

爱司凯科技股份有限公司

关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

爱司凯科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年4月25日召开了第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议，审议通过了《关于公司会计差错调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定，对公司前期会计差错进行更正及追溯调整。现将公司经前期会计差错更正后的最近一年财务报表及涉及更正事项的相关附注公告如下：

一、2022 年度

1、2022 年度更正后的财务报表（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）

（1）合并资产负债表

单位：元

项目	2022 年 12 月 31 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	104,537,614.96	79,047,521.95
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	7,235,987.09	7,490,947.74
应收账款	22,314,480.96	28,755,881.96
应收款项融资	3,946,239.64	4,392,688.90
预付款项	3,773,045.30	3,862,914.54
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,186,085.79	2,513,310.21
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	69,248,265.95	73,420,136.72
合同资产	1,273,770.86	609,762.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	46,887,672.21	45,277,720.49
其他流动资产	3,633,052.04	9,582,823.67

流动资产合计	265,036,214.80	254,953,708.43
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	35,925,839.89	50,821,402.62
长期股权投资	27,198,654.24	26,495,878.79
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,358,793.58	36,337,491.58
固定资产	148,685,273.05	160,795,904.94
在建工程	2,331,097.26	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,929,812.59	9,806,868.40
开发支出	23,662,808.00	23,662,808.00
商誉		
长期待摊费用	1,909,180.21	1,045,284.31
递延所得税资产	38,874,835.42	33,249,167.10
其他非流动资产	43,400.00	2,143,805.60
非流动资产合计	322,919,694.24	344,358,611.34
资产总计	587,955,909.04	599,312,319.77
流动负债：		
短期借款		
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	7,300,000.00	10,800,000.00
应付账款	14,384,280.21	14,949,679.64
预收款项		
合同负债	8,629,491.95	5,602,825.53
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	6,902,963.45	6,139,050.01
应交税费	2,527,678.51	7,815,280.51
其他应付款	18,784,429.88	20,928,673.57
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		
其他流动负债	6,850,081.34	4,698,322.52
流动负债合计	65,378,925.34	70,933,831.78
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,077,922.86	7,890,852.48
递延所得税负债	2,560,106.17	3,189,656.53
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,638,029.03	11,080,509.01
负债合计	76,016,954.37	82,014,340.79
所有者权益：		
股本	144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	143,173,614.59	143,173,614.59
减：库存股		
其他综合收益		9,531.28
专项储备		
盈余公积	22,829,035.77	22,829,035.77
一般风险准备		
未分配利润	191,357,518.55	196,699,121.01
归属于母公司所有者权益合计	501,360,168.91	506,711,302.65
少数股东权益	10,578,785.76	10,586,676.33
所有者权益合计	511,938,954.67	517,297,978.98
负债和所有者权益总计	587,955,909.04	599,312,319.77

(2) 母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年12月31日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	83,129,399.74	58,476,442.03
交易性金融资产	0.00	
衍生金融资产		
应收票据	18,235,987.09	7,490,947.74

应收账款	71,796,869.11	71,434,887.50
应收款项融资	3,946,239.64	4,097,620.90
预付款项	2,436,979.41	3,282,511.04
其他应收款	58,269,357.80	52,990,119.56
其中：应收利息		
应收股利	54,200,000.00	44,200,000.00
存货	59,187,700.21	72,175,475.22
合同资产	1,273,770.86	609,762.25
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产	46,887,672.21	45,277,720.49
其他流动资产	1,277,023.13	14,955.75
流动资产合计	346,440,999.20	315,850,442.48
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	35,925,839.89	50,821,402.62
长期股权投资	179,697,464.54	242,604,896.89
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	34,285,917.28	6,455,910.43
固定资产	66,946,606.70	45,886,657.33
在建工程	2,070,733.98	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,628,824.08	721,434.29
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	834,685.10	517,155.20
递延所得税资产	36,311,007.29	29,936,523.44
其他非流动资产	43,400.00	2,035,090.00
非流动资产合计	359,744,478.86	378,979,070.20
资产总计	706,185,478.06	694,829,512.68
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	209,046,830.99	196,074,782.94
预收款项		
合同负债	8,629,491.95	5,602,825.53
应付职工薪酬	3,905,231.88	3,972,201.03

