

江西巨网科技股份有限公司

2015-2016 年度审计报告

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表	第 3 页
(二) 母公司资产负债表	第 4 页
(三) 合并利润表	第 5 页
(四) 母公司利润表	第 6 页
(五) 合并现金流量表	第 7 页
(六) 母公司现金流量表	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 10 页
三、财务报表附注	第 11—64 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2567号

江西巨网科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江西巨网科技股份有限公司（以下简称巨网科技公司）财务报表，包括2015年12月31日和2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015年度和2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是巨网科技公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，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。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估

计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，巨网科技公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了巨网科技公司 2015 年 12 月 31 日和 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2015 年度和 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一七年五月二十六日

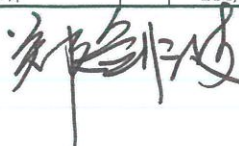
合并资产负债表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司

会合01表
单位：人民币元

资 产	注 释	2016年12月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益 (或股东权益)	注 释 号	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	37,851,353.38	48,051,798.63	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	52,472,641.01	27,562,475.09	应付票据			
预付款项	3	1,654,405.82	2,540,984.86	应付账款	14	54,228,702.53	17,275,038.17
应收保费				预收款项	15	277,780.04	33,817.05
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	16	1,879,286.27	1,568,761.55
应收股利				应交税费	17	9,263,928.86	10,581,678.17
其他应收款	4	4,329,190.62	1,803,590.39	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	5	8,015,200.00		其他应付款	18	249,550.03	4,189,614.27
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	2,300,001.14	55,000,000.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		106,622,791.97	134,958,848.97	代理承销证券款			
				划分为持有待售的负债			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债			
				流动负债合计		65,899,247.73	33,648,909.21
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产	7	19,837,294.74		其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	8		1,998,765.31	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	9	1,001,095.56	331,169.33	预计负债			
在建工程				递延收益	19	300.96	440.64
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理	10		2,683.86	其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		300.96	440.64
油气资产				负债合计		65,899,548.69	33,649,349.85
无形资产	11	48,653,621.97	10,430,823.07	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)	20	97,966,000.00	94,766,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用	12	38,442,860.92	230,695.79	其中：优先股			
递延所得税资产	13	95,364.37	10,833.81	永续债			
其他非流动资产				资本公积	21	17,255,363.88	4,155,703.73
非流动资产合计		108,030,237.56	13,004,971.17	减：库存股			
资产总计		214,653,029.53	147,963,820.14	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	22	4,907,485.90	1,899,499.64
				一般风险准备			
				未分配利润	23	25,329,133.50	13,010,637.44
				归属于母公司所有者权益合计		145,457,983.28	113,831,840.81
				少数股东权益		3,295,497.56	482,629.48
				所有者权益合计		148,753,480.84	114,314,470.29
				负债和所有者权益总计		214,653,029.53	147,963,820.14


法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：




母公司资产负债表

会企01表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金		18,213,798.00	47,730,227.11	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	1	42,824,287.50	27,284,766.11	应付账款		32,127,352.83	17,275,038.17
预付款项		1,630,983.15	1,965,424.86	预收款项		52,842.73	
应收利息				应付职工薪酬		1,491,649.26	1,397,100.17
应收股利				应交税费		8,235,138.44	10,602,145.13
其他应收款	2	29,341,525.63	3,547,869.49	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		134,821.51	4,267,760.57
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		2,281,908.46	55,000,000.00	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		94,292,502.74	135,528,287.57	其他流动负债			
				流动负债合计		42,041,804.77	33,542,044.04
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产		19,837,294.74		应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	25,610,000.00	3,508,765.31	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		846,543.13	220,250.50	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益		300.96	440.64
固定资产清理			2,683.86	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		300.96	440.64
无形资产		28,417,112.13	10,430,823.07	负债合计		42,042,105.73	33,542,484.68
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)		97,966,000.00	94,766,000.00
长期待摊费用		508,108.80		其他权益工具			
递延所得税资产		95,364.37	10,833.81	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		75,314,423.17	14,173,356.55	资本公积		17,255,363.88	4,155,703.73
				减：库存股			
资产总计		169,606,925.91	149,701,644.12	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		4,907,485.90	1,899,499.64
				未分配利润		7,435,970.40	15,337,956.07
				所有者权益合计		127,564,820.18	116,159,159.44
				负债和所有者权益总计		169,606,925.91	149,701,644.12

法定代表人：

郭剑波

主管会计工作的负责人：

吕源

会计机构负责人：

吕源



合并利润表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司

会合02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度
一、营业总收入		436,550,530.80	166,771,564.63
其中：营业收入	1	436,550,530.80	166,771,564.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		383,659,369.93	145,898,943.88
其中：营业成本	1	355,081,783.16	132,418,952.33
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	2,273,788.88	980,612.10
销售费用	3	3,731,975.76	1,772,722.04
管理费用	4	21,460,700.00	10,819,297.07
财务费用	5	-448,910.94	-183,424.40
资产减值损失	6	1,560,033.07	90,784.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,503,527.62	11,695.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,394,688.49	20,884,316.61
加：营业外收入	8	600,000.00	1,315,600.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	9	114,658.99	62,292.45
其中：非流动资产处置损失		2,873.86	12,292.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,880,029.50	22,137,624.16
减：所得税费用	10	4,886,817.10	6,407,447.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		49,993,212.40	15,730,177.00
归属于母公司所有者的净利润		50,300,344.32	15,737,547.52
少数股东损益		-307,131.92	-7,370.52
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产导致的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		49,993,212.40	15,730,177.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,300,344.32	15,737,547.52
归属于少数股东的综合收益总额		-307,131.92	-7,370.52
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.51	0.23
（二）稀释每股收益（元/股）		0.51	0.23

法定代表人：

郭海波

主管会计工作的负责人：

吕源

会计机构负责人：

吕源



母公司利润表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度
一、营业收入	1	349,913,044.63	164,176,778.68
减：营业成本	1	293,138,734.97	129,984,437.64
税金及附加		1,933,903.01	980,127.46
销售费用		1,915,996.89	1,189,697.12
管理费用		19,090,183.21	8,908,950.78
财务费用		-453,496.23	-184,528.96
资产减值损失		1,539,756.77	90,784.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	1,503,527.62	11,695.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-170,083.59	-1,234.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,251,493.63	23,219,005.76
加：营业外收入		600,000.00	1,315,600.00
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		112,873.86	62,292.45
其中：非流动资产处置损失		2,873.86	12,292.45
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		34,738,619.77	24,472,313.31
减：所得税费用		4,658,757.18	6,407,447.16
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		30,079,862.59	18,064,866.15
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		30,079,862.59	18,064,866.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

