



产品形象工程整体  
解决方案提供商

# 2023 年度报告

证券简称:柏星龙 | 证券代码:833075

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司  
SHENZHEN BAIXINGLONG CREATIVE PACKAGING CO., LTD

官微: szbaixinglong

官网: <http://www.szbxl.com>



扫码关注  
柏星龙公众号



# 公司年度大事记

**01** 2023年公司参展13次, 组织22次论坛, 提升行业知名度并拓展商机。



**02** 公司持续创新, 新增9项实用新型专利、12项外观专利和14项国际设计大奖, 获得高新技术企业等荣誉资质, 研发新材料环保纸塑并量产用于洋河微分子等产品。



**03** 江苏、河北基地已投产, 山西基地即将投产, 惠州智能制造项目已封顶, 将提升交付能力。



**04** 公司以创意设计挖掘文创机遇, 融合传统文化, 推出多款市场畅销的文创产品。



**05** 公司完成2022年权益分派, 向股东派发现金红利3000万元。

**06** 2023年度公司实现外销收入17,085.37万元, 占公司营业收入31.78%, 与上年同期增长51.01%, 服务客户已遍布十几个国家。

## 致投资者的信

敬启者：

岁序常易，华章日新。我满怀感激之情提笔向一直以来给予我们信任、支持和陪伴的各位投资者表示衷心的感谢。正是有了你们的坚定信念和持续投入，柏星龙才能稳步前行，不断实现新的突破。

2022年12月14日，柏星龙正式踏入北交所的大门，标志着这个资本市场的新兵开始了全新的征程。上市的钟声不仅是对公司过去努力的肯定，更为其未来发展揭开了崭新的篇章。这一重要时刻，不仅提升了公司的市场形象，更为柏星龙提供了一个向资本市场展示自身独特定位和核心价值的宝贵机会。在创意设计的广阔天地中，柏星龙凭借其深厚的行业经验和市场洞察，已经成功打造了一系列令人瞩目的案例，不仅丰富了市场，也为社会经济增添了新的活力。展望未来，柏星龙将继续以其卓越的创意设计和精湛的工艺，书写更多辉煌的成功故事。

这一年，我们在业绩方面，在国内外经济形势复杂的情况下，我们突破困难取得了逆势增长。公司的营收利润均实现了稳步双增，市场份额也得到了进一步扩大。同时，我们积极拓展新的业务领域，寻求新的增长点，为公司的未来发展奠定了坚实的基础。这些成绩的取得，离不开我们团队的辛勤付出和广大投资者的鼎力支持。

这一年，我们是勇扛发展使命的冲锋者。我们在基地建设、产能升级层面取得了重大突破。随着江苏、河北生产基地相继落成投产，我们的工厂体系的产品交付能力得到进一步提升，也为客户产品高质量、高效率的交付奠定了坚实基础。同年，我们也迎来了惠州二期智能制造生产建设项目的正式封顶，同时工厂管理团队正在紧锣密鼓的积极筹备，秉承着“全面自动化、局部智能化”的建厂标准，协同智能制造行业内的知名专家顾问，从多个方面携手打造柏星龙智慧工厂，全面增强核心竞争力，使柏星龙创意包装的生产交付蓝图更上一层楼。

这一年，我们是文化创意的引领者。柏星龙在创意设计领域取得了令人瞩目的成绩。我们始终坚持以客户为中心，以创新为驱动，深入挖掘客户需求，打造出了一系列独具特色的产品。无论是产品设计、品牌策划还是市场营销，我们都以高度的专业素养和卓越的创新能力，为客户创造了巨大的价值。在创意设计方面，我们始终坚持创新引领，不断推陈出新。我们引进了一批优秀的设计人才，建立了完善的设计流程和管理体系，确保每一件产品都能体现出柏星龙的独特魅力和创新精神。我们的设计团队不断探索新的设计理念和创意手法，以更加独特、富有创意的设计作品，赢得了客户的广泛赞誉和市场的认可。

2024年是我们新5年战略规划的起源之年，我更倾向于将其定义为奋斗和创新的一年。十四届全国人大二次会议中强调了高质量发展的首要任务，并特别提到了因地制宜发展新质生产力的重要性。这一重要指示不仅为我们指明了新时代的发展方向，也为柏星龙未来的发展提供了明确的指导。我们将继续秉承着“客户至上、持续创新、以人为本、合作共赢”的核心价值观，为实现目标竭尽全力。公司的核心战略将依然聚焦在“增长型战略”上，在财务指标和客户结构上做到持续复合增长，在原有业务领域的深耕的基础上需要积极培育和部署文创产品、礼品及内包装，做到既有领域扩大份额，新进领域迅速布局。在核心战略上，深化“创意领先战略”、“技术领先战略”，将“人才领先战略”纳入到战略体系之中。人才战略是构成公司核心竞争力的核心要素，也是推动公司创新的源生动力，我们要持续发展必须不拘一格用人才，完善识人、用人、育人各项体系和保障，为组织培育新力量。

2024年，我们紧盯内部新质生产力的提升，我们将加大在技术研发和创新方面的投入，不断提升我们的技术实力和创新能力，确保我们始终处于行业领先地位。通过全力拥抱AI智能等先进生产工具，结合我司发展方向充分探寻适合我司发展的AI化道路，通过自研创意行业多模态大模型让科技赋能创意和创新，融合科学管理理念，形成柏星龙特有的创意生态链。此外，我们将继续加强与业界合作伙伴的关系，寻求共赢的机会。通过建立稳固的合作网络，我们可以共享资源、知识和技术，进一步提升我们的市场竞争力和业务多元化。

此外，我们还将进一步加强与投资者的沟通和合作。我们将定期举办投资者交流会议，向各位投资者详细介绍公司的经营情况和发展战略，听取各位投资者的意见和建议，共同推动公司的稳健发展。

“志不立，天下无可成之事。”柏星龙将继续坚定信念，立志成为创意设计领域的佼佼者。我们将以更加开放的心态，拥抱变化，不断创新，为客户创造更多的价值，为投资者带来更多的回报。我要再次感谢各位投资者对柏星龙的信任与支持。在未来的日子里，我们将携手共进，共同开创更加美好的明天。让我们携手同行，在创意设计的道路上不断前行，共同书写柏星龙更加辉煌的篇章！衷心祝愿各位投资者身体健康、事业兴旺、家庭幸福！

此致

敬礼

柏星龙董事长 赵国义

# 目录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	5
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 .....	41
第六节	股份变动及股东情况 .....	46
第七节	融资与利润分配情况 .....	49
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	52
第九节	行业信息 .....	56
第十节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	57
第十一节	财务会计报告 .....	67
第十二节	备查文件目录 .....	164

## 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黄木辉及会计机构负责人（会计主管人员）黄木辉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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

#### 1、未按要求披露的事项及原因

为更好地保护公司重要客户的信息及商业秘密，最大限度的保护公司及股东利益，公司在披露 2023 年年度报告时，豁免披露重要客户的具体名称，具体以“客户 X”进行披露，对应单位均不涉及关联方。

### 【重大风险提示表】

#### 1、是否存在退市风险

是 否

#### 2、本期重大风险是否发生重大变化

是 否

公司在本报告“第四节 管理层讨论与分析”之“四、风险因素”部分分析了公司的重大风险因素,敬请投资者注意阅读。

## 释义

释义项目	指	释义
柏星龙、柏星龙股份、公司、股份公司、母公司	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司
三会	指	股东（大）会、董事会和监事会
股东大会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市柏星龙创意包装股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总裁、副总裁、董事会秘书、财务负责人、财务总监
管理层、董监高	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
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
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、持续督导券商
天职国际、会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
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	公司控股子公司，惠州柏星龙包装有限公司
四川柏星龙	指	公司控股子公司，四川天府柏星龙创意包装有限公司
美国柏星龙	指	公司控股子公司，BXL Creative Design Co.,Ltd
贵州柏星龙	指	公司控股子公司，贵州柏星龙创意包装有限公司
山西柏星龙	指	公司控股子公司，山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司
江苏柏星龙	指	公司控股子公司，江苏柏星龙创意包装有限公司
河北柏星龙	指	公司控股子公司，河北柏星龙创意包装有限公司
黄山锐翔	指	公司参股子公司，黄山市锐翔包装股份有限公司
多彩贵州销售	指	公司参股孙公司，贵州省多彩贵州名酒销售有限公司
多彩贵州供应链	指	公司参股孙公司，贵州省多彩贵州名酒供应链有限公司
《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	2023年1月1日
报告期、本期	指	2023年1月1日至2023年12月31日
报告期末、期末	指	2023年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 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

### 二、 联系方式

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

### 三、 信息披露及备置地点

公司年度报告	2023 年年度报告
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

### 四、 企业信息

公司股票上市交易所	北京证券交易所
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、珠宝、奢侈品为代表的

	中高端消费品客户提供专业化创意设计服务以及内外包装制品、文创产品生产与销售。
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）

## 五、 注册变更情况

适用 不适用

## 六、 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	陈志刚、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

## 七、 自愿披露

适用 不适用

## 八、 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

	2023 年	2022 年	本年比上年增减%	2021 年
营业收入	537,550,648.00	487,454,504.24	10.28%	426,347,286.74
毛利率%	33.95%	33.79%	-	35.22%
归属于上市公司股东的净利润	46,084,316.20	39,040,702.65	18.04%	42,248,212.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	41,608,171.57	38,257,387.67	8.76%	36,590,799.69
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）	11.75%	16.66%	-	20.03%
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）	10.61%	16.32%	-	17.35%
基本每股收益	0.7110	0.7529	-5.57%	0.815

#### 二、 营运情况

单位：元

	2023 年末	2022 年末	本年末比上年末增减%	2021 年末
资产总计	687,624,544.45	592,754,744.65	16.00%	416,516,796.24
负债总计	281,512,295.26	203,250,826.55	38.50%	201,054,093.59
归属于上市公司股东的净资产	403,519,069.41	386,436,450.44	4.42%	214,608,064.90
归属于上市公司股东的每股净资产	6.23	5.96	4.53%	4.14
资产负债率%（母公司）	29.01%	26.34%	-	34.80%
资产负债率%（合并）	40.94%	34.29%	-	48.27%
流动比率	1.57	2.55	-38.43%	1.61
	2023 年	2022 年	本年比上年增减%	2021 年
利息保障倍数	39.14	110.86	-	36.07
经营活动产生的现金流量净额	82,822,643.56	29,478,694.40	180.96%	54,451,097.69
应收账款周转率	4.30	4.35	-	5.24
存货周转率	6.86	8.32	-	8.64
总资产增长率%	16.00%	42.31%	-	24.57%
营业收入增长率%	10.28%	14.33%	-	51.15%
净利润增长率%	17.81%	-8.35%	-	88.73%

### 三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 四、 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	业绩快报	年度报告	差异比例
营业收入	537,606,105.05	537,550,648.00	-0.01%
归属于上市公司股东的净利润	46,526,993.54	46,084,316.20	-0.95%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	42,035,561.45	41,608,171.57	-1.02%
基本每股收益	0.718	0.711	-0.97%
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）	11.85%	11.75%	-0.90%
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）	10.71%	10.61%	-0.97%
资产总计	824,750,427.64	687,624,544.45	-16.63%
归属于上市公司股东的所有者权益	403,935,034.35	403,519,069.41	-0.10%
股本	64,815,000.00	64,815,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产	6.23	6.23	0.00%

2024年2月21日，公司在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露了《2023年年度业绩快报公告》（公告编号：2024-007）。公告所载2023年度主要财务数据为初步核算数据，未经会计师事务所审计。

资产总计年度报告较业绩快报下降16.63%，主要原因是公司在2023年12月与茅台文旅客户签订指定配套产品购买合同与文创礼品销售合同，在生产过程中需要采购指定的配套产品作为文创产品套装的内容。截止2023年12月31日公司支付采购配套产品货款并收到实物及发票凭据等资料，予以办理入库，并将取得的配套产品实物未税金额13,608.60万元计入“其他流动资产”科目列示，故在披露业绩快报时总资产包含采购的配套产品金额。同时截至2023年12月31日，收到前述客户销售合同预收的货款，计入“合同负债”科目列示。截止报告披露日，为了更加恰当反映企业资产和负债的价值，剔除无法自主销售定价采购入库的配套产品对资产负债表的影响，将已入库的配套产品冲减对应销售合同预收的配套产品款项，按净额在资产负债表中进行列示。

除上述资产负债科目调整之外，《业绩快报》中披露的其他未经审计财务数据与本年度报告数据不存在重大差异。

### 五、 2023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	101,931,621.51	134,664,110.04	131,049,608.32	169,905,308.13

归属于上市公司股东的净利润	7,983,843.20	13,479,060.99	8,500,938.11	16,120,473.90
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	6,497,058.54	12,590,023.78	8,808,437.80	13,712,651.45

季度数据与已披露定期报告数据差异说明：

适用 不适用

## 六、 非经常性损益项目和金额

单位：元

项目	2023 年金额	2022 年金额	2021 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	-135,647.46	-4,316,360.82	-657,463.34	
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	2,511,413.25	5,314,580.31	4,682,273.68	
委托他人投资或管理资产的损益	1,131,454.30	1,159,997.77	1,799,069.11	
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；	1,473,323.99	326,729.93	1,320,581.80	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回；		-120,000.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,851.14	-710,830.71	-614,653.63	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,451.33			
<b>非经常性损益合计</b>	<b>4,899,241.61</b>	<b>1,654,116.48</b>	<b>6,529,807.62</b>	
所得税影响数	402,419.03	865,974.36	872,394.33	
少数股东权益影响额（税后）	20,677.95	4,827.14		
<b>非经常性损益净额</b>	<b>4,476,144.63</b>	<b>783,314.98</b>	<b>5,657,413.29</b>	

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	4,369,412.85	7,448,277.74	3,311,034.38	4,483,409.70
递延所得税负债	50,810.54	3,108,439.77	198,087.27	1,342,274.48

盈余公积	30,718,131.20	30,719,727.66	25,926,000.00	25,931,634.86
未分配利润	153,994,659.27	154,014,298.47	119,739,135.37	119,761,688.62
所得税费用	5,846,093.50	5,853,045.95	6,251,791.28	6,223,603.17

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式报告期内变化情况：

##### 1、商业模式

柏星龙是一家国内综合实力领先的产品形象工程整体解决方案提供商，目前主要为酒类、化妆品、茶叶、食品、珠宝、奢侈品等中高端消费品客户提供“品牌策略规划、创意设计、技术研发、产品交付”四位一体专业化综合服务，助力为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。

柏星龙以创意设计为核心业务驱动，为客户提供市场调研、品牌架构梳理及体系搭建、产品线梳理及产品内外包装设计、品牌推广建议及终端生动化等品牌策略规划与创意设计服务，助力客户快速推出符合市场需求的新产品或维持老产品的市场竞争力，并通过自产+外协外购模式实现包括多品类、多元化的创意产品的落地交付。公司创意包装产品包括产品外包装盒子、手袋、外箱、标签等，内包装包括瓶子、瓶盖等，礼盒、文创产品包括内外包装及相关文创品、纪念品。

品牌策略规划和创意设计是公司业务的起点，通过助力客户新产品开发与老产品的迭代升级，公司获得创意设计服务收入。优秀的创意设计能力和突出的产品制造实力，公司进一步获得创意包装产品销售收入。

凭借优秀的创意设计能力、优质的工艺技术以及高效的交付能力，公司通过老客户口碑推介、业务人员的主动推广及展会活动等方式获客。公司业务覆盖全国主要省份，并出口美国、法国、意大利、德国等全球十几个国家及地区，主要服务的客户包括贵州茅台集团、洋河股份、郎酒、泸州老窖、国台、珍酒、山西汾酒、古井贡酒、舍得、酒鬼酒、LVMH集团、古驰（GUCCI）、宝格丽（Bvlgari）、格拉夫（GRAFF）、葆蝶家（BOTTEGAVENETA）、宁德时代、巨子生物、八马茶叶、吴裕泰、燕之屋、周大生、周生生超过 200 家国内外知名品牌企业，为公司健康发展奠定了坚实基础。

公司产品形象设计服务的具体内容如下：

服务板块	服务项目	服务内容
市场调研	企业及市场调研	品牌资产梳理、企业文化调研、专业技术调研、渠道现状调研、竞品政策调研、地域文化考察调研、产品线现有布局、在销产品销售情况调查、产品终端反馈调查
	消费者调研	消费者认知下竞争环境调研、本品类消费逻辑分析、消费者视觉认知分析、对本品牌认知扫描与检索
品牌架构梳理及体系搭建	定位体系	品牌架构梳理、市场定位、人群定位、价格定位、场景定位、价值定位、品牌口号提炼、品牌信任状挖掘
	品质体系	产品主要卖点提炼、品质支撑体系、形象产品支撑体系
	文化体系	文化母体挖掘、文化符号提炼、品牌愿景、文化故事提炼
产品线梳理及产品包装设计	产品线梳理	现有产品线梳理、产品新矩阵构建、产品战略角色定位、产品定价策略、产品名提炼、未来产品开发思路
	产品设计	外包装设计、结构设计、瓶型设计、图标设计手袋设计、外箱设计、包装盒打样
品牌推广建议及终端生	品牌推广建议	制定年度推广建议、广告投放及媒介组合建议、购买场景陈列设计、公关活动规划建议

动化	终端生动化设计	形象店风格定位、终端店物料打造策略、物料设计
	产品电商详情页设计	核心场景植入，单品页面视觉风格规划、产品实物拍摄、包装展示、产品信息参数表设计，单款详情页平面设计、活动页面设计

公司产品示例：



## 2、核心竞争力

在品牌策略规划、创意设计方面，公司多年来积累了丰富的创意设计素材库和设计方法论，并打造了一套独特的流程化创意管理模式（即工业化设计模式），不依赖单一设计师完成作品输出，实现分工协作、批量设计，保障公司持续、稳定地为业界输出高品质的设计作品。

在技术研发、产品交付方面，公司基于对创意设计的深刻理解和领先的技术研发能力，率先推出行业内多项防伪技术、低碳环保等相关技术，保障创意设计成功落地。截至报告期末，公司累计获得了包括德国红点奖、世界之星、IF 奖、莫比乌斯广告奖、Pentawards 包装设计奖、缪斯设计奖等 117 项国际设计大奖，获得授权专利 203 项，其中发明专利 13 项，并先后荣获“国家高新技术企业”“中国包装百强”“中国专利优秀奖”“广东省工程研究中心”“广东省工业设计中心”“深圳市工业设计中心”等一系列荣誉资质，持续增强公司在行业内的竞争实力与影响力。同时，公司拥有 5 大生产基地，分别为中心工厂惠州柏星龙、贴近客户服务的贵州柏星龙、山西贾家庄柏星龙、河北柏星龙、江苏柏星龙。同时公司还拥有强大的供应链管理能力和及时的响应能力，为公司获取订单起重要支撑。全国性生产布局完善的供应商管理体系保证了公司高效的产品交付能力。通过优质的工艺技术和生产能力，确保了产品的质量和交货效率，满足客户的创意包装生产落地需求。

创意包装作为消费产品重要组成部分，主要服务于产品销售场景，在品牌策略方面公司提供涉及市场调研、品牌命名、品牌定位、产品线规划、产品卖点及销售话术提炼等服务；在创意设计方面包装设计、产品造型设计、品牌 VI 设计、平面广告设计、终端环境设计、空间设计等服务、在技术研发方面，公司有专攻产品包装技术的研发部、针对包装制造服务流程检验和技术研发的惠州工厂技术部、进行整体技术服务统筹的工程部、专注于瓶体造型技术与实现的造型工作室，四个部门相辅相成；在产品交付方面，公司已经投产五家生产基地：惠州柏星龙、贵州柏星龙、山西贾家庄柏星龙、河北柏星龙、江苏柏星龙。公司通过创意设计这一核心环节为支撑，面向客户整合全案服务，形成涵盖上述品牌策略、创意设计、技术研发、产品交付的全流程服务，体现了公司打通产品打造一体化、一站式的整合全案能力。

报告期内，公司业务模式与核心竞争力未发生重大变化。

### 报告期内核心竞争力变化情况：

适用 不适用

### 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

## 二、经营情况回顾

### （一）经营计划

报告期内公司管理层在董事会的带领下，以创意设计价值链延伸为主要经营方向与国内外、多板块的业务布局，持续优化提升内部管理，制定有效的市场营销与经营管理策略，通过公司“品牌策略规划、创意设计、技术研发、产品交付”四位一体一站式服务优势，不断深耕国内酒类存量市场，并积极拓展海外化妆品及精品市场领域，同时积极培育茶叶、食品等多个业务领域，在 2023 年经济形势相对低迷的情况下，通过创意设计专业能力主动为客户开发了多款市场畅销产品，尤其公司开发的文创产品、

礼品，形成了市场一波新的产品开发方向热潮，有效促进了客户的产品动销，也为公司业绩带来了积极的影响，使得公司全年业绩逆势增长。其中，基于积极的市场开发和客户的服务深度不断加强，2023年度公司境外业务增长显著，为公司长远发展奠定了良好的基础。现对公司报告期内的经营情况回顾如下：

#### 一、经营业绩

**（一）报告期内，公司国内外、多板块业务齐发力，实现营业收入 53,755.06 万元，与去年同期增长 10.28%**

##### **1、客户新产品开发需求旺盛，公司全年设计服务收入同比增长 18.16%**

报告期内，面对新的经济形势与新的市场竞争环境，下游品牌商对品牌护城河的需求随着市场竞争加剧，客户对新产品开发需求增加，公司以突出的品牌策略及创意设计服务能力与优势，使得报告期内实现设计服务收入 3,534.74 万元，与去年同期增长 18.16%，也为公司未来产品转换落地增加生产订单的储备。

公司以创意价值链为主要业务发展方向，持续挖掘文创产品领域新的业务增长点。随着人们生活水平的提高，越来越多消费者关注产品的创意设计以及背后的故事，从而满足消费者对精神消费需求的不断提升，中国传统文化与产品之间的价值融合，契合当代消费者的精神需求，各地不断涌现出节气、节庆主题产品，特别是在当前经济和消费、行业内卷形势，更需要不断创意、创新产品表现形式及形态。2023 年公司主动帮助客户打造包括茅台文旅、珍酒、今世缘、燕之屋、吴裕泰等多款市场热销的文创产品、礼品，为客户和公司都形成了新的利润增长点。未来公司将继续发挥创意设计引领作用，不断开发创意设计、文创领域更多新的发展机遇。

**2、以优异的创意设计与产品落地能力助力市场开发，公司全年创意包装产品收入同比增长 10.40%；其中境外业务高速增长达 51.01%**

根据公司的业务战略布局，国内外、多板块业务同步发展，以优异的创意设计与产品落地能力助力市场开发，不断增强客户合作深度与粘性，已成功与国内包括茅台文旅、洋河股份、古驰（GUCCI）、宝格丽（Bvlgari）、巨子生物、八马茶叶、吴裕泰、燕之屋、周大生、周生生等超过 200 家优质知名品牌客户展开合作。报告期内公司创意包装产品（含文创产品及内包装）实现营业收入 498,77.12 万元，与去年同期对比增长 10.40%。

报告期内，公司境外化妆品、珠宝、奢侈品等领域实现大幅增长，2023 年度公司实现外销收入 17,085.37 万元，占公司营业收入已达到 31.78%，与上年同期增长 51.01%，服务客户已遍布包括北美、欧洲、中东等十余个国家或地区，形成了公司全球化、多板块同步发展更加健康业务结构。

**（二）报告期内，归属母公司所有者的净利润 4,608.43 万元，与去年同期增加 704.36 万元，增长 18.04%**

1、报告期内公司加大开拓市场力度，积极参加国内各大展会与举办行业趋势策略会，深入终端市场实地考察，直接拜访国内与境外客户。通过一系列的市场营销活动，不断提高公司的行业知名度，也为公司增加了更多的商业机会，使得公司报告期内公司营业收入和利润双增长。

2、报告期内基于谨慎性原则以及客户经营状况，对恒信玺利实业有限公司、甘肃普康酒业集团有限公司逾期超 1 年以上的应收账款进行全额计提坏账，以及一家境外客户因未按合同约定支付货款触发中信保理赔偿程序而进行全额计提坏账，导致报告期内公司信用减值损失同比增加 368.81 万元。

3、报告期内，公司收到政府补助同比减少，导致其他收益减少 283.55 万元。

4、报告期内，扣非后归母净利润 4,160.82 万元，与去年同期增加 335.08 万元，增长 8.76%，同比增长率低于扣非前归母净利润，主要原因是上年同期启动募投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，对原有员工宿舍楼拆除重新规划建设，产生处置损失 432.20 万元，本期无大额营业外支出，从而导致报告期非经常性损益净额同比增加 369.28 万元。

**（三）截至报告期末，公司在手订单 1.62 亿元，因设计及生产有一定的周期，将完成后陆续交付；**根据公司所处行业惯例，重大节假日为行业旺季，如中秋、国庆、圣诞、元旦、春节等重大节假日均会带动消费，进而增加创意包装需求。

## 二、持续研发创新，创意设计持续引领

报告期内，公司新增 14 项国际设计大奖，其中世界之星 1 项、德国红点奖 1 项、PENTAWARDS 1 项、德国 IF 奖 3 项、缪斯设计奖 8 项，新增 9 项实用新型专利、12 项外观专利。截至报告期末，累计获奖 117 项国际设计大奖，203 项授权专利，其中发明专利 13 项。公司创意设计、技术研发能力持续提升，将有力保持公司未来市场拓展的核心竞争力。

