科创板风险提示：本次股票发行后拟在科创板市场上市，该市场具有较高的投资风险。科创板公司具有研发投入大、经营风险高、业绩不稳定、退市风险高等特点，投资者面临较大的市场风险。投资者应充分了解科创板市场的投资风险及本公司所披露的风险因素，审慎作出投资决定。

北京金山办公软件股份有限公司

（北京市海淀区小营西路 33 号二层商业办公 C 区）

首次公开发行股票

并在科创板上市招股说明书

（申报稿）

免责声明:本公司的发行申请尚需经上海证券交易所和中国证监会履行相应程序。本招股说明书不具有据以发行股票的法律效力，仅供预先披露之用。投资者应当以正式公告的招股说明书作为投资决定的依据。

保荐人（主承销商）

（北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸大厦 2 座 27 层及 28 层）

发行人声明

发行人及全体董事、监事、高级管理人员承诺招股说明书及其他信息披露资料不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

发行人控股股东、实际控制人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司负责人和主管会计工作的负责人、会计机构负责人保证招股说明书中财务会计资料真实、完整。

发行人及全体董事、监事、高级管理人员、发行人的控股股东、实际控制人以及保荐人、承销的证券公司承诺因发行人招股说明书及其他信息披露资料有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券发行和交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

保荐人及证券服务机构承诺因其为发行人本次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法赔偿投资者损失。

中国证监会、交易所对本次发行所作的任何决定或意见，均不表明其对注册申请文件及所披露信息的真实性、准确性、完整性作出保证，也不表明其对发行人的盈利能力、投资价值或者对投资者的收益作出实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

根据《证券法》的规定，股票依法发行后，发行人经营与收益的变化，由发行人自行负责；投资者自主判断发行人的投资价值，自主作出投资决策，自行承担股票依法发行后因发行人经营与收益变化或者股票价格变动引致的投资风险。

本次发行概况

发行股票类型	人民币普通股（A 股）
发行股数	本次拟发行不超过 10,100 万股，不超过发行后总股本的 21.91%。发行后总股本不超过 46,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权）
每股面值	人民币 1.00 元
每股发行价格	人民币【】元
预计发行日期	【】年【】月【】日
拟上市的证券交易所	上海证券交易所科创板
发行后总股本	不超过 46,100 万股
保荐人（主承销商）	中国国际金融股份有限公司
本招股说明书签署日期	【】年【】月【】日

重大事项提示

发行人提醒投资者特别关注本公司本次发行的以下事项及风险，并认真阅读招股说明书“风险因素”一节全部内容：

一、关于本次发行方案的决策程序及内容

2019 年 4 月 21 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司申请首次公开发行人民币普通股股票并在上海证券交易所科创板上市的议案》等与本次发行有关的议案。公司拟发行的数量如下：

本次拟发行不超过 10,100 万股，不超过发行后总股本的 21.91%。发行后总股本不超过 46,100 万股。本次发行仅限公司公开发行新股，不包括公司股东转让股份。

二、本次发行前股东所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向等承诺

（一）本公司发行前股东关于所持股份的流通限制和自愿锁定等作出的承诺及约束措施

相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（一）、本次发行前股东所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向等承诺”。

（二）稳定股价的承诺

相关内容参见本招股说明书 “第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（二）、稳定股价的承诺”。

（三）依法承担赔偿或者赔偿责任的承诺

相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（三）、依法承担赔偿或者赔偿责

任的承诺”。

（四）对欺诈发行上市的股份购回承诺

相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（四）、对欺诈发行上市的股份购回承诺”。

（五）填补被摊薄即期回报的相关措施

相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（五）、填补被摊薄即期回报的相关措施”。

（六）利润分配政策的承诺

相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（六）、利润分配政策的承诺”。

（七）对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

相关内容参见本招股说明书“第十节投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（七）、对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺”。

（八）关于避免同业竞争的承诺

相关内容参见本招股说明书之“第七节公司治理和独立性”之“八、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”。

（九）关于减少关联交易的承诺

相关内容参见本招股说明书之“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”之“（六）关于规范和减少关联交易的承诺”。

三、发行人请投资者仔细阅读招股说明书第四节“风险因素”全文，并提醒投资者特别关注如下风险

（一）技术相关风险

1、核心技术泄露风险

公司作为软件企业，其核心技术是公司发展多年所积累的研发与经验的结晶。公司的特有文档格式、美化技术、识别体系等，都是公司重要的核心竞争力，也是公司品牌具有高辨识度的保障。如果出现公司核心技术被恶意泄露、盗用，很可能出现公司竞争能力下降、客户流失等一系列风险。

2、产品单一及技术升级的风险

发行人多年来专注于办公软件领域，WPS Office 系列产品及服务是公司收入的主要来源。一旦出现革新性技术导致行业格局发生巨大变动或新的替代产品出现等情况，发行人短期之内也许无法进行技术突破，或不能将自身研发能力马上变现，进而对公司经营产生不利影响；未来若公司自行研发的新技术或创新性的升级迭代进度、成果未达预期、新技术研发领域不符合行业技术发展大方向或研发失败，将在增加公司研发成本的同时，影响公司产品竞争力并错失市场发展机会，对公司未来业务发展造成不利影响。

（二）法律风险

1、知识产权纠纷风险

办公软件行业竞争目前处于国内品牌不断发掘市场、努力扩张的阶段，公司的知识产权在未来可能遭受不同形式的侵犯，中国以及其他国家或地区的知识产权法律提供的保护或这些法律的执行未必有效，公司实施或保护知识产权的能力可能受到限制，且成本较高。因此，如果公司的知识产权不能得到充分保护，公司未来业务发展和经营业绩可能会受到不利影响。另外，也不排除其他竞争者指控公司侵犯其知识产权的可能，从而对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

2、无形资产共有或被许可使用的风险

发行人及其子公司与金山软件其他子公司签署了若干无形资产转让协议并按照协议的安排启动了转让登记；发行人从金山办公有限更名为发行人后，发行

人及时启动了变更登记。由于各国法律和登记政策具有各自的特点，因此尚有一部分转让和变更尚未办理完毕，此外，部分商标存在不能实现转让而由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用的情形。由于发行人及其子公司均为金山软件间接控股的子公司，其在历史上取得的部分非核心专利存在与金山软件其他子公司共有的情形，另有部分商标及专利系由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用。不能排除发行人资产完整性受到上述共有及被许可使用情形影响的风险。

