

成都狮之吼科技有限公司

财务报表及审计报告
2016 年度及 2015 年度

成都狮之吼科技有限公司

财务报表及审计报告
2016 年度及 2015 年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 2
公司及合并资产负债表	3 - 6
公司及合并利润表	7 - 8
公司及合并现金流量表	9 - 10
公司及合并所有者权益变动表	11 - 12
财务报表附注	13 - 60

审计报告

德师报(审)字(17)第 S00248 号

四川迅游网络科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的成都狮之吼科技有限公司(以下简称"狮之吼公司")的财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表,2016 年度和 2015 年度的公司及合并利润表、公司及合并所有者权益变动表和公司及合并现金流量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狮之吼公司管理层的责任,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而导致的重大错报。

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，狮之吼公司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，公允反映了狮之吼公司 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度和 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

本报告仅供四川迅游网络科技股份有限公司进行重大资产重组而向中国证券监督管理委员会报送申请文件之目的使用，不得用于任何其他目的。



中国注册会计师

薛金勇
中国注册会计师
311200120587

中国注册会计师

余琴
中国注册会计师
310000124812

2017年6月4日

成都狮之吼科技有限公司

合并资产负债表

2016年12月31日及2015年12月31日

资产	附注七	2016年 12月31日 人民币元	2015年 12月31日 人民币元 (已重述)	2015年 1月1日 人民币元
流动资产				
货币资金	1	282,256,717.43	16,830,889.89	10,305,574.80
应收账款	2	47,852,322.73	18,132,502.05	394.45
预付款项		183,414.40	84,162.20	-
其他应收款	3	2,620,260.65	263,573.24	22,182.86
流动资产合计		332,912,715.21	35,311,127.38	10,328,152.11
非流动资产				
可供出售金融资产	4	-	-	-
长期股权投资	5	3,000,000.00	-	-
固定资产	6	1,044,174.00	-	13,192.00
长期待摊费用	7	249,577.00	-	-
非流动资产合计		4,293,751.00	-	13,192.00
资产总计		337,206,466.21	35,311,127.38	10,341,344.11



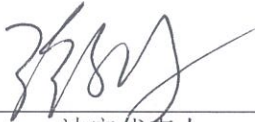
成都狮之吼科技有限公司

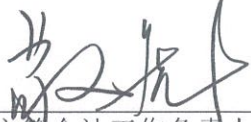
合并资产负债表 - 续
2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

负债及所有者权益	附注七	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元 (已重述)	2015 年 1 月 1 日 人民币元
流动负债				
应付账款	8	34,446,715.76	17,178,577.71	181,066.75
应付职工薪酬	9	2,407,648.18	430,808.82	-
应交税费	10	10,532,033.16	11,152.41	7,215.33
其他应付款	11	16,153,614.37	90,720.52	14,645.65
流动负债合计		63,540,011.47	17,711,259.46	202,927.73
负债合计		63,540,011.47	17,711,259.46	202,927.73
所有者权益				
实收资本	12	1,560,000.00	1,349,000.00	1,250,000.00
资本公积	13	168,270,355.00	43,940,054.00	9,750,000.00
其他综合收益	14	7,636,774.93	206,170.41	(1.07)
盈余公积	15	780,000.00	-	-
未分配利润	16	95,419,324.81	(27,895,356.49)	(861,582.55)
归属于母公司所有者 权益合计		273,666,454.74	17,599,867.92	10,138,416.38
少数股东权益		-	-	-
所有者权益合计		273,666,454.74	17,599,867.92	10,138,416.38
负债和所有者权益总计		337,206,466.21	35,311,127.38	10,341,344.11

附注为财务报表的组成部分

第 3 页至 60 页财务报表由下列负责人签署:


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人



成都狮之吼科技有限公司

公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日

资产	附注十五	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元 (已重述)	2015 年 1 月 1 日 人民币元
流动资产				
货币资金	1	91,440,182.11	5,196,590.01	10,122,617.85
应收账款	2	119,161,445.79	-	-
预付款项		183,414.40	84,162.20	-
其他应收款	3	299,741.97	263,573.24	22,182.86
流动资产合计		211,084,784.27	5,544,325.45	10,144,800.71
非流动资产				
可供出售金融资产	附注七(4)	-	-	-
长期股权投资	4	55,373,295.39	12,767,400.00	-
固定资产	附注七(6)	1,044,174.00	-	13,192.00
长期待摊费用	附注七(7)	249,577.00	-	-
非流动资产合计		56,667,046.39	12,767,400.00	13,192.00
资产总计		267,751,830.66	18,311,725.45	10,157,992.71



成都狮之吼科技有限公司

公司资产负债表 - 续

2016年12月31日及2015年12月31日

负债及所有者权益	附注十五	2016年 12月31日 人民币元	2015年 12月31日 人民币元 (已重述)	2015年 1月1日 人民币元
流动负债				
应付账款		3,764.00	3,764.00	-
应付职工薪酬		2,344,042.20	430,808.82	-
应交税费	5	69,838.39	11,152.41	7,215.33
其他应付款	6	16,095,597.73	22,092.13	-
负债合计		18,513,242.32	467,817.36	7,215.33
所有者权益				
实收资本	附注七(12)	1,560,000.00	1,349,000.00	1,250,000.00
资本公积	附注七(13)	168,270,355.00	43,940,054.00	9,750,000.00
盈余公积	附注七(15)	780,000.00	-	-
未分配利润	7	78,628,233.34	(27,445,145.91)	(849,222.62)
所有者权益合计		249,238,588.34	17,843,908.09	10,150,777.38
负债和所有者权益总计		267,751,830.66	18,311,725.45	10,157,992.71

附注为财务报表的组成部分



成都狮之吼科技有限公司

合并利润表

2016 年度及 2015 年度

	附注七	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元 (已重述)
一、营业收入	17	431,071,344.95	29,867,101.70
减：营业成本	17	502,518.32	122,753.08
销售费用	18	285,736,519.85	41,856,343.24
管理费用	19	16,213,718.52	15,712,051.25
财务费用	20	(2,096,721.07)	(277,647.81)
加：投资收益	21	1,050,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
二、营业利润(亏损)		131,765,309.33	(27,546,398.06)
加：营业外收入	22	2,588,173.16	512,624.12
其中：非流动资产处置利得		-	-
三、利润总额(亏损总额)		134,353,482.49	(27,033,773.94)
减：所得税费用	23	10,258,801.19	-
四、净利润(亏损)		124,094,681.30	(27,033,773.94)
归属于母公司所有者的净利润(亏损)		124,094,681.30	(27,033,773.94)
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益的税后净额		7,430,604.52	206,171.48
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,430,604.52	206,171.48
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益			
外币财务报表折算差额		7,430,604.52	206,171.48
六、综合收益总额		131,525,285.82	(26,827,602.46)
归属于母公司所有者的综合收益总额		131,525,285.82	(26,827,602.46)
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