## 三、创意包装生产基地建设情况

### （一）完善区域生产布局，贴近服务客户，提高客户粘性

报告期内，公司完成江苏、河北柏星龙生产基地设立，报告期内均已实现投产。山西贾家庄柏星龙已装修设备调试完毕，也即可投产。前述生产基地的设立与相续投产，将进一步提升公司创意包装的整体交付水平，完善的创意包装生产基地区域布局，扩大综合交付规模。

### （二）有序开展募投项目建设，提升核心工艺水平

惠州柏星龙作为公司中心工厂，汇集公司高端生产设备及人才，其主要定位为完成生产交付环节中核心工艺工序，以及生产工艺难度较高的产品。募投项目之一惠州柏星龙创意包装智能制造生产建设项目正在有序进行，厂房已于 2023 年 10 月完成封顶，目前正在进入装修阶段。募投项目建设进度符合项目规划。

## （二） 行业情况

### 1、公司所处行业情况

公司以品牌策略规划和创意设计为核心，专注于为酒类、化妆品、茶叶、食品、珠宝、奢侈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象工程整体解决方案。公司的生产经营状况与宏观消费经济以及白酒、化妆品、茶叶、食品等消费行业发展情况紧密相关。

近年来，国家相关多个政策均发布包装绿色环保、文化创意设计相关行业政策。

时间	主体	政策	相关内容
2023 年 10 月 12 日	国家发展改革委等部门	《加快“以竹代塑”发展三年行动计划》	以构建“以竹代塑”产业体系为重点，着力抓好竹林资源培育、竹材精深加工、产品设计制造、市场应用拓展等全链条全要素协调发展，有效提升“以竹代塑”动能、产能、效能，助力减少塑料污染。
2022 年 9 月 8 日	国务院	《关于进一步加强商品过度包装治理的通知》	加强包装领域技术创新。推动包装企业提供设计合理、用材节约、回收便利、经济适用的包装整体解决方案，自主研发低克重、高强度、功能化包装材料及其生产设备，创新研发商品和快递一体化包装产品。
2021 年 7 月 7 日	国家发展改革委	《“十四五”循环经济发展规划》	推行重点产品绿色设计，推动包装和包装印刷减量化。构建废旧物资循环利用体系，建设资源循环型社会。
2021 年 5 月 6 日	文化和旅游部	《“十四五”文化产业发展规划》	促进创意设计与现代生产生活和消费需求对接，发挥创意设计对国民经济相关产业的赋能作用。植根中华文化沃土，将中华美学精神融入创意设计。培育一批专业化、特色化、品牌化创意设计企业。加强

			青年设计师培养扶持。
2021年4月29日	文化和旅游部	《“十四五”文化和旅游发展规划》	加快发展新型文化企业、文化业态、文化消费模式，不断健全结构合理、门类齐全、科技含量高、富有创意、竞争力强的现代文化产业体系。提高创意设计发展水平，促进创意设计与实体经济、现代生产生活、消费需求对接。
2018年4月2日	国家统计局	《文化及相关产业分类（2018）》	包装装潢及其他印刷：指根据一定的商品属性、形态，采用一定的包装材料，经过对商品包装的造型结构艺术和图案文字的设计与安排来装饰美化商品的印刷，以及其他印刷活动。

公司从创意设计和技术研发入手，防止过度包装、环保包装系公司的重点研发方向。公司量产使用的纸浆模塑产品是世界普遍认可的可降解材料之一。公司为业内首家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、“以竹代塑”理念及趋势。

随着过度包装、环保包装等政策不断落地实施，下游客户对创意包装产品迭代升级的需求会不断释放，公司未来将充分发挥创意设计先导产业作用，将防止过度包装、环保包装的理念运用到更多的产品当中，帮助客户实现创意包装的绿色升级。

近年来，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，创意包装行业已成为国民经济发展的重要产业之一，《“十四五”文化产业发展规划》要求促进创意设计与现代生产生活和消费需求对接，发挥创意设计对国民经济相关产业的赋能作用。《文化及相关产业分类（2018）》将包装装潢及其他印刷服务列入其中。

文化创意与设计服务、包装市场的持续发展带动创意包装行业的发展，创意包装市场需求正在稳定增大。文化创意与设计服务业作为我国文化产业的重要组成部分，保持较快的增长速度。据国家统计局数据显示，根据对全国 7.3 万家规模以上文化及相关产业企业调查，2023 年，文化企业实现营业收入 129,515 亿元，按可比口径计算，比上年增长 8.2%。其中创意设计服务类别收入 21,249 亿元，同比上年增长 8%，占规上文化企业的 16.4%。由此可见，我国文化创意与设计服务业的规模不断扩大，发展活力凸显。

基于公司对市场需求的深刻理解和通过与国内外知名品牌客户的长期合作，根据不同细分市场及不同客户的需求，建立了按酒、化妆品及精品、茶叶、食品等类别划分的市场需求库及创意素材库，更好地向客户提供定制化品牌策略咨询和创意设计解决方案。

## 2、消费领域行业情况

报告期内，我国经济社会逐步恢复常态化运行，此前受到压抑的消费需求持续释放，叠加政策利好频频出台，消费呈现逐步复苏态势。国家相关部门为提振消费行业，促进消费、扩大内需等政策密集出台。2023 年 3 月，十四届全国人大一次会议及全国政协十四届一次会议阐述 2023 年经济工作八大重点，把“着力扩大国内需求”作为首要任务，把恢复和扩大消费摆在优先位置。2023 年 4 月政治局会议强调“恢复和扩大需求是当前经济持续回升向好的关键所在”。

2023 年“两会”扩大内需相关内容：

关键词	相关内容
增强消费能力	（1）多渠道增加居民收入，促进居民想消费、敢消费、能消费；（2）推进城乡区域联动、线上线下相结合的系列促消费活动；
改善消费条件	（1）加快推进国际消费中心城市及区域消费中心的培育建设；（2）打造便民生活圈；（3）建立县域商业体系；（4）支持住房改善、养老服务等消费，推动重点领域和大宗商品消费持续改善。

创新消费场景	(1) 鼓励发展消费新业态新模式新场景，推动线上线下商品消费融合发展；(2) 引导电商企业培育新消费品牌；(3) 鼓励有条件地方积极发展首店经济、首发经济；(4) 培育文化和旅游消费新业态新场景。
鼓励绿色消费	(1) 鼓励有条件的地方对购买绿色智能家电、绿色建材等予以支持；(2) 持续开展家电生产企业回收目标责任制行动；(3) 扩大绿色产品供给和消费。

### (1) 白酒行业

白酒产业近几年在消费升级、品质升级大背景下，“少喝酒，喝好酒”成为白酒主流消费诉求，白酒市场消费需求往头部企业和优秀品牌集中，行业“马太效应”越发明显。报告期内，商务消费复苏滞后导致次高端消费略有承压，高端白酒因消费场景刚性而韧性十足，次高端白酒企业普遍承压明显，白酒市场份额向头部名优白酒品牌集中。酒类包装是酒类产品的关键组成部分，占酒类产品售价比例较大。

在宏观经济复苏的进程中，白酒消费虽然暂时受到一定压力，对公司创意包装产品的需求产生了一些影响。但是，白酒企业为了应对即将到来的高端化、品质化竞争，正积极进行新产品开发和老产品的迭代升级。这种趋势不仅突显了白酒企业对品质和差异化特色的追求，同时也为公司在进攻国内知名品牌发展战略、品牌策略规划以及创意设计服务方面提供了新的契机。考虑到白酒行业在我国的重要地位和其强烈的社交属性，以及消费市场未来的复苏预期，我们有信心通过公司的创意设计专业优势，为客户开发出更多能带动消费的产品，从而在酒类业务板块实现更大的发展。此外，据统计，2023年度酿酒行业的销售收入已超过9000亿元，包材市场占比约为5-10%，这意味着仍有广阔的市场空间等待我们去拓展和挖掘。因此，随着市场的进一步复苏，公司的酒类业务板块有望继续发力，实现更大的增长。

### (2) 化妆品行业

国际化妆品于中国市场迎来强势复苏，多品牌多品类集团式发展成为国际大牌的首要战略，基于高品质的高附加化妆品势头强劲，国际化妆品企业迎来较强增势。

国内化妆品随着中国经济稳步增长，中国人均化妆品支出有广阔的增长空间。目前，中国化妆品市场国货市占率接近50%，国潮风的助推以及不断强大的研发实力将进一步助力国货快速成长，扩大市场份额。凭借优秀的成长能力和巨大的潜力。

化妆品包装构建了化妆品的文化属性，已经与化妆品融为一体，是化妆品企业给消费者传递信息的媒介物，公司深耕国际化妆品多年，为国际知名品牌提供服务，打造出众多获得客户及终端市场认可的产品案例，为公司团队在化妆品领域积累了丰富经验。在面对国内外化妆品蓬勃增长的机遇，公司具有多年化妆品打造案例，将进一步深挖国际化妆品领域，培育国内化妆品品牌，发展公司化妆品业务成为增长支柱。

### (3) 茶叶行业

目前，茶叶市场呈现集中度较低，生产商较多、品牌商较少的行业态势。茶叶消费正由非品牌茶叶逐步转向品牌茶叶，茶叶包装在茶叶销售中所起到的作用愈发明显，茶叶包装设计是提高茶叶销量的有效突破点。

报告期内，公司团队前往武夷山、黄山等茶叶核心产区考察接洽，挖掘对接茶叶品牌商，深度挖掘地方特色的茶叶文化内涵，推动文化赋能，正是公司品牌策略规划、创意设计服务的核心实力，公司将持续培育发展茶叶领域客户，帮助茶叶生产商向品牌商升级，推动茶叶品牌价值进一步提升。

### (4) 食品行业

食品行业涉及的领域非常广，包括烘焙产品、休闲食品、大健康保健品、土特产、绿色食品、调味品、饮料、预食品等等。随着新一代消费群体逐渐成为消费主体，年轻一代消费者对产品功能、外观等的诉求较强，食品包装由原来的注重保护运输化，品质化、差异化成为食品包装新风向，定制版、联名版包装成为了众多食品创新的重要选择，食品创意包装市场顺势兴起。外卖平台普及化和家庭规模小型化趋势日益明显，安全、营养又方便快捷的冷链食材、预食品需求激增；未来老龄化趋势还将进一步加速，将带动大健康市场规模持续提升。

公司设立了独立的食品事业部，更加针对性、为客户提供更专业化的服务。目前公司已为食品领域、

大健康领域提供创意包装。公司也将持续挖掘食品领域的广阔市场空间，为业务发展积蓄新的增长力量。

#### (5) 珠宝行业

黄金珠宝具备投资、婚嫁、送礼、日常消费等属性，2023年以来黄金珠宝消费场景恢复，婚庆刚需释放，带动黄金首饰销量提升。金价的震荡上行使得黄金饰品更受消费者青睐。在国潮风、潮玩风、IP联名风不断渗透黄金饰品市场的基础下，各大黄金珠宝企业纷纷开展产品创新，打造新的产品序列。

珠宝行业因其作为礼品的特殊消费场景，加以受国潮风、潮玩风、IP联名风等因素影响，珠宝产品个性化、品质化包装需求日益增长。珠宝品牌商为保障产品设计整体感，开始选择公司创意包装作为产品体验的一环，为公司业务发展带来了新的增长突破口。

### (三) 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	2023 年末		2022 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	183,491,431.19	26.68%	194,076,714.19	32.74%	-5.45%
应收票据	12,783,577.39	1.86%	9,030,139.64	1.52%	41.57%
应收账款	127,208,699.14	18.50%	122,624,771.54	20.69%	3.74%
存货	64,923,984.42	9.44%	38,649,622.06	6.52%	67.98%
投资性房地产	0.00	-	0.00	-	-
长期股权投资	0.00	-	0.00	-	-
固定资产	65,394,974.64	9.51%	66,155,338.45	11.16%	-1.15%
在建工程	159,263,939.06	23.16%	6,882,235.06	1.16%	2,214.13%
无形资产	14,226,975.29	2.07%	12,113,265.97	2.04%	17.45%
商誉	0.00	-	0.00	-	-
短期借款	20,014,055.56	2.91%	30,045,466.67	5.07%	-33.39%
长期借款	0.00	-	0.00	-	-
交易性金融资产	0.00	0.00%	86,716,610.40	14.63%	-100.00%
应收款项融资	15,010,061.00	2.18%	7,367,235.54	1.24%	103.74%
预付款项	3,072,163.10	0.45%	5,004,408.56	0.84%	-38.61%
其他应收款	6,157,879.27	0.90%	3,397,394.88	0.57%	81.25%
其他流动资产	2,255,620.53	0.33%	839,076.72	0.14%	168.82%
其他非流动资产	1,723,788.73	0.25%	5,984,699.89	1.01%	-71.20%
应付票据	16,971,972.16	2.47%	32,149,907.58	5.42%	-47.21%
应付账款	149,025,424.33	21.67%	65,627,835.37	11.07%	127.08%
合同负债	40,588,926.04	5.90%	21,364,440.54	3.60%	89.98%
应付职工薪酬	17,804,231.22	2.59%	12,267,114.53	2.07%	45.14%
其他流动负债	4,863,959.53	0.71%	7,779,838.77	1.31%	-37.48%
递延收益	337,011.35	0.05%	1,145,838.63	0.19%	-70.59%

### 资产负债项目重大变动原因:

(1) 应收票据: 报告期末较期初增加 375.34 万元, 增长 41.57%, 主要原因是报告期内收到客户采用票据结算的银行承兑汇票同比增加所致。

(2) 存货: 报告期末较期初增加 2,627.44 万元, 增长 67.98%, 主要原因是报告期末销售订单同比增加导致报告期末发出商品、库存商品与委托加工物资同比增加所致。

(3) 在建工程: 报告期末较期初增加 15,238.17 万元, 增长 2214.13%, 主要原因是募投项目惠州柏星龙创意包装智能制造生产建设项目随着工程施工进度的进展, 增加 15,227.70 万元影响所致。

(4) 短期借款: 报告期末较期初减少 1,003.14 万元, 下降 33.39%, 主要原因是报告期内偿还到期短期借款所致。

(5) 交易性金融资产: 报告期末较期初减少 8,671.66 万元, 下降 100%, 主要原因是报告期末将理财产品全部赎回影响所致。

(6) 应收款项融资: 报告期末较期初增加 764.28 万元, 增长 103.74%, 主要原因是报告期内收到客户采用银行承兑汇票结算货款增加及票据未到期影响所致。

(7) 预付账款: 报告期末较期初减少 193.22 万元, 下降 38.61%, 主要是期初预付费用类采购款项在报告期内确认费用; 期初预付材料款在报告期内冲减结算款并核销所致。

(8) 其他应收款: 报告期末较期初增加 276.05 万元, 增长 81.25%, 主要原因是因中标“2024 年传统中国节·新春纳福季套装”产品项目, 公司向中国贵州茅台酒厂(集团)文化旅游有限责任公司支付项目履约保证金 220 万元, 导致报告期押金及保证金同比增加。

(9) 其他流动资产: 报告期末较期初增加 141.65 万元, 增长 168.82%, 主要原因是待抵扣的增值税同比增加 103.15 万元所致。

(10) 其他非流动资产: 报告期末较期初减少 426.09 万元, 下降 71.20%, 主要原因是期初预付采购固定资产与 ERP 系统款项在报告期达到预定可使用状态分别计入固定资产与无形资产所致。

(11) 应付票据: 报告期末较期初减少 1,517.79 万元, 下降 47.12%, 主要原因是报告期采用开具银行承兑汇票向供应商支付货款同比减少所致。

(12) 应付账款: 报告期末较期初增加 8,339.76 万元, 增长 127.08%, 主要原因是募投项目惠州柏星龙创意包装智能制造生产项目建设进度导致应付工程款同比增加 3,990.28 万元, 以及报告期营业收入同比增加, 导致采购应付款增加所致。

(13) 合同负债: 报告期末较期初增加 1,922.45 万元, 增长 89.98%, 主要原因是报告期预收中国贵州茅台酒厂(集团)文化旅游有限责任公司龙年新春纳福礼盒生产订单的预收款所致。

(14) 应付职工薪酬: 报告期末较期初增加 553.71 万元, 增长 45.14%, 主要原因是报告期内新成立江苏柏星龙、河北柏星龙两家子公司增加职工薪酬及报告期营业收入的增长导致绩效工资同比增加所致。

(15) 其他流动负债: 报告期末较期初减少 291.59 万元, 下降 37.48%, 主要原因是报告期已背书且尚未到期的银行承兑汇票同比减少 274.44 万元。

(16) 递延收益: 报告期末较期初减少 80.88 万元, 下降 70.59%, 主要原因是与资产相关的罗湖区 2020 年第三批产业转型升级专项资金补贴项目在报告期计入其他收益所致。

### 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	2023年		2022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	537,550,648.00	-	487,454,504.24	-	10.28%
营业成本	355,046,957.51	66.05%	322,724,746.23	66.21%	10.02%
毛利率	33.95%	-	33.79%	-	-
销售费用	46,502,085.25	8.65%	38,775,509.87	7.95%	19.93%
管理费用	56,174,470.64	10.45%	57,316,546.18	11.76%	-1.99%
研发费用	20,386,012.97	3.79%	19,914,901.52	4.09%	2.37%
财务费用	-413,022.28	-0.08%	-2,422,885.78	-0.50%	82.95%
信用减值损失	-5,268,038.80	-0.98%	-1,579,936.70	-0.32%	233.43%
资产减值损失	-4,410,642.48	-0.82%	-3,597,287.57	-0.74%	22.61%
其他收益	2,692,546.80	0.50%	5,528,007.86	1.13%	-51.29%
投资收益	1,131,454.30	0.21%	419,297.77	0.09%	169.85%
公允价值变动收益	1,473,323.99	0.27%	326,729.93	0.07%	350.93%
资产处置收益	-35,366.40	-0.01%	607.94	0.00%	-5,917.42%
汇兑收益	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
营业利润	52,886,195.19	9.84%	49,594,377.98	10.17%	6.64%
营业外收入	663,165.32	0.12%	175,887.23	0.04%	277.04%
营业外支出	839,297.52	0.16%	5,203,686.70	1.07%	-83.87%
净利润	45,610,028.32	8.48%	38,713,532.56	7.94%	17.81%

#### 项目重大变动原因：

(1) 财务费用：本期较上年同期增加 200.99 万元，增长 82.95%，主要原因：1) 本期利息支出同比增加 97.64 万元；2) 本期外币汇率波动收窄，导致汇兑收益同比减少 105.62 万元；3) 本期未确认融资费用增加 67.93 万元。

(2) 信用减值损失：本期较上年同期增加 368.81 万元，增长 233.43%，主要原因是报告期内基于谨慎性原则及客户经营状况，对恒信玺利实业有限公司、甘肃普康酒业集团有限公司逾期超过 1 年以上的应收账款进行全额计提坏账，以及一家境外客户未按合同约定支付货款触发中信保理赔程序而进行全额计提坏账，导致信用减值损失同比增加。

(3) 其他收益：本期较上年同期减少 283.55 万元，下降 51.29%，主要原因是报告期收到政府补助同比减少 280.32 万元所致。

(4) 投资收益：本期较上年同期增加 71.22 万元，增长 169.85%，主要原因是报告期赎回理财产品收到的理财收益同比增加所致。

(5) 公允价值变动收益：本期较上年同期增加 114.66 万元，增长 350.93%，主要原因是报告期理财产品公允价值变动同比增加所致。

(6) 资产处置收益：本期较上年同期减少 3.60 万元，下降 5917.42%，主要原因是报告期固定资产处置收益同比减少所致。

(7) 营业外收入：本期较上年同期增加 48.73 万元，增长 277.04%，主要原因是报告期收到中信保赔付境外客户欠公司货款 44.41 万元影响所致。

(8) 营业外支出：本期较上年同期减少 436.44 万元，下降 83.87%，主要原因是上年同期启动募投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，对原有员工宿舍楼拆除重新规划建设，产

生处置损失 432.20 万元，本期无大额营业外支出。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
主营业务收入	534,118,666.52	481,690,567.29	10.88%
其他业务收入	3,431,981.48	5,763,936.95	-40.46%
主营业务成本	353,336,427.06	319,450,911.70	10.61%
其他业务成本	1,710,530.45	3,273,834.53	-47.75%

## 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
产品包装业务	498,771,228.11	338,369,296.64	32.16%	10.40%	10.48%	-0.04%
设计业务	35,347,438.41	14,967,130.41	57.66%	18.16%	13.68%	1.67%
其他业务	3,431,981.48	1,710,530.45	50.16%	-40.46%	-47.75%	6.96%
合计	537,550,648.00	355,046,957.51	-	-	-	-

## 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	366,696,953.53	261,820,997.91	28.60%	-2.03%	1.30%	-2.35%
外销	170,853,694.47	93,225,959.60	45.44%	51.01%	45.05%	2.24%
合计	537,550,648.00	355,046,957.51	-	-	-	-

## 收入构成变动的的原因：

报告期内，主营业务收入同比上升 10.88%，主要原因如下：

1、报告期产品包装业务收入同比增加 4,699.45 万元，同比增长 10.40%，主要原因是公司通过前期市场开发，与国际客户合作深度不断加深，使化妆品及精品包装业务大幅增长。

2、报告期设计业务收入同比增加 543.36 万元，同比增长 18.16%，主要原因是面对新的市场竞争环境，客户新产品设计开发需求有所增加，进而增加公司设计服务收入。

## (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	客户 1	46,972,043.98	8.74%	否
2	北京顺鑫农业股份有限公司	39,419,995.52	7.33%	否
3	安徽古井贡酒股份有限公司	38,389,398.43	7.14%	否

4	客户 2	36,190,007.20	6.73%	否
5	客户 3	29,921,908.29	5.57%	否
合计		190,893,353.42	35.51%	-

#### (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	东莞市超盛包装材料有限公司	17,709,325.57	5.67%	否
2	惠州市文兴工艺制品有限公司	12,269,043.05	3.93%	否
3	东莞市强旺包装制品有限公司	11,217,563.16	3.59%	否
4	深圳市纸艺纸品包装有限公司	10,539,676.74	3.38%	否
5	东莞市金美环保包装制品有限公司	8,494,696.64	2.72%	否
合计		60,230,305.16	19.29%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	2023 年	2022 年	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	82,822,643.56	29,478,694.40	180.96%
投资活动产生的现金流量净额	-43,661,911.76	-22,169,520.38	-96.95%
筹资活动产生的现金流量净额	-47,355,023.15	130,089,492.97	-136.40%

#### 现金流量分析：

(1) 经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 5,334.39 万元，增长 180.96%，主要原因：外销收入同比增长 51.01%，外销订单结算周期优于内销订单，导致销售商品、提供劳务收到的现金同比增加所致。

(2) 投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 2,149.24 万元，降低 96.95%，主要原因：募投项目支出增加，导致购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加所致。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 17,744.45 万元，下降 136.40%，主要原因：1) 上期公开发行股票募集资金，导致收到的投资现金流较大，本期无此业务发生；2) 本期派发 2022 年度现金分红及偿付利息支付的现金同比增加 3,100.78 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

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资金额	持股比例%	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉
河北柏星龙创意包装有限公司	包装材料及制品的生产及销售	10,000,000.00	100%	自有资金	无	长期	-		495,587.27	否
江苏柏星龙创意包装有限公司	包装材料及制品的生产及销售	10,000,000.00	100%	自有资金	无	长期	-		-658,095.52	否
合计	-	20,000,000.00	-	-	-	-	-		-162,508.25	-

### 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	自有资金	15,000,000.00	0	0	不存在
银行理财产品	募集资金	134,000,000.00	0	0	不存在
合计	-	149,000,000.00	0	0	-

### 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：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	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	包装材料及制品的生产及销售	3,000.00	24,164.92	399.21	8,387.96	-561.69	-1,099.54
四川天府柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	包装材料及制品的销售	100.00	727.95	555.94	535.43	225.86	41.61
BXL Creative Design Co.,Ltd	控股子公司	包装材料及制品的销售	150,000 美元	148.20	92.81	327.79	41.72	-16.39
贵州柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	包装材料及制品的生产及销售	1,000.00	2,173.53	744.28	5,507.97	284.52	54.97
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	包装材料及制品的生产及销售	2,000.00	1,458.21	1,166.58	395.00	-92.98	-206.45
河北柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	包装材料及制品的生产及销售	1,000.00	1,007.75	634.46	668.56	101.25	49.56
江苏柏星龙创意包装有限公司	控股子公司	包装材料及制品的生产及销售	1,000.00	1,304.15	434.19	605.74	3.45	-65.81

### (2) 主要控股参股公司情况说明

#### 主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
黄山市锐翔包装股份有限公司	黄山锐翔主要从事茶叶产品包装设计、研发、生产与销售。黄山锐翔主要产品或服务为茶叶包装产品。	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。