吕源

会计机构负责人：

吕源

合并现金流量表

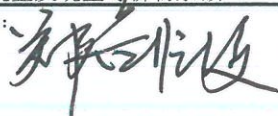
会合03表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	2016年度	2015年度
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		438,639,079.96	156,888,508.21
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	1	1,136,517.37	14,312,888.07
经营活动现金流入小计		439,775,597.33	171,201,396.28
购买商品、接受劳务支付的现金		350,184,153.71	129,047,124.64
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			
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		14,962,441.24	5,510,719.44
支付的各项税费		26,048,480.86	7,076,435.17
支付其他与经营活动有关的现金	2	7,865,065.93	15,933,980.19
经营活动现金流出小计		399,060,141.74	157,568,259.44
经营活动产生的现金流量净额		40,715,455.59	13,633,136.84
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		55,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		293,918.19	12,930.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,460.00	95.00
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		55,295,378.19	13,025.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,327,243.68	11,407,726.06
投资支付的现金		24,800,000.00	57,000,000.00
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		13,899,984.67	
支付其他与投资活动有关的现金	3		1,500,000.00
投资活动现金流出小计		86,027,228.35	69,907,726.06
投资活动产生的现金流量净额		-30,731,850.16	-69,894,700.51
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		14,789,811.32	94,388,040.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,120,000.00	490,000.00
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	4		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,789,811.32	98,388,040.00
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		34,973,862.00	
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	5		1,100,000.00
筹资活动现金流出小计		34,973,862.00	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-20,184,050.68	97,288,040.00
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		-10,200,445.25	41,026,476.33
加：期初现金及现金等价物余额		48,051,798.63	7,025,322.30
六、期末现金及现金等价物余额		37,851,353.38	48,051,798.63

法定代表人：



主管会计工作的负责人：

吕源

会计机构负责人：

吕源



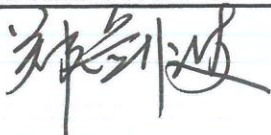
母公司现金流量表


会企03表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司

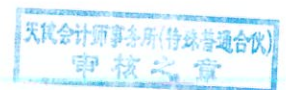
单位：人民币元

项 目	2016年度	2015年度
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	355,895,587.55	154,406,356.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,127,617.08	13,700,804.05
经营活动现金流入小计	357,023,204.63	168,107,160.65
购买商品、接受劳务支付的现金	286,576,125.55	126,475,274.14
支付给职工以及为职工支付的现金	12,654,159.69	3,933,921.72
支付的各项税费	23,697,813.81	7,017,943.15
支付其他与经营活动有关的现金	4,509,413.68	16,263,032.47
经营活动现金流出小计	327,437,512.73	153,690,171.48
经营活动产生的现金流量净额	29,585,691.90	14,416,989.17
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	55,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	293,918.19	12,930.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,460.00	95.00
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	55,295,378.19	13,025.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,088,074.39	10,513,149.91
投资支付的现金	24,800,000.00	57,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	19,000,000.00	1,510,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	25,205,374.13	1,500,000.00
投资活动现金流出小计	91,093,448.52	70,523,149.91
投资活动产生的现金流量净额	-35,798,070.33	-70,510,124.36
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	11,669,811.32	93,898,040.00
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		4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	11,669,811.32	97,898,040.00
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	34,973,862.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00
筹资活动现金流出小计	34,973,862.00	1,100,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	-23,304,050.68	96,798,040.00
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	-29,516,429.11	40,704,904.81
加：期初现金及现金等价物余额	47,730,227.11	7,025,322.30
六、期末现金及现金等价物余额	18,213,798.00	47,730,227.11

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



合并所有者权益变动表

编制单位：江西巨网科技股份有限公司
 2015年度
 单位：人民币元

项 目	2015年度										2014年度												
	归属于母公司所有者权益					所有者权益合计					归属于母公司所有者权益					所有者权益合计							
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他权益工具 优先股 永续债 其他	专项储备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
一、上年年末余额	94,766,000.00	4,155,703.73			13,010,637.44	482,629.48	114,314,470.29	500,000.00					488,776.27	4,398,986.45					4,398,986.45			5,387,762.72	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
同一控制下企业合并																							
其他																							
二、本年年末余额	94,766,000.00	4,155,703.73			13,010,637.44	482,629.48	114,314,470.29	500,000.00					488,776.27	4,398,986.45					4,398,986.45			5,387,762.72	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,200,000.00	13,059,660.15			12,318,496.06	2,812,868.08	34,439,010.55	94,266,000.00					1,410,723.37	8,611,650.99					8,611,650.99			108,926,707.57	
（一）综合收益总额					50,300,344.32	-307,131.92	49,993,212.40													15,737,547.52			15,730,177.00
（二）所有者投入和减少资本	3,200,000.00	13,059,660.15				3,120,000.00	19,419,660.15	17,691,500.00					75,015,030.57							490,000.00			93,196,530.57
1. 所有者投入资本	3,200,000.00	12,469,811.32				3,120,000.00	18,789,811.32	17,691,500.00					75,015,030.57							490,000.00			93,196,530.57
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		629,848.83					629,848.83																
4. 其他																							
（三）利润分配					-37,981,848.26		-34,973,862.00							-1,899,499.64					-1,899,499.64				
1. 提取盈余公积					-3,007,986.26		-3,007,986.26																
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有者（或股东）的分配					-34,973,862.00		-34,973,862.00																
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）								76,574,500.00															
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他																							
四、本期末余额	97,966,000.00	17,255,363.88			25,329,133.50	3,295,497.56	148,753,480.84	94,766,000.00					1,899,499.64	13,010,637.44					13,010,637.44			114,314,470.29	

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 




母公司所有者权益变动表

单位：人民币元

编制单位：江西巨源科技股份有限公司

项目	2016年度										2015年度									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本 公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余 公积	未分配 利润	所有者 权益合计		
	一、上年年末余额	94,766,000.00		4,155,703.73				1,899,499.64	15,337,956.07	116,159,159.44	500,000.00						488,776.27	4,398,986.45	5,387,762.72	
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年初余额	94,766,000.00		4,155,703.73				1,899,499.64	15,337,956.07	116,159,159.44	500,000.00						488,776.27	4,398,986.45	5,387,762.72		
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	3,200,000.00		13,099,660.15				3,007,986.26	-7,901,985.67	11,405,660.74	94,266,000.00						1,410,723.37	10,938,969.62	110,771,396.72		
(一) 综合收益总额								30,079,862.59	30,079,862.59								18,064,866.15	18,064,866.15		
(二) 所有者投入和减少资本	3,200,000.00		13,099,660.15					-7,901,985.67	16,299,660.15	17,691,500.00						75,015,030.57		92,706,530.57		
1. 所有者投入资本	3,200,000.00		12,469,811.32						15,669,811.32	17,691,500.00						75,015,030.57		92,706,530.57		
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			629,848.83						629,848.83											
(三) 利润分配							3,007,986.26	-37,981,848.26	-34,973,862.00							1,899,499.64	-1,899,499.64			
1. 提取盈余公积							3,007,986.26	-3,007,986.26								1,899,499.64	-1,899,499.64			
2. 对所有者(或股东)的分配								-34,973,862.00	-34,973,862.00											
3. 其他																				
(四) 所有者权益内部结转										76,574,500.00						-70,859,326.84				
1. 资本公积转增资本(或股本)										71,074,500.00						-71,074,500.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他										5,500,000.00						215,173.16	-5,226,396.89			
(五) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
(六) 其他																				
四、本期期末余额	97,966,000.00		17,255,363.88				4,907,485.90	7,435,970.40	127,564,820.18	94,766,000.00						4,155,703.73	15,337,956.07	116,159,159.44		

