

天星股份

NEEQ:838984

四川天星智能包装股份有限公司

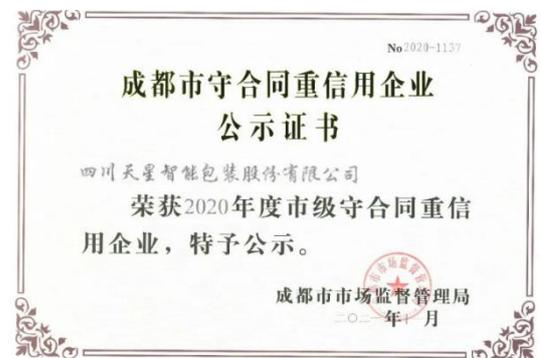
SICHUAN TIANXING SMART PACKAGING CO., LTD.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



2022年11月我司入选成都市小巨人企业名单。



我司入选2022年度四川省专精特新中小企业。

2022年1月，我司申报的“天星防伪追溯数字云平台应用与服务示范项目”进入公示名单并获得立项。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标	9
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重大事件	22
第六节	股份变动、融资和利润分配	23
第七节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第八节	行业信息	31
第九节	公司治理、内部控制和投资者保护	32
第十节	财务会计报告	35
第十一节	备查文件目录	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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

公司负责人陶天、主管会计工作负责人鄢伟及会计机构负责人（会计主管人员）鄢伟保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

中喜会计师事务所（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
是否存在控股股东、实际控制人、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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

公司客户及供应商信息属于公司的商业机密，出于保守商业机密的原因，公司以“客户一、客户二……”、“供应商一、供应商二……”代替其具体名称。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
原材料价格上涨风险	原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响。目前，公司生产所需的主要原材料为纸制品材料，预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐增高，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本公司纸品原材料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。
市场竞争加剧的风险	中国经济发展吸引国外大型印刷企业在国内投资设厂，部分国内企业也加大了技改、市场扩张力度，这将加大印刷行业的市场竞争。如果公司不能够提升产品质量及服务，提高自身竞争力，或在市场竞争策略上选择不当，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。
技术开发和升级滞后的风险	伴随科技进步，客户会对传统产品在质量、技术、功能等方面

	提出新的要求。公司必须及时将成熟、实用、先进的技术应用到产品的设计、开发和升级换代上。如果公司不能快速、准确地满足客户的新需求，在技术开发方向的决策发生失误，或不能及时将新技术运用于产品的开发和升级，将对公司的持续发展产生不利影响。
核心技术人员流失风险	公司自设立以来就十分重视技术的研发及创新，培养了一批经验丰富的技术研究型人才，公司累计获得专利 50 项，6 项软件著作权，其中授权发明专利 6 项，1 项外观设计专利，虽然公司严格制定了技术人员的保密条款，并加强知识产权保护教育；在收益分配、职务提升等激励机制方面，公司也充分向技术人员倾斜。但是由于人才竞争激烈，公司仍然面临核心技术人员流失的可能，如果核心技术人员流失，将会给公司技术创新、新产品研发带来不利影响。
存货增长较快风险	严格的环保政策及环保监管对中小型包装企业的发展形成了压力，原材料价格持续上涨，综合考虑生产和销售因素，公司增加了存货储备。虽然历年对存货管理较好，存货周转率较高，但是，仍然存在市场需求发生变化、公司应对措施不当，从而导致公司存货滞销、减值的可能。
应收账款金额较大的风险	公司 2022 年末应收账款 16,288,584.48 元，较 2021 年减少了-39.01%。虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，应收账款账龄大部分均在 1 年以内，主要客户规模较大、信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。
实际控制人不当控制的风险	报告期末，陶天先生持有公司 3,074.4 万股股份，占公司总股本的 62.49%；陶子持有公司 344.7829 万股股份，占公司总股本的 7.01%。陶天与陶子为夫妻关系，并签署了一致行动人协议，能够共同对公司实施控制，为公司实际控制人。虽然股份公司成立后公司已建立健全公司治理机构及内部控制体系，股份公司成立以来也未发生实际控制人利用控制地位损害公司或其他股东利益的情形，但仍不能排除实际控制人未来通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务管理、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	与上期相比，减少了新冠疫情防控风险，无其他重大风险变化。

是否存在被调出创新层的风险

是 否

释义

释义项目		释义
公司、本公司、天星股份	指	四川天星智能包装股份有限公司
成都科星	指	成都科星企业管理中心（有限合伙）
贵阳天星	指	贵阳天星智能包装有限公司
天星优选	指	四川天星优选电子商务有限公司

天码通	指	四川天码通科技有限公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
主办券商、国融证券	指	国融证券股份有限公司
三会	指	董事会、监事会、股东大会
董监高	指	董事、监事、高级管理人员
元、万元	指	人民币、人民币万元
报告期、本期	指	2022年01月01日至2022年12月31日
上年同期	指	2021年01月01日至2021年12月31日
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	最近一次由股东大会审议通过的《四川天星智能包装股份有限公司章程》
股东大会	指	四川天星智能包装股份有限公司股东大会
董事会	指	四川天星智能包装股份有限公司董事会
监事会	指	四川天星智能包装股份有限公司监事会

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	四川天星智能包装股份有限公司
英文名称及缩写	Sichuan Tianxing Smart Packaging Co., Ltd. TIANXING
证券简称	天星股份
证券代码	838984
法定代表人	陶天

二、 联系方式

董事会秘书姓名	安滔
联系地址	成都市武侯区长华路 19 号万科汇智中心-1006
电话	028-85229181
传真	028-85229422
电子邮箱	339321043@qq.com
公司网址	http://www.tianxingprint.com/
办公地址	成都市蒲江县寿安工业区（寿安镇新园一路 203 号）
邮政编码	610000
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	成都市武侯区长华路 19 号万科汇智中心-1006 公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010 年 11 月 10 日
挂牌时间	2016 年 8 月 17 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业--C23-印刷和记录媒介复制业-C231-印刷-C2319-包装装潢及其他印刷
主要产品与服务项目	物联网智能包装产品、文化用品的研发定制、生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	49,200,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（陶天）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（陶天），一致行动人为（陶子）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	915101005644530998	否
注册地址	四川省成都市蒲江县寿安工业区 (寿安镇新园一路 203 号)	否
注册资本	49,200,000	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	国融证券			
主办券商办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市武川县腾飞大道 1 号四楼			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	国融证券			
会计师事务所	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字 年限	龚声辉 4 年	赵俊峰 2 年	年	年
会计师事务所办公地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	90,629,836.98	100,905,598.70	-10.18%
毛利率%	16.92%	20.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	2,936,571.97	6,963,005.28	-57.83%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,224,734.86	6,677,583.38	-66.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	4.76%	12.17%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.61%	11.59%	-
基本每股收益	0.06	0.14	-57.14%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	98,669,082.83	109,362,400.52	-9.78%
负债总计	34,306,247.50	47,931,926.35	-28.43%
归属于挂牌公司股东的净资产	63,134,660.04	60,198,088.07	4.88%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.28	1.22	6.56%
资产负债率%（母公司）	33.93%	43.57%	-
资产负债率%（合并）	34.77%	43.83%	-
流动比率	2.35	1.90	-
利息保障倍数	3.69	9.74	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	896,713.07	-1,426,951.84	-
应收账款周转率	4.41	5.03	-
存货周转率	1.61	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-9.78%	43.57%	-
营业收入增长率%	-10.18%	0.86%	-
净利润增长率%	-58.38%	440.29%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	49,200,000	49,200,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异

适用 不适用

八、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	30,255.45
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	889,429.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-82,229.27
非经常性损益合计	837,455.42
所得税影响数	125,618.31
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	711,837.11

九、 补充财务指标

适用 不适用

十、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式:

1、主要产品及服务：物联网+工业互联网+智能包装三位一体数字化服务，公司以物联网信息技术为手段，推进工业互联网标识解析落地应用，创立天星防伪追溯数字云平台；以智能包装为载体，提供一物一码、防伪、追溯+数字化营销整体解决方案和一站式服务，赋能产业链上下游企业，实现全链的信息透明化，通过智能包装（二维码、RFID、NFC）触达终端用户，助力用户企业监管产品质量、提高管理水平、提升消费体验。同时，公司防伪追溯营销平台与数字人民币推广应用相结合，协助邮储银行等机构打造了多场数币推广应用消费场景。

文创用品及定制产品方面，随着文创产业的大力发展，儿童文创行业消费需求迅速升级，公司采用“C2B”定制模式，以适应快速多变、高度个性化的儿童文创产品新需求，实现个性化定制与文创产业升级。

2、经营模式及销售渠道：公司属于设计+生产+销售型经营模式，具备一定的新产品开发能力，根据市场需求研发需要的产品，主要代表产品有：酒类、食品、饮料等二维码防伪溯源标签、防伪溯源系统、智能包装管理系统、易碎防伪标签，C2B定制类文化用品如活页芯、定制单据、创意文具等。公司采取线上线下整合营销模式，线上通过自营电商以及第三方平台商家实现天星及科星品牌的产品销售。线下在成都以及重庆等地设立多个办事处进行线下品牌推广销售。

3、客户类型及收入模式：公司平台客户类型为主要生产商及服务商，通过系统平台使用费、标识码使用费和服务费实现收；产品主要客户类型为经销商、终端客户（含投标、自营电商客户）、第三方电商平台，通过销售商品实现收入。

报告期内，公司商业模式未发生变化。

与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input checked="" type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	公司于2022年6月入选省级专精特新名单；2021年10月取得新的高新技术企业证书；2020年9月通过成都市技术中心认定。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，因受新冠疫情、高温限电以及环保等因素影响，营业收入及利润较上期有所下降，但公司积极进取，迎难而上，坚持“以客户为中心，拓展新领域”的发展策略，实现营业收入 90,629,836.98 元，较去年同期减少了 10.18%，净利润 2,932,361.16 元，较上期减少 58.38%。

业务具体发展情况：

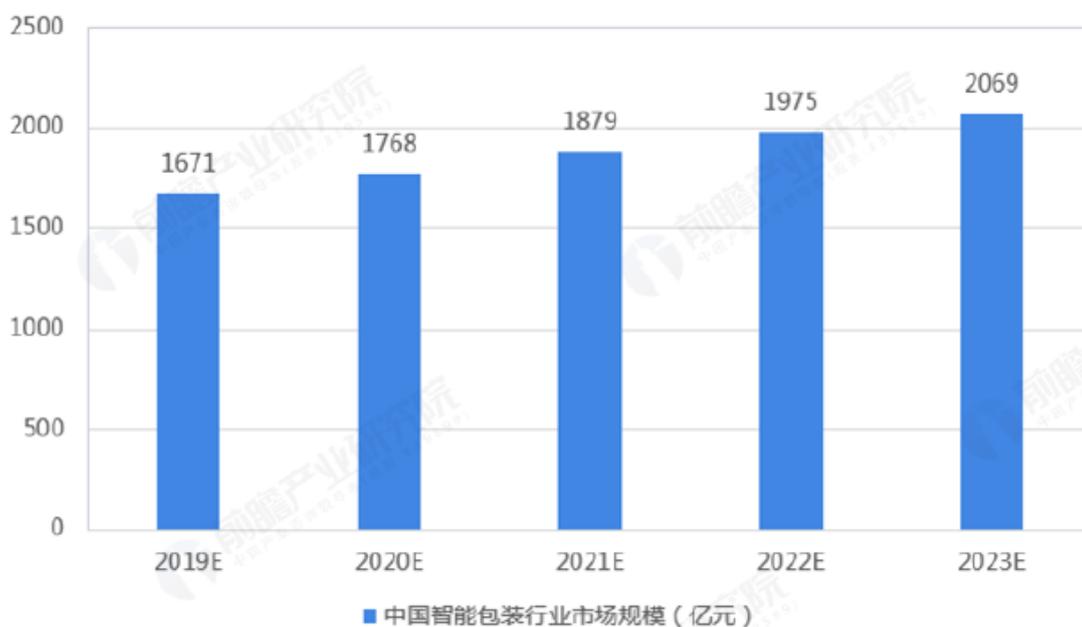
(1) 物联网+工业互联网+智能包装三位一体数字化服务，以物联网信息技术为手段，以工业互联网标识解析为依据，研发并部署天星工业互联网智能包装 SaaS 平台，天星 NFC 防伪追溯数字云平台；公司以智能包装呈现(赋码、印刷)为体，提供标识应用(追溯防伪+数字化营销)服务赋能产业链上下游企业，通过品控节点数据与数字化信息的统一管理，实现全链的信息透明化，最终数字化信息通过智能包装(二维码、RFID、NFC)触达终端用户，助力用户企业监管产品质量、提高管理水平、提升消费体验。公司为多家客户企业提供了应用服务，平台数据已接入国家工业互联网成都节点进行标识注册和解析，成功获得四川省科学技术厅 2021 年第二批省级科技计划立项，入选为 2021 年度成都市工业互联网十佳应用案例以及成都市工业互联网标识解析创新案例，2022 年 11 月成功选入成都市经济和信息化局公布的《2022 年成都市中小企业成长工程培育企业小巨人名单》。

(2) 文化用品业务方面，公司将继续采用“C2B”定制模式持续推进电商平台销售业务发展，通过自主研发和运营以及第三方平台商家实现天星及科星品牌的产品销售，可实现个性化定制，推出时尚因素、创意文化紧密联系的趣味、益智相结合的学习文具，如创意文具用品、火漆印章、咕卡套装、手账套装等。后续公司将推陈出新，不断研发各种包含流行色彩等时尚元素的新式文化用品，在满足市场增长的同时不断扩大市场占有率。