**子公司或参股公司的经营业绩同比出现大幅波动**

适用 不适用

**(3) 报告期内取得和处置子公司的情况**

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对公司整体生产经营和业绩的影响
河北柏星龙创意包装有限公司	新设立	报告期内新设立生产基地，截至报告期末已完成筹划建设，实现投产，为公司进一步开拓华北、东北片区提供有力支撑。
江苏柏星龙创意包装有限公司	新设立	报告期内新设立生产基地，截至报告期末已完成筹划建设，实现投产，为公司进一步开拓华东片区提供有力支撑。

**(4) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**(五) 税收优惠情况**

适用 不适用

<p>1、柏星龙股份于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；于2023年10月16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：GR202344201233），认定有效期三年。根据《企业所得税法》及实施条例，柏星龙股份2023年度适用企业所得税税率为15%。</p> <p>2、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2023〕6号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税〔2023〕12号），自2023年1月1日至2024年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。四川天府柏星龙创意包装有限公司、贵州柏星龙创意包装有限公司、山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司、河北柏星龙创意包装有限公司、江苏柏星龙创意包装有限公司2023年度企业所得税税率均为20%。</p>
--

## (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	20,386,012.97	19,914,901.52
研发支出占营业收入的比例	3.79%	4.09%
研发支出资本化的金额	0.00	0.00
资本化研发支出占研发支出的比例	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比例	0.00%	0.00%

### 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	3	2
本科	64	67
专科及以下	44	46
研发人员总计	111	115
研发人员占员工总量的比例（%）	13.74%	12.58%

### 3、 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	203	187
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
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	已完结	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

	<p>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需求，去膜化工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。</p>			艺。
生物基珠状发泡材料工艺技术的研发	<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>	已结项	<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成，它具有与 EPS 相当的物理、机械性能。</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>
光致聚合物显像防伪技术的研发	<p>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技术出来的伪 3D 效果，实现图文的真正三维景深。</p>	已结项	<p>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技术出来的伪 3D 效果，实现图文的真正三维景深效果。</p>	<p>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！</p>
仿真水滴效果印刷工艺的研发	<p>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</p>	已结项	<p>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，同时还高加工精度及生产效率，</p>	<p>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</p>

	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。		达到提升产品品质降低成本的效果。	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。
立体珠光印刷工艺的研发	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。	已结项	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。	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。
八边形酒盒自动组装围条装置的研发	1、改变现有八边形酒盒因其结构特殊性目前采用手工装盖板围条，耗费人工较多以及手工作业良率较低作业模式；2、基于此通过自动化设备的开发，实现八边形盒自动装盖板围条功能，减少作业人员，提升生产效率，改善品质良率。	已结项	1.基于八边形酒盒其结构特性，优化设备成型结构，使之匹配八边盒产品小尺寸（机器最小加工宽度由 95mm 变更为 86mm）生产及侧位输送。2.通过研发非常规模具（由四边形变为八边形）及参数确定，满足围条呈现 5 面形特殊结构式生产方式。3.创新开发出自动合盖功能，并不断调整优化，使自动化生产顺畅，减少人工参与，提高生产效率。	降低产品生产人力成本，提升八边形酒盒类产品手工装盖板围条生产效率及良率，提升产品的制造利润，达到企业降本增效的目的。
基于光学干涉的防伪印刷工艺研发	以新光学、新印刷、新防伪三新理念为指导，融合光学、计算机软件、图像光栅(RIP)等技术为一体；研发一种低成本，便于生产，无法复制的防伪技术，可广泛用于公司产品。	已结项	1、依据相位干涉成像法研制的新型防伪印刷术，它把图像的光场信息与印刷品的网点融为一体，形成外观为灰色的色块，经透镜干涉还原成像。2、产品具有独一性、保密性、不可复制、易识别、兼容性强的特点。2.精密光学结构设计,10u 精微结构网点，防复制、防扫描。3.隐蔽性强，光学干涉隐形，浅灰色外观，防伪信息不可见，不可提取。4、印刷与防伪一体化的创新理念，防伪与印刷融为一体，印刷即防伪。5、独有的彩图消失验证方法，验证工具简单、操作方便，视觉识别特征突出。	丰富公司产品加工工艺，设计效果，增强工艺产品表现力，以差异化解决方案增加公司产品的竞争力。

3D 幻彩印刷工艺的研发	包装不仅要能满足企业对于防伪的需求,更要能满足一般消费者直观、快速的鉴别需求。且要满足“高技术、低成本、易识别、可鉴定”的十二字方针,利用“幻彩”工艺的砂染效果,可以明显增强药盒的美观度和触感,提升消费者对产品品质的预期。	已结项	1.采用胶印加工方式,通过胶印机器连线印刷来实现,应用新工艺的印刷过程无需改变现有生产流程,同时还可提高生产效率,成本可控性较强,相对于逆向 UV 工艺成本下降,相对于覆膜工艺更加安全环保。2.采用环保高光 UV 油与幻彩粉融合,通过 UV 印刷机与物料配合,利用网纹辊涂布转移在纸张上形成一层具有色彩丰富(可多种颜色)的闪亮涂层,与现用特种膜(闪粉、星光等)效果媲美。	“幻彩”工艺通过其炫目的光影效果,帮助设计师在包装上发挥更多创意。根据使用场景、目标客户群的不同,有针对性地设计不同图案和信息,引导用户去探索,增强企业与用户之间的互动,增进品牌忠诚度,可以为企业的市场开发和商业活动提供广阔的创意空间。
酒用木盒防伪结构创新设计与研发	1、开发一款安装便利、防伪性强、方便酒厂罐装的木盒防伪扣;2、解决木板自身比较硬,难以破坏,防伪扣难于安装使用的问题,设计出既在储运过程中不易破裂但通过防伪扣拉环可以轻松破坏开启的防伪方式	已结项	1、本防伪扣是针对木盒防伪,以往の木盒多不具备防伪破坏开启功能,部分防伪扣,鉴于木板自身的硬度和脆性,镂空了在制成盒子或运输过程中,防伪处容易破裂,镂空了消费者开启难度大,往往需要借助工具才能将木盒破坏开启。2、针对上述情况,现将木盒面板镂空与扣子相结合,即便在木板上保留一定厚度也能轻松开启;3、在要破坏开启时,只需拉住露在木盒外的 A 扣拉环,可以轻松将木板破坏。	改变目前木盒包装没有破坏性防伪扣使用的局面,极大的增强了公司产品力,为订单增添更大的获取力。
具有闪粉植绒效果的印刷工艺研发	将闪粉植绒材料进行工艺整合,将此工艺运用于包装产品具有特色图文的局部,色彩柔和,高贵典雅,表面效果极具独特。与产品进行匹配能极大提升产品附加值,提高市场竞争力。	已结项	1、闪粉植绒是利用丝网印刷机器实现,丝印网丝印水性胶水,在油墨未干时,在其表面铺闪粉,干燥后形成颗粒状的闪粉效果。2、工艺工序简单,实现一次加工,表面可以呈现两种印后加工的效果。3、将此工艺运用于包装产品具有特色图文的局部,色彩柔和,高贵典雅,表面效果独特	丰富公司产品加工工艺,设计效果,增强工艺产品表现力,增加公司产品的竞争力。
生态风酒糟酒包纸塑工艺的	1、采用生态风格的设计理念,打造生态风纸浆模塑一体化包装设计产品;2、技术含量高,酒糟材料含有	已结项	1.酒糟是酿酒工艺生产的残余物,之前仅作为生物质饲料或农业肥料使用,将酒糟	符合行业环保趋势,可应用于公司主营业务产品中,规划具有新风格效果的产品工艺,符

研发	丰富的淀粉残余及各类脂类物质，没有经过处理的酒糟极易产生霉变，运用脂类改性技术，有效抑制酒糟酶化，制造要求高；3、环保效益好，该工艺生产过程全部使用植物纤维-甘蔗渣浆、竹浆，以及酒生产残余物，拓展了甘蔗渣、酒糟的利用价值，成品完全可以在自然环境自然降解，环境无害；		添加到纸塑上增添纸塑的质感的同时增加环保技术壁垒及拓展酒糟的利用价值；2. 通过酒糟物质在纸浆模塑上面的运用，拓展其他植物纤维或材料在纸浆模塑重点运用，打造废弃物使用价值提升的典范，拓展纸塑产品的设计风格；3.运用生态风设计手法打造酒糟全纸塑包装的案例；	合环保要求，增强公司的社会形象。
顶部开启式酒盒自动组装贴铁片装置的研发	1、解决目前顶部开启式酒盒产品人工贴铁片效率低，人工成本高，产能瓶颈问题。2、降低人工成本，提升产能效率，提升产品竞争力。	已完结	1、开发一种实现顶部开启式酒盒盖板自动贴铁片的装置；2、实现顶部开启式酒盒盖板自动贴铁片后，只需2人操作，效率达2万/班，可节约人工8人；3、每班可节省成本1600元左右，每个产品贴铁片成本下降0.08元；	降低产品生产人力成本，提升异形盒类产品生产效率及良率。
桶状纸塑包装设计工艺研发	1、采用生态风格的设计理念，打造桶式环保风全纸浆模塑一体化包装设计产品；2、丰富纸塑精品包装设计风格及应用，打造一体化纸塑包装的新典范；	已完结	1、研发可用的桶式纸塑包装设计生产技术，增加环保技术壁垒及拓展纸塑潜在运用方式及场景；2、通过桶式纸浆模塑在酒类产品上的运用，拓展当前纸塑包装设计上的运用，拓展纸塑产品的设计风格；3、运用生态风设计手法打造桶式全纸塑包装的案例；	符合行业环保趋势，可应用于公司主营业务产品中，规划具有新风格效果的产品工艺，符合环保要求，增强公司的社会形象。
异形抽屉盒辅助智能拼板平台的研发	1、针对异形抽屉盒灰板拼板工艺开发的辅助生产平台进行开发；2、降低拼板操作技术门槛，提升提升异形抽屉盒灰板拼板效率	未结项（测试优化中）	1、开发出异形抽屉盒灰板拼板工艺开发的辅助生产平台；2、有效率降低拼板操作技术门槛，无需技术培训，生手也可操作，生产效率达普通手工拼板的2倍；3、大幅提升异形抽屉盒灰板拼板效率。	降低产品生产人力成本，提升拼板效率，节省材料成本，从源头上增加产品制造的利润。
制盒机在线快速调节干燥装置的研发	1、解决工厂生产线存在面纸上糊后胶水不能及时干燥造成溢胶不良；2、节省后道生产清洁产品需要人力成本；3、提升产品生产良率，降低品质风险。	未结项（小批量试产测试中）	1、通过开发应用取暖器+伸缩旋转架创新组合结构，该装置可轻松根据不同面纸进行位置更换，可利用有效空间，在面纸在皮带上的停留时间实现干燥烘烤，极大改善了溢胶问题。2、该干燥装	降低产品生产人力成本，提升公司生产效率及良率，以匹配公司在生产端降本增效的战略目标。

			置成本低廉、操作简易，而且对整机结构没有改变，方便清洁和转款调试。3、具有较大的推广使价值，能提升生产效能，能降低生产本。	
--	--	--	---	--

**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：**

经公司评估和审查后，认为天职国际具备执行审计工作的独立性，具有从事证券、期货相关业务审计资格，能够满足审计工作的要求。其近一年在执业过程中坚持独立审计原则，客观、公正、公允地反映公司财务状况、经营成果，切实履行了审计机构应尽的职责，且专业能力、投资者保护能力及独立性足以胜任，工作中亦不存在损害公司整体利益及中小股东权益的行为，审计行为规范有序，出具的审计报告客观、完整、清晰、及时。

公司董事会审计委员会严格遵守中国证监会、北京证券交易所及公司的有关规定，充分发挥董事会审计委员会的作用，对会计师事务所相关资质和执业能力等进行了审查，在年报审计期间与会计师事务所进行了充分的讨论和沟通，督促会计师事务所及时、准确、客观、公正地出具审计报告，切实履行了审计委员会对会计师事务所的监督职责。

具体内容详见 2024 年 4 月 16 日在北京证券交易所指定信息披露平台（www.bse.cn）披露的《会计师事务所履职情况评估报告》（公告编号：2024-030）、《董事会审计委员会对会计师事务所履行监督职责情况报告》（公告编号：2024-031）。

**(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

2023 年 8 月 24 日，公司召开第五届董事会第二次会议、第五届监事会第二次会议以审议通过《关于会计政策变更》的议案。

财政部于 2022 年 11 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 16 号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自 2023 年 1 月 1 日起施行。公司决定自 2023 年 1 月 1 日起施行该解释，并根据准则解释要求，对因适用该解释的单项交易而确认的使用权资产和租赁负债产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对 2022 年财务报表项目进行了

追溯调整。

## (九) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

公司于 2023 年 2 月 3 日、2023 年 2 月 13 日，分别召开了第四届董事会第十六次会议、第四届董事会第十七次会议，审议通过了河北柏星龙、江苏柏星龙《关于投资设立全资子公司的议案》，公司分别出资 1,000 万元设立全资子公司河北柏星龙、江苏柏星龙。2023 年 4 月 23 日、2023 年 6 月 5 日，河北柏星龙、江苏柏星龙已分别完成工商注册登记，取得营业执照，公司对前述子公司全资控股，有实质控制权，自河北柏星龙、江苏柏星龙成立之日起将其纳入合并范围。

## (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，已建立了完善的公司法人治理结构，持续规范公司运作，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，维护员工、供应商和客户合法权益；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. 环境保护相关的情况

适用 不适用

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，在设计效果转换产品打样中导入环保材料及技术；

报告期内，在防止“过度包装”方面：公司严格控制“过度包装”，基于“过度包装”的政策及规范要求，制定严格的内部标准，从产品设计和生产制造等多个环节，针对包装层数、包装空隙率、包装成本等多个维度付诸行动，如 2023 年茅台文旅新春纳福礼盒、祁门红茶天之红系列产品生产中，严格按照国标的要求，包装采用轻量化设计，通过结构设计的优化，所有产品的包装空隙率都低于对应限值。在降低材料使用量的同时，使得包装更加环保，同时确保了产品的品质和安全。

在环保材料方面：公司围绕二次利用、绿色包装材料、大力推广纸浆模塑类绿色环保包装产品，在

洋河微分子等包装上成功推广应用。同时，在环保天地盒系列、SR 天地盒上使用环保替塑油替代传统表面 PP 覆膜工艺，在满足环保的同时，耐磨、防刮花、防爆等性能上仍能满足要求，且使用的印刷油墨全部为环保大豆油墨，胶水全部为水性可降解胶水；

在精品包装二次利用方面：公司通过结构设计大力开发功能展示型包装，如月饼盒和礼盒产品，通过结构的巧妙设计使包装开启后仍具备展示使用的价值，或作为屏风用来装饰，或作为收纳盒进行二次利用，避免在包装物取出后就被丢弃，造成资源的浪费，同时实现包装的二次利用。

在减少减少污染及规范处理污染物方面：公司所处行业（C23 印刷和记录媒介复制业）不属于重污染行业。公司主要污染物及对应的处理方式如下：

污染物	主要污染物	环保措施
废气	VOCs	通过废气处理装置集中收集，净活性炭装置净化处理达标后由排气筒排放。
废水	设备清洗废水、网版清洗废水、喷淋废水	生产废水经一体化废水处理设施处理达标后回用。更换出来的网版清洗废水经收集后交由有资质的公司处理，不外排。
固体废弃物中的危险废弃物	废油墨罐等废桶、废抹布手套、废 PS 板、废活性炭等	集中收集后，委托具备相应资质的专业机构定期回收处理。
噪音	机器运转声音	选择低噪音设备，对机器设备采取安装减震垫圈；加强机器设备维修保养，及时添加润滑油防止机械磨损。

报告期内，生产过程当中，公司污染物处理方式妥当，环保设备配置合理、环保设施的运营情况良好。公司严格遵守环境保护的规章制度，建立专业的环境保护设施，将环保理念贯穿到员工的日常工作和生活中，努力降低产品生产和员工生活对自然环境造成的不利影响。

### （十一）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

公司所处的创意设计和包装行业未来发展趋势表现为以下：

1.可持续发展与环保意识增强：随着消费者对环境保护和可持续发展的意识不断提升，包装行业正面临着转型升级的需求。企业需要开发和采用更多可回收、可降解的环保材料，以减少对环境的影响。这一趋势为包装设计带来了新的挑战 and 机遇，促使企业在材料选择、产品设计和生产过程中更加注重环保和可持续性。

2.创意与个性化需求增长：消费者对产品包装的个性化和创意性有着越来越高的期待。包装不仅仅是产品的保护层，更是品牌与消费者沟通的重要媒介。因此，创意设计在提升产品附加值、增强品牌识别度和吸引消费者方面发挥着越来越重要的作用。

此外，大单品时代已经经历一个周期，在慢慢终结，文创产品、文创礼品市场、个性化时代正在新的崛起，柏星龙积累业内领先的创意设计能力，创新水平优势明显，经营模式管理机制成熟，主动为客户开发新产品的同时，针对新产品开发、限量销售产品公司往往具有优先参与权和技术掌握权，公司在

## 文创产品、文创礼品市场未来将会具有较大的发展潜力。

3.数字化与智能化发展：随着科技的进步，无论是创意设计和包装行业也在逐步实现数字化和智能化。这包括利用大数据、物联网、人工智能等技术进行产品设计、生产管理和市场分析，提高效率，降低成本，并为消费者提供更加个性化和便捷的体验。随着工业 4.0 的深入发展，包装行业将更多地采用自动化和智能化的生产设备，如智能机器人、自动化包装线等，以提高生产效率、降低成本，并确保产品质量的稳定性。

4.市场细分与专业化：包装行业的市场细分越来越明显，不同细分市场对包装设计和功能的需求各异。这要求企业不仅要有广泛的设计能力，还要深入理解特定行业和消费者群体的需求，提供更加专业化和定制化的服务。

5.国际化与本土化结合：随着全球化的发展，包装设计需要兼顾国际视野和本土文化。一方面，企业需要考虑如何将本土文化元素和设计理念融入产品包装，以满足不同地区消费者的文化偏好；另一方面，也需要关注国际市场的动态和趋势，以适应全球市场的需求。

综上所述，公司所在的创意设计和包装行业未来发展前景广阔，但也面临着转型升级的压力。企业需要不断创新，紧跟市场趋势，同时注重环保和可持续性，以满足日益变化的市场需求和消费者偏好。

## (二) 公司发展战略

### 1.总体发展定位

通过创意创新，立足于客户核心战略产品打造，从目标消费者定位、市场定位、品名筛选、产品文化提炼、产品品牌形象建设、外观形象设计等多维度服务客户，为客户产品注入生命力。

### 2.未来发展战略

#### (1) 创意领先战略

科技赋能创意：通过人工智能技术，辅助公司分析消费者行为和市场趋势，为品牌策略提供数据支持，助力实现更精准、高效的品牌策略，同时优化设计流程，提高设计师工作效率，助力实现设计质量与效率进一步提升。

打造行业现象级产品：引领全球品牌设计趋势，开发具有标志性和影响力的包装产品，通过创新设计提升品牌竞争力。

创意生态链构建：建立全球设计人才网络，拓展创意价值链，提供一站式品牌策略服务，从设计到市场推广，形成闭环创意服务体系。

#### (2) 技术领先战略

差异化竞争：在包装产品同质化竞争激烈的市场中，公司目标开发具有独特功能或设计的包装产品，将公司品牌策略与创意设计优势，如环保材料的使用、智能交互、创意实现、创新个性化等，以区别于竞争对手。

核心技术壁垒：研发自主知识产权的核心技术，如新型材料和智能技术，构建技术壁垒，保护市场地位。

技术优化生产：应用先进制造技术提升生产效率和产品质量，增强创意包装产品的防伪性和稳定性，提高客户认可度与忠诚度。建设创意包装智能制造生产基地，实现生产过程的自动化和智能化，提产增效，同时确保产品质量的一致性和可靠性，实现高标准的产品交付。

#### (3) 人才领先战略

价值导向人才评价：建立以创新和价值贡献为核心的人才评价体系，吸引和保留人才。

精英人才培养：通过持续教育和专业培训，构建具备专业技能和创新精神的人才梯队，确保企业创新力。

跨界人才运用：打破传统用人模式，鼓励跨界合作，充分发挥创新型人才创新潜力，促进企业创新发展。

### (三) 经营计划或目标

2024 年是公司第三个五年（2020-2024 年）战略发展规划的收官之年，也是制定新的五年战略发展规划承上启下的关键起源之年。2024 年，公司继续以创意设计价值链为主要业务发展方向，在财务指标和客户结构上力争做到持续复合增长，在原有业务领域的深耕的基础上积极培育和部署文创产品、礼品及内包装，做到既有领域扩大份额，新进领域迅速布局，在创意设计作品与产品交付产能基础上加大资源投入（组织、人才、设备、基地等），针对主业上下游寻找合适项目进行投资合作，全面促进经营目标的实现与复合增长战略。主要经营计划如下：

#### 1、既有业务领域扩大份额，新进领域迅速布局抢占市场

(1) 业务领域：充分发挥核心优势，集中有效资源，进攻重点目标市场，继续精耕酒类包装、国际化妆品包装及关联产品，发展国内化妆品包装、茶叶包装、食品包装、土特产品包装、洋酒包装、奢侈品包装及关联产品，培育打造终端产品平台、创意互联网平台，为下个五年规划创意价值链延伸做支撑。

(2) 客户定位：聚焦各个细分领域国内国际一、二线及区域强势品牌客户，各事业部采取差异化的市场竞争策略，建立一客一策与深度的客户服务体系，并进一步深耕北美市场，发展欧洲、中东，培育一带一路等核心业务区域，促进海内外市场、多板块同步发力、扩大市场份额。

#### 2、持续打造设计、技术、人才领先战略，增强和巩固市场核心竞争力

公司通过创意创新，立足于为客户打造市场畅销和核心战略产品，从目标消费者定位、市场定位、品名筛选、产品文化提炼、产品品牌形象建设、外观形象设计等多维度服务客户，为客户产品注入生命力。2024 年公司围绕创意设计、技术研发、核心人才建设重点：

##### 2.1 作品：创意领先战略

(1) AI 科技赋能创意，通过自研创意行业多模态大模型让科技赋能创意和创新，融合科学管理理念，形成柏星龙特有的创意生态链，降本增效；

(2) 持续打造行业现象级核心战略产品；

(3) 打造创意生态链（建立国内外品牌设计人才资源平台、创意价值链延伸、品牌策略全案对服务内容提升、打造 IP 联盟）；

(4) 持续获得国际设计大奖最高奖项，持续巩固行业影响力。

##### 2.2 产品：技术领先战略

通过四新两化（新材料+新工艺+新防伪+新结构+自动化+智能化）技术创新打造“技术”核心竞争力。

(1) 人无我有，人有我优，人优我廉，2024 年目标获得发明专利技术 2 项，实用新型专利技术 12 项；其中加快研发环保纸塑新材料，以创意设计产业先导优势，引导行业产品绿色设计与材料、结构多方面的低碳环保循环经济；

(2) 打造核心技术壁垒和技术护城河，加大新技术应用推广；

(3) 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。

##### 2.3 人才：人才领先战略

(1) 识人：以价值创造衡量人才价值；

(2) 育人：建设精英人才梯队；

(3) 用人：不拘一格用人才，对外引进新生事业部或重要核心管理人才，并建立人才识别（引进专业工具）和过程管理机制。

#### 3、加快全球供应链资源开发与基地建设，提升产品交付能力

结合公司的经营模式，抓住微笑曲线两端，即以创意设计为核心业务驱动，掌握产品的核心技术，

通过“自产+外协外购”两种模式实现设计价值扩大变现即产品交付，一方面加快重点区域自建工厂之外，同时建设行业领先的供应链体系支撑公司业务发展。

(1) 惠州募投项目有序推进装修与机器设备的引入安装调试，秉承着“全面自动化、局部智能化”的建厂标准，将打造成为柏星龙智慧工厂，全面增强核心竞争力，同时随着江苏、河北、山西、贵州重点区域的生产基地相续落成投产，进一步提高核心技术的管控能力与产品交付能力，扩大产品的生产规模。

(2) 为有效支撑公司新生业务拓展或非纸类产品的生产，2024 年持续加大文创产品、礼品、内包装的资源池的开发、储备，持续加强供应链管理体系，同时结合海内外业务发展情况，公司将前往重点国家市场考察，在合适的区域进行投资建设生产基地，以全面提高市场响应速度。

4、全面提升组织效率，以支撑公司业务的快速发展

4.1 组织结构变革：(1) 集团管理模式；(2) 核心事业部 BU 组织转型，管理层级扁平化；(3) 高层分工调整；(4) 授权体系调整。

4.2 项目制运营：(1) 孵化专职铁三角项目制，作战指挥员拥有资源调配权，实现创意交付一体化，支持平台进行专职匹配，后端平台予以服务；(2) 将营销和创意、品牌、交付技术捆绑形成完整的包括薪酬、绩效、奖励、工作方法的整体性牵引。