应交税费	785,099.86	5,032,757.77
其他应付款	26,023,766.06	24,835,670.44
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	14,150,081.34	4,698,322.52
流动负债合计	262,540,502.08	240,216,560.23
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	7,020,422.71	6,674,185.75
递延所得税负债	2,560,106.17	2,747,017.85
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,580,528.88	9,421,203.60
负债合计	272,121,030.96	249,637,763.83
所有者权益：		
股本	144,000,000.00	144,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	153,919,704.86	153,919,704.86
减：库存股		
其他综合收益		9,531.28
专项储备		
盈余公积	22,829,035.77	22,829,035.77
未分配利润	113,315,706.47	124,433,476.94
所有者权益合计	434,064,447.10	445,191,748.85
负债和所有者权益总计	706,185,478.06	694,829,512.68

(3) 合并利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业总收入	129,633,260.50	151,060,395.59
其中：营业收入	129,633,260.50	151,060,395.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	139,436,272.19	146,713,204.67
其中：营业成本	77,336,336.84	83,282,369.30

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,471,651.94	2,619,236.92
销售费用	14,533,505.02	19,818,503.31
管理费用	22,366,919.46	21,579,579.24
研发费用	27,798,441.90	21,730,503.05
财务费用	-5,070,582.97	-2,316,987.15
其中：利息费用		
利息收入	3,287,967.94	3,187,090.00
加：其他收益	4,385,905.81	5,434,494.04
投资收益（损失以“-”号填列）	1,830,626.53	-1,138,610.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,473,811.78	-1,586,919.57
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,850,051.77	-3,917,887.95
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,944,592.01	-1,680,599.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-554,977.69	152,403.66
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-8,936,100.82	3,196,990.86
加：营业外收入	631,021.89	51,253.91
减：营业外支出	26,443.45	61,725.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,331,522.38	3,186,518.91
减：所得税费用	-2,982,029.35	-2,049,793.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,349,493.03	5,236,312.03
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-5,349,493.03	5,236,312.03
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. 归属于母公司股东的净利润	-5,341,602.46	5,240,746.08
2. 少数股东损益	-7,890.57	-4,434.05
六、其他综合收益的税后净额	-9,531.28	-15,355.30
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-9,531.28	-15,355.30
(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	-9,531.28	-15,355.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-9,531.28	-15,355.30
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		
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	-5,359,024.31	5,220,956.73
归属于母公司所有者的综合收益总额	-5,351,133.74	5,225,390.78
归属于少数股东的综合收益总额	-7,890.57	-4,434.05
八、每股收益		
(一)基本每股收益	-0.0371	0.0364
(二)稀释每股收益	-0.0371	0.0364

(4) 母公司利润表

单位：元

项目	2022 年度	2021 年度
一、营业收入	134,296,213.62	159,173,259.38
减：营业成本	113,667,452.47	129,404,322.63
税金及附加	907,391.18	483,650.51
销售费用	15,437,657.47	21,245,937.64
管理费用	15,814,187.13	15,213,372.68
研发费用	19,524,950.21	17,051,929.88
财务费用	-4,928,184.83	-2,191,473.63
其中：利息费用		
利息收入	3,132,689.64	3,039,260.77
加：其他收益	938,215.37	1,184,019.37

投资收益（损失以“-”号填列）	11,984,640.84	8,718,421.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,789,691.44	-1,369,050.86
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,050,268.77	-3,728,144.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,364,685.01	-1,680,599.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-676,240.41	161,298.75
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-18,295,577.99	-17,379,484.62
加：营业外收入	631,021.89	46,253.91
减：营业外支出	14,609.90	14,867.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,679,166.00	-17,348,098.27
减：所得税费用	-6,561,395.53	-5,517,993.03
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,117,770.47	-11,830,105.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-11,117,770.47	-11,830,105.24
（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	-9,531.28	-15,355.30
（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	-9,531.28	-15,355.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-9,531.28	-15,355.30
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		

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	144,000,				143,173,		9,531.28		22,829,0		196,699,		506,711,	10,586,6	517,297,

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	144,000.00			153,919.70	4.86	9,531.28		22,829.035	9,035.77	124,433.47	6.94	445,191.748.85

2、2022 年度与更正事项相关的财务报表附注（粗体字项目为本次差错更正受影响数据）“七、合并财务报表项目注释”中：

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项	1,692,0	3.23%	1,692,0	100.00%	0.00	1,692,0	2.86%	1,692,0	100.00%	0.00