(二) 行业情况

随着“中国制造 2025”、工业互联网、大数据等不断融合到制造业中，我国制造业的信息化、智能化水平不断提高，而作为服务制造业的包装产业，不仅可为工业产品提供安全防护、方便运输等，还可通过信息化、智能化的包装技术，使包装具备信息传输、数据归集、全程追踪等功能，从而完善智能包装系统功能结构，增强产品包装的便捷性、安全性、可靠性以及智能性，满足包装应用商和消费者特定、个性化需要，与制造业联合建立起新型工业制造系统。智能包装为包装行业解决了库存和生命周期管理、产品完整性、用户体验三大问题，不仅具有替代传统商业模式的巨大潜力，还能多方参与者创造巨大的价值。在物联网、人工智能、5G 技术迅速发展的今天，人类的生产生活将进入“万物互联”时代，智能数据应用分析的场景将越来越普遍，智能包装未来几年内，将随着 5G 技术普及、

印刷电子技术及其相应材料、设备、工艺等的逐渐成熟而迎来迅猛发展，融合 NFC、RFID、印刷电子传感器、智能材料的智能包装，不仅可以实现商品的防伪溯源、防窜货、互动营销、消费分析等，通过建立包装数据化系统，使整个包装制造和销售过程信息透明化，实现包装全过程可追踪。着力发展智能包装商品，推进智能包装一体化发展，提升包装信息化、智能化水平，包装智能化发展成为包装行业新的发展方向 and 机遇。未来，随着中国消费者对产品品质要求不断提高，可以实现对产品流通过程全程定位、展现产品实际品质的智能包装市场需求将日益增长，发展潜力巨大，或将成为中国包装行业重要的发展方向之一。



资料来源：前瞻产业研究院整理

@前瞻经济学人APP

当前的工业互联网和环保要求等政策导向对包装行业提出更高的要求，智能包装将成为未来包装行业发展的方向。与此同时，2021年12月28日，工业和信息化部等八部门联合印发了《“十四五”智能制造发展规划》。到2025年，规模以上制造业企业大部分实现数字化网络化，重点行业骨干企业初步应用智能化；到2035年，规模以上制造业企业全面普及数字化网络化，重点行业骨干企业基本实现智能化。包装在制造业中作为产品生产流程最后一道的包装环节，传统上需要大量人工，正在受到人工费用上涨、个性化消费、产品可追溯、电商物流、环保等的新需求影响。结合产业链在工业化、信息化、智能化上的技术进展，智能包装产业正在发生着深刻的变革。相比传统包装，智能包装更符合时代发展的要求，因此智能包装将成为行业未来重要发展方向。未来智能包装市场必将成为物联网产业新的蓝海，预计到2023年中国智能包装行业市场规模将突破2000亿元。

未来我国文具行业的发展前景和趋势：

文化用品方面：

1、市场潜力巨大，消费者购买力持续增强

目前，我国文具市场的年销售额在1500亿以上，且保持持续增长，一个由小商品拉动的文具大采购市场正快速形成。随着中国经济的持续高速发展，特别是文化业的大力发展，各类幼儿园和学校更加注重教学文具的全面升级，同时家庭和个人也越来越重视子女的培养，普遍追求趣味、益智相结合

的学习文具，文具观念不断更新，居民收入增加使文具消费量持续增加，品质也逐步提升。我国文具行业面临消费需求迅速升级的机遇，文具市场需求在宏观经济的推动下出现爆发式增长，市场规模不断扩大，行业前景光明。

2、文具用品向个性化、时尚化和品牌化发展

随着中国经济的蓬勃发展，居民消费观念的不断升级，文具消费朝着个性化、时尚化和品牌化发展。我国在校学生和各类培训生约5亿人，随着家庭收入水平增加和学生可支配收入的增加，学生文具市场快速增长，呈现出外观时尚化、功能多样化、结构层次化、档次多元化的特点。

3、文具行业已成为创意文化产业的重要组成部分

文具因其特有的文化内涵，与时尚因素、创意文化紧密联系，学龄前儿童或学生最喜欢的卡通图片、动漫、游戏、影视、音乐、流行色彩等时尚元素，均能在各种新式文具上得到充分体现。文具作为创意文化的天然载体，文具产业正在与创意设计业、动漫游戏业、高端工艺美术业等实现融合，成为创意文化产业的一个重要分支，具有广阔的发展空间。

根据分析，我国文具市场中办公耗材占41%，约615亿元，文件处理用品占13%，约195亿元，书写工具类占10%，约为150亿元，本册类和桌面用品各占7%，均为105亿元，教学及学生用品占9%，约为135亿元。即使仅将办公耗材和文件处理用品算作办公文具，其市场空间也将达到810亿元。但考虑到1500亿已经是几年前的市场空间，目前文具行业的规模已经大于1500亿元，且不包括办公设备，所以保守估计我国目前的办公用品市场在1000亿元以上。按办公直销比例55%计算，则相应的办公直销市场份额至少达到550亿元。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	2,871,063.20	2.91%	20,464,380.26	18.71%	-85.97%
应收票据					
应收账款	15,208,796.27	15.41%	25,863,876.35	23.65%	-41.20%
存货	55,527,241.18	56.28%	37,907,467.07	34.66%	46.48%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	17,120,917.30	17.35%	17,679,216.34	16.17%	-3.16%
在建工程					
无形资产	1,737,689.23	1.76%	1,702,490.40	1.56%	2.07%

商誉					
短期借款	10,000,000.00	10.13%	19,000,000.00	17.37%	-47.37%
长期借款					
资本公积	124,958.27	0.13%	124,958.27	0.11%	0%
未分配利润	10,091,757.75	10.23%	7,465,524.44	6.83%	35.18%
应付账款	15,048,620.95	15.25%	9,679,981.74	8.85%	55.46%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 货币资金：较上年末减少了 85.97%，主要是公司归还了银行贷款。
(2) 应收账款：报告期内公司加大催收力度，回款情况良好，较上期减少了 41.20%。
(3) 存货：经历疫情后，预计市场回暖，销售业务预计会增加，公司加大了原材料和电商文化用品的采购储备，因此有较大的增长。
(4) 短期借款：报告期内公司归还了邮储银行 1000 万贷款。
(5) 应付账款：公司采购量增加，导致应付供应商货款增加。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	90,629,836.98	-	100,905,598.70	-	-10.18%
营业成本	75,292,337.19	83.08%	80,666,032.77	79.94%	-6.66%
毛利率	16.92%	-	20.06%	-	-
销售费用	3,660,956.39	4.04%	2,546,834.21	2.52%	43.75%
管理费用	3,664,484.87	4.04%	3,261,736.09	3.23%	12.35%
研发费用	5,233,296.25	5.77%	5,939,777.10	5.89%	-11.89%
财务费用	789,823.41	0.87%	748,123.02	0.74%	5.57%
信用减值损失	-354,863.04	-0.39%	-117,286.71	-0.12%	202.56%
资产减值损失	0		-223,495.97	-0.22%	
其他收益	889,429.24	0.98%	402,539.00	0.40%	120.95%
投资收益	0		0	0%	
公允价值变动收益	0		0	0%	
资产处置收益	30,255.45	0.03%	-66,536.44	-0.07%	-145.47%
汇兑收益	0		0	0%	
营业利润	2,274,408.60	2.51%	7,435,664.71	7.37%	-69.41%
营业外收入	5,900.73	0.01%	8,824.62	0.01%	-33.13%
营业外支出	88,130.00	0.10%	9,018.00	0.01%	877.27%
净利润	2,932,361.16	3.24%	7,044,888.71	6.98%	-58.38%

利息费用	845,904.38	0.93%	724,115.74	0.72%	16.82%
所得税费用	-740,181.83	-0.82%	390,582.62	0.39%	-289.51%

项目重大变动原因：

(1) 销售费用：电商收入和费用增加，导致销售费用增加。
(2) 信用减值损失：客户回款良好，应收账户减少。
(3) 其他收益：其他收益较去年同期增加了 120.95%，是因为报告期内新获得一笔政府补助所致。
(4) 资产处置收益：报告期内卖了旧设备所致。
(5) 营业利润：报告期内公司因疫情等因素影响营业利润有所减少。
(6) 营业外收入：报告期内因原材料问题导致产品质量不合格问题减少，原材料供应商对公司的赔偿减少所致。
(7) 营业外支出：报告期内员工搬货导致工伤，对员工进的赔偿，导致营业外支出增加。
(8) 净利润：因新冠疫情、高温限电等因素影响营业收入和毛利下降所致。
(9) 所得税费用：加计扣除后所得税冲回。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	90,542,403.16	100,186,179.95	-9.63%
其他业务收入	87,433.82	719,418.75	-87.85%
主营业务成本	75,217,962.37	80,071,421.88	-6.06%
其他业务成本	74,374.82	594,610.89	-87.49%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	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百分点
智能包装产品	35,769,819.27	29,769,784.07	16.77%	-6.99%	-4.11%	-2.51%
文化用品	54,860,017.71	45,522,553.12	17.02%	-12.15%	-8.26%	-3.52%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

报告期内公司收入结构无重大变化，因疫情、高温限电等影响，智能包装产品和文化用品定制产品的销售额和毛利均有所减少，但总体减少幅度不大。
--

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占	是否存在关联关系
----	----	------	-------	----------

			比%	
1	客户一	14,395,517.37	15.88%	否
2	客户二	8,530,945.49	9.41%	否
3	客户三	7,233,518.75	7.98%	否
4	客户四	5,541,125.15	6.11%	否
5	客户五	3,933,535.2	4.34%	否
合计		39,634,641.96	43.73%	-

(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	供应商一	9,614,268.72	10.67%	否
2	供应商二	8,679,854.53	9.64%	否
3	供应商三	8,512,542.35	9.45%	否
4	供应商四	6,797,705.25	7.55%	否
5	供应商五	6,484,745.06	7.20%	否
合计		40,089,115.91	44.51%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	896,713.07	-1,426,951.84	-162.84%
投资活动产生的现金流量净额	-1,135,315.23	-1,729,950.20	-34.37%
筹资活动产生的现金流量净额	-9,731,645.05	12,938,600.00	-175.21%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额本期 896,713.07 元，较上年同期增加了 2,323,664.91 元，主要是收入构成变化以及收入增加所致；

2、投资活动产生的现金流量净额本期-1,135,315.23 元，较上年同期增加了 594,634.97 元，主要是报告期内公司固定资产投资减少所致；

3、报告期内，筹资活动产生的现金净流量为-9,731,645.05 元，较上年同期减少-22,670,245.05 元，主要原因是归还银行贷款所致。

(四) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名	公司类	主要业	注册资	总资产	净资产	营业收入	净利润
-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	-----

称	型	务	本				
贵阳天星智能包装有限公司	控股子公司	主要从事防伪标签印刷业务	400万	7,080,616.17	4,093,918	4,975,129.26	-14,036.03
四川天星优选电子商务有限公司	控股子公司	互联网	100万	1,033,079.05	1,031,351	101,428.41	31,414.61
四川天码通科技有限公司	控股子公司	软件开发运营、工业互联网数据服务、数字人民币红包推广	1000万	326,074.23	252,482	169,903.11	- 182,669.47

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

(五) 研发情况

研发支出情况:

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	5,233,296.25	5,939,777.10
研发支出占营业收入的比例	5.77%	5.89%
研发支出中资本化的比例	0%	0%

研发人员情况:

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	24	34

研发人员总计	24	34
研发人员占员工总量的比例	20.87%	29.05%

专利情况:

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	50	43
公司拥有的发明专利数量	6	4

研发项目情况:

报告期公司将研发方向继续锁定在智能包装方面，共获得发明专利 2 项，实用新型专利 5 项，软件著作权 2 项。

(六) 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

适用 不适用

(七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(八) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(九) 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

2022 年 1 月 14 日，公司组织爱心企业寒冬送温暖公益行，为蒲江县 23 户困难家庭及残疾家庭送去慰问物资价值 32500 元，1 月 19 日-21 日再次为蒲江县寿安街道 25 户困难家庭送去慰问物资价值 5300 元。

2022 年 7 月，公司向蒲江县红十字会捐赠笔记本电脑两台，价值 10400.00 元，用于蒲江县新冠疫情防控工作。

三、 持续经营评价

报告期内，公司的商业模式、产品及服务未发生重大变化；报告期内，公司各项财务指标健康、

良好，营业收入 90,629,836.98 元，净利润 2,932,361.160 元。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司独立自主经营能力。会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心业务人员队伍稳定；公司没有发生违法、违规行为。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场竞争风险

中国经济发展吸引国外大型印刷企业在国内投资设厂，部分国内企业也加大了技改、市场扩张力度，这将加大印刷行业的市场竞争。如果公司不能够提升产品质量及服务，提高自身竞争力，或在市场竞争策略上选择不当，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。对上述风险，公司未来将持续加大研发投入，通过不断优化生产工艺降低生产成本，推出新产品，制定相应的市场策略，以维护和巩固公司在行业内的竞争优势和市场地位。

2、原材料价格上涨风险与价值

原材料价格的波动对企业经营及盈利状况有一定影响。目前公司生产所需的主要原材料为纸制品材料，预计未来几年国内工业用纸的供应仍将保持充足，但随着木浆价格变动及废纸回收成本逐渐增高，工业用纸价格仍存在上涨可能，这将对本公司纸品原材料成本的控制造成一定压力，使企业盈利水平面临下降风险。针对上述风险，公司将着重通过及时了解行情信息，作出科学、合理的采购决策，以便降低原材料价格波动对公司盈利能力造成的不利影响。另一方面将继续提高现有材料的利用效率，严格控制生产成本。