4.3 数字化运营：(1) 专项小组负责数字化转型长期规划；(2) 公司各系统(CRM、SRM、MES、HR、OA、T100 等)上线及数据打通；(3) 建立数据中台，整合公司各类数据，通过 BI 系统提高数据分析、决策效率；(4) 运用 AI 技术提升组织人效。

#### (四) 不确定性因素

报告期内，暂无对公司未来发展战略或经营计划产生重大影响的不确定因素。

### 四、 风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

重大风险事项名称	公司持续到本年度的风险和应对措施
1、宏观经济波动及下游行业周期性风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司客户主要集中于酒和化妆品等消费类行业，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。</p> <p>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、文创产品、礼品，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。</p>

2、毛利率波动的风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司主营业务毛利率为 33.85%，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。</p> <p>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。</p>
3、市场竞争加剧的风险	<p>重大风险事项描述：我国包装行业整体呈现行业分散、集中度低的特点，行业竞争较为激烈，各区域和细分领域的包装印刷公司都有着自己的特点和优势。公司凭借较强的创意设计和制造执行能力，目前已与国内多家大型白酒、化妆品等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。</p> <p>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部环境，结合公司的优劣势，制定科学、合理的经营战略规划，并持续完善内部管理、产品的创意创新能力，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。</p>
4、应收账款增长的风险	<p>重大风险事项描述：报告期末公司应收账款账面价值为 12,720.87 万元，占流动资产的比例为 30.66%，占营业收入的比例为 23.66%。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保持稳定。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。</p> <p>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。</p>

5、汇率波动的风险	<p>重大风险事项描述：报告期内，公司外销收入金额为 17,085.37 万元，占营业收入的比例为 31.78%。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 177.43 元，汇兑收益绝对值占营业利润的比例为 3.35%，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。</p> <p>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 2023 年度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。</p>
6、税收优惠政策变化的风险	<p>重大风险事项描述：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。</p> <p>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。</p>
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

(二) 报告期内新增的风险因素

新增风险事项名称	公司报告期内新增的风险和应对措施
无	不适用

## 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	五.二.(二)
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.(三)
是否存在重大关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
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.(五)
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	五.二.(六)
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(七)
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.(八)
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

本报告期公司无重大诉讼、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	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	178,671.33	0.04%
作为被告/被申请人	247,970.07	0.06%
作为第三人	0	-
合计	426,641.40	0.11%

##### 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) 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	担保对象是否为关联方	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
						起始日期	终止日期			
惠州柏星龙包装有限公司	否	是	100,000,000.00	0	100,000,000.00	2023年11月28日	2028年11月27日	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	-	100,000,000.00	0	100,000,000.00	-	-	-	-	-

### 对外担保分类汇总：

单位：元

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保（包括公司、控股子公司的对外担保，以及公司对控股子公司的担保）	100,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	0	0
直接或间接为资产负债率超过70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产50%（不含本数）部分的金额	0	0

### 清偿和违规担保情况：

上述担保事项为公司对全资子公司提供的担保，子公司经营稳定，运营状况良好，风险可控，开展上述业务为解决全资子公司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资金需求，将有利于保障项目建设进度，不存在损害公司及股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果产生不利影响，且未发生逾期违约等情况。

## (三) 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

(四) 报告期内公司发生的重大关联交易情况

1、 公司是否预计日常性关联交易

是 否

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	3,000,000.00	0.00
2. 销售产品、商品，提供劳务		
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他	1,400,000.00	1,096,850.00

2、 重大日常性关联交易

适用 不适用

3、 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

4、 与关联方共同对外投资发生的关联交易

适用 不适用

5、 与关联方存在的债权债务往来事项

适用 不适用

6、 关联方为公司提供担保的事项

适用 不适用

7、 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间存在的存款、贷款、授信或其他金融业务

适用 不适用

8、 其他重大关联交易

适用 不适用

(五) 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	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	2023 年 5	工行罗湖	银行理财	现金	30,000,000.00	否	否

	月 15 日	支行					
对外投资	2023 年 5 月 15 日	招行罗湖支行	银行理财	现金	119,000,000.00	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 2023 年 4 月 24 日召开第四届董事会第十八次会议、2023 年 5 月 15 日召开 2022 年年度股东大会审议通过《关于使用公司闲置资金购买理财产品议案》议案，为提高公司资金使用效率，进一步增加公司盈利能力。公司在确保资金安全、不影响公司经营活动的情况下，拟使用自有闲置资金 20,000 万元人民币购买理财产品，在上述额度内资金可以循环滚动使用，期限自 2022 年年度股东大会召开之日起至 2023 年年度股东大会召开之日止。

公司于 2023 年 1 月 9 日召开第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十二次会议决议、2023 年 1 月 31 日召开 2023 年年度股东大会审议通过《关于使用公司闲置资金购买理财产品议案》议案。公司（含全资子公司，下同）拟使用不超过人民币 9,000 万元元闲置募集资金购买理财产品，在上述额度范围内可以循环滚动使用。使用闲置募集资金购买理财产品的品种满足安全性高、流动性好、单笔投资期限最长不超过 12 个月等要求，包括但不限于结构性存款、大额存单等安全性高的产品，且购买的产品不得抵押，不用作其他用途，不影响募集资金投资计划正常进行。闲置募集资金购买理财产品到期后及时归还至募集资金专户。

报告期内，使用闲置自有、募集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。

#### （六） 股份回购情况

报告期内公司拟以自有资金回购公司股份，并在未来适宜时机将回购股份用于实施股权激励或员工持股计划，于 2023 年 10 月 7 日召开第五届董事会第四次会议、第五届监事会第四次会议，审议通过了关于《回购股份方案》的议案。公司现任独立董事对本议案发表了同意的独立意见。根据《公司法》《公司章程》等相关规则制度规定，公司回购股份用于股权激励的情形，经三分之二以上董事出席的董事会决议通过后，无需再提交股东大会审议。

##### （1）回购方案主要内容

公司拟回购资金总额不少于 8,000,000 元，不超过 10,000,000 元，资金来源为自有资金，具体回购股份使用资金总额以回购完成实际情况为准。本次回购股份的实施期限为 2023 年 10 月 7 日至 2024 年 10 月 6 日。

##### （2）回购进展情况

截至 2024 年 3 月 29 日，公司通过回购股份专用证券账户以连续竞价转让方式回购公司股份 578,249 股，占公司总股本的 0.89%，占拟回购价格上限测算预计回购股份数量上限的 88.31%，最高成交价为 13.20 元/股，最低成交价为 8.90 元/股，已支付的总金额为 6,119,019.89 元（不含印花税、佣金等交易费用），占公司拟回购资金总额上限的 61.19%。截至目前，本次回购实施情况与回购股份方案不存在差异。

##### （3）已回购股份的处理

根据公司回购股份方案，本次回购的股份用于实施股权激励或员工持股计划。本次回购股份全部存放于公司回购专用证券账户中，在用于规定用途前，已回购股份不享有股东大会表决权、利润分配、配股、质押等权利。若已回购股份未按照披露的用途处理，按照《公司法》规定持有期限届满的，公司将予以注销。

(七) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

公司是否新增承诺事项

适用 不适用

承诺事项详细情况：

报告期内，根据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的《招股说明书》，股东赵国义、赵国祥、赵国忠于2022年5月31日作出关于2012年股权转让涉及个人所得税的承诺：

“本人承诺在本承诺函出具之日起12个月内依法缴纳本人2012年向中科宏易、杭州嫣颖、中证汇海转让柏星龙股权时涉及的个人所得税及相应的滞纳金（如有）。”截至2023年5月31日，股东赵国义、赵国祥、赵国忠已根据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《招股说明书》中披露的关于个人所得税的承诺，分别向主管税务机关依法申报缴纳了个人所得税，并已取得税务机关出具的完税证明。上述承诺事项已履行完毕。

报告期内，根据自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之日起第一个月内，非因不可抗力因素所致，如果公司股票出现连续10个交易日的收盘价均低于本次发行价格，且同时满足相关回购或增持公司股票等行为的法律、法规和规范性文件的规定，则启动稳定股价措施。

2022年12月27日公司已触发稳定股价措施启动条件，2022年12月29日公司制定并披露了本次稳定股价措施方案。2022年12月30日至2023年3月23日公司董监高赵国义、赵国祥、赵国忠、苏凤英、黄海英通过竞价交易实施了稳定股价措施，对公司股份进行了增持，合计增持股数为188,850股，增持资金金额为1,897,935.23元。

报告期内公司不存在新增承诺事项，承诺事项均正常履行，已披露的承诺事项不存在超期未履行完毕的情况，不存在违反承诺的情况。

(八) 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
货币资金	流动资产	冻结	3,394,394.60	0.49%	票据保证金
总计	-	-	3,394,394.60	0.49%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

受限的货币资金，系银行承兑汇票保证金，不会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	20,942,800	32.31%	3,680,950	24,623,750	32.02%	
	其中：控股股东、实际控制人	100	0.02%	-100	0	0.00%	
	董事、监事、高管	500	0.08%	-500	0	0.00%	
	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	43,872,200	67.69%	-3,680,950	40,191,250	62.01%	
	其中：控股股东、实际控制人	22,908,500	35.34%	94,272	23,002,772	35.49%	
	董事、监事、高管	11,170,100	17.23%	100,878	11,270,978	17.39%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		64,815,000	-	0	64,815,000	-	
普通股股东人数						6,576	

#### 股本结构变动情况：

√适用 □不适用

2022年12月30日至2023年3月23日，公司董监高赵国义、赵国祥、赵国忠、苏凤英、黄海英通过竞价交易实施了稳定股价措施。公司董监高新增股份均已完成限售办理。

2023年7月26日，公司对公开发行并在北交所上市参与战略配售取得股票进行解除限售。

#### (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	质押或 司法冻 结情况	
									股 份 状 态	数 量
1	赵国义	境内 自然 人	22,908,600	94,172	23,002,772	35.49%	23,002,772	0	-	0
2	赵国祥	境内 自然 人	6,831,500	31,622	6,863,122	10.59%	6,863,122	0	-	0

3	深圳市柏星龙投资有限责任公司	境内非国有法人	3,417,500	0	3,417,500	5.27%	3,417,500	0	-	0
4	赵国忠	境内自然人	3,278,600	21,157	3,299,757	5.09%	3,299,757	0	-	0
5	深圳市柏星龙创意投资企业(有限合伙)	境内非国有法人	2,500,000	0	2,500,000	3.86%	0	2,500,000	-	0
6	张军	境内自然人	1,700,000	-160,000	1,540,000	2.38%	0	1,540,000	-	0
7	唐庆宇	境内自然人	1,852,000	-571,000	1,281,000	1.98%	0	1,281,000	-	0
8	姜怡坤	境内自然人	1,283,500	-11,919	1,271,581	1.96%	0	1,271,581	-	0
9	苏凤英	境内自然人	739,500	15,199	754,699	1.16%	754,699	0	-	0
10	袁庆洪	境内自然人	500,000	-47,500	452,500	0.70%	0	452,500	-	
<b>合计</b>		-	45,011,200	-628,269	44,382,931	68.48%	37,337,850	7,045,081	-	-

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;

股东赵国祥、姜怡坤、苏凤英为柏星龙投资的股东;

股东苏凤英为柏星龙创意投资的普通合伙人。

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

## 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

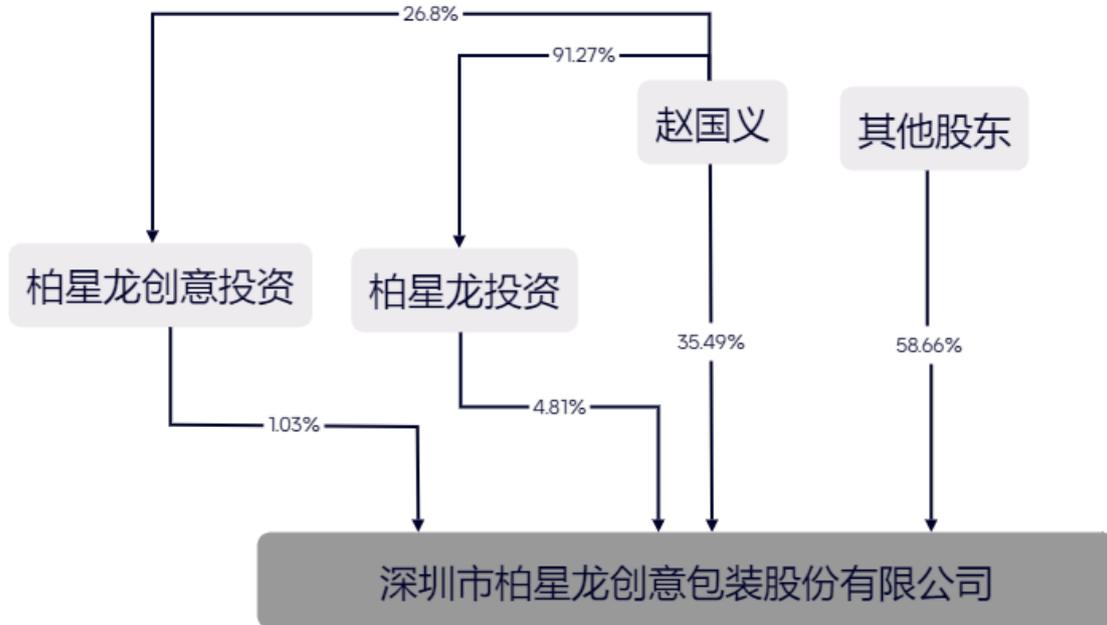
是否合并披露：

是 否

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。

截至报告期末，赵国义直接持有公司35.49%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41.34%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、实际控制人没有发生变更。



## 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) 公开发行情况

适用 不适用

##### (2) 定向发行情况

适用 不适用

#### 2、 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

募集方式	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年公开发行业股票并在北交所上市	152,963,400.00	98,022,648.25	否	不适用		已事前及时履行

#### 募集资金使用详细情况：

报告期内，公司不存在募集资金用途变更的情况。

募集资金使用详细情况见公司于2024年4月16日在北京证券交易所信息披露平台(<http://www.bse.cn/>)披露的《2023年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》(公告编号2024-024)。

### 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	抵押+保证	中国工商银行股份有限公司罗湖支行	银行	15,000,000.00	2023年11月29日	2024年11月27日	3%
2	抵押+保证	中国工商银行股份有限公司罗湖支行	银行	5,000,000.00	2023年12月28日	2024年12月25日	2.8%
合计	-	-	-	20,000,000.00	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### (一) 报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√适用 □不适用

报告期内，公司实施了2022年度权益分派，公司2022年年度权益分派方案已获2023年5月15日召开的2022年年度股东大会审议通过，以公司总股本64,815,000股为基数，向全体股东每10股派4.628558元（含税）人民币现金。本次权益分派共计派发现金红利29,999,998.66元。

报告期内，公司未调整利润分配政策和分红回报规划。公司2023年度权益分派符合利润分配政策及分红回报规划。

### (二) 现金分红政策的专项说明

是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明	□是 □否 √不适用

### (三) 年度权益分派方案情况

√适用 □不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4.60	0	0

报告期权益分派方案是否符合公司章程及相关法律法规的规定

是 否

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

(四) 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

## 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	2023年5月15日	2026年5月14日	94.05	是
赵国祥	副董事长、总裁	男	1974年5月	2023年5月15日	2026年5月14日	119.88	是
赵国忠	董事	男	1971年2月	2023年5月15日	2026年5月14日	88.56	是
苏凤英	董事、副总裁	女	1975年9月	2023年5月15日	2026年5月14日	81.54	是
汤崇辉	董事	男	1981年10月	2023年5月15日	2026年5月14日	79.41	是
王志永	董事	男	1981年10月	2023年5月15日	2026年5月14日	49.96	是
甘权	独立董事	男	1975年9月	2023年5月15日	2026年5月14日	4.56	否
刘昱熙	独立董事	女	1978年12月	2023年5月15日	2026年5月14日	4.56	否
盛宝军	独立董事	男	1964年7月	2023年5月15日	2026年5月14日	7.20	否
初大智	独立董事	女	1973年1月	2020年5月20日	2023年5月15日	2.64	否
杨强	独立董事	男	1960年1月	2020年5月20日	2023年5月15日	2.64	否
杜全立	监事会主席	男	1973年2月	2023年5月15日	2026年5月14日	93.57	是
张娟	监事	女	1988年2月	2023年5月15日	2026年5月14日	30.57	是
李叶	职工代表监事	女	1982年7月	2023年5月15日	2026年5月14日	21.69	是
黄海英	董事会秘书	女	1982年2月	2023年5月15日	2026年5月14日	53.25	是
黄木辉	财务总监	男	1982年1月	2023年5月15日	2026年5月14日	49.91	是
董事会人数:					9		
监事会人数:					3		
高级管理人员人数:					4		

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

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、黄木辉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股东之间无关联关系。

## (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量	期末持有无限售股份数量
赵国义	董事长	22,908,600	94,172	23,002,772	35.49%	0	0	0
赵国祥	副董事长、总裁	6,831,500	31,622	6,863,122	10.59%	0	0	0
赵国忠	董事	3,278,600	21,157	3,299,757	5.09%	0	0	0
苏凤英	董事、副总裁	739,500	15,199	754,699	1.16%	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	147,000	32,400	179,400	0.28%	0	0	0
黄木辉	财务总监	0	0	0	0%	0	0	0
合计	-	34,079,200	-	34,273,750	52.88%	0	0	0

## (三) 变动情况

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

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
杨强	独立董事	离任	未担任董监高	任期已满,董事换届
初大智	独立董事	离任	未担任董监高	任期已满,董事换届
甘权	未担任董监高	新任	独立董事	董事换届新任
刘昱熙	未担任董监高	新任	独立董事	董事换届新任
苏凤英	财务总监	新任	副总裁	工作岗位调整
黄木辉	未担任董监高	新任	财务总监	工作岗位调整

### 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

甘权先生，1975年09月出生，中国国籍，无境外永久居住权，大专学历。1996年9月至2002年12月，任北京北大方正电子有限公司行政经理职务；2003年3月起，在中国酒业协会历任白酒分会工作人员、副秘书长，现任白酒分会秘书长。

刘昱熙女士，1978年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于暨南大学会计学专业，博士学历。2009年2月至2019年12月就职于广州宏集信息科技有限公司，任监事；2017年8月至2022年8月，就职于深圳市北鼎晶辉科技股份有限公司，任独立董事；2019年4月至今，就职于深圳爱问文化科技有限公司，任监事；2008年3月至今，任深圳大学经济学院会计系讲师、硕士研究生导师，2023年1月至今任深圳大学会计系副主任。2020年6月至今任东莞市汉维科技股份有限公司独立董事。

黄木辉先生，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居住权，本科学历。2000年7月至2004年8月，任厦门广懋国际有限公司会计；2004年9月至2007年5月，任深圳市思诺兰德服装发展有限公司财务主管；2007年6月至2011年3月，任深圳市喜德年实业有限公司财务经理；2011年4月至2016年8月，任深圳市欧润皮具有限公司财务经理；2016年9月至2023年5月，历任深圳市柏星龙创意包装股份有限公司财务经理、财务副总监。2023年5月至今，任深圳市柏星龙创意包装股份有限公司财务总监。

#### 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：

报告期内，根据《2023年度公司董事、监事以及高级管理人员薪酬方案》，公司非独立董事、监事以及高级管理人员的薪酬组成和确定依据其在公司所担任的管理职务或岗位，按公司相关薪酬与绩效考核办法领取薪酬，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十八次会议决议、第四届监事会第十三次会议决议及2022年年度股东大会审议通过。2023年度，公司董事、监事和高级管理人员从公司实际领取的薪酬总额为783.99万元。

#### (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	109	0	0	109
生产人员	403	109	0	512
销售人员	115	0	3	112
技术人员	111	4	0	115
财务人员	27	0	4	23
行政人员	43	0	0	43
员工总计	808	113	7	914

按教育程度分类	期初人数	期末人数
---------	------	------

博士	0	0
硕士	7	9
本科	171	189
专科及以下	630	716
员工总计	808	914

**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**

为践行企业文化，提高公司员工素质。公司建立了内部培训体系，培训形式分别为内部培训（含内部、外聘讲师）、外出培训、线上课程、研讨会、实践学习，同时公司为员工打造“柏家学堂”培训平台，为公司员工提供更加高效便捷的培训方式。

公司员工培训内容涵盖研发、生产、营销、应用、技术支持、人力资源、财务等岗位，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。使员工综合素质及专业技能得到进一步提高，从而搭建优秀的内部人才梯队，提升企业的核心竞争力。

**(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0人。

**劳务外包情况：**

适用 不适用

**(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，公司严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》和《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》等相关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，保证公司规范运作。

报告期内，根据相关法律法规及规范性文件的最新规定和要求，结合公司实际情况，共计完成修订《公司章程》3次，修订公司治理制度4项，制定公司治理制度2项，具体情况如下：

##### (1) 修订《公司章程》

修订目的分别为：公司根据首次公开发行结果和股东大会授权修改了公司注册资本和公司类型等相应条款；根据经营范围变更修订了相应条款；根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》等相关规定，修订了关于独立董事设立的部分。

##### (2) 修订《独立董事工作制度》

修订目的：旨在强化独立董事的职能和作用，保障全体股东尤其是中小股东的合法权益，以及根据《上市公司独立董事管理办法》等相关监管规定，提升公司治理质量和透明度。

##### (3) 修订《董事会审计委员会工作制度》

修订目的：为了加强董事会对公司财务报告和内部控制的监督，提高公司财务信息的准确性和可靠性，确保公司遵守相关法律法规，以及提升审计工作的独立性和有效性。

##### (4) 修订《董事会薪酬与考核委员会工作制度》

修订目的：旨在建立和完善董事及高级管理人员的薪酬和绩效考核机制，确保公司的薪酬政策与公司长期发展战略相一致，激励管理层和核心团队为公司的持续发展做出贡献。

##### (5) 修订《董事会提名委员会工作制度》

修订目的：通过明确提名委员会的职责和 workflow，优化公司董事和高级管理人员的选拔机制，确保公司能够吸引和保留具有专业能力和独立思考能力的人才，以提升公司治理水平。

##### (6) 制定《独立董事专门会议工作制度》

新设目的：为了充分发挥独立董事在公司治理中的作用，提高独立董事的决策效率和独立性，确保独立董事能够有效地执行其职责，包括对公司重大事项的审议和监督。

##### (7) 制定《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》

新设目的：规范公司董事、监事和高级管理人员持股行为，防止内幕交易和利益冲突，增强公司治理的透明度，保护投资者尤其是中小股东的合法权益。

## 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

报告期内，公司通过《公司章程》以及各项公司治理制度，明确了股东参与重大决策等股东权利，从制度层面保障了股东的基本权益。公司治理严格按照法律法规、《公司章程》及各项公司治理制度的规定和要求进行。股东大会的召集和召开都遵循了相应的程序，确保了公司所有股东享有充分的知情权、参与权、质询权和表决权。

公司通过建立防止控股股东及关联方占用公司资金的长效机制，杜绝资金占用行为，保护中小股东的利益。确保公司资产的独立性，从而对所有股东提供平等的保护。

公司建立了《投资者关系管理制度》，加强公司与所有股东之间的信息沟通，增强所有股东对公司的透明度，促进公司与股东间关系的良性发展，进一步保护股东的合法权益。这一制度有助于建立公司与投资者之间及时、互信的良好沟通关系。

公司通过设立独立董事和董事会专门委员会完善公司治理结构，以保障全体股东尤其是中小股东的合法权益不受损害。独立董事在董事会中占据一定比例，并在关键委员会中发挥主导作用，这有助于提供更为客观公正的意见和监督。

## 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易和担保等事项上，均遵循了相应的规定程序。以下是对上述事项履行规定程序的情况：

在人事变动方面，公司严格遵循相关审议程序。报告期内，公司完成了第四届董事会、监事会换届，公司董事、监事和高级管理人员的任免都经过了董事会、监事会及股东大会审议，并进行了及时的信息披露。为保护中小股东的利益，公司股东大会在审议选举董事与监事时采用了累积投票制。

在对外投资方面，严格按照《公司章程》和《对外投资管理制度》的相关规定进行。公司在对外投资前会进行充分的调研和评估，确保投资项目的可行性和盈利性，对外投资的决策也按公司制度要求经过了董事会的审议批准并进行了及时的信息披露。当投资项目发生重大进展时，公司通过进展公告的方式进行信息披露。

在融资方面，公司遵循相关法律法规和监管要求，根据自身的经营状况和资金需求，制定合理的年度融资计划与项目，并将融资授信计划提请公司董事会或股东大会审议批准。

在关联交易方面，严格遵守了相关法律法规和《关联交易管理制度》的规定。公司董事会、监事会在审议关联交易有关议案时，关联董事及监事均回避表决。公司确保了关联交易的公正性、公平性和合理性，避免了利益输送和损害公司及股东利益的行为。关联交易的决策和执行过程都经过了严格的审议和批准程序，并进行了充分的信息披露。

在对外担保方面，公司严格按照《公司章程》和相关法律法规的规定进行。公司对外提供担保前会对被担保方进行充分的评估和风险控制，确保担保事项的合理性和可行性。担保的决策和执行过程都以制度要求经董事会或股东大会的审议批准，并及时进行相应的信息披露。后续公司也对被担保方进行全程监控和风险管理。