附注为财务报表的组成部分



成都狮之帆科技有限公司

公司利润表

2016 年度及 2015 年度

	附注十五	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元 (已重述)
一、营业收入	8	122,073,799.50	70,221.70
减：营业成本	9	502,518.32	-
销售费用		3,797,289.55	11,817,672.42
管理费用		14,761,680.90	15,641,793.83
财务费用	10	(6,162,246.46)	(280,697.14)
加：投资收益	附注七(21)	1,050,000.00	-
其中：对联营企业和合营 企业的投资收益		-	-
二、营业利润		110,224,557.19	(27,108,547.41)
加：营业外收入		2,588,172.42	512,624.12
其中：非流动资产处置利得		-	-
三、利润总额		112,812,729.61	(26,595,923.29)
减：所得税费用	11	5,959,350.36	-
四、净利润		106,853,379.25	(26,595,923.29)
五、其他综合收益的税后净额		-	-
六、综合收益总额		106,853,379.25	(26,595,923.29)

附注为财务报表的组成部分



成都狮之吼科技有限公司

合并现金流量表
2016 年度及 2015 年度

	附注七	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
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		408,782,128.78	11,941,165.58
收到其他与经营活动有关的现金	24(1)	21,212,858.65	802,389.42
经营活动现金流入小计		429,994,987.43	12,743,555.00
购买商品、接受劳务支付的现金		268,331,028.29	24,937,709.64
支付给职工以及为职工支付的现金		7,089,248.25	322,006.07
支付的各项税费		67,256.94	157,445.63
支付其他与经营活动有关的现金	24(2)	10,185,324.83	3,583,731.85
经营活动现金流出小计		285,672,858.31	29,000,893.19
经营活动产生的现金流量净额	25(1)(a)	144,322,129.12	(16,257,338.19)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,300,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,300,000.00	-
投资支付的现金		8,250,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	12,767,400.00
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,560,916.00	-
投资活动现金流出小计		9,810,916.00	12,767,400.00
投资活动产生的现金流量净额		(3,510,916.00)	(12,767,400.00)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		124,541,301.00	35,548,990.00
筹资活动现金流入小计		124,541,301.00	35,548,990.00
筹资活动产生的现金流量净额		124,541,301.00	35,548,990.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		73,313.42	1,063.28
五、现金及现金等价物净增加额		265,425,827.54	6,525,315.09
加：年初现金及现金等价物余额		16,830,889.89	10,305,574.80
六、年末现金及现金等价物余额	25(2)(c)	282,256,717.43	16,830,889.89

附注为财务报表的组成部分



成都狮之吼科技有限公司

公司现金流量表

2016 年度及 2015 年度

	附注十五	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
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		1,088,662.55	72,328.35
收到其他与经营活动有关的现金		21,187,169.87	791,787.14
经营活动现金流入小计		22,275,832.42	864,115.49
购买商品、接受劳务支付的现金		3,669,046.75	12,903,527.45
支付给职工以及为职工支付的现金		6,559,664.21	2,547,593.21
支付的各项税费		333,023.34	157,445.63
支付其他与经营活动有关的现金		6,898,306.31	195,767.04
经营活动现金流出小计		17,460,040.61	15,804,333.33
经营活动产生的现金流量净额		4,815,791.81	(14,940,217.84)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		6,300,000.00	-
投资活动现金流入小计		6,300,000.00	-
投资支付的现金		47,855,895.39	12,767,400.00
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		1,560,916.00	-
投资活动现金流出小计		49,416,811.39	12,767,400.00
投资活动产生的现金流量净额		(43,116,811.39)	(12,767,400.00)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		124,541,301.00	22,781,590.00
筹资活动现金流入小计		124,541,301.00	22,781,590.00
筹资活动产生的现金流量净额		124,541,301.00	22,781,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,310.68	-
五、现金及现金等价物增加(减少)额		86,243,592.10	(4,926,027.84)
加：年初现金及现金等价物余额		5,196,590.01	10,122,617.85
六、年末现金及现金等价物余额		91,440,182.11	5,196,590.01

附注为财务报表的组成部分



成都狮之吼科技有限公司

合并所有者权益变动表
2016年度及2015年度

	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2015年12月31日余额	1,349,000.00	32,432,590.00	206,170.41	-	(16,387,892.49)	17,599,867.92
前期差错更正	-	11,507,464.00	-	-	(11,507,464.00)	-
二、2016年1月1日余额	1,349,000.00	43,940,054.00	206,170.41	-	(27,895,356.49)	17,599,867.92
三、本年增减变动金额	211,000.00	124,330,301.00	7,430,604.52	780,000.00	123,314,681.30	256,066,586.82
(一) 综合收益总额	-	-	7,430,604.52	-	124,094,681.30	131,525,285.82
(二) 所有者投入和减少资本	211,000.00	124,330,301.00	-	-	-	124,541,301.00
1. 所有者投入的资本	211,000.00	124,330,301.00	-	-	-	124,541,301.00
(三) 利润分配	-	-	-	780,000.00	(780,000.00)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	780,000.00	(780,000.00)	-
四、2016年12月31日余额	1,560,000.00	168,270,355.00	7,636,774.93	780,000.00	95,419,324.81	273,666,454.74
	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2014年12月31日余额	1,250,000.00	9,750,000.00	(1.07)	-	(861,582.55)	10,138,416.38
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、2015年1月1日余额	1,250,000.00	9,750,000.00	(1.07)	-	(861,582.55)	10,138,416.38
三、本年增减变动金额	99,000.00	34,190,054.00	206,171.48	-	(27,033,773.94)	7,461,451.54
(一) 综合收益总额	-	-	206,171.48	-	(27,033,773.94)	(26,827,602.46)
(二) 所有者投入和减少资本	99,000.00	34,190,054.00	-	-	-	34,289,054.00
1. 所有者投入的资本	99,000.00	22,682,590.00	-	-	-	22,781,590.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	11,507,464.00	-	-	-	11,507,464.00
四、2015年12月31日余额	1,349,000.00	43,940,054.00	206,170.41	-	(27,895,356.49)	17,599,867.92

附注为财务报表的组成部分



成都狮之吼科技有限公司

公司所有者权益变动表
2016 年度及 2015 年度

	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2015 年 12 月 31 日余额	1,349,000.00	32,432,590.00	-	-	(15,937,681.91)	17,843,908.09
前期差错更正	-	11,507,464.00	-	-	(11,507,464.00)	-
二、2016 年 1 月 1 日余额	1,349,000.00	43,940,054.00	-	-	(27,445,145.91)	17,843,908.09
三、本年增减变动金额	211,000.00	124,330,301.00	-	780,000.00	106,073,379.25	231,394,680.25
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	106,853,379.25	106,853,379.25
(二) 所有者投入和减少资本	211,000.00	124,330,301.00	-	-	-	124,541,301.00
1. 所有者投入的资本	211,000.00	124,330,301.00	-	-	-	124,541,301.00
(三) 利润分配	-	-	-	780,000.00	(780,000.00)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	780,000.00	(780,000.00)	-
四、2016 年 12 月 31 日余额	1,560,000.00	168,270,355.00	-	780,000.00	78,628,233.34	249,238,588.34
	实收资本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	未分配利润 人民币元	所有者权益合计 人民币元
一、2014 年 12 月 31 日余额	1,250,000.00	9,750,000.00	-	-	(849,222.62)	10,150,777.38
前期差错更正	-	-	-	-	-	-
二、2015 年 1 月 1 日余额	1,250,000.00	9,750,000.00	-	-	(849,222.62)	10,150,777.38
三、本年增减变动金额	99,000.00	34,190,054.00	-	-	(26,595,923.29)	7,693,130.71
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(26,595,923.29)	(26,595,923.29)
(二) 所有者投入和减少资本	99,000.00	34,190,054.00	-	-	-	34,289,054.00
1. 所有者投入的资本	99,000.00	22,682,590.00	-	-	-	22,781,590.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	-	11,507,464.00	-	-	-	11,507,464.00
四、2015 年 12 月 31 日余额	1,349,000.00	43,940,054.00	-	-	(27,445,145.91)	17,843,908.09