计提坏账准备的应收账款	18.80		18.80			18.80		18.80		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	50,705,460.00	96.77%	28,390,979.04	55.99%	22,314,480.96	57,567,134.83	97.14%	28,811,252.87	50.05%	28,755,881.96
其中：										
合计	52,397,478.80	100.00%	30,082,997.84	57.41%	22,314,480.96	59,259,153.63	100.00%	30,503,271.67	51.47%	28,755,881.96

按单项计提坏账准备：1,692,018.80

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西金凰伟业印刷有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛泊海源工贸有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
郑州诺迪科商贸有限公司	153,400.00	153,400.00	100.00%	预计无法收回
柳斌	146,500.00	146,500.00	100.00%	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	100.00%	预计无法收回
深圳天邦印刷有限公司	53,481.80	53,481.80	100.00%	预计无法收回
纵瑞川	44,262.00	44,262.00	100.00%	预计无法收回
烟台市润盛彩印包装有限公司	37,375.00	37,375.00	100.00%	预计无法收回
李兴修	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
李国良	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,692,018.80	1,692,018.80		

按组合计提坏账准备：28,390,979.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,858,257.71	842,912.83	5.00%
1-2年(含2年)	4,106,667.79	410,666.79	10.00%
2-3年(含3年)	1,037,437.41	311,231.29	30.00%
3-4年(含4年)	2,348,660.70	1,174,330.34	50.00%
4-5年(含5年)	3,512,993.00	2,810,394.40	80.00%
5年以上	22,841,443.39	22,841,443.39	100.00%
合计	50,705,460.00	28,390,979.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	16,858,257.70
1至2年	4,106,667.79
2至3年	1,037,437.41
3年以上	30,395,115.90
3至4年	2,348,660.70
4至5年	3,512,993.01
5年以上	24,533,462.19
合计	52,397,478.80

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	28,811,252.87	-420,273.83				28,390,979.04
按单项计提坏账准备	1,692,018.80					1,692,018.80
合计	30,503,271.67	-420,273.83				30,082,997.84

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

10、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应收分期销售款	46,887,672.21	45,277,720.49
合计	46,887,672.21	45,277,720.49

12、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
其中：未实现融资收益	1,545,406.28		1,545,406.28	1,761,223.40		1,761,223.40	4.75%
分期收款销售商品	37,966,632.35	2,040,792.46	35,925,839.89	53,684,426.98	2,863,024.36	50,821,402.62	
合计	37,966,632.35	2,040,792.46	35,925,839.89	53,684,426.98	2,863,024.36	50,821,402.62	

(2) 按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备	39,512,038.63	100.00%	2,040,792.46	5.16%	37,471,246.17	55,445,650.38	100.00%	2,863,024.36	5.16%	52,582,626.02
其中：										
合计	39,512,038.63	100.00%	2,040,792.46	5.16%	37,471,246.17	55,445,650.38	100.00%	2,863,024.36	5.16%	52,582,626.02

按组合计提坏账准备：2,040,792.46

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	38,208,229.63	1,910,411.56	5.00%
1-2年(含2年)	1,303,809.00	130,380.90	10.00%
合计	39,512,038.63	2,040,792.46	

确定该组合依据的说明：

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额				

在本期				
-----	--	--	--	--

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
账龄组合	2,863,024.36	-822,231.90				2,040,792.46
合计	2,863,024.36	-822,231.90				2,040,792.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性

其他说明：

33、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	198,460,344.41	193,450,563.95
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,761,223.40	-1,992,189.02
调整后期初未分配利润	196,699,121.01	191,458,374.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-5,341,602.46	5,240,746.08
期末未分配利润	191,357,518.55	196,699,121.01

34、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,103,708.59	74,004,172.79	148,556,081.94	80,037,799.99
其他业务	2,529,551.91	3,332,164.05	2,504,313.65	3,244,569.31
合计	129,633,260.50	77,336,336.84	151,060,395.59	83,282,369.30

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	0.00	0.00

减：利息收入	3,287,967.94	3,187,090.00
加：银行手续费	78,540.36	148,178.22
汇兑损益	-1,861,155.39	721,924.63
合计	-5,070,582.97	-2,316,987.15

48、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,273,189.33	4,472,310.28
递延所得税费用	-6,255,218.68	-6,522,103.40
合计	-2,982,029.35	-2,049,793.12