3、技术开发和升级滞后的风险与价值

伴随科技进步，客户会对传统产品在质量、技术、功能等方面提出新的要求。公司必须及时将成熟、实用、先进的技术应用到产品的设计、开发和升级换代。如果公司不能快速、准确地满足客户的新需求，在技术开发方向的决策发生失误，或不能及时将新技术运用于产品的开发和升级，将对公司的持续发展产生不利影响。针对上述风险，公司在研发立项及将新技术、新产品转化为规模化生产前，公司将依据决策程序进行科学分析及可行性论证，充分收集市场信息、制定市场投放政策、引进高端技术人才，以便将新产品开发风险降为最低。

4、核心技术人员流失风险

公司自设立以来就十分重视技术的研发及创新，培养了一批经验丰富的技术研究型人才，公司目前已获 50 项专利技术。由于市场人才竞争激烈，公司仍然面临核心技术人员流失的可能，如果核心技术人员流失，将会给公司技术创新、新产品研发带来不利影响。针对上述风险，公司与技术人员签订保密协议，继续完善员工激励机制。同时，加强知识产权保护教育以及注重员工忠诚度的培养。

5、存货增长较快风险

根据公司发展需要，综合考虑生产和销售因素，公司增加了存货储备。虽然公司历年对存货管理较好，存货周转率较高，但是，仍然存在如果市场需求发生变化，公司应对措施不当，导致公司存货滞销、减值的风险。针对上述风险，公司在细致调研、分析的基础上，作出科学、合理的采购、生产

和销售决策，以便降低存货滞销或减值造成的不利影响。

6、应收账款金额较大的风险

报告期末，公司应收账款为 16,288,584.48 元，虽然报告期内公司货款回笼情况整体良好，账龄大部分在 1 年以内，主要客户规模较大、信誉度较高，但倘若某些客户因经营出现问题导致公司无法及时回收货款，将对公司的现金流和资金周转产生不利影响。针对上述风险，公司将严格按照与客户签订的合同约定收款，持续跟踪客户的经营情况，有效管控收款风险。

7、实际控制人不当控制的风险

目前，陶天先生持有公司 3,074.4 万股股份，占公司总股本的 62.49%；陶子持有公司 344.7829 万股股份，占公司总股本的 7.01%。陶天与陶子为夫妻关系，并签署了一致行动人协议，能够共同对公司实施控制，为公司实际控制人。实际控制人未来可能通过行使表决权、管理职能或任何其他方式对公司的发展战略、经营决策、财务管理、人事安排等方面进行不当控制并造成公司及其他股东权益受损的风险。

针对上述风险，公司依据《公司法》和《公司章程》的相关规定，建立健全了股份公司的股东大会、董事会、监事会制度，通过制度明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的分工和制衡机制。公司的股东、董事、监事均符合《公司法》的任职要求，通过勤勉尽责地遵守“三会”议事规则，切实履行义务，严格执行“三会”决议，及时、合规披露信息，来有效防范实际控制人不当控制风险。同时，公司两位实际控制人出具了避免同业竞争的承诺，从而降低了实际控制人利用职务之便侵害公司及其他股东利益的可能性。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资，以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在应当披露的其他重大事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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

（二） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三） 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保	21,360,000	21,360,000
委托理财		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方陶天先生、陶子女士（二人为夫妻关系）为公司向银行申请贷款提供担保，贷款期限1年，不向公司收取任何费用，属于正常融资担保行为。其中向银行申请贷款提供担保2000万元，融资租赁售后回租136万元，合计2136万元。以上担保主要是用于满足公司经营需要、增加资金流动性，为公司业务发展提供资金，此担保不会导致公司控股股东或者实际控制人发生变化，对公司的生产经营产生积极影响。

（四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年6月1日		挂牌	同业竞争承诺	出具了《关于规范关联交易的承诺》以及《关于诚信情况的声明》	正在履行中

承诺事项详细情况：

公司在申请挂牌时，公司控股股东及实际控制人出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。公司董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺包括：《关于规范关联交易的承诺》以及《关于诚信情况的声明》。在报告期间各承诺人均严格履行了上述承诺，未有任何违背。

第六节 股份变动、融资和利润分配

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	23,146,800	47.05%	-135,697	23,011,103	46.77%
	其中：控股股东、实际控制人	8,514,580	17.31%	33,752	8,548,332	17.37%
	董事、监事、高管	165,558	0.34%	-165,558		
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	26,053,200	52.95%	135,697	26,188,897	53.23%
	其中：控股股东、实际控制人	25,507,800	51.85%	135,697	25,643,497	52.12%

	董事、监事、高管	545,400	1.11%			
	核心员工					
总股本		49,200,000	-	0	49,200,000	-
普通股股东人数						81

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	陶天	30,744,000		30,744,000	62.49%	23,058,000	7,686,000		
2	周辉	5,516,140		5,516,140	11.21%		5,516,140		
3	成都科星企业管理中心（有限合伙）	4,800,000		4,800,000	9.76%		4,800,000		
4	陶子	3,278,380	169,449	3,447,829	7.01%	2,585,497	862,332		
5	成都涌石投资管理有限公司	2,112,000		2,112,000	4.29%		2,112,000		
6	东莞市源铁印刷	960,000		960,000	1.95%		960,000		

	械有限公司								
7	徐荣清	710,958	- 165,558	545,400	1.11%	545,400			
8	卢朝林	500,200		500,200	1.02%		500,200		
9	李华	478,400		478,400	0.97%		478,400		
10	赵冬林	13,000		13,000	0.03%		13,000		
合计		49,113,078	3,891	49,116,969	99.83%	26,188,897	22,928,072		
<p>普通股前十名股东间相互关系说明： 上述股东中，陶天和陶子为夫妻关系，合计持有公司股份 69.50%。陶子为成都科星企业管理中心（有限合伙）的普通合伙人。</p>									

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

控股股东情况：

1、陶天先生，1971年6月生，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于江西省新余师范学校，后获厦门大学研究生院企业管理结业证书。1993年5月至1997年7月就职于厦门市合星工贸公司，任销售经理；1998年8月至2006年12月就职于厦门安妮股份有限公司，先后任物流部经理、业务部经理、副总经理、营销总监等；2007年1月至2010年10月就职于成都市彩艺印刷有限公司，任总经理；2010年11月就职于成都市天星印务有限公司，担任执行董事；股份公司成立后，担任董事长、总经理。2017年至今担任贵阳天星智能包装有限公司执行董事，2021年11月至2022年12月担任四川天码通科技有限公司执行董事。

2、报告期内控股股东无变动。

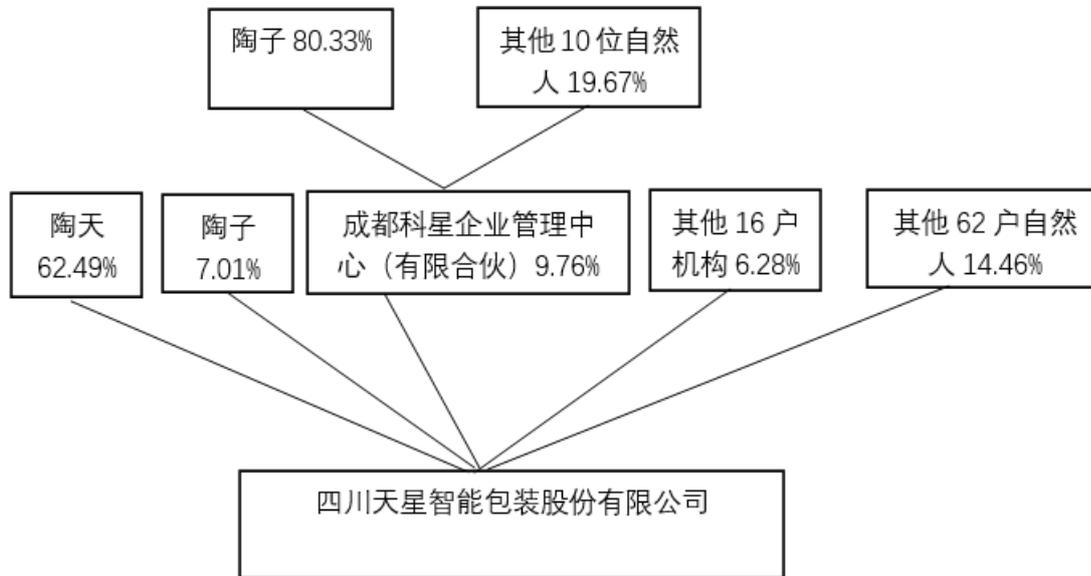
实际控制人情况：

1、陶天持有公司3,074.4万股，占公司总股本的62.49%，为公司的控股股东，报告期内，陶天持有股份比例一直高于50%。自股份公司成立以来，陶天一直担任公司董事长兼总经理；陶子持有公司344.7829万股，占公司总股本的7.01%。陶天与陶子为夫妻关系，并签署了《一致行动协议》，能够共同对公司实施控制，故认定陶天、陶子夫妇为实际控制人。

2、陶子女士，1972年3月生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。1993年4月至1995年2月就职于厦门市兴华机电研究所，任行政人员；1995年3月至1996年8月就职于厦门市大野金洋通讯设备有限公司，任财务负责人；1996年9月至2001年5月就职于厦门新南洋信息技术开发有限公司，任企划部经理；2001年6月至2005年12月就职于厦门金华港彩印有限公司，任总经理助理；2006年1月至2006年11月，赋闲在家；2006年12月至2010年9月就职于成都市彩艺印刷有限公司，任财务经理；2010年11月至2015年7月就职于成都市天星印务有限公司，担任副总经理；股份公司成立后，担任公司董事；2018年4月至9月，兼任公司财务负责人；2012年5月至2017年5月任四川

福建商会理事；2017年7月至2017年12月任成都市印刷协会理事；2017年12月至今任成都市印刷协会副会长；2012年1月至2017年1月当选为成都市蒲江县17届县人大代表；2016年12月至2021年12月当选为成都市蒲江县18届人大代表，2022年1月至2024年12月当选为成都市蒲江县19届人大代表。2022年12月至今担任四川天码通科技有限公司执行董事兼总经理。

产权和控制关系图表如下：



四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 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	厂房抵押	银行	银行	10,000,000	2019年12月29日	2023年1月14日	4.35%
2	信用贷	银行	银行	2,000,000	2022年6月24日	2023年6月23日	4.35%
3	知识产权抵押贷	银行	银行	3,000,000	2022年5月6日	2023年5月5日	4.3%
4	信用贷	银行	银行	5,000,000	2022年12月1日	2023年11月30日	3.8%
5	售后回租	非银行机构	非银行机构	1,360,000	2022年9月29日	2024年9月28日	3.97%
合计	-	-	-	21,360,000	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
陶天	董事长、总经理	男	1971年6月	2021年7月13日	2024年7月13日
陶子	董事	女	1972年3月	2021年7月13日	2024年7月13日
邓韬	董事	男	1982年10月	2022年6月7日	2024年7月13日
鄢伟	董事	男	1976年12月	2023年1月13日	2024年7月13日
樊雪	董事	女	1988年10月	2021年7月13日	2024年7月13日
邓韬	副总经理	男	1982年10月	2022年5月20日	2024年7月13日
鄢伟	财务负责人	男	1976年12月	2022年12月26日	2024年7月13日
安滔	董事会秘书	女	1985年8月	2021年7月13日	2024年7月13日
吉李军	副总经理	男	1985年1月	2021年7月13日	2023年3月21日
李云飞	监事会主席	男	1980年6月	2021年7月13日	2024年7月13日
王小川	监事	男	1983年12月	2021年7月13日	2024年7月13日
竭永君	职工监事	男	1984年7月	2021年7月13日	2024年7月13日
董事会人数:					5
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:

上述董监高中，陶天和陶子为夫妻关系，为一致行动人、公司实际控制人，除此之外，其他公司董事、监事、高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
陶天	董事长、总经理	30,744,000		30,744,000	62.49%	0	0
陶子	董事	3,278,380	169,449	3,447,829	7.01%	0	0
合计	-	34,022,380	-	34,191,829	69.50%	0	0

(三) 变动情况

关键岗位变动情况

√适用 □不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	
总经理	否	
董事会秘书	否	
财务总监	是	1

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	特殊说明
徐荣清	董事、副总经理	离任	无	个人原因	
吕凤梅	董事、财务负责人	离任	无	个人原因	
邓韬	技术总监	新任	董事、副总经理	新任	
鄢伟	-	新任	董事、财务负责人	新任	

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

邓韬，男，1982年出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2004年7月-2006年1月就职于成都颠峰软件有限公司，担任研发工程师；2006年3月-2009年2月，就职成都聚合传媒有限公司，担任部门经理；2008年3月-2009年8月，自由职业者；2009年9月-2020年9月，就职于成都赛佩恩网络科技有限公司担任总经理；2015年11月至今，担任重庆来夫子企业孵化器有限公司监事会主席；2016年2月至今，担任成都拙御幸世文化传播有限公司执行董事兼总经理；2016年9月至今，担任梁平县来夫子文化传播有限公司经理；2020年10月至今，担任四川天星智能包装股份有限公司技术总监。