附注为财务报表的组成部分

一、 公司基本情况及资产重组方案

1. 公司基本情况

成都狮之吼科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)是一家于 2014 年 5 月 8 日在四川省成都市注册成立的有限责任公司。本公司总部位于成都市。本公司及子公司(以下简称“本集团”)的经营范围为:网络技术开发;网络及计算机技术咨询;计算机软硬件开发并提供技术服务;手机应用广告销售、销售计算机、软件及辅助设备、通信设备(不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备)、电子产品、文化用品(不含图书、报刊、音像制品和电子出版物)。

本公司的公司及合并财务报表于 2017 年 6 月 4 日已经本公司董事会批准。

2016 年度合并财务报表范围包括 Lionmobi Holding Limited、Occmi Inc.和成都天合汇科技有限公司。2015 年度合并报表范围包括 Lionmobi Holding Limited。详细情况参见附注九“在其他主体中的权益”。

2016 年度和 2015 年度合并财务报表范围的变化请参见附注八“合并范围的变更”。

二、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于 2014 年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定(2014 年修订)》披露有关财务信息。

2. 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

二、 财务报表的编制基础 - 续

2. 记账基础和计价原则 - 续

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 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。
- 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。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

3. 持续经营

本集团对自 2016 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2016 年 12 月 31 日及 2015 年 12 月 31 日的公司及合并财务状况以及 2016 年度和 2015 年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

5.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

在企业合并中取得的资产和负债，按合并日其在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本溢价不足冲减的则调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

5.2 非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时,终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司,处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,无论该项企业合并发生在报告期的任一时点,视同该子公司自同受最终控制方控制之日起纳入本集团的合并范围,其自报告期最早期间期初起的经营成果和现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益,在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额,其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易,作为权益性交易核算,调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的,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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,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,在丧失控制权时转为当期投资收益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

7. 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、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。

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入所有者权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9. 金融工具

在本集团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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。本集团的金融资产为贷款和应收款项、可供出售金融资产。

9.2.1 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括应收账款及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.2 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

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，按照成本计量。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或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等；
- (3) 本集团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者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，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。已单项确认减值损失的金融资产，不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。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.3 金融资产减值 - 续

以摊余成本计量的金融资产减值 - 续

可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将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当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

以成本计量的金融资产减值

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，或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发生减值时，将其账面价值减记至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，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。此类金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团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，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.5 金融负债的分类、确认和计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债为其他金融负债。

其他金融负债

除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

9.7 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9.8 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

10. 应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币 500,000.00 元以上的应收款项 (包括应收应收账款和其他应收款) 认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的应收款项, 不再划分类似信用风险特征的组合进行减值测试。
单项金额不重大并单独计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额不重大的应收款项单独进行减值测试, 单独测试未发生减值的应收款项, 不再划分类似信用风险特征的组合进行减值测试。

11. 长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断标准

控制是指投资方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。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制, 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。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时, 已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 按照发行股份的面值总额作为股本, 长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.2 初始投资成本的确定 - 续

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

本集团财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

11.4 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12. 固定资产

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	预计净残值率(%)	使用寿命(年)	年折旧率(%)
运输设备	5%	4	23.75
办公设备	-	3~5	20.00~33.33

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

12. 固定资产 - 续

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

15. 职工薪酬

15.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

15. 职工薪酬 - 续

15.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。本集团在职工为其提供服务的会计期间，将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。

15.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

15.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在年末，其他长期职工福利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三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

16. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

17. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团的股份支付为以权益结算的股份支付。

17.1 以权益结算的股份支付

对于用以换取职工提供的服务的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，本集团在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

17. 股份支付 - 续

17.2 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，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；若修改增加了所授予权益工具的数量，则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。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

18. 收入确认

提供广告展示服务收入

本集团的业务主要为通过在免费提供给用户使用的 APP 等软件产品上向 Google、Facebook 等平台公司(以下简称“平台公司”)的客户提供广告展示服务，并向平台公司收取服务费的方式进行。终端广告服务客户由平台公司通过撮合机制匹配后购买本集团提供的广告展示服务，本集团并不向终端广告服务客户承担义务和风险，也未享有向终端广告服务客户收取服务费的权利，而是由平台公司向终端广告服务客户承担相应的广告展示服务义务和责任。根据本集团与平台公司的交易合同约定及实际交易情况，本集团在广告服务交易满足如下条件时，确认销售收入的实现：

- (1) 与平台公司的相关服务合同已经签署；
- (2) 相关广告展示服务已实际提供予终端广告服务客户；
- (3) 提供广告展示服务的收入金额能够可靠地计量，即本集团能通过平台公司的交易信息后台服务网站，即，facebook developer conference 及 AdMob by Google 等统计和披露每日广告展示服务交易信息的网站，查询、获取及核对相关已经提供广告的服务量及广告服务费金额；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供广告展示服务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的广告展示服务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

19. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

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

20. 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

20.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

三、 重要会计政策和会计估计 - 续

20. 递延所得税资产/递延所得税负债 - 续

20.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或所有者权益交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

20.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及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是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

21. 租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本集团作为承租人记录经营租赁业务。

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

四、 运用会计政策过程中所做的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

1. 坏账准备

本集团根据应收款项的可回收性为判断基础确认坏账准备。坏账准备的确认和计量需要运用判断和估计。如重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响估计改变期间的应收款项账面价值及损益。

五、 前期差错更正

1. 前期差错更正

本集团2016年度对以前年度财务报表进行了复核，发现了以下前期差错。

股份支付

本公司 2015 年授予了部分员工非限制性股权，但并未按照企业会计准则的规定进行会计处理，本公司在编制 2016 年度的财务报表时，更正了此项差错。

市场推广费

本公司 2015 年度将属于销售费用性质的市场推广费计人民币 9,534,881.74 元错误地计入管理费用，本公司在编制 2016 年度的财务报表时，更正了此项差错。

五、 前期差错更正 - 续

2. 前期差错更正的影响

对于上述前期差错，本公司业已采用追溯重述法进行会计处理，调整了本财务报表的期初数或上期对比数，并重述了可比年度的财务报表。

上述前期差错更正对 2015 年 12 月 31 日的合并资产、负债和所有者权益的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	2015 年 12 月 31 日 (重述前)	前期差错更正 股份支付	2015 年 12 月 31 日 (重述后)
资本公积	32,432,590.00	11,507,464.00	43,940,054.00
未分配利润	(16,387,892.49)	(11,507,464.00)	(27,895,356.49)
所有者权益	17,599,867.92	-	17,599,867.92

