

# 江西大江传媒网络股份有限公司

## 审核报告

鹏盛A核字[2024]00043号



鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·深圳

江西大江传媒网络股份有限公司  
前期会计差错更正情况专项说明的审核报告

目 录

1、 审核报告 .....	1-2
2、 专项说明.....	3-6



通讯地址:深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道 5020  
号同心大厦 21 层 2101 室  
邮政编码: 518000  
电话: 0755-82949959 传真: 0755-82926578

## 关于江西大江传媒网络股份有限公司 前期会计差错更正情况专项说明的审核报告

鹏盛A核字[2024]00043号

### 江西大江传媒网络股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审核了江西大江传媒网络股份有限公司(以下简称大江传媒公司)编制的《江西大江传媒网络股份有限公司前期会计差错更正情况专项说明》(以下简称“前期会计差错更正情况专项说明”)。

#### 一、管理层和治理层的责任

按照企业会计准则及中国证券监督管理委员会(2020)20号《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》和全国中小企业股份转让系统有限责任公司的相关规定,真实、准确地编制并披露重大会计政策、会计估计变更以及重大前期会计差错更正情况专项说明,以使其不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是大江传媒公司管理层的责任。

治理层负责监督重大前期会计差错更正情况专项说明编制过程。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对大江传媒公司前期会计差错更正情况专项说明发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作,以对大江传媒公司编制的前期会计差错更正情况专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在审核过程中,我们实施了包括询问、检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信,我们的

审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

### 三、审核意见

我们认为大江传媒公司编制的前期会计差错更正情况专项说明符合相关规定，在所有重大方面公允反映了前期会计差错更正情况。

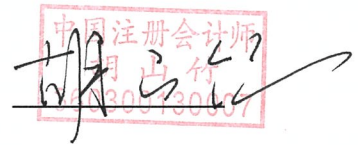
### 四、其他说明事项

本审核报告是根据证券监管机构的要求出具，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



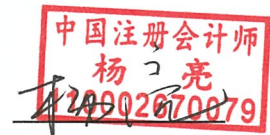
中国·深圳

中国注册会计师：



中国注册会计师  
胡山林  
3007130007

中国注册会计师：



中国注册会计师  
杨亮  
29902670079

2024年10月25日

# 江西大江传媒网络股份有限公司

## 前期会计差错更正情况专项说明

江西大江传媒网络股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）会计信息，经公司审慎审查，发现前期会计处理中存在差错事项。根据财政部《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更及差错更正》、中国证券监督管理委员会《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》（2020 年修订）及全国中小企业股份转让系统《挂牌公司信息披露及会计业务问答（三）》的规定及要求等，需要对 2021 年度、2022 年度和 2023 年度财务报表会计差错进行更正，相关会计处理进行追溯调整。

### 一、前期会计差错更正的原因

根据主管税务部门通知，本公司全资子公司江西手机报传媒有限责任公司和江西大江高科有限责任公司从 2021 年开始不享受文化事业单位转制企业免征企业所得税政策，需补缴 2021 年度未缴纳企业所得税分别为 69,887.49 元和 1,180,144.52 元，合计影响 2021 年度所得税费用 1,250,032.01 元。

### 二、对 2021 年度财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响 2021 年度合并财务报表项目及金额列示如下：

单位：人民币元

受影响的比较期间报表项目名称	追溯调整后 2021 年末/2021 年度	追溯调整前 2021 年末/2021 年度	累计影响金额
<b>1、资产负债表项目</b>			
(1) 资产			
递延所得税资产	260,794.87	190.00	260,604.87
非流动资产合计	3,175,445.17	2,914,840.30	260,604.87
资产总计	170,318,465.64	170,057,860.77	260,604.87
(2) 负债			-
应交税费	3,408,704.49	2,158,672.48	1,250,032.01
流动负债合计	60,626,492.64	59,376,460.63	1,250,032.01
负债合计	64,413,374.58	63,163,342.57	1,250,032.01

(3) 股东权益			
未分配利润	64,800,854.32	65,790,281.46	-989,427.14
归属于母公司所有者权益合计	104,761,353.36	105,750,780.50	-989,427.14
所有者权益合计	105,905,091.06	106,894,518.20	-989,427.14
<b>2、利润表项目</b>			
减：所得税费用	1,036,134.01	46,706.87	989,427.14
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,591,759.27	14,581,186.41	-989,427.14
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,591,759.27	14,581,186.41	-989,427.14
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	13,429,673.24	14,419,100.38	-989,427.14
七、综合收益总额	13,591,759.27	14,581,186.41	-989,427.14
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	13,429,673.24	14,419,100.38	-989,427.14
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.45	0.48	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）	0.45	0.48	-0.03
<b>非经常性损益</b>	4,166,580.83	4,754,163.08	-587,582.25

### 三、对 2022 年度财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响 2022 年度合并财务报表项目及金额列示如下：

单位：人民币元

受影响的比较期间报表项目名称	追溯调整后 2022 年末/2022 年度	追溯调整前 2022 年末/2022 年度	累计影响金额
<b>1、资产负债表项目</b>			
(1) 资产			-
递延所得税资产	362,659.38	190.00	362,469.38
非流动资产合计	4,286,389.97	3,923,920.59	362,469.38
资产总计	201,749,848.00	201,387,378.62	362,469.38
(2) 负债			
应交税费	4,255,330.91	3,005,298.90	1,250,032.01
流动负债合计	72,942,029.22	71,691,997.21	1,250,032.01
负债合计	76,525,870.26	75,275,838.25	1,250,032.01

