



江西互联网第一股

证券简称：大江传媒

NEEQ: 833072

江西大江传媒网络股份有限公司

JiangXi DaJiang Media Network Co.,Ltd

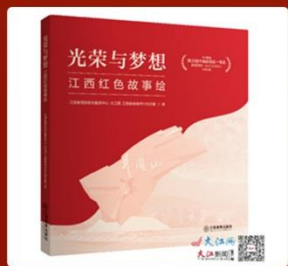
年度报告

2024

— 2024 年公司大事记 —



1 国家新闻出版署公布第四届中国报业深度融合创新发展创新案例名单中，大江传媒公司旗下的大江网策划的“基层治理36计”入选内容供给创新类案例。该作品是江西省唯一入选案例。



2 在江西地方党组织成立 100 周年之际，由大江传媒公司旗下的大江网联合江西省党史综合服务中心等部门，共同打造的《光荣与梦想——江西红色故事绘》一书，由江西教育出版社正式出版。



3 由大江传媒公司旗下的大江网联合江西组工微讯，江西党史服务中心共同打造的新媒体专栏《红色故事绘》入选全国2024年网络文明建设优秀案例。



4 大江新闻迈入“三端”时代，成立大江AIGC工作室，“主题皮肤”惊艳问世。2024年5月10日，公司旗下的大江新闻鸿蒙版已正式上架HarmonyOS应用市场，成为首批开发、首批上架的鸿蒙原生应用之一，这标志着大江新闻从“双端”迈入“三端”时代。自大江新闻AIGC工作室3月成立以来，AIGC技术常态化运用于策划生产，已推出50多件AI作品，总播放量超过1亿，“爆款”频频。大江新闻“主题皮肤”功能全新上线，首批主题皮肤以《神奇物种在江西》原创手绘为蓝本，共推出“江豚”“江西大鲵”“金斑缘凤蝶”“蓝冠噪鹛”等6套皮肤。全国首个党史类短视频新闻专栏《红旗漫卷映初心》也在2024年上线推出。



5 大江传媒与江西广昌县人民政府共同建设的江西省首个数标小镇项目于2023年4月底正式开园投产。目前小镇有序运营中，力求产生100个就业岗位产值，产值500万元以上。下一步，以广昌县数字乡村建设为契机，持续深挖数字乡村与乡村振兴业务，推出一批成熟产品与模式，为广泛介入乡村振兴项目奠定基础。



6 2024年7月23日，江西省人民建议征集平台“问计江西”正式上线。该平台由江西省委社会工作部和江西日报社主办，大江传媒旗下大江网承办。“问计江西”平台旨在搭建起政府与群众之间沟通的桥梁，更好倾听民声、汇聚民智、凝聚民心，鼓励群众积极参与社会治理，为政策制定、社会问题解决贡献智慧与力量。



7 持续推出 AI 专栏《学而时习之》，阅读量高达 1000 万人次

大江新闻推出策划《学而时习之 | 习近平总书记这样论述“战争与和平”》《学而时习之 | 全面深化改革，习近平总书记这样说》《习近平文化思想的文化根基维度》等。截至目前，《学而时习之》AI 专栏已成功推出 80 期内容，阅读量高达 1000 万人次。推出《AI 有声书》，集成《龚全珍日记选》《红旗漫卷映初心》《播客·在路上》等优秀作品，拓宽了受众渠道，进一步优化了流量模式。



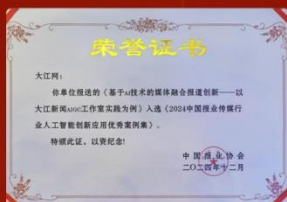
8 2024年5月29日，中国报业协会主办的中国报业经营管理大会发布了2023年度中国报业经营管理优秀单位创新案例，《打造网络安全智慧服务平台项目》案例成功入选。该案例依托的平台由大江大数据研究中心具体负责技术研发。近年来，该中心围绕智能制造、网络协同、数字管理等创新应用加强供需对接支持，打造出全新网络安全态势感知服务体系，创造了新型主流网络媒体在数字化时代新的发展机遇和增长点。



9 2024年7月到9月成功举办2024网络媒体采风江西行、“不忘来时路 奋进新征程”网络主题调研采访等多场媒体行活动，大力传播“江西是个好地方”正能量IP。其中活动话题#不忘来时路奋进新征程主题调研采访#阅读量突破2.3亿人次，多次登上微博热搜榜。



10 2024年公司组织团队开发了新时代文明实践可视化调度指挥平台软硬件衍生服务项目，开展网络服务、技术服务、产品推售等新业务合作。这一创新业务合作推动了文明实践工作的信息化发展，也开辟了新的经济增长点。



11 其他多件作品获荣誉与肯定

(1) 《跟着总书记看china》《H5|江西日报带你穿越历史时空追寻毛泽东江西足迹》两件作品分别获评“网络正能量主题作品精品”“网络正能量图片精品”（颁奖单位：中央网信办）。

(2) 《基于AI技术的媒体融合报道创新——以大江新闻AIGC工作室实践为例》成功入选《2024中国报业协会“主流媒体系统性变革学习研讨会”案例集》和《2024中国报业传媒行业人工智能创新应用优秀案例集》。

(3) “江西省新时代文明实践点单平台”案例成功入选2024中国报业（新媒体）广告发展大会的“2023年度优秀媒体融合广告经营案例”。

(4) “文明实践直通车”案例入选中国报协发布主流媒体系统性变革学习研讨会优秀案例。

(5) 江西手机报传媒有限责任公司斩获第七届“绽放杯”5G应用征集大赛5G+融合媒体专题赛优秀奖。



重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人何宝庆、主管会计工作负责人何宝庆及会计机构负责人（会计主管人员）陈雅萍保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“九、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

鉴于公司从事的业务存在意识形态安全和网络安全的考虑，客商信息不宜直接披露名称。

目 录

第一节	公司概况	10
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	12
第三节	重大事件	27
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	29
第五节	行业信息	33
第六节	公司治理	39
第七节	财务会计报告	44
	附件会计信息调整及差异情况	139

备查文件目录	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
	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（如有）
	报告期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	公司董事会秘书处

释义

释义项目		释义
公司、本公司、大江传媒	指	江西大江传媒网络股份有限公司
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《公司章程》	指	《江西大江传媒网络股份有限公司章程》
股东大会	指	江西大江传媒网络股份有限公司股东大会
董事会	指	江西大江传媒网络股份有限公司董事会
监事会	指	江西大江传媒网络股份有限公司监事会
报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
增值电信业务/增值业务	指	利用公共网络基础设施提供附加的电信与信息服务业务，对应于基础电信业务。分为第一类增值电信业务和第二类电信增值业务。第二类增值电信业务包含：存储转发类业务、呼叫中心业务、因特网接入服务业务、信息服务业务。
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
O2O	指	线上到线下
中央网信办	指	中共中央网络安全和信息化领导小组办公室
元	指	人民币元
CNNIC	指	中国互联网络信息中心

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	江西大江传媒网络股份有限公司		
英文名称及缩写	JiangXiDaJiang Media Network Co.,Ltd		
法定代表人	何宝庆	成立时间	2002 年 9 月 27 日
控股股东	控股股东为（江西报业传媒集团有限责任公司）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室），无一致行动人
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业-I64 互联网和相关服务-I642 互联网信息服务-I6420 互联网信息服务		
主要产品与服务项目	提供互联网媒体服务业务、信息技术服务业务、商贸服务等		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	大江传媒	证券代码	833072
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日	分层情况	创新层
普通股股票交易方式	√ 集合竞价交易 □ 做市交易	普通股总股本（股）	30,000,000
主办券商（报告期内）	申万宏源承销保荐	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市徐汇区长乐路 989 号		
联系方式			
董事会秘书姓名	叶涛	联系地址	江西省南昌市红谷滩区红谷中大道 1326 号江西日报传媒大厦 12 楼
电话	0791-86849909	电子邮箱	673917084@qq.com
传真	0791-86849348		
公司办公地址	江西省南昌市红谷滩区红谷中大道 1326 号江西日报传媒大厦 23 楼	邮政编码	330038
公司网址	www.jxnews.com.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91360108741983964P		

注册地址	江西省南昌市经济技术开发区麦庐大道 11 号		
注册资本（元）	30,000,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

大江传媒作为江西报业传媒集团有限责任公司的全资控股的下属企业，是江报集团各子报刊数字化内容唯一授权运营单位。公司依托大江网、中国江西网、江西文明网、江西手机报、信息日报、大江新闻客户端、江西新闻客户端、问政江西、问计江西等数个运营平台形成的品牌和影响力，建立了互联网广告、信息技术服务、舆情服务、移动增值服务为主的、稳定的赢利模式。当前公司的核心竞争力在于大江网（中国江西网）、江西新闻客户端、江西手机报等运营平台的竞争优势等方面。大江网（中国江西网）、江西新闻客户端、江西手机报已经成为江西省主流媒体格局中的重要组成部分。大江网（中国江西网）在全国地方新闻网站中排名得到进一步提升，打造的“报、网、端、微、视”五位一体融媒体格局，每日覆盖人群超过 5000 万。旗下媒体曾十四次获中国新闻奖。

大江传媒成功申报全国党媒本级首家区块链信息服务名称及备案编号，是继人民网、新华网后全国党媒本级第三家，也是全国省级党媒本级第一家获得区块链信息服务名称及备案编号的服务商。

2024 年 4 月 17 日，全国中小企业股份转让系统在官网上发布了《关于发布 2024 年第二批创新层进层决定的公告》（股转公告【2024】152 号），江西大江传媒网络股份有限公司调入创新层，进层决定自 2024 年 4 月 18 日起生效。

子公司江西手机报传媒有限责任公司的 5G 彩铃业务已经全面启动，彩信版用户超过 1000 万，已成为江西省第一大移动手机媒体。

近年来，大江传媒运营的大江网（中国江西网）狠抓内容建设，弘扬主旋律，先后打造了以发掘推送“网络典型人物”、“法媒银·失信被执行人曝光台”等两条走向全国的“江西经验”，获得多位中央领导同志和省委省政府主要领导的批示肯定。“江西样板”问政平台已成为反映民生、表达民意的“信息直通车”平台还开创式地制作了《大数据分析季报》。大江传媒运营的大江网（中国江西网）自创办以来，十四次获得中国新闻奖（其中一等奖 5 次），斩获“全国青年文明号”和“全国三八红旗集体”等一大批国家级和省部级荣誉，实现了大江网传播力、引导力、影响力、公信力的突破，综合实力稳居全国省级新闻网站第一方阵。大江传媒启动“一体两翼四核”的战略布局，向全国省级网站综合影响力排名前五的目标迈进。

在产业发展上，大江传媒锚定“加强外部链接，深耕品牌落地”战略航向。2024 年 6 月，2024 战略传播论坛在江西抚州举办，抚州是“东方莎士比亚”——明代戏曲家汤显祖的故里。在此背景下，大江新闻 AIGC 工作室倾力打造了一部别具一格的 AI 原创 MV《假如莎士比亚在江西》，作品词曲、视频均由 AI 辅助生成，用跨越历史时空、跨越东西文化的巧妙碰撞和融合，畅想了假如莎士比亚在江西与汤显祖进行一场文化对话的场景。自大江新闻 AIGC 工作室 2024 年 3 月成立以来，AIGC 技术常态化运用于策划生产，已推出超 30 件 AI 作品，其中播放量过 1000 万的作品 1 条，播放量超过 500 万的 4 条，总播放量超过 1 亿。

2024 年全面推进法媒银平台多元化项目合作；成功举办了“奔跑英雄城一起‘红’出圈”2024 南昌城市定向挑战赛活动。该活动已成功举办 9 届，参赛选手人数累计超 3.5 万人，是大江传媒用心打造的品牌 IP 活动，多次在南昌政府工作报告中作为全民体育项目被提及。7 月到 9 月成功举办 2024 网络媒体采风江西行、“不忘来时路奋进新征程”网络主题调研采访等多场媒体行活动，大力传播“江西是个好地方”正能量 IP。其中活动话题# 不忘来时路奋进新征程主题调研采访# 阅读量突破 2.3 亿人次，多次登上微博热搜榜。

2024 年，公司承办了第二届江西社会责任企业（企业家）推选活动，共有 1462 家企业、701 名

企业家报名，为该活动品牌的可持续性发展和新商业模式的探索奠定了坚实的基础。

此外，公司还成功签约长三角招商项目，打造江西文旅消费场景数字化提升项目，深耕江西文化产业，从文商旅板块、剧场剧院板块以及展览展馆方面开展合作，为江西文旅发展助力。稳步推进数字信息化项目建设，签约金额超过 550 万元。

1. 公司的销售模式

根据销售业务种类不同，销售模式分别如下：

（1）互联网广告业务采取直销和代理商销售相结合的销售模式。目前公司直销模式占比较大，已逐步扩大与广告代理商的合作；

（2）移动增值业务主要有自主运营及电信运营商合作运营两种模式，其中自主运营业务采取终端合作及自主推广等方式进行营销，与渠道等合作伙伴进行分成；与电信运营商合作业务采取与运营商合作分成模式合作，不同业务分成比例有所不同，双方销售推广力度亦有所不同。

（3）互联网信息服务（舆情服务、大数据业务等）主要采取直销和项目合作制。目前，直销模式占主流。

2. 公司的盈利模式

公司的盈利主要来自广告业务、信息技术和网站舆情服务、移动增值业务服务等。针对广告业务，公司主要是向广告代理商和客户提供网络广告制作、发布服务并收取相应服务费；针对信息技术和网络舆情服务，主要是向各类党政、企业客户提供包括但不限于策划、技术、舆情监测等在内的各种服务，并收取服务费；针对移动增值主要包括手机报和媒体互动活动，还开展了网络游戏有关服务，以分成的方式获得一定的利润空间。

3. 公司的核心竞争力

近年来，公司创新发展模式，主要利用互联网、云计算、大数据等信息技术和管理模式，整合文化产业服务与行业的各类数据资源，建设标准统一的信息共享服务平台和互联互通的网络服务体系，充分发挥龙头示范作用，协同带动传统媒体新媒体产业发展，通过互联网技术赋能，打造一系列高频度、强黏性的垂直业务和区域场景服务连接平台，充分发挥大江网（中国江西网）和江西手机报两大运营平台的竞争优势，全力推进大江新闻客户端的社会面覆盖，从而实现服务重构新闻价值的变现方式，开创了新业态增长极：

（1）研发国内首个基于日常工作业务流程，集监测分析指挥调度网评于一体的互联网涉地信息的政务舆情监测指挥调度平台。同时，推进舆情平台转型升级、推进舆情中心向新型智库建设转型迈进，重点在大数据、新基建、数字经济规划咨询方面作实现拓展与突破。目前，已在 40 余家企事业单位部署，反响良好。

（2）以科技创新赋能媒体生产与传播，通过技术革新实现内容生产的流程再造，提高内容生产效率。研发了全国首个省市县三级部署聚合型媒体融合平台，实现智能数据采集、写作与融合发布，赋能国内 70 余个市区。

（3）研发基于企业声誉风险监测分析的大数据系统平台，建成国内最全互联网涉赣数据库。在智能信息搜集、多维信息索引、智能化分析等方面取得了重大的突破，尤其是在半结构化数据清洗、智能化分析等算法方面处在同业领先水平，目前平台融合内容聚焦技术和链接分析技术在全省数据发布领域形成具有独特影响力发布品牌，在数据新闻可视化方面打造了一批有影响力的产品。

（4）以大数据为支撑，汇聚媒体+法院+银行三方数据，构建“三位一体”的江西“法媒银·失信被执行人曝光台”平台，从功能单一的失信曝光平台升级打造为立体移动的综合信息服务平台，丰富和完善了信用惩戒系统内容。打造了党媒融入社会主义核心价值观建设和法治建设的新表达，在全社会营造了浓厚的“褒扬诚信、惩戒失信”的社会氛围。

（5）基于区块链技术打造的江西志愿者服务管理系统部署覆盖全省 11 个地市 100 个县市区，15 个功能区和 2 个省直区，建设了分级管理云平台、互动传播云平台、指挥调度云平台等 3 个平行系统，以及党建宣传员管理系统、文明动态管理系统、文明实践学习系统、文明实践场所管理系统、

