

证券代码：833072
销保荐

证券简称：大江传媒

主办券商：申万宏源承

江西大江传媒网络股份有限公司关于前期会计差错更正后的 2021 财
务报表和附注

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、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法律责任。

一、更正后的年度财务报表及附注

(一) 更正后的财务报表

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
流动资产：			
货币资金	附注五、（一）	136,960,349.47	141,887,695.89
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	附注五、（二）	24,614,616.07	10,908,450.34
应收款项融资			
预付款项	附注五、（三）	472,044.53	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	附注五、（四）	890,771.88	1,077,899.65
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	附注五、（五）	3,857,032.36	2,837,152.92
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	附注五、(六)	348,206.16	238,723.63
流动资产合计		167,143,020.47	156,949,922.43
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	附注五、(七)	60,000.00	810,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	附注五、(八)	1,480,707.26	1,757,896.52
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	附注五、(九)	1,344,058.10	1,690,564.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	附注五、(十)	29,884.94	148,715.10
递延所得税资产	附注五、(十一)	260,794.87	152.00
其他非流动资产			
非流动资产合计		3,175,445.17	4,407,327.98
资产总计		170,318,465.64	161,357,250.41
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	附注五、(十二)	21,325,871.47	10,250,330.78
预收款项	附注五、(十三)	226,192.00	3,984,094.00
合同负债	附注五、(十四)	7,026,605.65	7,228,858.56
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	附注五、(十	20,611,215.08	32,475,974.38

	五)		
应交税费	附注五、(十六)	3,408,704.49	1,522,609.41
其他应付款	附注五、(十七)	8,027,903.95	6,657,685.49
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			417,031.83
流动负债合计		60,626,492.64	62,536,584.45
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	附注五、(十八)	3,786,881.94	6,459,622.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,786,881.94	6,459,622.67
负债合计		64,413,374.58	68,996,207.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	附注五、(十九)	30,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	附注五、(二十)	37,660.19	37,660.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	附注五、(二	9,922,838.85	9,645,643.66

	十一)		
一般风险准备		-	
未分配利润	附注五、(二十二)	64,800,854.32	51,648,376.27
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		104,761,353.36	91,331,680.12
少数股东权益	附注七、(一)、2	1,143,737.70	1,029,363.17
所有者权益(或股东权益)合计		105,905,091.06	92,361,043.29
负债和所有者权益(或股东权益)总计		170,318,465.64	161,357,250.41

法定代表人：王宣海

主管会计工作负责人：何宝庆

会计机构负责人：陈雅萍

合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年	2020年
一、营业总收入		144,290,359.23	137,853,361.51
其中：营业收入	附注五、(二十三)	144,290,359.23	137,853,361.51
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		133,844,921.38	136,447,044.42
其中：营业成本	附注五、(二十三)	118,430,345.31	120,339,403.35
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	附注五、(二十四)	501,913.64	448,676.72
销售费用	附注五、(二十五)	132,102.44	117,324.70
管理费用	附注五、(二十六)	15,157,120.69	15,877,870.19

研发费用			
财务费用	附注五、（二十七）	-376,560.70	-336,230.54
其中：利息费用			
利息收入		-413,827.91	-346,769.95
加：其他收益	附注五、（二十八）	4,787,694.36	4,440,063.68
投资收益（损失以“-”号填列）	附注五、（二十九）	59,422.72	
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）	附注五、（三十）	-635,221.71	27,847.24
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	附注五、（三十一）		9,397.55
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,657,333.22	5,883,625.56
加：营业外收入	附注五、（三十二）	73,373.57	1,006,618.46
减：营业外支出	附注五、（三十三）	102,813.51	103,882.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,627,893.28	6,786,361.82
减：所得税费用	附注五、（三十四）	1,036,134.01	11,447.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,591,759.27	6,774,914.53
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“-”		13,591,759.27	6,774,914.53

号填列)			
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)		162,086.03	-14,681.02
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	6,789,595.55
六、其他综合收益的税后净额			
(一)归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
(1)重新计量设定受益计划变动额			
(2)权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3)其他权益工具投资公允价值变动			
(4)企业自身信用风险公允价值变动			
(5)其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
(1)权益法下可转损益的其他综合收益			
(2)其他债权投资公允价值变动			
(3)金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4)其他债权投资信用减值准备			
(5)现金流量套期储备			
(6)外币财务报表折算差额			
(7)其他			
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,591,759.27	6,774,914.53
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		13,429,673.24	6,789,595.55
(二)归属于少数股东的综合收益总额		162,086.03	-14,681.02
八、每股收益:			

(一) 基本每股收益 (元/股)		0.45	0.23
(二) 稀释每股收益 (元/股)		0.45	0.23

法定代表人：王宣海

主管会计工作负责人：何宝庆

会计机构负责人：陈雅萍

合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		128,560,201.51	144,537,459.53
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			10,270.82
收到其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十五)	10,205,892.85	15,557,495.01
经营活动现金流入小计		138,766,094.36	160,105,225.36
购买商品、接受劳务支付的现金		55,587,879.96	76,456,661.65
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		48,274,070.34	43,478,392.17
支付的各项税费		3,316,316.58	4,111,281.18

支付其他与经营活动有关的现金	附注五、 (三十五)	37,386,999.47	6,180,454.19
经营活动现金流出小计		144,565,266.35	130,226,789.19
经营活动产生的现金流量净额		-5,799,171.99	29,878,436.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,971.90	188,555.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		202.53	
投资活动现金流出小计		8,174.43	188,555.87
投资活动产生的现金流量净额		-8,174.43	-188,555.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		880,000.00	100,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		880,000.00	
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			
筹资活动现金流入小计		880,000.00	100,000.00
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		880,000.00	100,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价			

物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-4,927,346.42	29,789,880.30
加：期初现金及现金等价物余额		141,687,695.89	111,897,815.59
六、期末现金及现金等价物余额		136,760,349.47	141,687,695.89

法定代表人：王宣海

主管会计工作负责人：何宝庆

会计机构负责人：陈雅萍

2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	30,000,000.00				37,660.19				9,922,838.85		64,800,854.32	1,143,737.70	105,905,091.06

单位：元

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	30,000,000.00				140,863.60				9,169,343.59		45,335,080.79	944,044.19	85,589,332.17
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00				140,863.60				9,169,343.59		45,335,080.79	944,044.19	85,589,332.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-103,203.41				476,300.07		6,313,295.48	85,318.98	6,771,711.12
（一）综合收益总额											6,789,595.55	-14,681.02	6,774,914.53
（二）所有者投入和减少资本					-103,203.41							100,000.00	-3,203.41

1. 股东投入的普通股												100,000.00	100,000.00
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													-103,203.41
(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													
四、本期末余额	30,000,000.00				37,660.19				9,645,643.66		51,648,376.27	1,029,363.17	92,361,043.29

法定代表人：王宣海

主管会计工作负责人：何宝庆

会计机构负责人：陈雅萍

（二）更正后的财务报表附注

江西大江传媒网络股份有限公司 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）公司简介

公司名称：江西大江传媒网络股份有限公司

注册地址：南昌市经济技术开发区麦庐大道 11 号

营业期限：2002 年 9 月 27 日至长期

股本：人民币 3,000.00 万元

法定代表人：王宣海

（二）公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：租赁和商务服务业

公司经营范围：许可项目：增值电信业务，互联网信息服务，网络报纸、手机出版（凭许可证有效期内经营），广播电视节目制作、发行，从事信息网络传播视听节目服务，经营演出及经纪业务，食品销售，建筑劳务分包，人力资源服务（不含职业中介活动、劳务派遣服务）（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）一般项目：设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，商务文化活动的策划，信息技术研发，应用及推广，计算机硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用，网络咨询服务，票务代理，网上贸易代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，金银饰品销售，利用信息网络经营音乐娱乐产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动，教育咨询，会议、展览及相关服务，企业管理咨询，各种项目的策划服务与公关服务；信息处理和存储支持服务；信息系统集成服务，日用百货销售，体育赛事策划、咨询服务，体育咨询，工程管理服务，法律咨询（不包括律师事务所业务），市场调查（不含涉外调查），劳务服务（不含劳务派遣），广告制作，办公服务，家具销售，电子产品销售，办公设备销售，音响设备销售（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）**

