



风尚购物  
FS SHOPPING  
江西时尚

# ST 风尚购

NEEQ:834446

## 江西风尚电视购物股份有限公司

Jiangxi Fashion TV Shopping Co.,Ltd



## 年度报告

— 2021 —

## 公司年度大事记

2021年9月16日，江西广电传媒集团有限责任公司总经理丁晓胜及相关领导莅临风尚购视察指导工作，对风尚购未来的发展表达了高度期待与关注。



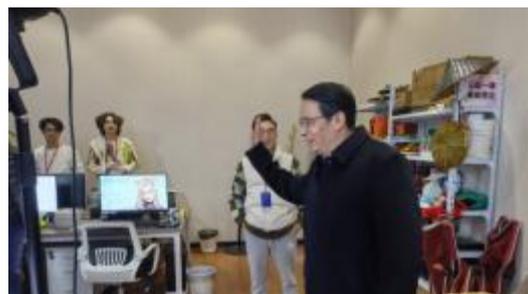
2021年10月19日，长春长百购物有限公司高层领导一行，受邀到江西广电传媒集团考察访问。双方就进一步深化风尚购的合作，促进风尚购的发展，坦诚地、深入地交换了意见。



2021年12月2日，江西广播电视台党委书记、台长，江西广电传媒集团有限责任公司党委书记、董事长梁勇及相关领导莅临风尚购指导工作。公司领导班子成员及中层干部参加座谈。



2021年12月31日，江西广播电视台党委副书记、总编辑，江西广电传媒集团有限责任公司党委副书记龚荣生及相关领导莅临风尚购电商基地指导工作，关怀我司建设发展情况。



# 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、经营情况和管理层分析.....	9
第四节	重大事件 .....	20
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	23
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	27
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护.....	31
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	97

## 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。

公司负责人刘政、主管会计工作负责人何标泉及会计机构负责人（会计主管人员）黄志红保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了带持续经营重大不确定性段落的无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
对江西广播电视台“风尚购物频道”使用依赖	为保持合作的持续稳定，江西广播电视台和风尚购物于 2009 年签署了《电视频道合作协议》，双方约定在江西广播电视台合法拥有该频道期间，始终保持与风尚购物的长期独家合作，同时授权风尚购物与各地广电机构就风尚购物频道的落地、入网事宜谈判、接洽并签署相关协议。如果江西广播电视台不如约履行协议及承诺事项，且公司没有及时与其他播出机构就电视购物节目信号入网达成合作，公司的业务开展和财务状况将会受到重大的不利影响。
电视购物节目信号入网不确定性的风险	江西广播电视台授权本公司负责风尚购物频道的入网谈判，并签署和履行相关合作协议。如合作期满后，播出机构和网络公司未能进行续约或者以本公司预期的价格和条件续约，公司的业务和财务状况将会受到重大的不利影响。
控股股东、实际控制人控制风险	公司控股股东、实际控制人江西广播电视台可能利用其控股的地位优势，通过行使表决权对公司的董事、监事人选、经营方针、投资决策和股利分配等重大事项施加控制或重大影响，从

	而有可能影响甚至损害公司及其他股东的利益。
商品质量及品牌维护风险	作为一家电视购物企业，商品质量及品牌信誉度是企业生命线。如公司不能有效控制商品和服务质量或由于生产厂商和供应商提供的产品存在瑕疵，顾客因质量问题而对向公司提出索赔而公司向生产商追索无果的，公司则须依法向消费者承担赔偿责任，这将为公司带来经济损失的同时，也会对公司声誉造成负面影响。
物业风险	公司作为轻资产运行的电视购物企业，无自有房产，通过租赁房产作为办公场所及仓库。如租期届满后出租方不再向公司出租该物业，公司将面临搬迁的风险，并可能导致公司的业务、财务状况和经营业绩受到不利影响。
行业监管和产业政策的风险	新闻出版广电总局及其他部门电视购物行业的监管和规范力度不断加强，报告期内，公司存在违反相关监管规定的情形，已承担相应的法律责任并进行公告。未来公司如果再次违反相关监管规定，仍然存在面临相应处罚并承担相应责任的风险。
应收款项坏账准备计提不足的风险	公司与配送公司制定了统一的应收账款结算方式，但配送公司在实际执行过程中回款时间存在回款拖沓的情况，因此造成报告期末应收账款余额较高。同时，由于供应商自行配送货款回款周期长，以及公司与部分终止合作的配送公司清查账务等原因导致结算周期延长。若上述应收账款所面临的市场环境发生变化，公司将面临应收账款坏账准备计提不足的风险。
业绩下滑的风险	我国电视购物受传媒属性制约，被视为文化产业，零售属性尚未确立，电视购物领域市场化程度较低，行业管理归属部门不明确，地方保护现象不同程度存在，区域排他性比较明显，且受传统电视媒体逐步下行等因素影响，使公司在市场竞争中处于不利地位，从而对公司业绩造成不利影响。同时，国家对电视购物业规范和发展不断加强，主管部门对电视购物节目监管趋严等因素影响，公司的节目制作、播出、产品销售受未来行业政策变化的影响较大，具有一定的不确定性。报告期内公司出现亏损，报告期末公司净资产为负，对持续经营造成重大不利影响，公司将面临业绩下滑的风险。
持续亏损，持续经营存在不确定性的风险	报告期内公司出现亏损，报告期末公司净资产为负，对持续经营造成重大不利影响，公司将面临持续亏损的风险。
大额其他应收款未全额计提减值，存在不能收回的风险	截至2021年12月31日，风尚购对四川鑫玖汇贸易有限公司其他应收款期末余额为9,750,130.14元，占其他应收款项期末余额合计数的比例为63.35%，账龄超过3年。由于四川鑫玖汇贸易有限公司经营情况变化，未及时提供剩余货物且未开具发票，风尚购未能结算相关货款。针对上述大额预付账款，若协商不成，则存在不能收回相关预付款的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
风尚购物、股份公司、本公司、公司	指	江西风尚电视购物股份有限公司
有限公司	指	江西风尚家庭购物有限公司
风尚购物频道	指	江西广播电视台风尚购物频道
集团、传媒集团、江西广电传媒集团	指	江西广电传媒集团有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《江西风尚电视购物股份有限公司章程》
三会	指	股东大会、董事会及监事会
股东大会	指	江西风尚电视购物股份有限公司股东大会
董事会	指	江西风尚电视购物股份有限公司董事会
监事会	指	江西风尚电视购物股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务总监和董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商、东方投行	指	东方证券承销保荐有限公司
报告期、本期	指	2021年1月1日至2021年12月31日
上期、上年同期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元、万亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币万亿元
广电总局、新闻出版广电总局	指	国家广播电影电视总局负责广播电影电视和信息网络视听节目服务的法律法规草案、宣传创作的方针政策、舆论导向和创作导向的把握、事业产业发展规划、节目的进口和收录管理、活动宣传交流监管等一系列与影视娱乐相关的业务。2013年国务院将新闻出版总署与国家广播电影电视总局的职责整合，组建国家新闻出版广播电影电视总局
家居	指	家居用品、卧室床品、食品保健、运动户外、儿童用品
疫情	指	新型冠状病毒感染的肺炎疫情

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	江西风尚电视购物股份有限公司
英文名称及缩写	Jiangxi Fashion TV Shopping Co.,Ltd -
证券简称	ST 风尚购
证券代码	834446
法定代表人	刘政

### 二、 联系方式

董事会秘书	史黎明
联系地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 698 号
电话	0791-88110022
传真	0791-88110022
电子邮箱	shiliming@fstvgo.com
公司网址	www.fstvgo.com
办公地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 698 号
邮政编码	330097
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	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009 年 9 月 18 日
挂牌时间	2015 年 11 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	批发和零售业-零售业-货摊、无店铺及其他零售业-互联网零售（F5294）
主要业务	通过 TV 有线电视、电子商务、电话外呼、新媒体等销售渠道实现商品销售；同时利用电子商务平台、信息技术系统平台、高清电视节目制作系统、智能电视交互购物系统、供应链物流建设等技术直接帮助合作企业实现一条龙的销售服务
主要产品与服务项目	汽车及其零配件的销售；广告设计、制作、发布、代理；企业管理；会展服务；自营或代理各类商品和服务的进出口业务；预包装食品、散装食品的批发和零售；经营流通人民币；国内其他贸易；医疗器械销售；增值电信业务。（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）

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）	102,040,816
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（江西广播电视台）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江西广播电视台），无一致行动人

#### 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	913601066937378807	否
注册地址	江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道 698 号	否
注册资本	人民币 102,040,816 元	否
注册资本与总股本一致		

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东方投行	
主办券商办公地址	上海市黄浦区中山南路 318 号 24 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	东方投行	
会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫秀敏	王博
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 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、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	93,708,860.66	127,166,831.68	-26.31%
毛利率%	99.81%	96.68%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-49,487,869.76	-34,950,647.21	-41.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-47,344,352.52	-37,899,275.13	-24.92%
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）	168.88%	-270.60%	-
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）	161.57%	-293.43%	-
基本每股收益	-0.48	-0.34	-41.59%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	106,071,464.78	164,947,743.14	-35.69%
负债总计	160,118,644.27	169,507,052.87	-5.54%
归属于挂牌公司股东的净资产	-54,047,179.49	-4,559,309.73	-1,085.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	-0.53	-0.04	-1,085.42%
资产负债率%（母公司）	149.39%	102.69%	-
资产负债率%（合并）	150.95%	102.76%	-
流动比率	0.63	0.95	-
利息保障倍数	-	-	-

##### (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	-28,821,491.04	-47,297,428.12	39.06%
应收账款周转率	1.81	2.15	-
存货周转率	0.18	0.74	-

#### (四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-35.69%	-27.00%	-
营业收入增长率%	-26.31%	-69.36%	-
净利润增长率%	-41.59%	-3.30%	-

#### (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	102,040,816.00	102,040,816.00	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### (六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### (七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
1. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0
2. 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）	39,370.71
3. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,008,027.03
<b>非经常性损益合计</b>	<b>-1,968,656.32</b>
所得税影响数	174,860.92
少数股东权益影响额（税后）	0
<b>非经常性损益净额</b>	<b>-2,143,517.24</b>

#### (八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 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

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

1.会计政策变更及依据

财政部于 2018 年 12 月发布了修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》。本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2.会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	18,154,251.63	-141,428.57	18,012,823.06
使用权资产		2,205,475.24	2,205,475.24
租赁负债		422,625.96	422,625.96
一年内到期其他非流动负债		1,641,420.71	1,641,420.71

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	18,154,251.63	-141,428.57	18,012,823.06
使用权资产		2,205,475.24	2,205,475.24
租赁负债		422,625.96	422,625.96
一年内到期其他非流动负债		1,641,420.71	1,641,420.71