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-8,331,522.38
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,249,728.36
子公司适用不同税率的影响	-897,041.18
调整以前期间所得税的影响	53,850.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,354.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,153,490.86
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	
归属于合营企业和联营企业的损益	-205,213.64
加计扣除的技术开发费用	-2,818,289.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-91,453.09
所得税费用	-2,982,029.35

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	-5,349,493.03	5,236,312.03
加：资产减值准备	4,794,643.78	5,598,487.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,262,686.42	15,078,125.71
使用权资产折旧		

无形资产摊销	571,323.09	682,149.02
长期待摊费用摊销	724,573.56	818,834.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	554,977.69	-152,403.66
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	15,392.57	26,495.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-372,052.97	151,339.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,830,626.53	1,138,610.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,625,668.32	-6,767,319.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-629,550.36	245,216.50
存货的减少（增加以“-”号填列）	1,269,497.90	-11,079,799.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	20,644,556.78	8,224,715.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,569,720.71	15,506,929.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	26,460,539.87	34,707,691.83
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	101,222,150.70	75,801,231.17
减：现金的期初余额	75,801,231.17	51,910,497.58
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	25,420,919.53	23,890,733.59

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,556,900.00	1.53%	1,556,900.00	100.00%	0.00	1,556,900.00	1.53%	1,556,900.00	100.00%	0.00

其中：										
按单项计提坏账	1,556,900.00	1.53%	1,556,900.00	100.00%	0.00	1,556,900.00	1.53%	1,556,900.00	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	100,185,848.15	98.47%	28,388,979.04	28.34%	71,796,869.11	100,243,140.37	98.47%	28,808,252.87	28.74%	71,434,887.50
其中：										
账龄组合	50,665,460.00	49.80%	28,388,979.04	56.03%	22,276,480.96	57,507,134.83	56.49%	28,808,252.87	50.10%	28,698,881.96
应收合并范围内关联方	49,520,388.15	48.67%	0.00	0.00%	49,520,388.15	42,736,005.54	41.98%	0.00	0.00%	42,736,005.54
合计	101,742,748.15	100.00%	29,945,879.04	29.43%	71,796,869.11	101,800,040.37	100.00%	30,365,152.87	29.83%	71,434,887.50

按单项计提坏账准备：1,556,900.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
陕西金凰伟业印刷有限公司	400,000.00	400,000.00	100.00%	预计无法收回
湖南翰林文化商务有限公司	190,000.00	190,000.00	100.00%	预计无法收回
青岛泊海源工贸有限公司	305,000.00	305,000.00	100.00%	预计无法收回
郑州诺迪科商贸有限公司	153,400.00	153,400.00	100.00%	预计无法收回
柳斌	146,500.00	146,500.00	100.00%	预计无法收回
杭州凌云印刷有限公司	110,000.00	110,000.00	100.00%	预计无法收回
贵阳晟翔彩印有限公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	预计无法收回
张凤玉	97,000.00	97,000.00	100.00%	预计无法收回
李兴修	35,000.00	35,000.00	100.00%	预计无法收回
李国良	20,000.00	20,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,556,900.00	1,556,900.00		

按组合计提坏账准备：28,388,979.04

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内(含1年)	16,818,257.71	840,912.83	5.00%
1-2年(含2年)	4,106,667.79	410,666.79	10.00%
2-3年(含3年)	1,037,437.41	311,231.29	30.00%
3-4年(含4年)	2,348,660.70	1,174,330.34	50.00%
4-5年(含5年)	3,512,993.00	2,810,394.40	80.00%
5年以上	22,841,443.39	22,841,443.39	100.00%
合计	50,665,460.00	28,388,979.04	

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
--	------	------	------

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	64,003,619.43
1至2年	6,441,694.21
2至3年	1,037,437.41
3年以上	30,259,997.10
3至4年	2,348,660.70
4至5年	3,512,993.01
5年以上	24,398,343.39
合计	101,742,748.15

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	28,808,252.87	-419,273.83				28,388,979.04
按单项计提坏账准备	1,556,900.00					1,556,900.00
合计	30,365,152.87	-419,273.83				29,945,879.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	127,617,867.88	106,680,556.83	148,556,081.94	118,378,746.53
其他业务	6,678,345.74	6,986,895.64	10,617,177.44	11,025,576.10
合计	134,296,213.62	113,667,452.47	159,173,259.38	129,404,322.63

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.06%	-0.0371	-0.0371
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.34%	-0.0471	-0.0471