综上所述，报告期内公司在重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易和担保等事项上均履行了规定程序，符合《公司章程》及相关公司治理制度、议事规则的要求。有效保护公司和股东的利益，促进公司的稳健发展。

## 4、 公司章程的修改情况

报告期内，对《公司章程》进行了三次修改，具体修改情况如下：

(1) 公司根据首次公开发行结果和股东大会授权修改了公司注册资本和公司类型等相应条款，章程修改已经第四届董事会第十五次会议，以及公司股东大会的授权通过，具体内容详见公司 2023 年 1

月 10 日于北京证券交易所信息披露平台 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《关于拟修订<公司章程>公告》(公告编号: 2023-005)。

(2) 公司根据经营范围变更修订了相应条款, 并完成了新任董事的备案, 该章程修改已经第四届董事会第十八次会议, 以及 2022 年年度股东大会审议通过, 具体内容详见公司 2023 年 4 月 25 日于北京证券交易所信息披露平台 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《关于拟变更经营范围并修订<公司章程>公告》(公告编号: 2023-049)。

(3) 公司根据《公司法》及《上市公司独立董事管理办法》等相关规定, 修订了关于独立董事设立的部分, 此次章程修改由第四届董事会相关会议审议通过, 无需再经股东大会审议。具体内容详见公司 2023 年相关日期于北京证券交易所信息披露平台 (<https://www.bse.cn/>) 披露的《公司章程》(公告编号: 2023-107)

## (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	11	定期报告; 工作报告; 董事、高管薪酬方案; 募集资金专项报告; 权益分派预案; 预计日常性关联交易; 根据实际募资情况调整并置换募集资金投入; 增资全资子公司实施募投项目;投资设立江苏、河北柏星龙以及产业投资控股全资子公司、投资设立多彩贵州合资公司; 向金融机构申请授信额度; 使用闲置募集、自有资金购买理财产品; 提名第五届董事会、高级管理人员、董事会专门委员会成员; 会计政策变更; 续聘会计师; 为全资子公司惠州柏星龙申请授信提供担保; 修订公司章程及相关工作制度; 回购公司股份方案等。
监事会	8	定期报告; 工作报告; 监事薪酬方案; 募集资金专项报告; 权益分派预案; 预计日常性关联交易; 根据实际募资情况调整并置换募集资金投入; 使用闲置募集资金购买理财产品; 提名第五届监事会成员;

		会计政策变更； 为全资子公司惠州柏星龙申请授信提供担保； 修订公司章程及相关工作制度； 回购公司股份方案等。
股东大会	3	定期报告； 工作报告； 董监高薪酬方案； 募集资金专项报告； 权益分派预案； 预计日常性关联交易； 向金融机构申请授信额度； 使用闲置募集、自有资金购买理财产品； 提名第五届董事会、监事会成员； 会计政策变更； 续聘会计师； 为全资子公司惠州柏星龙申请授信提供担保； 修订公司章程及相关工作制度； 回购公司股份方案等。

## 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、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等方面的操作均符合《公司章程》《董事会议事规则》《监事会议事规则》《股东大会议事规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，有效维护公司治理的规范性。公司三会召集、召开、表决程序具体情况如下：

**召集和通知：**会议召集人在召集股东大会、董事会和监事会时，均按照相关规定，提前发出了会议通知，并明确了会议召开的时间、地点和议程。通知方式符合规定，确保了所有相关方有足够的时间准备并参加会议。

**提案审议：**公司确保了所有提案都符合公司章程和法律法规的规定，且内容明确、具体。提案的审议过程公开、透明，与会人员有充分的时间对提案进行讨论和审议。

**召开程序：**股东大会、董事会和监事会的召开程序均严格按照相关规定进行。会议在主持人的主持下有序进行，确保了每位与会人员的发言权和表决权。

**授权委托：**对于不能亲自出席会议的股东或董事，公司允许其通过授权委托书委托他人代为出席并行使表决权。委托表决符合相关规则的规定，确保了所有相关方的权益得到保障。

**表决和决议：**公司采用举手表决或投票表决等。表决结果公开、透明，并被记录在会议决议中。所有决议均经过与会人员的讨论和审议后通过，确保了决议的合法性和有效性。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员均严格按照《公司法》《证券法》等法律、法规和规范性文件的要求和《公司章程》的规定，履行各自的权利和义务，强化合规意识，提高治理水平。

报告期内，公司根据《上市公司独立董事管理办法》《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）》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号—独立董事》等相关法律法规规定，结合公司实际情况，修订了《公司章程》《独立董事工作制度》《董事会审计

委员会工作制度》《董事会薪酬与考核委员会工作制度》《董事会提名委员会工作制度》并制定了《独立董事专门会议工作制度》《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》，落实了独立董事制度改革的最新要求，进一步优化了公司治理结构，规范公司治理，提升合规运作水平。

公司将持续加强董事、监事及高级管理人员的学习、培训，以进一步提高公司规范治理水平，切实促进公司的发展，切实维护股东权益。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内，公司对于投资者关系管理方面积极作为，通过规范的信息披露、畅通的投资者沟通和坦诚的业绩说明等措施，加强了与股权、债权投资人和潜在投资者之间的联系。公司持续按照信息披露的相关规定与要求自觉履行信息披露义务，按时编制并披露定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。公司还通过线上会议、线下路演活动、投资者网上集体接待日活动等方式，与投资者进行了积极的互动和沟通。公司管理层参与并回答投资者关心的问题，如公司业务发展、市场定位、募投项目进展、股票回购情况等。公司设立并披露了董秘邮箱、联系电话，且均保持畅通，给予投资者以耐心解答，记录投资者提出的意见和建议。

## 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

公司董事会下设 4 个专门委员会：审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会。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。

2023 年度公司董事会审计委员会根据相关法律法规的规定，积极履行职责，共召开了 7 次审计委员会会议，具体如下：

会议名称	召开时间	审议事项	表决结果
第四届董事会审计委员会第一次会议	2023 年 2 月 20 日	《年审会计师进场沟通》	审议通过
第四届董事会审计委员会第二次会议	2023 年 4 月 19 日	《<2022 年年度报告>初稿审阅》	审议通过
第四届董事会审计委员会第三次会议	2023 年 4 月 21 日	《<2022 年年度报告>审阅》《<2022 年度内部控制自我评价报告>审阅》《关于控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明》	审议通过
第四届董事会审计委员会第四次会议	2023 年 4 月 26 日	《<2023 年一季度报告>审阅》	审议通过
第五届董事会审计	2023 年 8 月 24 日	《<2023 年半年度报告>审阅》	审议通过

委员会第一次会议			
第五届董事会审计委员会第二次会议	2023年10月24日	《<2023年三季度度报告>审阅》	审议通过
第五届董事会审计委员会第三次会议	2023年11月6日	《关于拟续聘会计师事务所》	审议通过

2023年度公司董事会战略委员会根据相关法律法规的规定，积极履行职责，共召开了1次战略委员会会议，具体如下：

会议名称	召开时间	审议事项	表决结果
第四届董事会战略委员会第一次会议	2023年4月21日	《2023年年度报告及其摘要》《2023年度董事会工作报告》涉及公司战略部分	审议通过

2023年度公司董事会提名委员会根据相关法律法规的规定，积极履行职责，共召开了2次提名委员会会议，具体如下：

会议名称	召开时间	审议事项	表决结果
第四届董事会提名委员会第一次会议	2023年4月21日	《关于提名公司第五届董事会非独立董事》《关于提名公司第五届董事会独立董事》	审议通过
第五届董事会提名委员会第一次会议	2023年5月15日	《关于聘任公司财务总监》《关于续聘公司董事会秘书》	审议通过

2023年度公司董事会薪酬与考核委员会根据相关法律法规的规定，积极履行职责，共召开了1次薪酬与考核委员会会议，具体如下：

会议名称	召开时间	审议事项	表决结果
第四届董事会董事会薪酬与考核委员会第一次会议	2023年4月21日	《关于<2023年度公司董事及高级管理人员薪酬方案>》	审议通过

独立董事人数是否不少于董事会人数的1/3

√是 □否

是否设置以下专门委员会、内审部门

审计委员会      √是 □否

提名委员会 是 否  
 薪酬与考核委员会 是 否  
 战略委员会 是 否  
 内审部门 是 否

## (二) 报告期内独立董事履行职责的情况

独立董事姓名	兼职上市公司家数 (含本公司)	在公司连续任职时间(年)	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	现场工作时间(天)
初大智 (已离职)	2	6	5	现场或通讯出席	2	现场或通讯出席	3
杨强(已离职)	2	6	5	现场或通讯出席	2	现场或通讯出席	0
盛宝军	4	3	11	现场或通讯出席	3	现场或通讯出席	4
甘权	1	1	6	现场或通讯出席	1	现场或通讯出席	2
刘昱熙	3	1	6	现场或通讯出席	1	现场或通讯出席	3

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, 独立董事严格按照《公司法》《证券法》《北京证券交易所股票上市规则(试行)》《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等法律法规及规范性文件, 并根据《公司章程》及《独立董事工作制度》的规定, 忠诚、勤勉、尽责地履行独立董事职责, 积极出席相关会议, 及时了解公司的生产经营信息, 关注公司的发展状况, 认真审议董事会各项议案, 对重大事项发表独立意见, 充分发挥独立董事的独立性和专业性作用。

### 独立董事资格情况

截至报告期末, 公司董事会包括三名独立董事, 其中独立董事甘权、刘昱熙任职资格符合《上市公司独立董事管理办法》及《北京证券交易所上市公司持续监管指引第1号——独立董事》等自律规则规定的条件、独立性等要求。具备上市公司运作相关的基本知识, 熟悉相关法律法规和规则, 不存在重大失信等不良记录。

截至本报告披露之日, 公司独立董事盛宝军担任4家境内上市公司独立董事, 经公司第五届董事会第七次会议审议通过《关于调减董事会成员人数》议案, 公司拟将董事会成员人数由9人调减为6人, 其中非独立董事人数由6人减为4人, 独立董事人数由3人减为2人。调整后独立董事为甘权、刘昱熙, 独立董事盛宝军拟卸任公司第五届董事会独立董事, 上述议案尚需2023年年度股东大会审议。

### (三) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会按照《公司法》《公司章程》《监事会议事规则》等相关法律法规及规范性文件的要求，依法行使监督权。监事会成员出席了报告期内股东大会并列席了各次董事会会议，对董事会会议和股东大会召集程序和各项决议表决进行了监督，对公司依法运作情况、公司定期报告、关联交易、对外担保、股份回购等事项进行了认真监督检查。

报告期内，公司监事会对本年度的监督事项均无异议。

### (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。公司具有独立的劳动、人事、工资等管理体系及独立的员工队伍，自主招聘员工并与用工签订劳动合同。员工工资发放、福利支出与股东及其关联方严格分离。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、内部审计制度等方面，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

2022年，公司根据《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）》等相关规定制定了新版的《年度报告重大差错责任追究制度》。报告期内，公司根据财政部的相关通知和规定进行了会计政策变更。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，公司《年度报告重大差错责任追究制度》执行情况良好。

## (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、副总裁、财务总监、董事会秘书均建立了考评机制，主要通过其绩效考核工作业绩，合理确定其薪酬水平，充分调动其积极性和创造性。公司董事会薪酬与考核委员会负责制定与考核高级管理人员的薪酬政策和方案。薪酬方案按照《公司章程》《2023年度董事、监事及高级管理人员薪酬方案》等公司治理制度，公司高级管理人员考评机制未出现重大缺陷或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3次股东大会，均采用现场投票、网络投票和其他投票相结合方式召开。其中公司于2022年年度股东大会审议选举第五届董事会董事、第五届监事会非职工代表监事采取了累积投票

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

公司依据投资者关系有关法律法规、规范性文件的要求，制定《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[2024]2128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	2024年4月15日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	陈志刚	周芬
	1年	2年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬（万元）	55	
审计报告	天职业字[2024]2128号	
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司：		
<b>一、 审计意见</b>		
<p>我们审计了深圳市柏星龙创意包装股份有限公司（以下简称“柏星龙”）财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了柏星龙2023年12月31日的合并及母公司财务状况以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。</p>		
<b>二、 形成审计意见的基础</b>		
<p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于柏星龙，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p>		
<b>三、 关键审计事项</b>		

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>2023 年度，柏星龙实现营业收入 53,755.06 万元，较 2022 年度增加 5,009.61 万元，增长率 10.28%。</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“(三十)收入”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(三十五)营业收入、营业成本”和“十九、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> <p>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；</p> <p>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；</p> <p>3、通过公开渠道查询和了解主要客户的背景信息，如工商登记资料等，确认主要客户与公司及关联方是否存在潜在未识别的关联方关系，并关注主要客户的经营规模、行业地位、支付能力、所购货物是否具有商业合理性，是否与其生产经营能力和规模相匹配；</p> <p>4、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；</p> <p>5、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执行替代测试；结合货币资金大额流水检查对主要客户本期和期后的回款情况进行检查；获取公司与主要物流供应商签署的物流费用结算明细表，分析运输服务费与主要客户销售规模的匹配性，对交易真实性情况进行核实；</p> <p>6、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；</p> <p>7、对于国外销售业务，将账面本期确认的国外收入与国家外汇管理局应用服务平台的出口数据进行对比分析；公司对部分外销主要客户购买了中信保，选取部分购买数据与账面记录进行对比分析；</p>

8、对资产负债表日前后确认的营业收入，抽样核对送货单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p><b>2、应收账款坏账准备</b></p> <p>2023 年末，柏星龙应收账款的账面余额为 14,058.11 万元，坏账准备为 1,337.24 万元。</p> <p>柏星龙对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计提坏账准备。由于应收账款金额重大且坏账准备的评估涉及管理层的重大判断，因此我们将应收账款坏账准备确定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”之“(十三) 应收款项”所述的会计政策、“六、合并财务报表主要项目注释”之“(四) 应收账款”和“十九、母公司主要财务报表项目注释”之“(一) 应收账款”。</p>	<p>我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：</p> <p>1、对信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计及运行有效性进行了评估和测试；</p> <p>2、分析管理层有关应收账款坏账准备计提会计政策的合理性及一致性，并获取坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账政策执行；</p> <p>3、分析主要客户的应收账款信用期，对超出信用期的应收账款了解原因，以识别是否存在影响应收账款坏账准备评估结果的情形；</p> <p>4、通过对期后收款进行检查，对超过信用期及账龄较长的应收账款分析是否存在减值迹象；</p> <p>5、对于采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型计提坏账准备的应收账款，分析应收账款坏账准备会计估计的合理性，并选取样本对账龄准确性进行测试，通过预期信用损失率计算预期信用损失，确认坏账准备。</p>

#### 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 2023 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·北京

二〇二四年四月十五日

中国注册会计师

（项目合伙人）：

陈志刚

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	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、(一)	183,491,431.19	194,076,714.19
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	六、(二)	0.00	86,716,610.40
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	六、(三)	12,783,577.39	9,030,139.64
应收账款	六、(四)	127,208,699.14	122,624,771.54
应收款项融资	六、(五)	15,010,061.00	7,367,235.54
预付款项	六、(六)	3,072,163.10	5,004,408.56
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	六、(七)	6,157,879.27	3,397,394.88
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	六、(八)	64,923,984.42	38,649,622.06
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	六、(九)	2,255,620.53	839,076.72
<b>流动资产合计</b>		<b>414,903,416.04</b>	<b>467,705,973.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产	六、(十)	1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产	六、(十一)	65,394,974.64	66,155,338.45
在建工程	六、(十二)	159,263,939.06	6,882,235.06
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产	六、(十三)	17,485,698.47	19,692,604.65

无形资产	六、(十四)	14,226,975.29	12,113,265.97
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	六、(十五)	3,761,426.70	4,972,349.36
递延所得税资产	六、(十六)	9,064,325.52	7,448,277.74
其他非流动资产	六、(十七)	1,723,788.73	5,984,699.89
<b>非流动资产合计</b>		<b>272,721,128.41</b>	<b>125,048,771.12</b>
<b>资产总计</b>		<b>687,624,544.45</b>	<b>592,754,744.65</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	六、(十九)	20,014,055.56	30,045,466.67
向中央银行借款		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据	六、(二十)	16,971,972.16	32,149,907.58
应付账款	六、(二十一)	149,025,424.33	65,627,835.37
预收款项		0.00	0.00
合同负债	六、(二十二)	40,588,926.04	21,364,440.54
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	六、(二十三)	17,804,231.22	12,267,114.53
应交税费	六、(二十四)	7,977,673.37	7,079,942.16
其他应付款	六、(二十五)	3,244,731.67	2,861,883.05
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	六、(二十六)	4,018,146.94	4,117,472.26
其他流动负债	六、(二十七)	4,863,959.53	7,779,838.77
<b>流动负债合计</b>		<b>264,509,120.82</b>	<b>183,293,900.93</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债	六、(二十八)	13,813,538.70	15,702,647.22
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00

递延收益	六、(二十九)	337,011.35	1,145,838.63
递延所得税负债	六、(十六)	2,852,624.39	3,108,439.77
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		17,003,174.44	19,956,925.62
<b>负债合计</b>		281,512,295.26	203,250,826.55
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	六、(三十)	64,815,000.00	64,815,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中: 优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	六、(三十一)	137,776,097.73	136,793,650.33
减: 库存股		0.00	0.00
其他综合收益	六、(三十二)	109,628.01	93,773.98
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	六、(三十三)	32,407,500.00	30,719,727.66
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	六、(三十四)	168,410,843.67	154,014,298.47
归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		403,519,069.41	386,436,450.44
少数股东权益		2,593,179.78	3,067,467.66
<b>所有者权益(或股东权益)合 计</b>		406,112,249.19	389,503,918.10
<b>负债和所有者权益(或股东权 益)总计</b>		687,624,544.45	592,754,744.65

法定代表人: 赵国义

主管会计工作负责人: 黄木辉

会计机构负责人: 黄木辉

## (二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		155,007,904.25	189,242,651.71
交易性金融资产		0.00	79,198,599.93
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		12,683,577.39	8,780,139.64
应收账款	十九、(一)	123,812,433.06	114,392,262.94
应收款项融资		14,466,221.24	7,367,235.54
预付款项		2,757,829.07	4,392,025.97
其他应收款	十九、(二)	179,044,705.54	164,251,124.72
其中: 应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00

存货		52,412,829.20	23,951,052.22
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		384,999.98	575,345.44
<b>流动资产合计</b>		<b>540,570,499.73</b>	<b>592,150,438.11</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	十九、（三）	145,725,603.12	23,056,700.00
其他权益工具投资		0.00	0.00
其他非流动金融资产		1,800,000.00	1,800,000.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		6,208,462.95	6,782,718.99
在建工程		418,540.71	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		15,188,002.27	18,655,219.37
无形资产		3,205,479.27	660,261.95
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		1,143,652.50	3,861,976.50
递延所得税资产		6,234,932.57	5,844,366.09
其他非流动资产		8,799.00	2,323,655.04
<b>非流动资产合计</b>		<b>179,933,472.39</b>	<b>62,984,897.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>720,503,972.12</b>	<b>655,135,336.05</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		20,014,055.56	30,045,466.67
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		16,971,972.16	32,149,907.58
应付账款		82,301,324.48	44,739,715.74
预收款项		0.00	0.00
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		13,175,266.86	8,570,364.73
应交税费		7,768,104.82	2,177,730.35
其他应付款		5,744,226.74	5,764,811.82
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
合同负债		39,094,145.20	19,075,160.53
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		3,065,841.62	3,236,581.16

其他流动负债		5,811,682.95	7,301,843.29
<b>流动负债合计</b>		<b>193,946,620.39</b>	<b>153,061,581.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		12,459,227.08	15,525,068.70
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		337,011.35	1,145,838.63
递延所得税负债		2,278,200.34	2,844,590.83
其他非流动负债		0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>15,074,438.77</b>	<b>19,515,498.16</b>
<b>负债合计</b>		<b>209,021,059.16</b>	<b>172,577,080.03</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		64,815,000.00	64,815,000.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		137,776,097.73	136,793,650.33
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		32,407,500.00	30,719,727.66
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		276,484,315.23	250,229,878.03
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>511,482,912.96</b>	<b>482,558,256.02</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>720,503,972.12</b>	<b>655,135,336.05</b>

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
<b>一、营业总收入</b>		537,550,648.00	487,454,504.24
其中：营业收入	六、(三十五)	537,550,648.00	487,454,504.24
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
<b>二、营业总成本</b>		480,247,730.22	438,957,545.49
其中：营业成本	六、(三十五)	355,046,957.51	322,724,746.23
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险责任准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
税金及附加	六、(三十六)	2,551,226.13	2,648,727.47
销售费用	六、(三十七)	46,502,085.25	38,775,509.87
管理费用	六、(三十八)	56,174,470.64	57,316,546.18
研发费用	六、(三十九)	20,386,012.97	19,914,901.52
财务费用	六、(四十)	-413,022.28	-2,422,885.78
其中：利息费用	六、(四十)	1,382,073.53	405,666.65
利息收入	六、(四十)	1,055,816.44	351,002.70
加：其他收益	六、(四十一)	2,692,546.80	5,528,007.86
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十二)	1,131,454.30	419,297.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十)	1,473,323.99	326,729.93

	三)		
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十四)	-5,268,038.80	-1,579,936.70
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	六、(四十五)	-4,410,642.48	-3,597,287.57
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	六、(四十六)	-35,366.40	607.94
<b>三、营业利润 (亏损以“-”号填列)</b>		52,886,195.19	49,594,377.98
加: 营业外收入	六、(四十七)	663,165.32	175,887.23
减: 营业外支出	六、(四十八)	839,297.52	5,203,686.70
<b>四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)</b>		52,710,062.99	44,566,578.51
减: 所得税费用	六、(四十九)	7,100,034.67	5,853,045.95
<b>五、净利润 (净亏损以“-”号填列)</b>		45,610,028.32	38,713,532.56
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)		45,610,028.32	38,713,532.56
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)		-474,287.88	-327,170.09
2.归属于母公司所有者的净利润 (净亏损以“-”号填列)		46,084,316.20	39,040,702.65
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		15,854.03	21,995.06
(一) 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		15,854.03	21,995.06
1.不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
(1) 重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(3) 其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
(4) 企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
(5) 其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益		15,854.03	21,995.06
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
(2) 其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
(4) 其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
(5) 现金流量套期储备		0.00	0.00
(6) 外币财务报表折算差额		15,854.03	21,995.06
(7) 其他		0.00	0.00
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后		0.00	0.00

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		45,625,882.35	38,735,527.62
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		46,100,170.23	39,062,697.71
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-474,287.88	-327,170.09
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.7110	0.7529
（二）稀释每股收益（元/股）		0.7110	0.7529

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：黄木辉

会计机构负责人：黄木辉

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2023年	2022年
<b>一、营业收入</b>	十九、（四）	524,123,424.36	458,994,639.65
减：营业成本	十九、（四）	340,707,812.86	311,361,917.40
税金及附加		1,854,321.57	1,564,572.71
销售费用		43,702,319.52	35,171,048.77
管理费用		45,240,910.95	40,492,981.86
研发费用		20,245,895.68	19,914,901.52
财务费用		-155,267.52	-2,470,030.89
其中：利息费用		2,207,152.23	604,779.14
利息收入		681,099.32	331,342.04
加：其他收益		1,093,174.32	5,182,765.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、（五）	890,383.22	419,297.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		1,004,903.44	308,719.46
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-5,234,458.40	-1,038,229.62
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-4,282,533.59	-2,503,077.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-32,813.93	-3,415.81
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		65,966,086.36	55,325,308.86
加：营业外收入		555,580.82	31,486.65
减：营业外支出		672,562.40	841,293.14
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		65,849,104.78	54,515,502.37
减：所得税费用		7,906,896.58	6,634,574.41
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		57,942,208.20	47,880,927.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,942,208.20	47,880,927.96

(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>		0.00	0.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额		0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0.00	0.00
3.其他权益工具投资公允价值变动		0.00	0.00
4.企业自身信用风险公允价值变动		0.00	0.00
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0.00	0.00
2.其他债权投资公允价值变动		0.00	0.00
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0.00	0.00
4.其他债权投资信用减值准备		0.00	0.00
5.现金流量套期储备		0.00	0.00
6.外币财务报表折算差额		0.00	0.00
7.其他		0.00	0.00
<b>六、综合收益总额</b>		57,942,208.20	47,880,927.96
<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	2023 年	2022 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		563,357,895.37	448,647,989.47
客户存款和同业存放款项净增加额		0.00	0.00
向中央银行借款净增加额		0.00	0.00
向其他金融机构拆入资金净增加额		0.00	0.00
收到原保险合同保费取得的现金		0.00	0.00
收到再保险业务现金净额		0.00	0.00
保户储金及投资款净增加额		0.00	0.00
收取利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
拆入资金净增加额		0.00	0.00
回购业务资金净增加额		0.00	0.00
代理买卖证券收到的现金净额		0.00	0.00
收到的税费返还		14,441,025.33	11,416,715.52
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十	7,610,818.58	6,154,554.96