上述前期差错更正对 2015 年 1 月 1 日合并资产、负债和所有者权益不产生影响。

上述前期差错更正对 2015 年度合并净利润及综合收益总额的影响列示如下：

单位：人民币元

项目	2015 年度 (重述前)	前期差错更正		2015 年度 (重述后)
		股份支付	市场推广费	
销售费用	32,321,461.50	-	9,534,881.74	41,856,343.24
管理费用	13,739,468.99	11,507,464.00	(9,534,881.74)	15,712,051.25
净利润	(15,526,309.94)	(11,507,464.00)		(27,033,773.94)
综合收益总额	(15,320,138.46)	(11,507,464.00)	-	(26,827,602.46)

六、 税项

1. 本集团与提供服务相关的税金有增值税、城市维护建设税及教育费附加。相关的计缴标准如下：

税种	计缴标准
增值税	按税法规定计算的应税劳务收入的 3% 计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应缴增值税
城市维护建设税	实缴增值税的 7%
教育费附加	实缴增值税的 3%
地方教育附加	实缴增值税的 2%

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

六、 税项 - 续

2. 所得税

根据《财政部 国家税务总局发展改革委工业和信息化部关于软件和集成电路产业企业所得税优惠政策有关问题的通知》(财税[2016]49 号)的规定，符合条件的软件企业从获利年度起实行两免三减半的企业所得税税收优惠政策。享受规定的税收优惠政策的软件企业，每年汇算清缴时应按照《国家税务总局关于发布〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》规定向税务机关备案，同时提交《享受企业所得税优惠政策的软件和集成电路企业备案资料明细表》规定的备案资料。本公司已经于 2017 年 3 月 31 日取得税务局的备案批复，本公司首次获利年度为 2016 年，故 2016 年免征企业所得税。2015 年度本公司适用 25%的企业所得税税率。

本公司之子公司 Lionmobi Holding Limited 为香港注册设立的公司，2016 年度及 2015 年度适用的企业所得税税率为 16.5%。

本公司之子公司成都天合汇科技有限公司独立缴纳所得税，2016 年度适用的企业所得税税率为 25%。

本公司之子公司 Occmi Inc.为英属维尔京群岛注册设立的公司，免缴企业所得税。

七、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	68,941.35	1.0000	68,941.35	-	-	-
美元	-	-	-	64.49	6.4936	418.77
银行存款						
人民币	90,567,639.56	1.0000	90,567,639.56	5,170,917.35	1.0000	5,170,917.35
美元	22,352,156.47	6.9370	155,056,909.44	1,795,557.91	6.4936	11,659,553.77
港币	40,875,231.73	0.8945	36,563,227.08	-	-	-
合计			282,256,717.43			16,830,889.89
其中，存放在境外的款项总额			186,512,010.46			11,634,299.88

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

2. 应收账款

(1) 应收账款按类别披露如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的应收账款	47,646,879.67	99.57	-	-	18,132,502.05	100.00	-	-
单项金额不重大的应收账款	205,443.06	0.43	-	-	-	-	-	-
合计	47,852,322.73	100.00	-	-	18,132,502.05	100.00	-	-

本集团将金额为人民币 500,000.00 元以上(含人民币 500,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄披露如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
一年以内	47,852,322.73	100.00	-	47,852,322.73	18,132,502.05	100.00	-	18,132,502.05

(3) 应收账款金额前两单位情况

单位名称	与公司关系	2016 年 12 月 31 日		
		金额 人民币元	年限	占应收账款 总额的比例 %
Facebook Ireland Limited	非关联方客户	37,873,956.17	1 年以内	79.49
Google Asia Pacific Pte. Ltd.	非关联方客户	9,772,923.50	1 年以内	20.50
合计		47,646,879.67		99.99

单位名称	与公司关系	2015 年 12 月 31 日		
		金额 人民币元	年限	占应收账款 总额的比例 %
Facebook Ireland Limited	非关联方客户	18,132,502.05	1 年以内	100.00

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露如下:

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的其他应收款	2,209,014.74	84.31	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大的其他应收款	411,245.91	15.69	-	-	263,573.24	100.00	-	-
合计	2,620,260.65	100.00	-	-	263,573.24	100.00	-	-

本集团将金额为人民币 500,000.00 元以上(含人民币 500,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄披露如下:

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
一年以内	2,620,260.65	100%	-	2,620,260.65	263,573.24	100.00	-	263,573.24

4. 可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备			
	2016 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2016 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
可供出售权益工具 -按成本计量 成都邑动科技 有限公司(注)	-	5,250,000.00	5,250,000.00	-	-	-	-	-

注: 系本公司 2016 年 6 月向上海麦橙网络科技有限公司购买的股权, 投资成本计人民币 5,250,000.00 元, 持股占比 3.5%。本公司已于 2016 年 12 月处置该股权, 获取股权转让款计人民币 6,300,000.00 元。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

5. 长期股权投资

项目	2016 年 1 月 1 日 人民币元	追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
联营企业：				
成都鼎狮创业投资 合伙企业(有限合伙)(注)	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

注： 系本公司于 2016 年 11 月与四川鼎祥股权投资基金有限公司、上海融玺创业投资管理有限公司、魏建平和朱维成立的创投合伙企业，本公司认缴出资金额计人民币 9,000,000.00 元，占该合伙企业认缴出资总额的 30%。

于 2016 年 12 月 31 日，本公司的联营企业信息如下：

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	占被投资 单位注册 资本的比例 %	占被投资 单位表决权 的比例 %
成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)	四川省成都市高新区 天府大道北段 1700 号	创立投资业务	30,000,000.00	30.00	30.00

6. 固定资产

	运输设备 人民币元	办公设备 人民币元	合计 人民币元
原值			
2016 年 1 月 1 日	-	13,829.00	13,829.00
本年购置	780,988.00	307,792.00	1,088,780.00
2016 年 12 月 31 日	780,988.00	321,621.00	1,102,609.00
累计折旧			
2016 年 1 月 1 日	-	13,829.00	13,829.00
本年计提额	-	44,606.00	44,606.00
2016 年 12 月 31 日	-	58,435.00	58,435.00
净额			
2016 年 1 月 1 日	-	-	-
2016 年 12 月 31 日	780,988.00	263,186.00	1,044,174.00

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

6. 固定资产 - 续

	办公设备 人民币元
原值	
2015 年 1 月 1 日及 2015 年 12 月 31 日	13,829.00
累计折旧	
2015 年 1 月 1 日	637.00
本年计提额	13,192.00
2015 年 12 月 31 日	13,829.00
净额	
2015 年 1 月 1 日	13,192.00
2015 年 12 月 31 日	-

7. 长期待摊费用

	2016 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加金额 人民币元	本年摊销金额 人民币元	其他减少金额 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
经营租入固定资产 改良支出	-	472,136.00	222,559.00	-	249,577.00

8. 应付账款

	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
上海飞书广告有限公司	26,534,662.51	13,781,725.72
深诺广告(上海)有限公司	7,330,679.95	-
Eptonic Ltd.	-	1,635,525.40
Papaya Group Co., Limited	-	981,806.36
其他	581,373.30	779,520.23
合计(注)	34,446,715.76	17,178,577.71

注： 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的应付账款。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