鄢伟，男，汉族，1976年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年7月-2000年9月，就职于国营雅安名山化工厂，担任会计；2000年10月-2003年12月，就职于成都辰农绿色产业有限公司，担任主办会计；2004年1月-2008年2月，就职于成都腾翔包装制品有限公司，担任财务经理；2008年3月-2013年9月，就职于成都市帝利斯鞋业有限责任公司，担任财务经理；2013年10月-2016年4月，就职于成都智科通信技术有限公司，担任财务负责人；2016年4月-2021年12月，就职于成都智科通信技术股份有限公司，担任财务总监、董事会秘书；2016年4月-2022年12月，就职于成都智科通信技术股份有限公司，担任董事；2022年1月-2022年8月，就职于成都欧康医药股份有限公司，担任财务经理。2022年9月至今，就职于四川天星智能包装股份有限公司，担任财务经理。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□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	22			22

生产人员	46		7	39
销售人员	10			10
技术人员	24	10		34
财务人员	9	2	3	8
行政人员	4			4
员工总计	115	12	10	117

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	11	12
专科	25	21
专科以下	79	84
员工总计	115	117

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、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等规定，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代扣代缴个人所得税。公司为员工提供富有竞争力的薪酬，同时提供商业保险、旅游、不定时聚餐等各类福利。目前，没有离退休人员需公司承担费用。

2、培训计划及情况

为培养和提高员工的整体素质和专业能力，以适应公司长远发展和员工自我完善的需要。在报告期内，根据公司业务发展的需要，精心制定培训计划，认真设计培训主题，开展多层次、多方面的系统的培训。通过专项业务培训与通用基础培训相补充，让员工的业务水平与综合素质不断提升，为公司发展提供人才保证。

3、需公司承担费用的离退休职工人数为 0。

(二) 核心人员（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

第八节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第九节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理情况符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律、法规及规范性文件的要求。按照现代企业制度，建立公司发展目标、管理目标、绩效目标量化管理考核机制，实现公司量化管理。通过建立现代企业治理机制，加强以效益为核心的企业内部管理，规范员工行为，提高工作效率，提升公司竞争力，以优胜劣汰为原则，建立以本公司发展相适应的公司决策、管理、运行机制，明确各层级责任，推进管人与管事相结合的现代企业创新管理团队建设，提升公司管理运行水平和效率。

报告期内，根据公司实际情况，对《公司章程》进行了修订。

本公司治理制度还有《董事会秘书工作细则》、《总经理工作制度实施细则》、《防范控股股东及其关联方资金占用管理制度》、《承诺管理制度》、《利润分配管理制度》、《募集资金管理制度》、《年度报告重大差错责任追究制度》。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。《公司章程》及《股东大会制度》中明确了股东大会的召集、召开及表决程序、股东的参会资格和对董事会的授权原则等，董事会在报告期内做到认真审议并提交股东大会的审议事项。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及《公司章程》的相关规定，对外投资、担保、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截止报告期末，公司未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、 公司章程的修改情况

为了提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，2022年6月7日召开的2022年第一次临时股东大会，根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》以及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定对公司章程进行修订。详见2022年6月8日已在全国中小企业股份转让系统平台（<http://www.neeq.com.cn>）披露的《天星股份:公司章程》（公告编号：2022-018）。

(二) 三会运作情况

1、 三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	2	6	2

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

公司2021年度召集召开的历次股东大会、董事会、监事会均严格按照《公司法》、《公司章程》、三会议事规则等规定，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形；会议表决程序规范；三会成员符合《公司法》等法律法规规定的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理机制勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司不断健全规范的公司治理结构，修订完善公司治理制度。股东大会、董事会及监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律以及中国证监会有关法律法规的要求，履行各自职责，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将及时有效地听取吸收多方有助于改善公司治理的意见与建议，并根据公司实际需要不断改进公司治理水平。

(四) 投资者关系管理情况

公司不断完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、质询权及参与权。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序，股东参与资格及董事会的授权原则做出明确规定，在制度设计方面确保中小股东享有平等权利；《公司章程》明确规定纠纷解决机制，并对公司关联交易的程序及内容作出了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度。公司建立投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，切实做到保护和完善股东尤其是中小股东的权利。报告期内，公司以《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关文件为指导，构建多层次、多渠道的投资者关系管理和沟通体系，合理、妥善地与各类型投资者交流经营环境、财务状况、发展前景等信息；同时，做好信息披露管理工作，及时编制公司各项定期报告和临时报告，确保信息披露内容真实、准确和完整。公司十分注重和强调保护投资者的合法权益，尽可能通过多种方式与投资者及时、深入和广泛地沟通，以确保形成公司与投资者之间良好的沟通渠道和合作关系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司关联方完全独立，资产独立，产权清晰，不存在产权权属纠纷或潜在重大纠纷，具有完整的业务体系及面向市场独立经营能力，具备独立完整的供应、生产和销售系统。

具体情况如下：

1、业务独立

公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险。

2、人员独立

公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法性产生；公司总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领薪；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3、资产完整及独立

公司合法拥有与目前业务相关的土地、房屋、设备以及商标、专利等资产的所有权和使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

4、机构独立

公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员在内的高级管理层，公司独立行使经营管理职权，独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。公司的办公场所独立于股东单位，不存在混合经营、合署办公的情形。

5、财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税和履行纳税义务，独立对外签订合同，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号的情形。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系本年度内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系本年度内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度

的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系本年度内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。公司具备比较合理和有效的内部控制制度和内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。报告期内公司不存在财务报告和非财务报告内部控制重大缺陷、重要缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司在 2017 年度已建立了《年度报告重大差错责任追究制度》，并经第一届董事会第十二次会议审议并披露，公司董事、监事、高级管理人员以及年报信息披露相关的其他人员在年报信息披露工作中按照国家有关法律、法规、规范性文件以及公司规章制度要求严格执行，勤勉尽责，并认真对照相关制度努力提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度。报告期内，公司严格按照该制度做好年报信息披露工作，未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充等情况。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第十节 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	中喜财审 2023S00605 号
审计机构名称	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层
审计报告日期	2023 年 4 月 18 日
签字注册会计师姓名及连续	龚声辉 赵俊峰

签字年限	4年	2年	年	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	10万元			

审计报告

中喜财审2023S00605号

四川天星智能包装股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了四川天星智能包装股份有限公司（以下简称“天星股份”）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

营业收入的确认：

1、事项描述：

天星股份2022年度合并营业收入90,629,836.98元，主要来源于智能包装产品和文化用品的销售。如财务报表附注三、（二十一）“收入”所述，天星股份智能包装产品和文化用品的销售收入确认时点为发货并经对方验收确认后：

由于营业收入是天星股份关键业绩指标之一，存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确

认的固有风险，故我们将营业收入的确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

我们实施的审计程序主要包括：

- （1）通过查阅销售合同、访谈管理人员，了解和评估了天星股份的收入确认政策；
- （2）了解并测试了与收入相关的内部控制，确定其可依赖；
- （3）对营业收入、营业成本执行分析性程序，包括：本期各月度营业收入、营业成本、毛利率波动分析，以及与上期比较分析等分析性程序；
- （4）向主要客户实施函证程序，函证内容包括往来款项余额及交易金额；
- （5）执行细节测试，检查主要客户的合同、发货单（经客户签字联）、销售发票以及期后收款记录；
- （6）就资产负债表日前后记录的收入交易，选取样本核对销售合同、发货单、客户签收单等支持性文件，以评价收入是否被记录于恰当的会计期间；
- （7）对收入完整性进行测试，抽取出库单，审查出库日期、号码、品名、数量等是否与发票、记账凭证所载信息是否一致。

四、其他信息

天星股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括年度财务报告中涵盖的信息，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，管理层负责评估天星股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如

适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算天星股份、终止运营或别无其他现实的选择。

天星股份治理层（以下简称“治理层”）负责监督天星股份的财务报告过程。

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：

（一）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。

（二）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。

（三）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。

（四）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，就可能导致对天星股份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天星股份不能持续经营。

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

（六）就天星股份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。

中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：龚声辉

(项目合伙人)

中国·北京

中国注册会计师：赵俊峰

2023年04月18日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、(一)	2,871,063.20	20,464,380.26
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、(二)	15,208,796.27	25,863,876.35
应收款项融资			
预付款项	五、(三)	2,564,689.21	4,162,381.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、(四)	1,184,566.51	794,547.74

其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、(五)	55,527,241.18	37,907,467.07
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、(六)	1,356.15	2,849.94
流动资产合计		77,357,712.52	89,195,502.80
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、(七)	17,120,917.30	17,679,216.34
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、(八)	1,014,721.74	339,561.46
无形资产	五、(九)	1,737,689.23	1,702,490.40
开发支出	五、(十)		90,000.00
商誉			
长期待摊费用	五、(十一)	86,521.76	124,590.32
递延所得税资产	五、(十二)	716,520.28	231,039.2
其他非流动资产	五、(十三)	635,000.00	
非流动资产合计		21,311,370.31	20,166,897.72
资产总计		98,669,082.83	109,362,400.52
流动负债：			
短期借款	五、(十四)	10,000,000.00	19,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、(十五)	2,179,886.12	9,764,592.96
应付账款	五、(十六)	15,048,620.95	9,679,981.74
预收款项			
合同负债	五、(十七)	1,258,608.91	3,459,805.32
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(十八)	710,650.62	696,595.57
应交税费	五、(十九)	2,165,350.16	2,316,116.67
其他应付款	五、(二十)	119,622.78	646,198.47
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、(二十一)	1,299,401.77	987,637.67
其他流动负债	五、(二十二)	163,619.16	448,567.13
流动负债合计		32,945,760.47	46,999,495.53
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(二十三)	608,154.00	334,962.15
长期应付款	五、(二十四)	273,794.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、(二十五)	478,538.75	597,468.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,360,487.03	932,430.82
负债合计		34,306,247.50	47,931,926.35
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、(二十六)	49,200,000.00	49,200,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(二十七)	124,958.27	124,958.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、(二十八)	3,717,944.02	3,407,605.36
一般风险准备			
未分配利润	五、(二十九)	10,091,757.75	7,465,524.44
归属于母公司所有者权益 （或股东权益）合计		63,134,660.04	60,198,088.07
少数股东权益		1,228,175.29	1,232,386.10

所有者权益（或股东权益） 合计		64,362,835.33	61,430,474.17
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		98,669,082.83	109,362,400.52

法定代表人：陶天

主管会计工作负责人：鄢伟

会计机构负责人：鄢伟

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		2,671,974.17	20,432,640.21
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三、（一）	14,468,479.75	24,577,778.37
应收款项融资			
预付款项		2,395,732.52	4,126,865.53
其他应收款	十三、（二）	1,147,760.43	767,417.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		51,325,180.90	35,487,308.44
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,849.94
流动资产合计		72,009,127.77	85,394,860.23
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、（三）	4,237,000.00	2,950,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		15,591,033.55	15,904,749.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,014,721.74	339,561.46

无形资产		1,737,689.23	1,702,490.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			50,900.27
递延所得税资产		496,827.76	220,959.67
其他非流动资产		635,000.00	
非流动资产合计		23,712,272.28	21,168,661.44
资产总计		95,721,400.05	106,563,521.67
流动负债：			
短期借款		10,000,000.00	19,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		2,179,886.12	9,764,592.96
应付账款		13,897,843.55	8,483,353.70
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		527,115.65	567,809.92
应交税费		1,971,954.24	2,213,213.01
其他应付款		95,999.65	632,468.47
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		1,014,954.43	3,401,405.44
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,299,401.77	987,637.67
其他流动负债		131,944.08	442,182.71
流动负债合计		31,119,099.49	45,492,663.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		608,154.00	334,962.15
长期应付款		273,794.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		478,538.75	597,468.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,360,487.03	932,430.82
负债合计		32,479,586.52	46,425,094.70
所有者权益（或股东权益）：			
股本		49,200,000.00	49,200,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		124,958.27	124,958.27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备		3,717,944.02	3,407,605.36
未分配利润		10,198,911.24	7,405,863.34
所有者权益（或股东权益）合计		63,241,813.53	60,138,426.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		95,721,400.05	106,563,521.67

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		90,629,836.98	100,905,598.70
其中：营业收入	五、（二十九）	90,629,836.98	100,905,598.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		88,920,250.03	93,465,153.87
其中：营业成本	五、（二十九）	75,292,337.19	80,666,032.77
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（三十）	279,351.92	302,650.68
销售费用	五、（三十一）	3,660,956.39	2,546,834.21
管理费用	五、（三十二）	3,664,484.87	3,261,736.09
研发费用	五、（三十三）	5,233,296.25	5,939,777.10
财务费用	五、（三十四）	789,823.41	748,123.02
其中：利息费用		845,904.38	724,115.74
利息收入		100,156.39	25,721.68
加：其他收益	五、（三十五）	889,429.24	402,539.00
投资收益（损失以“-”号填			

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十六）	-354,863.04	-117,286.71
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（三十七）		-223,495.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（三十八）	30,255.45	-66,536.44
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,274,408.60	7,435,664.71
加：营业外收入	五、（三十九）	5,900.73	8,824.62
减：营业外支出	五、（四十）	88,130.00	9,018.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,192,179.33	7,435,471.33
减：所得税费用	五、（四十一）	-740,181.83	390,582.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,932,361.16	7,044,888.71
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）		2,932,361.16	7,044,888.71
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）		-4,210.81	81,883.43
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,936,571.97	6,963,005.28
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		2,932,361.16	7,044,888.71
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		2,936,571.97	6,963,005.28
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-4,210.81	81,883.43
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.06	0.14
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.06	0.14