文明实践专题管理、文明实践地图系统、点单平台融合管理系统等 7 个子系统，完成了新时代文明实践“云”平台的建设。实现江西志愿服务指挥调度管理一张网，展现了新时代文明实践工作的全流程，达到了分层化指导、体系化执行、闭环化管理的水平，提高了精准化、精确化、精细化服务的能力。自 2023 年 8 月以来，点单平台在支付宝上线，依托支付宝实名认证、人脸识别等功能优势进一步提升“点单平台”用户体验，现已开展相关衍生服务项目。

（6）依托 5G、VR、AI 等新一代宽带无线移动通信技术，提升 5G 消息版手机报交互体验，通过 5G 消息技术丰富内容应用场景。基于移动增值服务 5G 技术的江西手机报再次报道江西两会，获评中国移动集团 5G 行业消息标杆案例。

（7）2024 年 5 月 10 日，公司旗下的大江新闻鸿蒙版已正式上架 HarmonyOS 应用市场，成为首批开发、首批上架的鸿蒙原生应用之一，这标志着大江新闻从“双端”迈入“三端”时代。

（8）科技赋能文化融合发展取得的丰硕成果。目前，大江传媒累计取得专利数量 4 个，软件著作权 41 个。获得 2024 年中国网络文明大会“文明+”矩阵新媒体典型案例等 20 多个国家级荣誉称号，获得省级大数据示范企业、江西省首批网信普法教育示范基地、“全省机关党建创新案例评选了“十佳案例”、“2024 年度江西省互联网企业 20 强”等 20 多个省级荣誉称号。

（9）2024 年新成功申请 7 项软件著作权。完成《展厅多媒体互动系统》《展厅标准化设计软件》《展厅 VR 可视化平台》《智能展厅交互设计系统》等 7 项有关展陈设计的软件著作权申请。相关软件著作权将为开拓大江传媒业务板块，深入布局数字展陈业务，提高网站竞标竞争力提供有力支撑。

公司将继续致力于政府部门和商业市场整合营销传播（INC）领域的创新，进一步拓宽“数字技术”领域的业务，加大商业市场的综合拓展能力和市场份额，为公司的持续稳定发展奠定坚实基础。

报告期内，公司的商业模式较上年度未发生较大的变化。公司 2024 年全年实现收入 175,645,058.35 元及归母净利润 4,891,189.29 元。报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

（二） 行业情况

互联网传媒行业经过近 30 年的飞速发展，在经营业态上已经出现了比较明显的分化，整个传媒产业正在朝着专业化和规模化方面发展，新闻传播的产业发展，依托深度融合的政策优势，随着融媒体体系和全媒体矩阵的日臻完善，内容产品生产和分发的路径也逐步集约化，产业发展呈现多元化趋势，技术赋能的优势越来越明显，尤其是 AI 大模型兴起，正在改变整个传媒产业格局。未来，AI 大模型将促使传媒行业向智媒转变，带来数字营销、内容生产的价值重估。随着技术发展，会催生更多新的内容形式和商业模式，推动行业不断创新和变革。

随着我国经济结构的战略性调整，使经济发展步入新常态，社会消费需求的持续增长，以及供给侧结构性改革增强了传媒产业发展的内在动力，同时自媒体和商业媒体的日新月异，人工智能的创新应用和开发，元宇宙的开发和利用，为整个行业注入了强劲动力。国家政策持续支持媒体融合发展，推动传统媒体与新兴媒体的深度融合。还加强数据治理与监管，推动数据资产化、数据产品化，同时防止数据泄露和滥用。另外，鼓励传媒行业加强技术创新与应用，支持 AIGC、Web3、5G 等技术在传媒领域的应用。新闻媒体在互联网传媒中仍占据重要地位，是信息传播的重要渠道。随着互联网发展，新闻媒体加快数字化转型，积极利用新媒体平台和技术，如短视频、直播等形式传播新闻。用户对新闻的需求依然旺盛，但对新闻的时效性、真实性、多样性要求更高。公司继续在内部加强客户管理和客户服务管理，加强技术服务水平，确保市场覆盖面，稳定基本盘，同时，针对文旅行业的新动向，推动文旅垂直领域业务的突破和深耕，为产业发展增添后劲。据此公司所处行业具有良好的发展前景。具体从内容、经营、江西省内情况三方面进行分析如下：

一、内容方面

1. 互联网应用持续发展，AI 深入生活和工作场景

2024 年被称为生成式人工智能的“应用爆发元年”。生成式人工智能技术在各行业、各领域都具有广泛的应用前景。第 52 次《中国互联网络发展状况统计调查》显示，2023 年中国互联网广告市场规模达 5732 亿元，呈增长态势，国内市场上监测到的活跃 APP 数量达 260 万款。网约车、在线旅行预订、网络文学成为用户规模增长最快的三类应用，短视频的用户规模仍稳居前三。

2.政务内容建设大有可为，助推数字中国建设《数字中国建设整体布局规划》的发布，政务新媒体不断深入数字中国建设的顶层设计，提升了政府移动端办事能力与效果。媒体融合发展也在助力智慧城市建设和媒体自身矩阵的完善。各地主流媒体凭借内容生产、信息传播、用户数据等优势在融合发展的战略下，高度参与“城市大脑”建设，一方面拓展业务与经营类型、增加营收，另一方面为智慧城市提供技术与内容支持。

3.网络空间治理水滴石穿，久久见功，治理水平得到大幅提升

近年来，政府进一步加大网络安全法规的制定和实施力度，《关于促进数据安全产业发展的指导意见》《关于开展网络安全服务认证工作的实施意见》《关于调整网络安全专用产品安全管理有关事项的公告》《未成年人网络保护条例》等几百项法律法规、标准、安全指南陆续颁布，不断强调数据流动的安全性、关键信息基础设施的范围和分类，公民个人数据安全，社会对网络安全和信息安全的重视程度有了显著提升。

二、经营方面

1.传媒领域在数字中国顶层设计的重要作用日益显现

2023 年 2 月，中共中央、国务院印发了《数字中国建设整体布局规划》（以下简称《规划》），并发出通知，要求各地区各部门结合实际认真贯彻落实。《规划》指出，建设数字中国是数字时代推进中国式现代化的重要引擎，是构筑国家竞争新优势的有力支撑。加快数字中国建设，对全面建设社会主义现代化国家、全面推进中华民族伟大复兴具有重要意义和深远影响。《规划》明确，数字中国建设按照“2522”的整体框架进行布局，即夯实数字基础设施和数据资源体系“两大基础”，推进数字技术与经济、政治、文化、社会、生态文明建设“五位一体”深度融合，强化数字技术创新体系和数字安全屏障“两大能力”，优化数字化发展国内国际“两个环境”。传媒是传播党的方针政策的喉舌，也是弘扬社会正能量和主旋律的主战场，是大数据检测的中坚力量，是助推数字中国的重要组成部分。中共中央办公厅、国务院办公厅印发的《关于推进实施国家文化数字化战略的意见》提出，加快文化产业数字化布局，培育一批新型文化企业，引领文化产业数字化建设方向。

2.国家数据局正式揭牌

2023 年 10 月 25 日，国家数据局正式揭牌。国家数据局负责协调推进数据基础制度建设，统筹数据资源整合共享和开发利用，统筹推进数字中国、数字经济、数字社会规划和建设等，由国家发展和改革委员会管理。随着大数据、人工智能、云计算等数字技术的快速发展和应用，数据量呈爆炸式增长，数据价值日益凸显。如今，数据已经成为数字经济时代的生产要素，同时也是我国抓住新的产业发展机遇，推动经济社会高质量发展的关键抓手。

3.开展中小企业数字化转型城市试点

2023 年 6 月，财政部、工信部联合印发《关于开展中小企业数字化转型城市试点工作的通知》，2023—2025 年拟分三批组织开展中小企业数字化转型城市试点工作。该政策旨在通过开展城市试点，支持地方政府综合施策，探索形成中小企业数字化转型的方法路径、市场机制和典型模式，梳理一批数字化转型细分行业，打造一批数字化转型“小灯塔”企业，培育一批优质的数字化服务商，开发集成一批“小快轻准”（小型化、快速化、轻量化、精准化）的数字化解决方案和产品，通过示范带动、看样学样、复制推广，引导和推动广大中小企业加快数字化转型，全面提升中小企业数字化水平，促进数字经济和实体经济深度融合。

三、江西省内行业情况

近年来，江西省坚决贯彻落实习近平总书记关于媒体融合发展的重要论述，全力推动媒体融合发展，构建了“1+2+11+105+N”的融媒体联动指挥体系，努力形成全省“一盘棋、一张网”媒体融

合发展格局。

2024年6月30日，江西融媒大脑平台上线暨江西融媒大脑科技有限公司成立仪式在南昌举行。江西省委常委、江西省委宣传部部长卢小青出席并讲话。她强调，要深入学习贯彻习近平总书记关于媒体融合发展的重要论述，聚焦“走在前、勇争先、善作为”的目标要求，把握发展定位，锚定行业一流，推动江西融媒大脑打造成为全省统一、全国领先的新型智能融媒体技术平台，为奋力谱写中国式现代化江西篇章提供有力舆论支持。该平台的推出，是强化内容生产，围绕习近平新时代中国特色社会主义思想在江西的生动实践，是聚焦江西省上下打造“三大高地”、实施“五大战略”推进经济社会高质量发展的强劲脉动，是推动“一站式”融合智能采编提质增效，推出更多接地气、冒热气，有“网感”、易传播的融媒产品，争做讲好江西故事的排头兵。该平台致力于强化技术创新，推动人工智能、大模型、元宇宙等新技术运用到新闻采编播等各方面，推进江西融媒大脑平台六大子系统运行部署，加强对各级融媒体中心的技术赋能。该平台致力于强化经营管理，坚持社会效益优先、社会效益和经济效益相统一，健全有文化特色的现代企业制度，全方位推进“新闻+政务服务商务”发展，不断培育传媒产业新的增长点。

江西融媒大脑平台围绕整合打通“赣鄱云”“赣云”技术平台，打造省级重大技术综合支撑平台这一媒体融合改革的“硬骨头”“深水区”，江西省充分学习借鉴兄弟省份好的经验做法，集聚最优的资源和力量，创新探索“市场机制+国有控股”的公司组建方式，确定由江西报业传媒集团、江西广电传媒集团、江西出版传媒集团、江西文化演艺发展集团等四大省属文化集团联合传播大脑科技公司共同组建江西融媒大脑科技有限公司，打造江西融媒大脑平台。这是江西省传统主流媒体顺应时代之变的一次破冰试水，成为江西省媒体融合发展之路的重要里程碑。江西融媒大脑平台的上线，在省融媒体中心基础上，以江西省内媒体技术统一支撑平台的形式，将“赣鄱云”和“赣云”合而为一，纵向贯通省市县三级媒体，横向连接政府部门、企事业单位，实现场景协同、资源共享、数据共融、内容汇聚、运营共助，形成一体化的融媒技术支撑平台，为江西省各级新闻媒体赋能。与此同时，实施省市县媒体技术一体化发展战略，实现“共享开源技术，共建开放生态”，深化打造全省“一朵云、一张网、一体化”的媒体融合发展新格局。江西融媒大脑遵循“自主可控、共同研发、源码共享”原则，以“策、采、编、审、发、校、管”等为核心，打造宣传管理平台、智能生产平台、媒资管理平台、各级融媒客户端、融媒应用市场、业务支撑中台等，用技术贯通省市县三级媒体资源，形成江西省融媒“一张网”，更好实现媒体平台化。

江西融媒大脑平台可为省级管理部门对全省融媒机构的调度和管理、融媒机构的全业务流程的内容生产提供有效支撑，融媒客户端新闻管理、社区管理、服务管理、运营管理、用户管理、推广管理、数据分析、系统管理功能模块等后台管理功能完备，实现省市县三级在内容、用户、技术、数据、传播平台打通共享，江西省各地融媒体横向联成“一张网”，走出具有江西特色的媒体深度融合新路径。大江传媒旗下的大江网、中国江西网、江西文明网、江西手机报、问政江西等平台，将与江西融媒大脑平台在内容分发和产业发展上形成良性互动。

江西融媒大脑按照“坚持完全自主可控+引进消化吸收”的研发路径，整合了“两朵云”优质资源，引入新华智云、传播大脑(浙江)第三方先进技术，推动重构融合技术底座、重建传媒底层逻辑，依托以AIGC为代表的人工智能新技术建立“人工智能实验室”，依托以AR、VR、区块链为代表的元宇宙技术建立“元宇宙实验室”，依托以云计算和5G为代表的云端化技术建立“云端实验室”，实现内容的智能生产、传播和管理，提升媒体的融合发展水平和传播力，全力打造全国一流省级技术平台。

(三) 与创新属性相关的认定情况

☐适用 ☒不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	175,645,058.35	199,271,990.47	-11.86%
毛利率%	21.32%	24.25%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,891,189.29	20,439,256.27	-76.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,629,787.23	17,160,181.31	-84.68%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.98%	13.51%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	1.60%	11.46%	-
基本每股收益	0.16	0.68	-76.47%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	265,805,501.40	276,004,782.48	-3.70%
负债总计	96,241,805.82	110,447,751.10	-12.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	166,432,980.26	161,541,790.97	3.03%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.55	5.38	3.03%
资产负债率%（母公司）	57.31%	59.88%	-
资产负债率%（合并）	36.21%	40.02%	-
流动比率	2.75	2.53	-
利息保障倍数	0	0	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-19,942,545.41	12,942,710.10	-254.08%
应收账款周转率	4.42	6.52	-
存货周转率	71.94	208.83	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.70%	9.40%	-
营业收入增长率%	-11.86%	-0.77%	-
净利润增长率%	-80.53%	-4.15%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	207,104,263.27	77.92%	228,578,426.23	82.82%	-9.39%
应收票据	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应收账款	45,509,105.06	17.12%	34,047,810.45	12.34%	33.66%
预付款项	1,122,077.86	0.42%	862,627.13	0.31%	30.08%
其他应收款	1,249,187.28	0.47%	1,139,184.92	0.41%	9.66%
存货	3,253,107.06	1.22%	589,216.41	0.21%	452.11%
固定资产	2,352,612.60	0.89%	2,108,436.40	0.76%	11.58%
使用权资产	2,194,678.55	0.83%	3,871,188.27	1.40%	-43.31%
长期待摊费用	0.00	0.00%	2,298.62	0.00%	-100.00%
递延所得税资产	952,235.82	0.36%	2,043,299.74	0.74%	-53.40%
应付账款	37,811,770.01	14.23%	40,156,097.39	14.55%	-5.84%
合同负债	17,563,088.18	6.61%	18,354,747.23	6.65%	-4.31%
应付职工薪酬	24,729,509.19	9.30%	30,697,099.13	11.12%	-19.44%
其他应付款	7,799,028.99	2.93%	8,838,129.86	3.20%	-11.76%
租赁负债	42,740.18	0.02%	1,968,931.93	0.71%	-97.83%
递延所得税负债	177,049.86	0.07%	950,931.00	0.34%	-81.38%

项目重大变动原因

应收账款增加的主要原因是年末收入较多且部分款项年底前尚未到账；
预付账款增加的主要原因是为了保证业务开展预付部分业务款项，该部分业务尚未符合收入确认条件；
存货增加的主要原因是开展多种经营项目采购设备等，同时业务未确认收入导致库存商品尚未结转成本；
使用权资产减少的主要原因是使用权资产计提折旧；
长期待摊费用减少的主要原因是以前年度费用本期摊销完毕；
递延所得税资产减少的主要原因是本期母公司享受免所得税政策冲回计提递延所得税资产；
租赁负债减少的主要原因是本期支付计入租赁负债的房租，同时将部分租赁负债重分类为一年内到期的非流动负债；
递延所得税负债减少的主要原因是本期母公司享受免所得税政策冲回计提递延所得税负债。