（三）公司历史沿革

江西大江传媒网络有限责任公司（以下简称江西大江网有限责任公司）于 2002 年 9 月 27 日在南昌市工商行政管理局登记注册，取得注册号为 360100119300573 的《企业法人营业执照》有限责任公司成立时注册资本 1200 万元，江西日报社出资 1188 万元，江西大江高科有限

责任公司出资 12 万元。2012 年 12 月 27 日，江西大江高科有限责任公司将所持有的 1%股权转让给江西日报社。

2013 年 7 月，江西大江网有限责任公司设立江西大江传媒网络有限责任公司九江分公司，2013 年 7 月 5 日办理工商登记手续，取得注册号 360402120001744 的《分公司非法人营业执照》

2014 年 11 月，经有限责任公司股东会议决议和修改后章程的规定，有限责任公司申请增加注册资本 300 万元，于 2015 年 1 月 10 日由中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）出具 CHW 验字[2015]0003 号验资报告。由江西日报报业有限公司、江南都市报传媒有限公司、信息日报传媒公司、新法制报传媒公司以货币资金缴足，变更后的注册资本和实收资本均为 1500 万元，其中江西日报社出资 1200 万元，占注册资本的 80%；江西日报报业有限公司出资 75 万元，占注册资本的 5%；江南都市报传媒有限公司出资 75 万元，占注册资本的 5%；信息日报传媒公司出资 75 万元占注册资本的 5%；新法制报传媒公司出资 75 万元占注册资本的 5%。2014 年 11 月 27 日， 有限责任公司办妥上述增资的工商变更登记手续。

2014 年 12 月 10 日，根据“江西大江传媒网络股份有限公司发起人协议”，有限责任公司整体变更设立为股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变。有限责任公司于 2015 年 1 月 26 日在南昌市工商行政管理局办理工商变更登记手续，本公司于 2015 年 7 月 24 日在北京证券交易所挂牌上市（股票代码为 833072）。

2015 年 2 月，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司上饶分公司，于 2015 年 2 月 12 日办理工商设立登记手续，并取得注册号 361100120004869 的《分公司非法人营业执照》

2015 年 2 月，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司赣州分公司，于 2015 年 2 月 15 日办理工商设立登记手续，并取得注册号 360700120005392 的《分公司非法人营业执照》

2015 年 2 月，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司宜春分公司，于 2015 年 2 月 26 日办理工商设立登记手续，并取得注册号 360900120003011 的《分公司非法人营业执照》

2015 年 3 月，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司吉安分公司，于 2015 年 3 月 19 日办理工商设立登记手续，并取得注册号 360802120002381 的《分公司非法人营业执照》

2015 年 11 月，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司南昌分公司，于 2015 年 11 月 16 日办理工商设立登记手续，并取得注册号 91360108MA35FFGX18 的《分公司非法人营业执照》

2016 年 1 月，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司萍乡分公司，于 2016 年 01 月 22 日办理工商设立登记手续，并取得注册号 91360300MA35GC3X6N 的《分公司非法人营业执照》

2016 年 5 月，根据公司第一届董事会第五次会议审议通过的《公司 2015 年度利润分配方案》（决议公告编号 2016-001）、公司 2015 年度股东大会会议审议通过的《公司 2015 年度

利润分配方案》（决议公告 2016-004），决定以公司 2015 年末总股本 1500 万股为基数，向全体股东每 10 股送 10 股，所送红股 1500 万股已于 2016 年 5 月 3 日由中国证券登记结算有限公司北京分公司直接计入全体股东证券账户。变更后江西日报社持股数为 2400 万股，占注册资本的 80%；江西日报报业股份有限公司持股数为 150 万股，占注册资本的 5%；江南都市报传媒有限公司持股数为 150 万股，占注册资本的 5%；信息日报传媒公司持股数为 150 万股，占注册资本的 5%；新法制报传媒公司持股数为 150 万股，占注册资本的 5%。以上于 2016 年 6 月 22 日办理工商变更手续。

2017 年 12 月，经营范围变更。原经营范围为：增值电信业务、互联网信息服务、设计、制作、代理、发布国内各类广告业务商务文化活动的策划，信息技术研发、应用及推广，计算机硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用，网络咨询服务，票务代理，网上贸易代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，金银饰品销售，网络报纸、手机出版，广播电视节目制作、发行，从事信息网络传播视听节目服务，经营演出及经纪业务，利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动（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），经营范围变更后为增值电信业务，互联网信息服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，商务文化活动的策划，信息技术研发、应用及推广，计算机硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用，网络咨询服务，票务代理，网上贸易代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，金银饰品销售，网络报纸、手机出版，广播电视节目制作、发行，从事信息网络传播视听节目服务，经营演出及经纪业务，利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动，食品销售。（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）。

2018 年 8 月，经营范围变更。原经营范围为增值电信业务，互联网信息服务，设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，商务文化活动的策划，信息技术研发、应用及推广，计算机硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用，网络咨询服务，票务代理，网上贸易代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，金银饰品销售，网络报纸、手机出版，广播电视节目制作、发行，从事信息网络传播视听节目服务，经营演出及经纪业务，利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动，食品销售（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），经营范围变更后为增值电信业务，互联网信息服务设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，商务文化活动的策划，信息技术研发、应用及推广，计算机硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用，网络咨询服务，票务代理，网上贸易代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，

金银饰品销售，网络报纸、手机出版，广播电视节目制作、发行，从事信息网络传播视听节目服务，经营演出及经纪业务，利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动，食品销售，教育咨询，会议、展览及相关服务，企业管理咨询，各种项目的策划服务与公关服务，信息处理和存储支持服务，信息系统集成服务，日用百货销售，体育赛事策划、咨询服务，体育咨询，互联网游戏服务。（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）。

2019年2月20日，法定代表人由王少君变更为范高农。

2020年4月29日，公司成立江西大江传媒网络股份有限公司抚州分公司，于2020年4月29日办理工商设立登记手续，并取得注册号91361002MA397HFD70的《分公司非法人营业执照》2020年11月2日，经营范围变更。原经营范围增值电信业务；互联网信息服务；设计、制作、代理、发布国内各类广告业务；商务文化活动的策划，信息技术研发、应用及推广，计算机软硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用；网络咨询服务；票务代理；网上贸易代理；自营和代理各类商品及技术的进出口业务；金银饰品销售；网络报纸、手机出版；广播电视节目制作、发行；从事信息网络传播视听节目服务；经营演出及经纪业务；利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动；食品销售；教育咨询；会议、展览及相关服务；企业管理咨询；各种项目的策划服务与公关服务；信息处理和存储支持服务；信息系统集成服务；日用百货销售；体育赛事策划、咨询服务；体育咨询；互联网游戏服务。（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）**；变更为许可项目：增值电信业务，互联网信息服务，网络报纸、手机出版（凭许可证有效期内经营），广播电视节目制作、发行，从事信息网络传播视听节目服务，经营演出及经纪业务，食品销售，互联网游戏服务，建筑劳务分包（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）一般项目：设计、制作、代理、发布国内各类广告业务，商务文化活动的策划，信息技术研发，应用及推广，计算机软硬件、软件开发销售，高新技术产品开发与应用，网络咨询服务，票务代理，网上贸易代理，自营和代理各类商品及技术的进出口业务，金银饰品销售，利用信息网络经营音乐娱乐产品、游戏产品、艺术品、演出剧（节）目、动漫产品，从事网络文化产品的展览比赛活动，教育咨询，会议、展览及相关服务，企业管理咨询，各种项目的策划服务与公关服务；信息处理和存储支持服务；信息系统集成服务，日用百货销售，体育赛事策划，咨询服务，体育咨询，工程管理服务（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）

2021年3月，公司投资成立江西江报红色文化交流有限公司，于2021年03月23日办理工商设立登记手续，并取得注册号91360125MA3ABH585G的《法人营业执照》，注册资本：200

万元人民币；法定代表人：杨艳；注册地址：江西省南昌市红谷滩区红谷中大道 1326 号江报传媒大厦 19 层 1910 室；经营范围：一般项目：组织文化艺术交流活动，教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动），科普宣传服务，组织体育表演活动，职工疗休养策划服务，体验式拓展活动及策划，咨询策划服务，会议及展览服务，互联网销售（除销售需要许可的商品），广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告制作，广告设计、代理，史料、史志编辑服务，摄像及视频制作服务，文艺创作，工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外），平面设计，招生辅助服务，礼仪服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 4 月 25 日决议批准报出。