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

公司所处行业为电子商务业，主营业务为通过 TV 有线电视、电子商务、电话外呼、新媒体等销售渠道实现商品销售；同时利用电子商务平台、信息技术系统平台、高清电视节目制作系统、智能电视交互购物系统、供应链物流建设等技术直接帮助合作企业实现一条龙的销售服务。

公司已经与江西广播电视台就风尚购物频道的使用及运作建立了排他性的合作关系，拥有专业的管理团队，取得了《广播电视节目制作经营许可证》等经营所需资质，并且具备商品开发、供应商管理、节目制作编排、呼叫中心以及售后服务等资源优势；同时，公司充分利用风尚购物频道，以其作为公司实现多屏互动整合营销的优良平台，为客户提供便利的购物服务。公司利用在全国布局的销售平台和第三方物流网络实现商品销售，为顾客提供货到付款、微信支付、支付宝支付、银联支付、银行转账等多渠道付款方式达成交易。

公司自 2009 年成立以来，始终致力于打造以电视购物为核心的多屏互动购物渠道，主营业务未发生重大变化，并随时根据市场需求的变化进行供应商及商品结构调整。公司主要销售来源为商品销售。报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 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) 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比	

				重%	
货币资金	34,129,462.03	32.18%	64,070,179.74	38.84%	-46.73%
应收票据					
应收账款	42,580,496.72	40.14%	60,953,708.26	36.95%	-30.14%
预付款项	8,648,988.25	8.15%	5,462,047.69	3.31%	58.35%
其他应收款	7,990,403.48	7.53%	11,282,253.43	6.84%	-29.18%
存货	853,375.51	0.80%	1,128,292.41	0.68%	-24.37%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	2,578,852.46	2.43%	3,381,658.11	2.05%	-23.74%
在建工程					
无形资产	170,574.84	0.16%	275,247.26	0.17%	-38.03%
使用权资产	2,871,435.91	2.71%			
其他流动资产	6,104,067.53	5.75%	18,154,251.63	11.01%	-66.38%
长期待摊费用	143,808.05	0.14%	240,104.61	0.15%	-40.11%
商誉					
短期借款					
长期借款					
合同负债	2,918,924.18	2.75%	2,436,379.61	1.48%	19.81%
应付账款	86,910,756.86	81.94%	109,490,535.70	66.38%	-20.62%
预收款项				0.00%	
应付职工薪酬	8,403,798.49	7.92%	8,671,112.82	5.26%	-3.08%
应交税费	601,231.70	0.57%	1,238,225.44	0.75%	-51.44%
其他应付款	43,502,951.94	41.01%	34,535,907.19	20.94%	25.96%
一年内到期的非流动负债	2,611,258.31	2.46%			
其他流动负债	14,842,211.54	13.99%	13,134,892.11	7.96%	13.00%
租赁负债	327,511.25	0.31%			
资产总计	106,071,464.78	100.00%	164,947,743.14	100.00%	-35.69%

#### 资产负债项目重大变动原因:

- 1、货币资金较上年同期减少 2,994.07 万元，同比下降 46.73%。  
主要原因：经营活动产生的现金流量净额-2,882.15 万元，筹资活动产生的现金流量净额-352.24 万元。
- 2、应收账款较上年同期减少 1837.32 万元，同比下降 30.14%。  
主要原因：风尚是以销定进系统模式运行，2021 年销量收入下滑，导致应收账款减少。
- 3、应付账款较上年同期减少 2257.98 万元，同比下降 20.62%。  
主要原因：风尚是以销定进系统模式运行，2021 年销量收入下滑，导致应付账款减少。
- 4、其他流动负债较上年同期增加 170.73 万元，同比上升 13.00%。  
主要原因：传输费合同到期未续约，继续按原合同进行摊销。
- 5、其他流动资产较上年同期减少 1205.02 万元，同比下降 66.38%。  
主要原因：信号传输网费减少 1070.95 万元，租金物业费减少 119.5 万元。
- 6、其他应付款较上年同期增加 896.70 万元，同比上升 25.96%。  
主要原因：往来款增加 443.58 万元，暂扣款增加 292.73 万元，行政处罚增加 254 万元。

## 2、营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		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	93,708,860.66	-	127,166,831.68	-	-26.31%
营业成本	181,272.91	0.19%	4,225,042.89	3.32%	-95.71%
毛利率	99.81%	-	96.68%	-	-
税金及附加	891,433.35	0.95%	1,158,638.87	0.91%	-23.06%
销售费用	125,711,734.71	134.15%	148,249,605.30	116.58%	-15.20%
管理费用	10,370,224.21	11.07%	9,477,845.98	7.45%	9.42%
研发费用	0	0%	0	0%	
财务费用	33,938.38	0.04%	-62,309.78	-0.05%	-154.47%
信用减值损失	-4,034,912.68	-4.31%	-3,001,406.29	-2.36%	34.43%
资产减值损失	0	0%	0	0%	
其他收益	39,370.71	0.04%	2,519,397.61	1.98%	-98.44%
投资收益	0	0%	1,337,707.23	1.05%	-100.00%
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	0	0%	0	0%	
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-47,475,284.87	-50.66%	-35,026,293.03	-27.54%	35.54%
营业外收入	3,368,284.35	3.59%	722,030.56	0.57%	366.50%
营业外支出	5,376,311.38	5.74%	647,631.50	0.51%	730.15%
净利润	-49,487,869.76	-52.81%	-34,950,647.21	-27.48%	41.59%

#### 项目重大变动原因：

- 1、营业收入减少 3345.80 万元，同比下降 26.31%；营业成本减少 404.38 万元，同比下降 95.71%。  
主要原因：随着互联网和手机端购物渠道的发展，电视收视率下滑，加之电商直播带货野蛮生长，导致传统电视购物行业的竞争压力越来越大，本期营业收入减少，业绩持续下滑。其他业务成本下降 403.66 万，同比下降 97.80%，导致营业成本下降 95.71%。
- 2、销售费用减少 2253.79 万元，同比下降 15.20%。  
主要原因：本期营业收入的下降导致运输费下降 499.31 万元，部分地区停播及合同降价续约节省传输费 1,214.48 万元；清退冗员，控制人工成本，节省 169.43 万元；通讯费下降 92.38 万元；服务费下降 85.21 万元；其他费用下降 65.76 万元。仓库租金及折旧下降 135.22 万元。
- 3、营业利润减少 1244.90 万元，同比下降 35.54%。  
主要原因：毛利下降 2,941.42 万元，税金及附加下降 26.72 万元，销售费用下降 2,253.79 万元。管理费用上升 89.24 万元，财务费用上升 9.62 万元。信用减值损失下降 103.35 万元，其他收益下降 248 万，投资收益下降 133.77 万元。
- 4、净利润减少 1453.72 万元，同比下降 41.59%。  
主要原因：营业利润减少 1,244.90 万元，营业外收入增加 264.63 万元，营业外支出增加 472.87 万。

### (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	85,874,033.17	109,088,797.94	-21.28%
其他业务收入	7,834,827.49	18,078,033.74	-56.66%
主营业务成本	90,509.18	97,701.16	-7.36%
其他业务成本	90,763.73	4,127,341.73	-97.80%

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%
电视购物	57,527,239.00	31,318.69	99.95%	-24.36%	-47.33%	0.02%
网络购物	4,149,107.14	0	100.00%	-24.42%		0%
外呼购物	22,506,060.04	0	100.00%	-6.93%		0%
有赞购物	52,592.57	40,282.28	23.41%			23.41%
新媒体购物	1,639,034.42	18,908.21	98.85%	-51.28%	-50.55%	-0.02%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

- 1、主营业务收入：本期金额为 8587.40 万元，减少 2321.48 万元，同比下降 21.28%。  
主要原因：电视购物营业收入减少 1,852.54 万元，同比下降 24.36%；网络购物营业收入减少 134.07 万元，同比下降 24.42%；外呼购物营业收入减少 167.60 万元，同比下降 6.93%；新媒体购物营业收入减少 172.53 万元，同比下降 51.28%。
- 2、其他业务收入：本期金额为 783.48 万元，减少 1,024.32 万元，同比下降 56.66%。  
主要原因：干线费减少 633.22 万元，同比下降 100.06%；播出包档收入减少 803.95 万元，同比下降 246.48%；其他服务费收入增加 300.36 万元，同比增加 245635.80%；配送服务费增加 336.35 万元，同比增加 561.66%。
- 3、主营业务成本：本期金额为 9.05 万元，减少 0.72 万元，同比下降 7.36%，变动较小。
- 4、其他业务成本：本期金额为 9.07 万元，减少 403.66 万元，同比下降 97.80%。  
主要原因：包装费减少 37.42 万元，同比下降 80.48%；干线费减少 366.23 万元，同比下降 100.00%。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	郑威	395,584.00	0.42%	否
2	王玉兰	348,513.00	0.37%	否
3	孟新鹤	323,529.00	0.34%	否
4	程吉祥	299,978.00	0.32%	否
5	柳欣	277,392.00	0.29%	否
合计		1,644,996.00	1.74%	-

#### (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	佛山市黛富妮家饰用品有限公司	31,224,703.54	10.05%	否
2	西安沃乐夫工贸有限公司	10,105,288.69	3.25%	否
3	云南厚恒科技有限公司	9,354,148.85	3.01%	否
4	河南省首达商贸有限公司	8,146,462.83	2.62%	否
5	杭州熙游记文化传媒有限公司	7,610,552.73	2.45%	否
合计		66,441,156.64	21.38%	-

#### 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	-28,821,491.04	-47,297,428.12	39.06%
投资活动产生的现金流量净额	-306,373.09	736,120.23	-141.62%
筹资活动产生的现金流量净额	-3,522,439.16	0	-

#### 现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额-2,882.15 万元，上期为-4,729.74 万元，同比上升 39.06%。  
主要原因：本期销售商品、提供劳务收到的现金同比减少 768.83 万元，支付其他与经营活动有关的现金同比减少 2,608.60 万元，导致本期经营活动产生的现金流量净额同比增加 1,847.60 万元，而上期经营活动产生的现金流量净额为 4,729.74 万元，导致变动比例达到 39.06%。

2、投资活动产生的现金流量净额为-30.64 万元，上期为 73.61 万元，同比下降 141.62%。  
主要原因：本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金为 30.64 万元，相比上期减少 29.52 万元。上期取得投资收益收到的现金为 133.77 万元，所以本期投资活动产生的现金流量净额同比减少 104.25 万元，而上期投资活动产生的现金流量净额为 73.61 万元，导致变动比例达到-141.62%。

3、筹资活动产生的现金流量净额-352.24 万元，上期无。  
主要原因：本期按照新租赁准则对办公区域及仓库房租进行核算，支付房租款 352.24 万元。

#### (三) 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

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
南	控	入境旅游业务、国内	300,000	1,639,403.16	348,801.51	0.00	41,181.01