(二) 经营情况分析

1. 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例%
	金额	占营业收入 的比重%	金额	占营业收入 的比重%	
营业收入	175,645,058.35	-	199,271,990.47	-	-11.86%
营业成本	138,199,532.00	78.68%	150,945,067.37	75.75%	-8.44%
毛利率%	21.32%	-	24.25%	-	-
税金及附加	864,935.23	0.49%	1,413,751.02	0.71%	-38.82%
销售费用	45,975.46	0.03%	52,367.56	0.03%	-12.21%
管理费用	34,063,555.78	19.39%	31,272,257.98	15.69%	8.93%

财务费用	-2,145,292.27	-1.22%	-2,082,037.70	-1.04%	-3.04%
其他收益	2,210,873.62	1.26%	2,378,269.08	1.19%	-7.04%
投资收益	791,876.28	0.45%	1,843,610.92	0.93%	-57.05%
信用减值损失	-1,266,443.93	-0.72%	-765,583.73	-0.38%	-65.42%
营业利润	6,372,676.17	3.63%	21,126,880.51	10.60%	-69.84%
净利润	3,956,664.20	2.25%	20,324,074.37	10.20%	-80.53%

项目重大变动原因

营业收入减少的主要原因是本期网络服务、广告收入和融媒体建站服务收入同比减少；
 毛利率同比减少的主要原因是广告业务毛利率同比降低；
 税金及附加减少的主要原因是本年收入利润同比减少导致税金同比减少；
 投资收益减少的主要原因是本年银行理财收益减少；
 信用减值损失增加的主要原因是本期应收账款期末余额同比增加，导致信用减值计提增加；
 营业利润和净利润减少的主要原因是本期营业收入同比减少导致利润降低。

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	175,597,794.20	199,271,724.98	-11.88%
其他业务收入	47,264.15	265.49	17702.61%
主营业务成本	138,199,532.00	150,944,896.43	-8.44%
其他业务成本	0.00	170.94	-100.00%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
网络服务收入	126,152,268.88	99,374,280.07	21.23%	-13.57%	-12.02%	-1.39%
广告收入	24,621,703.82	20,822,709.86	15.43%	-16.12%	21.08%	-25.98%
建站服务收入	6,643,678.93	5,486,442.67	17.42%	-36.57%	-35.58%	-1.27%
增值业务收入	18,163,657.80	12,492,152.50	31.22%	35.18%	1.77%	22.59%
互联网销售收入	16,044.24	23,946.90	-49.26%	-62.47%	1,198.98%	-
其他业务收入	47,704.68	0.00	100.00%	17,868.54%	-100.00%	144.94%
						64.39%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

由于广告制作成本增加，广告业务毛利率降低；由于地市融媒体中心建站部分完成，建站服务收入同

比减少；由于本期大力发展增值业务，增值业务收入及毛利率同比增加；由于清理剩余库存商品，互联网销售业务毛利率为负。

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	客户一	15,741,715.69	7.94%	否
2	客户二	8,874,350.00	4.48%	否
3	客户三	4,094,985.00	2.07%	否
4	客户四	3,757,600.00	1.90%	是
5	客户五	3,498,870.00	1.77%	否
合计		35,967,520.69	18.16%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	供应商一	14,904,921.32	13.07%	否
2	供应商二	8,963,058.39	7.86%	是
3	供应商三	8,696,863.00	7.63%	否
4	供应商四	7,372,291.99	6.47%	否
5	供应商五	6,561,770.70	5.76%	否
合计		46,498,905.40	40.79%	-

(三) 现金流量分析

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	-19,942,545.41	12,942,710.10	-254.08%
投资活动产生的现金流量净额	-646,678.64	1,174,017.63	-155.08%
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	2,450,000.00	-100.00%

现金流量分析

经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期营业收入减少导致经营活动收到的现金减少，同时成本支付增加等导致与经营活动有关的支出增加；
投资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期银行理财收益减少。
筹资活动产生的现金流量净额减少的主要原因是本期无新增合资子公司。

四、 投资状况分析

(一) 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
江西江报融媒体中心有限公司	控股子公司	广告、网络信息服务	10,000,000.00	62,611,744.57	25,683,269.08	60,978,619.60	4,452,326.77
江西大江高科有限责任公司	控股子公司	广告、网络信息服务	5,000,000.00	31,833,722.51	21,074,408.66	14,231,286.65	263,381.38
江西手机报传媒有限责任公司	控股子公司	广告、网络信息服务	10,000,000.00	31,210,054.59	27,025,121.21	13,311,752.28	737,565.53

主要参股公司业务分析

□ 适用 √ 不适用

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

(二) 理财产品投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

理财产品类型	资金来源	未到期余额	逾期未收回金额	预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形对公司的影响说明
银行理财产品	自有资金	0	0	不存在

合计	-	0	0	-
----	---	---	---	---

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

☐适用 ☒不适用

(三) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

☐适用 ☒不适用

五、 研发情况

(一) 研发支出情况

单位：元

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	0	0
研发支出占营业收入的比例%	0	0
研发支出中资本化的比例%	0	0

(二) 研发人员情况

教育程度	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科以下	0	0
研发人员合计	0	0
研发人员占员工总量的比例%	0	0

(三) 专利情况

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	0	4
公司拥有的发明专利数量	0	4

(四) 研发项目情况

不适用

六、 对关键审计事项说明

√适用 □不适用

（一）营业收入的确认

1、事项描述

大江传媒公司的营业收入主要来源于网络服务收入和广告收入，2024 年度大江传媒公司的营业收入为 17,564.51 万元，较上年减少 2,362.69 万元，降幅为 11.86%。由于营业收入是大江传媒公司的关键业绩指标之一，从而存在大江传媒公司管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，因此将营业收入的确认识别为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（二十四）；关于营业收入的披露详见财务报表附注五、（二）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

- （1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；
- （2）检查大江传媒公司与相关客户签订的合同的主要条款，评价大江传媒公司收入确认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；
- （3）识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，如检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否符合大江传媒公司的收入确认政策；
- （4）对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性；
- （5）针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

（二）应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，大江传媒公司应收账款账面余额为 5,095.57 万元，已计提的坏账准备金额为 544.66 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到大江传媒公司管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

（1）了解大江传媒公司信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）分析检查了大江传媒公司应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确；

（3）通过分析大江传媒公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（4）评估大江传媒公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

七、 企业社会责任

√适用□不适用

2024年2月6日，联合江西日报社萍乡分社，在萍乡、南昌两地同步开展“迎新春送温暖助力平安春运”主题党日活动。在活动现场，大家为春节假期期间仍需在岗、不能与家人团聚的高速一线工作人员送上价值10万多元的温暖大礼包与新春祝福台历。同时，考虑到今冬来最强雨雪“撞”上春运，整理出一份关于雨雪冰冻天气安全行车提示及汽车火灾消防安全常识的小传单，通过发放传单等方式开展低温雨雪冰冻灾害出行安全，以及日常安全教育。

2024年3月22日，为切实落实平安建设主题宣传月工作，联合南昌市应急救援救助事务服务中心前往红谷滩卫东街道中央世纪城社区开展“应急知识在身边”主题党日活动的的工作。助力安全知识进万家，防范各类风险。

2024年8月23日，联合南京西路南社区开展了一次“传承红色基因，汲取奋进力量”主题党日活动。党支部委员现场开展党的二十届三中全会精神宣传宣讲。向社区捐赠书籍《光荣与梦想——江西红色故事绘》以及一批社科类图书，引导广大社区党员干部追忆光荣历史，牢记初心使命。党支部还邀请江西赣商律师事务所万爱玲律师为社区居民开展“民法典与我们的生活”法律知识讲解和普法咨询服务，向群众讲述了日常生活中容易遇到的法律问题，如居住权在夫妻财产分割中的作用、民间借贷注意事项、高空抛物治理等，并用图文并茂的形式生动讲解了相关法律法规。

2024年12月6日，组织党员干部前往帮扶点吉安岭南村开展帮扶主题党日活动，捐赠了一批乒乓球比赛桌和环保物资。

八、 未来展望

是否自愿披露

□是 √否

九、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
控股股东不当控制的风险	江西报业传媒集团有限责任公司直接持有公司股份 2,400 万股，占公司股份总数的 80.00%，通过三家全资子公司江西日报报业、江西信息日报传媒、江西江南都市报传媒和一家公司控制的二级事业法人新法治报社的全资子公司江西新法治报传媒间接持有公司股份 300 万股，占公司股份总数的 20%，总计能控制公司股份的 100%，系公司控股股东。若江西报业传媒集团有限责任公司利用其对公司的实际控制权对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能给公司经营和未来发展带来风险。应对措施：针对实际风险，公司目前已经形成了包括股东大会、董事会、监事会，经营层在内的公司治理结构，建立了权力机构、决策机构、监督机构、经营层之间权责明确、运作规范、互相协调制衡的机制，健全了《公司章程》、“三会”议事规则及其他重要制度。公司将严格执行各项管理制度、议事规则等，按要求将相关信息进行披露，防止实际控制人的不当控制。
报告期内公司净利润对非经常性损益重大依赖的风险	2024 年 1—12 月，公司归属于母公司所有者的净利润为 4,891,189.29 元，非经常性损益为 2,261,402.06 元，非经常性损益占同期归母净利润的比重为 46.23%。报告期内，公司归母净利润对非经常性损益的依赖性较前一报告年度有所上升。非经常性损益主要是列为其他收益、营业外收入的政府补助和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。应对措施：公司将进一步扩大主营业务收入和主营业务利润，提高公司主营业务盈利能力，进一步降低公司利润对非经常性损益的依赖。
潜在同业竞争的风险	从企业的经营范围来看，公司与控股股东江西报业传媒集团有限责任公司控制的拥有广告业务的其他企业之间构成潜在的同业竞争关系。公司控股股东直接、间接控制多家纸质媒体和网络媒体，其中纸质媒体由于与公司分属不同媒体形态，且经营模式和竞争环境均不相同，不构成直接的竞争。而控股股东控制的其他多家网络媒体在内容定位、受众、规模、网站职责方面与本公司运营的网站存在较大差异，与本公司不构成直接同业竞争。同时，公司控股股东为消除未来潜在的同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免与大江传媒的竞争。 应对措施：公司控股股东直接、间接控制多家纸质媒体和网络媒体，其中纸质媒体由于与公司分属不同媒体形态，且经营模式和竞争环境均不相同，不构成直接的竞争。而控股股东

	控制的其他多家网络媒体在内容定位、受众、规模、网站职责方面与本公司运营的网站存在较大差异，与本公司不构成直接同业竞争。同时，公司控股股东为消除未来潜在的同业竞争，出具了《避免同业竞争承诺函》，承诺避免与大江传媒的竞争。
本期重大风险是否发生重大变化：	由于纳税相关的政策文件：财政部、税务总局、中央宣传部发布的《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问题的通知》（财税【2019】16号）和“关于公布省直第二批经营性文化事业转制企业名单的通知”（赣财法[2010]29号），公司自2019年1月1日起可继续免征五年企业所得税，已经到期。因此本期公司已不存在税收优惠政策取消的风险。

是否存在被调出创新层的风险

☐是 ☒否

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(三)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□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	三.二.(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	三.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在应当披露的其他重大事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

性质	累计金额	占期末净资产比例%
作为原告/申请人	12,000	0.01%
作为被告/被申请人	2,200	0.00%
作为第三人	0	0.00%
合计		0.01%

2、以临时公告形式披露的重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	16,200,000.00	11,186,521.74
销售产品、商品，提供劳务	18,800,000.00	10,490,775.78
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	0	0
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
房租、物业管理费	4,000,000.00	3,685,755.42
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易为公司日常经营相关的业务活动，遵循有偿公平、自愿的原则，采购价格按照市场价确定，定价公允合理，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

违规关联交易情况

√适用 □不适用

单位：元

关联交易对象	是否为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业	交易金额	是否履行必要决策程序	是否履行信息披露义务	是否已被采取监管措施	是否完成整改
江西融媒大脑科技有限公司	是	3,544,905.66	已事后补充履行	已事后补充履行	否	是
合计	-	3,544,905.66	-	-	-	-

经公司自查自纠，发现公司与江西融媒大脑科技有限公司存在关联交易:2024 年度交易金额为

3,544,905.66 元，按照连续十二个月 内累计计算的原则，已达到董事会审议标准，公司未进行事前披露，现补充审议。

(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 7 月 24 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 7 月 24 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015 年 7 月 24 日		挂牌	资金占用承诺	承诺不占用资金	正在履行中
董监高	2015 年 7 月 24 日		挂牌	规范关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(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
旅游服务质保金	货币资金	质押	200,000.00	0.08%	旅行社交纳旅游服务质保金，投保旅行社责任险
保函保证金	货币资金	质押	258,981.09	0.10%	项目开展需要，设立保证金保函
总计	-	-	458,981.09	0.18%	-

资产权利受限事项对公司的影响

无

第四节 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	24,000,000	80.00%	0	24,000,000	80.00%
	其中：控股股东、实际控制人	24,000,000	80.00%	0	24,000,000	80.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	6,000,000	20.00%	0	6,000,000	20.00%
	其中：控股股东、实际控制人	6,000,000	20.00%	0	6,000,000	20.00%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		30,000,000	-	0	30,000,000	-
普通股股东人数		5				

股本结构变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	江西报业传媒集团有限责任公司	24,000,000	0	24,000,000	80.00%	0	24,000,000	0	0
2	江西日报报业集团	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
3	江西信息日报传媒有限公司	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
4	江西江南都市报传媒有限公司	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0

	司								
5	江 西 新 法 治 报 传 媒 有 限 公 司	1,500,000	0	1,500,000	5.00%	1,500,000	0	0	0
	合计	30,000,000	0	30,000,000	100.00%	6,000,000	24,000,000	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

江西日报报业有限公司、江西信息日报传媒有限公司、江西江南都市报传媒有限公司、江西新法治报传媒有限公司是由江西报业传媒集团有限责任公司间接控制的企业。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

□是 √否

（一）控股股东情况

公司控股股东为江西报业传媒集团有限责任公司，持有公司 80.00%的股份。

江西报业传媒集团有限责任公司基本情况如下：

经济性质：省属国有企业

开办资金：30000 万元

举办单位：中共江西省委

法定代表人：张锋

住所：江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 1326 号

业务范围：国内广告的策划、制作与发布，实业投资，策划咨询，会展服务，酒店管理，餐饮管理，健康管理服务，新媒体技术开发及服务，计算机硬件及网络技术的开发，咨询和服务。

（二）实际控制人情况

公司实际控制人为江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室，通过国有资产监管关系间接持有公司 100.00%的股份。

报告期内，公司实际控制人未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

□是 √否

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

☐适用 ☒不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

☐适用 ☒不适用

七、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

☐适用 ☒不适用

(二) 权益分派预案

☐适用 ☒不适用

第五节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☒互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 宏观政策

宏观政策演进趋势分析：

2012-2016 年：侧重基础立法（如网络安全法草案），探索平台治理框架。

2017-2020 年：强监管周期，融媒体与数据安全并重。

2021-2025 年：转向技术治理（AI、数据要素）与全球化合规（如跨境数据流动规则）。

未来方向：预计 2025 年前出台《元宇宙产业创新发展三年行动计划》，进一步规范虚拟空间内容生产与产权体系。

1. 2023 年 1 月 13 日，工信部、国家网信办、发改委、公安部等十六部门联合发布《工业和信息化部等十六部门关于促进数据安全产业发展的指导意见》（工信部联网安〔2022〕182 号）

2. 2023 年 2 月 24 日，国家网信办发布《个人信息出境标准合同办法》（国家互联网信息办公室令第 13 号）

3. 2023 年 2 月 27 日，中共中央、国务院发布《数字中国建设整体布局规划》，政务新媒体不断深入数字中国建设的顶层设计，影响国家发展进程。在重大政策、议题、举措出台之前，我国将新媒体考虑到议题设计与政策实施中，满足现实发展与传播需求。

4. 2023 年 3 月 28 日，市场监管总局、中央网信办、工信部、公安部发布《关于开展网络安全服务认证工作的实施意见》（国市监认证规〔2023〕3 号）

5. 2023 年 4 月 17 日，国家网信办、工信部等 5 部门联合发布《关于调整网络安全专用产品安全管理有关事项的公告》（2023 年第 1 号）

6. 2023 年 4 月 23 日，工信部、中央网信办、发改委等 8 部门联合发布《关于推进 IPv6 技术演进和应用创新发展的实施意见》（工信部联通信〔2023〕45 号）