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 



第 10 页 共 64 页



江西巨网科技股份有限公司

财务报表附注

2015年1月1日至2016年12月31日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

江西巨网科技股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系上饶市巨网科技有限公司（以下简称巨网有限公司），巨网有限公司系由郑剑波、任雁华共同出资组建，于2010年3月12日在信州区工商行政管理局登记注册，取得注册号为361102210010399号的企业法人营业执照。巨网有限公司成立时注册资本50万元。巨网有限公司以2015年2月28日为基准日，整体变更为股份有限公司，于2015年4月18日在上饶市市场和质量监督管理局登记注册，总部位于江西省上饶市。公司现持有统一社会信用代码为91361100550878328M营业执照，注册资本9,796.6万元，股份总数9,796.6万股（每股面值1元）。2015年9月24日，本公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

本公司属互联网广告行业。经营范围：软件设计、开发、销售；网络工程、自动化工程建设；网络设计；广告设计、制作、发布、代理；系统集成与开发；智能化设备开发和维护；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟币发行）。涉足广告投放业务、游戏联运业务和自媒体广告业务等领域。

本财务报表业经公司2017年5月26日第一届二十四次董事会批准对外报出。

本公司将上海梦周文化传媒有限公司、上饶市三二四网络科技有限公司、江西沙漠之舟互联网金融服务有限公司等6家子公司纳入合并财务报表范围，详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。子公司、孙公司全称及简称如下表所示：

子公司	公司简称
上海梦周文化传媒有限公司	梦周文化
上饶市三二四网络科技有限公司	三二四网络
江西沙漠之舟互联网金融服务有限公司	沙漠之舟
盐城呵呵文化传媒有限公司	盐城呵呵
盐城大风网络科技有限公司	盐城大风

江西新网资产管理有限公司	江西新网
孙公司	
喀什巨网网络科技有限公司	喀什巨网
江西拓展无限网络有限公司	江西拓展

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 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

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应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2015 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用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) 合并财务报表的编制方法

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。

(七) 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。

(八) 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。

(九) 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四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时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）、其他金融负债。

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

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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将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《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；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，并将收到的对价确认为一项金融负债。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）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃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）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单

项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 100.00 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例 (%)	其他应收款 计提比例 (%)
3 个月以内（含，下同）	0.00	0.00
3 个月-12 个月	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00
4-5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项
坏账准备的计提方法	根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 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. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货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。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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) 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，确认为金融资产，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

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十三) 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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备及其他	年限平均法	5	3	19.40

(十四) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，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。具体年限如下：

项目	摊销年限(年)

域名及网站	10
商标	10
微信公众号	10

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。

（十五）长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

(十九) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

本公司的主要业务为广告投放、游戏联运和自媒体广告，具体确认收入标准如下：

(1) 广告投放收入

展示型广告收入：在相关的广告见诸互联网媒体，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入。

效果营销广告收入：依据互联网广告的投放效果及约定的效果考核标准，每月与客户核对后确认收入。

(2) 游戏联运收入

公司网站上运营的合作网络游戏、公司与网络游戏平台合作运营的网络游戏：依据每月用户实际兑换成游戏中的虚拟货币的金额确认收入。

(3) 自媒体广告收入

在相关的广告于自媒体投放时，本公司即完成约定的广告任务，每月末按照公司为客户完成的广告投放以及约定的结算标准确认收入。

(二十) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 与收益相关的政府补助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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十一）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。

（二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十三）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十四) 重要会计估计变更

1. 会计估计变更的内容和原因

会计政策变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	备 注
本公司原对无形资产中的域名及网站作为使用寿命不确定的无形资产核算，现改按 10 年进行摊销，开始适用的时点自 2016 年 1 月 1 日起。	本次变更经公司第一届二十四次董事会审议通过。	自 2016 年 1 月 1 日起	

2. 受重要影响的报表项目和金额

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2016 年 12 月 31 日资产负债表项目		
无形资产	-2,857,986.30	
应交税费	-428,697.95	
盈余公积	-242,928.84	
未分配利润	-2,186,359.51	
2016 年度利润表项目		
营业成本	2,857,986.30	
所得税费用	-428,697.95	

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税劳务收入	6%、3%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	2016 年	2015 年
母公司	15.00%	25.00%

喀什巨网		
梦周文化		25%
除上述以外的其他纳税主体	25%	25%

(二) 税收优惠

本公司于 2016 年 11 月被江西省科学技术厅、江西省财政厅、江西省国家税务局和江西省地方税务局联合认定为高新技术企业,取得编号为 GR201636000577 的高新技术企业证书,证书有效期 3 年,2016 年至 2018 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

梦周文化 2016 年 11 月被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局和上海市地方税务局联合认定为高新技术企业,取得编号为 GR201631000807 的高新技术企业证书,证书有效期 3 年,2016 年至 2018 年度企业所得税按 15%的税率计缴。

梦周文化 2016 年 12 月被上海市软件行业协会认定为软件企业,梦周文化从盈利年度起开始享受二免三减半的税收优惠。

三二四网络 2016 年 12 月被江西省软件行业协会认定为软件企业,三二四网络从盈利年度起开始享受二免三减半的税收优惠。

江西拓展 2016 年 12 月被江西省软件行业协会认定为软件企业,江西拓展从盈利年度起开始享受二免三减半的税收优惠。

根据《关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2011〕112 号),孙公司喀什巨网经过备案后,享受五免税收政策,2016 年度至 2020 年度免缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明:本财务报表附注的期初数指 2016 年 1 月 1 日财务报表数,期末数指 2016 年 12 月 31 日财务报表数,本期指 2016 年 1 月 1 日—2016 年 12 月 31 日,上年同期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 12 月 31 日。母公司同。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	1,523.00	95.00
银行存款	36,638,519.24	38,042,240.93

其他货币资金	1,211,311.14	10,009,462.70
合计	37,851,353.38	48,051,798.63

2. 应收账款

(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(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	53,108,102.52	100.00	635,461.51	1.20	52,472,641.01
合计	53,108,102.52	100.00	635,461.51	1.20	52,472,641.01

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	27,634,259.83	100.00	71,784.74	0.26	27,562,475.09
合计	27,634,259.83	100.00	71,784.74	0.26	27,562,475.09

2) 组合中, 采用账龄分析法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(%)
0-3个月(含)	40,482,700.06		0.00
3-12个月	12,541,574.75	627,078.74	5.00
1-2年	83,827.71	8,382.77	10.00
小计	53,108,102.52	635,461.51	1.20