法定代表人：陶天

主管会计工作负责人：鄢伟

会计机构负责人：鄢伟

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业收入	十三、（四）	86,090,722.80	96,037,586.91
减：营业成本	十三、（四）	72,228,040.04	77,271,757.20
税金及附加		274,520.86	294,737.37
销售费用		3,236,011.82	2,320,949.51

管理费用		2,791,346.07	2,556,496.67
研发费用		4,790,479.78	5,682,719.09
财务费用		787,042.79	747,314.75
其中：利息费用		845,904.38	724,115.74
利息收入		99,881.00	25,603.00
加：其他收益		877,255.45	401,469.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-237,275.79	-104,141.16
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-238,193.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）		30,255.45	-66,536.44
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,653,516.55	7,156,209.86
加：营业外收入		5,677.77	8,665.59
减：营业外支出		88,030.00	9,018.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,571,164.32	7,155,857.45
减：所得税费用		-532,222.24	382,001.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,103,386.56	6,773,856.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,103,386.56	6,773,856.01
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		3,103,386.56	6,773,856.01

七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,113,672.59	88,392,180.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			159,634.57
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	1,126,836.58	284,578.57
经营活动现金流入小计		110,240,509.17	88,836,393.55
购买商品、接受劳务支付的现金		90,916,748.01	77,060,685.61
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		10,658,017.49	8,267,187.58
支付的各项税费		1,221,454.88	1,234,167.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,547,575.72	3,701,304.41
经营活动现金流出小计		109,343,796.10	90,263,345.39
经营活动产生的现金流量净额		896,713.07	-1,426,951.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,255.45	219,500.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,255.45	219,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,165,570.68	1,949,450.20
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,165,570.68	1,949,450.20
投资活动产生的现金流量净额		-1,135,315.23	-1,729,950.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	1,610,000.00	1,520,000.00
筹资活动现金流入小计		21,610,000.00	19,520,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,690.06	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十二）	1,541,954.99	1,581,400.00
筹资活动现金流出小计		31,341,645.05	6,581,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,731,645.05	12,938,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-9,970,247.21	9,781,697.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,661,424.29	879,726.33
六、期末现金及现金等价物余额		691,177.08	10,661,424.29

法定代表人：陶天

主管会计工作负责人：鄢伟

会计机构负责人：鄢伟

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		104,259,435.16	83,654,216.63
收到的税费返还			159,634.57
收到其他与经营活动有关的现金		1,468,243.21	283,404.63
经营活动现金流入小计		105,727,678.37	84,097,255.83
购买商品、接受劳务支付的现金		87,686,873.52	73,916,043.07

支付给职工以及为职工支付的现金		9,247,426.83	6,996,684.75
支付的各项税费		1,013,291.71	1,161,245.99
支付其他与经营活动有关的现金		5,773,587.22	3,073,656.29
经营活动现金流出小计		103,721,179.28	85,147,630.10
经营活动产生的现金流量净额		2,006,499.09	-1,050,374.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,255.45	219,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		30,255.45	219,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,155,705.68	1,903,627.20
投资支付的现金		1,287,000.00	150,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,442,705.68	2,053,627.20
投资活动产生的现金流量净额		-2,412,450.23	-1,834,127.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		20,000,000.00	18,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,610,000.00	1,520,000.00
筹资活动现金流入小计		21,610,000.00	19,520,000.00
偿还债务支付的现金		29,000,000.00	5,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		799,690.06	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,541,954.99	1,581,400.00
筹资活动现金流出小计		31,341,645.05	6,581,400.00
筹资活动产生的现金流量净额		-9,731,645.05	12,938,600.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-10,137,596.19	10,054,098.53
加：期初现金及现金等价物余额		10,629,684.24	575,585.71
六、期末现金及现金等价物余额		492,088.05	10,629,684.24

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,200,000.00				124,958.27				3,407,605.36		7,465,524.44	1,232,386.10	61,430,474.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,200,000.00				124,958.27				3,407,605.36		7,465,524.44	1,232,386.10	61,430,474.17
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								310,338.66			2,626,233.31	-4,210.81	2,932,361.16
（一）综合收益总额											2,936,571.97	-4,210.81	2,932,361.16
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								310,338.66		-310,338.66			
1. 提取盈余公积								310,338.66		-310,338.66			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													

四、本期末余额	49,200,000.00			124,958.27			3,717,944.02		10,091,757.75	1,228,175.29	64,362,835.33
---------	---------------	--	--	------------	--	--	--------------	--	---------------	--------------	---------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	49,200,000.00				124,958.27						1,179,904.76	1,150,502.67	54,385,585.46
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	49,200,000.00				124,958.27				2,730,219.76		1,179,904.76	1,150,502.67	54,385,585.46
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									677,385.60		6,285,619.68	81,883.43	7,044,888.71
（一）综合收益总额											6,963,005.28	81,883.43	7,044,888.71
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配								677,385.60	-677,385.60				
1. 提取盈余公积								677,385.60	-677,385.60				
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	49,200,000.00			124,958.27				3,407,605.36	7,465,524.44	1,232,386.10	61,430,474.17		

法定代表人：陶天

主管会计工作负责人：鄢伟

会计机构负责人：鄢伟

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,200,000.00				124,958.27				3,407,605.36		7,405,863.34	60,138,426.97
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,200,000.00				124,958.27				3,407,605.36		7,405,863.34	60,138,426.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									310,338.66		2,793,047.90	3,103,386.56
（一）综合收益总额											3,103,386.56	3,103,386.56
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三) 利润分配									310,338.66		-310,338.66	
1. 提取盈余公积									310,338.66		-310,338.66	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,200,000.00				124,958.27				3,717,944.02		10,198,911.24	63,241,813.53

项目	2021 年
----	--------

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	49,200,000.00				124,958.27				2,730,219.76		1,309,392.93	53,364,570.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	49,200,000.00				124,958.27				2,730,219.76		1,309,392.93	53,364,570.96
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								677,385.60			6,096,470.41	6,773,856.01
（一）综合收益总额											6,773,856.01	6,773,856.01
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								677,385.60			-677,385.60	
1. 提取盈余公积								677,385.60			-677,385.60	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												

(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	49,200,000.00				124,958.27				3,407,605.36		7,405,863.34	60,138,426.97

三、 财务报表附注

四川天星智能包装股份有限公司 财务报表附注 2022 年度

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

四川天星智能包装股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 2010 年 11 月 10 日在四川省成都市蒲江县注册成立，取得的最新统一社会信用代码为 915101005644530998，现公司注册地址为成都市蒲江县寿安镇工业区（寿安镇新园一路 203 号）。

法定代表人：陶天。

注册资本：4920 万元人民币。

经营范围：许可项目：特定印刷品印刷；包装装潢印刷品印刷；文件、资料等其他印刷品印刷；印刷品装订服务；出版物互联网销售；出版物批发；出版物零售；食品用纸包装、容器制品生产；第二类增值电信业务；互联网信息服务；在线数据处理与交易处理业务（经营类电子商务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：货物进出口；国内贸易代理；互联网销售（除销售需要许可的商品）；日用百货销售；办公服务；油墨销售（不含危险化学品）；合成材料销售；物联网技术研发；塑料制品销售；塑料制品制造；玻璃纤维增强塑料制品销售；日用品销售；纸制品制造；日用口罩（非医用）销售；工艺美术品及礼仪用品销售（象牙及其制品除外）；母婴用品销售；美发饰品销售；品牌管理；产业用纺织制成品销售；个人卫生用品销售；针纺织品销售；文具用品批发；办公用品销售；文具用品零售；文具制造；纸和纸板容器制造；纸制品销售；体育用品及器材批发；体育用品及器材零售；橡胶制品销售；专用化学产品销售（不含危险化学品）；高性能纤维及复合材料销售；3D 打印基础材料销售；海绵制品销售；颜料销售；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；超材料销售；教学用模型及教具销售；复印和胶印设备销售；化工产品销售（不含许可类化工产品）；包装服务；包装专用设备销售；医用包装材料制造；金属包装容器及材料销售；包装材料及制品销售；办公设备销售；办公设备耗材销售；图文设计制作；计算机软硬件及辅助设备零售；信息安全设备销售；软件开发；物料搬运装备销售；新鲜水果零售；新鲜水果批发；农、林、牧、副、渔业专业机械的销售；农副产品销售；劳动保护用品销售；机械设备租赁；非居住房地产租赁；住房租赁；制浆和造纸专用设备销售；塑料加工专用设备销售；五金产品零售。（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）。

根据证监会《上市公司行业分类指引（2012 年修订）》，公司所处行业属于“C23 印刷和记录媒介复制业”。根据《国民经济行业分类 GB/T4754-2011》，公司所处行业属于“C23 印刷和记录媒介复制业”，细

分行业属于“C2319 包装装潢及其他印刷”。

2016年7月29日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具批准函(股转系统函[2016]6156号)，同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。

2018年5月23日召开的临时股东大会审议通过了公司名称变更为四川天星智能包装股份有限公司，并于2018年6月19日取得了变更后的《企业法人营业执照》。

公司股票简况：

股票上市交易所	股票简称	股票代码
全国中小企业股份转让系统	天星股份	838984

本公司及所属子公司主要从事商务信息纸品、标签及定制产品的研发、生产和销售及直销贸易业务。本财务报表业经本公司董事会于2023年4月18日决议批准报出。

(二)合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共3户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
贵阳天星智能包装有限公司	控股子公司	一级	70.00	70.00
四川天码通科技有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00
四川天星优选电子商务有限公司	控股子公司	一级	100.00	100.00

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

(二)持续经营

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合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。

(二)会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三)营业周期

本公司的营业周期为12个月。

(四)记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五)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

公司在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账面价值计量。公司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份额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

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。

在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。(六)合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，

在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

3.对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法

(七)合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排分为共同经营和合营企业。

2.当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1)确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2)确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3)确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4)按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5)确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。(八)现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九)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，计入其他综合收益。

在处置境外经营时，应当将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，应当按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(十)金融工具

1.金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3)不属于上述(1)或(2)

的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4)以摊余成本计量的金融负债。

2.金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1)金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2)金融资产的后续计量方法

1)以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3)金融负债的后续计量方法

1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3)不属于上述 1)或 2)的财务担保合同，以及不属于上述 1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4)以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4)金融资产和金融负债的终止确认

1)当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

②金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2)当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3.金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1)未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2)保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分的账面价值；(2)终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

4.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1)第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2)第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃

市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3)第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5.金融工具减值

(1)金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表内列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益

中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2)按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1)具体组合及计量预期信用损失的方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：	
组合 1：无风险组合	不计提坏账
组合 2：其他正常账龄	账龄分析法

2)应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收款项预期信用损失率(%)
0-3 个月	1.00
3-6 个月	2.00
6-12 个月	10.00
1-2 年	20.00
2-3 年	30.00
3-4 年	50.00
4 年以上	100.00

6.金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1)公司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；(2)公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 应收款项

应收款项分为含重大融资成分的应收款项和不含重大融资成分的应收款项，含重大融资成分的应收款项按照金融资产减值的测试方法计提减值准备，不含重大融资成分的应收款项按照简化模型考虑信用损失，遵循单项和组合法计提的方式。应收款项的预期信用损失的确定方法详见附注三、(十)金融工具。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、库存商品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

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。

4.存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

(十四)长期股权投资

1.共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2.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，在合并日按照取得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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(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。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

- 1)在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。
- 2)在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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等的，与其相关的其他综合收益等转为

购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第12号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3.后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1)个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2)合并财务报表

1)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2)通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十五)投资性房地产

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

2.投资性房地产按照成本进行初始计量，采用公允价值模式进行后续计量。不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

有确凿证据表明房地产用途发生改变，自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额

计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5	4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	4	5	23.75
办公家具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67

(十七) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十八) 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.借款费用资本化率以及资本化金额

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。

(二十一)无形资产

1.无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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合理地摊销，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：

类别	摊销年限(年)
土地使用权	50

3.内部研究开发支出会计政策

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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：

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

(4) 开发阶段支出资本化的具体条件

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(二十三)长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十四)职工薪酬

1.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。

2.短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司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。

为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额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。

3.离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1)设定提存计划

公司向独立的基金缴存固定费用后，不再承担进一步支付义务的离职后福利计划。包含基本养老保险、失业保险等，在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2)设定受益计划

公司无设定受益计划。

对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1)根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2)设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3)期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的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，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些

在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十五) 应付债券

本集团应付债券初始确认时按公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额。后续按摊余成本计量。

债券支付价格与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券存续期间内按实际利率法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(二十九) 收入

1. 收入确认和计量所采用的会计政策

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或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，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。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1)客户在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。

1)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

2)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，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。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2)在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

1)本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。

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)客户已接受该商品或服务。

2.特定交易的收入处理原则

(1)附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

(2)附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

(3)附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

(4)向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

(5)售后回购

①因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制

权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

②应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

(6)向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始(或接近合同开始)日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

3.收入确认的具体方法

本公司具体收入确认方法：商务信息纸品、二维码防伪等标签产品、C2B 定制产品的销售收入确认时点为发货并经对方验收确认后，商品的控制权转移，确认收入实现；直销贸易业务销售收入确认时点为向供应商发出发货指令、供应商发出商品并经购买方在收货确认单上签章后确认收入。

(三十)政府补助

1.政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。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。

2.与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，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。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

3.与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4.与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5.政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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。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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(三十一)合同资产、合同负债

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。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(三十二)递延所得税资产、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.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。