7. 2023 年 4 月 27 日，中央网信办、发改委、工信部联合印发《深入推进 IPv6 规模部署和应用 2023 年工作安排》

8. 2023 年 5 月 24 日，国务院发布《商用密码管理条例》（中华人民共和国国务院令 273 号）

9. 2023 年 5 月 30 日，国家网信办发布《个人信息出境标准合同备案指南（第一版）》

10. 2023 年 7 月 3 日，国家网信办发布关于调整《网络关键设备和网络安全专用产品目录》的公告（2023 年第 2 号）

11. 2023 年 7 月 13 日，国家网信办、国家发改委、教育部、科技部等七部门联合发布《生成式人工智能服务管理暂行办法》（15 号令），提出国家坚持发展和安全并重、促进创新和依法治理相结合的原则，采取有效措施鼓励生成式人工智能创新发展，对生成式人工智能服务实行包容审慎和分类分级监管。

12. 2023 年 7 月 17 日，工信部、国家金融监督管理总局联合发布《两部门关于促进网络安全保险规范健康发展的意见》（工信部联网安〔2023〕95 号）

13. 2023 年 7 月 26 日，工信部、国标委联合发布《国家车联网产业标准体系建设指南（智能网联汽车）（2023 版）》（工信部联科〔2023〕109 号）

14. 2023 年 8 月 3 日，国家网信办发布《个人信息保护合规审计管理办法（征求意见稿）》公开征求

意见

15. 2023 年 8 月 8 日，国家网信办发布《人脸识别技术应用安全管理规定（试行）（征求意见稿）》公开征求意见

16. 2023 年 8 月 10 日，国家认监委发布《关于修订网络关键设备和网络安全专用产品安全认证实施规则的公告》（2023 年第 14 号）

17. 2023 年 9 月 28 日，国家网信办发布《规范和促进数据跨境流动规定（征求意见稿）》公开征求意见

18. 2023 年 9 月，国家部委颁布首个元宇宙文件《元宇宙产业创新发展三年行动计划（2023-2025 年）》。文件从产业发展角度明确了指导思想和基本原则，从构建技术和产业体系、培育三维交互工业元宇宙、打造沉浸式数字生活元宇宙、构建系统完备产业支撑、构建安全可信产业治理体系等方面提出了具体明确了发展目标和重点任务，元宇宙行动推进中覆盖了技术构建、政策扶持、教育文旅广电等场景应用，在目前发展阶段上，是比较务实的，对于元宇宙产业创新发展进一步凝聚了产业共识、形成产业合力，具有非常重要意义。

19. 2023 年 10 月 7 日，国家密码管理局发布《商用密码应用安全性评估管理办法》（国家密码管理局令第 3 号）

20. 2023 年 10 月 7 日，国家密码管理局发布《商用密码检测机构管理办法》（国家密码管理局令第 2 号）

21. 2023 年 10 月 9 日，工信部发布《工业和信息化领域数据安全风险评估实施细则（试行）（征求意见稿 33 稿）》公开征求意见

22. 2023 年 10 月 24 日，国务院发布《未成年人网络保护条例》（中华人民共和国国务院令 766 号）

23. 2023 年 10 月 24 日，工信部发布《工业互联网安全分类分级管理办法（公开征求意见稿）》公开征求意见

24. 2023 年 11 月 23 日，工信部发布《工业和信息化领域数据安全行政处罚裁量指引（试行）（征求意见稿）》公开征求意见

25. 2023 年 12 月 8 日，国家网信办发布《网络安全事件报告管理办法（征求意见稿）》公开征求意见

26. 2023 年 12 月 13 日，国家网信办发布《粤港澳大湾区（内地、香港）个人信息跨境流动标准合同实施指引》（国家互联网信息办公室香港创新科技及工业局公告 2023 年 3 号）

27. 2023 年 12 月 15 日，国家数据局发布《“数据要素×”三年行动计划（2024—2026 年）（征求意见稿）》公开征求意见

28. 2023 年 12 月 15 日，工信部发布《工业和信息化领域数据安全事件应急预案（试行）（征求意见稿）》公开征求意见

29. 2023 年 12 月 29 日，工信部发布《工业领域数据安全标准体系建设指南（2023 版）》（工信部联科〔2023〕250 号）

二、 制度修订

出台了《大江传媒分公司子公司管理办法》、《2024 年度地市分公司激励政策办法》、《数据安全管理制度》，以及创新层相关的《对外投资管理制度》《对外投资管理制度》《关联交易管理制度》《投资者关系管理制度》《利润分配管理制度》《承诺管理制度》。

三、 资质情况

1.《互联网新闻信息服务许可证》许可证编号：	36120170002
2.《广播电视节目制作经营许可证》许可证编号：	（赣）字第 00032 号
3.《信息网络传播视听节目许可证》许可证编号：	1406143
4.《网络文化经营许可证》许可证编号：	赣网文（2024）1836-022 号
5.《营业性演出许可证》许可证编号：	360100120021
6.《互联网药品信息服务资格证书》许可证编号：	赣 B202107910219
7.《网络出版服务许可证》	许可证编号：（署）网出证（赣）字第 006 号
8.《增值电信业务经营许可证》许可证编号：	赣 B2-20100072
9.《电信网码号资源使用证书》许可证编号：	赣号（2013）00009-B01 (10626655)
10.《电信网码号资源使用证书》许可证编号：	赣号（2006）00031-B01 (10626688)
11.《海关进出口货物收发货人、法人卡（备案）》许可证编号：	3601260046
12.《食品经营许可证（备案）》许可证编号：	JY13601000207511

四、 重要知识产权的变动情况

完成《展厅多媒体互动系统》《展厅标准化设计软件》《展厅 VR 可视化平台》《智能展厅交互设计系统》《展厅空间内容融合系统》《展厅全息投影系统》《历史展厅挖掘展示服务平台》等 7 项有关展陈设计的软件著作权申请。

五、 研发情况

（一） 研发模式

不适用。

（二） 合作研发或外包研发

☐适用 ☒不适用

六、 个人信息保护

☒适用 ☐不适用

江西大江传媒网络股份有限公司用户个人信息保护制度 江西大江传媒网络股份有限公司为充分保护客户端用户的个人隐私、保障用户信息安全，特制订用户信息安全管理度。 1、定期对全网站人员进行网络信息安全培训并进行考核，使网站相关管理人员充分认识到网络安全的重要性，严格遵守相应规章制度。 2、尊重并保护用户的个人隐私，除了用户如果要向江西大江传媒网络股份有限公司提交个人信息，会被需告知相关隐私保护协议和网站服务条款以及其他公布的准则规定，未经用户授权不会随意公布和泄露用户个人身份信息。 3、对用户的个人信息严格保密，并承诺未经用户授权，不得编辑或透露其个人信息及保存在本网

站中的非公开内容，但下列情况除外：

- ① 违反相关法律法规或本网站服务协议规定；
- ② 按照主管部门的要求，有必要向相关法律部门提供备案的内容；
- ③ 因维护社会个体和公众的权利、财产或人身安全的需要；
- ④ 被侵害的第三人提出合法的权利主张；
- ⑤ 为维护用户及社会公共利益、本网站的合法权益的需要；
- ⑥ 事先获得用户的明确授权或其它符合需要公开的相关要求。

4、用户应当严格遵守网站用户帐号使用登记和操作权限管理制度，并对自己的用户账号、密码妥善保管，定期或不定期修改登录密码，严格保密，严禁向他人泄露。

5、每个用户都要对其帐号中的所有活动和事件负全责。用户可随时改变用户的密码和图标，也可以结束旧的帐号而重新申请注册一个新帐号。用户同意若发现任何非法使用用户帐号或安全漏洞的情况，有义务立即通告江西大江传媒网络股份有限公司协助处理。

6、如用户不慎泄露登陆账号和密码，应当及时与江西大江传媒网络股份有限公司管理员联系，请求管理员及时锁定用户的操作权限，防止他人非法操作；在用户提供有效身份证明和有效凭据并审查核实后，重新设定密码恢复正常使用。

7、江西大江传媒网络股份有限公司严格执行本规章制度，并形成规范化管理，并成立由网站技术中心主要技术人员组成的网络信息安全小组，并确定技术中心主任为第一责任人。

七、 网络安全

√适用□不适用

制定了《数据安全管理制度》

大江传媒的网站新闻发布系统通过国家等级保护三级标准认证。

八、 处罚及纠纷

□适用√不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

√适用□不适用

(一) 移动互联网应用程序

开发了“江西省新时代文明实践点单平台”，大江新闻客户端、“问政江西”客户端、文明江西客户端

(二) 互联网应用商店

大江传媒旗下主要移动互联网应用程序在国内主流互联网应用商店均有上架，苹果在 iTunes- App Store 上架；安卓在腾讯应用宝、小米应用商店、百度手机助手、360 应用市场、华为应用商店等上架。

十、 第三方支付

☐适用 ☒不适用

十一、 虚拟货币业务分析

☐适用 ☒不适用

十二、 网络游戏业务分析

☐适用 ☒不适用

十三、 互联网视听业务分析

☐适用 ☒不适用

十四、 电子商务平台业务分析

☐适用 ☒不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

☒适用 ☐不适用

（一） 业务模式

获客方式：通过优质的内容、推荐算法及其他渠道合作引流吸引获客。

变现方式：主要通过广告变现，利用精准营销广告机制和信息流广告形式吸引广告主投放。

广告类型：

1、品牌广告：以树立产品品牌形象、提高市场占有率为直接目的，一般为大型品牌或项目在特定时间内

的推广行为，收费广告或公益类广告，并同时结合线下活动。

2、效果类广告：效果广告的特点是快速反应、以效果为导向，一般为信息流、DSP、联盟广告等。效果

类广告是网站直面互联网用户习惯，通过人群定向、分析网民用户行为及网站页面内容，将广告内容以

竞价形式投放到网站页面上，以及官方微信公众号等平台。

（二） 计费模式

品牌广告：通常结算方式为 CPD（定价购买）。效果类广告：按实际投放效果结算，结算方式有 CPM

（每千次展示计费）、CPC（每次点击计费）、CPA（每次互动计费），也有按年度结算等。以效果为导向，一般为信息流、 DSP、联盟广告等。效果类广告是网站直面互联网用户习惯，通过 人群定向、分析网民用户行为及网站 页面内容，将广告内容以竞价形式投放到网站页面上，最终为客户实现精准的目标用户触达。

(三) 限制类广告

禁止投放所有国家法律法规不允许投放的广告，如烟草制品、处方药等。

十六、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十七、 自媒体运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十八、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

第六节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
何宝庆	董事、董事长、总经理	男	1971年9月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
欧阳群	董事	男	1972年1月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
刘宏	董事	男	1969年6月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
宋光亚	董事、副总经理	男	1976年12月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
杨艳	董事、副总经理	女	1971年11月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
黄训军	监事会主席	男	1967年11月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
谢建敏	监事	男	1965年1月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
周晓舟	监事	男	1971年12月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
谭龙	职工监事	男	1973年12月	2024年5月10日	2027年5月27日	0	0	0	0%

				日	日				
朱正	职工监事	男	1984年8月	2024年5月10日	2027年5月27日	0	0	0	0%
蔡鸿锐	监事	男	1998年5月	2024年5月28日	2024年10月24日	0	0	0	0%
叶涛	董秘、副总经理	男	1978年3月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
陈雅萍	财务总监	女	1988年2月	2024年5月28日	2027年5月27日	0	0	0	0%
石玉华	董事	男	1968年3月	2018年1月15日	2024年5月27日	0	0	0	0%
周勇	副总经理	男	1979年6月	2018年3月1日	2024年5月27日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

董事、监事、高级管理人员相互间关系：不存在关联关系。

董事、监事、高级管理人员与控股股东之间关系：存在雇佣关系。

董事、监事、高级管理人员与实际控制人间关系：不存在关联关系。

（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
石玉华	董事	离任	无	个人原因
周勇	副总经理	离任	无	个人原因
蔡鸿锐	监事	离任	无	个人原因

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

□适用 √不适用

（三）董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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
行政管理人员	18	1	7	12
采编人员	111	15	2	124
市场人员	177	4	41	140
技术人员	25	0	1	24
财务人员	13	0	0	13
办事处人员	2	34	4	32
员工总计	346	54	55	345

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	17	19
本科	270	268
专科	53	49
专科以下	6	9
员工总计	346	345

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

员工薪酬政策： 按照岗位不同设定了不同制度，采编岗位主要采用稿件分，按照月度排名和评定的周亮点和月亮点确认；经营岗人员按照经营任务完成情况发放绩效，以及全年完成情况确定最终绩效工资的比例，行政后勤类岗按照每月确定的平均绩效确认薪酬。 培训计划： 1. 重点打造“勇立潮头——头脑风暴大讲堂”。拟邀请知名国内专家来开讲，涵盖内容建设、产业发展各个领域。在涉及专家课时费、来赣经费上希望得到报社层面的支持。 主要涵盖方面： （1）短视频相关内容培训、运营方面国内行业专家的邀请（比如国内网络媒体优秀运营新项目（产品）交流培训）。 （2）在新闻采编素养培训等方面的国内大咖的邀请。 （3）中央、省级网络媒体排名靠前的创新度极强的优秀项目相关专家、核心团队高管的邀请。 2. 新入职员工培训。新员工培训包括基本素质培训、业务素质培训。 3. 各部门日常培训。重点在新媒体中心、全员视频培训、技术培训。
--

(二) 核心员工（公司及控股子公司）情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	变动情况	职务	期初持普通股股数	持股数量变动	期末持普通股股数
----	------	----	----------	--------	----------

周晓舟	无变动	总工程师	0	0	0
李俊	无变动	子公司融媒体中心编委	0	0	0
潘磊	无变动	技术中心负责人	0	0	0
叶安勇	无变动	网站首席	0	0	

核心员工的变动情况

无

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
报告期内是否新增关联方	☒ 是 ☐ 否

(一) 公司治理基本情况

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，及《公司章程》，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、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

具体来说：

(1)公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序。

(2)公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东相互独立，控股股东通过股东大会依法行使自己的权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司决策和生产经营活动的行为。不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况，不存在影响公司业务、人员、资产、机构独立性的情况，不存在与公司开展同业竞争的情况。

(3)公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》的有关要求规范运作，公司全体董事以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依照议事规则认真履行职责，维护公司和全体股东的利益。

(4)公司监事会严格按照《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》的有关要求规范运作，各位监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，对公司财务、重大投资决策以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。

(5)公司充分尊重和维护债权人、职工、用户、供应商、社会等利益相关者的合法权益，相互之间能够实现良好沟通，共同推进公司持续、稳定发展。

(6)公司董事会秘书，严格按照中国证监会及相关法律法规的要求履行信息披露义务。

公司已建立各司其职、各负其责、互相配合、互相制约的法人治理结构，并形成包括《公司章程》、

《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易实施细则》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《信息披露事务管理制度》《利润分配管理制度》、《承诺管理制度》等一系列管理制度。

今后，公司将继续密切关注行业发展动态，监管机构出台的新政策，并结合公司实际情况适时制定相应的管理制度，保障公司健康持续发展。

(二) 监事会对监督事项的意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

(三) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1.业务独立：公司拥有独立完整的业务体系，能够面向市场独立经营，独立核算和决策，独立承担责任与风险，未受到公司控股股东的干涉、控制，亦未因与公司控股股东及其控制的其他企业之间存在关联关系而使公司经营自主权的完整性、独立性受到不良影响。

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

3.资产独立：公司合法拥有与目前业务有关的土地、房屋、设备以及商标等资产的所有权或使用权。公司独立拥有该等资产，不存在被股东单位或其他关联方占用的情形。

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

5.财务独立：公司设立了独立的财务会计部门，并依据《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》建立了独立的财务核算体系和规范的财务管理制度，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司在银行独立开立账户，依法进行纳税申报和履行纳税义务，独立对外签订合同，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其它企业共用银行账户的情形。