昌风尚国际旅行社有限公司	子公司	旅游业务；境外旅游业务。（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）					
江西风尚电子商务有限公司	控股子公司	许可项目：保健食品销售，婴幼儿配方乳粉销售，特殊医学用途配方食品销售，食品互联网销售（销售预包装食品），食品互联网销售，食品经营，文物销售，出版物零售，酒类经营，基础电信业务，免税商店商品销售，演出经纪，进出口代理，技术进出口；货物进出口，网络文化经营，互联网直播服务（不含新闻信息服务、网络表演、网络视听节目）。一般项目：互联网销售（除销售需要许可的商品），汽车及其零配件的销售；国内其他贸易；科技咨询；网络工程；企业管理咨询；企业形象策划；广告的设计、制作、发布及代理；会展服务；房地产开发与经营。（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）	2,000,000	438,401.71	332,277.43	93,999.67	-1,568,895.00
江	控	家用电器、日用百货、	5,000,000	2,333,561.24	752,476.08	5,890,388.38	188,962.89

西尚源益商贸有限公司	股子公司	服装鞋帽、音响制品、文化用品及器材、化妆品、工艺品、金银首饰、五金、建材、自行车、电子产品及其他电子产品、通信设备、家具、计算机软硬件及辅助设备、预包装食品兼散装食品、销售；保健食品销售；国内贸易代理；广告设计、制作、发布、代理服务；会议及会展服务；普通货物道路运输；第二类医疗器械销售(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)					
------------	------	---	--	--	--	--	--

### 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、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

## 三、持续经营评价

多产品、多品牌、大众化是现代电视购物的基础，同时也包括众多中小企业的大众化生活化家居商品，商品品种多达上千个。江西风尚电视购物股份有限公司以消费者需求为出发点，寓购于教，播出方式采用现场直播和录播两种方式。由于商品品种多、大众化贴近生活、厂家直销价格优惠，因此，电视购物频道一开播就受到广大消费者喜爱，电视购物频道的发展也取得了可喜成绩，目前已经成为与电子商务相互补充的重要虚拟购物渠道，充分享受了跨界融合带来的红利。

通过 12 年多的运营经营积累，公司已完成频道信号覆盖区域的优化，会员人数近六百万，和各大核心供应商保持着长期友好合作关系，并且在团队管理、节目制作、商品筛选和物流配送等方面都具备很强的专业性，实现了信息、物流、售后、采购、会员方面的五大共享，在业务经营体系，整合现有线上、线下业务平台，拓展新业务模式，实现业务体系后台的统一管理和资源共享：一是将电子商务的线上采购业务纳入现有业务体系，充分发挥线上、线下协同的竞争优势；二是进一步加强公司业务模式的创新，拓展商品供应渠道，以丰富差异化产品在线上、线下的供应能力，满足消费者差异化的购物需求。

公司在稳步发展的同时，积极推动新渠道变革，大力发展以微信平台、手机摇一摇、自有网站、抖音等移动端为重点的新媒体、和跨境电商等移动互联网业务无缝对接。

报告期内，公司实际控制人未发生变化，仍为江西广播电视台。江西广播电视台为江西省委、江西省人民政府直属正厅级事业单位，不存在实际控制人失联。公司高级管理人员认真履职；公司不存在债

券违约、债务无法按期偿还的情况；不存在拖欠员工工资或者无法支付供应商货款；不存在主要生产、经营资质缺失或者无法续期，无法获得主要生产、经营要素的情形。

公司近年来持续亏损，本期期末净资产为负，可能对公司的持续经营能力产生较大影响。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(六)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他事项	□是 √否	

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一） 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	5,509,954.94	13,444,501.09	18,954,456.03	-47.12%

##### 2、 以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	是否结案	涉及金额	是否形成预计负债	案件进展或执行情况	临时公告披露时间

四川糖果通讯技术有限公司	江西风尚电视购物股份有限公司	合同纠纷	是	3,285,000.00	否	于 2021 年 2 月 2 日收到四川省宜宾市翠屏区人民法院在 2020 年 12 月 23 日作出的民事判决书，判决结果如下：一、江西风尚电视购物股份有限公司于本判决生效之日起十日内向原四川糖果通讯技术有限公司退还未执行档期服务费 2835000 元；二、江西风尚电视购物股份有限公司于本判决生效之日起十日内向四川糖果通讯技术有限公司支付违约金 450000 元；三、驳回四川糖果通讯技术有限公司的其他诉讼请求。 风尚购不服一审判决，提出上诉。于 2021 年 5 月 11 日收到四川省宜宾市中级人民法院在 2021 年 4 月 27 日作出的民事判决书，判决结果如下：驳回上诉，维持原判。	2021 年 5 月 13 日
采荣生技（北京）商贸有限公司	江西风尚电视购物股份有限公司	合同纠纷	是	2,974,409.00	否	于 2021 年 5 月 12 日收到江西省南昌高新技术产业开发区人民法院在 2021 年 4 月 16 日作出的民事判决书，判决结果如下：一、被告江西风尚电视购物股份有限公司于本判决生效之日起十五日内返还原告采荣生技（北京）商贸有限公司剩余保底毛利费用 2974409 元；二、驳回原告采荣生技（北京）商贸有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 33698 元，由原告采荣生技（北京）商贸有限公司负担 7747 元，被告江西风尚电视购物股份有限公司负担 25951 元。	2021 年 5 月 13 日
蓬莱市恒茂海产品有限公司	江西风尚电视购物股份有限公司	合同纠纷	否	7,185,092.09	否	本案已开庭审理，目前暂未收到判决书。后续公司将根据案情进展及时更新披露。公司将会积极应对，维护自身合法权益，避免给公司及投资者造成损失。	2021 年 9 月 17 日

江西风尚电视购物股份有限公司	金华宇晨供应链管理有限公 司、杭州希欧递货运有限公 司、广州万隆华江物流有限公 司南昌分公司	合 同 纠 纷	否	5,509,954.94	否	于 2021 年 12 月 22 日收到江西省南昌市中级人民法院在 2021 年 11 月 26 日作出的（2021）赣 01 民终 3641 号民事判决书，判决结果如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费 50370 元，由原告负担。	2021 年 12 月 24 日
总计	-	-	-	18,954,456.03	-	-	-

#### 重大诉讼、仲裁事项对公司的影响：

重大诉讼、仲裁事项对公司的资金周转和使用产生了一定的影响，暂未对公司经营产生重大不利影响，暂未对公司财务方面产生重大不利影响。公司将妥善处理相关诉讼事项，切实维护全体投资者的合法权益，并将根据诉讼进展情况及时履行信息披露义务。

#### (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日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力，接受劳务	2,520,000.00	1,096,506.33
2. 销售产品、商品，提供劳务	0	0
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

#### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015 年 5 月 14 日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

其他股东	2015年5月14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	2015年5月14日	-	挂牌	其他承诺 (请自行填写)	其他(《董事声明及承诺书》、《监事声明及承诺书》、《高级管理人员声明及承诺书》)	正在履行中

#### 承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

不涉及

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
银行存款	货币资金	冻结	6,403,232.74	4.99%	系公司与蓬莱市恒茂海产品有限公司合同纠纷案
总计	-	-	6,403,232.74	4.99%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

公司银行账户被冻结，对公司的资金周转和使用产生了一定的影响。公司正在积极应对，争取尽快解除公司银行账户资金的冻结。公司将根据该事项进展情况及时履行信息披露义务。

#### (六) 调查处罚事项

公司于2021年4月7日收到江西省市场监督管理局行政处罚决定书，赣市监处(2021)2号和3号，相关公告文件已在全国中小企业股份转让系统官网(www.neeq.com.cn)进行了披露，详见《江西风尚电视购物股份有限公司关于公司收到行政处罚决定书的公告》(公告编号：2021-003)。

## 第五节 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	50,000,000	49%	52,040,816	102,040,816	100%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	52,040,816	52,040,816	51%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	52,040,816	51%	-52,040,816	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	52,040,816	51%	-52,040,816	0	0%
	董事、监事、高管					
	核心员工					
总股本		102,040,816.00	-	0	102,040,816.00	-
普通股股东人数						2

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	江西广播电视台	52,040,816	0	52,040,816	51.00%	0	52,040,816	0	0
2	长春长百购物有限公司	50,000,000	0	50,000,000	49.00%	0	50,000,000	0	0
合计		102,040,816	0	102,040,816	100%	0	102,040,816	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

截止报告期末，公司股东江西广播电视台和长春长百购物有限公司之间，除均为公司股东外，不存在其他关联关系。

## 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

江西广播电视台持有公司 51%的股份。

2012 年 5 月 30 日，经广电总局《关于江西省广播电视体制改革方案的批复》（广局[2012]208 号）批准，江西电视台与江西人民广播电台两台合并组建江西广播电视台。江西广播电视台为江西省委、省政府直属正厅级事业单位，为公司控股股东、实际控制人。

名称	江西广播电视台
法定代表人	梁勇
开办资金	110367.33 万元
经费来源	财政补助
举办单位	中共江西省委、江西省人民政府
住所	江西省南昌市洪都中大道 207 号
宗旨和业务范围	贯彻执行党的方针政策和省委、省政府的决策部署，围绕全省中心工作做好宣传，把握正确舆论导向。组织制定并实施广播电视台发展战略和规划，承办广播电视节目，为社会提供公益文化产品，满足广大人民群众不断增长的精神文化需求；负责直属事、企业单位国有资产的经营和管理；负责广播电视的安全播出，推动广播影视新媒体、有线数字电视付费频道的发展，有线电视及无线数字电视发射、传输网络等的建设、管理、经营等工作

报告期内控股股东、实际控制人没有发生变化。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的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

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

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
刘政	董事长、总经理	男	否	1970年8月	2021年5月20日	2024年5月19日
林大滔	副董事长	男	否	1951年2月	2021年5月20日	2024年5月19日
王建国	董事	男	否	1958年4月	2021年5月20日	2024年5月19日
傅建平	董事	男	否	1973年12月	2021年8月16日	2024年5月19日
张红波	董事	女	否	1965年6月	2021年5月20日	2024年5月19日
苏大卫	董事	男	否	1952年1月	2021年5月20日	2024年5月19日
赵德民	董事	男	否	1974年6月	2021年8月16日	2024年5月19日
黄俊	董事、副总经理	男	否	1972年8月	2021年5月20日	2024年5月19日
何标泉	董事、财务总监	男	否	1978年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
周慧纯	监事会主席	男	否	1953年4月	2021年5月20日	2024年5月19日
王胜利	监事	男	否	1970年11月	2021年5月20日	2024年5月19日
李艳艳	职工监事	女	否	1981年8月	2021年5月8日	2024年5月19日
史黎明	董事会秘书	男	否	1986年7月	2021年7月29日	2024年5月19日
董事会人数:					9	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