3、诉讼风险

截至本招股说明书签署日，公司存在若干未决诉讼，涉及金额较大，一旦败诉可能对公司业绩产生不利影响。详细情况已在本招股说明书“第十一节其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”进行披露。

（三）实际控制人和控股股东控制的风险

截至 2019 年 5 月 31 日，雷军通过持股、表决契约和《关于保持一致行动的协议》被视为对金山软件 352,826,251 股表决权拥有权益，享有占金山软件股份总数 25.70%的股份表决权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者。金山软件通过 WPS 开曼、WPS 香港间接持有发行人 67.50%股权，是公司的间接控股股东，处于绝对控股地位，具有影响公司重大经营决策的能力。金山软件可以凭借其间接控股股东的地位，通过行使表决权的方式对公司的经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加影响，其利益可能与其他股东不一致，从而形成一定的控股股东控制风险。雷军与其一致行动人求伯君签署《关于保持一致行动的协议》，具体内容请参见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”。除去通过表决契约和《关于保持一致行动的协议》获得的表决权，雷军通过其直接或间接控制的企业持有金山软件的已发行股份总数 15.31%的股份的表决权，若相关表决权协议未能得到有效履行，可能对发行人的实际控制人的控制稳定性产生不利影响。

（四）发行失败风险

若本次发行时有效报价投资者或网下申购的投资者数量不足法律规定要求，或者发行时总市值未能达到预计市值上市条件的，本次发行应当中止，若发行人

中止发行上市审核程序超过上交所规定的时限或者中止发行注册程序超过三个月仍未恢复，或者存在其他影响发行的不利情形，或将会出现发行失败的风险。

目 录

发行人声明 1

本次发行概况 2

重大事项提示 3

一、关于本次发行方案的决策程序及内容 3

二、本次发行前股东所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向等承诺 3

三、发行人请投资者仔细阅读招股说明书第四节“风险因素”全文，并提醒投资者特别关注如下风险 5

目 录 8

第一节 释 义 13

一、普通术语 13

二、专业释义 16

第二节 概 览 20

一、发行人及本次发行的中介机构基本情况 20

二、本次发行概况 20

三、发行人报告期的主要财务数据和财务指标 22

四、发行人主营业务经营情况 23

五、发行人技术先进性、模式创新性、研发技术产业化情况以及未来发展战略 24

六、发行人选择的具体上市标准 26

七、发行人公司治理特殊安排等重要事项 26

八、募集资金用途 26

第三节 本次发行概况 28

一、本次发行的基本情况 28

二、本次发行的有关当事人 29

三、发行人与中介机构关系的说明.....31
四、有关本次发行的重要时间安排.....31
第四节 风险因素.....32
一、技术相关风险.....32
二、业务相关风险.....32
三、财务相关风险.....33
四、经营相关风险.....35
五、法律风险.....36
六、发行失败风险.....37
七、募集资金相关风险.....37
第五节 发行人基本情况.....39
一、发行人基本情况.....39
二、发行人设立情况.....39
三、报告期内的股本和股东变化情况.....41
四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程.....42
五、发行人报告期内的重大资产重组情况.....73
六、发行人的股权关系及组织结构.....75
七、发行人控股子公司、参股公司的情况.....76
八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况.....84
九、发行人股本情况.....101
十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员.....104
十一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持有公司股份情况.....110
十二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的其他对外投资情况.....112
十三、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬情况.....113
十四、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况.....114
十五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间存在的亲属关系.....120
十六、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订的协议及作出的重要承诺及其履行情况.....120

十七、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员最近两年的变动情况....120
十八、发行人已经制定或实施的股权激励及相关安排....122
十九、发行人员工情况....126

第六节 业务与技术 129

一、公司主营业务及主要产品和服务情况....129
二、公司所处行业的基本情况及公司竞争地位....164
三、公司销售情况及主要客户....189
四、公司采购情况和主要供应商....203
五、固定资产和无形资产....225
六、公司持有的现行有效的主要经营资质证书....280
七、公司的技术研发情况....281
八、公司境外经营情况....299

第七节 公司治理和独立性 301

一、公司治理制度的建立健全及运行情况....301
二、发行人特别表决权股份情况....306
三、发行人协议控制架构情况....306
四、公司内部控制制度情况....306
五、公司近三年违法违规行为的情况....307
六、公司近三年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况....307
七、发行人独立性情况....308
八、同业竞争....310
九、发行人关联方、关联关系....316
十、关联交易....338

第八节 财务会计信息与管理层分析 369

一、产品分部信息....369
二、财务报表....370
三、会计师事务所的审计意见....376

四、主要会计政策、会计估计.....376
五、财务报表列报项目变更说明.....433
六、主要税收政策、缴纳的主要税种及税率.....434
七、合并报表范围及变化情况.....438
八、非经常性损益明细表.....439
九、报告期内主要财务指标.....440
十、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项.....442
十一、经营成果分析.....443
十二、财务状况分析.....560
十三、现金流量分析.....637
十四、报告期内股利分配的具体实施情况.....648
第九节 募集资金运用与未来发展规划 649
一、募集资金运用概况.....649
二、募集资金投资项目具体情况.....652
三、未来发展与规划.....674
第十节 投资者保护 676
一、投资者关系的主要安排.....676
二、股利分配及发行前滚存利润安排.....678
三、本次发行完成前滚存利润的分配安排.....681
四、发行人股东投票机制的建立情况.....681
五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺.....682
第十一节 其他重要事项 704
一、重大合同.....704
二、发行人对外担保情况.....711
三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项.....711
四、刑事诉讼情况.....714
第十二节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明 715

一、全体董事、监事、高级管理人员声明.....715
二、控股股东、实际控制人声明.....716
三、保荐人（主承销商）声明.....727
四、发行人律师声明.....729
五、会计师事务所声明.....730
六、资产评估机构声明.....731
七、验资机构声明.....734
第十三节 附 件.....735
一、备查文件目录.....735
二、查阅地点.....735
三、查询时间.....735

