红集团股份有限公司	469,914.78	469,914.78	100.00	预计无法收回
<b>合计</b>	<b>775,394.78</b>	<b>775,394.78</b>	<b>100.00</b>	

### 4. 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

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	
坏账准备	7,234,007.21	1,026,647.34	120,000.00	-	-	8,140,654.55
<b>合计</b>	<b>7,234,007.21</b>	<b>1,026,647.34</b>	<b>120,000.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8,140,654.55</b>

### 5. 本期无实际核销的应收账款情况。

### 6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

### 7. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额比重(%)	坏账准备
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	非关联方	17,288,801.06	一年以内	14.11	864,440.05
安徽古井贡酒股份有限公司	非关联方	14,929,796.40	一年以内	12.18	746,489.82
青海互助天佑德青稞酒股份有限公司	非关联方	12,632,036.00	一年以内	10.31	631,601.80
承德乾隆醉酒业有限责任公司	非关联方	11,615,552.03	一年以内	9.48	580,777.60
贵州贵酒有限责任公司	非关联方	7,438,901.68	一年以内	6.07	371,945.08
<b>合计</b>		<b>63,905,087.17</b>	一年以内	<b>52.15</b>	<b>3,195,254.35</b>

## (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	164,251,124.72	135,599,331.49
<b>合计</b>	<b>164,251,124.72</b>	<b>135,599,331.49</b>

### 2. 其他应收款

#### (1) 按账龄披露

账龄	期末余额
----	------

1年以内(含1年)	29,932,245.23
1-2年(含2年)	33,572,144.78
2-3年(含3年)	1,453,770.88
3-4年(含4年)	15,326,047.83
4-5年(含5年)	10,577,216.20
5年以上	74,253,788.51
<u>小计</u>	<u>165,115,213.43</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	161,510,110.70	133,456,186.75
押金、保证金	2,443,793.36	1,905,172.01
应收出口退税	859,183.40	797,560.41
代扣代缴款	222,328.53	142,250.24
员工备用金及借款	79,797.44	30,668.51
<u>合计</u>	<u>165,115,213.43</u>	<u>136,331,837.92</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	732,506.43	-	-	<u>732,506.43</u>
期初账面余额在本期	-	-	-	-
——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	131,582.28	-	-	<u>131,582.28</u>
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	864,088.71	-	-	864,088.71

(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	732,506.43	131,582.28	-	-	-	864,088.71
<b>合计</b>	<b>732,506.43</b>	<b>131,582.28</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>864,088.71</b>

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	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	161,329,986.88	5年以内、5年以上	97.71	-
深圳市罗湖区机关物业管理办公室	押金保证金	984,412.80	4-5年	0.60	492,206.40
出口退税	出口退税	859,183.40	1年以内	0.52	42,959.17
安徽古井贡酒股份有限公司	押金保证金	500,000.00	2-年、5年以上	0.30	150,000.00
江苏洋河酒厂股份有限公司	押金保证金	150,000.00	1年以内	0.09	7,500.00
<b>合计</b>		<b>163,823,583.08</b>	<b>=</b>	<b>99.22</b>	<b>692,665.57</b>

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
惠州柏星龙包装有限公司	7,441,395.22	7,441,395.22	-	7,441,395.22	7,441,395.22	-
BXLcreativedesigncoltd	656,700.00	-	656,700.00	656,700.00	-	656,700.00
四川天府柏星龙创意包装有限公司	1,000,000.00	-	1,000,000.00	300,000.00	-	300,000.00
贵州柏星龙创意包装有限公司	10,000,000.00	-	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	11,400,000.00	-	11,400,000.00	1,140,000.00	-	1,140,000.00
<b>合计</b>	<b>30,498,095.22</b>	<b>7,441,395.22</b>	<b>23,056,700.00</b>	<b>19,538,095.22</b>	<b>7,441,395.22</b>	<b>12,096,700.00</b>

对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
惠州柏星龙包装有限公司	-	-	-	-
BXLcreativedesigncoltd	656,700.00	-	-	656,700.00
四川天府柏星龙创意包装有限公司	300,000.00	700,000.00	-	1,000,000.00
贵州柏星龙创意包装有限公司	10,000,000.00	-	-	10,000,000.00
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	1,140,000.00	10,260,000.00	-	11,400,000.00
<b>合计</b>	<b>12,096,700.00</b>	<b>10,960,000.00</b>	<b>=</b>	<b>23,056,700.00</b>

### (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	454,624,035.35	413,547,850.57
其他业务收入	4,370,604.30	2,788,691.41
<u>合计</u>	<u>458,994,639.65</u>	<u>416,336,541.98</u>
主营业务成本	308,091,079.06	278,648,165.16
其他业务成本	3,270,838.34	2,189,184.44
<u>合计</u>	<u>311,361,917.40</u>	<u>280,837,349.60</u>

## （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	1,159,997.77	920,016.92
远期结汇取得的投资收益	-740,700.00	763,500.00
<u>合计</u>	<u>419,297.77</u>	<u>1,683,516.92</u>

## 十六、补充资料

### （一）净资产收益率及每股收益

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

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.66%	0.7531	0.7531
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.33%	0.7380	0.7380

注1：上述指标计算公式：

（1）加权平均净资产收益率的计算公式如下：

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

其中：P<sub>0</sub>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；E<sub>0</sub>为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub>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<sub>j</sub>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；M<sub>0</sub>为报告期月份数；M<sub>i</sub>为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub>为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub>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<sub>k</sub>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：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S=S_0+S_1+Si \times Mi \div M_0 - Sj \times Mj \div M_0 - Sk$$

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；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj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×Mi÷M0 - Sj×Mj÷M0 - Sk+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。

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

#### （二）非经常性损益明细表

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

## 期非经常性损益情况

### 非经常性损益明细

本期发生额

(一) 非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,316,360.82
(二) 越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免	
(三) 计入当期损益的政府补助, 但与公司业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,314,580.31
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
(六) 非货币性资产交换损益	-
(七) 委托他人投资或管理资产的损益	1,159,997.77
(八) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(九) 债务重组损益	-
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-
(十一) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
(十二) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
(十三) 与公司主营业务无关的或有事项产生的损益	-
(十四) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	326,729.93
(十五) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-120,000.00
(十六) 对外委托贷款取得的损益	-
(十七) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-
(十八) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-
(十九) 受托经营取得的托管费收入;	-
(二十) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-710,830.71
(二十一) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>1,654,116.48</b>
减: 所得税影响金额	865,974.36
<b>扣除所得税影响后的非经常性损益</b>	<b>788,142.12</b>
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	783,314.98
归属于少数股东的非经常性损益	4,827.14

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

二〇二三年四月二十四日

附：

## 第十二节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。