(四) 对重大内部管理制度的评价

关于会计核算体系

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

关于财务管理体系

报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

关于风险控制体系
报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

☐适用 ☒不适用

(二) 提供网络投票的情况

☐适用 ☒不适用

(三) 表决权差异安排

☐适用 ☒不适用

第七节 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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	鹏盛 A 审字[2025]00007 号			
审计机构名称	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	深圳市福田区滨河大道 5020 号同心大厦 20/21 层			
审计报告日期	2025 年 3 月 7 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	胡山竹 4 年	杨亮 4 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	4 年			
会计师事务所审计报酬（万 元）	14			

审计报告

鹏盛 A 审字[2025]00007 号

江西大江传媒网络股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计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”）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 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，公允反映了大江传媒公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 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，我们独立于大江传媒公司，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、关键审计事项

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

（一）营业收入的确认

1、事项描述

大江传媒公司的营业收入主要来源于网络服务收入和广告收入，2024 年度大江传媒公司的营业收入为 17,564.51 万元，较上年减少 2,362.69 万元，降幅为 11.86%。由于营业收入是大江传媒公司的关键业绩指标之一，从而存在大江传媒公司管理层为了达到特定目标或期望而操作收入确认时点的固有风险，因此我们将营业收入的确认识别为关键审计事项。关于营业收入确认的会计政策详见财务报表附注三、（二十四）；关于营业收入的披露详见财务报表附注五、（二）。

2、审计应对

我们针对收入确认执行的主要审计程序如下：

（1）了解和测试与销售和收款相关的关键内部控制设计和执行的有效性，了解并评估与收入确认相关的会计政策是否符合企业会计准则的规定；

（2）检查大江传媒公司与相关客户签订的合同的主要条款，评价大江传媒公司收入确

认的会计政策是否符合企业会计准则的要求；

(3) 识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，并执行了细节测试，如检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、销售发票、验收单据等支持性文件，以评价收入确认是否符合大江传媒公司的收入确认政策；

(4) 对重要客户的销售收入实施了函证程序及访谈程序，以评估营业收入的真实性与准确性；

(5) 针对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止性测试，以评估营业收入是否被记录于恰当的会计期间。

(二) 应收账款减值

1、事项描述

截至 2024 年 12 月 31 日，大江传媒公司应收账款账面余额为 5,095.57 万元，已计提的坏账准备金额为 544.66 万元。由于应收账款坏账准备金额对财务报表影响较为重大，且涉及到大江传媒公司管理层对应收账款未来现金流量的估计和判断，因此我们将应收账款减值识别为关键审计事项。

2、审计应对

我们针对应收账款坏账准备执行的主要审计程序如下：

(1) 了解大江传媒公司信用政策并对应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

(2) 分析检查了大江传媒公司应收账款坏账准备的计提政策是否符合企业会计准则的要求，重新计算坏账计提金额是否准确；

(3) 通过分析大江传媒公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并结合客户经营情况、市场环境、历史还款情况等对客户信用风险作出的评估；同时执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

(4) 评估大江传媒公司管理层对应收账款坏账准备的会计处理以及相关信息在财务报表中的列报和披露是否恰当。

四、其他信息

大江传媒公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括大江传媒公司 2024 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，管理层负责评估大江传媒公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大江传媒公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大江传媒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，就可能导致对大江传媒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大江传媒公司不能持续经营。

（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）就大江传媒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。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）
中国•深圳
2025 年 3 月 7 日

中国注册会计师：胡山竹
中国注册会计师：杨亮

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	207,104,263.27	228,578,426.23
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	2	45,509,105.06	34,047,810.45
应收款项融资			
预付款项	3	1,122,077.86	862,627.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	4	1,249,187.28	1,139,184.92
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	5	3,253,107.06	589,216.41
其中：数据资源			
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	6	1,446,036.26	1,932,708.18
流动资产合计		259,683,776.79	267,149,973.32
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	7	60,000.00	60,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	8	2,352,612.60	2,108,436.40
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	9	2,194,678.55	3,871,188.27
无形资产	10	562,197.64	769,586.13
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	11		2,298.62
递延所得税资产	12	952,235.82	2,043,299.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		6,121,724.61	8,854,809.16

资产总计		265,805,501.40	276,004,782.48
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	14	37,811,770.01	40,156,097.39
预收款项			
合同负债	15	17,563,088.18	18,354,747.23
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	16	24,729,509.19	30,697,099.13
应交税费	17	3,224,842.21	4,498,718.12
其他应付款	18	7,799,028.99	8,838,129.86
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	19	2,177,774.10	1,902,256.34
其他流动负债	20	1,053,785.30	1,058,425.79
流动负债合计		94,359,797.98	105,505,473.86
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	21	42,740.18	1,968,931.93
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22	1,662,217.80	2,022,414.31
递延所得税负债	12	177,049.86	950,931.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,882,007.84	4,942,277.24
负债合计		96,241,805.82	110,447,751.10
所有者权益（或股东权益）：			
股本	23	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	24	17,474,176.10	17,474,176.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25	12,639,879.49	12,639,879.49
一般风险准备			
未分配利润	26	106,318,924.67	101,427,735.38
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		166,432,980.26	161,541,790.97
少数股东权益		3,130,715.32	4,015,240.41
所有者权益（或股东权益）合计		169,563,695.58	165,557,031.38
负债和所有者权益（或股东权益）总计		265,805,501.40	276,004,782.48

法定代表人：何宝庆

主管会计工作负责人：何宝庆会计机构负责人：陈雅萍

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2024 年 12 月 31 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		201,006,853.30	222,096,686.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	1	19,197,245.10	18,292,175.90
应收款项融资			
预付款项		401,084.38	84,492.47
其他应收款	2	2,478,696.52	363,115.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			2,597.53
其中：数据资源			
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			16,526.66
流动资产合计		223,083,879.30	240,855,593.87

非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	36,871,483.78	36,871,483.78
其他权益工具投资		30,000.00	30,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,458,998.24	969,495.09
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		1,452,746.99	2,936,155.08
无形资产		118,297.38	204,028.43
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			2,298.62
递延所得税资产			1,249,081.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		39,931,526.39	42,262,542.42
资产总计		263,015,405.69	283,118,136.29
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		12,122,747.23	16,519,916.16
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		12,729,489.79	19,479,733.33
应交税费		1,886,596.00	2,448,591.88
其他应付款		111,932,239.05	119,534,139.62
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		9,799,776.66	7,130,873.52
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,426,246.49	1,442,792.04
其他流动负债		587,986.60	406,856.71
流动负债合计		150,485,081.82	166,962,903.26
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		42,740.18	1,493,363.04
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		216,112.21	351,354.99
递延所得税负债			734,038.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		258,852.39	2,578,756.80
负债合计		150,743,934.21	169,541,660.06
所有者权益（或股东权益）：			
股本		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		17,474,176.10	17,474,176.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		12,639,879.49	12,639,879.49
一般风险准备			
未分配利润		52,157,415.89	53,462,420.64
所有者权益（或股东权益）合计		112,271,471.48	113,576,476.23
负债和所有者权益（或股东权益）合计		263,015,405.69	283,118,136.29

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业总收入		175,645,058.35	199,271,990.47
其中：营业收入	1	175,645,058.35	199,271,990.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		171,028,706.20	181,601,406.23
其中：营业成本	1	138,199,532.00	150,945,067.37
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	2	864,935.23	1,413,751.02
销售费用	3	45,975.46	52,367.56
管理费用	4	34,063,555.78	31,272,257.98
研发费用			
财务费用	5	-2,145,292.27	-2,082,037.70
其中：利息费用		120,660.36	39,080.35
利息收入		2,285,843.34	2,137,069.70
加：其他收益	6	2,210,873.62	2,378,269.08
投资收益（损失以“-”号填列）	7	791,876.28	1,843,610.92
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）	8	-1,266,443.93	-765,583.73
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	9	20,018.05	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,372,676.17	21,126,880.51
加：营业外收入	10	249,647.69	222,492.73
减：营业外支出	11	512,200.90	74,288.60
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,110,122.96	21,275,084.64
减：所得税费用	12	2,153,458.76	951,010.27
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,956,664.20	20,324,074.37
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）		3,956,664.20	20,324,074.37
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）		-934,525.09	-115,181.90
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,891,189.29	20,439,256.27
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		3,956,664.20	20,324,074.37
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		4,891,189.29	20,439,256.27
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-934,525.09	-115,181.90
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.16	0.68
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.16	0.68

法定代表人：何宝庆

主管会计工作负责人：何宝庆会计机构负责人：陈雅萍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 年
一、营业收入	1	86,287,594.40	119,459,081.02
减：营业成本	1	73,379,560.30	94,819,486.06
税金及附加		458,359.55	831,119.70
销售费用			
管理费用		16,194,511.36	15,794,791.34
研发费用			
财务费用		-2,022,392.13	-1,851,099.94
其中：利息费用		76,328.91	29,564.94
利息收入		2,115,027.70	1,893,531.31
加：其他收益		334,154.93	483,779.35
投资收益（损失以“-”号填列）	2	999,682.95	1,843,610.92
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）		-441,795.42	-246,352.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		13,940.56	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-816,461.66	11,945,821.62
加：营业外收入		61,700.75	123,091.32
减：营业外支出		35,201.19	46,673.90
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-789,962.10	12,022,239.04
减：所得税费用		515,042.65	-515,042.65
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,305,004.75	12,537,281.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,305,004.75	12,537,281.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-1,305,004.75	12,537,281.69
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		179,994,701.81	198,893,762.89
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		699,776.51	
收到其他与经营活动有关的现金	1	8,202,309.85	14,298,181.16
经营活动现金流入小计		188,896,788.17	213,191,944.05
购买商品、接受劳务支付的现金		115,981,523.76	98,520,654.28
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		67,302,410.46	72,704,450.50
支付的各项税费		11,199,076.69	13,830,899.05
支付其他与经营活动有关的现金	1	14,356,322.67	15,193,230.12
经营活动现金流出小计		208,839,333.58	200,249,233.95
经营活动产生的现金流量净额		-19,942,545.41	12,942,710.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		791,876.28	1,843,610.92
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		100,791,876.28	201,843,610.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,438,554.92	669,593.29
投资支付的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
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			

投资活动现金流出小计		101,438,554.92	200,669,593.29
投资活动产生的现金流量净额		-646,678.64	1,174,017.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,450,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			2,450,000.00
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			2,450,000.00
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		0.00	2,450,000.00
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		-20,589,224.05	16,566,727.73
加：期初现金及现金等价物余额	3	227,234,506.23	210,667,778.50
六、期末现金及现金等价物余额		206,645,282.18	227,234,506.23

法定代表人：何宝庆

主管会计工作负责人：何宝庆 会计机构负责人：陈雅萍

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2024 年	2023 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		95,867,540.30	121,214,884.93
收到的税费返还		174.64	-
收到其他与经营活动有关的现金		112,469,324.00	120,932,836.69
经营活动现金流入小计		208,337,038.94	242,147,721.62
购买商品、接受劳务支付的现金		56,511,431.85	62,098,003.52
支付给职工以及为职工支付的现金		44,248,446.46	45,807,985.35
支付的各项税费		4,146,819.27	6,053,021.95
支付其他与经营活动有关的现金		123,955,795.26	10,108,386.04
经营活动现金流出小计		228,862,492.84	124,067,396.86
经营活动产生的现金流量净额		-20,525,453.90	118,080,324.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
取得投资收益收到的现金		791,876.28	1,843,610.92
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		100,791,876.28	201,843,610.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		212,335.36	344,905.59
投资支付的现金		100,000,000.00	200,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			2,550,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,212,335.36	202,894,905.59
投资活动产生的现金流量净额		579,540.92	-1,051,294.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
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			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-19,945,912.98	117,029,030.09
加：期初现金及现金等价物余额		220,952,766.28	103,923,736.19
六、期末现金及现金等价物余额		201,006,853.30	220,952,766.28

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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				17,474,176.10				12,639,879.49		102,677,767.39	4,015,240.41	166,807,063.39
加：会计政策变更													
前期差错更正											-1,250,032.01		-1,250,032.01
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	12,639,879.49	-	101,427,735.38	4,015,240.41	165,557,031.38
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）											4,891,189.29	-884,525.09	4,006,664.20
（一）综合收益总额											4,891,189.29	-934,525.09	3,956,664.20
（二）所有者投入和减少资本												50,000.00	50,000.00
1．股东投入的普通股												50,000.00	50,000.00
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													
（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、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	12,639,879.49	-	106,318,924.67	3,130,715.32	169,563,695.58

项目	2023 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				37,660.19				11,386,151.32		83,007,306.55	1,680,422.31	126,111,540.37
加：会计政策变更											1,987.87		1,987.87
前期差错更正											-887,562.63		-887,562.63
同一控制下企业合并					17,436,515.91						120,475.49		17,556,991.40
其他													
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	11,386,151.32	-	82,242,207.28	1,680,422.31	142,782,957.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,253,728.17		19,185,528.10	2,334,818.10	22,774,074.37
（一）综合收益总额											20,439,256.27	-115,181.90	20,324,074.37
（二）所有者投入和减少资本												2,450,000.00	2,450,000.00
1. 股东投入的普通股												2,450,000.00	2,450,000.00

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													
（三）利润分配								1,253,728.17		-1,253,728.17			
1. 提取盈余公积								1,253,728.17		-1,253,728.17			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													

6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	12,639,879.49	-	101,427,735.38	4,015,240.41	165,557,031.38

法定代表人：何宝庆 主管会计工作负责人：何宝庆 会计机构负责人：陈雅萍

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2024 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	永续债	其他								

		股										
一、上年期末余额	30,000,000.00				17,474,176.10				12,639,879.49		53,462,420.64	113,576,476.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	12,639,879.49	-	53,462,420.64	113,576,476.23
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)											-1,305,004.75	-1,305,004.75
(一) 综合收益总额											-1,305,004.75	-1,305,004.75
(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												
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	12,639,879.49	-	52,157,415.89	112,271,471.48

项目	2023 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	30,000,000.00				37,660.19				11,386,151.32		42,178,867.12	83,602,678.63
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
其他												-

二、本年期初余额	30,000,000.00	-	-	-	37,660.19	-	-	-	11,386,151.32	-	42,178,867.12	83,602,678.63
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					17,436,515.91				1,253,728.17		11,283,553.52	29,973,797.60
(一) 综合收益总额											12,537,281.69	12,537,281.69
(二) 所有者投入和减少资本					17,436,515.91							17,436,515.91
1. 股东投入的普通股					17,436,515.91							17,436,515.91
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									1,253,728.17		-1,253,728.17	
1. 提取盈余公积									1,253,728.17		-1,253,728.17	
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结												

转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	30,000,000.00	-	-	-	17,474,176.10	-	-	-	12,639,879.49	-	53,462,420.64	113,576,476.23

江西大江传媒网络股份有限公司

财务报表附注

2024 年 1 月 1 日——2024 年 12 月 31 日

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、公司基本情况

江西大江传媒网络股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经南昌市工商行政管理局批准，于 2002 年 9 月 27 日在南昌市工商行政管理局登记注册，总部位于江西省南昌市。公司现持有统一社会信用代码为 91360108741983964P 的营业执照，注册资本 30,000,000.00 元。公司于 2015 年 7 月 24 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并于 2024 年 4 月 18 日正式升入新三板创新层（股票代码为 833072）。

本公司属互联网服务行业。主要经营活动为许可项目：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，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）。

本财务报表业经公司 2025 年 3 月 7 日第三届董事会第五次会议批准对外报出。

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编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

（三）财务报表披露遵循的重要性原则和判断标准

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的子公司	附注、六	公司将资产总额/超过集团总资产的15%的子公司确定为重要子公司。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首

先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。控制的定义包含三项基本要素：一是投资方拥有对被投资方的权力，二是因参与被投资方的相关活动而享有可变回报，三是有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。当本公司对被投资方的投资具备上述三要素时，表明本公司能够控制被投资方。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体。

2. 合并财务报表的编制方法

（1）母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

（八）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

（2）金融资产的后续计量方法

1）以摊余成本计量的金融资产

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

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

（3）金融负债的后续计量方法

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

的贷款承诺

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

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

①收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

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

5. 金融工具减值

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

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

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

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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