第一节 释 义

本招股说明书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

一、普通术语

发行人、本公司、公司	指	北京金山办公软件股份有限公司，由北京金山办公软件有限公司整体变更设立
金山办公有限	指	北京金山办公软件有限公司，发行人前身
珠海奇文	指	珠海奇文办公软件有限公司，发行人之全资子公司
珠海金山办公	指	珠海金山办公软件有限公司，发行人之全资子公司
广州金山移动	指	广州金山移动科技有限公司，发行人之全资子公司
武汉金山办公	指	武汉金山办公软件有限公司，发行人之全资子公司
安徽金山办公	指	安徽金山办公软件有限公司，发行人之全资子公司
金山办公香港	指	金山办公软件有限公司，英文名称为 Kingsoft Office Software Corporation Limited，发行人之全资子公司
金山办公爱尔兰	指	金山办公软件国际有限公司，英文名称为 Kingsoft Office Software International Limited，一家依据爱尔兰法律设立的有限公司，发行人之全资子公司
金山办公美国	指	金山办公软件有限公司（美国），英文名称为 Kingsoft Office Software, Inc.，一家依据美国特拉华州法律设立的有限公司，发行人之全资子公司
金山办公科技	指	金山办公科技有限公司（香港），英文名称为 Kingsoft Office Technology Corporation Limited，发行人之全资子公司
金山办公印度	指	金山办公软件印度私人有限公司，英文名称为 Kingsoft Office Software India Private Limited，发行人之全资子公司
日本金山	指	金山日本有限公司，英文名称为 Kingsoft Japan Inc. ，一家依据日本法律设立的有限公司，发行人之参股公司
大麦地	指	北京大麦地信息技术有限公司，发行人之参股公司
数科网维	指	北京数科网维技术有限责任公司，发行人之参股公司
金山软件、金山软件集团	指	Kingsoft Corporation Limited，一家注册地位于开曼群岛并于香港联交所上市的公司，股票代码为 3888.HK，金山软件及其下属公司
金山办公开曼	指	金山办公软件控股有限公司，英文名称为 Kingsoft Office Software Holdings Limited，一家依据开曼群岛法律设立的有限公司
WPS 控股	指	WPS Holdings Limited，一家依据英属维尔京群岛法律设立的有限公司，为管理人员在境外设立的持股主体，目前已注销
WPS 开曼	指	金山办公应用软件控股有限公司，英文名称为 Kingsoft WPS Holdings Limted，一家依据开曼群岛法律设立的有限公司
WPS 香港	指	金山办公应用软件有限公司，英文名称为 Kingsoft WPS Corporation Limited，一家依据香港法律设立的有限公司，为发行人股东

北京金山软件	指	北京金山软件有限公司
北京金山数字	指	北京金山数字娱乐科技有限公司
珠海金山软件	指	珠海金山软件有限公司
武汉金山软件	指	武汉金山软件有限公司
奇文壹纬	指	北京奇文壹纬投资有限责任公司
奇文一维	指	成都奇文一维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文二维	指	成都奇文二维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文三维	指	成都奇文三维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文四维	指	成都奇文四维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）为发行人股东
奇文五维	指	成都奇文五维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文六维	指	成都奇文六维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文七维	指	成都奇文七维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文八维	指	成都奇文八维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），已注销
奇文九维	指	成都奇文九维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
奇文十维	指	成都奇文十维商务信息咨询合伙企业（有限合伙），为发行人股东
晨兴二期	指	英文名称为 MS TMT Holding II Limited，一家依据英属维尔京群岛法律设立的有限公司，为发行人股东
晨兴中国	指	英文名称为 Morningside China TMT Fund II, L.P.，一家依据开曼群岛法律设立的有限合伙企业
纪源 WPS	指	英文名称为 GGV（WPS）Limited，一家依据香港法律设立的有限公司，为发行人股东
纪源资本	指	英文名称为 GGV Capital IV L.P.，一家依据美国特拉华州法律设立的有限合伙企业
纪源企业家	指	英文名称为 GGV Capital IV Entrepreneurs Fund L.P.，一家依据美国特拉华州法律设立的有限合伙企业
顺为互联网	指	英文名称为 Shunwei Internet（Hong Kong）Limited，一家依据香港法律设立的有限公司，为发行人股东
顺为科技	指	英文名称为 Shunwei Technology Limited，一家依据英属维尔京群岛法律设立的有限公司
顺为开曼	指	英文名称为 Shunwei China Internet Fund, L.P.，一家依据开曼群岛法律设立的有限合伙企业
猎豹集团	指	Cheetah Mobile Inc.及其并表附属公司
小米集团	指	Xiaomi Corporation 及其并表附属公司
西山居集团	指	Seasun Holdings Limited 及其并表附属公司
金山云集团	指	Kingsoft Cloud Holdings Limited 及其并表附属公司

CPY、CPY 信托	指	英文名称为 Core Pacific-Yamaichi International（H.K.）Nominees Limited，一家依据香港法律设立的信托管理公司，其接受金山办公开曼的委托为员工持股计划之目的设立了 CPY 信托
《股权激励计划实施规则》	指	《Rules relating to the Share Award Scheme》，由金山办公开曼于 2012 年 12 月 3 日通过生效的适用于符合条件的员工的股权激励安排
ESOP	指	金山办公开曼根据《股权激励计划实施规则》实施的员工持股安排
《信托协议》	指	金山办公开曼与 CPY 于 2012 年 12 月 3 日签署的《信托协议》，金山办公开曼委托 CPY 设立信托，以符合《股权激励计划实施规则》规定条件的员工为受益人持有金山办公开曼的股份
《控制协议》/ VIE	指	指为搭建红筹结构实现境外上市，金山办公有限与相关方签署的一系列协议或由相关方出具的相关文件及经修订的协议（包括《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《著作权许可使用协议》、《股权质押协议》及《授权委托书》等），以实现金山办公有限对珠海奇文的协议控制，协议已解除
上交所、交易所	指	上海证券交易所
保荐机构、主承销商	指	中国国际金融股份有限公司
发行人律师、公司律师	指	北京市君合律师事务所
申报会计师、大华	指	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
中联评估	指	中联资产评估集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
工信部	指	中华人民共和国工业和信息化部，前身为信息产业部
国家发改委	指	中华人民共和国国家发展与改革委员会
商务部	指	中华人民共和国商务部
工商局、市场监管总局	指	工商行政管理局/国家市场监督管理总局
国家税务总局	指	中华人民共和国国家税务总局
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《北京金山办公软件股份有限公司章程》
《公司章程（草案）》	指	发行人上市后适用的《北京金山办公股份有限公司章程（草案）》
香港上市规则	指	《香港联合交易所有限公司证券上市规则》
报告期、最近三年**一期**	指	2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元；本招股说明书中未标明为其他币种的，均为人民币