9. 应付职工薪酬

	2016 年 1 月 1 日 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金	430,808.82	7,825,329.02	6,099,130.86	2,157,006.98
社会保险费	-	228,699.11	160,823.76	67,875.35
医疗保险费	-	210,012.73	147,931.61	62,081.12
工伤保险费	-	4,685.55	3,030.06	1,655.49
生育保险费	-	14,000.83	9,862.09	4,138.74
住房公积金	-	152,328.00	152,328.00	-
设定提存计划(注)	-	573,068.03	395,102.18	177,965.85
职工福利费	-	216,799.45	211,999.45	4,800.00
工会经费和职工教育经费	-	69,864.00	69,864.00	-
合计	430,808.82	9,066,087.61	7,089,248.25	2,407,648.18

	2015 年 1 月 1 日 人民币元	本年计提 人民币元	本年支付 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
工资、奖金	-	2,690,178.00	2,259,369.18	430,808.82
社会保险费	-	57,699.77	57,699.77	-
医疗保险费	-	50,799.00	50,799.00	-
工伤保险费	-	3,072.53	3,072.53	-
生育保险费	-	3,828.24	3,828.24	-
住房公积金	-	131,364.00	131,364.00	-
设定提存计划(注)	-	106,547.88	106,547.88	-
职工福利费	-	63,778.90	63,778.90	-
工会经费和职工教育经费	-	34,480.00	34,480.00	-
合计	-	3,084,048.55	2,653,239.73	430,808.82

注： 本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团 2016 年度分别按工资、奖金和若干津贴的 19%、0.6%(2015 年度：20%、1.5%)每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

本集团 2016 年度应分别向养老保险、失业保险计划缴存费用人民币 544,787.36 元及人民币 28,280.67 元(2015 年度：人民币 95,995.05 元及人民币 10,552.83 元)。2016 年 12 月 31 日，本集团尚欠缴计划费用分别为人民币 165,549.63 元及人民币 12,416.22 元，相关应缴存费用已于资产负债表日后支付。

本公司之子公司 Lionmobi Holding Limited 按规定参加由香港政府设立的强制性公积金计划，根据该计划，Lionmobi Holding Limited 按工资的 5%每月向该计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，Lionmobi Holding Limited 不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

10. 应交税费

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
预提所得税	6,162,743.94	-
企业所得税	4,299,450.83	-
印花税	36,311.31	-
个人所得税	34,677.08	11,152.41
增值税	(1,150.00)	-
合计	10,532,033.16	11,152.41

11. 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
代收款项	15,537,100.00	-
预提费用	538,384.00	-
其他	78,130.37	90,720.52
合计(注)	16,153,614.37	90,720.52

注： 2016 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过一年的其他应付款。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 实收资本

本公司注册资本为人民币 1,560,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日止已全部到位。投资者按公司章程规定的资本投入情况如下：

项目	2016 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
鲁锦	748,820.00	29,445.00	107,556.00	670,709.00
珠海横琴狮之吼科技中心(有限合伙)	-	124,797.00	-	124,797.00
珠海横琴富坤创业投资中心(有限合伙)	90,100.00	9,443.00	-	99,543.00
周江	103,500.00	4,536.00	9,155.00	98,881.00
游涛	83,840.00	3,847.00	3,035.00	84,652.00
刘鹏娟	138,000.00	5,956.00	83,115.00	60,841.00
霍小东	83,840.00	2,736.00	26,980.00	59,596.00
朱菁	50,900.00	7,126.00	7,595.00	50,431.00
魏建平	-	45,880.00	-	45,880.00
重庆富坤新智能交通 投资合伙企业(有限合伙)	39,100.00	6,116.00	-	45,216.00
四川鼎祥股权投资基金有限公司	-	36,000.00	-	36,000.00
深圳市帕拉丁资本管理有限公司	-	35,880.00	-	35,880.00
郭飞	-	26,520.00	-	26,520.00
深圳市深商兴业 创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	15,600.00	-	15,600.00
眉山鼎翔云帆 创业投资基金合伙企业(有限合伙)	-	15,600.00	-	15,600.00
珠海横琴堃铭创业投资中心(有限合伙)	10,900.00	2,778.00	-	13,678.00
上海融玺创业投资管理有限公司	-	12,480.00	-	12,480.00
中山天誉定增贰号 股权投资管理中心(有限合伙)	-	12,000.00	-	12,000.00
深圳前海云泰股权 投资基金管理股份有限公司	-	12,000.00	-	12,000.00
上海擎承投资中心(有限合伙)	-	12,000.00	-	12,000.00
殷晓娟	-	10,920.00	-	10,920.00
深圳市瑞然投资有限公司	-	6,000.00	-	6,000.00
朱维	-	4,680.00	-	4,680.00
深圳市前海益启信元投资中心(有限合伙)	-	3,600.00	-	3,600.00
蔡丽	-	2,496.00	-	2,496.00
深圳市信元欣悦投资管理有限公司	-	15,600.00	15,600.00	-
合计	1,349,000.00	464,036.00	253,036.00	1,560,000.00

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

12. 实收资本 - 续

项目	2015 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
鲁锦	-	748,820.00	-	748,820.00
聂玲玲	705,250.00	-	705,250.00	-
郁恩齐	112,500.00	-	112,500.00	-
张珏玲	91,125.00	-	91,125.00	-
贾妍婕	91,125.00	-	91,125.00	-
刘鹏娟	150,000.00	-	12,000.00	138,000.00
周江	-	112,500.00	9,000.00	103,500.00
珠海横琴富坤创业投资中心(有限合伙)	75,000.00	21,100.00	6,000.00	90,100.00
游涛	-	91,125.00	7,285.00	83,840.00
霍小东	-	91,125.00	7,285.00	83,840.00
朱菁	25,000.00	27,900.00	2,000.00	50,900.00
重庆富坤新智能交通 投资合伙企业(有限合伙)	-	39,100.00	-	39,100.00
珠海横琴堃铭创业投资中心(有限合伙)	-	10,900.00	-	10,900.00
合计	1,250,000.00	1,142,570.00	1,043,570.00	1,349,000.00

上述各方投入资本未经中国注册会计师验证。

13. 资本公积

项目	2016 年 1 月 1 日 人民币元 (已重述)	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
资本溢价	43,940,054.00	124,330,301.00	-	168,270,355.00
其中：所有者 投入的资本(注)	32,432,590.00	124,330,301.00	-	156,762,891.00
股份支付	11,507,464.00	-	-	11,507,464.00
	43,940,054.00	124,330,301.00	-	168,270,355.00
项目	2015 年 1 月 1 日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元 (已重述)
资本溢价	9,750,000.00	34,190,054.00	-	43,940,054.00
其中：所有者 投入的资本(注)	9,750,000.00	22,682,590.00	-	32,432,590.00
股份支付	-	11,507,464.00	-	11,507,464.00
	9,750,000.00	34,190,054.00	-	43,940,054.00

注： 资本公积的增加主要系投资者投入资本超过注册资本部分的金额。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

14. 其他综合收益

(1)其他综合收益变动情况

2016 年 1 月 1 日	206,170.41
增减变动金额(详见附注 14(2))	7,430,604.52
2016 年 12 月 31 日	7,636,774.93
2015 年 1 月 1 日	(1.07)
增减变动金额(详见附注 14(2))	206,171.48
2015 年 12 月 31 日	206,170.41