	一)		
<b>经营活动现金流入小计</b>		585,409,739.28	466,219,259.95
购买商品、接受劳务支付的现金		327,282,213.61	261,439,797.99
客户贷款及垫款净增加额		0.00	0.00
存放中央银行和同业款项净增加额		0.00	0.00
支付原保险合同赔付款项的现金		0.00	0.00
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额		0.00	0.00
支付利息、手续费及佣金的现金		0.00	0.00
支付保单红利的现金		0.00	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金		127,461,388.55	118,452,436.64
支付的各项税费		24,233,863.24	26,192,900.38
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十一)	23,609,630.32	30,655,430.54
<b>经营活动现金流出小计</b>		502,587,095.72	436,740,565.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		82,822,643.56	29,478,694.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		1,084,914.43	1,110,809.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		245,036.16	15,260.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)	237,236,474.26	133,434,070.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		238,566,424.85	134,560,139.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		133,228,336.61	34,055,909.48
投资支付的现金		0.00	0.00
质押贷款净增加额		0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十一)	149,000,000.00	122,673,750.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		282,228,336.61	156,729,659.48
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,661,911.76	-22,169,520.38
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		0.00	141,707,060.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	2,540,000.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	171,707,060.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,413,483.30	405,666.65

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、（五十一）	5,941,539.85	11,211,900.38
<b>筹资活动现金流出小计</b>		67,355,023.15	41,617,567.03
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-47,355,023.15	130,089,492.97
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,439,844.45	712,672.86
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-6,754,446.90	138,111,339.85
加：期初现金及现金等价物余额		186,851,483.49	48,740,143.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		180,097,036.59	186,851,483.49

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：黄木辉

会计机构负责人：黄木辉

### （六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 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		545,594,134.41	443,355,416.69
收到的税费返还		10,202,426.65	9,382,188.33
收到其他与经营活动有关的现金		14,081,568.00	13,767,921.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		569,878,129.06	466,505,526.18
购买商品、接受劳务支付的现金		363,523,711.89	307,197,615.16
支付给职工以及为职工支付的现金		76,419,629.87	73,021,237.10
支付的各项税费		16,300,731.64	21,559,672.73
支付其他与经营活动有关的现金		57,294,296.29	55,744,635.56
<b>经营活动现金流出小计</b>		513,538,369.69	457,523,160.55
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		56,339,759.37	8,982,365.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		357,412.33	1,110,809.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		136,960.00	1,060.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		110,736,474.26	132,434,070.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		111,230,846.59	133,545,939.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,674,233.21	3,418,611.70
投资支付的现金		122,668,903.12	10,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		30,000,000.00	114,173,750.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		154,343,136.33	128,552,361.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-43,112,289.74	4,993,577.40
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			

吸收投资收到的现金		0.00	139,167,060.00
取得借款收到的现金		20,000,000.00	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		0.00	0.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		20,000,000.00	169,167,060.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,408,031.97	405,666.65
支付其他与筹资活动有关的现金		4,433,151.24	10,345,883.23
<b>筹资活动现金流出小计</b>		65,841,183.21	40,751,549.88
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-45,841,183.21	128,415,510.12
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		1,414,553.34	636,846.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-31,199,160.24	143,028,299.62
加：期初现金及现金等价物余额		182,812,669.89	39,784,370.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		151,613,509.65	182,812,669.89

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	64,815,000.00	0.00	0.00	0.00	136,793,650.33	0.00	93,773.98	0.00	30,719,727.66	0.00	154,014,298.47	3,067,467.66	389,503,918.10
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	64,815,000.00	0.00	0.00	0.00	136,793,650.33	0.00	93,773.98	0.00	30,719,727.66	0.00	154,014,298.47	3,067,467.66	389,503,918.10
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40	0.00	15,854.03	0.00	1,687,772.34	0.00	14,396,545.20	-474,287.88	16,608,331.09
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	15,854.03	0.00	0.00	0.00	46,084,316.20	-474,287.88	45,625,882.35
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687,772.34	0.00	-31,687,771.00	0.00	-29,999,998.66
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687,772.34	0.00	-1,687,772.34	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,999,998.66	0.00	-29,999,998.66
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

四、本年期末余额	64,815,000.00	0.00	0.00	0.00	137,776,097.73	0.00	109,628.01	0.00	32,407,500.00	0.00	168,410,843.67	2,593,179.78	406,112,249.19
----------	---------------	------	------	------	----------------	------	------------	------	---------------	------	----------------	--------------	----------------

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	0.00	0.00	0.00	16,990,962.50	0.00	71,778.92	0.00	25,926,000.00	0.00	119,739,135.37	854,637.75	215,434,514.54
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,634.86	0.00	22,553.25	0.00	28,188.11
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
同一控制下企业合并	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	51,852,000.00	0.00	0.00	0.00	16,990,962.50	0.00	71,778.92	0.00	25,931,634.86	0.00	119,761,688.62	854,637.75	215,462,702.65
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	12,963,000.00	0.00	0.00	0.00	119,802,687.83	0.00	21,995.06	0.00	4,788,092.80	0.00	34,252,609.85	2,212,829.91	174,041,215.45
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	21,995.06	0.00	0.00	0.00	39,040,702.65	-327,170.09	38,735,527.62
（二）所有者投入和减少资本	12,963,000.00	0.00	0.00	0.00	119,802,687.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,540,000.00	135,305,687.83
1.股东投入的普通股	12,963,000.00	0.00	0.00	0.00	118,856,903.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,540,000.00	134,359,903.12
2.其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.股份支付计入所有者权	0.00	0.00	0.00	0.00	945,784.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	945,784.71

益的金额														
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,788,092.80	0.00	-4,788,092.80	0.00	0.00	0.00
1.提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,788,092.80	0.00	-4,788,092.80	0.00	0.00	0.00
2.提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(五) 专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,815,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>136,793,650.33</b>	<b>0.00</b>	<b>93,773.98</b>	<b>0.00</b>	<b>30,719,727.66</b>	<b>0.00</b>	<b>154,014,298.47</b>	<b>3,067,467.66</b>	<b>389,503,918.10</b>	

法定代表人：赵国义

主管会计工作负责人：黄木辉

会计机构负责人：黄木辉

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2023 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	64,815,000.00	0.00	0.00	0.00	136,793,650.33	0.00	0.00	0.00	30,719,727.66	0.00	250,229,878.03	482,558,256.02
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年期初余额	64,815,000.00	0.00	0.00	0.00	136,793,650.33	0.00	0.00	0.00	30,719,727.66	0.00	250,229,878.03	482,558,256.02
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40	0.00	0.00	0.00	1,687,772.34	0.00	26,254,437.20	28,924,656.94
（一）综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	57,942,208.20	57,942,208.20
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40
1. 股东投入的普通股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	982,447.40
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687,772.34	0.00	-31,687,771.00	-29,999,998.66
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,687,772.34	0.00	-1,687,772.34	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

3.对所有者（或股东）的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-29,999,998.66	-29,999,998.66
4.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5.其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,815,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>137,776,097.73</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>32,407,500.00</b>	<b>0.00</b>	<b>276,484,315.23</b>	<b>511,482,912.96</b>

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	0.00	0.00	0.00	16,990,962.50	0.00	0.00	0.00	25,926,000.00	0.00	207,086,329.14	301,855,291.64
加：会计政策变更	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,634.86	0.00	50,713.73	56,348.59
前期差错更正	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>二、本年期初余额</b>	<b>51,852,000.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>16,990,962.50</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>25,931,634.86</b>	<b>0.00</b>	<b>207,137,042.87</b>	<b>301,911,640.23</b>

三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	12,963,000.00	0.00	0.00	0.00	119,802,687.83	0.00	0.00	0.00	4,788,092.80	0.00	43,092,835.16	180,646,615.79
(一) 综合收益总额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	47,880,927.96	47,880,927.96
(二) 所有者投入和减少资本	12,963,000.00	0.00	0.00	0.00	119,802,687.83	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	132,765,687.83
1. 股东投入的普通股	12,963,000.00	0.00	0.00	0.00	118,856,903.12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	131,819,903.12
2. 其他权益工具持有者投入资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	0.00	0.00	0.00	0.00	945,784.71	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	945,784.71
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,788,092.80	0.00	-4,788,092.80	0.00
1. 提取盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	4,788,092.80	0.00	-4,788,092.80	0.00
2. 提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 对所有者(或股东)的分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他综合收益结转留存收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

6.其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.本期提取	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期使用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
（六）其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
<b>四、本年期未余额</b>	64,815,000.00	0.00	0.00	0.00	136,793,650.33	0.00	0.00	0.00	30,719,727.66	0.00	250,229,878.03	482,558,256.02

# 深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

## 2023 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股权。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行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2024年4月15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，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023年修订）的列报和披露要求。

### （二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）重要性标准确定方法和选择依据

项目	重要性标准
重要的按单项计提坏账准备的应收账款	100 万人民币
重要的按单项计提坏账准备的其他应收款项	100 万人民币
重要的在建工程项目	投资预算金额较大, 或当期发生额占在建工程本期发生总额 10% 以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10% 以上
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	占合同负债余额 10% 以上

#### （六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在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。本公司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

本公司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以及持有的其他权益工具投资公允价值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或留存收益。

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

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

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

(七) 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

控制，是指本公司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其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## 2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

### （九）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。

### （十）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。

### （十一）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。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。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

### （1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；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。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“九、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

#### 第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

#### 第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

#### 第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

### （2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 6.金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放

弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## （十二）应收票据

### 1. 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收票据，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收票据，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

（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. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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。

## （十三）应收账款

### 1. 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收账款，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

### 2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

#### 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

### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

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%

### 4.按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

如果有客观证据表明某项应收款项已经发生信用减值，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。

#### （十四）应收款项融资

##### 1.应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第14号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项融资，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

对于包含重大融资成分的应收款项融资，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

##### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

公司对银行承兑汇票不计提坏账准备。

#### （十五）其他应收款

##### 1.其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三（十一）金融工具进行处理。

##### 2.按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

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。

### 3.基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

账龄	计提比例
1年以内（含1年）	5%

账龄	计提比例
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%

#### 4.按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

公司对无收不回风险的其他应收款不计提坏账准备。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。

### （十六）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。

#### 3.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 4.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用五五摊销法。

#### 5.存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；需要经过加工的存货，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估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

### （十七）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的对价（除应收款项）列示为合同资产。

#### 2.合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不

考虑不超过一年的合同中融资成分的情况)的合同资产,采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,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。

对于包含重大融资成分的合同资产,本公司选择采用预期信用损失的简化模型,即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

## (十八) 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。

## (十九) 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、(三十二) 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	折旧年限	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。

## (二十) 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。

## （二十一）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。

## （二十二）无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、专利技术及软件等，按成本进行初始计量。

### 1.使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

2.使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目

摊销年限（年）

项目	摊销年限（年）
软件	5
专利技术	10
土地使用权	42.5
商标权	3

3.使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4.内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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的方式，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，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，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地计量。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（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。

### （二十三）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。

### （二十四）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。

### （二十五）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。

## （二十六）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。

## （二十七）股份支付

### 1.股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 2.权益工具公允价值的确定方法

（1）存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

（2）不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

### 4.实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

#### （1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够

可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

## （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## （3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## （二十八）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。

#### （二十九）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，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.该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

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。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1.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。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

#### （三十）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.政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（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，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5.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。

6.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。

7.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。

#### (三十一) 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。

#### (三十二) 租赁

1.作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

##### (1) 判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

## （2）会计处理方法

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的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 2.作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

### （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，采用直线法的方法，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）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物收入	13.00%/6.00%
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%
企业所得税	应纳税所得额	15%/25%/20%/8.84%

本公司及子公司适用的企业所得税税率为：

纳税主体名称	所得税税率
深圳市柏星龙创意包装股份有限公司	15.00%
惠州柏星龙包装有限公司	25.00%
BXL Creative Design Co.,Ltd	8.84%
四川天府柏星龙创意包装有限公司	20.00%
贵州柏星龙创意包装有限公司	20.00%
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	20.00%

纳税主体名称	所得税税率
河北柏星龙创意包装有限公司	20.00%
江苏柏星龙创意包装有限公司	20.00%

注：美国加利福尼亚州特许经营税税率为 8.84%，因此境外子公司 BXL Creative Design Co.,Ltd2023 年度适用企业所得税税率为 8.84%。

## （二）重要税收优惠政策及其依据

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；于 2023 年 10 月 16 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：GR202344201233），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 2023 年度适用企业所得税税率为 15%。

2、根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税 2023 年第 6 号）和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财税 2023 年第 12 号），自 2023 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。四川天府柏星龙创意包装有限公司、贵州柏星龙创意包装有限公司、山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司、河北柏星龙创意包装有限公司、江苏柏星龙创意包装有限公司 2023 年度企业所得税税率均为 20%。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### 1.会计政策的变更

本公司于 2023 年 8 月 24 日召开第五届董事会第二次会议，会议批准自 2023 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号）中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关规定，根据累积影响数，调整财务报表相关项目金额。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	合并报表期初影响金额	母公司报表期初影响金额
	递延所得税资产	3,078,864.89	2,814,247.48
	递延所得税负债	3,057,629.23	2,798,282.91
	盈余公积	1,596.46	1,596.46
	未分配利润	19,639.20	14,368.11
	所得税费用	6,952.45	40,384.02

### 2.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。

### 3.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2023年01月01日，期末指2023年12月31日，上期指2022年度，本期指2023年度。

### （一）货币资金

#### 1.分类列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,152.20	28,582.01
银行存款	180,065,884.39	186,822,901.48
其他货币资金	3,394,394.60	7,225,230.70
<u>合计</u>	<u>183,491,431.19</u>	<u>194,076,714.19</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	<u>1,006,465.91</u>	<u>1,722,021.87</u>

2.期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项3,394,394.60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	指定理由和依据
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	-
其中：理财产品	-	86,716,610.40	-
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>86,716,610.40</u>	-

### （三）应收票据

#### 1.应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,783,577.39	9,030,139.64
<u>合计</u>	<u>12,783,577.39</u>	<u>9,030,139.64</u>

2.期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	-	3,735,782.90
<u>合计</u>	<u>≡</u>	<u>3,735,782.90</u>

#### 3.按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	12,783,577.39	100.00	12,783,577.39	-	12,783,577.39
<u>合计</u>	<u>12,783,577.39</u>	--	<u>12,783,577.39</u>	--	<u>12,783,577.39</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,030,139.64	100.00	9,030,139.64	-	9,030,139.64
<u>合计</u>	<u>9,030,139.64</u>	--	<u>9,030,139.64</u>	--	<u>9,030,139.64</u>

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.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	124,980,536.84	119,157,698.31
1-2年(含2年)	8,847,883.21	8,985,240.77
2-3年(含3年)	3,991,370.30	1,675,058.89
3-4年(含4年)	1,385,058.89	-
4-5年(含5年)	-	467,908.50
5年以上	1,376,234.50	1,067,226.00
<u>合计</u>	<u>140,581,083.74</u>	<u>131,353,132.47</u>

##### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	4,626,033.46	3.29	4,626,033.46	100.00	-
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,798,282.60	1.99	2,798,282.60	100.00	-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,827,750.86	1.30	1,827,750.86	100.00	-
按组合计提坏账准备	135,955,050.28	96.71	8,746,351.14	6.43	127,208,699.14

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
其中：						
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提 坏账准备的应收账款	135,955,050.28	96.71	8,746,351.14	6.43		127,208,699.14
<u>合计</u>	<u>140,581,083.74</u>	<u>100.00</u>	<u>13,372,384.60</u>	<u>9.51</u>		<u>127,208,699.14</u>

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 (%)		
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>775,394.78</u>	<u>0.59</u>	<u>775,394.78</u>	<u>100.00</u>		=
其中：						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-		-
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应 收账款	775,394.78	0.59	775,394.78	100.00		-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>130,577,737.69</u>	<u>99.41</u>	<u>7,952,966.15</u>	<u>6.09</u>		<u>122,624,771.54</u>
其中：						
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏 账准备的应收账款	130,577,737.69	99.41	7,952,966.15	6.09		122,624,771.54
<u>合计</u>	<u>131,353,132.47</u>	<u>100.00</u>	<u>8,728,360.93</u>	<u>6.64</u>		<u>122,624,771.54</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比 例 (%)	
恒信玺利实业股份有限公司	2,798,282.60	2,798,282.60	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
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
甘肃普康酒业集团有限公司	813,958.08	813,958.08	100.00	预期无法收回
振帮（深圳）信息科技有限公司	140,000.00	140,000.00	100.00	预期无法收回
山东扳倒井股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
深圳市宝昊桐兴科技有限公司	18,398.00	18,398.00	100.00	预期无法收回

名称	账面余额	坏账准备	期末余额	
			计提比例 (%)	计提理由
洛阳杜康佰亿酒业销售有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
<u>合计</u>	<u>4,626,033.46</u>	<u>4,626,033.46</u>	<u>100.00</u>	—

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	124,980,536.84	6,249,026.83	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,798,634.09	579,863.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,239,672.57	647,934.51	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,333,360.78	666,680.39	50.00
5 年以上	602,846.00	602,846.00	100.00
<u>合计</u>	<u>135,955,050.28</u>	<u>8,746,351.14</u>	<u>6.43</u>

3. 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	
按单项计提坏账准备	775,394.78	3,850,638.68	-	-	-	4,626,033.46
按信用风险特征组合 (账龄分析法) 计提坏账准备的应收账款	7,952,966.15	1,515,391.23	-	722,006.24	-	8,746,351.14
<u>合计</u>	<u>8,728,360.93</u>	<u>5,366,029.91</u>	=	<u>722,006.24</u>	=	<u>13,372,384.60</u>

4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
重庆西水河酒业有限公司	98,900.00
VOSGES HOLDINGS, LLC	493,106.24
华泽酒业销售有限公司	60,000.00
甲子窖 (深圳) 销售有限公司	70,000.00
<u>合计</u>	<u>722,006.24</u>

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资产	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	17,629,507.81	-	17,629,507.81	12.54	881,475.39
客户 1	14,744,717.11	-	14,744,717.11	10.49	737,235.86

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同资	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	产期末余额	期末余额合计数的比例(%)	期末余额
安徽古井贡酒股份有限公司	14,336,301.35	-	14,336,301.35	10.20	716,815.07
江苏汤沟两相和酒业有限公司	10,038,734.30	-	10,038,734.30	7.14	501,936.72
贵州高酱酒业有限公司	8,382,330.75	-	8,382,330.75	5.96	419,116.54
<b>合计</b>	<b>65,131,591.32</b>	<b>=</b>	<b>65,131,591.32</b>	<b>46.33</b>	<b>3,256,579.58</b>

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。

#### （五）应收款项融资

##### 1.应收款项融资分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	15,010,061.00	7,367,235.54
<b>合计</b>	<b>15,010,061.00</b>	<b>7,367,235.54</b>

2.期末无质押的票据。

3.期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	23,936,460.96	-
<b>合计</b>	<b>23,936,460.96</b>	<b>=</b>

##### 4.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	15,010,061.00	100.00	=	=	15,010,061.00
其中：					
银行承兑汇票	15,010,061.00	100.00	-	-	15,010,061.00
<b>合计</b>	<b>15,010,061.00</b>	<b>100.00</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>15,010,061.00</b>

接上表：

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	7,367,235.54	100.00	=	=	7,367,235.54
其中：					
银行承兑汇票	7,367,235.54	100.00	-	-	7,367,235.54

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	坏账准备	
				计提比例 (%)	
<u>合计</u>	<u>7,367,235.54</u>	<u>100.00</u>	=	=	<u>7,367,235.54</u>

(六) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	2,813,860.84	91.59	5,004,408.56	100.00
1-2年(含2年)	258,302.26	8.41	-	-
<u>合计</u>	<u>3,072,163.10</u>	<u>100.00</u>	<u>5,004,408.56</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
浙江长兴杭华玻璃有限公司	536,579.76	17.47
深圳百高展览展示有限公司	330,000.00	10.74
东莞市欧克华迪铝塑制品有限公司	123,725.00	4.03
江苏苏宿工业园区开发有限公司	105,185.33	3.42
深圳市鸿汐物业租赁有限公司	102,000.00	3.32
<u>合计</u>	<u>1,197,490.09</u>	<u>38.98</u>

3. 期末预付款项中预付持公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位及其他关联方情况详见本附注“十四、(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况”。

(七) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,157,879.27	3,397,394.88
<u>合计</u>	<u>6,157,879.27</u>	<u>3,397,394.88</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内(含1年)	5,555,648.68	2,296,686.22
1-2年(含2年)	621,805.56	332,883.62
2-3年(含3年)	197,643.62	393,146.24
3-4年(含4年)	294,546.24	30,000.00

账龄	期末账面余额	期初账面余额
4-5年(含5年)	30,000.00	1,172,861.47
5年以上	315,494.15	125,800.00
<u>合计</u>	<u>7,015,138.25</u>	<u>4,351,377.55</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金	5,498,140.45	2,795,814.87
应收出口退税	807,972.37	859,183.40
代扣代缴款	534,312.74	462,058.38
员工备用金及借款	101,467.27	105,617.44
其他	73,245.42	128,703.46
<u>合计</u>	<u>7,015,138.25</u>	<u>4,351,377.55</u>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	<u>7,015,138.25</u>	<u>100.00</u>	<u>857,258.98</u>	<u>12.22</u>		<u>6,157,879.27</u>
其中:						
账龄组合	7,015,138.25	100.00	857,258.98	12.22		6,157,879.27
<u>合计</u>	<u>7,015,138.25</u>	<u>100.00</u>	<u>857,258.98</u>	<u>12.22</u>		<u>6,157,879.27</u>

接上表:

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		
按组合计提坏账准备	<u>4,351,377.55</u>	<u>100.00</u>	<u>953,982.67</u>	<u>21.92</u>		<u>3,397,394.88</u>
其中:						
账龄组合	4,351,377.55	100.00	953,982.67	21.92		3,397,394.88
<u>合计</u>	<u>4,351,377.55</u>	<u>100.00</u>	<u>953,982.67</u>	<u>21.92</u>		<u>3,397,394.88</u>

按组合计提坏账准备

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,555,648.68	277,782.43	5.00
1-2年(含2年)	621,805.56	62,180.55	10.00
2-3年(含3年)	197,643.62	39,528.73	20.00

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 至 4 年 (含 4 年)	294,546.24	147,273.12	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	30,000.00	15,000.00	50.00
5 年以上	315,494.15	315,494.15	100.00
<b>合计</b>	<b><u>7,015,138.25</u></b>	<b><u>857,258.98</u></b>	<b><u>12.22</u></b>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
2023 年 1 月 1 日余额	953,982.67	-	-	<u>953,982.67</u>
2023 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	-96,723.69	-	-	<u>-96,723.69</u>
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2023 年 12 月 31 日余额	857,258.98	-	-	<u>857,258.98</u>

(5) 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	
处于第一阶段的其他应收款	953,982.67	-96,723.69	-	-	-	857,258.98
<b>合计</b>	<b><u>953,982.67</u></b>	<b><u>-96,723.69</u></b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b><u>857,258.98</u></b>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(7) 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, 本附注“十四、(六) 应收、应付关联方等未结算项目情况”。

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款 总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	2,200,000.00	31.36	押金及保证金	1年以内	110,000.00
深圳市罗湖投资控股有限公司	1,394,014.24	19.87	押金及保证金	1年以内、2-3年	81,700.71
出口退税	807,972.37	11.52	出口退税	1年以内	40,398.62
安徽古井贡酒股份有限公司	500,000.00	7.13	押金及保证金	1-2年、3-4年、 5年以上	220,000.00
深圳市鸿汐物业租赁有限公司	159,500.00	2.27	押金及保证金	1年以内-4年	46,460.00
<b>合计</b>	<b>5,061,486.61</b>	<b>72.15</b>			<b>498,559.33</b>

(9) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款。

### (八) 存货

#### 1. 存货分类

项目	期末余额		期初余额		账面价值	账面价值
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备		
原材料	2,714,638.99	854,634.96	1,860,004.03	2,557,054.19	596,719.61	1,960,334.58
在产品	8,614,991.19	277,200.79	8,337,790.40	9,497,622.13	2,073,320.98	7,424,301.15
库存商品	24,827,371.18	3,454,162.17	21,373,209.01	15,425,239.17	940,154.18	14,485,084.99
发出商品	20,268,472.12	389,342.36	19,879,129.76	7,968,333.42	19,386.97	7,948,946.45
委托加工物资	13,977,521.17	503,669.95	13,473,851.22	7,183,475.90	352,521.01	6,830,954.89
<b>合计</b>	<b>70,402,994.65</b>	<b>5,479,010.23</b>	<b>64,923,984.42</b>	<b>42,631,724.81</b>	<b>3,982,102.75</b>	<b>38,649,622.06</b>

#### 2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	596,719.61	522,031.24	-	264,115.89	-	854,634.96
在产品	2,073,320.98	223,192.33	-	2,019,312.52	-	277,200.79
库存商品	940,154.18	2,935,178.29	-	421,170.30	-	3,454,162.17
发出商品	19,386.97	389,342.36	-	19,386.97	-	389,342.36
委托加工物资	352,521.01	340,898.26	-	189,749.32	-	503,669.95
<b>合计</b>	<b>3,982,102.75</b>	<b>4,410,642.48</b>	<b>=</b>	<b>2,913,735.00</b>	<b>=</b>	<b>5,479,010.23</b>