二、专业释义

月度活跃用户数（MAU）	指	MAU 英文全称：Monthly Active Users，每月至少一次使用软件产品的用户数量
核高基	指	“核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品”的简称，是 2006 年国务院发布的《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）》中与载人航天、探月工程并列的 16 个重大科技专项之一，将持续至 2020 年
安全可靠	指	泛指基于用户信息安全、数据安全相关的软硬件产品、系统及服务，安全主要突出信息数据安全，可靠是指在一定条件下无故障地执行指定功能的能力
Linux	指	Linux 是一套可免费使用和自由传播的类 Unix 操作系统，支持多用户、多任务、支持多线程和多 CPU 的操作系统平台
中间件	指	一种独立的系统软件或服务程序，应用程序借助这种软件在不同的应用之间传递数据和共享资源。中间件位于客户端和服务器的操作系统之上，管理计算机资源和网络通讯。它实际是连接两个独立应用或独立系统的程序软件
API 接口（二次开发接口）	指	API 英文全称：Application Programming Interface，中文全称：应用程序编程接口，是应用系统（或程序）预先定义的函数或方法，为用户或开发人员提供基于某软件或硬件得以实现产品定制功能的能力
对象模型	指	本招股说明书中提到的对象模型，主要是指微软 Office 产品针对二次开发的对象模型，它主要包括：Word、Excel 和 PowerPoint 三大组件的 API 所包含的所有对象、属性、方法和事件
跨进程	指	第三方应用程序通过进程通信方式与 WPS 应用进行数据交换
COM 加载项	指	WPS Office 的 COM 加载项是指软件安装后可加载的一些自定义的工具插件，用户利用 COM 加载项可以实现办公应用的扩展功能
XML 标准	指	英文合作：Extensible Markup Language（简称：XML），中文全称：可扩展标记语言，它是由国际组织 W3C 正式发布的标准规范。在电子计算机中，可扩展标记语言可以对文档和数据进行结构化处理，为用户提供统一的方法来描述、展现和交换独立于应用程序的结构化数据
OOXML	指	英文全称：Office Open XML（简称：OOXML），是由微软公司为 Office 2007 系列产品开发的技术规范，现已成为国际文档格式标准
Java	指	一门面向对象编程语言，是静态面向对象编程语言的代表
Python	指	一种面向对象的解释型计算机程序设计语言
ObjectC	指	亦作 Objective-C 或者 Obj-C 或 OC，一种根据 C 语言所衍生出的编程语言
标文通（或 UOF）	指	中文全称：中文办公软件文档格式规范，英文全称：Uniform Office document Format，是国家标准化组织制定的适合中国国情的、基于 XML 的开放文档格式，并已成为国家标准
OFD	指	中文全称：开放版式文档，英文全称：Open Fixed-Layout Document，是国家标准化组织制定的国家版式文档格式规范，主要将电子文档按原版原式显示呈现、打印输出

SDK	指	中文全称：软件开发工具包，英文全称：Software Development Kit，是工程师在特定的软件包、软件框架、硬件平台、操作系统上开发应用软件时，所使用的开发工具的集合，帮助用户对应用系统（或程序）进行二次开发，扩展系统功能
OA 系统	指	中文全称：办公自动化系统，英文全称：Office Automation System，服务于组织级客户的日常运作和管理，是组织级客户日常工作中使用的应用系统，它与组织级客户的业务流程息息相关，是不可缺少的核心应用系统
ERP 系统	指	中文全称：企业资源计划系统，英文全称：Enterprise Resource Planning，是建立在信息技术基础上，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台，对于改善企业业务流程、提高企业核心竞争力具有显著作用
版式文档	指	版式文档格式是版面呈现效果固定的电子文档格式，版式文档的呈现与设备无关，在各种设备上阅读、打印或印刷时，其版面的呈现结果都是一致的。版式文档主要应用于成文后文件的发布、传播和存档
Ubuntu	指	以桌面应用为主的开源 GNU/Linux 操作系统
RedHat	指	红帽公司开发的 Linux 操作系统
Fedora	指	开源的基于 Linux 的操作系统
CRM 系统	指	中文全称：客户关系管理系统，英文名称：Customer relationship management，是利用信息科学技术，实现市场营销、销售、服务等活动自动化分析和管理，使企业能更高效地为客户提供满意、周到的服务，以提高客户满意度、忠诚度为目的的一种信息管理系统
SmartArt	指	SmartArt 是 Microsoft Office 2007 产品中新加入的功能特性，用户可在 PowerPoint，Word，Excel 中使用该特性创建各种图形图表。用户可以通过从多种不同布局中进行选择来创建 SmartArt 图形，从而快速、轻松、有效地传达信息
OCR	指	中文全称：光学字符识别，英文全称：Optical Character Recognition，它是指电子设备（例如扫描仪或数码相机）检查纸上打印的字符，通过检测暗、亮的模式确定其形状，然后用字符识别技术将形状翻译成计算机文字的方法，目前主要用于图像转换文字、光学扫描识别等领域
英文 TTS 电脑合成发音	指	TTS 是 Text To Speech 的缩写，即“从文本到语音”。TTS 是语音合成应用的一种，它将储存于电脑中的文件，如帮助文档或者网页，转换成自然语音输出。TTS 不仅能帮助有视觉障碍的人阅读计算机上的信息，更能增加文本文档的可读性。
AES 加密标准	指	中文全称：高级加密标准，英文全称：Advanced Encryption Standard（简称 AES）。AES 的密钥长度可以是 128，192 或 256 位，AES256 是指 256 位密钥长度的 AES 加密技术。高级加密标准由美国国家标准与技术研究院 （NIST）于 2001 年 11 月 26 日发布，并在 2002 年 5 月 26 日成为通行的标准
TCP 协议	指	中文全称：传输控制协议，英文全称：Transmission Control Protocol，是一种面向网络传输的、可靠的、基于字节流的传输层通信协议，由国际互联网工程任务组（IETF）的传输控制协议定义。在因特网协议族（Internet Protocol Suite）中，TCP 层是位于 IP 层之上，应用层之下的中间层