（十一）应收款项和合同资产预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项和合同资产

组合类别	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未

		来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
--	--	--

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

账龄	应收账款 预期信用损失率（%）	其他应收款 预期信用损失率（%）
1 年以内（含，下同）	3.00	3.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

应收账款、其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

一次转销法进行摊销。

（2）包装物

一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

（十三）划分为持有待售的非流动资产或处置组、终止经营

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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：（1）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；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理

（1）初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出

售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2）可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

3. 终止经营的确认标准

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

（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相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

4. 终止经营的列报方法

公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金

额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比期间的持续经营损益列报。

（十四）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

1）在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中,判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的,把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;以债务重组方式取得的,按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本;以非货币性资产交换取得的,按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。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,通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”:

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- 4) 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) 不属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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

2) 合并财务报表

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

丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的长期股权投资账面价值之间的差额,在个别财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

2) 合并财务报表

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

3. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据:

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法计	40	3	2.43
机器设备	年限平均法计	8	3	12.13
电子设备	年限平均法计	3-5	1-3	19.40-33.00
网络程控设备	年限平均法计	3-5	1-3	19.40-33.00
办公设备	年限平均法计	3-5	1-3	19.40-33.00
采访设备	年限平均法计	3-5	1-3	19.40-33.00
运输设备	年限平均法计	8-10	1-3	9.70-12.38
其他设备	年限平均法计	3	3	32.33

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专

门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十八）无形资产

1. 无形资产包括软件等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
软件	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命	直线法

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 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。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）部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十）长期待摊费用

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

（二十一）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3）期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

（二十二）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十三）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条

件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十四）收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且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，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，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，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控制权时，公司考虑下列迹象：

（1）公司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）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

（1）公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

（2）合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最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。

(3) 合同中存在重大融资成分的，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。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

3. 收入确认的具体方法

(1) 对于互联网销售收入的具体确认原则如下：

本公司与客户之间的互联网销售商品合同的履约义务，属于在某一时点履行履约义务。

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），消费者点击确认时确认收入。

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。消费者点击确认时确认收入。

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确认收入。

(2) 网络服务收入

本公司与客户之间的互联网网络服务合同的履约义务，属于在某一时段内履行履约义务。

①通过对外提供互联网网络服务，合同未约定提供网络服务次数，按照提供服务期限分期确认收入。

②通过对外提供互联网网络服务，合同约定提供网络服务次数，按照提供的服务次数除以总次数为进度确认收入。

(3) 广告收入

本公司与客户之间的广告服务合同的履约义务，属于在某一时段内履行履约义务。

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

本公司与客户之间的增值服务合同的履约义务，属于在某一点履行履约义务。

本公司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，并在运营商提供结算数据确认单时确认收入。

（5）旅游服务收入

本公司与客户之间的旅游服务合同的履约义务，属于在某一点履行履约义务。

公司对外提供旅游服务业务时，在取得服务完成结算单后确认收入。

（6）建站服务收入

本公司与客户之间的建站服务合同的履约义务，属于在某一点履行履约义务。

公司对外提供建站服务，在服务完成后取得验收报告确认收入。

（二十五）合同取得成本、合同履约成本

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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）、明确由客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。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，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该资产在转回日的账面价值。

（二十六）合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

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

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

（二十七）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1)公司能够满足政府补助所附的条件；(2)公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收

回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 同时满足下列条件时,公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示:(1)拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;(2)递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十九) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日,公司将租赁期不超过12个月,且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁;将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的,原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁,公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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

(1) 使用权资产

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。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有

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

（2）租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并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。公司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。

（2）融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（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）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司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. 售后租回

（1）公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，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。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，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，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

（2）公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14 号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第 21 号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

（三十）重要会计政策和会计估计变更

1. 重要会计政策变更

（1）企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”。公司根据财政部上述文件规定的起始日，自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

（2）其他会计政策变更

本报告期内，本公司无其他会计政策变更。

2. 重要会计估计变更

本报告期内，本公司无重大会计估计变更。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、9%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%

教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
江西大江传媒网络股份有限公司	0%
江西大江高科有限责任公司	20%
江西省文明网络传播有限责任公司	20%
江西省家庭教育指导中心	20%
江西手机报传媒有限责任公司	20%
江西大江网国际旅行社有限公司	20%
江西头条融媒体传播有限公司	20%
江西大江网人才科技有限公司	20%
南昌市青云谱区岩樾艺术培训中心有限公司	20%
江西江报红色文化交流有限公司	20%
江西大江数字会展有限公司	20%
广昌县大江数字科技有限公司	20%
南昌市红谷滩区大江网职业技能培训学校有限公司	20%
江西报业传媒集团政数云有限责任公司	20%
江西江报融媒体传播有限公司	25%

（二）税收优惠

本公司根据财政部、税务总局、中央宣传部公告 2024 年第 20 号《关于文化体制改革中经营性文化事业单位转制为企业税收政策的公告》中“经营性文化事业单位于 2022 年 12 月 31 日前转制为企业的，自转制注册之日起至 2027 年 12 月 31 日免征企业所得税”的条款享受过渡期税收优惠政策。

本公司子公司江西大江高科有限责任公司、江西省文明网络传播有限责任公司、江西省家庭教育指导中心、江西手机报传媒有限责任公司、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、南昌市青云谱区岩樾艺术培训中心有限公司、江西江报红色文化交流有限公司、江西大江数字会展有限公司、广昌县大江数字科技有限公司、南昌市红谷滩区大江网职业技能培训学校有限公司、江西报业传媒集

团政数云有限责任公司符合小微企业条件，根据财政部、税务总局公告（2023 年第 12 号）《财政部、税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策》的公告：“对小型微利企业减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税，本公告执行期限为 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日。”

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		
银行存款	206,644,754.95	227,232,045.11
其他货币资金	459,508.32	1,346,381.12
存放财务公司款项		
合 计	207,104,263.27	228,578,426.23
其中：存放在境外的款项总额		

（2）其他说明

1）其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，因资金集中管理支取受限，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

类 别	期末余额	期初余额
履约保证金	200,000.00	200,000.00
保函保证金	258,981.09	1,143,920.00
合计	458,981.09	1,343,920.00

2. 应收账款

（1）明细情况

1）类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	240,000.00	0.47	240,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	50,715,747.02	99.53	5,206,641.96	10.27	45,509,105.06

合 计	50,955,747.02	100.00	5,446,641.96		45,509,105.06
-----	---------------	--------	--------------	--	---------------

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	240,000.00	0.63	240,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	38,079,662.12	99.37	4,031,851.67	10.59	34,047,810.45
合 计	38,319,662.12	100.00	4,271,851.67		34,047,810.45

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

①期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西亚细亚会议会展有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	难以收回
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	公司已倒闭，无法收回
小 计	240,000.00	240,000.00	100.00	

②期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
江西亚细亚会议会展有限公司	200,000.00	200,000.00	100.00	难以收回
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	公司已倒闭，无法收回
小 计	240,000.00	240,000.00	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	37,575,900.99	1,127,277.04	3.00
1-2 年	6,525,643.61	652,564.37	10.00
2-3 年	2,008,165.77	401,633.16	20.00
3-4 年	2,026,563.11	607,968.93	30.00

4-5 年	324,550.16	162,275.08	50.00
5 年以上	2,254,923.38	2,254,923.38	100.00
小 计	50,715,747.02	5,206,641.96	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	37,575,900.99	29,819,190.28
1-2 年	6,525,643.61	2,917,848.06
2-3 年	2,008,165.77	2,696,150.21
3-4 年	2,026,563.11	374,550.16
4-5 年	324,550.16	156,054.73
5 年以上	2,494,923.38	2,355,868.68
合 计	50,955,747.02	38,319,662.12

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	240,000.00	-					240,000.00
按组合计提坏账准备	4,031,851.67	1,174,790.29					5,206,641.96
合 计	4,271,851.67	1,174,790.29	-	-	-	-	5,446,641.96

(4) 本期无实际核销的应收账款情况；

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	应收账款账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
第 1 名	4,094,985.00	8.03	122,849.55
第 2 名	3,498,870.00	6.87	104,966.10
第 3 名	1,277,900.00	2.51	38,337.00
第 4 名	1,200,500.00	2.35	36,015.00
第 5 名	1,170,889.00	2.30	109,927.80
小 计	11,243,144.00	22.06	412,095.45

期末余额前 5 名的应收账款为 11,243,144.00 元, 占应收账款期末余额的比例为 22.06%,

相应计提的坏账准备合计数为 412,095.45 元。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	1,097,415.86	97.80		1,097,415.86	822,965.13	95.40		822,965.13
1-2 年					23,750.00	2.75		23,750.00
2-3 年	8,750.00	0.78		8,750.00	15,912.00	1.85		15,912.00
3 年以上	15,912.00	1.42		15,912.00				
合 计	1,122,077.86	100.00		1,122,077.86	862,627.13	100.00		862,627.13

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项；

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
第 1 名	443,781.88	39.55
第 2 名	346,317.47	30.86
第 3 名	137,185.53	12.23
第 4 名	46,981.13	4.19
第 5 名	38,309.75	3.41
小 计	1,012,575.76	90.24

期末余额前 5 名的预付款项合计数为 1,012,575.76 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 90.24%。

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	1,249,187.28	1,139,184.92
合 计	1,249,187.28	1,139,184.92

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,875,488.28	100.00	626,301.00	33.39	1,249,187.28
合 计	1,875,488.28	100.00	626,301.00	33.39	1,249,187.28

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,673,832.28	100.00	534,647.36	31.94	1,139,184.92
合 计	1,673,832.28	100.00	534,647.36	31.94	1,139,184.92

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合			
其中：1 年以内	932,538.61	27,976.16	3.00
1-2 年	78,240.40	7,824.04	10.00
2-3 年	92,206.92	18,441.38	20.00
3-4 年	254.07	76.22	30.00
4-5 年	400,530.17	200,265.09	50.00
5 年以上	371,718.11	371,718.11	100.00
合 计	1,875,488.28	626,301.00	

2) 坏账准备变动情况

①明细情况

项 目	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）	
期初数	534,647.36			534,647.36
期初数在本期	——	——	——	——
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	91,653.64			91,653.64
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	626,301.00			626,301.00

4) 本期无实际核销的其他应收款情况；

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	923,704.12	490,866.12
应收其他企业款	524,717.16	778,841.25
应收其他个人款	427,067.00	404,124.91
合 计	1,875,488.28	1,673,832.28

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
第 1 名	应收其他企 业款	400,000.00	4-5 年	21.33	200,000.00
第 2 名	保证金及押 金	303,000.00	1 年以内	16.16	9,090.00
第 3 名	应收其他企 业款、保证 金及押金	198,327.00	1 年以内、2-3 年	10.57	15,372.23
第 4 名	保证金及押 金	150,480.00	1 年以内	8.02	4,514.40
第 5 名	应收其他企 业款	60,000.00	2-3 年、5 年以 上	3.20	36,000.00

合 计		1,111,807.00		59.28	264,976.63
-----	--	--------------	--	-------	------------

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	586,257.10		586,257.10	586,618.88		586,618.88
低值易耗品				2,597.53		2,597.53
合同履约成本	2,666,849.96		2,666,849.96			
合 计	3,253,107.06		3,253,107.06	589,216.41		589,216.41

6. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可抵扣进项税	675,444.39		675,444.39	624,141.42		624,141.42
预缴税款	770,591.87		770,591.87	1,308,566.76		1,308,566.76
合 计	1,446,036.26	-	1,446,036.26	1,932,708.18	-	1,932,708.18

7. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
非交易性权益工具投资	60,000.00	60,000.00
合 计	60,000.00	60,000.00

(2) 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

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

固定资产	2,352,612.60	2,108,436.40
合 计	2,352,612.60	2,108,436.40

(2) 固定资产

1) 明细情况

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
一、账面原值								
1. 期初余额	3,472,610.55	108,000.00	10,472,252.82	8,273,623.21	240,189.29	2,248,934.00	471,776.21	25,287,386.08
2. 本期增加金额	906,246.58	-	321,293.81	18,192.37	10,000.00	-	13,628.31	1,269,361.07
(1) 购置	906,246.58	-	321,293.81	18,192.37	10,000.00	-	13,628.31	1,269,361.07
(2) 在建工程转入								-
(3) 企业合并增加								-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废								-
4. 期末余额	4,378,857.13	108,000.00	10,793,546.63	8,291,815.58	250,189.29	2,248,934.00	485,404.52	26,556,747.15
二、累计折旧								-
1. 期初余额	2,957,385.37	104,760.12	10,141,607.80	7,344,356.60	177,255.13	2,161,010.85	292,573.81	23,178,949.68
2. 本期增加金额	359,350.91	-	301,495.22	227,479.71	27,158.15	-	109,700.88	1,025,184.87
(1) 计提	359,350.91	-	301,495.22	227,479.71	27,158.15	-	109,700.88	1,025,184.87
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-	-	-

(1) 处置或报废								-
4. 期末余额	3,316,736.28	104,760.12	10,443,103.02	7,571,836.31	204,413.28	2,161,010.85	402,274.69	24,204,134.55
三、减值准备								-
1. 期初余额								-
2. 本期增加金额								-
(1) 计提								-
3. 本期减少金额								-
(1) 处置或报废								-
4. 期末余额								-
四、账面价值								-
1. 期末账面价值	1,062,120.85	3,239.88	350,443.61	719,979.27	45,776.01	87,923.15	83,129.83	2,352,612.60
2. 期初账面价值	515,225.18	3,239.88	330,645.02	929,266.61	62,934.16	87,923.15	179,202.40	2,108,436.40

2) 暂时闲置固定资产

期末无暂时闲置的固定资产情况；

3) 经营租出固定资产

期末无通过经营租赁租出的固定资产；

4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

期末无未办妥产权证书的固定资产。

5) 通过融资租赁租入的固定资产情况

期末无通过融资租赁租入的固定资产。

9. 使用权资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	7,734,552.06	7,734,552.06
本期增加金额	3,834,844.47	3,834,844.47
1) 租入	3,834,844.47	3,834,844.47
本期减少金额	4,029,478.79	4,029,478.79
1) 处置	4,029,478.79	4,029,478.79
期末数	7,539,917.74	7,539,917.74
累计折旧		
期初数	3,863,363.79	3,863,363.79
本期增加金额	2,283,911.52	2,283,911.52
1) 计提	2,283,911.52	2,283,911.52
本期减少金额	802,036.12	802,036.12
1) 处置	802,036.12	802,036.12
期末数	5,345,239.19	5,345,239.19
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		

期末数		
账面价值		
期末账面价值	2,194,678.55	2,194,678.55
期初账面价值	3,871,188.27	3,871,188.27

10. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	软件	合 计
账面原值		
期初数	4,367,762.74	4,367,762.74
本期增加金额		
1) 购置		
2) 内部研发		
3) 企业合并增加		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	4,367,762.74	4,367,762.74
累计摊销		
期初数	3,598,176.61	3,598,176.61
本期增加金额	207,388.49	207,388.49
1) 计提	207,388.49	207,388.49
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	3,805,565.10	3,805,565.10
减值准备		
期初数		
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数		

账面价值		
期末账面价值	562,197.64	562,197.64
期初账面价值	769,586.13	769,586.13

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

期末无未办妥产权证书的土地使用权。

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
汉仪字库软件	2,298.62		2,298.62		
合 计	2,298.62		2,298.62		

12. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值损失	6,072,942.96	772,932.20	4,806,499.03	1,092,368.74
租赁负债	751,527.61	179,303.62	3,871,188.27	950,931.00
合 计	6,824,470.57	952,235.82	8,677,687.30	2,043,299.74

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	741,931.56	177,049.86	3,871,188.27	950,931.00
合 计	741,931.56	177,049.86	3,871,188.27	950,931.00

13. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

项 目	期末账面余额	上期期末账面价值	受限原因
货币资金	458,981.09	1,343,920.00	保证金及保函受限
合 计	458,981.09	1,343,920.00	

14. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付货款	37,811,770.01	40,156,097.39
合 计	37,811,770.01	40,156,097.39

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款；

15. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收合同款项	17,563,088.18	18,354,747.23
合 计	17,563,088.18	18,354,747.23