（五） 合并财务报表范围

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司纳入合并范围的子公司共 8 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围比上年增加 1 户，减少 1 户，详见本附注六“合并范围的变更”。本公司本年合并范围与上年相比未发生变化。

1. 本公司本期合并财务报表的子公司

子公司名称	持股比例（%）	表决权比例（%）
江西大江高科有限责任公司	100.00	100.00
江西省文明网络传播有限责任公司	100.00	100.00
江西手机报传媒有限责任公司	100.00	100.00
江西头条融媒体传播有限公司	100.00	100.00
江西大江网人力资源服务有限公司	51.00	51.00
江西大江网国际旅行社有限公司	100.00	100.00
江西省家庭教育指导中心	100.00	100.00
江西江报红色文化交流有限公司	100.00	100.00
南昌市青云谱区岩樾教育培训学校有限公司	100.00	100.00

2. 合并财务报表范围变化情况：详见本附注六、合并范围的变更。

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”）、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 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制财务报表。

（二）持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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

本公司将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项确定为企业合并。

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并两种类型。其会计处理如下：

1. 同一控制下企业合并的会计处理

（1）一次交易实现同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方按照合并日在被合并方所有者权益在最终控制方合并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计量。合并方长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（2）多次交易分步实现同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，合并日时点按照新增后的持股比例计算被合并方所有者权益在最终控制方合并报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股权新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，

调整留存收益。

在合并财务报表中，应视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时作为比较数据追溯调整的最早期间进行合并报表编制。对被合并方的有关资产、负债并入合并财务报表增加的净资产调整所有者权益项下“资本公积”项目。同时对合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已经确认损益、其他综合收益部分冲减合并报表期初留存收益或当期损益，但被合并方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2. 非同一控制下企业合并在购买日的会计处理

(1) 一次交易实现非同一控制下企业合并

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。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

(2) 多次交易分步实现非同一控制下企业合并

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益，但被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。同时，购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价之和作为合并成本，合并成本与购买日中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉或合并当期损益。

3. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则
处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。具体原则：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的情形，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。具体在母公司财务报表和合并财务报表中会计处理方法如下：

在母公司财务报表中，将每一次处置价款与所处置投资对应的账面价值的差额确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并报表中确认为其他综合收益；在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易的会计处理方法

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。但原子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

本公司以控制为基础确定合并范围。将拥有实质性控制权的子公司、结构化主体以及可分割主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(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) 外币业务及外币财务报表折算

1. 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。

外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资（参见本附注三（十四）-长期股权投资）以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

1. 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本公司成为相关金融工具合同条款的一方时，在资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，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。对于不具有重大融资成分的应收账款，本公司按照根据本附注三（二十八）-收入的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

2. 金融资产的分类和后续计量

(1) 金融资产的分类

本公司在初始确认时，根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

A. 本公司将同时符合下列条件金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

B. 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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于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。

除上述以摊余成本计量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外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

C. 管理金融资产业务模式的评价依据

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。

业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

D. 合同现金流量特征的评估

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(2) 金融资产的后续计量

本公司对各类金融资产的后续计量为：

A. 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，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

B. 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一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

C. 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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资其公允价值与实际利率下账面价值形成的其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

3. 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

(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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益

(2) 财务担保合同负债

财务担保合同指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则（参见本附注金融资产减值）所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

(3) 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，采用实际利率法以摊余成本计量。

4. 金融资产及金融负债的指定

本公司为了消除或显著减少会计错配，将金融资产或金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产或金融负债。

5. 金融资产及金融负债的列报抵消

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

6. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 满足下列条件之一时，本公司终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

- 该金融资产已转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未保留对该金融资产的控制。

(2) 金融资产转移整体满足终止确认条件的，本公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 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之和。

(3) 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）。

7. 金融工具减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 租赁应收款
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债券投资或权益工具投资、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资、以及衍生金融资产。

(2) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

A. 对于应收账款和合同资产，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

报告期本公司基于上述基础，使用下列准备矩阵：

	预期信用损失率	应收款项	减值准备
1年以内（含1年）	0.00	A	0
1-2年（含2年）	10.00	B	B*10%
2-3年（含3年）	20.00	C	C*20%
3-4年（含4年）	30.00	D	D*30%
4-5年（含5年）	50.00	E	E*50%
5年以上	100.00	F	F*100%
合计			

B. 除应收账款和合同资产外，本公司对满足下列情形之一的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险：指金融工具的违约风险较低，借款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。

信用风险显著增加：指本公司通过比较单项金融工具或金融工具组合在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，据以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司考虑的违约风险信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；如逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

上述违约风险的界定标准，与本公司内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑财务限制条款等其他定性指标。

C. 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债务工具的投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的迹象包括：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

D. 预期信用损失准备的列报

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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

8. 金融资产的核销

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。金融资产的核销通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

9. 金融负债和权益工具的区分及相关处理

(1) 金融负债和权益工具的区分

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融负债和权益工具定义及相关条件，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本公司将发行的金融工具分类为权益工具：

A. 该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

B. 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本公司将符合金融负债定义，但同时具备规定特征的可回售工具，或仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具划分为权益工具。

除上述之外的金融工具或其组成部分，分类为金融负债。

（2）相关处理

本公司金融负债的确认和计量根据上述（十）、1和（十）、3处理。本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

本公司发行复合金融工具，包含金融负债和权益工具成分，初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包含非权益性嵌入衍生工具的公允价值），复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值差额部分，确认为权益工具的账面价值。

（十一）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、合同履约成本等。

2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材

料等，可变现净值为市场售价。

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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

(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。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、(十一)。

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。

(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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的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》的有关规定处理，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）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

（十五）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：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；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（%）
房屋及建筑物	40	3	2.43
机器设备	8	3	12.13
电子设备	3-5	1-3	19.40-33.00
网络程控设备	3-5	1-3	19.40-33.00
办公设备	3-5	1-3	19.40-33.00
采访设备	3-5	1-3	19.40-33.00
运输设备	8-10	1-3	9.70-12.38
其他设备	3	3	32.33

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十六）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十七）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。

（十八）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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
软件	5-10	平均年限法

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，或使用期限不确定的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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十九）长期资产减值

本公司长期资产主要指长期股权投资、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、商誉等资产。

1. 长期资产减值测试方法

资产负债表日，本公司对长期资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备。

可收回金额按照长期资产的公允价值减去处置费用后的净额与长期资产预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期资产的公允价值净额是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该长期资产处置费用的金额确定。

本公司在确定公允价值时优先考虑销售协议价格，其次如不存在销售协议价格但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格确定；如按照上述规定仍然无法可靠估计长期资产的公允价值，以长期资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

本公司在确定长期资产预计未来现金流量现值时：①其现金流量分别根据资产持续使用过程中以及最终处置时预计未来现金流量进行测算，主要依据公司管理层批准的财务预算或预测数据，以及预测期之后年份的合理增长率为基础进行最佳估计确定。预计未来现金流量充分考虑历史经验数据及外部环境因素的变化等确定。②其折现率根据资产负债表日与预测期间相同的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。

2. 长期资产减值的会计处理方法

本公司对长期资产可收回金额低于其账面价值的，应当将长期资产账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应长期资产的减值准备。相应减值资产折旧或摊销费用在未来期间作相应调整。减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

3. 商誉的减值测试方法及会计处理方法

本公司每年年末对商誉进行减值测试，具体测试方法如下：

A. 先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，确认可收回金额，按资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低计提减值损失；2) 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，确认其可收回金额，按包括分摊商誉的资产组或资产组组合账面价值与可收回金额孰低部分，首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之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。

商誉减值会计处理方法：根据商誉减值测试结果，对各项资产账面价值的抵减，应当作为各单项资产包括商誉的减值损失处理，计入当期损益。抵减后各项资产账面价值不得低于

该资产公允价值净额、该资产预计未来现金流量现值和零三者之中最高者。未能分摊的减值损失在资产组或资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分配。

（二十） 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。

（二十一）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。

（二十二）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。

(二十三) 股份支付

本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

(二十四) 优先股、永续债等其他金融工具

1. 金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、认股权、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