Web Socket 协议	指	Web Socket 协议是 HTML5 的一种协议，它实现了浏览器与服务器全双工通信（full-duple）。它能更好的节省服务器资源和带宽，并实现实时通讯
SSL 加密	指	中文全称：安全套阶层，英文全称：Secure Sockets Layer。它是为网络通信提供安全及数据完整性的一种安全协议，在传输层对网络连接进行加密。它提供了以下服务：1.认证用户和服务器，确保数据发送到正确的客户机和服务器；2.加密数据以防止数据中途被窃取；3.维护数据的完整性，确保数据在传输过程中不被改变
ETL	指	中文全称：抽取转换加载，英文全称：Extract-Transform-Load。它是用来描述将数据从来源端经过抽取（extract）、转换（transform）、加载（load）至目的端的过程，是构建数据仓库的重要一环：从数据源抽取出所需的数据，经过数据清洗，最终按照预先定义好的数据仓库模型，将数据加载到数据仓库中去
SQL	指	中文全称：结构化查询语言，英文名称：Structured Query Language，是一种数据库查询和程序设计语言，用于存取数据以及查询、更新和管理关系数据库系统；同时也是数据库脚本文件的扩展名
TGI	指	中文全称：目标群体指数，英文名称：Target Group Index，可反映目标群体在特定研究范围（如地理区域、人口统计领域、媒体受众、产品消费者）内的强势或弱势
OMS	指	中文全称：订单管理系统，英文名称：Order Management System，接受客户订单信息以及仓储管理系统的库存信息，按客户和紧要程度进行订单归类，对库存进行配置，并确定交付日期的系统
SVN	指	一种开放源代码的版本控制系统，全称为 Subversion，可以使多个人共用资源共同开发同一项目
Git	指	是一个开源的分布式版本控制系统，可以有效、高速的对项目版本进行管理
LoadRunner	指	是一种预测系统行为、性能的负载测试工具，LoadRunner 能最大限度地缩短企业系统测试时间，优化性能和加速应用系统的发布周期
ReviewBoard	指	一套开源的代码审查网站，用于在线查看提交代码的申请，支持 SVN 和 Git 系统
办公领域人工智能	指	应用于办公软件领域的人工智能技术，本招股书中公司所研发使用的办公领域人工智能技术，仅用于公司 WPS Office 等办公产品及服务的研发和应用，旨在将该人工智能技术集成到 WPS Office 等公司主营产品和服务中，提升用户办公体验
NLP	指	中文全称：自然语言处理，英文全称：Natural Language Processing，是计算机科学、人工智能和语言学的交叉领域。NPL 旨在令计算机处理或“理解”自然语言，以执行语言翻译和问题回答等任务。随着语音接口和聊天机器人的兴起，NLP 正在成为信息时代最重要的技术之一，同时它也是人工智能的关键组成部分。
数据加密	指	根据国家标准，实现对文件的加密支持，保障文档全生命周期安全
数据权限	指	针对文档使用权限控制，严格管控文档流转
文档溯源	指	根据国家标准，实现对文档的隐写溯源

注：本招股说明书中若出现表格内合计数与实际所列数值总和不符的情况，均为四舍五入所致。

第二节 概 览

本概览仅对招股说明书全文作扼要提示。投资者作出投资决策前，应认真阅读招股说明书全文。

一、发行人及本次发行的中介机构基本情况

（一）发行人基本情况			
中文名称	北京金山办公软件股份有限公司	有限公司成立日期	2011 年 12 月 20 日
英文名称	Beijing Kingsoft Office Software, Inc.	股份公司成立日期	2016 年 9 月 27 日
注册资本	36,000 万元人民币	法定代表人	葛珂
注册地址	北京市海淀区小营西路 33 号二层商业办公 C 区	主要生产经营地址	北京市海淀区清河毛纺路 10 号院 1 号楼
控股股东	WPS 香港	实际控制人	雷军
行业分类	软件和信息技术服务业（行业代码：I65）	在其他交易场所（申请）挂牌或上市的情况	无
（二）本次发行的有关中介机构			
保荐人（主承销商）	中国国际金融股份有限公司	其他承销机构	【】
发行人律师	北京市君合律师事务所	保荐人（主承销商）律师	北京市通商律师事务所
审计机构	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	评估机构	中联资产评估集团有限公司

二、本次发行概况

（一）本次发行的基本情况			
股票种类	人民币普通股（A 股）		
每股面值	1.00 元		
发行股数	本次拟发行不超过 10,100 万股，不超过发行后总股本的 21.91%。发行后总股本不超过 46,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权）	占发行后总股本比例	不超过 21.91%
其中：发行新股数量	不超过 10,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权）	占发行后总股本比例	不超过 21.91%
股东公开发售股份数量	不适用	占发行后总股本比例	-
发行后总股本	不超过 46,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权））		
每股发行价格	【】元		

发行市盈率	【】倍（每股收益按照【】经审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行后总股本计算）		
发行前每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产除以本次发行前总股本计算）	发行前每股收益	【】元
发行后每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产加上本次发行筹资净额之和除以本次发行后总股本计算）	发行后每股收益	【】元
发行市净率	【】倍（按照发行价格除以发行后每股净资产计算）		
发行方式	本次发行拟采用网下向投资者配售与网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式或监管机构认可的其他发行方式（包括但不限于向战略投资者、保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司、公司高级管理人员与核心员工设立的专项资产管理计划等法律法规允许的投资者配售股票）		
发行对象	符合资格的按市值申购和在上海证券交易所开户并具备科创板交易资格的境内自然人、合伙企业、合格境外机构投资者、法人等投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）		
承销方式	余额包销		
拟公开发售股份股东名称	不适用		
发行费用的分摊原则	本次发行的保荐费、承销费、审计费、律师费、信息披露费、发行手续费等由公司承担		
募集资金总额	【】万元		
募集资金净额	扣除发行费用后，净额【】万元		
募集资金投资项目	1	WPS Office 办公软件研发升级方向	
	1.1	WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目	
	1.2	WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目	
	2	办公领域人工智能基础研发中心建设方向	
	2.1	基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目	
	2.2	AI 自然语言处理平台项目	
	2.3	AI 计算机视觉识别平台项目	
	3	办公产品互联网云服务方向	
	3.1	办公产品云服务研发中心建设项目	
	3.2	互联网增值服务研发项目	
	4	办公软件国际化方向	
	4.1	WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目	
	4.2	全球技术服务支持中心建设项目	
	4.3	全球营销网络服务中心建设项目	
发行费用概算	本次发行费用总额为【】万元，其中保荐和承销费【】万元，审计及验资费【】万元，律师费【】万元，发行手续费等【】万元。		