(2) 本期计提坏账准备 563,676.77 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
深圳市一九八二传媒有限公司	8,651,816.00	16.29	290,693.30
乐视体育文化产业发展(北京)有限公司	4,287,995.50	8.07	214,399.78
北京微赢互动科技有限公司	2,814,139.93	5.30	
北京橙色阳光科技有限公司	2,777,684.00	5.23	

杭州炉石网络科技有限公司	2,720,562.67	5.12	
小 计	21,252,198.10	40.01	505,093.08

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,654,405.82	100.00		1,654,405.82	2,540,984.86	100.00		2,540,984.86
合 计	1,654,405.82	100.00		1,654,405.82	2,540,984.86	100.00		2,540,984.86

(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 (%)
上海创恩信息技术有限公司	593,396.21	35.87
杭州禹乐网络科技有限公司	517,201.63	31.26
广州天趣网络科技有限公司	300,000.00	18.13
纳什空间创业科技（北京）有限公司	80,000.00	4.84
中文在线数字出版集团股份有限公司	11,320.75	0.68
小 计	1,501,918.59	90.78

4. 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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,354,466.92	100.00	25,276.30	0.58	4,329,190.62
合 计	4,354,466.92	100.00	25,276.30	0.58	4,329,190.62

(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 (%)	

按信用风险特征组合计提坏账准备	1,803,590.39	100.00			1,803,590.39
合计	1,803,590.39	100.00			1,803,590.39

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含)	4,046,703.92		0.00
3-12个月	110,000.00	5,500.00	5.00
1-2年	197,763.00	19,776.30	10.00
小计	4,354,466.92	25,276.30	0.58

(2) 本期计提坏账准备 25,276.30 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	472,763.00	266,463.00
备用金	102,720.50	3,600.00
应收暂付款	174,502.52	33,527.39
股权收购款		1,500,000.00
股权转让款	3,600,000.00	
其他	4,480.90	
合计	4,354,466.92	1,803,590.39

(4) 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	是否为关联方
上饶市峰派投资管理有限公司	股权转让款	3,600,000.00	3个月以内	82.67		否
上海万虹胶制品有限公司	押金保证金	195,903.00	1-2年	4.50	19,590.30	否
曾海霞	备用金	102,720.50	3个月以内	2.36		否
百度时代网络技术(北京)有限公司	押金保证金	100,000.00	3-12个月	2.30	5,000.00	否
拓速乐汽车销售服务有限公司(杭州)有限公司	押金保证金	100,000.00	3个月以内	2.30		否
小计		4,098,623.50		94.12	24,590.30	

5. 存货

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	8,015,200.00		8,015,200.00			
合 计	8,015,200.00		8,015,200.00			

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
银行理财产品		55,000,000.00
微信公众号使用权	1,572,327.00	
待抵扣进项税	709,581.46	
房租	18,092.68	
合 计	2,300,001.14	55,000,000.000

7. 可供出售金融资产

(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
可供出售权益工具	20,808,374.74	971,080.00	19,837,294.74			
其中：按成本计量的	20,808,374.74	971,080.00	19,837,294.74			
合 计	20,808,374.74	971,080.00	19,837,294.74			

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
湖南神起互动网络科技有限公司		3,408,374.74		3,408,374.74
大连新生代科技有限公司		1,500,000.00		1,500,000.00
江西商联通网络科技有限公司		3,500,000.00		3,500,000.00
江西乐鱼生活网络科技有限公司		7,000,000.00		7,000,000.00
上海鑫岳影视传播股份有限公司		5,400,000.00		5,400,000.00
小 计		20,808,374.74		20,808,374.74

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位 持股比例 (%)	本期 现金红 利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
湖南神起互动网络科技有限公司					18.42	
大连新生代科技有限公司					19.00	
江西商联通网络科技有限公司					10.00	
江西乐鱼生活网络科技有限公司		971,080.00		971,080.00	18.00	
上海鑫岳影视传播股份有限公司					4.76	
小 计		971,080.00		971,080.00		

8. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资				1,998,765.31		1,998,765.31
合 计				1,998,765.31		1,998,765.31

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
联营企业					
湖南神起互动网络科技有限公司	1,998,765.31	3,800,000.00	2,220,306.98	-170,083.59	
合 计	1,998,765.31	3,800,000.00	2,220,306.98	-170,083.59	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	转换为金融工 具		
联营企业						
湖南神起互动				3,408,374.74		

网络科技有限公司						
合 计				3,408,374.74		

(3) 其他说明

2016年12月19日,本公司与上饶市峰派投资管理有限公司签订股权转让协议,将持有的湖南神起互动网络科技有限公司12%股权转让给上饶市峰派投资管理有限公司,转让价格为360万元。转让后,将剩余的18.42%的股权转换为可供出售金融资产。

9. 固定资产

项 目	运输工具	电子设备及其他	合 计
账面原值			
期初数		529,542.05	529,542.05
本期增加金额	707,800.56	245,554.77	953,355.33
1) 购置	707,800.56	245,554.77	953,355.33
本期减少金额		12,041.85	12,041.85
1) 处置或报废		12,041.85	12,041.85
期末数	707,800.56	763,054.97	1,470,855.53
累计折旧			
期初数		198,372.72	198,372.72
本期增加金额	157,338.17	124,440.93	281,779.10
1) 计提	157,338.17	124,440.93	281,779.10
本期减少金额		10,391.85	10,391.85
1) 处置或报废		10,391.85	10,391.85
期末数	157,338.17	312,421.80	469,759.97
期末账面价值	550,462.39	450,633.17	1,001,095.56
期初账面价值		331,169.33	331,169.33

10. 固定资产清理

项 目	期末数	期初数

固定资产报废		2,683.86
合 计		2,683.86

11. 无形资产

项 目	域名及网站	微信公众号	商标	合 计
账面原值				
期初数	10,430,823.07			10,430,823.07
本期增加金额	22,521,266.64	18,986,719.51	50,475.46	41,558,461.61
1) 购置	22,521,266.64	18,986,719.51	50,475.46	41,558,461.61
期末数	32,952,089.71	18,986,719.51	50,475.46	51,989,284.68
累计摊销				
期初数				
本期增加金额	2,857,986.30	474,667.98	3,008.43	3,335,662.71
1) 计提	2,857,986.30	474,667.98	3,008.43	3,335,662.71
期末数	2,857,986.30	474,667.98	3,008.43	3,335,662.71
账面价值				
期末账面价值	30,094,103.41	18,512,051.53	47,467.03	48,653,621.97
期初账面价值	10,430,823.07			10,430,823.07

12. 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
装修费	230,695.79	335,922.35	57,831.70		508,786.44
版权费		37,864.08	4,733.01		33,131.07
授权费		150,943.40	6,289.31		144,654.09
微信公众号使用权[注]		38,396,226.42	639,937.10		37,756,289.32
合 计	230,695.79	38,920,956.25	708,791.12		38,442,860.92

注：本公司与上饶市双佳科技有限公司和上饶市瑞特网络科技有限公司签订微信公众号广告位承包合同，本公司承包相应微信公众号中的广告位，承包期为5年。

13. 递延所得税资产

(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
资产减值准备	635,461.51	95,319.23	71,784.74	10,767.71
递延收益	300.96	45.14	440.64	66.10
合 计	635,762.47	95,364.37	72,225.38	10,833.81