（1）通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

（2）通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

（3）对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定

的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

2. 优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

(二十五) 收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入确认的原则

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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。

本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- (1) 企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。
- (2) 企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品。
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司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，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2.与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 对于互联网销售收入的具体确认原则如下：

①线上自营模式：消费者通过公司网络虚拟平台自主下单进行购买，公司直接向消费者发货（退货），消费者点击确认收入货款后款项直接转入公司第三方支付平台账户或公司银行账户。

②线上经销模式：消费者在公司网络平台自主下单进行购买，公司通知厂家发货。消费者点击确认收入货款后直接转入公司第三方支付平台账户或公司银行账户。

③线上代销模式：代销商向公司下单，消费者直接在代销商平台购货，再由公司向消费者发货（退货），代销商按照代销清单约定金额与公司结算。

(2) 网络服务收入

大江传媒通过对外提供互联网网络服务，对在一年度内开始并完成的服务，于合同签订且

开具发票时确认收入；如果服务的开始和完成分属不同的会计年度，则在提供服务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按照完工百分比法确认相关的服务收入。

（3）广告收入

大江传媒依据与广告代理公司或者广告客户签订的销售合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

（4）增值服务收入

大江传媒负责增值电信业务的开发、升级、管理、维护，将收到的运营商按合同约定比例分成的金额确认为营业收入额，并在运营商提供有关结算数据开具发票时确认收入。

（5）旅行社旅游服务收入

公司旅行社对外提供旅游服务业务时，按照事先约定提供完成旅游服务项目后，根据《旅游确认件》、《旅游业务订单》及其他各种签单消费单据汇总形成旅游服务项目，并经客户进行签字确认后，通过现付结算或由签单权人进行签单后确认收入。

1.可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在现金折扣和价保等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

2.销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

3.质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品及所建造的资产等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照三、（二十五）进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独

服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行任务的性质等因素。

4.合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

A.如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

B.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

C.如果合同变更不属于上述第1种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

(二十六)合同成本

本公司的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（如销售佣金等）。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。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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。

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。

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，在“存货”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

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，在“其他流动资产”项目中列示，初始确认时摊销期限超过一年或一个正常营业周期，在“其他非流动资产”项目中列示。

(二十七) 政府补助

1. 政府补助的类型

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，包括税费返还、财政拨款贴息、建设资金补贴款等。但不包括政府作为所有者投入的资本。

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2. 政府补助的会计处理方法

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。

(1) 与资产相关的政府补助的会计处理方法

本公司取得的、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。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。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

如果存在难以区分的政府补助，且在报告期内重大，需要具体说明难于区分的判断依据例如：可以根据政府补助资金使用情况，确定政府补助资金是否最终形成资产进行划分，或者其他标准进行确定政府补助的分类。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助的会计处理方法

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

C. 与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或。与本公

司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

3. 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。

(二十八) 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。

(二十九) 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

1. 租赁合同的识别：

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本公司不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

– 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

– 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

– 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

2. 租赁合同的分拆

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

不分拆的租赁资产类别分别为分拆合同包含的租赁和非租赁部分，本公司将此类租赁资产中的各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理。

进行分拆的租赁资产类别分别为分拆合同包含的租赁和非租赁部分，本公司将此类租赁资产中的租赁和非租赁部分进行分拆，租赁部分按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分应当按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。

3. 租赁合同的合并

本公司与同一交易方或其关联方在同一时间或相近时间订立的两份或多份包含租赁的合同，符合下列条件之一时，合并为一份合同进行会计处理：

(1) 该两份或多份合同基于总体商业目的而订立并构成一揽子交易，若不作为整体考虑则无法理解其总体商业目的。

(2) 该两份或多份合同中的某份合同的对价金额取决于其他合同的定价或履行情况。

(3) 该两份或多份合同让渡的资产使用权合起来构成一项单独租赁。

4. 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括包括平板电脑、普通办公家具、电话等小型资产。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

项目	采用简化处理的租赁资产类别
短期租赁	租赁期短于 12 个月的租赁
低价值资产租赁	单项租赁资产全新价值较低

本公司对除上述以外的短期租赁和低价值资产租赁确认使用权资产和租赁负债。

(2) 使用权资产

本公司对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本公司发生的初始直接费用；

④本公司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（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

（3）租赁负债

本公司对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。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- ④在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

（4）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，承租人应当将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，承租人应当按照本准则第九条至第十二条的规定分摊变更后合同的对价，按照本准则第十五条的规定重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人应当相应调整使用权资产的账面价值。的现值重新计量租赁负债。

5. 本公司作为出租人的会计处理

（1）租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

（2）对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（3）对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（4）租赁变更

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，出租人应当将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- ①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- ②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，出租人应当分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，出租人应当自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，出租人应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

经营租赁发生变更的，出租人应当自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额应当视为新租赁的收款额。

6. 售后租回

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得

或损失。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者出租人未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预付租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为出租人向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按照公允价值调整相关销售利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本公司按照资产购买进行相应会计处理，并根据租赁准则对资产出租进行会计处理。如果销售对价的公允价值与资产的公允价值不同，或者本公司未按市场价格收取租金，本公司将销售对价低于市场价格的款项作为预收租金进行会计处理，将高于市场价格的款项作为本公司向承租人提供的额外融资进行会计处理；同时按市场价格调整租金收入。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司确认一项与转让收入等额的金融资产。

(三十) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十一) 其他重要的会计政策和会计估计

包括但不限于：终止经营的确认标准、会计处理方法，采用套期会计的依据与会计处理方法，套期有效性评估方法，公司的风险管理策略以及如何应用该策略来管理风险，与回购公司股份相关的会计处理方法，资产证券化业务的会计处理方法等。

(三十二) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 重要会计政策变更

新租赁准则的执行

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行。其他执行企业会计准则的企业（含 A 股上市）自 2021 年 1 月 1 日起施行。变更后的会计政策参见附注三、（三十二）。执行新租赁准则对本公司的影响如下：

在首次执行日，本公司选择重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁/不重新评估此前已存在的合同是否为租赁或是否包含租赁，并将此方法一致应用于所有合同，因此仅对上述在原租赁准则下识别为租赁的合同采用本准则衔接规定。

此外，本公司对上述租赁合同选择按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定采用追溯调整法处理/选择采用简化的追溯调整法进行衔接会计处理，即调整首次执行本准则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，并对其中的经营租赁根据每项租赁选择使用权资产计量方法和采用相关简化处理，具体如下：

本公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策为不确认使用权资产和租赁负债。根据新租赁准则的衔接规定，本公司在首次执行日前的低价值资产租赁，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理，不对低价值资产租赁进行追溯调整。

因公司租赁的房产期限短于 12 月，属于短期租赁，故不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 其他会计政策变更

本期公司无其他会计政策变更。

3. 重要会计估计的变更

本期公司主要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	一般纳税人按应税收入的 6%、13% 税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。小规模纳税人按应税收入的 3% 计缴增值税。	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按应纳的增值税、消费税流转税之和计算缴纳	7%
教育费附加	按应纳的增值税、消费税流转税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按应纳的增值税、消费税流转税之和计算缴纳	2%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%、20%

存在不同所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

（二）重要税收优惠及批文

（1）根据国务院办公厅关于印发文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业和进一步支持文化企业发展两个规定的通知”（国办发〔2018〕124号）、关于继续实施文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业若干税收政策的通知”（财税〔2019〕16号），母公司免征企业所得税，自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税（2023年12月31日止）。

（2）江西手机报传媒有限责任公司、江西大江电子商务有限公司、江西省家庭教育指导中心、江西大江网国际旅行社有限公司、江西头条融媒体传播有限公司、江西大江网人力资源服务有限公司、江西江报红色文化交流有限公司根据《财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元、但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。《财政部、税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财税〔2021〕12号）规定，自2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

五、合并财务报表重要项目注释

本附注期末指2021年12月31日，期初指2021年1月1日，本期指2021年度，上期指2020年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一）货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金		30,000.00
银行存款	131,978,958.86	141,657,695.89
其他货币资金	4,981,390.61	200,000.00
合计	136,960,349.47	141,887,695.89
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	200,000.00	200,000.00