(三十三)租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

首次执行日后签订或变更合同，在合同开始或变更日，公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时

符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，公司作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

(1)公司作为承租人记录租赁业务

公司使用权资产类别主要包括租赁的房屋及建筑物、机器设备、其他设备、土地使用权。

1) 初始计量

在租赁开始日，公司将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

2) 后续计量

后续计量时，能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，公司将剩余金额计入当期损益。

3) 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的公司增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，公司调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止。公司将部分终止或完全终止租赁的相关利得损失计入当期损益。②其他租赁变更，公司相应调整使用权资产的账面价值。

4) 短期租赁和低价值资产租赁

公司对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。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2)公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3)公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4)售后租回交易

作为承租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

作为出租人时，售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十七)重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

(1)执行《企业会计准则解释第 15 号》财政部于 2021 年 12 月 30 日发布了《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号，以下简称“解释第 15 号”）。

①关于试运行销售的会计处理解释第 15 号规定了企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理及其列报，规定不应将试运行销售相关收入抵销成本后的净额冲减固定资产成本或者研发支出。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，对于财务报表列报最早期间的期初至 2022 年 1 月 1 日之间发生的试运行销售，应当进行追溯调整（提示：追溯调整不切实可行的，从可追溯调整的最早期间期初开始应用本解释的规定，并披露无法追溯调整的具体原因）。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于亏损合同的判断解释第 15 号明确企业在判断合同是否构成亏损合同时所考虑的“履行该合

同的成本”应当同时包括履行合同的增量成本和与履行合同直接相关的其他成本的分摊金额。该规定自 2022 年 1 月 1 日起施行，企业应当对在 2022 年 1 月 1 日尚未履行完所有义务的合同执行该规定，累积影响数调整施行日当年年初留存收益及其他相关的财务报表项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 执行《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》财政部于 2022 年 5 月 19 日发布了《关于适用〈新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定〉相关问题的通知》（财会〔2022〕13 号），再次对允许采用简化方法的新冠肺炎疫情相关租金减让的适用范围进行调整，取消了原先“仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额的减让”才能适用简化方法的限制。对于由新冠肺炎疫情直接引发的 2022 年 6 月 30 日之后应付租赁付款额的减让，承租人和出租人可以继续选择采用《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》规范的简化方法进行会计处理，其他适用条件不变。本公司对适用范围调整前符合条件的租赁合同已全部选择采用简化方法进行会计处理，对适用范围调整后符合条件的类似租赁合同也全部采用简化方法进行会计处理（提示：如果不是全部采用，还应披露采用简化方法处理的租赁合同的性质，但对于简化方法的选择应当一致应用于《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》适用范围调整前后符合条件的类似租赁合同），并对通知发布前已采用租赁变更进行会计处理的相关租赁合同进行追溯调整，但不调整前期比较财务报表数据；对 2022 年 1 月 1 日至该通知施行日之间发生的未按照该通知规定进行会计处理的相关租金减让，根据该通知进行调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

(3) 执行《企业会计准则解释第 16 号》财政部于 2022 年 11 月 30 日公布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释第 16 号”）。

①关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理解释第 16 号规定对于企业分类为权益工具的金融工具，相关股利支出按照税收政策相关规定在企业所得税税前扣除的，应当在确认应付股利时，确认与股利相关的所得税影响，并按照与过去产生可供分配利润的交易或事项时所采用的会计处理相一致的方式，将股利的所得税影响计入当期损益或所有者权益项目（含其他综合收益项目）。该规定自公布之日起施行，相关应付股利发生在 2022 年 1 月 1 日至施行日之间的，按照该规定进行调整；发生在 2022 年 1 月 1 日之前且相关金融工具在 2022 年 1 月 1 日尚未终止确认的，应当进行追溯调整。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

②关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理解释第 16 号明确企业修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，在修改日（无论发生在等待期内还是结束后），应当按照所授予权益工具修改日当日的公允价值计量以权益结算的股份支付，将已取得的服务计入资本公积，同时终止确认以现金结算的股份支付在修改日已确认的负债，两者之间的差额计入当期损益。该规定自公布之日起施行，2022 年 1 月 1 日至施行日新增的有关交易，按照该规定进行调整；2022 年 1 月 1 日之前发生的有关交易未按照该规定进行处理的，应当进行追溯调整，将累计影响数调整 2022 年 1 月 1 日留存收益及其他相关项目，不调整前期比较财务报表数据。执行该规定未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

2. 重要会计估计变更

本公司本期未发生重大会计估计变更事项。

四、税项

(一)主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除%后余值的 1.2%计缴	从价 1.2%
企业所得税	详见下表	

存在不同企业所得税税率纳税主体的情况说明：

纳税主体名称	所得税税率
四川天星智能包装股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
贵阳天星智能包装有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
四川天码通科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
四川天星优选电子商务有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

(二)税收优惠

2021年10月9日本公司取得高新技术企业资格证书，证书编号：GR202151001198，有效期三年，本公司2022年度按15%的税率征收企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

(1)明细情况

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
库存现金	894.20	26,339.20
银行存款	661,258.29	10,635,085.09
其他货币资金	2,208,910.71	9,802,955.97
合计	2,871,063.20	20,464,380.26
其中：存放在境外的款项总额		

(2)其他货币资金明细

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
汇票保证金	2,179,886.12	9,764,592.96
定期存单		

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
信用证保证金		
其他	20,729.25	38,363.01
合计	2,208,910.71	9,802,955.97

(二) 应收账款

1.按账龄披露

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1-3月	10,061,405.39	22,747,468.53
4-6月	2,078,292.03	1,188,995.55
7-12月	926,864.74	955,464.65
1至2年	2,562,922.61	1,220,863.84
2至3年	375,420.42	395,114.21
3至4年	259,367.69	199,840.38
4年以上	24,311.60	
小计	16,288,584.48	26,707,747.16
减：坏账准备	1,079,788.21	843,870.81
合计	15,208,796.27	25,863,876.35

2.应收账款按种类列示

(续)

类别	2022年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额计提坏账准备的应收账款	529,045.07	3.25	189,296.39	35.78	339,748.68
按组合计提坏账准备的应收账款	15,759,539.41	96.75	890,491.82	5.65	14,869,047.59
其中：					
组合1	399,624.83	2.45			399,624.83
组合2	15,359,914.58	94.30	890,491.82	5.80	14,469,422.76
合计	16,288,584.48	100.00	1,079,788.21		15,208,796.27

类别	2021年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额计提坏账准备的应收账款	76,267.38	0.29	76,267.38	100.00	
按组合计提坏账准备的应收账款	26,631,479.78	99.71	767,603.43	2.88	25,863,876.35
其中：					
组合1	369,116.93	1.38			369,116.93

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
组合 2	26,262,362.85	98.33	767,603.43	2.92	25,494,759.42
合计	26,707,747.16	100.00	843,870.81		25,863,876.35

按组合 2 计提坏账准备的应收账款

名称	2022年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月	10,058,221.56	100,582.20	1.00
4-6 月	1,767,738.28	35,354.77	2.00
7-12 月	840,977.49	84,097.75	10.00
1 至 2 年	2,043,677.54	408,735.51	20.00
2 至 3 年	375,420.42	112,626.13	30.00
3 至 4 年	249,567.69	124,783.86	50.00
4 年以上	24,311.60	24,311.60	100.00
合计	15,359,914.58	890,491.82	

(续)

名称	2021年12月31日		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月	22,378,351.60	223,783.52	1.00
4-6 月	1,188,995.55	23,779.91	2.00
7-12 月	955,464.65	95,546.47	10.00
1 至 2 年	1,220,863.84	244,172.77	20.00
2 至 3 年	395,114.21	118,534.26	30.00
3 至 4 年	123,573.00	61,786.50	50.00
合计	26,262,362.85	767,603.43	

3. 本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	111,533.44

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
客户一	销售货款	76,267.38	对方无资产支付货款	总经理批准	否
客户二	销售货款	30,249.00	产品质量问题	总经理批准	否
合计		106,516.38			

4.应收账款金额前5名情况

单位名称	2022年12月31日	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	1,965,030.61	12.06	19,650.31
客户二	1,943,895.45	11.93	19,438.95
客户三	782,586.96	4.80	7,825.87
客户四	511,660.18	3.14	5,116.60
客户五	500,000.00	3.07	5,000.00
合计	5,703,173.20	35.01	57,031.73

(三) 预付款项

1.预付款项按账龄列示

账龄	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3月	2,399,982.82	93.58	3,872,460.11	93.03
4-6月			126,885.88	3.05
7-12月	33,779.30	1.32	38,218.60	0.92
1至2年	30,380.85	1.18	116,933.62	2.81
2至3年	95,200.08	3.71	7,883.23	0.19
3年以上	5,346.16	0.21		
合计	2,564,689.21	100.00	4,162,381.44	100.00

2.按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商一	1,610,994.96	62.81
供应商二	292,979.51	11.42
供应商三	100,000.00	3.90

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
供应商四	94,071.69	3.67
供应商五	84,809.46	3.31
合计	2,182,855.62	85.11

(四) 其他应收款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,184,566.51	794,547.74
合计	1,184,566.51	794,547.74

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3月	624,808.20	268,006.83
4-6月	182,944.77	87,798.40
7-12月	358,377.84	388,380.61
1至2年	44,783.00	69,297.00
2至3年		53,108.00
3至4年	53,108.00	
小计	1,264,021.81	866,590.84
减：坏账准备	79,455.30	72,043.10
合计	1,184,566.51	794,547.74

2. 其他应收款按种类列示

类别	2022年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,264,021.81	100.00	79,455.30	6.29	1,184,566.51
组合1	180,005.90	14.24			180,005.90
组合2	1,084,015.91	85.76	79,455.30	7.33	1,004,560.61
合计	1,264,021.81	100.00	79,455.30		1,184,566.51

(续)

类别	2021年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	866,590.84	100.00	72,043.10	8.31	794,547.74
组合 1					
组合 2	12,280.00	1.42			12,280.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	854,310.84	98.58	72,043.10	8.43	782,267.74
合计	866,590.84	100.00	72,043.10		794,547.74

2.按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

名称	2022年12月31日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月	444,802.30	4,448.02	1.00
4-6 月	182,944.77	3,658.90	2.00
7-12 月	358,377.84	35,837.78	10.00
1 至 2 年	44,783.00	8,956.60	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	53,108.00	26,554.00	50.00
合计	1,084,015.91	79,455.30	

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失(未 发生信用减值)	整个存续 期预期信用损 失(已发生信用 减值)	
上年年末余额	72,043.10			72,043.10
上年年末余额在本期	72,043.10			72,043.10
--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	7,562.20			7,562.20
本期转回	150.00			150.00
本期转销				
本期核销				

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)	
其他变动				
期末余额	79,455.30			79,455.30

4. 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
关联方往来款	
非关联方往来款	512,311.35
代收代付	100,005.90
保证金	571,704.56
职工借支备用金	80,000.00
合计	1,264,021.81

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2022 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款年末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 年末余额
客户一	投标保证金	222,300.00	1 年以内	17.59	22,230.00
客户二	固定资产清理款项	201,598.52	1 年以内	15.95	2,015.99
客户三	投标保证金	91,493.02	1 年以内	7.24	1,829.86
客户四	备用金	80,000.00	1 年以内	6.33	800.00
客户五	保证金	70,469.21	1 年以内	5.57	1,273.68
合计		665,860.75		52.68	28,149.53

(五) 存货

项目	2022 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,483,433.84		30,483,433.84
周转材料	1,575,138.35		1,575,138.35
库存商品	23,468,668.99		23,468,668.99
合计	55,527,241.18		55,527,241.18

(续)

项目	2021年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,771,329.88		21,771,329.88
周转材料	1,094,486.24		1,094,486.24
库存商品	15,041,650.95		15,041,650.95
合计	37,907,467.07		37,907,467.07

(六) 其他流动资产

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
预缴房产税	1,356.15	1,322.22
预缴土地使用税		1,527.72
待抵扣进项税		
预缴企业所得税		
合计	1,356.15	2,849.94

(七) 固定资产

1. 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	17,120,917.30	17,679,216.34
固定资产清理		
合计	17,120,917.30	17,679,216.34

2. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
一、账面原值						
1、上年年末余额	6,957,638.10	24,161,974.71	743,205.08	83,991.67	199,125.38	32,145,934.94
2、本年增加金额		1,893,982.29	206,262.33	165,486.51	289,820.85	2,555,551.98
(1) 购置		1,893,982.29	206,262.33	165,486.51	289,820.85	2,555,551.98
(2) 其他						
3、本年减少金额		1,475,715.81				1,475,715.81
(1) 处置或报废		1,475,715.81				1,475,715.81
(2) 其他						
4、本年年末余额	6,957,638.10	24,580,241.19	949,467.41	249,478.18	488,946.23	33,225,771.11
二、累计折旧						
1、上年年末余额	2,560,105.44	11,181,332.06	454,213.46	82,046.84	189,020.80	14,466,718.60
2、本年增加金额	328,350.00	2,312,186.23	125,699.55	9,824.03	1,277.36	2,777,337.17

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	办公家具	运输工具	合计
1) 计提	328,350.00	2,312,186.23	125,699.55	9,824.03	1,277.36	2,777,337.17
(2) 其他						
3、本年减少金额		1,139,201.96				1,139,201.96
(1) 处置或报废		1,139,201.96				1,139,201.96
(2) 其他						
4、本年年末余额	2,888,455.44	12,354,316.33	579,913.01	91,870.87	190,298.16	16,104,853.81
三、减值准备						
1、上年年末余额						
2、本年增加金额						
3、本年减少金额						
4、本年年末余额						
四、账面价值						
1、年末账面价值	4,069,182.66	12,225,924.86	369,554.40	157,607.31	298,648.07	17,120,917.30
2、上年年末账面价值	4,397,532.66	12,980,642.65	288,991.62	1,944.83	10,104.58	17,679,216.34