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
其他应收款坏账准备	25,276.30	
可供出售金融资产减值损失	971,080.00	
小 计	996,356.30	

14. 应付账款

项 目	期末数	期初数
渠道款	39,108,962.91	17,019,187.27
微信公众号使用权	15,119,739.62	
服务费		255,850.90
合 计	54,228,702.53	17,275,038.17

15. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	277,780.04	33,817.05
合 计	277,780.04	33,817.05

(2) 无账龄 1 年以上重要的预收款项。

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	1,530,058.75	13,833,539.03	13,511,712.80	1,851,884.98
离职后福利—设定提存计划	38,702.80	1,264,567.75	1,275,869.26	27,401.29
合 计	1,568,761.55	15,098,106.78	14,787,582.06	1,879,286.27

(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	1,499,971.55	12,678,712.73	12,338,489.87	1,840,194.41
职工福利费		271,161.32	271,161.32	
社会保险费	17,969.20	583,909.08	590,187.71	11,690.57
其中：医疗保险费	16,003.30	512,697.43	518,222.61	10,478.12
工伤保险费	883.50	28,535.87	28,787.02	632.35
生育保险费	1,082.40	42,675.78	43,178.08	580.10
住房公积金	12,118.00	243,077.10	255,195.10	
工会经费和职工教育经费		56,678.80	56,678.80	
小 计	1,530,058.75	13,833,539.03	13,511,712.80	1,851,884.98

(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	37,080.00	1,210,038.81	1,220,586.88	26,531.93
失业保险费	1,622.80	54,528.94	55,282.38	869.36
小 计	38,702.80	1,264,567.75	1,275,869.26	27,401.29

17. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	726,437.83	3,803,510.05
企业所得税	8,294,610.75	6,418,280.97
代扣代缴个人所得税	82,443.15	18,927.17
城市维护建设税	91,935.25	198,893.33
教育费附加	41,326.97	85,239.99

地方教育附加	25,346.96	56,826.66
印花税	1,153.79	
水利建设基金	674.16	
合计	9,263,928.86	10,581,678.17

18. 其他应付款

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
往来款	61,000.00	
应收股东借款		12,385.00
应收关联单位借款	175,186.30	175,816.30
增发股票认购款		4,000,000.00
其他	13,363.73	1,412.97
合计	249,550.03	4,189,614.27

(2) 无账龄1年以上重要的其他应付款。

19. 递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
金税盘抵税	440.64		139.68	300.96	
合计	440.64		139.68	300.96	

20. 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	94,766,000	3,200,000				3,200,000	97,966,000

(2) 其他说明

2015年2月16日，根据股权转让协议，任雁华将其持有的公司30%的股权转让与王瑕。

2015年3月16日，经公司股东会决议通过，上饶市巨网科技有限公司改制变更为股份

有限公司，股本 600 万元（每股 1 元）。上述出资业经大华会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2015〕000202 号）。

2015 年 4 月 18 日，经公司 2015 年第一次临时股东大会决议通过，公司申请增加股本 1400 万元，变更后的股本为人民币 2000 万元。新增注册资本由江西奇思投资管理有限公司等 2 名机构投资者和郑剑波等 3 名自然人投资者认缴。上述出资业经大华会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2015〕000222 号）。

2015 年 6 月 10 日，经公司第二次临时股东大会决议通过，本公司申请增加股本人民币 2,300,000 元，由首创证券有限责任公司等 5 名机构投资者和康后莲等 28 名自然人投资者认缴，变更后的股本为人民币 22,300,000 元。上述出资业经大华会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2015〕000611 号）。

2015 年 7 月 10 日，经公司第三次临时股东大会决议通过，本公司申请增加股本人民币 1,391,500 元，由北京天星资本投资管理股份有限公司等 2 名机构投资者和金琼等 30 名自然人投资者认缴，变更后的股本为人民币 23,691,500 元。上述出资业经大华会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2015〕000721 号）。

2015 年 7 月 29 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意江西巨网科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2015〕4744 号），同意本公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌。2015 年 9 月 24 日，本公司股票于全国中小企业股份转让系统挂牌公开转让。

2015 年 11 月 12 日，经公司第五次临时股东大会决议通过，本公司以股本 23,691,500 股为基数，按每 10 股由资本公积转增 30 股，共计转增 71,074,500 股，转增后股本增加至 94,766,000 元。上述出资业经大华会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2015〕001388 号）。

2016 年 1 月 9 日，经公司股东大会决议通过，本公司申请增加股本人民币 320 万元，由兴业证券股份有限公司等 4 名机构投资者按每股 5 元的价格以货币资金认购。变更后的股本为人民币 97,966,000 元。上述出资业经大华会计师事务所审验，并由其出具《验资报告》（大华验字〔2016〕000064 号）。

21. 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）	4,155,703.73	12,469,811.32		16,625,515.05
其他资本公积		629,848.83		629,848.83
合 计	4,155,703.73	13,099,660.15		17,255,363.88

(2) 2016 年度资本溢价增加系投资者增资产生的溢价，其他资本公积系股权激励确认的股份支付金额。

22. 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	1,899,499.64	3,007,986.26		4,907,485.90
合 计	1,899,499.64	3,007,986.26		4,907,485.90

(2) 其他说明

2015 年和 2016 年盈余公积增减变动详见本财务报表附注五未分配利润项目之说明。

23. 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	18,503,736.77	4,398,986.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-5,493,099.33	
调整后期初未分配利润	13,010,637.44	4,398,986.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,300,344.32	15,737,547.52
减：提取法定盈余公积	3,007,986.26	1,899,499.64
应付普通股股利	34,973,862.00	
其他		5,226,396.89
期末未分配利润	25,329,133.50	13,010,637.44

(2) 调整期初未分配利润明细

由于重要的前期差错更正，影响期初未分配利润-5,493,099.33 元。

(3) 其他说明

- 1) 根据公司章程，按 2015 年度和 2016 年度实现净利润提取 10%的法定盈余公积。
- 2) 根据公司股东会决议，公司股份制改制，将未分配利润 5,226,396.89 元用于折股。
- 3) 根据公司股东会决议，公司 2016 年向股东分配股利 34,973,862.00 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	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	436,550,530.80	355,081,783.16	166,771,564.63	132,418,952.33
合 计	436,550,530.80	355,081,783.16	166,771,564.63	132,418,952.33

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2016 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
卓识互联（上海）文化传媒有限公司	23,392,426.83	5.36
广州爱九游信息技术有限公司	22,628,242.19	5.18
百度时代网络技术（北京）有限公司	18,359,145.32	4.20
安徽甲元信息技术有限公司杭州分公司	16,501,109.15	3.78
杭州趣吧科技有限公司	16,133,120.34	3.70
小 计	97,014,043.83	22.22