3. 存货期末余额无含有的借款费用资本化金额情况。

(九) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣的增值税	1,870,620.55	839,076.72
待摊费用	384,999.98	-
<u>合计</u>	<u>2,255,620.53</u>	<u>839,076.72</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. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	65,394,974.64	66,155,338.45
固定资产清理	-	-
<u>合计</u>	<u>65,394,974.64</u>	<u>66,155,338.45</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	机器设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	32,732,583.85	6,997,179.61	10,202,906.22	78,610,503.12	128,543,172.80
2. 本期增加金额	-	<u>587,955.75</u>	<u>1,602,720.91</u>	<u>10,482,684.08</u>	<u>12,673,360.74</u>
(1) 购置	-	587,955.75	1,602,720.91	8,394,595.33	10,585,271.99
(2) 在建工程转入	-	-	-	1,161,367.22	1,161,367.22
(3) 资产类别调整	-	-	-	926,721.53	926,721.53
3. 本期减少金额	-	<u>4,370.92</u>	<u>1,036,383.53</u>	<u>3,851,411.26</u>	<u>4,892,165.71</u>
(1) 处置或报废	-	4,370.92	109,662.00	3,851,411.26	3,965,444.18
(2) 资产类别调整	-	-	926,721.53	-	926,721.53
4. 期末余额	<u>32,732,583.85</u>	<u>7,580,764.44</u>	<u>10,769,243.60</u>	<u>85,241,775.94</u>	<u>136,324,367.83</u>
二、累计折旧					
1. 期初余额	14,678,893.41	4,067,470.56	6,626,731.79	36,975,110.90	62,348,206.66
2. 本期增加金额	<u>1,440,407.82</u>	<u>418,037.60</u>	<u>1,407,576.75</u>	<u>9,555,381.61</u>	<u>12,821,403.78</u>
(1) 计提	1,440,407.82	418,037.60	1,407,576.75	8,885,544.18	12,151,566.35
(2) 资产类别调整	-	-	-	669,837.43	669,837.43

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备及其他	机器设备	合计
3.本期减少金额	=	<u>4,152.37</u>	<u>764,075.88</u>	<u>3,511,616.69</u>	<u>4,279,844.94</u>
(1) 处置或报废	-	4,152.37	94,238.45	3,511,616.69	3,610,007.51
(2) 资产类别调整	-	-	669,837.43	-	669,837.43
4.期末余额	<u>16,119,301.23</u>	<u>4,481,355.79</u>	<u>7,270,232.66</u>	<u>43,018,875.82</u>	<u>70,889,765.50</u>
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	39,627.69	39,627.69
2.本期增加金额	=	=	=	=	=
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	=	=	=	<u>39,627.69</u>	<u>39,627.69</u>
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>16,613,282.62</u>	<u>3,099,408.65</u>	<u>3,499,010.94</u>	<u>42,183,272.43</u>	<u>65,394,974.64</u>
2.期初账面价值	<u>18,053,690.44</u>	<u>2,929,709.05</u>	<u>3,576,174.43</u>	<u>41,595,764.53</u>	<u>66,155,338.45</u>

注：固定资产类别调整系按公司管理要求对类别进行调整，折旧年限及折旧方法均未变更，不存在折旧差异。

(2) 本期无暂时闲置固定资产情况

(3) 本期无通过经营租赁租出的固定资产情况

(4) 本期无未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 本期无固定资产抵押的情况

3.本期无固定资产的减值情况

(十二) 在建工程

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	159,263,939.06	6,882,235.06
<u>合计</u>	<u>159,263,939.06</u>	<u>6,882,235.06</u>

2.在建工程

(1) 在建工程情况

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创意包装智能制造生产建设项目	158,412,776.31	-	158,412,776.31	6,135,785.32	-	6,135,785.32

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
装修工程	81,122.04	-	81,122.04	-	-	-
待安装设备	351,500.00	-	351,500.00	746,449.74	-	746,449.74
软件调试安装	418,540.71	-	418,540.71			
<b>合计</b>	<b><u>159,263,939.06</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>159,263,939.06</u></b>	<b><u>6,882,235.06</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>6,882,235.06</u></b>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	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
惠州智能制造 生产建设项目	341,253,200.00	6,135,785.32	152,276,990.99	-	-	158,412,776.31
<b>合计</b>	<b><u>341,253,200.00</u></b>	<b><u>6,135,785.32</u></b>	<b><u>152,276,990.99</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>158,412,776.31</u></b>

接上表：

工程累计投入占 预算的比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利息资 本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
46.49%	46.49%	-	-	-	募投资金及自 有资金
<u>46.49%</u>	<u>46.49%</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	<u>=</u>	

(3) 本期无计提在建工程减值准备情况。

(十三) 使用权资产

1. 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	31,062,346.59	31,062,346.59
2. 本期增加金额	<u>2,671,880.37</u>	<u>2,671,880.37</u>
(1) 租入	2,671,880.37	2,671,880.37
3. 本期减少金额	<u>1,803,698.51</u>	<u>1,803,698.51</u>
(1) 处置	1,803,698.51	1,803,698.51
4. 期末余额	<u>31,930,528.45</u>	<u>31,930,528.45</u>
二、累计折旧		
1. 期初余额	11,369,741.94	11,369,741.94
2. 本期增加金额	<u>4,878,786.55</u>	<u>4,878,786.55</u>
(1) 计提	4,878,786.55	4,878,786.55
3. 本期减少金额	<u>1,803,698.51</u>	<u>1,803,698.51</u>

项目	房屋及建筑物	合计
(1) 处置	1,803,698.51	1,803,698.51
4.期末余额	<u>14,444,829.98</u>	<u>14,444,829.98</u>
三、减值准备		
1.期初余额	-	-
2.本期增加金额	=	=
(1) 计提	-	-
3.本期减少金额	=	=
(1) 处置	-	-
4.期末余额	=	=
四、账面价值		
1.期末账面价值	<u>17,485,698.47</u>	<u>17,485,698.47</u>
2.期初账面价值	<u>19,692,604.65</u>	<u>19,692,604.65</u>
2.本期无使用权资产减值的情况		

#### (十四) 无形资产

##### 1.无形资产情况

项目	软件	土地使用权	专利技术	商标权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	3,915,134.55	14,818,693.00	38,385.00	77,669.90	18,849,882.45
2.本期增加金额	<u>2,820,045.89</u>	=	=	=	<u>2,820,045.89</u>
(1) 购置	2,820,045.89	-	-	-	2,820,045.89
3.本期减少金额	=	=	=	=	=
(1) 处置	-	-	-	-	=
4.期末余额	<u>6,735,180.44</u>	<u>14,818,693.00</u>	<u>38,385.00</u>	<u>77,669.90</u>	<u>21,669,928.34</u>
二、累计摊销					
1.期初余额	2,930,447.76	3,690,113.82	38,385.00	77,669.90	6,736,616.48
2.本期增加金额	<u>357,660.49</u>	<u>348,676.08</u>	=	=	<u>706,336.57</u>
(1) 计提	357,660.49	348,676.08	-	-	706,336.57
3.本期减少金额	-	-	-	-	=
(1) 处置	-	-	-	-	=
4.期末余额	<u>3,288,108.25</u>	<u>4,038,789.90</u>	<u>38,385.00</u>	<u>77,669.90</u>	<u>7,442,953.05</u>
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	=	=	=	=	=

项目	软件	土地使用权	专利技术	商标权	合计
(1) 计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	<u>3,447,072.19</u>	<u>10,779,903.10</u>	≡	≡	<u>14,226,975.29</u>
2.期初账面价值	<u>984,686.79</u>	<u>11,128,579.18</u>	≡	≡	<u>12,113,265.97</u>

2.公司本期研发支出已全部计入当期损益，未予以资本化

3.本期无未办妥产权证书的土地使用权情况

4.本期无无形资产减值情况

#### (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	其他减少金额	期末余额
深圳罗湖投资控股大厦装修及消防工程	3,861,976.50	-	2,718,324.00	-	1,143,652.50
惠州厂区地面墙面改造工程	151,262.54	-	55,004.52	-	96,258.02
惠州打样中心装修	73,995.55	-	42,283.20	-	31,712.35
惠州工厂景观园林改造工程	75,728.16	-	25,242.72	-	50,485.44
贵州大堂及展厅装修工程	809,386.61	-	202,324.14	-	607,062.47
山西工厂厂房装修工程	-	1,045,057.40	176,903.28	-	868,154.12
山西工厂设计工程	-	299,380.50	47,188.47	-	252,192.03
河北工厂厂房装修工程	-	367,390.93	21,611.23	-	345,779.70
江苏工厂危化房和车间装修工程	-	114,805.58	19,134.24	-	95,671.34
江苏工厂办公室及卫生间装修工程	-	304,266.05	33,807.32	-	270,458.73
<b>合计</b>	<u>4,972,349.36</u>	<u>2,130,900.46</u>	<u>3,341,823.12</u>	≡	<u>3,761,426.70</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	2,890,525.60	18,555,684.77	1,917,238.58	12,314,377.09
可抵扣亏损	2,882,577.95	14,506,869.94	2,275,479.74	12,078,477.04
递延收益	50,551.70	337,011.35	171,875.79	1,145,838.63

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
未实现交易毛利	335,255.71	2,235,038.07	4,818.74	19,274.96
租赁负债	2,905,414.56	17,831,685.64	3,078,864.89	19,820,119.48
<u>合计</u>	<u>9,064,325.52</u>	<u>53,466,289.77</u>	<u>7,448,277.74</u>	<u>45,378,087.20</u>

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
使用权资产	2,852,624.39	17,485,698.47	3,057,629.23	19,692,604.65
<u>合计</u>	<u>2,852,624.39</u>	<u>17,485,698.47</u>	<u>3,108,439.77</u>	<u>20,019,334.58</u>

3. 本期无以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债情况

4. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	-198,367.64	1,350,069.26
可抵扣亏损	44,586,065.80	42,505,659.95
<u>合计</u>	<u>44,387,698.16</u>	<u>43,855,729.21</u>

5. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2023	-	9,076,546.25
2024	12,254,182.14	12,254,182.14
2025	8,890,425.33	8,890,425.33
2026	4,645,838.25	4,645,838.25
2027	7,638,667.98	7,638,667.98
2028	11,084,367.24	-
无期限	72,584.86	-
<u>合计</u>	<u>44,586,065.80</u>	<u>42,505,659.95</u>

注：无固定期限的可抵扣亏损系BXL Creative Design Co.,Ltd公司经营产生。根据美国相关税法规定，2018年起产生的亏损，将可以无期限往后结转抵减以后年度的应纳税所得额。

(十七) 其他非流动资产

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

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
预付长期资产	1,723,788.73	-	1,723,788.73	5,984,699.89	-	5,984,699.89
款项						
<b>合计</b>	<b><u>1,723,788.73</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>1,723,788.73</u></b>	<b><u>5,984,699.89</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>5,984,699.89</u></b>

(十八) 所有权或使用权受限资产

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	3,394,394.60	3,394,394.60	冻结	保证金	7,225,230.70	7,225,230.70	冻结	保证金和诉讼冻结
<b>合计</b>	<b><u>3,394,394.60</u></b>	<b><u>3,394,394.60</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>7,225,230.70</u></b>	<b><u>7,225,230.70</u></b>	<b><u>=</u></b>	<b><u>=</u></b>

(十九) 短期借款

1.短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
抵押+保证借款	20,000,000.00	-
质押+保证借款	-	30,000,000.00
短期借款利息	14,055.56	45,466.67
<b>合计</b>	<b><u>20,014,055.56</u></b>	<b><u>30,045,466.67</u></b>

注：短期借款相关质押及担保情况详见本附注“十四、（五）关联方交易”。

2.期末无已到期未偿还的短期借款情况。

(二十) 应付票据

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,971,972.16	32,149,907.58
<b>合计</b>	<b><u>16,971,972.16</u></b>	<b><u>32,149,907.58</u></b>

注1：应付票据相关担保情况详见本附注“十四、（五）关联方交易”。

注2:期末无已到期未支付的应付票据情况。

(二十一) 应付账款

1.应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	148,867,327.20	65,547,396.86
1-2年（含2年）	154,029.63	80,438.51
2-3年（含3年）	4,067.50	-

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>149,025,424.33</u>	<u>65,627,835.37</u>

2.期末无账龄超过1年或逾期的重要应付账款情况。

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

## （二十二）合同负债

### 1.合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
预收货款	40,588,926.04	21,364,440.54
合计	<u>40,588,926.04</u>	<u>21,364,440.54</u>

2.期末无账龄超过1年的重要合同负债情况

## （二十三）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	12,267,114.53	125,655,855.01	120,118,738.32	17,804,231.22
二、离职后福利中-设定提存计划负债	-	6,465,217.62	6,465,217.62	-
三、辞退福利	-	557,977.84	557,977.84	-
合计	<u>12,267,114.53</u>	<u>132,679,050.47</u>	<u>127,141,933.78</u>	<u>17,804,231.22</u>

### 2.短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	12,183,861.62	115,407,942.96	109,941,066.88	17,650,737.70
二、职工福利费	-	3,871,474.80	3,827,172.85	44,301.95
三、社会保险费	-	2,949,369.68	2,949,369.68	-
其中：1. 医疗保险费	-	2,545,874.28	2,545,874.28	-
2. 工伤保险费	-	181,605.56	181,605.56	-
3. 生育保险费	-	221,889.84	221,889.84	-
四、住房公积金	-	1,827,474.22	1,827,474.22	-
五、工会经费和职工教育经费	83,252.91	1,599,593.35	1,573,654.69	109,191.57
合计	<u>12,267,114.53</u>	<u>125,655,855.01</u>	<u>120,118,738.32</u>	<u>17,804,231.22</u>

### 3.设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.基本养老保险	-	6,275,996.63	6,275,996.63	-
2.失业保险费	-	189,220.99	189,220.99	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	≡	<u>6,465,217.62</u>	<u>6,465,217.62</u>	≡

4.辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退补偿	557,977.84	-

(二十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	3,052,813.58	4,644,083.92
企业所得税	3,757,943.08	1,446,135.10
代扣代缴个人所得税	529,811.00	475,305.19
城市维护建设税	275,836.43	258,141.42
教育费附加(含地方教育附加)	197,897.77	186,697.66
印花税	163,025.67	69,578.87
环境保护税	345.84	-
合计	<u>7,977,673.37</u>	<u>7,079,942.16</u>

(二十五) 其他应付款

1.项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	3,244,731.67	2,861,883.05
合计	<u>3,244,731.67</u>	<u>2,861,883.05</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
人才补助	1,489,368.22	1,425,818.00
保证金及押金	917,449.96	774,105.80
员工互助基金	112,154.95	75,604.95
工程装修款	77,446.54	33,571.20
其他	648,312.00	552,783.10
合计	<u>3,244,731.67</u>	<u>2,861,883.05</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
深圳市罗湖区人才工作局	1,489,368.22	引进的罗湖区高层次产业人才考核任期未满离职，因暂未收到相关主管部门要求退回的通知，由公司对区高层次产业人才补助款代为管理
<u>合计</u>	<u>1,489,368.22</u>	-

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	4,018,146.94	4,117,472.26
<u>合计</u>	<u>4,018,146.94</u>	<u>4,117,472.26</u>

(二十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转增值税销项税	1,128,176.63	1,299,699.13
未终止确认的银行承兑汇票	3,735,782.90	6,480,139.64
<u>合计</u>	<u>4,863,959.53</u>	<u>7,779,838.77</u>

(二十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	14,972,313.02	17,452,974.60
未确认融资费用	-1,158,774.32	-1,750,327.38
<u>合计</u>	<u>13,813,538.70</u>	<u>15,702,647.22</u>

(二十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,145,838.63	-	808,827.28	337,011.35	与资产相关的政府补助
<u>合计</u>	<u>1,145,838.63</u>	=	<u>808,827.28</u>	<u>337,011.35</u>	-

(三十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
<b>一、有限售条件股份</b>	<u>28,110,295.00</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>28,110,295.00</u>	=	=	=	=	=	<u>28,110,295.00</u>
其中：境内法人持股	28,110,295.00	-	-	-	-	-	28,110,295.00
境内自然人持股	-	-	-	-	-	-	-
4.境外持股	=	=	=	=	=	=	=

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			
其中：境外法人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
境外自然人持股	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>二、无限售条件流通股份</b>	<b>36,704,705.00</b>	≡	≡	≡	≡	≡	≡	<b>36,704,705.00</b>
1.人民币普通股	36,704,705.00	-	-	-	-	-	-	36,704,705.00
2.境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
3.境外上市外资股	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>股份合计</b>	<b>64,815,000.00</b>	≡	≡	≡	≡	≡	≡	<b>64,815,000.00</b>

(三十一) 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	130,064,651.56	-	-	130,064,651.56
其他资本公积	6,728,998.77	982,447.40	-	7,711,446.17
<b>合计</b>	<b>136,793,650.33</b>	<b>982,447.40</b>	≡	<b>137,776,097.73</b>

本期增减变动情况、变动原因说明：

其他资本公积变动原因：本期确认股份支付费用增加其他资本公积982,447.40元。

(三十二) 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	93,773.98	15,854.03	-	-	-	-	-	109,628.01
外币财务报表折算差额	93,773.98	15,854.03	-	-	-	-	-	109,628.01
<b>合计</b>	<b>93,773.98</b>	<b>15,854.03</b>	≡	≡	≡	≡	≡	<b>109,628.01</b>

(三十三) 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	30,719,727.66	1,687,772.34	-	32,407,500.00
<b>合计</b>	<b>30,719,727.66</b>	<b>1,687,772.34</b>	≡	<b>32,407,500.00</b>

(三十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	154,014,298.47	119,739,135.37

项目	本期金额	上期金额
调整期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	-	22,553.25
调整后期初未分配利润	154,014,298.47	119,761,688.62
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,084,316.20	39,040,702.65
减：提取法定盈余公积	1,687,772.34	4,788,092.80
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	29,999,998.66	-
转作股本的普通股股利	-	-
<b>期末未分配利润</b>	<b>168,410,843.67</b>	<b>154,014,298.47</b>

调整期初未分配利润明细：

- （1）由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润19,639.20元。
- （2）由于会计政策变更，影响期初未分配利润19,639.20元。
- （3）由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润0元。
- （4）由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润0元。
- （5）其他调整合计影响期初未分配利润0元。

（三十五）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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	534,118,666.52	353,336,427.06	481,690,567.29	319,450,911.70
其他业务	3,431,981.48	1,710,530.45	5,763,936.95	3,273,834.53
<b>合计</b>	<b>537,550,648.00</b>	<b>355,046,957.51</b>	<b>487,454,504.24</b>	<b>322,724,746.23</b>

2.营业收入、营业成本的分解信息

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
产品包装业务	498,771,228.11	338,369,296.65
设计业务	35,347,438.41	14,967,130.41
其他业务	3,431,981.48	1,710,530.45
<b>合计</b>	<b>537,550,648.00</b>	<b>355,046,957.51</b>
按经营地区分类		
内销	366,696,953.53	261,820,997.91

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
外销	170,853,694.47	93,225,959.60
<b>合计</b>	<b><u>537,550,648.00</u></b>	<b><u>355,046,957.51</u></b>

(三十六) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	908,098.07	1,016,512.03
教育费附加(含地方教育附加)	664,204.46	729,339.25
房产税	396,712.73	433,881.94
印花税	497,853.23	385,522.86
土地使用税	74,124.00	74,124.00
车船使用税	9,092.80	7,740.00
环境保护税	1,140.84	1,607.39
<b>合计</b>	<b><u>2,551,226.13</u></b>	<b><u>2,648,727.47</u></b>

(三十七) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,791,891.22	24,296,838.23
招待费	3,613,464.89	2,669,278.99
固定资产及使用权资产折旧	1,294,245.75	1,870,818.18
展会费	2,615,711.91	804,800.16
差旅费	3,518,991.28	2,156,201.37
宣传费	1,775,237.70	1,981,970.26
长期待摊费用摊销	818,759.16	820,131.84
保险费	1,071,476.21	576,919.32
邮寄费	415,378.88	448,173.64
租赁费	560,755.01	505,979.84
培训费	79,651.39	76,089.65
售后费用	340,658.18	253,441.74
车辆费	275,787.18	152,888.19
股份支付	583,367.64	583,367.64
其他	746,708.85	1,578,610.82
<b>合计</b>	<b><u>46,502,085.25</u></b>	<b><u>38,775,509.87</u></b>

(三十八) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	39,044,187.20	39,184,797.47
固定资产及使用权资产折旧	3,629,969.93	3,898,883.10
办公费用	1,453,358.80	1,542,393.67
业务招待费	2,353,964.76	3,327,099.07
咨询服务费	1,885,140.91	2,048,431.36
长期待摊费用摊销	1,165,183.99	964,588.67
汽车使用费	738,490.79	705,398.52
无形资产摊销	693,416.29	620,641.02
水电管理费	856,020.28	588,203.99
装修费	2,888.00	295,254.80
租赁费	59,556.96	484,325.10
股份支付	340,250.80	340,250.79
培训费	68,531.21	72,999.35
邮寄费	192,964.71	210,508.72
差旅费	2,124,680.64	1,681,615.20
通讯及网络费	216,886.97	190,656.32
招聘费	352,595.60	211,227.09
残疾人保障金	224,376.32	138,504.92
会务费	44,996.06	45,727.98
其他	727,010.42	765,039.04
<b>合计</b>	<b><u>56,174,470.64</u></b>	<b><u>57,316,546.18</u></b>

(三十九) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,924,915.03	12,685,048.81
直接投入费用	6,482,756.82	3,662,254.74
使用权资产折旧	1,200,023.86	1,741,941.55
长期待摊费用摊销	614,441.45	701,710.69
其他相关费用	1,163,875.81	1,123,945.73
<b>合计</b>	<b><u>20,386,012.97</u></b>	<b><u>19,914,901.52</u></b>

(四十) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,382,073.53	405,666.65
减：利息收入	1,055,816.44	351,002.70

项目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	117,857.47	115,076.12
汇兑损益	-1,774,289.65	-2,830,452.46
未确认融资费用	917,152.81	237,826.61
<u>合计</u>	<u>-413,022.28</u>	<u>-2,422,885.78</u>

(四十一) 其他收益

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	808,827.28	916,811.03
2.与收益相关——补偿已发生的成本费用或损失	1,883,719.52	4,611,196.83
<u>合计</u>	<u>2,692,546.80</u>	<u>5,528,007.86</u>

(四十二) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	1,131,454.30	419,297.77
<u>合计</u>	<u>1,131,454.30</u>	<u>419,297.77</u>

(四十三) 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	1,473,323.99	326,729.93
<u>合计</u>	<u>1,473,323.99</u>	<u>326,729.93</u>

(四十四) 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	-5,365,581.27	-1,439,073.20
其他应收款坏账损失	97,542.47	-140,863.50
<u>合计</u>	<u>-5,268,038.80</u>	<u>-1,579,936.70</u>

(四十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-4,410,642.48	-3,597,287.57
<u>合计</u>	<u>-4,410,642.48</u>	<u>-3,597,287.57</u>

(四十六) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-35,366.40	607.94
<u>合计</u>	<u>-35,366.40</u>	<u>607.94</u>

(四十七) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得合计：	<u>1,053.00</u>	<u>5,054.65</u>	<u>1,053.00</u>
其中：固定资产处置利得	1,053.00	5,054.65	1,053.00
其他	662,112.32	170,832.58	662,112.32
<u>合计</u>	<u>663,165.32</u>	<u>175,887.23</u>	<u>663,165.32</u>

(四十八) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计：	<u>101,334.06</u>	<u>4,322,023.41</u>	<u>101,334.06</u>
其中：固定资产处置损失	101,334.06	4,322,023.41	101,334.06
罚款支出	5,570.63	163,526.81	5,570.63
公益性捐赠支出	80,000.00	33,000.00	80,000.00
滞纳金	-	8,616.79	-
其他	652,392.83	676,519.69	652,392.83
<u>合计</u>	<u>839,297.52</u>	<u>5,203,686.70</u>	<u>839,297.52</u>

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税	8,971,897.83	7,051,748.70
递延所得税	-1,871,863.16	-1,198,702.75
<u>合计</u>	<u>7,100,034.67</u>	<u>5,853,045.95</u>

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	52,710,062.99
按适用税率计算的所得税费用	7,906,509.45
子公司适用不同税率的影响	-1,441,043.82
对以前期间当期所得税的调整	88,325.91
加计扣除的研发费用	-2,713,317.42
利用以前年度可抵扣亏损	-51,469.86
不可抵扣的费用	716,872.84
股份支付费用	147,367.11
未确认的可抵扣暂时性差异的影响和可抵扣亏损	2,723,313.64
确认的暂时性差异的影响当期税率与确认递延所得税税率差异影响	44,703.42