1、公司董事、监事、高级管理人员相互之间均无任何关系;
2、董事、监事、高级管理人员于控股股东、实际控制人的任职情况: 董事傅建平于控股股东、实际控制人江西广播电视台任产业经营管理中心负责人; 董事张红波于控股股东、实际控制人江西广播电视台任计划财务部副主任; 监事王胜利于控股股东、实际控制人江西广播电视台任计划财务部主任。

#### (二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
李朝晖	董事	离任	无	个人原因
林森荣	董事、副总经理	离任	无	个人原因
傅建平	无	新任	董事	股东大会选举
赵德民	无	新任	董事	股东大会选举
史黎明	无	新任	董事会秘书	董事会聘任

### (三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、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：

傅建平，男，1973年12月生，中国国籍，中国共产党员，无境外永久居留权，北京大学法学院民商经济法方向研究生毕业，研究生学历、法律硕士，通过国家法律职业资格考试、公职律师。1995年7月至2001年9月，历任江西中医药大学药学系政治辅导员、系团总支副书记，江西中医药大学学生工作部教科负责人，江西中医药大学社会科学部教师。2001年9月至2004年7月，就读北京大学法学院，研究生毕业，法律硕士，通过国家法律职业资格考试。2004年7月至2016年2月，历任九江市庐山区莲花镇副镇长，庐山区委办公室副主任、区直机关总支书记（正科）、区委宣传部常务副部长、区文明办主任，庐山区十里街道党工委副书记、办事处主任，庐山区威家镇党委书记。2016年2月至2018年9月，任九江市人大法制委员会专职副主任委员。2018年9月至2019年10月，历任江西文化演艺发展集团有限责任公司战略发展部副部长，战略发展部（运营管理部）兼律师事务部部长。2019年10月至2020年10月，任江西文化演艺发展集团有限责任公司投资运营管理部（律师事务部）部长，兼任江西省文保古建文化产业集团有限责任公司执行董事、总经理。2019年10月至2021年4月，任江西省文保古建文化产业集团有限责任公司执行董事、总经理。2021年4月至今，江西广播电视台产业经营管理中心负责人。

赵德民，男，1974年6月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1997年8月至2004年3月，任长春荣德集团信息部部长。2004年4月至2015年3月，历任长春百货大楼集团股份有限公司信息部部长、百货事业部副总经理、公司总裁。2015年5月至2019年4月期间，曾担任风尚购董事。2015年3月至今，任长春长百集团有限公司总裁、董事兼总经理。

史黎明，男，1986年7月出生，中国国籍，无境外永久居留权。2007年9月至2011年7月在江西财经大学财务管理专业完成本科学学习计划（全日制），获得管理学学士学位。2012年7月至今，先后就职于风尚购财务部、人力资源部、证券事务部。2017年11月取得上海证券交易所董事会秘书资格证书。

### (四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

### (五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	-
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	-
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	-
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	-

财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格,或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	公司董事、财务总监何标泉,2002年7月毕业于江西财经大学会计学专业,研究生学历,中级会计师职称。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系(不限于近亲属)	否	-
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	-
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	-
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	-
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	-

#### (六) 独立董事任职履职情况

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
市场营销人员	187	16	35	168
节目制作人员	81	9	15	75
物流人员	89	0	42	47
行政人员	64	8	14	58
商品开发人员	12	2	2	12
行销企划人员	5	1	2	4
财务人员	10	2	2	10
信息技术人员	10	0	3	7
管理人员	13	2	3	12
<b>员工总计</b>	<b>471</b>	<b>40</b>	<b>118</b>	<b>393</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	124	94
专科	182	168
专科以下	160	126
<b>员工总计</b>	<b>471</b>	<b>393</b>

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、公司依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件,与员工签订《劳动合同》,按照相关法律、法规及地方相关社会保险政策,为员工缴纳养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险,缴存住房公积金。公司根据本地平均薪酬水平以及同行业薪酬水平,结合年度经营目标,制定公司全员薪酬绩效方案,建立有效的激励与约束机制,充分调动全体员工的积极性和创造性,形成员工利益与公司利益的全面统一。

2、公司制定年度培训计划,重视员工的培训和发展。员工培训包括新员工入职培训,企业文化培训,岗位提升培训,鼓励学历提升,不断提高员工素质和业务能力,提升工作效率。

3、公司执行国家和地方的社会保险制度,需公司承担费用的离退休职工人数为0。

## (二) 核心员工(公司及控股子公司)基本情况及变动情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，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限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营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。

##### 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

公司建立了规范的治理机制。

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规及全国中小企业股份转让系统有限责任公司有关法律法规的相关要求，履行各自权利和义务，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》及有关内控制度规范运行。公司按照章程规定定期召开“三会”会议，公司股东、董事、监事均能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利和义务，确保每次会议程序合法、内容有效，保护了公司及股东的正当权益。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行。截至报告期末，“三会”依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，公司董事、监事及高级管理人员能够切实履行应尽的职责和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程。

## (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	3	4	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	-
2020年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	-
2020年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	-
2021年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	-
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	-
股东大会是否实施过征集投票权	否	-
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时,对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	-

### 3、三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内,公司股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、召开程序、授权委托、议案审议、表决和决议等均符合法律、行政法规和《公司章程》的规定。

## 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、财务等方面做到了完全独立,具有完全独立完整的业务及自主经营能力,并承担相应的责任与风险。具体情况如下:

#### (一) 业务独立

公司的主要业务为电视购物渠道销售。公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业之间不存在同业竞争或者显失公平的关联交易。公司业务独立。

#### (二) 资产独立

公司是由有限公司整体变更设立的股份公司，资产独立完整、权属清晰。公司拥有节目摄制设备、办公设备及相应的配套设施。公司对其所有的资产具有完全的控制支配权，不存在资产、资金被股东占用而损害公司利益的情况。公司未以其资产、权益或信誉为各股东的债务提供担保。

**(三) 人员独立**

公司按照《公司法》、《公司章程》等有关规定建立、健全了法人治理结构。公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人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、实际控制人及其控制的其他企业领取薪水，公司的财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。

**(四) 财务独立**

公司设立了独立健全的财务部门，配有专职会计人员，并按照《企业会计准则》的要求建立了独立的会计核算体系和财务管理制度；公司依法独立纳税；公司独立在银行开户，能够独立作出财务决策。不存在控股股东、实际控制人及关联企业干预公司资金使用的情况。公司依法独立进行纳税登记、纳税申报和履行纳税义务，不存在与股东单位混合纳税的情况。

**(五) 机构独立**

公司依照《公司法》和《公司章程》设置了股东大会、董事会、监事会等决策及监督机构，建立了完整、独立的法人治理结构，各部门职责明确、工作流程清晰，独立作出决策。公司机构独立。

**(三) 对重大内部管理制度的评价**

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否
公司已建立一套较健全的、完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，能够满足公司当前发展需要，同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司机制健康平稳运行。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。	

**(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况**

公司已建立《年报信息披露重大差错责任追究制度》，进一步健全了信息披露管理事务，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，健全内部约束和责任追究机制。报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

**三、 投资者保护**

**(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况**

适用 不适用

2020 年年度股东大会审议关于《公司董事会换届选举》、《公司监事会换届选举》的议案实行累积投票制。2021 年公司股东大会进行网络投票的会议共 0 次。

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

## 第八节 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 type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input checked="" 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	大信审字[2022]第 7-00017 号	
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区知春路 1 号学院国际大厦 15 层	
审计报告日期	2022 年 4 月 22 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	闫秀敏	王博
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	7 年	
会计师事务所审计报酬	10 万元	

审计报告正文：

江西风尚电视购物股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了江西风尚电视购物股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 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，我们独立于贵公司，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、 与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所述，贵公司 2019 至 2021 年业绩下滑，连续三年亏损，截止 2021 年 12 月 31 日未弥补亏损 182,334,346.29 元，股东权益合计为-54,047,179.49 元。上述情况可能导致对贵公司持续经营能力产生疑虑的重大不确定性，该事项不影响已发表的审计意见。

#### 四、 其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，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，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

#### 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，就可能对贵公司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贵公司不能持续经营。

（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）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：闫秀敏

中国 · 北京

中国注册会计师：王博

二〇二二年四月二十二日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、（一）	34,129,462.03	64,070,179.74
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）	42,580,496.72	60,953,708.26
应收款项融资			
预付款项	五、（三）	8,648,988.25	5,462,047.69
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）	7,990,403.48	11,282,253.43
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、（五）	853,375.51	1,128,292.41
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）	6,104,067.53	18,154,251.63
<b>流动资产合计</b>		<b>100,306,793.52</b>	<b>161,050,733.16</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、（七）	2,578,852.46	3,381,658.11
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、（八）	2,871,435.91	

无形资产	五、(九)	170,574.84	275,247.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、(十)	143,808.05	240,104.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,764,671.26</b>	<b>3,897,009.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,071,464.78</b>	<b>164,947,743.14</b>
<b>流动负债：</b>			
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			
应付账款	五、(十一)	86,910,756.86	109,490,535.70
预收款项			
合同负债	五、(十二)	2,918,924.18	2,436,379.61
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、(十三)	8,403,798.49	8,671,112.82
应交税费	五、(十四)	601,231.70	1,238,225.44
其他应付款	五、(十五)	43,502,951.94	34,535,907.19
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、(十六)	2,611,258.31	
其他流动负债	五、(十七)	14,842,211.54	13,134,892.11
<b>流动负债合计</b>		<b>159,791,133.02</b>	<b>169,507,052.87</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五、(十八)	327,511.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		327,511.25	
<b>负债合计</b>		160,118,644.27	169,507,052.87
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、（十九）	102,040,816.00	102,040,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（二十）	11,792,337.82	11,792,337.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、（二十一）	14,454,012.98	14,454,012.98
一般风险准备			
未分配利润	五、（二十二）	-182,334,346.29	-132,846,476.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		-54,047,179.49	-4,559,309.73
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-54,047,179.49	-4,559,309.73
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		106,071,464.78	164,947,743.14

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：何标泉

会计机构负责人：黄志红

## （二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		32,211,570.63	60,633,499.65
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十、（一）	42,580,496.72	60,953,708.26
应收款项融资			
预付款项		7,703,200.85	5,098,896.83
其他应收款	十、（二）	9,552,668.99	12,858,032.83
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货		369,448.91	659,023.51
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		5,665,097.20	17,711,602.01
<b>流动资产合计</b>		<b>98,082,483.30</b>	<b>157,914,763.09</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、(三)	2,900,000.00	2,900,000.00
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		2,359,150.91	3,331,082.86
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		2,871,435.91	
无形资产		170,574.84	275,247.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,794.33	240,104.61
递延所得税资产			
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>8,383,955.99</b>	<b>6,746,434.73</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,466,439.29</b>	<b>164,661,197.82</b>
<b>流动负债：</b>			
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		86,169,348.83	109,362,832.73
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,403,798.49	8,671,112.82
应交税费		597,138.39	1,237,836.14
其他应付款		43,523,073.04	34,459,278.11
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		2,651,875.51	2,293,452.33
持有待售负债			