使用受限的款项总额是指因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额，具体原因详见

附注五、（三十七）：所有权或使用权受到限制的资产。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	301,111.00	1.13	301,111.00	100.00	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	26,247,769.64	98.87	1,633,153.57	6.22	24,614,616.07
其中：账龄组合	26,247,769.64	98.87	1,633,153.57	6.22	24,614,616.07
关联组合	-	-	-	-	-
合计	26,548,880.64	100.00	1,934,264.57	7.29	24,614,616.07

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的应收账款	12,238,135.86	100.00	1,329,685.52	10.87	10,908,450.34
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	12,238,135.86	100.00	1,329,685.52	10.87	10,908,450.34
合并范围内关联方组合	-	-	-	-	-
合计	12,238,135.86	100.00	1,329,685.52	10.87	10,908,450.34

2. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江西亚细亚会议会展有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	预计无法收回。
南昌博爱泌尿专科医院有限公司	61,111.00	61,111.00	100.00	预计无法收回。
南昌面对面装饰工程有限公司九江分公司	40,000.00	40,000.00	100.00	预计无法收回。
合计	301,111.00	301,111.00		

3. 按组合计提预期信用损失的应收账款

（1）账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	22,612,626.07	-	-

1—2年	969,220.16	96,922.02	10.00
2—3年	349,054.73	69,810.95	20.00
3—4年	537,568.68	161,270.60	30.00
4—5年	948,300.00	474,150.00	50.00
5年以上	831,000.00	831,000.00	100.00
合计	26,247,769.64	1,633,153.57	6.22

4. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	22,612,626.07	7,969,082.63
1—2年	969,220.16	825,551.23
2—3年	349,054.73	1,235,202.00
3—4年	537,568.68	1,055,300.00
4—5年	948,300.00	939,000.00
5年以上	831,000.00	214,000.00
合计	26,247,769.64	12,238,135.86

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	-	301,111.00	-	-	-	301,111.00
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,329,685.52	303,468.05	-	-	-	1,633,153.57
其中：账龄组合	1,329,685.52	303,468.05	-	-	-	1,633,153.57
关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	1,329,685.52	604,579.05	-	-	-	1,934,264.57

其中：本期无坏账准备转回或收回金额重要的应收账款。

6. 本报告期无实际核销的应收账款。

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
江西日报社	6,000,000.00	22.60	-
中共瑞金市委宣传部	1,635,150.00	6.16	5,000.00
莲花县商务局	1,568,738.20	5.91	873.82
江西信息日报传媒有限公司	1,200,000.00	4.52	-
中共东乡区委宣传部	704,800.00	2.65	-
合计	11,108,688.20	41.84	5,873.82

(三) 预付账款

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	472,044.53	100.00		
1至2年				
合计	472,044.53	100.00		

2. 期末无账龄超过1年的大额预付款项情况

3. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
南昌江报轨道广告传媒有限公司	315,094.33	66.75
江西江南都市报传媒有限公司	63,207.54	13.39
南昌汇轩社信息科技有限公司	77,830.66	16.49
杭州有赞科技有限公司	15,912.00	3.37
合计	472,044.53	100.00

4. 预付款项中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（四）其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款项	1,363,946.35	1,520,431.46
减：坏账准备	473,174.47	442,531.81
合计	890,771.88	1,077,899.65

其他应收款项

（1）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	487,320.00	527,320.00
备用金	506,480.79	628,766.95
应收其他企业款	345,214.70	342,972.72
应收其他个人款	24,930.86	21,371.79
合计	1,363,946.35	1,520,431.46

（2）其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,363,946.35	100.00	473,174.47	34.69	890,771.88
其中：账龄组合	1,363,946.35	100.00	473,174.47	34.69	890,771.88
关联方组合	-	-	-	-	-
合计	1,363,946.35	100.00	473,174.47	34.69	890,771.88

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,520,431.46	100.00	442,531.81	29.11	1,077,899.65
其中：以账龄表为基础预期信用损失组合	1,520,431.46	100.00	442,531.81	29.11	1,077,899.65
组合 2	-	-	-	-	-
合计	1,520,431.46	100.00	442,531.81	29.11	1,077,899.65

(3) 按组合计提预期信用损失的其他应收款

A. 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	250,682.71	-	-
1—2 年	697,696.65	69,769.68	10.00
2—3 年	14,724.93	2,944.99	20.00
3—4 年	546.09	163.83	30.00
4—5 年	-	-	-
5 年以上	400,295.97	400,295.97	100.00
合计	1,363,946.35	473,174.47	34.69

(4) 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	250,682.71	974,412.40
1—2 年	697,696.65	109,483.54
2—3 年	14,724.93	6,190.08
3—4 年	546.09	-
4—5 年	-	-
5 年以上	400,295.97	430,345.44
合计	1,363,946.35	1,520,431.46

(5) 其他应收款坏账准备计提情况

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	442,531.81	-	-	442,531.81
本期计提	30,642.66	-	-	30,642.66
本期收回或转回	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
本期其他变动	-	-	-	-

期末余额	473,174.47	-	-	473,174.47
------	------------	---	---	------------

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款	-	-	-	-	-	-
按组合计提预期信用损失的其他应收款	442,531.81	30,642.66	-	-	-	473,174.47
其中：账龄组合	442,531.81	30,642.66	-	-	-	473,174.47
关联方组合	-	-	-	-	-	-
合计	442,531.81	30,642.66	-	-	-	473,174.47

(7) 本报告期无实际核销的其他应收款；

(8) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京天盈九州网络技术有限公司	保证金及押金	400,000.00	1-2年	29.33	40,000.00
李翔	备用金	239,000.00	1-2年、2-3年	17.52	24,867.60
张涛	备用金	92,387.30	1年以内	6.77	-
李国富	备用金	89,200.00	1年以内、1-2年	6.54	3,199.93
江西日报社	保证金及押金、 应收其他企业款	41,280.47	1年以内、1-2年	3.03	1,275.15
合计		861,867.77		63.19	69,342.68

(9) 期末无涉及政府补助的应收款项；

(10) 期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况；

(11) 期末无转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	6,871.03	-	6,871.03	13,537.69	-	13,537.69
委托加工材料	-	-	-	-	-	-
自制半成品及在产品	-	-	-	-	-	-
产成品（库存商品）	3,850,161.33	-	3,850,161.33	1,015,889.10	-	1,015,889.10
发出商品	-	-	-	1,807,726.13	-	1,807,726.13
合同履约成本	-	-	-	-	-	-
合计	3,857,032.36	-	3,857,032.36	2,837,152.92	-	2,837,152.92

2. 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

本公司本年无需计提存货跌价准备及合同履约成本减值准备。

3. 存货期末余额中利息资本化率的情况

本公司本年未发生存货期末余额中利息资本化的情况。

4. 存货受限情况

本公司本年未有存货受限情况。

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	348,206.16	192,295.34
预交增值税	-	46,428.29
合计	348,206.16	238,723.63

（七）其他权益工具投资

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具投资	60,000.00	810,000.00
小计	60,000.00	810,000.00
减：列示于1年内到期的非流动资产的其他权益工具		
合计	60,000.00	810,000.00

期末重要的其他权益工具情况表

项目	投资成本	累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	期末公允价值
江西省新媒体协会	30,000.00		30,000.00
景德镇电商协会	30,000.00		30,000.00
合计	60,000.00		60,000.00

（八）固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	1,480,707.26	1,756,928.18
固定资产清理		968.34
减：减值准备		
合计	1,480,707.26	1,757,896.52

项目	通用办公设备	机器设备	通用电子设备	网络程控设备	采访设备	运输设备	其他设备	合计
(1) 处置或报废								
4.期末余额								
四、账面价值								
1.期末账面价值	205,476.29	25,066.52	690,819.67	430,461.38	19,687.92	108,248.10	947.38	1,480,707.26
2.期初账面价值	242,980.94	38,161.28	901,706.12	433,461.62	19,742.57	118,852.35	2,023.30	1,756,928.18