(2) 股东权益			
未分配利润	82,119,743.92	83,007,306.55	-887,562.63
归属于母公司所有者权益合计	123,543,555.43	124,431,118.06	-887,562.63
所有者权益合计	125,223,977.74	126,111,540.37	-887,562.63
<b>2、利润表项目</b>			
减：所得税费用	-55,317.39	46,547.12	-101,864.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	18,828,886.68	18,727,022.17	101,864.51
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	18,828,886.68	18,727,022.17	101,864.51
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	18,782,202.07	18,680,337.56	101,864.51
七、综合收益总额	18,828,886.68	18,727,022.17	101,864.51
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	18,782,202.07	18,680,337.56	101,864.51
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.63	0.62	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	0.63	0.62	0.01

#### 四、对 2023 年度财务状况和经营成果的影响

公司对上述会计差错更正采用追溯重述法进行调整，影响 2023 年度合并财务报表项目及金额列示如下：

单位：人民币元

受影响的比较期间报表项目名称	追溯调整后 2023 年末/2023 年度	追溯调整前 2023 年末/2023 年度	累计影响金额
<b>1、资产负债表项目</b>			
(1) 负债			-
应交税费	4,498,718.12	3,248,686.11	1,250,032.01
流动负债合计	105,505,473.86	104,255,441.85	1,250,032.01
负债合计	110,447,751.10	109,197,719.09	1,250,032.01
(2) 股东权益			
未分配利润	101,427,735.38	102,677,767.39	-1,250,032.01
归属于母公司所有者权益合计	161,541,790.97	162,791,822.98	-1,250,032.01
所有者权益合计	165,557,031.38	166,807,063.39	-1,250,032.01
<b>2、利润表项目</b>			

减：所得税费用	951,010.27	588,540.89	362,469.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,324,074.37	20,686,543.75	-362,469.38
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,324,074.37	20,686,543.75	-362,469.38
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）	20,439,256.27	20,801,725.65	-362,469.38
七、综合收益总额	20,324,074.37	20,686,543.75	-362,469.38
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额	20,439,256.27	20,801,725.65	-362,469.38
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	0.68	0.69	-0.01
（二）稀释每股收益（元/股）	0.68	0.69	-0.01

江西大江传媒网络股份有限公司

2024年10月25日





统一社会信用代码

91440300770329160G

# 营业执照

(副本)



名称 鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

执行事务合伙人 杨步湘

成立日期 2005年01月11日

主要经营场所 深圳市福田区福田街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

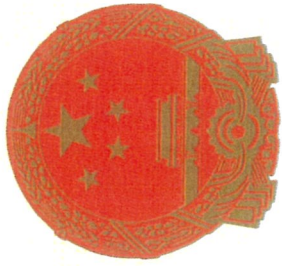


## 重要提示

1. 商事主体的经营范围由章程确定。经营范围中属于法律、法规规定应当经批准的项目，取得许可审批文件后方可开展相关经营活动。
2. 商事主体经营范围和许可审批项目等有关企业信用事项及年报信息和其他信用信息，请登录左下角的“国家企业信用信息公示系统”或扫描右上方的二维码查询。
3. 各类商事主体每年须于成立周年之日起两个月内，向商事登记机关提交上一自然年度的年度报告。企业应当按照《企业信息公示暂行条例》第十条的规定向社会公示企业信息。

登记机关





会计师事务所

# 执业证书

名称：鹏盛会计师事务所

(特殊普通合伙)

首席合伙人：杨步湘

主任会计师：

经营场所：

深圳市福田区梅岭街道福山社区滨河大道5020号同心大厦21层2101

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：47470029

批准执业文号：深财会[2005]1号

批准执业日期：2005年1月6日



发证机关：深圳市财政局

二〇二〇年十二月二十日

中华人民共和国财政部制

证书序号：0012528

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

2020年 04月 29日  
转出协会盖章  
(盖章)  
转出协会盖章  
CPA's  
月 / 年 / 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

2020年 04月 29日  
转入协会盖章  
(盖章)  
转入协会盖章  
CPA's  
月 / 年 / 日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 胡山竹  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1974年3月23日  
Date of birth  
工作单位 九江龙域会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 360430197403230016  
Identity card No.



年度检验登记 2013  
Annual Renewal Registration  
2013.4.19  
本证书继续合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 360300130007  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2006年04月29日  
Date of Issuance

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出所  
CPA  
转出日期  
年 月 日  
2021 7 14

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入所  
CPA  
转入日期  
年 月 日  
2021 7 14

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

转出所  
CPA  
转出日期  
年 月 日

同意转入  
Agree the holder to be transferred to

转入所  
CPA  
转入日期  
年 月 日



110002670079

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会: 江西省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 02 月 20 日  
Date of Issuance

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书按检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 杨菜  
Full name: Yang Cai  
性别: 男  
Sex: Male  
出生日期: 1983-08-28  
Date of birth: 1983-08-28  
工作单位: 北京中证天通会计师事务所  
(特殊普通合伙)江西分所  
Working unit: Beijing Zhongzhentong Accounting Firm  
(Special General Partnership) Jiangxi Branch  
身份证号码: 130727198308281091  
Identity card No.: 130727198308281091