项目	本期发生额
其他调整	-321,226.60
<b>所得税费用合计</b>	<b><u>7,100,034.67</u></b>

(五十) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释(三十二)其他综合收益”。

(五十一) 现金流量表项目注释

1. 与经营活动有关的现金

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,883,719.52	4,466,180.23
往来款	117,193.43	710,026.38
利息收入	1,055,816.44	351,002.70
收回的受限资金	3,830,836.10	-
其他	723,253.09	627,345.65
<b>合计</b>	<b><u>7,610,818.58</u></b>	<b><u>6,154,554.96</u></b>

(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
付现的期间费用	19,948,038.55	28,188,219.63
往来款	2,643,238.10	927,380.82
增加的受限资金	-	1,025,896.31
银行手续费支出	117,857.47	115,076.12
其他	900,496.20	398,857.66
<b>合计</b>	<b><u>23,609,630.32</u></b>	<b><u>30,655,430.54</u></b>

2. 与投资活动有关的现金

(1) 支付的重要的投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	133,228,336.61	34,055,909.48
<b>合计</b>	<b><u>133,228,336.61</u></b>	<b><u>34,055,909.48</u></b>

(2) 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	237,236,474.26	133,434,070.00
<b>合计</b>	<b><u>237,236,474.26</u></b>	<b><u>133,434,070.00</u></b>

(3) 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	149,000,000.00	122,673,750.00
<b>合计</b>	<b>149,000,000.00</b>	<b>122,673,750.00</b>

### 3.与筹资活动有关的现金

#### (1) 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	5,941,539.85	7,602,479.30
支付 IPO 中介机构服务费	-	3,609,421.08
<b>合计</b>	<b>5,941,539.85</b>	<b>11,211,900.38</b>

#### (2) 本期筹资活动产生的各项负债变动情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	30,045,466.67	20,000,000.00	14,055.56	30,045,466.67	-	20,014,055.56
租赁负债	15,702,647.22	-	2,213,579.23	604,091.58	3,498,596.17	13,813,538.70
一年内到期的非 流动负债	4,117,472.26	-	5,641,829.92	4,971,408.23	769,747.01	4,018,146.94
<b>合计</b>	<b>49,865,586.15</b>	<b>20,000,000.00</b>	<b>7,869,464.71</b>	<b>35,620,966.48</b>	<b>4,268,343.18</b>	<b>37,845,741.20</b>

### 4.本期无以净额列报现金流量的说明情况

5.本期无不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响情况

#### (五十二) 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	45,610,028.32	38,713,532.56
加：信用减值损失	5,268,038.80	1,579,936.70
资产减值损失	4,410,642.48	3,597,287.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,151,566.38	10,133,551.44
使用权资产摊销	4,878,786.55	5,899,041.73
无形资产摊销	706,336.57	633,561.42
长期待摊费用摊销	3,341,823.12	3,127,211.30
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)	35,366.40	-607.94

补充资料	本期发生额	上期发生额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	100,281.06	4,316,968.76
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,473,323.99	-326,729.93
财务费用（收益以“－”号填列）	884,673.00	-472,156.09
投资损失（收益以“－”号填列）	-1,131,454.30	-419,297.77
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,616,047.78	-259,983.39
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-255,815.38	-938,719.36
存货的减少（增加以“－”号填列）	-30,685,004.84	-3,286,328.62
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-24,654,659.05	-26,418,254.49
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	64,268,958.82	-6,550,855.32
其他	982,447.40	150,535.83
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>82,822,643.56</b>	<b>29,478,694.40</b>

## 二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

## 三、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	180,097,036.59	186,851,483.49
减：现金的期初余额	186,851,483.49	48,740,143.64
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	-6,754,446.90	138,111,339.85

### 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	<u>180,097,036.59</u>	<u>186,851,483.49</u>
其中：库存现金	31,152.20	28,582.01
可随时用于支付的银行存款	180,065,884.39	186,822,901.48
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	<u>180,097,036.59</u>	<u>186,851,483.49</u>

### 3. 不属于现金及现金等价物的货币资金

项目	本期金额	上期金额	理由
其他货币资金	3,394,394.60	7,225,230.70	冻结的保证金

项目	本期金额	上期金额	理由
合计	<u>3,394,394.60</u>	<u>7,225,230.70</u>	--

(五十三) 外币货币性项目

1. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
<u>货币资金</u>			
其中：美元	496,284.27	7.0827	3,515,032.60
欧元	-	-	-
港币	2.34	0.9062	2.12
<u>应收账款</u>			
其中：美元	2,112,160.99	7.0827	14,959,802.64
欧元	81,417.97	7.8592	639,880.11

(五十四) 租赁

1. 作为承租人

(1) 本期无未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

(2) 简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

项目	本期发生额
本期计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	217,633.57
(3) 本期无售后租回交易情况	

## 七、研发支出

(一) 按费用明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	10,924,915.03	12,685,048.81
直接投入费用	6,482,756.82	3,662,254.74
使用权资产折旧	1,200,023.86	1,741,941.55
长期待摊费用摊销	614,441.45	701,710.69
其他相关费用	1,163,875.81	1,123,945.73
<u>合计</u>	<u>20,386,012.97</u>	<u>19,914,901.52</u>
其中：费用化研发支出	20,386,012.97	19,914,901.52
资本化研发支出	-	-
<u>合计</u>	<u>20,386,012.97</u>	<u>19,914,901.52</u>

(二) 本期无符合资本化条件的研发项目开发支出情况

(三) 本期无重要的外购在研项目情况

## 八、合并范围的变更

(一) 其他原因的合并范围变动

子公司名称	投资新设时间	注册资本	注册地	法定代表人
河北柏星龙创意包装有限公司	2023年04月18日	人民币1,000.00万元	河北承德	王志永
江苏柏星龙创意包装有限公司	2023年06月05日	人民币1,000.00万元	江苏宿迁	王志永

## 九、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
惠州柏星龙包装有限公司	广东惠州	人民币3,000.00万元	广东惠州	制造业	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	人民币1,000.00万元	贵州金沙	制造业	100.00	-	投资设立
BXL Creative Design Co.,Ltd	CaliforniaUSA	美元15.00万元	CaliforniaUSA	贸易业	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	人民币100.00万元	四川成都	贸易业	100.00	-	投资设立
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	山西汾阳	人民币2,000.00万元	山西汾阳	制造业	57.00	-	投资设立
河北柏星龙创意包装有限公司	河北承德	人民币1,000.00万元	河北承德	制造业	100.00	-	投资设立
江苏柏星龙创意包装有限公司	江苏宿迁	人民币1,000.00万元	江苏宿迁	制造业	100.00	-	投资设立

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	43.00%	-474,287.88	-	2,593,179.78

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额
	山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司
流动资产	6,117,263.22

项目	期末余额或本期发生额	
	山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	
非流动资产		8,464,885.81
资产合计		14,582,149.03
流动负债		2,916,391.22
非流动负债		-
负债合计		2,916,391.22
营业收入		3,949,978.93
净利润（净亏损）		-2,064,547.23
综合收益总额		-2,064,547.23
经营活动现金流量		-4,384,089.26

接上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	山西贾家庄柏星龙创意包装有限公司	
流动资产		7,943,224.77
非流动资产		7,920,409.88
资产合计		15,863,634.65
流动负债		2,128,826.99
非流动负债		4,502.62
负债合计		2,133,329.61
营业收入		49,699.12
净利润（净亏损）		-1,057,224.61
综合收益总额		-1,057,224.61
经营活动现金流量		-1,338,739.80

## 十、政府补助

### （一）涉及政府补助的负债项目

财务报表项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	本期转入 其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/ 收益相关
罗湖区 2020 年第 三批产业转型升级 级专项资金项目	1,145,838.63	-	-	808,827.28	-	337,011.35	与资产相关
<b>合计</b>	<b>1,145,838.63</b>	<b>=</b>	<b>=</b>	<b>808,827.28</b>	<b>=</b>	<b>337,011.35</b>	

(二) 计入当期损益的政府补助

类型	本期发生额	上期发生额
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	808,827.28	808,827.27
深圳市文化广电旅游体育局 2021 年度文化产业发展补助	280,000.00	-
深圳国家知识产权局专利代办处 2022 年深圳市著作权登补贴	2,000.00	-
深圳市科技创新委员会高新处报 2023 年高新技补贴	120,000.00	-
深圳市工业和信息化局 2023 年工业补贴	400,000.00	-
深圳市罗湖区公共就业促进中心首次在深就业补贴	4,500.00	-
2023 年贵州省省级中小企业发展专项资金	1,400,000.00	-
毕节市工业和信息化局全市上规入统奖励资金	150,000.00	-
深圳市工业设计业发展专项资金	-	107,983.76
个税返还手续费	181,133.55	71,727.55
稳岗补贴	40,085.97	41,829.28
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	700,000.00
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
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
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
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
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
留工培训补助	-	354,940.00
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
一次性扩岗补助	6,000.00	40,500.00
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
税费返还	-	141,700.00
<b>合计</b>	<b>2,692,546.80</b>	<b>5,528,007.86</b>

## 十一、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、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具的风险

1. 金融工具的分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2023年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	183,491,431.19	-	-	<u>183,491,431.19</u>
交易性金融资产	-	-	-	≡
应收票据	12,783,577.39	-	-	<u>12,783,577.39</u>
应收账款	127,208,699.14	-	-	<u>127,208,699.14</u>
应收款项融资	15,010,061.00	-	-	<u>15,010,061.00</u>
其他应收款	6,157,879.27	-	-	<u>6,157,879.27</u>
其他非流动金融资产	-	1,800,000.00	-	<u>1,800,000.00</u>

②2022年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
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) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2023年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
短期借款	-	20,014,055.56	<u>20,014,055.56</u>
应付票据	-	16,971,972.16	<u>16,971,972.16</u>
应付账款	-	149,025,424.33	<u>149,025,424.33</u>
其他应付款	-	3,244,731.67	<u>3,244,731.67</u>
一年内到期的非流动负债	-	4,018,146.94	<u>4,018,146.94</u>
租赁负债	-	13,813,538.70	<u>13,813,538.70</u>

②2022年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入		其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债			
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	-		15,702,647.22	<u>15,702,647.22</u>

## 2.信用风险

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

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

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

## 3.流动性风险

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

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

## 4.市场风险

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

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

## (二) 金融资产转移

### 1.转移方式分类

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
------	-----------	-----------	--------	-------------

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书和贴现	应收票据中尚未到期的银行承兑汇票	3,735,782.90	未终止确认	由于应收票据中的银行承兑汇票是由信用等级不高的银行承兑组成，已背书或贴现的银行承兑汇票和商业承兑汇票不影响追索权，票据相关的信用风险和延期付款风险仍没有转移，故未终止确认。
背书和贴现	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	23,936,460.96	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
<b>合计</b>	--	<u>27,672,243.86</u>	--	--

## 2.因转移而终止确认的金融资产

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书和贴现	23,936,460.96	-
<b>合计</b>	--	<u>23,936,460.96</u>	=

## 3.继续涉入的转移金融资产

本期无该情况。

## 十二、资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，以支持业务发展并使股东价值最大化。

为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2023年度和2022年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

## 十三、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 其他非流动金融资产	-	-	1,800,000.00	<u>1,800,000.00</u>

### (二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用估值技术和重要参数的定性及定量信息

本公司第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产是本公司持有的非上市公司股权，被投资企业

经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的最佳估计数。

### （三）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、租赁负债等。

## 十四、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	35.4899	5.8462	41.3361

赵国义系公司实际控制人。赵国义直接持有公司 2,300.28 万股，占总股本的 35.4899%，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 41.3361% 的股份。

### （三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见“九、（一）在子公司中的权益”。

### （四）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
张明秀	实际控制人赵国义的妻子
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%

### （五）关联方交易

#### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

##### （1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	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	1,096,850.00	1,011,700.00

#### 2. 关联担保情况

##### （1）本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
赵国义	40,000,000.00	2020-06-23	2025-08-29	否
赵国义	30,000,000.00	2023-03-07	2027-03-06	否
赵国义、张明秀	30,000,000.00	2021-10-28	2025-10-23	否
赵国义、张明秀	30,000,000.00	2022-11-10	2026-11-10	否

关联担保情况说明：

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。

期末相应借款余额 2,000.00 万元，相应应付票据无余额。

注 2：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，应付票据余额为 1,697.20 万元。

注 3：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 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。期末相应借款无余额。

#### （六）应收、应付关联方等未结算项目情况

##### 1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	深圳市鸿汐物业租赁有限公司	159,500.00	46,460.00	135,900.00	20,735.00

## 2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
预付款项	深圳市鸿汐物业租赁有限公司	102,000.00	84,800.00

## 十五、股份支付

(一) 本期无各项权益工具变动情况

(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
授予日权益工具公允价值的重要参数	全国中小企业股份转让系统 2019 年 12 月收盘价、2019 年 12 月最近一期 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
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,711,446.17

(三) 本期股份支付费用

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
管理费用	340,250.80	-
销售费用	583,367.64	-
研发费用	58,828.96	-
<u>合计</u>	<u>982,447.40</u>	=

## 十六、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2023 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

截至 2023 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重要或有事项。

## 十七、资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

拟分配的利润或股利

29,522,167.96

经审议批准宣告发放的利润或股利

股利分配方案尚待股东大会批准

2024年4月15日，本公司第四届董事会召开第七次会议，审议通过了《2023年年度权益分派预案》，公司拟以2023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4.6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2023年年度股东大会审议通过。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日止，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后非调整事项。

## 十八、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。

## 十九、母公司财务报表项目注释

### （一）应收账款

#### 1.按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	121,030,813.04	110,683,140.38
1-2年（含2年）	8,847,883.21	8,639,583.72
2-3年（含3年）	3,972,972.30	1,675,058.89
3-4年（含4年）	1,385,058.89	-
4-5年（含5年）	-	467,908.50
5年以上	1,376,234.50	1,067,226.00
<u>合计</u>	<u>136,612,961.94</u>	<u>122,532,917.49</u>

#### 2.按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备 计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)		
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>4,607,635.46</u>	<u>3.37</u>	<u>4,607,635.46</u>	<u>100.00</u>	-	
其中：						
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,798,282.60	2.05	2,798,282.60	100.00	-	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,809,352.86	1.32	1,809,352.86	100.00	-	
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>132,005,326.48</u>	<u>96.63</u>	<u>8,192,893.42</u>	<u>6.21</u>	<u>123,812,433.06</u>	

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	124,885,895.70	91.42	8,192,893.42	6.56	116,693,002.28
采用不计提坏账准备的组合	7,119,430.78	5.21	-	-	7,119,430.78
<u>合计</u>	<u>136,612,961.94</u>	<u>100.00</u>	<u>12,800,528.88</u>	<u>9.37</u>	<u>123,812,433.06</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
<u>按单项计提坏账准备</u>	<u>3,363,650.25</u>	<u>2.75</u>	<u>775,394.78</u>	<u>23.05</u>	<u>2,588,255.47</u>
其中：					
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	2,588,255.47	2.12	-	-	2,588,255.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	775,394.78	0.63	775,394.78	100.00	-
<u>按组合计提坏账准备</u>	<u>119,169,267.24</u>	<u>97.25</u>	<u>7,365,259.77</u>	<u>6.18</u>	<u>111,804,007.47</u>
其中：					
按信用风险特征组合（账龄分析法）计提坏账准备的应收账款	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	-	-	-	-	-
<u>合计</u>	<u>122,532,917.49</u>	<u>100.00</u>	<u>8,140,654.55</u>	<u>6.64</u>	<u>114,392,262.94</u>

按单项计提坏账准备：

名称	账面余额		期末余额		计提理由
	金额	坏账准备	金额	计提比例 (%)	
恒信玺利实业股份有限公司	2,798,282.60	2,798,282.60	2,798,282.60	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	305,480.00	100.00	预期无法收回
云南滇红集团股份有限公司	469,914.78	469,914.78	469,914.78	100.00	预期无法收回
甘肃普康酒业集团有限公司	813,958.08	813,958.08	813,958.08	100.00	预期无法收回
振帮（深圳）信息科技有限公司	140,000.00	140,000.00	140,000.00	100.00	预期无法收回

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
山东扳倒井股份有限公司	30,000.00	30,000.00	100.00	预期无法收回
洛阳杜康佰亿酒业销售有限公司	50,000.00	50,000.00	100.00	预期无法收回
<b>合计</b>	<b>4,607,635.46</b>	<b>4,607,635.46</b>	<b>100.00</b>	

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：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	113,911,382.26	5,695,569.11	5.00
1-2 年 (含 2 年)	5,798,634.09	579,863.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	3,239,672.57	647,934.51	20.00
3-4 年 (含 4 年)	1,333,360.78	666,680.39	50.00
5 年以上	602,846.00	602,846.00	100.00
<b>合计</b>	<b>124,885,895.70</b>	<b>8,192,893.42</b>	<b>6.56</b>

### 3. 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	
按单项计提坏账准备	775,394.78	3,832,240.68	-	-	-	4,607,635.46
按信用风险特征组合 (账龄分析法) 计提坏账准备的应收账款	7,365,259.77	1,549,639.89	-	722,006.24	-	8,192,893.42
<b>合计</b>	<b>8,140,654.55</b>	<b>5,381,880.57</b>	<b>=</b>	<b>722,006.24</b>	<b>=</b>	<b>12,800,528.88</b>

### 4. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
重庆西水河酒业有限公司	98,900.00
VOSGES HOLDINGS, LLC	493,106.24
华泽酒业销售有限公司	60,000.00
甲子窖 (深圳) 销售有限公司	70,000.00
<b>合计</b>	<b>722,006.24</b>

### 5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款	合同资产	应收账款和合同	占应收账款和合同资产	坏账准备
	期末余额	期末余额	资产期末余额	期末余额合计数的比例 (%)	期末余额
北京顺鑫农业股份有限公司牛栏山酒厂	非关联方	17,629,507.81	一年以内	12.91	881,475.38

单位名称	应收账款 期末余额	合同资产 期末余额	应收账款和合同 资产期末余额	占应收账款和合同资产 期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
客户 1	非关联方	14,744,717.11	一年以内	10.79	737,235.86
安徽古井贡酒股份有限公司	非关联方	14,336,301.35	一年以内	10.49	716,815.07
江苏汤沟两相和酒业有限公司	非关联方	10,038,734.30	一年以内	7.35	501,936.72
贵州高酱酒业有限公司	非关联方	8,382,330.75	一年以内	6.14	419,116.54
<b>合计</b>		<b><u>65,131,591.32</u></b>		<b><u>47.68</u></b>	<b><u>3,256,579.57</u></b>

(二) 其他应收款

1. 项目列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	179,044,705.54	164,251,124.72
<b>合计</b>	<b><u>179,044,705.54</u></b>	<b><u>164,251,124.72</u></b>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	17,228,104.64	29,932,245.23
1-2 年 (含 2 年)	28,477,812.04	33,572,144.78
2-3 年 (含 3 年)	33,527,644.78	1,453,770.88
3-4 年 (含 4 年)	1,355,170.88	15,326,047.83
4-5 年 (含 5 年)	15,326,047.83	10,577,216.20
5 年以上	83,846,591.91	74,253,788.51
<b>合计</b>	<b><u>179,761,372.08</u></b>	<b><u>165,115,213.43</u></b>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	173,657,726.53	161,510,110.70
押金、保证金	4,904,164.20	2,443,793.36
应收出口退税	807,972.37	859,183.40
代扣代缴款	324,504.51	222,328.53
员工备用金及借款	-	79,797.44
其他	67,004.47	-
<b>合计</b>	<b><u>179,761,372.08</u></b>	<b><u>165,115,213.43</u></b>

(3) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>179,761,372.08</u>	<u>100.00</u>	<u>716,666.54</u>	<u>0.40</u>	<u>179,044,705.54</u>
其中：					
其他应收款	6,103,645.55	3.40	716,666.54	11.74	5,386,979.01
采用不计提坏账准备的组合	173,657,726.53	96.60	-	-	173,657,726.53
<u>合计</u>	<u>179,761,372.08</u>	<u>100.00</u>	<u>716,666.54</u>	<u>0.40</u>	<u>179,044,705.54</u>

接上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	<u>165,115,213.43</u>	<u>100.00</u>	<u>864,088.71</u>	<u>0.52</u>	<u>164,251,124.72</u>
其中：					
其他应收款	3,605,102.73	2.18	864,088.71	23.97	2,741,014.02
采用不计提坏账准备的组合	161,510,110.70	97.82	-	-	161,510,110.70
<u>合计</u>	<u>165,115,213.43</u>	<u>100.00</u>	<u>864,088.71</u>	<u>0.52</u>	<u>164,251,124.72</u>

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其他应收款：

名称	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	4,900,364.99	245,018.25	5.00
1-2 年 (含 2 年)	500,116.93	50,011.69	10.00
2-3 年 (含 3 年)	167,817.39	33,563.48	20.00
3 至 4 年 (含 4 年)	294,546.24	147,273.12	50.00
4 至 5 年 (含 5 年)	-	-	-
5 年以上	240,800.00	240,800.00	100.00
<u>合计</u>	<u>6,103,645.55</u>	<u>716,666.54</u>	<u>11.74</u>

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	

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）	
2023 年 1 月 1 日余额	864,088.71	-	-	<u>864,088.71</u>
2023 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	-147,422.17	-	-	<u>-147,422.17</u>
本期转回	-	-	-	≡
本期转销	-	-	-	≡
本期核销	-	-	-	≡
其他变动	-	-	-	≡
2023 年 12 月 31 日余额	716,666.54	-	-	<u>716,666.54</u>

(5) 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	
处于第一阶段的其他应收款	864,088.71	-147,422.17	-	-	-	716,666.54
<u>合计</u>	<u>864,088.71</u>	<u>-147,422.17</u>	≡	≡	≡	<u>716,666.54</u>

(6) 本期无实际核销的其他应收款情况

(7) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	期末余额	占其他应收款总额的比例 (%)	款项性质	账龄	坏账准备期末余额
惠州柏星龙包装有限公司	173,657,726.53	96.60	往来款	一年以内-5 年以上	-
中国贵州茅台酒厂（集团）文化旅游有限责任公司	2,200,000.00	1.22	押金保证金	一年以内	110,000.00
深圳市罗湖投资控股有限公司	1,394,014.24	0.78	押金保证金	一年以内、2-3 年	81,700.71
出口退税	807,972.37	0.45	押金保证金	一年以内	40,398.62
安徽古井贡酒股份有限公司	500,000.00	0.28	押金保证金	1-2 年、3-4 年	220,000.00
<u>合计</u>	<u>178,559,713.14</u>	<u>99.33</u>			<u>452,099.33</u>

(8) 本期无因资金集中管理而列报于其他应收款情况

(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
对子公司投资	153,166,998.34	7,441,395.22	145,725,603.12	30,498,095.22	7,441,395.22	23,056,700.00
<b>合计</b>	<b><u>153,166,998.34</u></b>	<b><u>7,441,395.22</u></b>	<b><u>145,725,603.12</u></b>	<b><u>30,498,095.22</u></b>	<b><u>7,441,395.22</u></b>	<b><u>23,056,700.00</u></b>

1.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	本期计提减值准备	减值准备期末余额
惠州柏星龙包装有限公司	7,441,395.22	111,819,903.12	-	119,261,298.34	-	7,441,395.22
BXL creative design co ltd	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	-	-
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	11,400,000.00	-	-	11,400,000.00	-	-
河北柏星龙创意包装有限公司	-	5,849,000.00	-	5,849,000.00	-	-
江苏柏星龙创意包装有限公司	-	5,000,000.00	-	5,000,000.00	-	-
<b>合计</b>	<b><u>30,498,095.22</u></b>	<b><u>122,668,903.12</u></b>	<b>=</b>	<b><u>153,166,998.34</u></b>	<b>=</b>	<b><u>7,441,395.22</u></b>

(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	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	522,333,878.11	339,011,861.46	454,624,035.35	308,091,079.06
其他业务	1,789,546.25	1,695,951.40	4,370,604.30	3,270,838.34
<b>合计</b>	<b><u>524,123,424.36</u></b>	<b><u>340,707,812.86</u></b>	<b><u>458,994,639.65</u></b>	<b><u>311,361,917.40</u></b>

(五) 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置交易性金融资产取得的投资收益	890,383.22	419,297.77
<b>合计</b>	<b><u>890,383.22</u></b>	<b><u>419,297.77</u></b>

## 二十、补充资料

(一) 当期非经常性损益情况

非经常性损益明细	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-135,647.46
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,511,413.25
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,473,323.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-
委托他人投资或管理资产的损益	1,131,454.30
对外委托贷款取得的损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失	-
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-
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	-
非货币性资产交换损益	-
债务重组损益	-
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	-
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	-
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	-
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	-
交易价格显失公允的交易产生的收益	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-
受托经营取得的托管费收入	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-75,851.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-5,451.33
减：所得税影响金额	402,419.03
少数股东权益影响额（税后）	20,677.95
<b>合计</b>	<b><u>4,476,144.63</u></b>

## （二）净资产收益率及每股收益

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	11.75%	0.7110	0.7110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.61%	0.6420	0.6420

深圳市柏星龙创意包装股份有限公司

二〇二四年四月十五日

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。