2) 2015 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
广州爱九游信息技术有限公司	20,917,992.66	12.54
杭州搜影科技有限公司	20,712,309.08	12.42
百度时代网络技术（北京）有限公司	15,023,765.67	9.01
上海奇豆文化传媒有限公司	14,964,711.16	8.97
上饶市慧展科技有限公司	12,178,114.34	7.30
小 计	83,796,892.91	50.24

2. 税金及附加

项 目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	1,207,491.83	572,023.72
教育费附加	519,026.60	245,153.02
地方教育附加	346,186.25	163,435.36
印花税[注]	186,153.20	
房产税[注]	14,931.00	
合 计	2,273,788.88	980,612.10

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	2,426,250.51	1,633,086.16
咨询与技术服务费	27,926.84	10,249.02
业务招待费	445,876.86	71,744.94
运输费	7,309.00	
办公费	79,462.49	
折旧及摊销费	3,462.34	
差旅费	269,498.89	57,118.90
房租水电费	58,245.40	
其他	413,943.43	523.02
合 计	3,731,975.76	1,772,722.04

4. 管理费用

项 目	2016 年度	2015 年度
研发费用	13,337,059.00	4,839,764.91
职工薪酬	2,673,680.30	2,469,456.79

折旧及摊销费	447,462.06	74,543.07
咨询与技术服务费	1,219,981.88	1,409,200.01
差旅费	185,974.00	435,287.22
租赁费	1,058,631.26	741,857.63
办公费	788,729.66	235,751.90
业务招待费	524,138.30	187,293.80
股份支付	629,848.83	
其他	595,194.71	426,141.74
合 计	21,460,700.00	10,819,297.07

5. 财务费用

项 目	2016 年度	2015 年度
减：利息收入	536,517.37	218,506.44
汇兑损益		-5,093.46
手续费	87,606.43	40,175.50
合 计	-448,910.94	-183,424.40

6. 资产减值损失

项 目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	588,953.07	90,784.74
可供出售金融资产减值损失	971,080.00	
合 计	1,560,033.07	90,784.74

7. 投资收益

项 目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-170,083.59	-1,234.69
处置长期股权投资产生的投资收益	1,379,693.02	
理财产品投资收益	293,918.19	12,930.55
合 计	1,503,527.62	11,695.86

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
政府补助	600,000.00	1,315,600.00
合 计	600,000.00	1,315,600.00

(2) 政府补助明细

补助项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关	说明
政府上市补贴	500,000.00	500,000.00	与收益相关	注 1
中国制造 2025 专项资金拨款	100,000.00		与收益相关	注 2
财政补助资金		815,600.00	与收益相关	注 3
小 计	600,000.00	1,315,600.00		

(3) 其他说明

注 1：根据上饶市信州区信息服务业产业园管理委员会《关于推荐拟在“新三板”挂牌交易企业的通知》（饶中小企字〔2013〕30 号），公司于 2016 年 5 月和 2015 年 12 月各收到补助资金 50 万元。

注 2：根据上饶市信州区财政局《上饶市财政局关于下达 2016 年中国制造 2025 专项资金（第十批）的通知》（饶财企指〔2016〕11 号），公司于 2016 年 10 月收到补助资金 10 万元。

注 3：根据上饶市信州区人民政府《关于加快信州区信息服务业务集聚发展的若干意见》，公司于 2015 年 1 月收到补助资金 439,600.00 元和 2015 年 2 月收到补助资金 376,000.00 元。

9. 营业外支出

项 目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置损失合计	2,873.86	12,292.45
其中：固定资产处置损失	2,873.86	12,292.45
对外捐赠	110,000.00	50,000.00
地方水利建设基金	1,785.13	

合 计	114,658.99	62,292.45
-----	------------	-----------

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	4,971,347.66	6,418,280.97
递延所得税费用	-84,530.56	-10,833.81
合 计	4,886,817.10	6,407,447.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2016 年度	2015 年度
利润总额	54,880,029.50	22,137,624.16
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,232,004.43	5,534,406.04
子公司适用不同税率的影响	-2,502,822.45	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,179.95	289,368.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-347,947.09	
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	81,521.32	583,672.29
研发费用加计扣除税收影响	-793,119.06	
所得税费用	4,886,817.10	6,407,447.16

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
利息收入	536,517.37	218,506.44
往来款项		12,778,781.63
政府补助	600,000.00	1,315,600.00
合 计	1,136,517.37	14,312,888.07

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
往来款项	485,142.33	9,268,569.64
银行手续费	87,606.43	40,175.50
经营管理费用	7,182,317.17	6,625,235.05
其他	110,000.00	
合 计	7,865,065.93	15,933,980.19

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
预付股权转让款		1,500,000.00
合 计		1,500,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
预收增资款		4,000,000.00
合 计		4,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2016 年度	2015 年度
发行费用		1,100,000.00
合 计		1,100,000.00

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	49,993,212.40	15,730,177.00
加: 资产减值准备	1,560,033.07	90,784.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资	281,779.10	75,043.10

产折旧		
无形资产摊销	3,335,662.71	
长期待摊费用摊销	708,791.12	30,469.26
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)	2,873.86	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		12,292.45
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,503,527.62	-12,930.55
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-84,530.56	-10,833.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,015,200.00	
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-27,315,341.32	-23,746,547.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	21,121,854.00	21,464,682.16
其他	629,848.83	
经营活动产生的现金流量净额	40,715,455.59	13,633,136.84
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	37,851,353.38	48,051,798.63
减: 现金的期初余额	48,051,798.63	7,025,322.30
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	-10,200,445.25	41,026,476.33
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目	2016 年度	
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	19,000,000.00	

其中：盐城呵呵文化有限公司	13,500,000.00
盐城大风网络科技有限公司	5,500,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	15.33
其中：盐城呵呵文化有限公司	5.32
盐城大风网络科技有限公司	10.01
取得子公司支付的现金净额	18,999,984.67

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
1) 现金	37,851,353.38	48,051,798.63
其中：库存现金	1,523.00	95.00
可随时用于支付的银行存款	36,638,519.24	38,042,240.93
可随时用于支付的其他货币资金	1,211,311.14	10,009,462.70
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	37,851,353.38	48,051,798.63
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		

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
沙漠之舟	2016.04.01	0.00	51.00	非同一控制下企业合并
盐城呵呵	2016.08.31	13,500,000.00	100.00	非同一控制下企业合并
盐城大风	2016.08.31	5,500,000.00	100.00	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
沙漠之舟	2016.04.01	工商变更登记已完成		-184,498.21

盐城呵呵	2016.08.31	工商变更登记已完成	2,657,256.09	250,997.70
盐城大风	2016.08.31	工商变更登记已完成	2,020,059.68	261,443.68

2. 合并成本及商誉

(1) 明细情况

项 目	沙漠之舟	盐城呵呵	盐城大风
合并成本			
现金		13,500,000.00	5,500,000.00
合并成本合计		13,500,000.00	5,500,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		13,500,000.00	5,500,000.00
商誉			