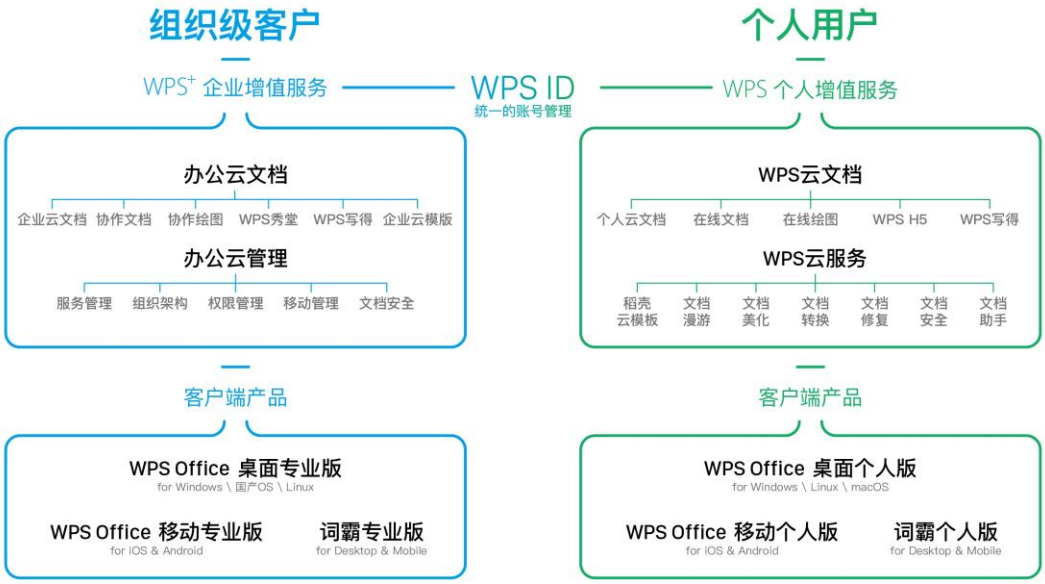
（二）本次发行上市的重要日期	
刊登发行公告日期	【】年【】月【】日
开始询价推介日期	【】年【】月【】日
刊登定价公告日期	【】年【】月【】日
申购日期和缴款日期	【】年【】月【】日
股票上市日期	本次股票发行结束后将尽快申请在上交所挂牌上市

三、发行人报告期的主要财务数据和财务指标

本公司近三年**一期**主要财务数据及财务指标如下：

项目	2019 年 1-3 月/ 2019 年 3 月 31 日	2018 年度/ 2018 年 12 月 31 日	2017 年度/ 2017 年 12 月 31 日	2016 年度/ 2016 年 12 月 31 日
资产总额（万元）	**164,496.58**	162,737.97	127,925.09	94,395.79
归属于母公司所有者权益（万元）	**124,021.53**	118,693.28	103,906.89	81,582.23
资产负债率（母公司）	**8.74%**	13.64%	11.11%	8.45%
营业收入（万元）	**28,439.88**	112,968.11	75,326.50	54,252.27
净利润（万元）	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
归属于母公司所有者的净利润（万元）	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润（万元）	**3,212.62**	26,975.19	19,219.19	11,317.04
基本每股收益（元）	**0.13**	0.86	0.60	0.36
稀释每股收益（元）	**0.13**	0.86	0.60	0.36
加权平均净资产收益率	**3.92%**	26.84%	23.17%	19.77%
经营活动产生的现金流量净额（万元）	**-292.88**	41,809.78	34,677.49	13,750.01
现金分红（万元）	**-**	18,000.00	2,000.00	-
研发投入占营业收入的比例	**47.44%**	37.85%	35.31%	39.43%

四、发行人主营业务经营情况



公司是国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广。

公司产品主要包括 WPS Office 办公软件和金山词霸等，可在 Windows、Linux、MacOS、Android、iOS 等众多主流操作平台上应用；公司服务主要包括基于公司产品及相关文档的增值服务以及互联网广告推广服务，为客户提供一站式、多平台应用解决方案。

公司拥有办公软件领域 30 余年研发经验及技术积累，旗下主要产品及服务皆由公司自主研发，针对核心技术具有自主知识产权。公司重点针对文字排版技术、电子表格计算技术、动画渲染技术、在线协同编辑、安全文档以及数据协同共享等多种关键技术进行深入研究，通过核心技术的突破，建立互联网云办公应用服务体系，创建智能办公新模式，全面提升用户体验。

2019 年 3 月，公司主要产品月度活跃用户数（MAU）超过 **3.28** 亿，其中 WPS Office 桌面版月度活跃用户数超过 **1.32** 亿，领先其他国产办公软件；WPS Office 移动版月度活跃用户数超过 **1.87** 亿；公司其他产品（如金山词霸等）月度活跃用户数接近 0.10 亿。WPS Office 移动版已覆盖全球超过 220 个国家和地区，在全球 Google Play、中国 App Store 的办公软件应用市场中排名前列，并持续保

持领先地位。

公司产品及服务在政府、金融、能源、航空等多个重要领域得到广泛应用，在政府部门优势尤其明显，目前已覆盖 30 多个省市自治区政府、400 多个市县级政府。截至 **2019 年 3 月**底，《财富》杂志披露的“世界 500 强”中的 120 家中国企业，公司已服务 69 家，比例达 57.50%；国内 96 家央企中，公司所服务的客户已达 82 家，比例达 85.41%；特别在金融行业，全国五大国有商业银行均为公司客户，在 12 家全国性股份制商业银行中，公司所服务的客户已达 11 家，比例达 91.67%。公司所服务的企业客户有：中国石油天然气集团公司、国家电网公司、中国工商银行股份有限公司、中国南方航空股份有限公司、中国航天科工集团公司等。

为适应客户的安全可靠需求，公司自主研发的 WPS Office Linux 版本已经全面支持国产整机平台（如：龙芯、飞腾、兆芯、申威等芯片）和国产操作系统，并在国家“十二五”、“十三五”期间的“核高基”多项重大示范工程项目中完成系统适配和应用推广。