(八) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
(1) 年初余额	394,329.46	394,329.46
(2) 本期增加金额	1,098,286.04	1,098,286.04
—新增租赁	1,098,286.04	1,098,286.04
(3) 本期减少金额	394,329.46	394,329.46
—转出至固定资产		
—处置	394,329.46	394,329.46
(4) 期末余额	1,098,286.04	1,098,286.04
2. 累计折旧		
(1) 年初余额	54,768.00	54,768.00
(2) 本期增加金额	171,193.10	171,193.10
—计提	171,193.10	171,193.10
(3) 本期减少金额	142,396.80	142,396.80
—转出至固定资产		
—处置	142,396.80	142,396.80
(4) 期末余额	83,564.30	83,564.30

项目	房屋及建筑物	合计
3. 减值准备		
(1) 年初余额		
(2) 本期增加金额		
—计提		
(3) 本期减少金额		
—转出至固定资产		
—处置		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	1,014,721.74	1,014,721.74
(2) 年初账面价值	339,561.46	339,561.46

(九) 无形资产

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值			
(1) 上年年末余额	2,173,392.00		2,173,392.00
(2) 本期增加金额		80,000.00	80,000.00
—购置		80,000.00	80,000.00
—内部研发			
—企业合并增加			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	2,173,392.00	80,000.00	2,253,392.00
2. 累计摊销			
(1) 上年年末余额	470,901.60		470,901.60
(2) 本期增加金额	43,467.84	1,333.33	44,801.17
—计提	43,467.84	1,333.33	44,801.17
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额	514,369.44	1,333.33	515,702.77

项目	土地使用权	软件	合计
3. 减值准备			
(1) 上年年末余额			
(2) 本期增加金额			
—计提			
(3) 本期减少金额			
—处置			
—失效且终止确认的部分			
(4) 期末余额			
4. 账面价值			
(1) 期末账面价值	1,659,022.56	78,666.67	1,737,689.23
(2) 上年年末账面价值	1,702,490.40		1,702,490.40

(十) 开发支出

项目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
供应商一	90,000.00				90,000.00	
合计	90,000.00				90,000.00	

(十一) 长期待摊费用

项目	2021年12月31日	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	2022年12月31日
平台搭建费用	27,515.65	31,050.00	37,865.65		20,700.00
设备租赁服务费	23,384.62		23,384.62		
安装服务费	73,690.05	136,273.16	144,141.45		65,821.76
合计	124,590.32	167,323.16	205,391.72		86,521.76

(十二) 递延所得税资产、递延所得税负债

项目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	1,159,243.51	189,677.07	915,913.91	141,418.90
资产减值准备				
递延收益	478,538.75	71,780.81	597,468.67	89,620.30
可抵扣亏损	2,553,172.88	455,062.40		
合计	4,190,955.14	716,520.28	1,513,382.58	231,039.20

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	期末数	备注
2023 年		
2024 年		
2025 年		
2026 年	1,848.58	
2027 年		
合计	1,848.58	

(十三) 其他非流动资产

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
预付设备款	635,000.00	
合计	635,000.00	

(十四) 短期借款

项目	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
保证借款	7,000,000.00	6,000,000.00
保证+抵押借款		10,000,000.00
保证+质押借款	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	10,000,000.00	19,000,000.00

注：中国邮政储蓄银行股份有限公司浦江县支行 200 万借款保证人：陶天、陶子；中国银行股份有限公司浦江支行 500 万借款保证人：陶天、陶子、四川天码通科技有限公司；成都银行股份有限公司科技支行 300 万借款质押物为一种基于二维码识别技术的二重防伪溯源标签的专利(编码：ZL201510040237.7)

(十五) 应付票据

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付票据	2,179,886.12	9,764,592.96
合计	2,179,886.12	9,764,592.96

(十六) 应付账款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付账款	15,048,620.95	9,679,981.74
合计	15,048,620.95	9,679,981.74

1、应付账款情况

项目	期末余额	上年年末余额
1年以内	14,634,125.64	9,035,083.59
1至2年	178,937.07	550,491.97
2至3年	211,714.37	94,406.18
3年以上	23,843.87	
合计	15,048,620.95	9,679,981.74

(十七) 合同负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
销货合同相关的合同负债	1,258,608.91	3,459,805.32
合计	1,258,608.91	3,459,805.32

(十八) 应付职工薪酬**1.应付职工薪酬列示**

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
一、短期薪酬	686,367.09	10,551,345.50	10,527,016.97	710,695.62
二、离职后福利-设定提存计划	10,228.48	919,277.27	929,550.75	-45.00
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	696,595.57	11,470,622.77	11,456,567.72	710,650.62

2.短期薪酬列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、工资、奖金、津贴和补贴	638,286.49	9,544,812.29	9,511,419.90	671,678.88
2、职工福利费		228,109.15	228,109.15	
3、社会保险费	7,491.52	481,477.58	488,506.87	462.23

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
其中：医疗保险费	6,940.32	431,540.92	438,019.01	462.23
工伤保险费	551.20	26,782.33	27,333.53	
生育保险费		-55.40	-55.40	
补充医疗保险		23,209.73	23,209.73	
4、住房公积金		131,136.00	131,136.00	
5、工会经费和职工教育经费	40,589.08	165,765.48	167,845.05	38,509.51
合计	686,367.09	10,551,300.50	10,527,016.97	710,650.62

3. 设定提存计划列示

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
1、基本养老保险	9,799.68	886,358.51	896,158.19	
2、失业保险费	428.80	32,918.76	33,392.56	-45.00
3、企业年金缴费				
合计	10,228.48	919,277.27	929,550.75	-45.00

(十九) 应交税费

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
增值税	2,108,364.55	1,964,346.25
企业所得税	815.98	311,171.33
城市维护建设税	23,763.82	13,837.69
教育费附加	13,845.89	8,145.17
地方教育费附加	9,230.58	5,430.12
印花税	146.44	471.90
个人所得税	9,136.48	12,667.92
环境保护税	46.42	46.29
合计	2,165,350.16	2,316,116.67

(二十) 其他应付款

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	119,622.78	646,198.47
合计	119,622.78	646,198.47

1、其他应付款按账龄列示

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
1年以内	115,498.78	641,130.47
1至2年		2,794.00

账龄	2022年12月31日	2021年12月31日
2至3年	2,794.00	2,274.00
3年以上	1,330.00	
合计	119,622.78	646,198.47

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
一年内到期的长期应付款	920,429.77	987,637.67
一年内到期的租赁负债	378,972.00	
合计	1,299,401.77	987,637.67

(二十二) 其他流动负债

项目	2022年12月31日	2021年12月31日
待转销项税额	163,619.16	448,567.13
合计	163,619.16	448,567.13

(二十三) 租赁负债

项目	期末余额
万科汇智中心房屋租赁	225,898.26
鑫林包装库房	331,557.60
合计	608,154.00

(二十四) 长期应付款

1. 长期应付款

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
长期应付款	273,794.28	
专项应付款		
合计	273,794.28	

2. 长期应付款明细

款项性质	2022年12月31日	2021年12月31日
东风标致雪铁龙汽车金融有限公司	166,666.72	
平安国际融资租赁有限公司	167,555.50	
小计	334,222.22	
未确认融资费用	60,427.94	
合计	273,794.28	

(二十五) 递延收益

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	597,468.67	500,000.00	618,929.92	478,538.75
合计	597,468.67	500,000.00	618,929.92	478,538.75

其中，涉及政府补助的项目：

项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
项目土地购置补贴款	282,000.00		7,200.00	274,800.00	与资产相关
彩印生产线建设补贴款	71,598.67		45,219.92	26,378.75	与资产相关
固定资产补贴	243,870.00		66,510.00	177,360.00	与资产相关
天星防伪追溯数字云平台应用与服务示范项目专项补贴		500,000.00	500,000.00		与资产相关
合计	597,468.67	500,000.00	618,929.92	478,538.75	

(二十六) 股本

项目	上年年末余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	49,200,000.00						49,200,000.00

(二十七) 资本公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
资本溢价（股本溢价）	124,958.27			124,958.27
合计	124,958.27			124,958.27

(二十八) 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
法定盈余公积	3,407,605.36	310,338.66		3,717,944.02

项目	2021年12月31日	本年增加	本年减少	2022年12月31日
合计	3,407,605.36	310,338.66		3,717,944.02

(二十九) 未分配利润

项目	2021年12月31日	2022年12月31日
调整前上年末未分配利润	1,179,904.76	7,465,828.54
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-304.1
调整后年初未分配利润	1,179,904.76	7,465,524.44
加: 本年归属于母公司股东的净利润	6,963,005.28	2,936,571.97
减: 提取法定盈余公积	677,385.60	310,338.66
应付普通股股利		
对所有者的分配		
其他		
年末未分配利润	7,465,524.44	10,091,757.75

(三十) 营业收入/营业成本

项目	2022年发生额		2021年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	90,542,403.16	75,217,962.37	100,186,179.95	80,071,421.88
其他业务	87,433.82	74,374.82	719,418.75	594,610.89
合计	90,629,836.98	75,292,337.19	100,905,598.70	80,666,032.77

(三十一) 税金及附加

项目	2022年发生额	2021年发生额
城市建设维护税	48,784.47	52,788.32
教育费附加	28,819.60	31,100.08
地方教育费附加	19,213.03	20,733.40
房产税	58,444.08	57,513.16
土地使用税	67,523.40	67,523.40
印花税	56,381.40	72,899.74
环境保护税	185.94	92.58
合计	279,351.92	302,650.68

(三十二) 销售费用

项目	2022年发生额	2021年发生额
职工薪酬	2,255,868.54	1,694,437.12
折旧费	24,497.37	6,626.06
办公费	616,666.31	583,061.77

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
差旅费	28,667.06	84,129.15
业务招待费	75,778.64	46,405.01
交通费	115,397.28	37,986.72
修理费	33,602.83	19,068.00
广告、业务宣传费	317.16	14,665.09
房租费	330,905.21	6,894.28
佣金	97,308.64	
使用权折旧费	19,233.75	
其它费用	62,713.60	53,561.01
合计	3,660,956.39	2,546,834.21

(三十三) 管理费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
职工薪酬	2,161,142.41	2,021,778.90
折旧费	22,150.78	17,064.62
无形资产摊销	44,801.17	43,467.84
办公费	606,442.94	556,880.85
差旅费	36,270.89	41,509.11
业务招待费	31,133.82	22,558.01
交通费	29,219.49	24,800.06
咨询、服务费	524,097.07	488,765.08
劳保费	3,391.16	
维修费	24,544.78	35,999.38
使用权折旧费	151,959.35	
其他费用	29,331.01	8,912.24
合计	3,664,484.87	3,261,736.09

(三十四) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
工资	2,362,584.20	2,054,483.32
物料消耗	2,593,571.15	3,686,546.71
折旧费	124,925.69	122,307.83
专利费	16,855.00	18,804.36
技术服务费	129,982.93	30,016.62
电费		27,618.26

项目	本期金额	上期金额
其他	5,377.28	
合计	5,233,296.25	5,939,777.10

(三十五) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	845,904.38	724,115.74
减：利息收入	100,156.39	25,721.68
汇兑损益	- 12,623.00	5,509.86
金融机构手续费	28,775.17	34,134.68
融资费用	27,923.25	10,084.42
合计	789,823.41	748,123.02

(三十六) 其他收益

项目	2021 年发生额	2022 年发生额	计入当年非经常性损益的金额
政府补助	402,539.00	889,429.24	889,429.24
合计	402,539.00	889,429.24	889,429.24

计入其他收益的政府补助

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
土地补贴款	52,419.92	7,200.00	与收益相关
土地补贴款（中小企业专项项目申报）		45,219.96	与收益相关
政府补贴——固定资产补贴	66,510.00	66,510.00	与收益相关
社会保险事业管理局稳岗补贴	35,519.32	1,070.00	与收益相关
蒲江县经济科技和信息化局补贴款		89,900.00	与收益相关
蒲江县就业服务管理局岗位培训补贴		6,500.00	与收益相关
蒲江县就业服务管理局以工代训补贴		89,400.00	与收益相关
成都生产力促进中心科技金融自助		12,900.00	与收益相关
蒲江县市场监督管理局专利补贴	1,000.00	2,000.00	与收益相关
蒲江县社会保险服务中心（失业保险返还）		6,339.04	与收益相关
蒲江县市场监督管理局 2021 年度省级知识产权资助款		30,000.00	与收益相关
蒲江县经济科技和信息化局 2021 年第六批市级财政科技项目资金		45,500.00	与收益相关
蒲江县经济科技和信息化局经营贡献奖励	154,380.00		与收益相关
天星防伪追溯数字云平台应用与服务示范项目专项补贴	500,000.00		与收益相关
蒲江县市场监督管理局知识产权质押融资贷款资助	45,400.00		与收益相关

项目	2022 年发生额	2021 年发生额	与资产相关/ 与收益相关
蒲江县就业服务管理局 2022 年稳岗补贴	28,200.00		与收益相关
蒲江县市场监督管理局 2022 上半年发明专利资助	6000		与收益相关
合计	889429.24	402,539.00	