(2) 大额商誉形成的主要原因

盐城呵呵和盐城大风的微信公众号拥有较多的粉丝数量，取得的可辨认净资产公允价值份额中包括微信公众号的取得价值。

3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

(1) 明细情况

项 目	沙漠之舟		盐城呵呵		盐城大风	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产						
货币资金			5.32	5.32	10.01	10.01
应收款项			22,800.00	22,800.00		
微信公众号			13,486,138.10		5,500,581.41	
负债						
应交税费			8,943.42	8,943.42	581.42	581.42
其他应付款					10.00	10.00
净资产			13,500,000.00	13,861.90	5,500,000.00	-581.41
取得的净资产			13,500,000.00	13,861.90	5,500,000.00	-581.41

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

沙漠之舟、盐城呵呵和盐城大风流动资产和流动负债以账面价值确认，微信公众号以未来现金流量折现确认。

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

(1) 基本情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梦周文化	上海	上海	互联网广告	100.00		设立
江西新网	上饶	上饶	资产管理	100.00		设立
盐城呵呵	盐城	盐城	互联网广告	100.00		非同一控制下企业合并
盐城大风	盐城	盐城	互联网广告	100.00		非同一控制下企业合并

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
三二四网络	49%	-216,727.80		265,901.68
沙漠之舟	49%	-90,404.12		3,029,595.88

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三二四网络	787,780.71	1,764,577.16	2,552,357.87	2,009,701.38		2,009,701.38
沙漠之舟	8,048,501.79		8,048,501.79	13,000.00		13,000.00

(续上表)

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
三二四网络	1,043,907.31	13,093.70	1,057,001.01	72,042.89		72,042.89
沙漠之舟						

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数				上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
三三四网络	19,539,545.35	-442,301.63		1,017,895.12	524,227.18	-15,041.88		-233,077.77
沙漠之舟		-184,498.21		-8,186,698.21				

4. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业		
投资账面价值合计		1,998,765.31
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润		-1,234.69
其他综合收益		
综合收益总额		-1,234.69

八、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。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款的 40.01%(2015 年 12 月 31 日：60.24%)源于余额前五名客户，本公司的信用集中风险较高。

(二) 流动风险

流动风险，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。

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	54,228,702.53	54,228,702.53	54,228,702.53		
其他应付款	249,550.03	249,550.03	249,550.03		
小 计	54,478,252.56	54,478,252.56	54,478,252.56		

(续上表)

项 目	期初数				
	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	17,275,038.17	17,275,038.17	17,275,038.17		
其他应付款	4,189,614.27	4,189,614.27	4,189,614.27		
小 计	21,464,652.44	21,464,652.44	21,464,652.44		

(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。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

2. 外汇风险

本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

本公司最终控制人是郑剑波、王瑕夫妇，其中郑剑波持有公司 50.16%股份，王瑕持有公司 7.61%股份；郑剑波、王瑕夫妇直接和间接持有公司 57.77%股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
江西巨网投资管理有限公司	郑剑波持有其 67%股份，任监事
上海巨网文化传媒有限公司	郑剑波持有其 80%股份，任执行董事
王莉	实际控制人亲属

(二) 关联交易情况

1. 关联方资金拆借

2015 年度

(1) 拆出

借款人	本期借出	本期归还	本期利息收入
上海巨网文化传媒有限公司	276,514.00	910,329.00	
小计	276,514.00	910,329.00	

(2) 拆入

借款人	本期借入	本期归还	本期利息收入
江西巨网投资管理有限公司		700,000.00	
郑剑波		385,689.46	
王莉	55,434.34	683,110.77	

小 计	55,434.34	1,768,800.23	
-----	-----------	--------------	--

2. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,030,578.55	1,036,438.34

3. 其他关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
上海巨网文化传媒有限公司	代垫经营费用		175,516.30

(三) 关联方应收应付款项

应付关联方款项

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
其他应付款	郑剑波			12,385.00	
其他应付款	上海巨网文化传媒有限公司	175,186.30		175,516.30	
小 计		175,186.30		187,901.30	

十、股份支付

(一) 股份支付总体情况

1. 明细情况

公司本期授予的各项权益工具总额	500 万股股票期权
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	首次授予的股票期权，自每次行权条件成就之日起的首个转让日起至每次行权条件成就之日起 12 个月内的最后一个转让日止，可分别申请解锁所获授股票总量的 40%、30%和 30%，授予日为 2016 年 3 月 24 日，行权价格为人民币 5 元/股。预留授予股票期权的授予日在首次授予后的 24 个月内，由董事会审议确定。
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 其他说明

2016年3月14日，经公司股东大会决议和《关于江西巨网科技股份有限公司第一期股票期权激励计划的议案》，公司向激励对象授予股票期权500万份股票期权，公司第一期股票期权激励计划首次授予的19名激励对象合计185万股股票期权授予完成并已全部签署《股票期权授予协议书》，授予日为2016年3月24日，行权价格为人民币5元/股。

首次授予的股票期权分三次解锁，自每次行权条件成就之日起的首个转让日起至每次行权条件成就之日起12个月内的最后一个转让日止，解锁比例分别为40%、30%和30%。预留授予股票期权的授予日在首次授予后的24个月内，由董事会审议确定。

首次授予股票期权解锁需满足的业绩条件为：公司2016年度、2017年度和2018年度经审计净利润达到5000万元、6500万元和8450万元及以上。同时，根据公司现有考核办法，激励对象需同时达到绩效考核指标。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据布莱克-斯科尔模型来计算期权的理论价值
可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	629,848.83元
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	629,848.83元

十一、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大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2017年1月25日，根据第一届董事会第二十一次会议，公司拟向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请终止挂牌。公司实际控制人郑剑波、王瑕与三维通信股份有限公司签订了《三维通信股份有限公司与郑剑波先生、王瑕女士关于江西巨网科技股份有限公司之

股份意向收购协议》，根据该意向协议，三维通信股份有限公司拟以发行股份或发行股份及支付现金方式收购郑剑波、王瑕所持有的本公司股份，并由郑剑波、王瑕推动其他股东向三维通信股份有限公司出售所持有的巨网科技股份。

十三、其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间 报表项目名称	累积影响数
本公司 2014 年被认定为软件企业，2015 年完成企业所得税优惠备案，公司原认为从 2015 年度开始享受税收优惠，而实际 2015 年度未能满足软件企业享受税收优惠的相关条件，因此 2015 年度不能享受税收优惠。		2015 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		应交税费	6,418,280.97
		盈余公积	-641,828.10
		未分配利润	-5,776,452.87
		2015 年度利润表项目	
		所得税费用	6,418,280.97
根据《企业会计准则第 18 号——所得税》中“存在可抵扣暂时性差异的，应当按照准则规定确认递延所得税资产”的相关规定，巨网公司 2015 年度应对应收账款坏账准备和递延收益确认递延所得税资产，而 2015 年度公司未确认递延所得税资产。	本项差错经公司第一届二十四次董事会审议通过，本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正。	2015 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		递延所得税资产	10,833.81
		盈余公积	1,083.38
		未分配利润	9,750.43
		2015 年度利润表项目	
		所得税费用	-10,833.81
2015 年 3 月 16 日，公司以所有者权益折股，变更后的注册资本为人民币 600 万元，其余为公司的资本公积。折股时会计处理错误，以致资本公积少转入 215,173.16 元，盈余公积少转出 488,776.27 元，未分配利润多转出 273,603.11 元。		2015 年 12 月 31 日资产负债表项目	
		资本公积	215,173.16
		盈余公积	-488,776.27
		未分配利润	273,603.11