一年内到期的非流动负债		2,611,258.31	
其他流动负债		14,763,169.98	13,068,301.54
<b>流动负债合计</b>		<b>158,719,662.55</b>	<b>169,092,813.67</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		327,511.25	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>327,511.25</b>	
<b>负债合计</b>		<b>159,047,173.80</b>	<b>169,092,813.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		102,040,816.00	102,040,816.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		11,792,337.82	11,792,337.82
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		14,454,012.98	14,454,012.98
一般风险准备			
未分配利润		-180,867,901.31	-132,718,782.65
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>-52,580,734.51</b>	<b>-4,431,615.85</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>106,466,439.29</b>	<b>164,661,197.82</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		93,708,860.66	127,166,831.68
其中：营业收入	五、（二十三）	93,708,860.66	127,166,831.68
利息收入			
已赚保费			

手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		137,188,603.56	163,048,823.26
其中：营业成本	五、(二十三)	181,272.91	4,225,042.89
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、(二十四)	891,433.35	1,158,638.87
销售费用	五、(二十五)	125,711,734.71	148,249,605.30
管理费用	五、(二十六)	10,370,224.21	9,477,845.98
研发费用			
财务费用	五、(二十七)	33,938.38	-62,309.78
其中：利息费用		201,911.20	
利息收入		413,668.76	361,592.93
加：其他收益	五、(二十八)	39,370.71	2,519,397.61
投资收益（损失以“-”号填列）	五、(二十九)		1,337,707.23
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)	-4,034,912.68	-3,001,406.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-47,475,284.87	-35,026,293.03
加：营业外收入	五、(三十一)	3,368,284.35	722,030.56
减：营业外支出	五、(三十二)	5,376,311.38	647,631.50
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-49,483,311.90	-34,951,893.97
减：所得税费用	五、(三十三)	4,557.86	-1,246.76
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-49,487,869.76	-34,950,647.21
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）		-49,487,869.76	-34,950,647.21
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）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以		-49,487,869.76	-34,950,647.21

“-”号填列)			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
(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			
<b>七、综合收益总额</b>		-49,487,869.76	-34,950,647.21
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		-49,487,869.76	-34,950,647.21
(二)归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.48	-0.34
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.48	-0.34

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：何标泉

会计机构负责人：黄志红

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、营业收入</b>	十、(四)	93,485,885.64	127,107,118.90
减：营业成本	十、(四)	317,279.89	4,210,275.62
税金及附加		889,606.25	1,158,231.57
销售费用		124,539,964.27	148,088,786.53
管理费用		9,814,971.81	9,411,821.76
研发费用			
财务费用		80,738.08	-17,066.87
其中：利息费用		201,911.20	

利息收入		360,720.80	312,864.70
加：其他收益		39,370.71	2,400,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十、（五）		1,337,707.23
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）		-4,023,887.68	-3,001,406.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-46,141,191.63	-35,008,628.77
加：营业外收入		3,368,284.35	841,428.01
减：营业外支出		5,376,211.38	647,531.50
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-48,149,118.66	-34,814,732.26
减：所得税费用			
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-48,149,118.66	-34,814,732.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		-48,149,118.66	-34,814,732.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填 列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		-48,149,118.66	-34,814,732.26
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,055,404.60	140,743,671.99
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			1,248.50
收到其他与经营活动有关的现金		4,880,959.98	3,281,573.53
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>137,936,364.58</b>	<b>144,026,494.02</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,804,313.51	1,023,898.02
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		44,354,643.66	43,671,365.23
支付的各项税费		8,248,782.80	9,192,563.01
支付其他与经营活动有关的现金		111,350,115.65	137,436,095.88
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>166,757,855.62</b>	<b>191,323,922.14</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-28,821,491.04</b>	<b>-47,297,428.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			111,050,000.00
取得投资收益收到的现金			1,337,707.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>112,387,707.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付		306,373.09	601,587.00

的现金			
投资支付的现金			111,050,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		306,373.09	111,651,587.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-306,373.09	736,120.23
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
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		3,522,439.16	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		3,522,439.16	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-3,522,439.16	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-32,650,303.29	-46,561,307.89
加：期初现金及现金等价物余额		58,976,532.58	105,537,840.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		26,326,229.29	58,976,532.58

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：何标泉

会计机构负责人：黄志红

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		129,646,818.60	140,684,903.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		4,778,026.99	3,169,250.14
<b>经营活动现金流入小计</b>		134,424,845.59	143,854,153.70
购买商品、接受劳务支付的现金		216,321.44	117,196.49
支付给职工以及为职工支付的现金		43,203,795.00	43,571,041.70
支付的各项税费		8,246,706.90	9,192,439.72
支付其他与经营活动有关的现金		108,885,358.69	138,243,363.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		160,552,182.03	191,124,041.69
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-26,127,336.44	-47,269,887.99

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			111,050,000.00
取得投资收益收到的现金			1,337,707.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			<b>112,387,707.23</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,739.00	550,887.00
投资支付的现金			111,050,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>81,739.00</b>	<b>111,600,887.00</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-81,739.00</b>	<b>786,820.23</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		3,522,439.16	
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>3,522,439.16</b>	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-3,522,439.16</b>	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-29,731,514.60</b>	<b>-46,483,067.76</b>
加：期初现金及现金等价物余额		55,539,852.49	102,022,920.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>25,808,337.89</b>	<b>55,539,852.49</b>

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-132,846,476.53		-4,559,309.73
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	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-132,846,476.53		-4,559,309.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-49,487,869.76		-49,487,869.76
（一）综合收益总额											-49,487,869.76		-49,487,869.76
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-182,334,346.29		-54,047,179.49

项目	2020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	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-97,895,829.32		30,391,337.48
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	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-97,895,829.32		30,391,337.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-34,950,647.21		-34,950,647.21
（一）综合收益总额											-34,950,647.21		-34,950,647.21
（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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
<b>四、本年期末余额</b>	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-132,846,476.53		-4,559,309.73

法定代表人：刘政

主管会计工作负责人：何标泉

会计机构负责人：黄志红

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-132,718,782.65	-4,431,615.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-132,718,782.65	-4,431,615.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-48,149,118.66	-48,149,118.66
(一) 综合收益总额											-48,149,118.66	-48,149,118.66
(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												
1. 提取盈余公积												

2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-180,867,901.31	-52,580,734.51

项目	2020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	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-97,904,050.39	30,383,116.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	102,040,816.00				11,792,337.82				14,454,012.98		-97,904,050.39	30,383,116.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-34,814,732.26	-34,814,732.26
（一）综合收益总额											-34,814,732.26	-34,814,732.26
（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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股												

本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>102,040,816.00</b>				<b>11,792,337.82</b>				<b>14,454,012.98</b>		<b>-132,718,782.65</b>	<b>-4,431,615.85</b>

### 三、 财务报表附注

## 江西风尚电视购物股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

#### 一、 企业的基本情况

(一) 江西风尚电视购物股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身江西风尚家庭购物有限公司系经国家广播电影电视总局“广局[2009]96号”文件《广电总局关于同意江西电视台开办风尚购物付费电视频道的批复》批准, 由江西电视台开办风尚购物付费电视频道。2009年9月18日, 江西电视台和上海潮流实业有限公司共同出资组建江西风尚家庭购物有限公司, 经南昌市工商行政管理局批准注册成立。2010年上海潮流实业有限公司将其全部股权转让给长春长百购物有限公司。2012年根据国家广播电影电视总局“广局[2012]208号”文件《广电总局关于江西省级广播电视体制改革方案的批复》, 同意撤销江西人民广播电台、江西电视台, 合并组建江西广播电视台。

2015年4月18日, 经江西风尚家庭购物有限公司股东会决议通过, 以公司截止2014年12月31日经审计后的净资产折股整体改制, 江西风尚家庭购物有限公司整体变更为江西风尚电视购物股份有限公司。全体股东将2014年12月31日经审计的净资产113,833,153.82元折合为公司股本102,040,816.00元, 余额11,792,337.82元计入资本公积。

企业统一社会信用代码: 913601066937378807; 法定代表人: 刘政; 住所: 江西省南昌市高新技术产业开发区京东大道698号; 注册资本: 壹亿零贰佰零肆万零捌佰壹拾陆元。

(二) 公司经营范围: 汽车及其零配件的销售; 广告设计、制作、发布、代理; 企业管理; 会展服务; 自营或代理各类商品和服务的进出口业务; 预包装食品、散装食品的批发和零售; 经营流通人民币; 国内其他贸易; 医疗器械销售; 增值电信业务。(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)

(三) 本财务报表业经本公司董事会于2022年4月22日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

本公司将南昌风尚国际旅行社有限公司、江西风尚电子商务有限公司、江西尚源益商贸有限公司纳入报告期财务报表合并范围。详见“本附注六、在其他主体中的权益披露”之

说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### （二）持续经营

本公司 2019 至 2021 年业绩下滑，连续三年亏损，截止 2021 年 12 月 31 日未弥补亏损 182,334,346.29 元，股东权益合计为-54,047,179.49 元。上述情况可能导致对公司持续经营能力存在重大不确定性，为保证公司持续经营能力，拟采取以下措施：

1、本公司成立节目编排工作小组，强化节目编排管理，达到有序调控平均订单金额，引导各月份应时季景的商品品类开发，推升总体销售规模，提升公司效益。

2、提升外呼 and 社群营销贡献度：发展外呼、社群营销等渠道，打造频道私域流量池。外呼渠道可采用增加坐席、实行透明的佣金奖励制度。

3、成立高清摄影棚改造升级工作小组，初步确定于 2022 年二季度实现全国卫星频道高清同步，最迟在二季度末恢复大屏新电视渠道 IPTV/OTT 上架及流量提升。

4、深挖增量，大力发展电子商务，挖掘电商直播市场潜力，探索电视购物行业转型新路径。继续推进电子商务产业基地业务发展，如：利用现有淘宝、MCN 及抖音服务商机构资质，通过打造风尚直播电商教育培训学校，定向培养直播达人及网红主播，为企业提供直播代运营服务；布局“电视+电商”多平台销售体系，将传统媒体与新媒体有效结合。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况、2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分

标准。

#### (四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### (五) 企业合并

##### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对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的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

##### 2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长

期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

#### 5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1. 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和

情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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) 金融工具

#### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

##### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值

计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## （2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### （1）金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

## (2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

## (十) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

### 1. 预期信用损失的确定方法

本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(含应收款项)、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(含应收款项融资)、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加,将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法:(1)第一阶段,金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的,本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额(即未扣除减值准备)和实际利率计算利息收入;(2)第二阶段,金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其账面余额和实际利率计算利息收入;(3)第三阶段,初始确认后发生信用减值的,本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按照其摊余成本(账面余额减已计提减值准备)和实际利率计算利息收入。

### (1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具,本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较,而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低,债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同

现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

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。确定组合的依据如下：

应收账款组合：账龄组合

应收账款——账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率
0-6 个月	0.00%
7-12 个月	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 年以上	50.00%

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的其他应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的其他应收款项等。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方组合，管理层评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提减值准备。

其他应收款组合 2：账龄组合

对于划分为账龄组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

具体的预期信用损失率如下：

账龄	其他应收款预期信用损失率
----	--------------

账龄	其他应收款预期信用损失率
0-6 个月	0.00%
7-12 个月	5.00%
1 至 2 年	10.00%
2 至 3 年	20.00%
3 年以上	50.00%

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （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、库存商品、包装物、发出商品等。

#### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取个别计价法确定其发出的实际成本。

#### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

#### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品采用一次转销法摊销。包装物采用先进先出法摊销。

### （十二）合同资产和合同负债

#### 1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融

资产成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

## 2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## (十三) 长期股权投资

### 1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，应当按照购买日确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

### 2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### 3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或

技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

#### (十四) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

##### 2. 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：专用设备、运输设备、其他设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
专用设备	5	5	19
运输设备	5	5	19
其他设备	5	5	19

#### (十五) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

##### 2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，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；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确

定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## （十六） 无形资产

### 1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### 2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## （十七） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值

测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### (十八) 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### (十九) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 1. 短期薪酬

在职工为本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，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，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。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

##### 2. 离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，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：本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；本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。

##### 4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## （二十） 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十一）收入

### 1. 收入确认原则

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，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品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本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

### 2. 收入确认方法

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。其中：

#### （1） 代销商品销售收入

商品进入公司仓库所有权属于供应商，公司代为保管，商品所有权及主要风险并没有转移给公司，公司有权将未出售的商品退回供应商；公司在收到客户订单后发出商品，在客户验收时收取货款，公司向客户收取的货款包括代销服务费及代收的供应商货款；公司安排订

单出库后即产生了与供应商的结算货款责任，公司每月末根据系统出库数量发送给供应商，供应商根据发货清单开具发票给公司并要求付款；若发生退货，在下次结算清单中扣除。代销商品销售收入符合在某一时点履行的履约义务，在到货验收完成时点确认收入，公司为代销商品合同的代理人，结算时按照净额确认收入。

## （2）买断商品销售收入

供应商将商品交给公司，存放在公司仓库，商品所有权及主要风险转移给公司，公司需履行付款给供应商的义务。买断商品销售收入符合在某一时点履行的履约义务，在到货验收完成时点确认收入，按照商品实际销售金额确认销售收入。

## （二十二）合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### (二十三) 政府补助

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为所有者投入的资本)。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### (二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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. 递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

## （二十五）租赁

### 1. 租入资产的会计处理

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

#### （1）使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

#### （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算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。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算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。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## （二十六）主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### 1. 会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

### 2. 会计政策变更的影响

本公司执行新租赁准则对 2021 年 1 月 1 日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的影  
响汇总如下：

单位（元）

合并报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	18,154,251.63	-141,428.57	18,012,823.06
使用权资产		2,205,475.24	2,205,475.24
租赁负债		422,625.96	422,625.96
一年内到期其他非流动负债		1,641,420.71	1,641,420.71

母公司报表项目	2020 年 12 月 31 日	影响金额	2021 年 1 月 1 日
其他流动资产	18,154,251.63	-141,428.57	18,012,823.06
使用权资产		2,205,475.24	2,205,475.24
租赁负债		422,625.96	422,625.96
一年内到期其他非流动负债		1,641,420.71	1,641,420.71

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内。

#### 四、税项

##### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6.00%、9.00%、13.00%
消费税	应税收入	5.00%
城市维护建设税	按应纳增值税、营业税和消费税额	7.00%
教育费附加	按应纳增值税、营业税和消费税额	3.00%
地方教育费附加	按应纳增值税、营业税和消费税额	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	25.00%

#### 五、合并财务报表重要项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
银行存款	34,123,103.72	63,867,316.07
其他货币资金	6,358.31	202,863.67
合计	34,129,462.03	64,070,179.74

注：（1）蓬莱市恒茂海产品有限公司向江西省南昌高新技术产业开发区人民法院提起财产保全，法院裁定冻结本公司名下人民币 6,403,232.74 元银行存款。

（2）南昌风尚国际旅行社有限公司 1,400,000.00 元银行存款为旅行社质量保证金，资金使用受限。

(3) 其他货币资金为存放于第三方支付平台支付宝的资金。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	35,847,633.68	53,112,263.45
7-12 个月	153,584.77	1,126,479.00
1 至 2 年	942,215.53	27,996.00
2 至 3 年	27,996.00	3,167,312.10
3 年以上	15,246,758.14	12,238,112.04
减：坏账准备	9,637,691.40	8,718,454.33
合计	42,580,496.72	60,953,708.26

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,624.68	7.30	3,813,624.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,404,563.44	92.70	5,824,066.72	12.03
其中：账龄组合	48,404,563.44	92.70	5,824,066.72	12.03
合计	52,218,188.12	100.00	9,637,691.40	18.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,624.68	5.47	3,813,624.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,858,537.91	94.53	4,904,829.65	7.45
其中：账龄组合	65,858,537.91	94.53	4,904,829.65	7.45
合计	69,672,162.59	100.00	8,718,454.33	12.51

注：本期应收账款包含代销应收服务费及代收供应商的货款。

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
云南滇驿快递服务有限公司	3,813,624.68	3,813,624.68	3 年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,813,624.68	3,813,624.68		100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	35,847,633.68			53,112,263.45		
7-12个月	153,584.77	5.00	7,679.24	1,126,479.00	5.00	56,323.95
1至2年	942,215.53	10.00	94,221.55	27,996.00	10.00	2,799.60
2至3年	27,996.00	20.00	5,599.20	3,167,312.10	20.00	633,462.42
3年以上	11,433,133.46	50.00	5,716,566.73	8,424,487.36	50.00	4,212,243.68
合计	48,404,563.44		5,824,066.72	65,858,537.91		4,904,829.65

### 3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	4,904,829.65	857,386.07			61,851.00	5,824,066.72
合计	4,904,829.65	857,386.07			61,851.00	5,824,066.72

### 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	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
湖北邦达供应链科技有限公司	19,677,774.00	40.65	
中国邮政速递物流股份有限公司江西省分公司	6,085,243.00	12.57	
德邦物流股份有限公司	4,593,783.00	9.49	
金华宇晨供应链管理有限公司	3,865,809.25	7.99	1,932,904.63
云南滇驿快递服务有限公司	3,813,624.68	7.88	3,813,624.68
合计	38,036,233.93	78.58	5,746,529.31

### (三) 预付款项

#### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	5,851,210.71	67.65	3,056,710.69	55.96
1至2年	395,340.54	4.57	1,607,011.91	29.42
2至3年	1,604,111.91	18.55	38,154.00	0.70
3年以上	798,325.09	9.23	760,171.09	13.92
合计	8,648,988.25	100.00	5,462,047.69	100.00

#### 2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上海辟来实业有限公司	1,283,267.05	16.66

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
南京中生联合股份有限公司	1,000,000.00	12.98
北京昊海联创科技有限公司	497,362.46	6.46
四川长虹佳华数字技术有限公司	389,273.52	5.05
北京爱花生文化传播有限公司	370,364.91	4.81
合计	3,540,267.94	45.96

#### (四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,840,025.66	13,954,349.00
减：坏账准备	5,849,622.18	2,672,095.57
合计	7,990,403.48	11,282,253.43

#### 1. 其他应收款项

##### (1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	445,316.45	478,268.54
保证金	1,397,249.39	1,199,256.42
代扣款	11,997,459.82	11,319,314.60
包装费		236,711.13
干线费		720,798.31
减：坏账准备	5,849,622.18	2,672,095.57
合计	7,990,403.48	11,282,253.43

##### (2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	587,421.27	1,457,703.97
7-12 个月	638,380.76	550,098.49
1 至 2 年	826,890.38	935,434.31
2 至 3 年	925,434.31	10,249,455.59
3 年以上	10,861,898.94	761,656.64
减：坏账准备	5,849,622.18	2,672,095.57
合计	7,990,403.48	11,282,253.43

##### (3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	28,854.92	2,405,285.10	237,955.55	2,672,095.57

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期初余额在本期重新评估后	28,854.92	2,405,285.10	237,955.55	2,672,095.57
本期计提	13,064.12	3,191,792.84		3,204,856.96
本期转回		27,330.35		27,330.35
本期核销				
其他变动				
期末余额	41,919.04	5,569,747.59	237,955.55	5,849,622.18

### 第三阶段明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段原因
上海中暨科技发展有限公司	237,955.55	237,955.55	100.00	合同已解除
合计	237,955.55	237,955.55		

### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,672,095.57	3,204,856.96	27,330.35			5,849,622.18
合计	2,672,095.57	3,204,856.96	27,330.35			5,849,622.18

### (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
四川鑫玖汇贸易有限公司	代扣款	9,750,130.14	3年以上	63.35	4,875,065.07
湖南高聚商贸有限公司	代扣款	753,991.20	1-2年、2-3年、3年以上	4.90	267,051.21
江西浙大中凯科技园发展有限公司	保证金	471,114.64	7-12月、2-3年	3.06	48,548.94
赛维LDK太阳能高科技(南昌)有限公司	保证金	297,000.00	1-2年	1.93	29,700.00
苏州自然因子贸易有限公司	往来款	240,000.00	7-12月	1.56	12,000.00
合计		11,512,235.98		74.80	5,232,365.22

### (五) 存货

#### 1. 存货的分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
周转材料	139,590.38		139,590.38	356,249.04		356,249.04
库存商品	719,682.56	5,897.43	713,785.13	777,940.80	5,897.43	772,043.37
合计	859,272.94	5,897.43	853,375.51	1,134,189.84	5,897.43	1,128,292.41

2. 存货跌价准备的增减变动情况

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	5,897.43					5,897.43
合计	5,897.43					5,897.43

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
信号传输上网费	5,128,822.83	15,838,309.33
租金物业费	41,224.87	1,236,814.61
品牌推广费	495,049.50	495,049.50
待抵扣进项税	434,992.48	438,066.72
待认证进项税	3,928.30	3,928.30
预缴所得税	49.55	654.60
合计	6,104,067.53	18,012,823.06