(三十七) 信用减值损失

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
应收账款坏账损失	347,450.84	66,008.91
其他应收款坏账损失	7,412.20	51,277.80
合计	354,863.04	117,286.71

(三十八) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-223,495.97
合计		-223,495.97

(三十九) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益 的金额
非流动资产处置损失	30,255.45	-66,536.44	30,255.45
合计	30,255.45	-66,536.44	30,255.45

(四十) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
政府补助			
赔偿款			
其他	5,900.73	8,824.62	
合计	5,900.73	8,824.62	

(四十一) 营业外支出

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
对外捐赠	19,900.00	7,300.00

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
滞纳金		
其他	68,230.00	1,718.00
合计	88,130.00	9,018.00

(四十二) 所得税费用

项目	2022 年发生额	2021 年发生额
当期所得税费用	-254,700.75	337,120.96
递延所得税费用	-485,481.08	53,461.66
合计	-740,181.83	390,582.62

会计利润与所得税费用调整过程

项目	2022 年发生额
利润总额	2,197,913.84
按母公司适用税率计算的所得税费用	329,687.08
子公司适用不同税率的影响	-43,938.65
调整以前期间所得税的影响	-256,354.15
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,290.99
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
投资收益及技术开发费加计扣除等的影响	-829,276.09
未实现内部交易所得税影响	
核销及递延收益影响	52,408.99
所得税费用	-740,181.83

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
政府补助	776,400.05	284,474.63
利息收入	100,156.39	102.68
往来款项	237,657.14	
汇兑损益	12,623.00	
其他		1.26
合计	1,126,836.58	284,578.57

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

	本期金额	上期金额
经营管理费用支出	3,231,841.04	4,449,513.89
往来款项	2,510,080.23	585,293.47
其他	805,654.45	683,772.70
合计	6,547,575.72	5,718,580.06

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资性售后租回融资款	1,610,000.00	1,520,000.00
合计	1,610,000.00	1,520,000.00

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
融资性售后租回还款额	1,342,985.68	1,581,400.00
租赁负债还款额	198,969.31	
合计	1,541,954.99	1,581,400.00

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	2,932,361.16	7,044,888.71
加：信用减值损失	354,863.04	-117,286.71
资产减值准备		223,495.97
固定资产折旧	2,777,337.17	2,306,618.75
生产性生物资产折旧		
油气资产折耗		
使用权资产折旧	171,193.10	54,768.00
无形资产摊销	44,801.17	43,467.84

补充资料	本期金额	上期金额
长期待摊费用摊销	205,391.72	119,496.94
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）	-30,255.45	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	876,606.10	724,115.74
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-485,481.08	53,461.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-17,619,774.11	660,805.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	8,795,263.41	14,340,815.41
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,578,398.41	1,800,030.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	890,978.56	-1,426,951.84
2、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		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	691,177.08	10,661,424.29
减：现金的期初余额	10,661,424.29	879,726.33
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	-9,970,247.21	9,781,697.96

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	691,177.08	10,661,424.29
其中：库存现金	894.20	26,339.20
可随时用于支付的银行存款	661,258.29	10,635,085.09
可随时用于支付的其他货币资金	29,024.59	

项目	期末余额	上年年末余额
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	691,177.08	10,661,424.29

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	2,179,886.12	银行承兑汇票保证金
印刷专用设备-机组式柔板印刷机	1,481,747.78	融资性售后租回抵押物
印刷专用设备-数码印刷机	1,468,694.69	融资性售后租回抵押物
厂房	4,069,182.44	抵押担保
插电式增程混和动力多用途乘用车	283,008.85	抵押担保
合计	9,482,519.88	

六、合并范围的变更

本期合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵阳天星智能包装有限公司	贵阳市	贵阳市	防伪标识类印刷	70.00		投资设立
四川天码通科技有限公司	成都市	成都市	技术服务与开发	100.00		投资设立
四川天星优选电子商务有限公司	成都市	成都市	互联网销售	100.00		投资设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数 股东持股 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
贵阳天星智能包装有限公司	30.00			1,228,175.29

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					非 流动 负债	负债合 计
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债			
贵阳天星智能包装有限公司	5,397,307.46	1,683,308.71	7,080,616.17	2,986,698.50			2,986,698.50

(续)

子 公司 名称	上年年末余额					非 流动 负债	负债合计
	流动资产	非流动资 产	资产合计	流动负债			
贵 阳天 星智 能包 装有 限公 司	3,890,248.41	1,872,193.20	5,762,441.61	1,654,487.91			1,654,487.91
四 川天 码通 科技 有限 公司	18,113.92	90,037.50	108,151.42				

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
贵阳天星智能包装有限公司	4,975,129.26	14,036.03	14,036.03	85,153.52
四川天码通科技有限公司	169,903.11	182,669.47	182,669.47	227,556.12
四川天星优选电子商务有限公司	101,428.41	31,414.61	31,414.61	967,383.42

(续)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
贵阳天星智能包装有限公司	5,372,707.28	272,944.78	272,944.78	255,578.99
四川天码通科技有限公司		1,848.58	-1,848.58	106,736.08
四川天星优选电子商务有限公司				

八、与金融工具相关的风险

(一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导

致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。对于长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势，并考虑上述前瞻性信息进行调整后对于预期信用损失进行合理评估

截止 2022 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	16,288,584.48	1,072,984.82
其他应收款	1,264,021.81	79,455.30
合计	17,552,606.29	1,152,440.12

本公司应收账款中，欠款金额前五名客户应收账款占本公司应收账款总额的 35.01%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 52.68%。该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1 年以内	1-2 年	2-5 年	5 年以上	
短期借款		10,000,000.00				10,000,000.00
应付账款	15,048,620.95					15,048,620.95
其他应	119,622.78					119,622.78

项目	期末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
付款						
长期借款						
合计	15,168,243.73	10,000,000.00				25,168,243.73

项目	上年年末余额					合计
	即时偿还	1年以内	1-2年	2-5年	5年以上	
短期借款		19,000,000.00				19,000,000.00
应付账款	9,679,981.74					9,679,981.74
其他应付款	646,198.47					646,198.47
长期借款						
合计	10,326,180.21	19,000,000.00				29,326,180.21

九、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

本公司的母公司情况的说明：

截至资产负债表日，陶天持有本公司 3,074.40 万股，占本公司总股本的 62.4878%，为本公司的控股股东；陶子直接持有公司 344.80 万股，占本公司总股本的 7.0082%，并通过成都科星企业管理中心（有限合伙）间接持有 480.00 万股，占本公司总股本的 9.7561%，直接和间接持有的本公司股份达公司总股本的 16.7642%，为公司第二大股东；陶天与陶子为夫妻关系，并签署了《一致行动协议》，能够共同对本公司实施控制，故陶天、陶子夫妇为本公司实际控制人。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邓韬	董事、副总经理
周辉	持本公司 11.2117% 股权股东
成都涌石投资管理有限公司	持本公司 4.2927% 股权股东
成都科星企业管理中心（有限合伙）	持本公司 9.7561% 股权股东

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
樊雪	董事
安滔	董事会秘书
李云飞	监事会主席
竭永君	监事
王小川	监事
鄢伟	董事、财务负责人
陶伊美儿	实际控制人的子女

(四) 关联交易情况

1、 关联担保情况

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
陶天、陶子	3,300,000.00	2021/04/26	2024/04/25	否
陶天、陶子	2,000,000.00	2022/06/23	2028/06/22	否
陶天、陶子、四川天码通科技有限公司	5,000,000.00	2022/11/25	2023/11/25	否
陶天、陶子	1,360,000.00	2022/09/29	2024/09/28	否
陶天、陶子	10,000,000.00	2022/12/28	2028/12/27	否

十、承诺及或有事项

(一)重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二)或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司无需要说明的其他重大事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3月	9,650,119.03	21,762,599.92
4-6月	2,009,063.21	993,503.89
7-12月	824,381.38	927,749.05
1至2年	2,260,239.25	1,102,673.60
2至3年	373,006.42	395,114.21
3至4年	249,241.69	199,840.38
4年以上	24,311.60	
小计	15,390,362.58	25,381,481.05
减：坏账准备	921,882.83	803,702.68
合计	14,468,479.75	24,577,778.37

2、应收账款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 (%)	
按单项计提坏账准备	433,190.07		93,441.39		339,748.68
按组合计提坏账准备	14,957,172.51	97.19	828,441.44	5.54	14,128,731.07
其中：					
组合1	608,799.87	3.96			608,799.87
组合2	14,957,172.51	97.19	828,441.44	5.54	14,128,731.07
合计	15,390,362.58	100.00	921,882.83		14,468,479.75

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账	76,267.38	0.30		100.00	

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
准备			76,267.38		
按组合计提坏账 准备	25,305,213.67	99.70	727,435.30	2.87	24,577,778.37
其中：					
组合 1	369,116.93	1.45			369,116.93
组合 2	24,936,096.74	98.25	727,435.30	2.92	24,208,661.44
合计	25,381,481.05	100.00	803,702.68		24,577,778.37

按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月	9,437,759.96	94,377.60	1.00
4-6 月	1,698,509.46	33,970.19	2.00
7-12 月	738,494.33	73,849.43	10.00
1 至 2 年	1,827,049.18	365,409.84	20.00
2 至 3 年	373,006.42	111,901.93	30.00
3 至 4 年	249,241.69	124,620.85	50.00
4 年以上	24,311.60	24,311.60	100.00
合计	14,348,372.64	828,441.44	

3、本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	124,485.65

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
蓝田沃顿（蒲江）科技发展有限公司	货款	76,267.38	对方无资产支付	总经理批准	否
攀枝花市迷易食品有限责任公司	货款	30,249.00	产品质量问题	总经理批准	否
合计		106,516.38			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
客户一	1,965,030.61	12.06	19,650.31
客户二	1,943,895.45	11.93	19,438.95
客户三	782,586.96	4.80	7,825.87
客户四	511,660.18	3.14	5,116.60
客户五	500,000.00	3.07	5,000.00
合计	5,703,173.20	35.01	57,031.73

(二) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	1,147,760.43	767,417.74
合计	1,147,760.43	767,417.74

1、其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	上年年末余额
1-3月	585,002.12	250,726.83

账龄	期末余额	上年年末余额
4-6月	182,944.77	87,798.40
7-12月	361,377.84	378,380.61
1至2年	44,783.00	69,297.00
2至3年		53,108.00
3至4年	53,108.00	
小计	1,227,215.73	839,310.84
减：坏账准备	79,455.30	71,893.10
合计	1,147,760.43	767,417.74

(2) 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 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,227,215.73	100.00	79,455.30	6.47	1,147,760.43
其中：					
组合1	143,199.82	11.67			143,199.82
组合2	1,084,015.91	88.33	79,455.30	7.33	1,004,560.61
合计	1,227,215.73	100.00	79,455.30		1,147,760.43

(续)

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	839,310.84	100.00	71,893.10	8.57	767,417.74
其中：					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计 提比例 (%)	
组合 1					
组合 2	839,310.84	100.00	71,893.10	8.57	767,417.74
合计	839,310.84	100.00	71,893.10		767,417.74

按组合 2 计提坏账准备：

名称	期末余额		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1-3 月	444,802.30	4,448.02	1.00
4-6 月	182,944.77	3,658.90	2.00
7-12 月	358,377.84	35,837.78	10.00
1 至 2 年	44,783.00	8,956.60	20.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	53,108.00	26,554.00	50.00
合计	1,084,015.91	79,455.30	

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
上年年末余额	71,893.10			71,893.10
上年年末余额 在本期	71,893.10			71,893.10
--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	7,562.20			7,562.20
本期转回				

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)	
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	79,455.30			79,455.30

(4) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额
非关联方往来款	512,311.35
关联方往来款	143,199.82
保证金	571,704.56
合计	1,227,215.73

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
客户一	投标保证金	222,300.00	7-12月	18.11	22,230.00
客户二	固定资产清理款项	201,598.52	1-3月	16.43	2,015.99
客户三	投标保证金	91,493.02	4-6月	7.46	1,829.86
客户四	备用金	80,000.00	1-3月	6.52	800.00
客户五	保证金	70,469.21	1年以内	5.74	1,273.68
合计		665,860.75		54.26	28,149.53

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			上年年末余额		
	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	4,237,000.00	4,237,000.00	4,237,000.00	2,950,000.00		2,950,000.00
合计	4,237,000.00	4,237,000.00	4,237,000.00	2,950,000.00		2,950,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备 期末余额
贵阳天星智能包装有限公司	2,800,000.00			2,800,000.00	
四川天星优选电子商务有限公司	40,000.00	960,000.00		1,000,000.00	
四川天码通科技有限公司	110,000.00	327,000.00		437,000.00	
合计	2,950,000.00	1,287,000.00		4,327,000.00	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,004,704.91	72,155,003.14	95,318,168.16	76,677,146.31
其他业务	86,017.89	73,036.90	719,418.75	594,610.89
合计	86,090,722.80	72,228,040.04	96,037,586.91	77,271,757.20

二、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	30,255.45	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	889,429.24	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
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	-82,229.27	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	837,455.42	
所得税影响额	125,618.31	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	711,837.11	

(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（元）	
		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	4.76	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的 净利润	3.61	0.06	0.06

十六、财务报表的批准

本财务报表已经公司董事会批准报出。

四川天星智能包装股份有限公司

二〇二三年四月十八日

附：

第十一节 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：

四川成都武侯区长华路 19 号万科汇智中心 1006 董事会秘书办公室。