(2)其他综合收益项目

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
外币财务报表折算差额	7,430,604.52	206,171.48

15. 盈余公积

	法定盈余公积 人民币元	任意盈余公积 人民币元	合计 人民币元
2016 年 1 月 1 日	-	-	-
本年计提	780,000.00	-	780,000.00
2016 年 12 月 31 日	780,000.00	-	780,000.00

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

16. 未分配利润

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元 (已重述)
调整前上年末未分配利润	(16,387,892.49)	(861,582.55)
调整年初未分配利润	(11,507,464.00)	-
调整后年初未分配利润	(27,895,356.49)	(861,582.55)
加：本年净利润	124,094,681.30	(27,033,773.94)
可供分配的利润	96,199,324.81	(27,895,356.49)
减：提取法定盈余公积	(780,000.00)	-
年末未分配利润	95,419,324.81	(27,895,356.49)

17. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
网络广告展示服务收入	431,053,109.24	29,847,223.93
其他收入	18,235.71	19,877.77
合计	431,071,344.95	29,867,101.70

(2) 营业成本

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
网络广告展示服务成本	502,518.32	122,753.08

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

18. 销售费用

	<u>2016年度</u> 人民币元	<u>2015年度</u> 人民币元 (已重述)
服务推广费用	285,500,217.08	41,840,681.14
其他费用	236,302.77	15,662.10
合计	<u>285,736,519.85</u>	<u>41,856,343.24</u>

19. 管理费用

	<u>2016年度</u> 人民币元	<u>2015年度</u> 人民币元 (已重述)
研发费用	7,440,137.13	3,644,844.35
中介服务费	4,761,632.57	69,800.00
股权激励费用	-	11,507,464.00
其他费用	4,011,948.82	489,942.90
合计	<u>16,213,718.52</u>	<u>15,712,051.25</u>

20. 财务费用

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
利息支出	-	-
减：利息收入	2,043,248.42	286,715.97
汇兑损失(收益)	(73,313.42)	(1,063.28)
手续费	19,840.77	10,131.44
合计	<u>(2,096,721.07)</u>	<u>(277,647.81)</u>

21. 投资收益

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
可供出售金融资产处置收益	<u>1,050,000.00</u>	<u>-</u>

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

22. 营业外收入

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
政府补助(注)	2,587,869.49	511,100.00
增值税优惠	302.93	-
其他	0.74	1,524.12
合计	<u>2,588,173.16</u>	<u>512,624.12</u>

注： 本公司收到的政府补助均与收益相关，主要情况如下：

根据《成都高新区加快移动互联网产业发展若干政策》，本公司 2016 年度收到成都市政府给予的增长快速的企业重点产业化项目扶持资金计人民币 725,500.00 元。

根据成都市人民政府办公厅成办发[2014]55 号文件，本公司 2016 年度收到成都市财政局和成都市经济和信息化委员会拨付的互联网补助资金计人民币 258,800.00 元。

根据成都市财政局《关于下达 2016 年第一批市级应用技术与开发资金项目经费预算的通知》，本公司 2016 年度分别获得战略性新兴产业研发补贴计人民币 500,000.00 元和天使投资创业补助计人民币 1,000,000.00 元。

根据《成都市科技金融资助管理办法》，本公司 2015 年度收到成都市高新技术产业开发区科技局拨付的天使投资创业补助金额计人民币 300,000.00 元。

根据《成都市高新区技术创新服务中心关于科技型创业企业创业孵化专项资金的申报通知》，本公司 2015 年度收到成都市高新技术产业开发区技术创新服务中心拨付的启动资金/房租补贴金额计人民币 211,100.00 元。

23. 所得税费用

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
当期所得税费用	<u>10,258,801.19</u>	<u>-</u>

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

23. 所得税费用 - 续

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
会计利润	134,353,482.49	(27,033,773.94)
按 25% 的税率计算的所得税费用	33,588,370.62	(6,758,443.49)
不可抵扣费用的纳税影响	7,635.98	568,152.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	3,317.71	7,837,757.12
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(8,405,821.47)	-
预提所得税	5,959,350.36	-
研发费加计扣除	(930,105.89)	(1,647,465.76)
税收优惠	(18,984,353.68)	-
在其他地区的子公司税率不一致的影响	(979,592.44)	-
所得税费用	10,258,801.19	-

24. 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
收到的代收款项	15,537,100.00	-
收到的政府补助	2,587,869.49	511,100.00
存款利息收入	2,043,248.42	286,715.97
其他	1,044,640.74	4,573.45
合计	21,212,858.65	802,389.42

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
支付的研发费用	7,440,137.13	2,891,336.46
支付的经营性往来款	2,356,687.41	241,390.38
其他	388,500.29	451,005.01
合计	10,185,324.83	3,583,731.85

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

七、 合并财务报表项目附注 - 续

25. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元 (已重述)
(a) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	124,094,681.30	(27,033,773.94)
加: 固定资产折旧	44,606.00	13,192.00
投资损失(收益)	(1,050,000.00)	-
财务费用	(73,313.42)	(1,063.28)
长期待摊费用摊销	222,559.00	-
经营性应收项目的减少(减:增加)	(24,745,155.77)	(18,251,488.70)
经营性应付项目的增加	45,828,752.01	17,508,331.73
其他	-	11,507,464.00
经营活动产生的现金流量净额	144,322,129.12	(16,257,338.19)

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
(b) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	282,256,717.43	16,830,889.89
减: 现金的年初余额	16,830,889.89	10,305,574.80
现金及现金等价物净增加额	265,425,827.54	6,525,315.09

(2) 本集团持有的现金和现金等价物分析如下:

	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
(a) 货币资金		
- 库存现金	68,941.35	418.77
- 可随时用于支付的银行存款	282,187,776.08	16,830,471.12
(b) 年末现金及现金等价物余额	282,256,717.43	16,830,889.89
减: 使用受限制的现金和现金等价物	-	-
(c) 年末可随时变现的现金及现金等价物余额	282,256,717.43	16,830,889.89

七、 合并财务报表项目附注 - 续

26. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(a) 于 2016 年 12 月 31 日，下表所述资产或负债为本集团之子公司 Lionmobi Holding Limited 外币余额(2015 年 12 月 31 日：无外币余额)

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额 原币	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算人民币余额 人民币元
货币资金			
港币	40,875,231.73	0.8945	36,563,227.08
应收账款			
港币	10,899,104.63	0.8945	9,749,249.09

(b) 于 2016 年 12 月 31 日，下表所述资产或负债为本公司之外币余额。

项目	2016 年 12 月 31 日外币余额 原币	折算汇率	2016 年 12 月 31 日折算人民币余额 人民币元
货币资金			
美元	118,805.59	6.9370	824,154.38
应收账款			
美元	3,400.00	6.9370	23,585.80

(c) 于 2015 年 12 月 31 日，下表所述资产或负债为本公司之外币余额。

项目	2015 年 12 月 31 日外币余额 原币	折算汇率	2015 年 12 月 31 日折算人民币余额 人民币元
货币资金			
美元	3,953.29	6.4936	25,672.66

(2) 境外经营实体说明

本集团之子公司 Lionmobi Holding Limited 境外主要经营地为香港，该子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