2. 暂时闲置的固定资产情况：

本年无暂时闲置的固定资产情况。

3. 通过融资租赁租入的固定资产情况：

本年无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4. 通过经营租赁租出的固定资产：

本年无通过经营租赁租出的固定资产。

5. 固定资产清理情况

项 目	期末余额	期初余额
办公设备	-	968.34
合 计	-	968.34

(九) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	4,360,860.09	4,360,860.09
2. 本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 内部研发	-	-
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4. 期末余额	4,360,860.09	4,360,860.09
二、累计摊销		
1. 期初余额	2,670,295.73	2,670,295.73
2. 本期增加金额	346,506.26	346,506.26
(1) 计提	346,506.26	346,506.26
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4. 期末余额	3,016,801.99	3,016,801.99
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-

项目	软件	合计
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置	-	-
(2) 失效且终止确认的部分	-	-
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,344,058.10	1,344,058.10
2. 期初账面价值	1,690,564.36	1,690,564.36

(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
大数据展演中心装修工程	90,000.00	-	90,000.00	-	-
汉仪字库软件	43,678.10	-	13,793.16	-	29,884.94
其他	15,037.00	-	15,037.00	-	-
合计	148,715.10	-	118,830.16	-	29,884.94

(十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	260,794.87	1,303,974.35	152.00	760.00
小计	260,794.87	1,303,974.35	152.00	760.00

2. 期末不存在递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示的情况。

(十二) 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）	20,192,030.49	10,250,330.78
1 年以上	1,133,840.98	-
合计	21,325,871.47	10,250,330.78

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
中国移动通信集团公司	268,993.50	正常信用期内
中国移动通信集团江西有限公司赣州分公司	251,776.80	正常信用期内
江西渝铃文化传媒有限公司	146,591.00	正常信用期内

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江西教育出版社有限责任公司	94,000.00	正常信用期内
共青城赣大传媒网络有限公司	92,004.32	正常信用期内
中国电信股份有限公司江西分公司	86,919.70	正常信用期内
南昌市智杰人力资源开发有限公司	69,000.00	正常信用期内
合计	1,009,285.32	

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	226,192.00	3,984,094.00
1年以上	-	-
合计	226,192.00	3,984,094.00

期末无账龄超过1年的大额预收账款。

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收合同服务款	7,026,605.65	7,228,858.56
合计	7,026,605.65	7,228,858.56

本期合同负债账面价值无重大变动。

(十五) 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
短期薪酬	32,378,227.42	46,258,901.30	58,147,158.13	20,489,970.59
离职后福利-设定提存计划	97,746.96	2,889,084.48	2,865,586.95	121,244.49
合计	32,475,974.38	49,147,985.78	61,012,745.08	20,611,215.08

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	32,317,432.58	41,619,294.77	53,606,258.78	20,330,468.57
职工福利费	-	1,722,048.00	1,722,048.00	-
社会保险费	29,410.84	1,299,960.47	1,267,942.29	61,429.02
其中：医疗保险费	29,410.84	1,276,150.49	1,245,639.25	59,922.08
工伤保险费	-	17,178.48	17,112.04	66.44
生育保险费	-	6,631.50	5,191.00	1,440.50
住房公积金	31,384.00	1,617,598.06	1,550,909.06	98,073.00
合计	32,378,227.42	46,258,901.30	58,147,158.13	20,489,970.59

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	97,291.96	2,121,350.87	2,098,104.62	120,538.21
失业保险费		77,545.85	76,880.57	665.28
企业年金缴费	455.00	690,187.76	690,601.76	41.00
合计	97,746.96	2,889,084.48	2,865,586.95	121,244.49

(十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	513,285.55	-
企业所得税	1,299,349.30	18,122.54
房产税	-	-
土地使用税	-	-
印花税	-	757.88
个人所得税	362,667.15	285,345.42
城市维护建设税	47,471.04	41,316.02
教育费附加	11,433.36	10,935.58
地方教育费附加	9,677.96	9,473.88
文化事业建设费	1,157,189.11	-
其他税费	7,631.02	1,156,658.09
合计	3,408,704.49	1,522,609.41

(十七) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款项	8,027,903.95	6,657,685.49
合计	8,027,903.95	6,657,685.49

其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及押金	1,271,680.43	1,610,102.07
工程款	-	632,073.35
应付费用	987,559.40	2,910,394.99
往来款	5,768,664.12	1,505,115.08
合计	8,027,903.95	6,657,685.49

(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
江西画荻家庭教育科技有限公司	100,000.00	未结算

单位名称	期末余额	未偿还原因
中共江西省委网络安全和信息化委员会	98,751.00	未结算
南昌新广报业有限公司	71,000.00	未结算
吉安和庆建设有限公司	61,698.00	未结算
共青城赣大传媒网络有限公司	50,000.00	未结算
合计	381,449.00	

(十八) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	6,459,622.67	1,204,509.88	3,877,250.61	3,786,881.94	政府补助
合计	6,459,622.67	1,204,509.88	3,877,250.61	3,786,881.94	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
艺术名瓷平台	500,549.20	-	2,799.84	-	497,749.36	与资产相关
收2016电子商务发展专项资金	50,000.00	-	-	-	50,000.00	与收益相关
学习强国专项款	1,200,000.00	-	1,037,260.60	-	162,739.40	与资产相关、与收益相关
江西日报传媒集团4G云媒体商用平台	100,692.25	-	-	-	100,692.25	与收益相关
中央厨房	1,040,079.60	-	242,757.72	-	797,321.88	与资产相关
新媒体云平台	11,523.96	-	-	-	11,523.96	与收益相关
海睿数字云平台	777,385.45	-	394,431.09	-	382,954.36	与资产相关
网上净化社会文化环境资金	502,000.00	-	471,698.00	-	30,302.00	与收益相关
江西日报传媒集团4G云媒体商用平台	37,947.97	-	-	-	37,947.97	与资产相关
江西志愿服务网平台经费	243,571.08	-	55,011.37	-	188,559.71	与收益相关
“江西省文明创建动态管理系统”建设经费	60,000.00	-	60,000.00	-	-	与资产相关
“网上新闻发布厅”建设资金	1,093.00	-	-	-	1,093.00	与收益相关
“江西好入网”征集发布平台升级改造经费	11,818.46	-	-	-	11,818.46	与收益相关
《江西省道德模范和“身边好人”小传》编辑出版经费	13,636.36	-	-	-	13,636.36	与收益相关
“省道德模范”和“身边好人”先进事迹大型图片巡展活动经费	8,737.86	-	-	-	8,737.86	与收益相关
原创少儿文艺节目网上视频经费	290,000.00	-	-	-	290,000.00	与收益相关
媒介工作经费文明	281,453.46	-	-	-	281,453.46	与收益相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
网志愿服务网文明创建管理系统等						
省青少年故事大赛经费	91,692.77	-	-	-	91,692.77	与收益相关
江西宣传微信公众号经费	227,452.83	-	157,385.66	-	70,067.17	与资产相关、与收益相关
文明网共享平台微博微信公众号经费	208,000.00	-	-	-	208,000.00	与收益相关
大江企业智库云平台	695,794.16	-	442,513.54	-	253,280.62	与资产相关、与收益相关
省级电影专项	104,194.26	-	6,894.84	-	97,299.42	与资产相关、与收益相关
江西社科规划专项	2,000.00	-	1,988.07	-	11.93	与收益相关
云上古村项目	-	1,000,000.00	800,000.00	-	200,000.00	与收益相关
合计	6,459,622.67	1,000,000.00	3,672,740.73	-	3,786,881.94	

(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	
股份总数	30,000,000.00	-	-	-	-	-	30,000,000.00

(二十) 资本公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价(股本溢价)	-	-	-	-
二、其他资本公积	37,660.19	-	-	37,660.19
三、原制度资本公积转入	-	-	-	-
合计	37,660.19	-	-	37,660.19

说明：资本公积 34,967.87 元是 2013 年“根据江西省财政厅事业单位国有资产处置批复书(编号:201357)”文件，同意将江西省国际文化传播中心持有的江西省文明网络传播有限责任公司(账面价值为:34,967.87 元) 100%股权无偿划转给江西大江传媒网络股份有限公司。

(二十一) 盈余公积

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	5,980,630.68	277,195.19		6,257,825.87
任意盈余公积	3,665,012.98			3,665,012.98
其他				
合计	9,645,643.66	277,195.19		9,922,838.85

(二十二) 未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	51,648,376.27	45,335,080.79
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	51,648,376.27	45,335,080.79
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,429,673.24	6,789,595.55
减：提取法定盈余公积	277,195.19	476,300.07
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	64,800,854.32	51,648,376.27