(七) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,578,852.46	3,381,658.11
合计	2,578,852.46	3,381,658.11

1. 固定资产

固定资产情况

项目	专用设备	运输工具	办公设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	24,484,420.61	1,052,847.93	5,685,768.70	31,223,037.24
2. 本期增加金额	167,142.46		74,933.09	242,075.55
购置	167,142.46		74,933.09	242,075.55
3. 本期减少金额	2,309,216.88	401,623.00	1,206,276.72	3,917,116.60
处置或报废	2,309,216.88	401,623.00	1,206,276.72	3,917,116.60
4. 期末余额	22,342,346.19	651,224.93	4,554,425.07	27,547,996.19
二、累计折旧				
1. 期初余额	22,263,207.99	999,921.08	4,578,250.06	27,841,379.13
2. 本期增加金额	494,731.22	284.45	224,863.02	719,878.69
计提	494,731.22	284.45	224,863.02	719,878.69
3. 本期减少金额	2,061,145.80	381,541.85	1,149,426.44	3,592,114.09
处置或报废	2,061,145.80	381,541.85	1,149,426.44	3,592,114.09
4. 期末余额	20,696,793.41	618,663.68	3,653,686.64	24,969,143.73
三、减值准备				

项目	专用设备	运输工具	办公设备	合计
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,645,552.78	32,561.25	900,738.43	2,578,852.46
2.期初账面价值	2,221,212.62	52,926.85	1,107,518.64	3,381,658.11

#### (八) 使用权资产

##### 使用权资产情况

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1.2021年1月1日余额	2,205,475.24	2,205,475.24
2.本期增加金额	4,327,496.36	4,327,496.36
(1) 新增租赁	4,327,496.36	4,327,496.36
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,532,971.60	6,532,971.60
二、累计折旧		
1.2021年1月1日余额		
2.本期增加金额	3,661,535.69	3,661,535.69
(1) 计提	3,661,535.69	3,661,535.69
3.本期减少金额		
4.期末余额	3,661,535.69	3,661,535.69
三、减值准备		
四、账面价值		
1.期末账面价值	2,871,435.91	2,871,435.91
2.2021年1月1日账面价值	2,205,475.24	2,205,475.24

#### (九) 无形资产

##### 无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,086,272.06	2,086,272.06
2.本期增加金额	44,247.79	44,247.79
购置	44,247.79	44,247.79
3.本期减少金额		
4.期末余额	2,130,519.85	2,130,519.85
二、累计摊销		
1.期初余额	1,811,024.80	1,811,024.80
2.本期增加金额	148,920.21	148,920.21
计提	148,920.21	148,920.21
3.本期减少金额		

项目	软件使用权	合计
4. 期末余额	1,959,945.01	1,959,945.01
三、减值准备		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	170,574.84	170,574.84
2. 期初账面价值	275,247.26	275,247.26

(十) 长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
阳光房	41,393.61		24,836.28		16,557.33
赛维仓办公区网络及监控安装工程	52,506.00		35,004.00		17,502.00
赛维仓基础建设工程	146,205.00		97,470.00		48,735.00
防水补漏工程		81,351.64	20,337.92		61,013.72
合计	240,104.61	81,351.64	177,648.20		143,808.05

(十一) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	58,592,948.15	78,654,384.02
1 年以上	28,317,808.71	30,836,151.68
合计	86,910,756.86	109,490,535.70

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
浙江赤诚工贸有限公司	1,595,481.18	尚未结算
佛山市威王厨卫电器有限公司	1,632,611.63	尚未结算
上海璞康实业有限公司	1,226,609.67	尚未结算
广东顺德美万家厨卫电器有限公司	1,114,620.12	尚未结算
合计	5,569,322.60	

(十二) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,046,213.92	1,612,935.01
预收服务费	872,710.26	823,444.60
合计	2,918,924.18	2,436,379.61

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

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

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	8,671,112.82	39,951,612.60	40,219,726.85	8,402,998.57
离职后福利-设定提存计划		3,444,816.63	3,444,016.71	799.92
辞退福利		728,267.20	728,267.20	
合计	8,671,112.82	44,124,696.43	44,392,010.76	8,403,798.49

## 2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴		36,405,403.77	36,405,403.77	
职工福利费		1,029,068.70	1,029,068.70	
社会保险费		1,242,626.67	1,242,376.97	249.70
其中：医疗保险费		1,088,965.33	1,088,749.27	216.06
工伤保险费		19,649.61	19,644.78	4.83
生育保险费		134,011.73	133,982.92	28.81
住房公积金		1,236,822.00	1,236,692.00	130.00
工会经费和职工教育经费	8,671,112.82	37,691.46	306,185.41	8,402,618.87
合计	8,671,112.82	39,951,612.60	40,219,726.85	8,402,998.57

## 3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		3,367,416.13	3,366,640.45	775.68
失业保险费		77,400.50	77,376.26	24.24
合计		3,444,816.63	3,444,016.71	799.92

## (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	521,641.69	1,096,690.66
企业所得税	3,952.81	
城市维护建设税	36,514.92	76,768.35
教育费附加	26,082.08	54,834.53
其他税费	13,040.20	9,931.90
合计	601,231.70	1,238,225.44

## (十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
其他应付款项	43,502,951.94	34,535,907.19
合计	43,502,951.94	34,535,907.19

## 1. 按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
往来款	5,504,797.27	1,069,004.32
保证金	7,044,829.40	8,180,633.82
其他	2,581,275.35	69,140.91
暂扣款	8,777,758.62	5,850,462.39
质保金	19,594,291.30	19,366,665.75
合计	43,502,951.94	34,535,907.19

## 2. 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
四川鑫玖汇贸易有限公司	749,572.72	质保金未到期
中国邮政速递物流股份有限公司江西省分公司	500,000.00	保证金未到期
合计	1,249,572.72	—

## (十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	2,611,258.31	1,641,420.71
合计	2,611,258.31	1,641,420.71

## (十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
预提通讯费	136,391.03	267,772.53
预提配送费	4,799,726.48	6,392,547.87
预提干线费	688,652.61	688,652.61
预提信号传输网费	8,836,721.38	5,475,650.60
待转销项税额	380,720.04	310,268.50
合计	14,842,211.54	13,134,892.11

## (十八) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	2,998,017.96	2,121,428.57
减：未确认融资费用	59,248.40	57,381.90
减：一年内到期的租赁负债	2,611,258.31	1,641,420.71
合计	327,511.25	422,625.96

## (十九) 股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
江西广播电视台	52,040,816.00						52,040,816.00
长春长百购物有限公司	50,000,000.00						50,000,000.00

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	102,040,816.00						102,040,816.00

#### (二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	11,792,337.82			11,792,337.82
合计	11,792,337.82			11,792,337.82

#### (二十一) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	14,454,012.98			14,454,012.98
合计	14,454,012.98			14,454,012.98

#### (二十二) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	-132,846,476.53	-97,895,829.32
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-132,846,476.53	-97,895,829.32
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-49,487,869.76	-34,950,647.21
期末未分配利润	-182,334,346.29	-132,846,476.53

#### (二十三) 营业收入和营业成本

##### 营业收入和营业成本按项目分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	85,874,033.17	90,509.18	109,088,797.94	97,701.16
电视购物	57,527,239.00	31,318.69	76,052,602.64	59,465.48
网络购物	4,149,107.14		5,489,841.02	
外呼购物	22,506,060.04		24,182,057.58	
有赞购物	52,592.57	40,282.28		
新媒体购物	1,639,034.42	18,908.21	3,364,296.70	38,235.68
二、其他业务小计	7,834,827.49	90,763.73	18,078,033.74	4,127,341.73
合计	93,708,860.66	181,272.91	127,166,831.68	4,225,042.89

#### (二十四) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,766.50	84,360.44
城市维护建设税	470,271.87	570,193.48
教育费附加	335,908.48	407,281.05
印花税	83,486.50	96,803.90
合计	891,433.35	1,158,638.87

## (二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
媒体传输费	60,239,616.34	72,384,371.36
运输费	18,232,251.52	23,225,322.89
工资性支出	37,060,926.05	38,755,242.04
办公费	448,442.65	365,864.65
服务费	1,642,529.13	2,494,666.54
业务宣传费	707,895.82	440,205.36
仓库租金	1,068,030.63	4,786,307.34
通讯费	781,642.76	1,705,447.33
广告费		45,283.02
节目播出费	546,968.34	378,337.18
节目制作费	34,630.99	41,499.83
折旧及低值易耗品摊销	3,454,595.51	1,088,474.34
装修费	370,001.06	756,774.03
其他	1,124,203.91	1,781,809.39
合计	125,711,734.71	148,249,605.30

## (二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资性支出	7,071,270.38	4,942,865.34
折旧及低值易耗品、无形资产摊销	1,075,739.08	641,276.30
办公费	1,013,097.15	462,199.91
中介机构费	433,427.89	408,481.21
其他	776,689.71	3,023,023.22
合计	10,370,224.21	9,477,845.98

## (二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	201,911.20	
减：利息收入	413,668.76	361,592.93
手续费支出	245,695.94	299,283.15
合计	33,938.38	-62,309.78

## (二十八) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
个税返还	1,048.41		与收益相关
稳岗补贴	38,322.30	94,897.61	与收益相关
防疫补助		24,500.00	与收益相关
风尚购物高标清同播专项资金		2,400,000.00	与收益相关
合计	39,370.71	2,519,397.61	

## (二十九) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益		1,337,707.23
合计		1,337,707.23

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-857,386.07	-864,911.06
其他应收款信用减值损失	-3,177,526.61	-2,136,495.23
合计	-4,034,912.68	-3,001,406.29

(三十一) 营业外收入

营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	275,761.37		275,761.37
无法支付款项	3,015,115.45		3,015,115.45
其他	77,407.53	722,030.56	77,407.53
合计	3,368,284.35	722,030.56	3,368,284.35

(三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	325,002.51	6,618.00	325,002.51
行政处罚	2,668,100.00	248,800.00	2,668,100.00
经济赔偿款	2,216,540.00	381,037.84	2,216,540.00
周转材料报废损失	161,984.87		161,984.87
其他	4,684.00	11,175.66	4,684.00
合计	5,376,311.38	647,631.50	5,376,311.38

(三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	4,557.86	-1,246.76
合计	4,557.86	-1,246.76

(三十四) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	4,880,959.98	3,281,573.53
其中：利息收入	413,668.76	361,592.93
押金、保证金、往来款等	734,273.35	400,582.99
税收奖励及政府补助	39,370.71	2,519,397.61
涉诉冻结资金解冻	3,693,647.16	
支付其他与经营活动有关的现金	111,350,115.65	137,436,095.88
其中：媒体传输费	45,077,457.23	69,624,770.80