本集团之子公司 Occmi Inc. 境外主要经营地为 British Virgin Islands，该子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。

八、 合并范围的变更

2016 年

其他原因的合并范围变动：

2016 年 7 月，本公司以零对价受让成都天合汇科技有限公司 100% 的股权，由于受让时成都天合汇科技有限公司尚未开展实际业务，因此不作为非同一控制下企业合并。本公司于 2016 年 12 月对成都天合汇科技有限公司增资计人民币 20,000.00 元。被合并方的基本情况详见附注九。

八、 合并范围的变更 - 续

2015 年度发生的同一控制下的企业合并的基本情况如下：

2015 年 8 月 20 日，本公司与 Lionmobi Holding Limited 原股东鲁锦签署《增资并购协议》，本公司以美元 1,998,710.00 元对 Lionmobi Holding Limited 实施增资，同时向鲁锦支付美元 1,290.00 元收购其所持有 Lionmobi Holding Limited 全部权益。于 2015 年 8 月 20 日交易完成后，本公司拥有 Lionmobi Holding Limited 100% 股权。

同一控制下企业合并的判断依据：于企业合并前及合并后，对本公司及 Lionmobi Holding Limited 实施最终控制的股东均是自然人鲁锦。

合并日为合并方实际取得被合并方控制权的日期。即被合并方的净资产和生产经营决策的控制权转移给合并方的日期。因此，本公司于 2015 年 8 月 20 日取得对 Lionmobi Holding Limited 的控制权。

被合并方于合并日及 2014 年 12 月 31 日的账面价值：

	合并日 账面价值 人民币元	2014 年 12 月 31 日 账面价值 人民币元
资产：		
货币资金	1,247.64	182,956.95
应收账款	-	394.45
其他应收款	12,772,334.28	-
小计：	12,773,581.92	183,351.40
负债：		
应付账款	(7,005.11)	(181,066.75)
其他应付款	-	(6,705.65)
小计：	(7,005.11)	(187,772.40)
净资产合计	12,766,576.81	(4,421.00)
减：合并对价	12,767,400.00	
初始投资成本超过净资产的账面价值	(823.19)	
净现金流出：		
作为合并对价的现金和现金等价物	12,767,400.00	
减：被合并企业持有的现金和现金等价物	1,247.64	
	12,766,152.36	

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

九、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

被投资单位名称	注册地及主要经营地	业务性质	注册资本	占被投资单位注册 资本的比例 %	占被投资单位表决权 的比例 %
成都天合汇 科技有限公司	成都市	计算机软件开发等	人民币 1,000,000.00	100.00	100.00
Lionmobi Holding Limited	Hong Kong	手机应用广告销售	港币 10,000.00	100.00	100.00
Occmi Inc.	British Virgin Islands	手机应用广告销售	美元 20,000.00	100.00	100.00

2015 年度本公司通过同一控制下的企业合并持有的子公司

- Lionmobi Holding Limited

2016 年度本公司因其他原因持有的子公司

- 成都天合汇科技有限公司

- Occmi Inc.

2. 在合营企业或联营企业中的权益

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本 人民币元	占被投资单位注册 资本的比例 %	占被投资单位表决权 的比例 %
成都鼎狮创业投资合伙企业(有限合伙)	四川省成都市高新区 天府大道北段 1700 号	创立投资业务	30,000,000.00	30.00	30.00

本集团不存在重要的联营企业。

本集团不重要的联营企业的汇总财务信息：

	2016年度 人民币元	2015年度 人民币元
净利润	-	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	-	-
合计	-	-

注： 上述联营公司报告期内尚未实际开展业务。

十、 金融工具及风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、应付账款和其他应付款。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

1. 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，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之内。

1.1 市场风险

1.1.1. 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币有关，除本集团之子公司 Lionmobi Holding Limited 以美元为记账本位币，以港币进行采购和销售外，及本公司部分业务使用美金结算外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。

各报告期末，下表所述资产或负债为本集团之子公司 Lionmobi Holding Limited 港币余额。

	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
货币资金	36,563,227.08	-
应收账款	9,749,249.09	-

各报告期末，下表所述资产或负债为本公司之美金余额。

	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
货币资金	824,154.38	25,672.66
应收账款	23,585.80	-

十、 金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.1 市场风险 - 续

除了上述外币余额外，本集团的资产及负债均为记账本位币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

1.1.2 外汇风险敏感性分析

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均高度有效。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和所有者权益的税前影响如下：

项目	汇率变动	2016 年度		2015 年度	
		对利润的影响 人民币元	对所有者 权益的影响 人民币元	对利润的影响 人民币元	对所有者 权益的影响 人民币元
所有外币	对人民币升值 5%	2,936,424.82	2,936,424.82	1,283.55	1,283.55
所有外币	对人民币贬值 5%	(2,936,424.82)	(2,936,424.82)	(1,283.55)	(1,283.55)

1.2 信用风险

2016年12月31日，可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失，具体包括资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。

本集团的应收款项主要来源于大型跨国企业，如Facebook和Google，客户实力雄厚，信用记录良好，各报告期末，应收账款的账龄较短。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险较低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

1.3 流动风险

本集团持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限均为一年以内。管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本集团将应收货款的收回和股东注资作为主要资金来源，本集团没有借款。因此，本集团管理层认为本集团不存在重大流动性风险。

十、金融工具及风险管理 - 续

1. 风险管理目标和政策 - 续

1.3 流动风险 - 续

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

2016年12月31日：

	<u>1 至 3 个月</u> 人民币元	<u>3 至 6 个月</u> 人民币元	<u>6 至 12 个月</u> 人民币元	<u>1 至 2 年</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
应付账款	34,446,715.76	-	-	-	34,446,715.76
其他应付款	15,615,230.37	-	-	-	15,615,230.37

2015年12月31日：

	<u>1 至 3 个月</u> 人民币元	<u>3 至 6 个月</u> 人民币元	<u>6 至 12 个月</u> 人民币元	<u>1 至 2 年</u> 人民币元	<u>合计</u> 人民币元
应付账款	17,178,577.71	-	-	-	17,178,577.71
其他应付款	89,886.12	-	-	-	89,886.12

2. 公允价值

本集团管理层认为，财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十一、关联方及关联方交易

1. 本公司的母公司情况

本公司的最终控制股东为自然人鲁锦。

2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注九、1。

3. 本集团的合营和联营企业情况

本集团的重要合营或联营企业情况详见附注九、2。

4. 其他关联方情况

<u>关联方名称</u>	<u>与本集团的关系</u>
郁恩齐	本公司董事周江之配偶

十一、关联方及关联方交易 - 续

5. 关联方交易情况

(1) 软件著作权转让

2015年4月9日，郁恩齐与本公司签署《POWER CLEAN 软件著作权转让协议书》，约定郁恩齐无偿将其持有的POWER CLEAN安卓系统工具软件著作权(登记号：2015SR088470)转让予本公司。

(2) 股权转让

2015 年 8 月 20 日，本公司与Lionmob Holding Limited原股东鲁锦签署《增资并购协议》，本公司以美元1,998,710.00元对Lionmob Holding Limited实施增资，同时向鲁锦支付美元1,290.00元收购其所持有Lionmob Holding Limited全部权益。交易完成后，本公司拥有Lionmob Holding Limited100%股权。