（二十三）营业收入和营业成本

1. 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	144,280,005.22	118,417,678.65	137,847,137.61	120,334,235.83
网络信息服务	87,305,637.06	79,083,818.34	104,883,093.39	97,012,286.83
广告服务	39,712,308.81	24,092,388.43	24,102,229.85	14,908,532.55
商品销售	116,980.27	116,933.48	2,759,903.98	2,618,417.15
增值业务	6,191,910.64	5,585,845.97	3,362,415.11	3,361,474.95
旅游服务	-	-	1,937,771.33	2,048,225.05
人力资源服务	10,953,168.44	9,538,692.43	801,723.95	385,299.30
二、其他业务小计	10,354.01	12,666.66	6,223.90	5,167.52
销售 VPN 收入	10,354.01	12,666.66	2,123.90	1,367.52
租车收入	-	-	4,100.00	3,800.00
合计	144,290,359.23	118,430,345.31	137,853,361.51	120,339,403.35

2. 本期营业收入按收入确认时间分类

收入确认时间	网络信息服务	广告服务	商品销售	增值业务	人力资源服务	其他业务收入
在某一时点确认			116,980.27		10,953,168.44	10,354.01
在某一时段内确认	87,305,637.06	39,712,308.81		6,191,910.64		
合计	87,305,637.06	39,712,308.81	116,980.27	6,191,910.64	10,953,168.44	10,354.01

（二十四）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	290,034.17	257,981.81
教育费附加	121,316.92	111,081.45
地方教育费附加	82,817.38	73,950.14
印花税	7,745.17	5,663.32
文化事业建设费	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-	-
合计	501,913.64	448,676.72

(二十五) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	118,690.97	96,978.44
办公费	5,554.58	6,817.45
差旅费	1,347.00	2,756.00
业务招待费	1,783.00	-
宣传费	-	6,760.00
其他	4,726.89	4,012.81
合计	132,102.44	117,324.70

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,090,287.99	11,191,155.26
办公费	460,678.88	886,875.60
差旅费	47,711.05	41,706.30
折旧费	493,550.59	653,142.76
业务招待费	29,323.77	38,439.00
咨询费	219,503.37	98,938.66
聘请中介机构费	379,382.87	350,800.02
宣传推广费	2,583.02	4,680.00
长期待摊费用摊销	103,793.16	103,793.16
车辆费	32,707.99	53,240.17
待摊费用	2,820,724.29	1,975,037.18
无形资产摊销	231,073.94	232,795.50
其他	245,799.77	247,266.58
合计	15,157,120.69	15,877,870.19

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
减：利息收入	413,827.91	346,769.95
汇兑损失		
减：汇兑收益		
手续费支出	37,267.21	10,539.41
其他支出		
合计	-376,560.70	-336,230.54

(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
艺术名瓷平台	2,799.84	61,240.32	与资产相关

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
中央厨房智慧云平台项目	242,757.72	237,803.92	与资产相关
海睿数字云平台	394,431.09	571,582.68	与资产相关
“江西省文明创建动态管理系统”建设经费	60,000.00	90,000.00	与资产相关
江西宣传微信公众号经费	321.48		与资产相关
大江企业智库云平台	2,178.22		与资产相关
省级电影专项	3,154.87		与资产相关
学习强国	37,260.60	21,179.88	与资产相关
海睿数字云平台	-	181,994.29	与收益相关
媒介工作经费文明网志愿服务网文明创建管理系统等	-	9,733.96	与收益相关
江西志愿服务网平台经费	55,011.37	56,428.92	与收益相关
江西发布微信微博经费	-	400,000.00	与收益相关
江西宣传微信公众号经费	157,064.18	172,547.17	与收益相关
文明网共享平台微博微信公众号经费	-	292,000.00	与收益相关
文明单位创建系统经费	-	300,000.00	与收益相关
志愿江西 APP 开发经费	-	500,000.00	与收益相关
大江企业智库云平台	440,335.32	1,304,205.84	与收益相关
省级电影专项	3,739.97	65,805.74	与收益相关
江西社科规划专项	1,988.07	8,000.00	与收益相关
进项抵扣按 10%加计扣除	190,723.50	167,540.96	与收益相关
学习强国	1,000,000.00	-	与收益相关
网上净化社会文化环境资金	471,698.00	-	与收益相关
云上古村	800,000.00	-	与收益相关
高新技术企业兑现奖励	150,000.00	-	与收益相关
双提升兑现奖励	450,000.00	-	与收益相关
税控服务抵税	2,680.00	-	与收益相关
科技计划奖励	200,000.00	-	与收益相关
免征增值税	23,540.76	-	与收益相关
稳岗补贴	13,238.93	-	与收益相关
文化建设费退还	4,770.00	-	与收益相关
收 2020 年新入统规上服务业企业奖励	30,000.00	-	与收益相关
经开区 2020 年度新增入统“四上”奖励	50,000.44	-	与收益相关
合计	4,787,694.36	4,440,063.68	

(二十九) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	59,422.72	-

类别	本期发生额	上期发生额
合计	59,422.72	-

(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	-604,579.32	-370,507.32
其他应收款信用减值损失	-3,0642.39	398,354.56
合计	-635,221.71	27,847.24

(三十一) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得或损失合计	-	9,397.55
其中：固定资产处置利得或损失	-	9,397.55
合计	-	9,397.55

(三十二) 营业外收入

1. 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
与日常活动无关的政府补助	-	118,644.46	
其他	73,373.57	887,974.00	73,373.57
合计	73,373.57	1,006,618.46	73,373.57

(三十三) 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
对外捐赠	1,000.00		1,000.00
罚款支出			-
固定资产报废损失	968.34		968.34
违约金支出	100,632.79		100,632.79
其他	212.38	103,882.20	212.38
合计	102,813.51	103,882.20	102,813.51

(三十四) 所得税费用

1. 所得税费用明细

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	1,296,776.88	11,599.29
递延所得税费用	-260,642.87	-152.00
其他	-	-
合计	1,036,134.01	11,447.29

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	14,627,893.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	1,793,490.89
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-757,414.80
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57.92
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
所得税费用	1,036,134.01

(三十五) 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	10,205,892.85	15,557,495.01
其中：营业外收入	997,603.70	134,208.24
利息收入	413,827.91	346,769.95
往来款等	8,794,461.24	15,076,516.82
支付其他与经营活动有关的现金	37,386,999.47	6,180,454.19
其中：营业外支出	102,813.51	103,882.20
办公费	466,233.46	893,693.05
差旅费	49,058.05	44,462.30
业务招待费	40,661.77	38,439.00
车辆使用费	32,707.99	53,240.17
宣传推广费	2,583.02	11,440.00
房租及物业费	2,820,724.29	1,975,037.18
咨询顾问费	219,503.37	98,938.66
聘请中介机构费	379,382.87	350,800.02
其他	278,238.87	261,818.80
往来款等	32,995,092.27	2,348,702.81

(三十六) 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	13,591,759.27	6,774,914.53

项目	本期发生额	上期发生额
加：信用减值损失	635,221.71	-27,847.24
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	1,050,176.40	843,226.12
无形资产摊销	346,506.26	348,230.34
长期待摊费用摊销	118,830.16	128,756.16
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）	968.34	-9,397.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	51,177.74
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）	-59,422.72	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-260,642.87	-152.00
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）	-1,019,879.44	-905,520.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-15,703,407.99	3,710,118.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,499,281.11	18,964,930.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,799,171.99	29,878,436.17
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	136,760,349.47	141,687,695.89
减：现金的期初余额	141,687,695.89	111,897,815.59
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	-4,927,346.42	29,789,880.30

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	136,760,349.47	141,687,695.89
其中：库存现金	-	30,000.00
可随时用于支付的银行存款	131,978,958.86	141,657,695.89
可随时用于支付的其他货币资金	4,781,390.61	
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	136,760,349.47	141,687,695.89

(三十七) 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	200,000.00	保证金
合计	200,000.00	

六、合并范围的变更

2021年3月，公司投资成立江西江报红色文化交流有限公司，于2021年03月23日办理工商设立登记手续，并取得注册号91360125MA3ABH585G的《法人营业执照》，注册资本：200万元人民币；法定代表人：杨艳；注册地址：江西省南昌市红谷滩区红谷中大道1326号江报传媒大厦19层1910室；