(2) 合同负债的账面价值在本期内未发生重大变动；

16. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,597,707.29	56,831,436.66	62,796,926.72	24,632,217.23
离职后福利—设定提存计划	99,391.84	4,503,383.86	4,505,483.74	97,291.96
合 计	30,697,099.13	61,334,820.52	67,302,410.46	24,729,509.19

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	30,437,690.66	49,116,171.30	55,101,266.26	24,452,595.70
职工福利费	28,980.00	2,602,434.53	2,584,714.53	46,700.00
社会保险费	36,028.63	1,995,926.88	1,995,933.18	36,022.33
其中：医疗保险费	35,244.46	1,937,764.07	1,937,764.07	35,244.46
工伤保险费	6.30	56,115.13	56,121.43	-
生育保险费	777.87	2,047.68	2,047.68	777.87
住房公积金	95,008.00	2,814,308.12	2,813,104.12	96,212.00
工会经费和职工教育经费	-	302,595.83	301,908.63	687.20
小 计	30,597,707.29	56,831,436.66	62,796,926.72	24,632,217.23

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	99,372.04	3,249,499.88	3,251,579.96	97,291.96
失业保险费	19.80	106,403.70	106,423.50	-

企业年金缴费		1,147,480.28	1,147,480.28	-
小 计	99,391.84	4,503,383.86	4,505,483.74	97,291.96

17. 应交税费

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
增值税	1,022,335.10	824,660.54
企业所得税	68,738.07	1,493,670.28
印花税	29,169.66	26,036.69
代扣代缴个人所得税	659,244.09	687,657.63
城市维护建设税	93,401.65	90,719.76
教育费附加	30,566.17	30,983.80
地方教育附加	26,511.24	24,336.39
文化事业建设费	1,289,237.25	1,315,014.05
其他税费	5,638.98	5,638.98
合 计	3,224,842.21	4,498,718.12

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	7,799,028.99	8,838,129.86
合 计	7,799,028.99	8,838,129.86

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	1,864,480.60	2,835,980.60
应付往来款	5,600,233.38	5,849,920.94
应付费用	334,315.01	152,228.32
合 计	7,799,028.99	8,838,129.86

2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

19. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的租赁负债	2,177,774.10	1,902,256.34
合 计	2,177,774.10	1,902,256.34

20. 其他流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	1,053,785.30	1,058,425.79
合 计	1,053,785.30	1,058,425.79

21. 租赁负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
租赁付款额	2,263,269.51	4,011,840.00
减：未确认融资费用	42,755.23	140,651.73
一年到期的非流动负债	2,177,774.10	1,902,256.34
合 计	42,740.18	1,968,931.93

22. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,022,414.31	6,480.00	366,676.51	1,662,217.80	收到财政拨款
合 计	2,022,414.31	6,480.00	366,676.51	1,662,217.80	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
与资产相关的政府补助	1,595,392.75		262,657.01	
与收益相关的政府补助	427,021.56	6,480.00	104,019.50	
合 计	2,022,414.31	6,480.00	366,676.51	

(续上表)

项 目	本期冲减成本费 用金额	本期冲减资产金 额	其他变动	期末数
与资产相关的政府补助				1,332,735.74
与收益相关的政府补助				329,482.06
合 计				1,662,217.80

23. 股本

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		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

24. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）				
其他资本公积	17,474,176.10			17,474,176.10
合 计	17,474,176.10			17,474,176.10

(2) 其他说明

1) 资本公积 37,660.19 元，系 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: 37,660.19 元) 100%股权无偿划转给江西大江传媒网络股份有限公司。

2) 资本公积 17,436,515.91 元，系 2023 年“根据江西省国有文化资产监督管理领导小组办公室《关于同意江西报业传媒集团所属全资子公司国有股权无偿划转的批复》同意将江西报业传媒集团有限责任公司持有的江西江报融媒体传播有限公司（合并日的账面净资产 17,436,515.91 元）100%国有股权无偿划转至江西大江传媒网络股份有限公司。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	8,974,866.51			8,974,866.51
任意盈余公积	3,665,012.98			3,665,012.98
合 计	12,639,879.49			12,639,879.49

26. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	102,677,767.39	83,007,306.55
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-1,250,032.01	-765,099.27
调整后期初未分配利润	101,427,735.38	82,242,207.28

加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,891,189.29	20,439,256.27
减：提取法定盈余公积		1,253,728.17
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	106,318,924.67	101,427,735.38

（2）本公司全资子公司江西大江高科有限责任公司和江西手机报传媒有限责任公司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），免征企业所得税，后经主管税务局认定 2021 年度开始不享受该项优惠政策，需要分别补缴企业所得税 1,180,144.52 元和 69,887.49 元，合计影响年初未分配利润-1,250,032.01 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	175,597,794.20	138,199,532.00	199,271,724.98	150,944,896.43
其他业务收入	47,264.15	-	265.49	170.94
合 计	175,645,058.35	138,199,532.00	199,271,990.47	150,945,067.37

（2）收入分解信息

1）与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
网络服务收入	126,152,268.88	99,374,280.07	145,965,482.85	112,952,301.06
广告收入	24,621,703.82	20,822,709.86	29,352,759.79	17,198,036.49
建站服务收入	6,643,678.93	5,486,442.67	10,474,454.05	8,517,237.95
增值业务收入	18,163,657.80	12,492,152.50	13,436,278.58	12,275,477.42
互联网销售收入	16,044.24	23,946.90	42,749.71	1,843.51
其他业务收入	47,704.68		265.49	170.94

小 计	175,645,058.35	138,199,532.00	199,271,990.47	150,945,067.37
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
江西省	175,645,058.35	138,199,532.00	199,271,990.47	150,945,067.37
小 计	175,645,058.35	138,199,532.00	199,271,990.47	150,945,067.37

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	24,807,336.73	23,953,747.83
在某一时段内确认收入	150,837,721.62	175,318,242.64
小 计	175,645,058.35	199,271,990.47

2. 税金及附加

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	264,684.77	393,661.09
教育费附加	113,111.47	168,576.14
地方教育费附加	75,407.59	112,384.07
印花税	67,509.76	246,692.89
文化建设事业费	342,750.44	490,965.63
车船税	1,471.20	1,471.20
合 计	864,935.23	1,413,751.02

3. 销售费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	44,658.19	46,603.36
办公费用	1,317.27	3,757.71
其他		2,006.49
合 计	45,975.46	52,367.56

4. 管理费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	23,576,315.43	21,733,368.56
房屋租赁相关费用	4,055,630.19	3,233,383.46
技术管理费用	2,607,621.49	2,223,669.04
业务招待费	79,247.92	96,140.42
咨询顾问费	236,711.08	233,150.07
折旧费	1,013,114.14	729,993.39
无形资产摊销	91,956.17	172,191.98
公务运输费	40,948.68	78,320.24
办公费	701,431.37	541,106.49
差旅费	447,969.65	442,611.85
车辆费用	47,548.11	62,630.56
中介机构费用	471,163.62	498,913.51
宣传推广费	67,644.55	612,462.35
公务接待费	10,800.00	11,443.00
会议费		2,811.32
长期待摊摊销	2,298.62	13,793.16
党建活动费用	7,200.00	5,360.50
其他	605,954.76	580,908.08
合 计	34,063,555.78	31,272,257.98

5. 财务费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息支出	120,660.36	39,080.35
减：利息收入	2,285,843.34	2,137,069.70
汇兑损益		
银行手续费	19,890.71	15,951.65
合 计	-2,145,292.27	-2,082,037.70

6. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	262,657.01	182,483.35	262,657.01
与收益相关的政府补助	1,898,106.20	1,965,139.29	1,898,106.20
代扣个人所得税手续费返还	45,153.23	39,285.98	
增值税加计抵减		191,247.14	
未达起征点免税	4,957.18	113.32	
合 计	2,210,873.62	2,378,269.08	2,160,763.21

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益	791,876.28	1,843,610.92
合 计	791,876.28	1,843,610.92

8. 信用减值损失

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
应收账款信用减值损失	-1,174,790.29	-717,179.19
其他应收款信用减值损失	-91,653.64	-48,404.54
合 计	-1,266,443.93	-765,583.73

9. 资产处置收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
使用权资产处置收益	20,018.05	
合 计	20,018.05	

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
久悬未决收入		38,054.00	
业绩补偿款		68,186.30	
保证金罚没款	206,943.80	112,166.94	206,943.80
其他	42,703.89	4,085.49	42,703.89

合 计	249,647.69	222,492.73	249,647.69
-----	------------	------------	------------

11. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金支出		6,010.27	
非流动资产毁损报废损失		5,528.49	-
滞纳金、罚款	477,439.27	62,513.42	477,439.27
其他	34,761.63	236.42	34,761.63
合 计	512,200.90	74,288.60	512,200.90

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	1,776,369.97	1,594,281.61
上年度所得税汇算清缴	59,906.01	
递延所得税费用	317,182.78	-643,271.34
合 计	2,153,458.76	951,010.27

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	6,110,122.96
按母公司适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	1,611,349.55
调整以前期间所得税的影响	59,906.01
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-32,790.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-48.58
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	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	515,042.65
所得税费用	2,153,458.76

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	2,285,843.34	2,137,069.70
营业外收入	249,647.69	180,363.26
往来及补助款	5,666,818.82	11,980,748.20
合 计	8,202,309.85	14,298,181.16

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
经营费用	9,501,275.82	8,622,910.89
营业外支出	512,200.90	68,760.11
往来款等	4,342,845.95	6,501,559.12
合 计	14,356,322.67	15,193,230.12

2. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,956,664.20	20,324,074.37
加: 信用减值损失	1,266,443.93	765,583.73
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	1,025,184.87	842,001.72
使用权资产折旧	2,283,911.52	1,931,681.89
无形资产摊销	207,388.49	287,624.30
长期待摊费用摊销	2,298.62	13,793.16
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)	-20,018.05	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5,213.27
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	120,660.36	
投资损失(收益以“-”号填列)	-791,876.28	-1,843,610.92
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,091,063.92	-1,486,012.82
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-773,881.14	842,741.48
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,663,890.65	267,172.54

经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-12,610,519.71	-4,078,300.99
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-13,035,975.49	-4,929,251.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-19,942,545.41	12,942,710.10
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	206,645,282.18	227,234,506.23
减：现金的期初余额	227,234,506.23	210,667,778.50
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	-20,589,224.05	16,566,727.73

3. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	206,645,282.18	227,234,506.23
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	206,644,754.95	227,232,045.11
可随时用于支付的其他货币资金	527.23	2,461.12
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	206,645,282.18	227,234,506.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(2) 公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物

项 目	金额	使用范围受限的原因、作为现金和现金等价物的理由
-----	----	-------------------------

履约保证金	200,000.00	资金冻结超过 3 个月以上
保函保证金	129,081.09	资金冻结超过 3 个月以上
保函保证金	129,900.00	资金已转入保证金虚拟账户
小 计	458,981.09	

六、在其他主体中的权益

（一）企业集团的构成

1. 公司将 14 家子公司纳入合并财务报表范围。
2. 子公司基本情况

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	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		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		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		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		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		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		投资设立	
江西大江网人才科技有限公司	南昌市	南昌市	人力资源服务	51.00		投资设立	
南昌市青云谱区岩樾艺术培训中心有限公司	南昌市	南昌市	培训服务	100.00		投资设立	
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		投资设立	
江西大江数字会展有限公司	南昌市	南昌市	数字会展业	51.00		投资设立	
广昌县大江数字科技有限公司	南昌市	南昌市	互联网服务	51.00		投资设立	
南昌市红谷滩区大江网职业技能培训学校有限公司	南昌市	南昌市	培训服务	100.00		投资设立	
江西江报融媒体传播有限公司	南昌市	南昌市	文化传播业	100.00		无偿划拨	
江西报业传媒集团政数云有限责任公司	南昌市	南昌市	文化传媒业	51.00		投资设立	

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和

进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、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公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采

取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

（2）应收款项

本公司定期/持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
应付账款	37,811,770.01	37,811,770.01	30,231,867.05	6,933,392.25	646,510.71
其他应付款	7,799,028.99	7,799,028.99	4,165,395.84	2,867,110.77	766,522.38
一年内到期的非流动负债	2,177,774.10	2,177,774.10	2,177,774.10		
租赁负债	42,740.18	42,740.18		42,740.18	
小 计	47,831,313.28	47,831,313.28	36,575,036.99	9,843,243.20	1,413,033.09

（三）市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末不存在外币货币性资产和负债。

八、关联方及关联交易

（一）关联方情况

1. 本公司的母公司情况

（1）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（%）
江西报业传媒集团有限责任公司	南昌	报刊出版传媒业	300,000,000.00	80%	100%

本公司的母公司情况的说明

母公司通过江西新法治报传媒有限公司、江西江南都市报传媒有限公司、江西信息日报传媒有限公司、江西日报报业集团有限公司间接对公司享有 20% 的表决权比例。

（2）本公司最终控制方是江西省国有文化资产管理领导小组办公室。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注六、（一）、2 之说明。

3. 本公司无合营和联营企业；

4. 本公司的其他关联方情况

（1）本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西日报社	最终方同一控制
江西日报传媒集团有限公司	最终方同一控制
江西日报报业集团有限公司	最终方同一控制
江西《报刊精萃》杂志社	最终方同一控制
江西新参考传媒有限公司	最终方同一控制
江西报业房地产开发有限责任公司	最终方同一控制
江西江报物业管理有限责任公司	最终方同一控制
江西江南都市报传媒有限公司	最终方同一控制
江西新法治报传媒有限公司	最终方同一控制
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	最终方同一控制
江西商报传媒有限公司	最终方同一控制

江西日报贸易有限公司	最终方同一控制
江西报业玖珑文化实业有限公司	最终方同一控制
江西江报传媒彩印有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团体育产业发展有限公司	最终方同一控制
江西赣商传媒有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团投资管理有限公司	最终方同一控制
江西报业传媒集团文化影视有限公司	最终方同一控制
江西《传媒论坛》杂志社	最终方同一控制
南昌都莱贸易有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团印刷有限公司	最终方同一控制
江西南方农机杂志社有限责任公司	最终方同一控制
江西农业杂志社有限责任公司	最终方同一控制
江西工人报传媒有限责任公司	最终方同一控制
江西省党史文苑杂志社有限责任公司	最终方同一控制
江西信息日报传媒有限公司	最终方同一控制
江西江报景媒文化传播有限公司	最终方同一控制
江西江报翰林置业开发有限公司	最终方同一控制
江西柚比特数字技术有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团数字媒体有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团实业发展有限公司	最终方同一控制
江西江报智邮体育文化发展有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团文化科技发展有限公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团数字服务有限公司	最终方同一控制
南昌江报项目管理有限公司	最终方同一控制
江西江豫文化发展有限公司	最终方同一控制
南昌金牧纾困企业管理中心（有限合伙）	最终方同一控制
广昌南银村镇银行股份有限公司	最终方同一控制
南昌江报轨道广告传媒有限公司	最终方同一控制
江西赣法云科技有限公司	最终方同一控制
江西法观科技有限公司	最终方同一控制

海南和鑫地产开发有限公司	最终方同一控制
江西沁庐翰林酒店管理有限公司	最终方同一控制
江西江南都市报国际旅行社有限公司	最终方同一控制
江西江报瓷源旅行社有限公司	最终方同一控制
江西赣商网络技术有限公司	最终方同一控制
吉安禾原文化旅游开发管理有限公司	最终方同一控制
江西省矛盾化解信息技术有限公司	最终方同一控制
江西云服跨境电商有限公司	最终方同一控制
江西硕藏科技有限公司	最终方同一控制
江西外培文化发展中心有限公司	最终方同一控制
江西赣泽云教育科技有限公司	最终方同一控制
新余翰城企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	最终方同一控制
江西翰方数字科技有限公司	最终方同一控制
吉安市鑫融盛置业发展有限公司	最终方同一控制
南昌翻飞数字科技有限公司	最终方同一控制
南昌金湾数谷科技发展有限公司	最终方同一控制
江西联合股权交易中心股份有限公司	最终方同一控制
江西省商务网络有限公司	最终方同一控制
新法制报社	最终方同一控制
江西工人报社	最终方同一控制
江西商报社	最终方同一控制
经济晚报社	最终方同一控制
江西报业传媒集团有限责任公司	最终方同一控制
江西日报传媒集团印刷有限公司赣南分公司	最终方同一控制
江西至简天成文化科技有限公司	最终方同一控制
江西思智融媒体发展有限公司	最终方同一控制
江西融媒大脑科技有限公司	最终方同一控制
江西和君数字传媒科技有限公司	最终方同一控制
江西江报电竞文体发展有限公司	最终方同一控制
江西江报广富城市运营服务有限责任公司	最终方同一控制