五、发行人技术先进性、模式创新性、研发技术产业化情况以及未来发展战略

WPS Office 系列产品经过 30 余年的研发与更新，具备扎实的产品技术根基，拥有国内领先的技术水平。近年来，公司针对办公应用场景化、产品服务化、业务移动化的新需求，在办公软件跨平台、数据安全存储、移动办公、多平台网络化办公应用集成等方面取得了系列技术突破，主要包括：多平台操作系统适配技术、面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型、云端实时共享推送技术、基于智能办公的知识图谱技术、多平台在线协作技术、基于大数据分析的用户画像精准推送技术、多形态终端自适应排版技术、基于网络开放 API 的网络函数计算机制、非结构化文档的结构优化技术等，整体技术水平在办公软件领域国内领先，部分甚至可以达到国际先进水平。这些技术创新形成了独特的技术矩阵，为公司移动互联网战略的实施提供有力保障。

公司坚持技术创新理念，保持产品及企业的良性发展，也获得国家及政府的

高度认可。WPS Office 产品因技术创新荣获的重大奖励荣誉主要包括[1]：两次荣获国家科技进步二等奖、世界知识产权版权金奖、国家重点新产品、国家战略性创新产品、中国电子学会科技进步一等奖、中国国际软件展览会金奖等。

随着公司持续的技术变革和业务拓展，公司产品已经完成从单一的办公应用工具向互联网办公云服务的转变，公司将在现有产品中持续融入办公服务。同时，公司积极与办公应用领域多家合作伙伴厂商通力合作，使办公趋向场景化、移动化、服务化和智能化。通过统一账号系统，使用户快捷使用多平台、多设备的办公云服务。对于个人用户，针对用户需求的不同，公司引入了 WPS 会员和稻壳会员两种盈利模式，用户除了免费使用 WPS Office 个人版以外，也可以付费成为 WPS 会员或稻壳会员，在公有云上使用更多的办公应用服务。同时，公司充分利用产品为媒介，通过界面展示、平台导流量等方式提供互联网广告推广服务，通过产品运营为公司带来新的盈利空间。

公司自主创新所形成的核心技术全面用于公司产品及服务，广泛服务于众多行业用户，协助用户实现多样化办公应用，如场景化应用定制、多平台在线协作办公、智能文档创作等。公司已实现在金融、教育、政务等领域中的集成应用，为机构客户提供定制化办公，提升客户信息化办公效率。同时，公司产品及服务在国产软硬件平台下的应用也取得良好成效，公司针对多种国产整机平台的特性进行功能定制和性能优化，为国家党政军机关、企事业单位等组织级客户提供安全可靠的办公应用服务。

公司将适应信息安全发展的需求，以企业自身的战略发展为导向，结合行业发展的具体形势，增强公司的软件开发能力及自主创新能力，使公司主营产品和服务得到完善与升级，为全球用户打造全平台办公云服务体系，巩固和提升国内外市场的竞争力；公司将继续坚持企业文化建设，把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重中之重；不断加大科技研发投入的力度，开发出更多具有高技术含量和国际竞争力的产品及办公应用服务，持续扩大总体用户数量，增强用户体验，提高公司的核心竞争力；公司将进一步提高公司的知名度和品牌影响力，充分利用已有的资源优势和研发优势，积极拓展国内外市场，进一步提高公

[1] 公司近年来的重要获奖详情请参见“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”。

司主要产品的全球市场占有率。

六、发行人选择的具体上市标准

发行人本次上市选择的上市标准为《上海证券交易所科创板股票上市规则》第 2.1.2 条第（一）项，即“预计市值不低于人民币 10 亿元，最近两年净利润均为正且累计净利润不低于人民币 5,000 万元，或者预计市值不低于人民币 10 亿元，最近一年净利润为正且营业收入不低于人民币 1 亿元”。

发行人 2017 年度净利润为 21,433.73 万元，2018 年度净利润达到 31,066.66 万元，累计净利润不低于 5,000 万元，结合可比公司市场估值情况，发行人预计将满足前述上市标准。

七、发行人公司治理特殊安排等重要事项

公司不存在特别表决权等公司治理特殊安排事项。

八、募集资金用途

本次募集资金将投资于以下项目：

单位：万元

序号	方向/项目名称	总投资额	拟用募集资金投入金额
1	**WPS Office 办公软件研发升级方向**	**60,879.11**	**60,879.11**
1.1	WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目	40,410.37	40,410.37
1.2	WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目	20,468.75	20,468.75
2	**办公领域人工智能基础研发中心建设方向**	**31,876.04**	**31,876.04**
2.1	基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目	10,793.43	10,793.43
2.2	AI 自然语言处理平台项目	10,517.10	10,517.10
2.3	AI 计算机视觉识别平台项目	10,565.51	10,565.51
3	**办公产品互联网云服务方向**	**60,983.18**	**60,983.18**
3.1	办公产品云服务研发中心建设项目	20,412.76	20,412.76
3.2	互联网增值服务研发项目	40,570.42	40,570.42
4	**办公软件国际化方向**	**51,274.19**	**51,274.19**
4.1	WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目	20,391.87	20,391.87
4.2	全球技术服务支持中心建设项目	20,615.40	20,615.40

序号	方向/项目名称	总投资额	拟用募集资金投入金额
4.3	全球营销网络服务中心建设项目	10,266.92	10,266.92
合计		**205,012.53**	**205,012.53**

如本次发行实际募集资金净额小于上述项目拟投入募集资金量，不足部分由发行人通过自筹方式解决，以保障项目的顺利实施。同时，为把握市场机遇，在募集资金到位之前，公司将根据项目进展的实际需要以自筹资金分步先行投入，待本次发行募集资金到位之后，公司将按有关募集资金使用管理的相关规定置换本次发行前已投入使用的自筹资金。有关募集资金用途具体请参见本招股说明书“第九节 募集资金运用与未来发展规划”。