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对广告投放业务、游戏联运业务及自媒体广告业务三个业务分部。与各分部共同使用的资产、负债无法在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

产品分部

(1) 2016 年度

项 目	广告投放	游戏联运	自媒体广告	合 计
主营业务收入	381,902,680.98	38,248,722.96	16,399,126.86	436,550,530.80
主营业务成本	310,004,893.90	36,260,202.73	8,816,686.53	355,081,783.16

(2) 2015 年度

产品分部

项 目	广告投放	游戏联运	自媒体广告	合 计
主营业务收入	158,619,631.30	429,292.97	7,722,640.36	166,771,564.63
主营业务成本	128,087,428.62	377,140.41	3,954,383.30	132,418,952.33

十四、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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	43,459,749.01	100.00	635,461.51	1.46	42,824,287.50
合 计	43,459,749.01	100.00	635,461.51	1.46	42,824,287.50

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提	27,356,550.85	100.00	71,784.74	0.26	27,284,766.11

坏账准备					
合 计	27,356,550.85	100.00	71,784.74	0.26	27,284,766.11

2) 组合中, 采用账龄分析法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 (%)
0-3 个月 (含)	30,834,346.55		
3-12 个月	12,541,574.75	627,078.74	5.00
1-2 年	83,827.71	8,382.77	10.00
小 计	43,459,749.01	635,461.51	1.46

(2) 本期计提坏账准备 563,676.77 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳市一九八二传媒有限公司	8,651,816.00	19.91	290,693.30
乐视体育文化产业发展 (北京) 有限公司	4,287,995.50	9.87	214,399.78
北京微赢互动科技有限公司	2,814,139.93	6.48	
北京橙色阳光科技有限公司	2,777,684.00	6.39	
杭州炉石网络科技有限公司	2,720,562.67	6.26	
小 计	21,252,198.10	48.91	505,093.08

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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	29,346,525.63	100.00	5,000.00	0.02	29,341,525.63
其中: 按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	4,141,151.50	14.11	5,000.00	0.12	4,136,151.50
合并范围内关联方往来组合	25,205,374.13	85.89			25,205,374.13
合 计	29,346,525.63	100.00	5,000.00	0.02	29,341,525.63

(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	3,547,869.49	100.00			3,547,869.49
其中：按账龄分析法计提坏账准备的应收款项	1,605,250.79	45.25			1,605,250.79
合并范围内关联方往来组合	1,942,618.70	54.75			1,942,618.70
合计	3,547,869.49	100.00			3,547,869.49

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
3个月以内(含)	4,041,151.50		
3-12个月	100,000.00	5,000.00	5.00
小计	4,141,151.50	5,000.00	0.12

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,000.00 元，本期无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	265,000.00	68,700.00
内部关联方拆借款	25,205,374.13	1,942,618.70
备用金	102,720.50	3,600.00
应收暂付款	168,950.10	32,950.79
股权收购款		1,500,000.00
股权转让款	3,600,000.00	
其他	4,480.90	
合计	29,346,525.63	3,547,869.49

(4) 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
江西拓展	拆借款	22,247,046.60	3个月以内	75.81	

上饶市峰派投资管理 有限公司	股权转让款	3,600,000.00	3个月以内	12.27	
喀什巨网	拆借款	1,762,930.53	3个月以内	6.01	
三二四网络	拆借款	1,200,000.00	3-12个月	4.09	
曾海霞	备用金	102,720.50	3个月以内	0.35	
小计		28,912,697.63		98.53	

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	25,610,000.00		25,610,000.00	1,510,000.00		1,510,000.00
对联营、合营 企业投资				1,998,765.31		1,998,765.31
合 计	25,610,000.00		25,610,000.00	3,508,765.31		3,508,765.31

(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
上海梦周文化传 媒有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
盐城呵呵文化传 媒有限公司		13,500,000.00		13,500,000.00		
盐城大风网络科 技有限公司		5,500,000.00		5,500,000.00		
上饶市三二四网 络科技有限公司	510,000.00			510,000.00		
江西沙漠之舟互 联网金融服务有 限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
小 计	1,510,000.00	24,100,000.00		25,610,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整
湖南神起互动网 络科技有限公司	1,998,765.31	3,800,000.00	2,220,306.98	-170,083.59	

合 计	1,998,765.31	3,800,000.00	2,220,306.98	-170,083.59	
-----	--------------	--------------	--------------	-------------	--

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减 值准备	转换为金融工具		
湖南神起互动网 络科技有限公司				3,408,374.74		
合 计				3,408,374.74		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	349,913,044.63	293,138,734.97	164,176,778.68	129,984,437.64
合 计	349,913,044.63	293,138,734.97	164,176,778.68	129,984,437.64

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-170,083.59	-1,234.69
处置长期股权投资产生的投资收益	1,379,693.02	
理财产品投资收益	293,918.19	12,930.55
合 计	1,503,527.62	11,695.86

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

项 目	本期数	上年同期数
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	1,376,819.16	-12,292.45
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	600,000.00	1,315,600.00

计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	293,918.19	12,930.55
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益,以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-110,000.00	-50,000.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,160,737.35	1,266,238.10
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	324,110.60	316,559.53
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,836,626.75	949,678.57

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	
	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	34.67	26.56
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	33.41	24.96

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2016 年度	2015 年度	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.51	0.23	0.51	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.50	0.22	0.50	0.22

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,300,344.32	15,737,547.52
非经常性损益	B	1,836,626.75	949,678.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,463,717.57	14,787,868.95
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	113,831,840.81	5,387,762.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	15,669,811.32	14,502,040.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	11	8
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2		44,808,490.57
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2		6
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3		33,396,000.00
增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3		5
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	34,973,862.00	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	3	
其他	外币报表折算	I1	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	

	以权益结算的股份支付	I2	629,848.83	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	9	
	报告期月份数	K	12	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$		145,074,927.80	59,243,808.43
加权平均净资产收益率	$M = A/L$		34.67	26.56
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$		33.41	24.96

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2016 年度	2015 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	50,300,344.32	15,737,547.52
非经常性损益	B	1,836,626.75	949,678.57
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	48,463,717.57	14,787,868.95
期初股份总数	D	94,766,000.00	500,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		56,689,375.00
第一次发行新股或债转股等增加股份数	F1	3,200,000.00	14,000,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	11	8
第二次发行新股或债转股等增加股份数	F2		2,300,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2		6
第二次发行新股或债转股等增加股份数	F3		1,391,500.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G3		5
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	97,699,333.33	68,252,500.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.51	0.23

扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.50	0.22
---------------	-------	------	------

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