江西江报智行科技有限公司	最终方同一控制
江西农业杂志社	最终方同一控制
江西南方农机杂志社	最终方同一控制
江西省党史文苑杂志社	最终方同一控制

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 明细情况

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西日报社	版权费、物管、房租、水电、空调、招待、停车、保洁费等	12,219,986.24	11,376,716.95
江西日报传媒集团有限公司	版权费、宣传费	1,071,220.74	497,741.49
江西日报传媒集团数字媒体有限公司	宣传费		167,000.00
江西信息日报传媒有限公司	宣传费	129,113.20	172,676.90
江西江报物业管理有限责任公司	保洁、物业、水电费	185,789.51	102,363.50
江西新参考传媒有限公司	宣传费		85,094.34
江西赣商传媒有限公司	宣传费		50,000.00
南昌江报轨道广告传媒有限公司	宣传费	12,264.15	37,698.11
江西新法治报传媒有限公司	宣传费		20,000.00
江西报业传媒地铁文化广告有限公司	宣传费		12,264.15
江西江南都市报传媒有限公司	宣传费	14,150.94	7,641.50
江西江报传媒彩印有限公司	印刷费	22,964.61	2,183.72
南昌都莱贸易有限公司	宣传费		96.00
江西日报传媒集团体育产业发展有限公司	旅游服务	148,755.00	
江西柚比特数字技术有限公司	信息技术服务	994,116.50	
江西至简天成文化科技有限公司	物料制作	62,662.27	
南昌江报项目管理有限公司	招标代理费	11,254.00	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
江西日报社	网络服务、增值服务、广告服务	2,110,953.03	6,029,478.58
江西日报传媒集团有限公司	网络服务、增值服务	1,001,121.03	2,489,955.41

江西日报报业有限公司	网络服务费	141,509.43	
江西江南都市报传媒有限公司	网络服务费	94,339.62	2,830.19
新法制报社	网络服务费		9,433.96
江西工人报传媒有限责任公司	网络服务费		42,735.85
江西日报传媒集团体育产业发展有限公司	网络服务费、广告服务	131,945.65	200,471.70
江西新法治报传媒有限公司	网络服务费、广告服务	485,849.05	488,679.25
经济晚报社	网络服务费		18,867.92
江西报业玖珑文化实业有限公司	网络服务费	472,036.76	411,722.62
江西《传媒论坛》杂志社	网络服务费		8,490.57
江西报业传媒集团有限责任公司	网络服务、增值服务	658,490.56	604,400.69
江西赣商传媒有限公司	网络服务费	47,169.81	16,981.13
江西日报传媒集团数字服务有限公司	网络服务费	131,839.62	47,169.81
江西省矛盾化解信息技术有限公司	广告服务		94,339.62
江西信息日报传媒有限公司	网络服务费、广告服务	90,566.04	2,501,886.79
江西商报传媒有限公司	网络服务费	37,735.85	
江西翰方数字科技有限公司	广告服务	21,922.64	
江西江南都市报国际旅行社有限公司	增值服务	4,158.42	
江西思智融媒体发展有限公司	网络服务收入	1,132,547.17	
江西融媒大脑科技有限公司	内容购买服务	3,544,905.66	
江西南方农机杂志社有限责任公司	网络服务费	18,867.92	
南昌翻飞数字科技有限公司	广告服务	364,817.52	

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数		
		确认使用权资产的租赁		
		支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
江西日报社	房屋	2,283,911.52	-194,634.32	120,660.36

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数
-------	--------	-------

		确认使用权资产的租赁		
		支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
江西日报社	房屋	1,931,681.89	3,871,188.27	39,080.35

（三）关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	江西日报社	200,482.60	6,144.78	2,322,368.41	76,554.98
应收账款	江西日报传媒集团有限公司	735,800.00	22,074.00	698,678.00	20,960.34
应收账款	江西工人报传媒有限责任公司	-	-	25,000.00	750.00
应收账款	江西日报传媒集团数字服务有限公司	28,750.00	862.50	50,000.00	1,500.00
应收账款	江西日报传媒集团体育产业发展有限公司	167,500.00	6,950.00	202,500.00	6,075.00
应收账款	江西新法治报传媒有限公司	60,500.00	3,075.00	18,000.00	540.00
应收账款	江西报业传媒集团有限责任公司	481,000.00	14,430.00		
应收账款	江西赣商传媒有限公司	45,000.00	1,350.00		
应收账款	江西翰方数字科技有限公司	23,238.00	697.14		
应收账款	南昌翻飞数字科技有限公司	386,706.58	11,601.20		
应收账款	江西思智融媒体发展有限公司	1,200,500.00	36,015.00		
小计		3,329,477.18	103,199.62	3,316,546.41	106,380.32
预付账款	江西江报物业管理有限责任公司	2,657.14			
小计		2,657.14			
其他应收款	江西日报社	198,327.00	15,372.23	59,758.04	6,345.84
其他应收款	江西日报传媒集团有限公司			3,200.00	96.00
其他应收款	江西信息日报传媒有限公司			1,150.00	34.50
小计		198,327.00	15,372.23	64,108.04	6,476.34

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	江西日报传媒集团有限公司	169,000.00	240,550.00
应付账款	江西信息日报传媒有限公司	160,000.00	79,000.00

应付账款	江西日报社	2,955,335.07	4,223,994.82
应付账款	江西江报物业管理有限责任公司	8,500.00	8,423.00
应付账款	江西赣商传媒有限公司		50,000.00
应付账款	江西日报传媒集团数字媒体有限公司		167,000.00
应付账款	江西新法治报传媒有限公司		20,000.00
应付账款	江西柚比特数字技术有限公司	198,000.00	
应付账款	江西至简天成文化科技有限公司	28,147.77	
小计		3,518,982.84	4,788,967.82
合同负债	江西日报社	550,057.26	347,698.77
合同负债	江西日报报业有限公司		96,207.73
合同负债	江西新法治报传媒有限公司	37,735.85	9,433.96
小计		587,793.11	453,340.46
其他应付款	江西江报物业管理有限责任公司		1,520.00
其他应付款	江西日报社	3,240,764.40	3,349,734.33
其他应付款	江西日报传媒集团有限公司	7,199.44	484,278.43
其他应付款	江西赣商传媒有限公司	1,500.00	1,500.00
其他应付款	江西报业传媒集团有限责任公司	32,249.58	
其他应付款	江西信息日报传媒有限公司	196,493.69	
小计		3,478,207.11	3,837,032.76
一年内到期的非流动负债	江西日报社	2,177,774.10	1,902,256.34
租赁负债	江西日报社	42,740.18	1,968,931.93
小计		2,220,514.28	3,871,188.27

九、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

（二）或有事项

截至资产负债表日，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

（一）前期差错更正

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改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	自溯调整后 2021 年 末/2021 年度	溯调整前 2021 年末 /2021 年度	累计影响金额
资产负债表项目			
(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
利润表项目			
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
非经常性损益	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
资产负债表项目			
(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
利润表项目			
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	溯调整后 2023 年末/2023 年度	溯调整前 2023 年末/2023 年度	累计影响金额
资产负债表项目			
(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
利润表项目			
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

十二、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,000.00	0.19	40,000.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	21,318,885.08	99.81	2,121,639.98	9.95	19,197,245.10
合 计	21,358,885.08	100.00	2,161,639.98		19,197,245.10

（续上表）

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备	40,000.00	0.20	40,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	19,973,274.19	99.80	1,681,098.29	8.42	18,292,175.90
合 计	20,013,274.19	100.00	1,721,098.29		18,292,175.90

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

①期末重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末数			计提依据
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	
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	公司已倒闭，无法收回。

小 计	40,000.00	40,000.00	100.00
-----	-----------	-----------	--------

②期初重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
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	公司已倒闭，无法收回。
小 计	40,000.00	40,000.00	100.00	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	19,038,697.08	2,161,639.98	11.35
关联方组合	2,320,188.00		-
小 计	21,358,885.08	2,161,639.98	

4) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,105,853.92	363,175.62	3.00
1-2 年	3,945,459.31	394,545.94	10.00
2-3 年	998,943.77	199,788.76	20.00
3-4 年	994,201.88	298,260.56	30.00
4-5 年	176,738.20	88,369.10	50.00
5 年以上	817,500.00	817,500.00	100.00
小 计	19,038,697.08	2,161,639.98	

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	14,396,041.92	15,807,424.17
1-2 年	3,975,459.31	1,722,822.81
2-3 年	998,943.77	1,421,788.98
3-4 年	994,201.88	226,738.20
4-5 年	176,738.20	94,000.03
5 年以上	817,500.00	740,500.00

合 计	21,358,885.08	20,013,274.19
-----	---------------	---------------

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少			期末数
		计提	其他	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	40,000.00	-					40,000.00
按组合计提坏账准备	1,681,098.29	440,541.69					2,121,639.98
合 计	1,721,098.29	440,541.69	-	-	-	-	2,161,639.98

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况；

(4) 本期无实际核销的应收账款情况；

(5) 应收账款前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
第 1 名	4,094,985.00	19.17	122,849.55
第 2 名	2,040,540.00	9.55	
第 3 名	1,143,920.00	5.36	114,392.00
第 4 名	481,000.00	2.25	14,430.00
第 5 名	384,232.64	1.80	11,526.98
小 计	8,144,677.64	38.13	263,198.53

期末余额前 5 名的应收账款为 8,144,677.64 元，占应收账款期末余额的比例为 38.13%，相应计提的坏账准备合计数为 263,198.53 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	2,478,696.52	363,115.03
合 计	2,478,696.52	363,115.03

(2) 其他应收款

1) 明细情况

①类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例	

				(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	2,819,022.51	100.00	340,325.99	12.07	2,478,696.52
合 计	2,819,022.51	100.00	340,325.99	12.07	2,478,696.52

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	702,187.29	100.00	339,072.26	48.29	363,115.03
合 计	702,187.29	100.00	339,072.26	48.29	363,115.03

②采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
关联方组合	2,170,137.93		
账龄组合			
其中：1 年以内	281,448.99	8,443.47	3.00
1-2 年	18,440.40	1,844.04	10.00
2-3 年	23,473.57	4,694.71	20.00
3-4 年	254.07	76.22	30.00
4-5 年	-	-	50.00
5 年以上	325,267.55	325,267.55	100.00
小 计	2,819,022.51	340,325.99	

2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	2,441,586.92	342,981.81
1-2 年	18,440.40	29,723.39
2-3 年	33,473.57	4,214.54
3-4 年	254.07	
4-5 年	-	

5 年以上	325,267.55	325,267.55
合 计	2,819,022.51	702,187.29

3) 坏账准备变动情况

①明细情况

项 目	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）	
期初数	339,072.26			339,072.26
期初数在本期	——	——	——	
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	1,253.73			1,253.73
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	340,325.99			340,325.99

4) 本期无实际核销的其他应收款情况；

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	32,199.00	6,900.00
备用金	191,152.10	245,922.59
应收其他企业款	2,180,137.93	43,066.47
应收其他个人款	415,533.48	406,298.23
合 计	2,819,022.51	702,187.29

6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例（%）	坏账准备
第 1 名	应收其他企业款	1,000,000.00	1 年以 内	35.47	
第 2 名	应收其他企业款	900,000.00	1 年以 内	31.93	

第 3 名	应收其他企业款	210,557.93	1 年以 内	7.47	
第 4 名	备用金	150,480.00	1 年以 内	5.34	4,514.40
第 5 名	应收其他企业款	49,580.00	1 年以 内	1.76	
小 计		2,310,617.93		81.97	4,514.40

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,871,483.78		36,871,483.78	36,871,483.78		36,871,483.78
对联营、合营 企业投资						
合 计	36,871,483.78		36,871,483.78	36,871,483.78		36,871,483.78

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计 提减值 准备	减值准 备期末 数
江西大江网国际 旅行社有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西手机报传媒 有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西大江高科有 限责任公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
江西大江数字会 展有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
广昌县大江数字 科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
江西大江网人才 科技有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
江西头条融媒体 传播有限公司						
江西江报红色文 化交流有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
南昌市青云谱区 岩樾艺术培训中 心有限公司	300,000.00			300,000.00		
江西省家庭教育 指导中心	1,000,000.00			1,000,000.00		
南昌市红谷滩区 大江网职业技能 培训学校有限公 司	2,000,000.00			2,000,000.00		
江西省文明网络 传播有限责任公 司	34,967.87			34,967.87		
江西江报融媒体 传播有限公司	17,436,515.91			17,436,515.91		
江西报业传媒集 团政数云有限责 任公司	2,550,000.00			2,550,000.00		

小 计	36,871,483.78			36,871,483.78		
-----	---------------	--	--	---------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	86,287,594.40	73,379,560.30	119,458,815.53	94,819,315.12
其他业务收入	-	-	265.49	170.94
合 计	86,287,594.40	73,379,560.30	119,459,081.02	94,819,486.06

(2) 收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
网络服务收入	69,443,612.77	65,532,662.19	95,122,656.77	77,382,713.08
广告收入	13,609,563.37	7,397,954.67	21,862,429.38	15,933,670.99
增值业务收入	3,234,418.26	448,943.44	2,473,729.38	1,502,931.05
其他业务收入			265.49	170.94
小 计	86,287,594.40	73,379,560.30	119,459,081.02	94,819,486.06

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
江西省	86,287,594.40	73,379,560.30	119,459,081.02	94,819,486.06
小 计	86,287,594.40	73,379,560.30	119,459,081.02	94,819,486.06

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	3,234,418.26	2,473,994.87
在某一时段内确认收入	83,053,176.14	116,985,086.15
小 计	86,287,594.40	119,459,081.02

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	791,876.28	1,843,610.92

其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
成本法核算的长期股权投资收益	207,806.67	
合 计	999,682.95	1,843,610.92

十三、其他补充资料

1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,018.05	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,160,763.21	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	791,876.28	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-262,553.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：企业所得税影响数	446,260.43	
减：少数股东权益影响额	2,441.84	
合计	2,261,402.06	

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.60	0.09	0.09

江西大江传媒网络股份有限公司

二〇二五年三月七日

附件会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产			190.00	362,659.38
非流动资产合计			3,923,920.59	4,286,389.97
资产总计			201,387,378.62	201,749,848.00
应交税费	3,248,686.11	4,498,718.12	3,005,298.90	4,255,330.91
流动负债合计	104,255,441.85	105,505,473.86	71,691,997.21	72,942,029.22
负债合计	109,197,719.09	110,447,751.10	75,275,838.25	76,525,870.26
未分配利润	102,677,767.39	101,427,735.38	83,007,306.55	82,119,743.92
归属于母公司所有者权益合计	162,791,822.98	161,541,790.97	124,431,118.06	123,543,555.43
所有者权益合计	166,807,063.39	165,557,031.38	126,111,540.37	125,223,977.74
所得税费用	588,540.89	951,010.27	46,547.12	-55,317.39
净利润	20,686,543.75	20,324,074.37	18,727,022.17	18,828,886.68

(二) 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. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

财政部于 2023 年 10 月 25 日发布了《企业会计准则解释第 17 号》(财会[2023]21 号)，规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”及“关于售后租回交易的会计处理”。公司根据财政部上述文件规定的起始日，自 2024 年 1 月 1 日起执行上述会计政策。该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 前期差错更正

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改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、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
----	----

非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	20,018.05
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	2,160,763.21
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	791,876.28
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-262,553.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	2,710,104.33
减：所得税影响数	446,260.43
少数股东权益影响额（税后）	2,441.84
非经常性损益净额	2,261,402.06

三、 境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用