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,481,562.02	9,930,434.69
办公费、差旅费、招待费等	9,596,273.50	11,903,591.67
租金支出	526,261.05	6,070,099.09
往来款及其他	33,265,329.11	36,213,552.47
涉诉冻结资金	6,403,232.74	3,693,647.16

## 2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付其他与筹资活动有关的现金	3,522,439.16	
其中：归还租赁负债款	3,522,439.16	

## (三十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-49,487,869.76	-34,950,647.21
加：信用减值损失	4,034,912.68	3,001,406.29
资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	719,878.69	1,558,890.81
使用权资产折旧	3,661,535.69	
无形资产摊销	148,920.21	151,991.91
长期待摊费用摊销	177,648.20	714,792.33
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	325,002.51	
净敞口套期损失（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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,337,707.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	274,916.90	253,168.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	26,431,541.35	7,286,418.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,107,977.51	-23,975,742.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-28,821,491.04	-47,297,428.12
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	26,326,229.29	58,976,532.58

项目	本期发生额	上期发生额
减：现金的期初余额	58,976,532.58	105,537,840.47
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	-32,650,303.29	-46,561,307.89

## 2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	26,326,229.29	58,976,532.58
其中：可随时用于支付的银行存款	26,319,870.98	58,773,668.91
可随时用于支付的其他货币资金	6,358.31	202,863.67
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	26,326,229.29	58,976,532.58

## (三十六) 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	6,403,232.74	涉诉冻结
货币资金	1,400,000.00	质量保证金
合计	7,803,232.74	--

## 六、在其他主体中的权益

### 在子公司中的权益

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
南昌风尚国际旅行社有限公司	南昌市	南昌市	入境、国内、境外旅游业务	100.00		设立
江西风尚电子商务有限公司	南昌市	南昌市	汽车及其零配件的销售；国内其他贸易；科技咨询；网络工程；企业管理咨询；企业形象策划；广告的设计、制作、发布及代理；会展服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务；房地产开发与经营。	100.00		设立
江西尚源益商贸有限公司	南昌市	南昌市	家用电器、日用百货、服装鞋帽、音响制品、文化用品及器材、化妆品、工艺品、金银首饰、五金、建材、自行车、电子产品及其他电子产品、通信设备、家具、计算机软硬件及辅助设备、预包装食品兼散装食品、销售；广告设计、制作、发布、代理服务；会议及会展服务；普通货物道路运输。	100.00		设立

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
江西广播电视台	江西省南昌市	承办广播电视节目, 负责电视发射、传播网络等建设、管理、经营等工作	110,367.33 万元	51.00	51.00

## (二) 本公司子公司的情况

详见附注“六、在其他主体中的权益”。

## (三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
中国广电江西网络有限公司	控股股东和实际控制人控制/监管的其他企(事)业单位
江西网络电视股份有限公司	控股股东和实际控制人控制/监管的其他企(事)业单位
刘政	董事长、总经理
林大滔	副董事长
王建国	董事
傅建平	董事
张红波	董事
黄俊	董事、副总经理
何标泉	董事、财务总监
赵德民	董事
苏大卫	董事
周慧纯	监事会主席
王胜利	监事
李艳艳	职工监事
史黎明	董事会秘书

## (四) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
采购商品、接受劳务:				
江西广播电视台	接受劳务	广告宣传服务	60,000.00	66,836.79
中国广电江西网络有限公司	接受劳务	频道覆盖费	850,000.00	856,932.66
江西网络电视股份有限公司	接受劳务	IPTV 覆盖费	186,506.33	400,794.15

### 2. 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	614,754.52	752,144.90

## 八、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截止资产负债表日，公司无需要披露的承诺事项。

### （二）或有事项

1. 本公司与蓬莱市恒茂海产品有限公司的包档合同纠纷。2021年8月3日，本公司被南昌高新技术产业开发区人民法院诉前保全财产金额6,403,232.74元。2021年9月24日，一审开庭，蓬莱市恒茂海产品有限公司诉请我司返还货款和包档款共计6,403,232.74元，目前一审尚未宣判。

2. 本公司与苏州自然因子贸易有限公司的包档合同纠纷。2021年12月30日，本公司被起诉，苏州自然因子贸易有限公司诉请要求我司返还51.00万元包档款，目前一审尚未开庭。

3. 本公司与东方营养科技（苏州）有限公司的包档合同纠纷。2021年12月30日，本公司被起诉，东方营养科技（苏州）有限公司诉请要求本公司返还28.80万包档款，目前一审尚未开庭。

## 九、 资产负债表日后事项

截止财务报告报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6个月	35,847,633.68	53,112,263.45
7-12个月	153,584.77	1,126,479.00
1至2年	942,215.53	27,996.00
2至3年	27,996.00	3,167,312.10
3年以上	15,246,758.14	12,238,112.04
减：坏账准备	9,637,691.40	8,718,454.33
合计	42,580,496.72	60,953,708.26

#### 2. 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,624.68	7.30	3,813,624.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	48,404,563.44	92.70	5,824,066.72	12.03
其中：账龄组合	48,404,563.44	92.70	5,824,066.72	12.03
合计	52,218,188.12	100.00	9,637,691.40	18.46

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	3,813,624.68	5.47	3,813,624.68	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	65,858,537.91	94.53	4,904,829.65	7.45
其中：账龄组合	65,858,537.91	94.53	4,904,829.65	7.45
合计	69,672,162.59	100.00	8,718,454.33	12.51

注：本期应收账款包含代销应收服务费及代收供应商的货款。

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
云南滇驿快递服务有限公司	3,813,624.68	3,813,624.68	3年以上	100.00	预计无法收回
合计	3,813,624.68	3,813,624.68	3年以上	100.00	

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
0-6个月	35,847,633.68			53,112,263.45		
7-12个月	153,584.77	5.00	7,679.24	1,126,479.00	5.00	56,323.95
1至2年	942,215.53	10.00	94,221.55	27,996.00	10.00	2,799.60
2至3年	27,996.00	20.00	5,599.20	3,167,312.10	20.00	633,462.42
3年以上	11,433,133.46	50.00	5,716,566.73	8,424,487.36	50.00	4,212,243.68
合计	48,404,563.44		5,824,066.72	65,858,537.91		4,904,829.65

3. 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	核销	收回或转回	其他变动	
坏账准备	8,718,454.33	857,386.07			61,851.00	9,637,691.40
合计	8,718,454.33	857,386.07			61,851.00	9,637,691.40

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	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖北京邦达供应链科技有限公司	19,677,774.00	40.65	
中国邮政速递物流股份有限公司江西省分公司	6,085,243.00	12.57	
德邦物流股份有限公司	4,593,783.00	9.49	
金华宇晨供应链管理有限公司	3,865,809.25	7.99	1,932,904.63
云南滇驿快递服务有限公司	3,813,624.68	7.88	3,813,624.68
合计	38,036,233.93	78.58	5,746,529.31

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
其他应收款项	15,391,266.17	15,530,128.40
减：坏账准备	5,838,597.18	2,672,095.57
合计	9,552,668.99	12,858,032.83

其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

项目	期末余额	期初余额
备用金	445,316.45	478,268.54
保证金	1,276,749.39	1,072,256.42
代扣款	11,993,045.93	11,345,939.60
包装费		236,711.13
干线费		720,798.31
关联方往来款	1,676,154.40	1,676,154.40
减：坏账准备	5,838,597.18	2,672,095.57
合计	9,552,668.99	12,858,032.83

(2) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
0-6 个月	583,007.38	1,330,328.97
7-12 个月	617,880.76	577,997.59
1 至 2 年	727,789.48	1,077,876.02
2 至 3 年	1,067,876.02	11,782,269.18
3 年以上	12,394,712.53	761,656.64
减：坏账准备	5,838,597.18	2,672,095.57
合计	9,552,668.99	12,858,032.83

(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	整个存续期预 期信用损失	

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
		(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
期初余额	28,854.92	2,405,285.10	237,955.55	2,672,095.57
期初余额在本期重新评估后	28,854.92	2,405,285.10	237,955.55	2,672,095.57
本期计提	2,039.12	3,191,792.84		3,193,831.96
本期转回		27,330.35		27,330.35
本期核销				
其他变动				
期末余额	30,894.04	5,569,747.59	237,955.55	5,838,597.18

### 第三阶段明细

单位名称	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	划分为第三阶段原因
上海中暨科技发展有限公司	237,955.55	237,955.55	100.00	合同已解除
合计	237,955.55	237,955.55		

### (4) 坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
坏账准备	2,672,095.57	3,193,831.96	27,330.35			5,838,597.18
合计	2,672,095.57	3,193,831.96	27,330.35			5,838,597.18

### (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
四川鑫玖汇贸易有限公司	代扣款	9,750,130.14	3年以上	63.35	4,875,065.07
南昌风尚国际旅行社有限公司	往来款	1,200,000.00	3年以上	7.80	
湖南高聚商贸有限公司	代扣款	753,991.20	1-2年、2-3年、3年以上	4.90	267,051.21
江西浙大中凯科技园发展有限公司	保证金	471,114.64	7-12月、2-3年	3.06	48,548.94
赛维 LDK 太阳能高科技(南昌)有限公司	保证金	297,000.00	1-2年	1.93	29,700.00
合计		12,472,235.98		81.04	5,220,365.22

### (三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,900,000.00		2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	2,900,000.00		2,900,000.00	2,900,000.00		2,900,000.00

## 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
南昌风尚国际旅行社有限公司	300,000.00			300,000.00		
江西风尚电子商务有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西尚源益商贸有限公司	600,000.00			600,000.00		
合计	2,900,000.00			2,900,000.00		

## (四) 营业收入和营业成本

### 营业收入和营业成本按主要类别分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	85,860,820.78	226,516.16	109,037,350.19	82,933.89
电视购物	57,514,026.61	167,325.67	76,001,154.89	44,698.21
网络购物	4,149,107.14		5,489,841.02	
外呼购物	22,506,060.04		24,182,057.58	
有赞购物	52,592.57	40,282.28		
新媒体购物	1,639,034.42	18,908.21	3,364,296.70	38,235.68
二、其他业务小计	7,625,064.86	90,763.73	18,069,768.71	4,127,341.73
合计	93,485,885.64	317,279.89	127,107,118.90	4,210,275.62

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品到期收益		1,337,707.23
合计		1,337,707.23

## 十一、 补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 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）	39,370.71	
2. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,008,027.03	
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	174,860.92	
合计	-2,143,517.24	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期

归属于公司普通股股东的净利润	168.88	-270.60	-0.48	-0.34	-0.48	-0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	161.57	-293.43	-0.46	-0.37	-0.46	-0.37

江西风尚电视购物股份有限公司

二〇二二年四月二十二日

## 第九节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室。