详见合并财务报表附注八、“合并范围的变更”。

十二、股份支付

根据本公司与部分员工签署的《股权授予协议书》，本公司股东为部分员工提供非限制性的股权激励计划，行权价为零，立即可行权。

(1) 股份支付总体情况

	2016 年度	2015 年度
公司授予的各项权益工具总额	-	11,507,464.00
公司行权的各项权益工具总额	-	11,507,464.00
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和剩余合同期限	不适用	不适用

(2) 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	参考机构投资者投资本公司的投资价格
可行权权益工具数量的确定依据	股权授予协议书
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	11,507,464.00
2016 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	-
2015 年以权益结算的股份支付确认的费用总额	11,507,464.00

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十三、承诺及或有事项

1. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

	2016年12月31日 人民币元	2015年12月31日 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	124,960.20	13,019.20
资产负债表日后第 2 年	92,133.50	-
合计	217,093.70	13,019.20

2. 或有事项

本集团不存在需要披露的重大或有事项。

十四、资产负债表日后事项

本集团不存在需要披露的重要的非调整事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
现金						
人民币	68,941.35	1.0000	68,941.35	-	-	-
银行存款						
人民币	90,547,086.38	1.0000	90,547,086.38	5,170,917.35	1.0000	5,170,917.35
美元	118,805.59	6.9370	824,154.38	3,953.29	6.4936	25,672.66
港币	-	-	-	-	-	-
合计			91,440,182.11			5,196,590.01

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 应收账款

(1) 应收账款按种类披露如下:

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的应收账款	119,137,859.99	99.98	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大的应收账款	23,585.80	0.02	-	-	-	-	-	-
合计	119,161,445.79	100.00	-	-	-	-	-	-

本公司将金额为人民币 500,000.00 元以上(含人民币 500,000.00 元)的应收账款认定为单项金额重大的应收账款。

(2) 应收账款按账龄披露如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
一年以内	119,161,445.79	100	-	119,161,445.79	-	-	-	-

3. 其他应收款

(1) 其他应收款按客户类别披露如下:

种类	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
单项金额重大的其他应收款	-	-	-	-	-	-	-	-
单项金额不重大的其他应收款	299,741.97	100.00	-	-	263,573.24	100.00	-	-
合计	299,741.97	100.00	-	-	263,573.24	100.00	-	-

本公司将金额为人民币 500,000.00 元以上(含人民币 500,000.00 元)的其他应收款认定为单项金额重大的其他应收款。

(2) 其他应收款按账龄披露如下:

账龄	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日			
	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元	金额 人民币元	比例 %	坏账准备 人民币元	账面价值 人民币元
一年以内	299,741.97	100%	-	299,741.97	263,573.24	100.00	-	263,573.24

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 长期股权投资

本公司对子公司/联营企业的长期股权投资明细如下：

项目	2016 年 1 月 1 日 人民币元	追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	2016 年 12 月 31 日 人民币元
子公司：				
Lionmobi Holding Limited	12,767,400.00	39,585,895.39	-	52,353,295.39
成都天合汇科技有限公司	-	20,000.00	-	20,000.00
联营企业：				
成都鼎狮创业投资 合伙企业(有限合伙)	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
合计	12,767,400.00	42,605,895.39	-	55,373,295.39

项目	2015 年 1 月 1 日 人民币元	追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
子公司：				
Lionmobi Holding Limited	-	12,767,400.00	-	12,767,400.00
合计	-	12,767,400.00	-	12,767,400.00

5. 应交税费

	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
印花税	36,311.31	-
个人所得税	34,677.08	11,152.41
增值税	(1,150.00)	-
合计	69,838.39	11,152.41

6. 其他应付款

	2016 年 12 月 31 日 人民币元	2015 年 12 月 31 日 人民币元
代收款项	15,537,100.00	-
预提费用	538,384.00	-
其他	20,113.73	22,092.13
合计	16,095,597.73	22,092.13

注： 2016 年 12 月 31 日，本公司无账龄超过一年的其他应付款。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 未分配利润

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元 (已重述)
调整前上年末未分配利润	(15,937,681.91)	(849,222.62)
调整年初未分配利润	(11,507,464.00)	-
年初未分配利润	(27,445,145.91)	(849,222.62)
加：本年净利润(亏损)	106,853,379.25	(26,595,923.29)
减：提取盈余公积	780,000.00	-
年末未分配利润	<u>78,628,233.34</u>	<u>(27,445,145.91)</u>

8. 营业收入

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
软件特许权使用费收入	120,390,915.44	-
网络广告服务收入	1,085,550.99	50,804.22
后续支持服务费收入	376,704.68	-
广告设计服务收入	220,628.39	-
其他收入	-	19,417.48
合计	<u>122,073,799.50</u>	<u>70,221.70</u>

9. 营业成本

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
服务成本	<u>502,518.32</u>	<u>-</u>

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 财务费用

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
利息支出	-	-
减：利息收入	2,027,565.77	289,765.30
汇兑损失(收益)	(4,138,969.88)	(1,063.28)
手续费	4,289.19	10,131.44
合计	(6,162,246.46)	(280,697.14)

11. 所得税费用

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元
当期所得税费用	5,959,350.36	-

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2016 年度 人民币元	2015 年度 人民币元 (已重述)
会计利润	112,,812,729.61	(26,595,923.29)
按 25%的税率计算的所得税费用	28,203,182.40	(6,648,980.82)
预提所得税	5,959,350.36	-
不可抵扣费用的纳税影响	7,635.98	568,152.13
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	7,728,294.45
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	(8,296,358.81)	-
研发费加计扣除的影响	(930,105.89)	(1,647,465.76)
税收优惠的影响	(18,984,353.68)	-
本年所得税费用	5,959,350.36	-

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

12. 关联方交易情况

(1) 提供劳务的关联方交易

提供劳务情况表：

<u>关联方名称</u>	<u>提供劳务内容</u>	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
Lionmobi Holding Limited	软件特许权使用费收入	120,390,915.44	-
	后台支持服务费收入	376,704.68	-
	广告设计服务收入	220,628.39	-
		<u>120,988,248.51</u>	<u>-</u>

(2) 关联方应收应付款项

<u>关联方名称</u>	<u>项目名称</u>	<u>2016 年 12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2015 年 12 月 31 日</u> 人民币元
Lionmobi Holding Limited	应收账款	<u>119,137,859.99</u>	<u>-</u>

(3) 其他

2015 年 4 月 9 日，郁恩齐与本公司签署《POWER CLEAN 软件著作权转让协议书》，约定郁恩齐无偿将其持有的 POWER CLEAN 安卓系统工具软件著作权(登记号:2015SR088470)转让给本公司。

成都狮之吼科技有限公司

财务报表附注

2016 年度及 2015 年度

十六、非经常性损益明细表

	<u>2016 年度</u> 人民币元	<u>2015 年度</u> 人民币元
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关， 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	2,587,869.49	511,100.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	1,050,000.00	-
2015 年同一控制下企业合并产生的子公司期初至 合并日当期产生的净损失	-	(1,138.56)
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	303.67	1,524.12
所得税影响额	-	-
合计	<u>3,638,173.16</u>	<u>511,485.56</u>