经营范围：一般项目：组织文化艺术交流活动，教育咨询服务（不含涉许可审批的教育培训活动），科普宣传服务，组织体育表演活动，职工疗休养策划服务，体验式拓展活动及策划，咨询策划服务，会议及展览服务，互联网销售（除销售需要许可的商品），广告发布（非广播电台、电视台、报刊出版单位），广告制作，广告设计、代理，史料、史志编辑服务，摄像及视频制作服务，文艺创作，工艺美术品及收藏品批发（象牙及其制品除外），平面设计，招生辅助服务，礼仪服务（除许可业务外，可自主依法经营法律法规非禁止或限制的项目）。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
江西大江高科有限责任公司	南昌市	南昌市	文化传媒业	100.00		100.00	投资设立	
江西省文明网络传播有限责任公司	南昌市	南昌市	文化传媒业	100.00		100.00	无偿划拨	
江西省家庭教育指导中心	南昌市	南昌市	培训服务	100.00		100.00	投资设立	
江西手机报传媒有限责任公司	南昌市	南昌市	文化传媒业	100.00		100.00	投资设立	
江西大江网国际旅行社有限公司	南昌市	南昌市	旅游	100.00		100.00	投资设立	
江西头条融媒体传播有限公司	南昌市	南昌市	文化传媒业	100.00		100.00	投资设立	
江西大江网人力资源服务有限公司	南昌市	南昌市	人力资源服务	51.00		51.00	投资设立	
南昌市青云谱区岩樾教育培训学校有限公司	南昌市	南昌市	培训服务	100.00		100.00	投资设立	

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式	备注
				直接	间接			
江西江报红色文化交流有限公司	南昌市	南昌市	文化传媒业	100.00		100.00	投资设立	

根据 2013 年 10 月 15 日江西省财政厅事业单位国有资产处置批复书（编号 201357）号文件，同意将省宣传委员所属的江西省国际文化传播中心所持有的江西省文明网络传播有限责任公司 100% 股权无偿划拨转给江西日报社的全资子公司江西大江传媒网络股份有限公司。

2. 重要的非全资子公司情况

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	江西大江网人力资源服务有限公司	49%	162,086.03	-	1,143,737.70

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
江西大江网人力资源服务有限公司	3,860,136.09	37,041.44	3,897,177.53	1,547,891.01		1,547,891.01	1,276,752.76		1,276,752.76	138,254.06		138,254.06

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
江西大江网人力资源服务有限公司	11,181,899.58	330,787.82	330,787.82	-153,303.22	801,723.95	18,498.70	18,498.70	-47,585.58

八、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(%)
江西报业集团有限责任公司	南昌	报刊出版传媒业	300,000,000.00	80	80

本公司最终控制方是江西日报社。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司合营和联营企业情况

无。

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与公司关系
江西中文传媒网络科技有限公司	合营公司股东
江西信息日报传媒有限公司	股东
江西新法制报传媒有限公司	股东
江西日报报业集团	股东
江西江南都市报传媒有限公司	股东
新法制报社	公司股东母公司
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	受同一企业控制
江西日报传媒集团文化创意投资有限公司	受同一企业控制
江西报业房产开发有限责任公司	受同一企业控制
江西江报融媒体传播有限公司	受同一企业控制
江西新参考传媒有限公司	受同一企业控制
江西日报传媒集团体育产业有限公司	受同一企业控制
南昌江报轨道广告传媒有限公司	受同一企业控制
江西江南都市报国际旅行社有限公司	受同一企业控制
江西赣商传媒有限公司	受同一企业控制
江西报业玖珑文化实业有限公司	受同一企业控制

(五) 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	关联交易定价	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例(%)

			方式及 决策程 序		(%)		
采购商品、 接受劳务：							
南昌江报轨道广告传媒有限公司	服务类	宣传推广费	市场价	278,113.21	3.98	5,000.00	0.014
江西日报社	费用分摊类	房租、公摊费用、水电费等、食堂餐费	市场价	2,680,965.30	37.21	543,706.86	1.23
江南都市报传媒有限公司	服务类	广告分成	市场价	158,490.57	2.20	-	-
江西江报融媒体中心传播有限公司	服务类	宣传费、广告费、代理费	市场价	1,553,702.83	21.56	701,415.09	3.56
江西日报报业集团有限公司	服务类	稿费	市场价	301,886.79	4.19		
江西日报传媒集团有限公司	服务类	广告分成	市场价	100,206.48	1.39		
江西信息日报传媒有限公司	服务类	宣传推广及广告分成	市场价	1,521,710.38	21.8		
江西新法制报传媒有限公司	服务类	广告分成	市场价	56,603.77	0.79		
江西日报传媒集团印刷有限公司赣南分公司	服务类	印刷费	市场价	1,400.00	0.02		
江西新参考传媒有限公司	商品类	电商货款	市场价	517.90	0.01		
销售商品、 提供劳务：							
江西日报社	服务类	网络服务费	市场价	5,934,938.71	62.50	-	-
江西日报传媒集团有限公司	服务类	网络服务费	市场价	1,177,114.04	12.04	-	-
江西江报物业管理有限责任公司	服务类	网络服务费	市场价	30,896.22	0.33	-	-
江西日报传媒集团体育产业有限公司	服务类	网络服务费	市场价	4,716.98	0.05	-	-
江西报业玫瑰文化实业	服务类	网络服务费	市场价		-	9,433.96	0.017

有限公司							
江西新法制报传媒有限公司	服务类	网络服务费	市场价	395,274.30	4.16	228,205.84	1.5
南昌江报轨道广告传媒有限公司	服务类	广告费	市场价		-	33,962.27	0.032
江西信息日报传媒有限公司	服务类	网络服务费、广告费	市场价	1,698,113.21	17.88	1,698,113.21	3.6
江西江报融媒体中心传播有限公司	服务类	销售固定资产	市场价		-	9,397.55	100
江西江南都市报国际旅行社有限公司	服务类	旅游团费	市场价	-	-	4,900.00	0.027
新法制报社	服务类	网络服务费	市场价	28,301.89	0.30		
江西赣商传媒有限公司	服务类	网络服务费	市场价	5,660.38	0.06		

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西江报融媒体中心传播有限公司	-	-	15,000.00	-
应收账款	江西信息日报传媒有限公司	1,200,000.00	-	-	-
应收账款	江西日报社	6,000,000.00	-	-	-
应收账款	江西日报传媒集团有限公司	440,839.00	-	-	-
预付账款	江西江南都市报传媒有限公司	63,207.54	-	-	-
预付账款	南昌江报轨道广告传媒有限公司	315,094.33	-	-	-
其他应收款	江西信息日报传媒有限公司	-	-	9,240.00	-
其他应收款	江西日报社	3,960.47	-	37,320.00	-
合计		8,023,101.34	-	61,560.00	-

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	江西信息日报传媒有限公司	36,000.00	-

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	南昌江报轨道广告传媒有限公司	20,000.00	53,000.00
应付账款	江西日报社	13,987.00	-
合同负债	江西日报社	10,000.00	-
其他应付款	江西信息日报传媒有限公司	-	180,499.00
其他应付款	江西日报传媒集团有限公司	16,927.16	45,085.44
其他应付款	江西日报社	975,342.74	2,227,282.06
合计		1,072,256.90	2,505,866.50

九、承诺及或有事项

（一）重要的承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的的税收返还、减免	-	
3. 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）	4,787,694.36	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
6. 非货币性资产交换损益	-	
7. 委托他人投资或管理资产的损益	-	
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
9. 债务重组损益	-	
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	

项目	金额	备注
14. 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、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	-	
15. 单独进行减值测试的应收款项等减值准备转回	-	
16. 对外委托贷款取得的损益	-	
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
19. 受托经营取得的托管费收入	-	
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,439.94	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
22. 所得税影响额	-591,218.30	
23. 少数股东影响额	-455.29	
合计	4,166,580.83	

(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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	13.70	7.71	0.45	0.23	0.45	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.45	1.63	0.31	0.05	0.31	0.05

江西大江传媒网络股份有限公司

董事会

2024-10-28