第三节 本次发行概况

一、本次发行的基本情况

（一）本次发行的基本情况			
股票种类	人民币普通股（A 股）		
每股面值	1.00 元		
发行股数	本次拟发行不超过 10,100 万股，不超过发行后总股本的 21.91%。发行后总股本不超过 46,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权）	占发行后总股本比例	不超过 21.91%
其中：发行新股数量	不超过 10,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权）	占发行后总股本比例	不超过 21.91%
股东公开发售股份数量	不适用	占发行后总股本比例	-
发行后总股本	不超过 46,100 万股（本次发行不采用超额配售选择权）		
每股发行价格	【】元		
发行市盈率	【】倍（每股收益按照【】经审计的扣除非经常性损益前后孰低的净利润除以本次发行后总股本计算）		
发行前每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产除以本次发行前总股本计算）	发行前每股收益	【】元
发行后每股净资产	【】元（按照本公司【】经审计的净资产加上本次发行筹资净额之和除以本次发行后总股本计算）	发行后每股收益	【】元
发行市净率	【】倍（按照发行价格除以发行后每股净资产计算）		
发行方式	本次发行拟采用网下向投资者配售与网上向符合资格的社会公众投资者定价发行相结合的方式或监管机构认可的其他发行方式（包括但不限于向战略投资者、保荐机构依法设立的相关子公司或者实际控制保荐机构的证券公司依法设立的其他相关子公司、公司高级管理人员与核心员工设立的专项资产管理计划等法律法规允许的投资者配售股票）		
发行对象	符合资格的按市值申购和在上海证券交易所开户并具备科创板交易资格的境内自然人、合伙企业、合格境外机构投资者、法人等投资者（国家法律、法规禁止购买者除外）		
承销方式	余额包销		
拟公开发售股份股东名称	无		
发行费用的分摊原则	无		
发行人高管、员工拟参与战略配售	【】		

保荐人相关子公司拟参与战略配售	保荐人将安排相关子公司参与本次发行战略配售，具体按照上交所相关规定执行。保荐机构及其相关子公司后续将按要求进一步明确参与本次发行战略配售的具体方案，并按规定向上交所提交相关文件
发行费用概算	本次发行费用总额为【】万元，其中保荐和承销费【】万元，审计及验资费【】万元，律师费【】万元，发行手续费等【】万元。
（二）本次发行上市的重要日期	
刊登发行公告日期	【】年【】月【】日
开始询价推介日期	【】年【】月【】日
刊登定价公告日期	【】年【】月【】日
申购日期和缴款日期	【】年【】月【】日
股票上市日期	本次股票发行结束后将尽快申请在上交所挂牌上市

二、本次发行的有关当事人

（一）保荐人（主承销商）

名称	中国国际金融股份有限公司
法定代表人	毕明建
住所	北京市朝阳区建国门外大街 1 号国贸写字楼 2 座 27 层及 28 层
电话	（010）65051166
传真	（010）65051156
保荐代表人	徐石晏、石一杰
项目协办人	赵璐
项目组成员	金钟、徐柳、邢赫塵、毛新宇、何牧芷、张楠、杨柏达、马力

（二）发行人律师事务所

名称	北京市君合律师事务所
负责人	肖微
住所	中国北京市建国门北大街 8 号华润大厦 20 层
电话	（010）85191300
传真	（010）85191350
经办律师	石铁军、易宜松、李若晨

（三）保荐人（主承销商）律师事务所

名称	北京市通商律师事务所
负责人	吴刚

住所	北京市朝阳区建国门外大街甲 12 号新华保险大厦 6 层
电话	（010）65693399
传真	（010）65693838
经办律师	吴刚、田君

（四）会计师事务所、验资机构

名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
负责人	梁春
住所	北京海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 12 层
电话	（010）58350011
传真	（010）58350006
经办注册会计师	张瑞、李政德

（五）评估机构

名称	中联资产评估集团有限公司
法定代表人	胡智
住所	北京市西城区复兴门内大街 28 号凯晨世贸中心东座 F4 层 939 室
电话	（010）88000066
传真	（010）88000006
经办资产评估师	鲁杰钢、郝俊虎、林瑶

（六）股票登记机构

名称	中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
住所	上海市陆家嘴东路 166 号中国保险大厦 3 层
电话	021-5870 8888
传真	021-5889 9400

（七）收款银行

名称	【】
住所	【】
电话	【】
传真	【】

（八）拟上市的证券交易所

名称	上海证券交易所
住所	上海市浦东南路 528 号证券大厦
电话	021-6880 8888
传真	021-6880 4868

三、发行人与中介机构关系的说明

截至 **2019 年 3 月 31 日**，保荐人（主承销商）下属香港子公司 CICC Financial Trading Limited 持有金山软件共 **155,000** 股，**保荐人衍生品业务自营性质账户持有金山软件共 600,000 股，合计约**占金山软件已发行股份的 **0.055%。**除前述外，本公司与本次发行有关的保荐人、承销机构、证券服务机构及其负责人、高级管理人员、经办人员之间不存在直接或间接的股权关系或其他权益关系。

四、有关本次发行的重要时间安排

刊登发行公告日期	
开始询价推介日期	
刊登定价公告日期	
申购日期和缴款日期	
股票上市日期	

第四节 风险因素

投资者在评价发行人此次公开发行的股票时，除本招股说明书提供的其他资料外，应认真地考虑下述各项风险因素。下述风险因素根据重要性原则或可能影响投资决策的程度大小排序，该排序并不表示风险因素会依次发生。发行人提请投资者仔细阅读本节全文。

一、技术相关风险

（一）核心技术泄露风险

公司作为软件企业，其核心技术是公司发展多年所积累的研发与经验的结晶。公司的特有文档格式、美化技术、识别体系等，都是公司重要的核心竞争力，也是公司品牌具有高辨识度的保障。如果出现公司核心技术被恶意泄露、盗用，很可能出现公司竞争能力下降、客户流失等一系列风险。

（二）产品单一及技术升级的风险

发行人多年来专注于办公软件领域，WPS Office 系列产品及服务是公司收入的主要来源。一旦出现革新性技术导致行业格局发生巨大变动或新的替代产品出现等情况，发行人短期之内也许无法进行技术突破，或不能将自身研发能力马上变现，进而对公司经营产生不利影响；未来若公司自行研发的新技术或创新性的升级迭代进度、成果未达预期、新技术研发领域不符合行业技术发展大方向或研发失败，将在增加公司研发成本的同时，影响公司产品竞争力并错失市场发展机会，对公司未来业务发展造成不利影响。

二、业务相关风险

（一）市场竞争风险

在国际市场中，海外竞争对手处于优势地位，在国内市场上也与公司形成竞争之势。海外办公软件公司起步早，资金充足，且存在将操作系统与办公软件打包出售的情况，可能使公司面临市场竞争风险。

（二）管理人员和技术人员流失的风险

发行人所处软件行业为技术密集型行业，行业发展速度和技术更新较快，对

产品创新、市场营销及运营技术等方面的人力资本依赖性较高，在包括研发、运营、维护和营销等业务链条上都依赖于核心管理人员和技术人员的决策、执行和维持，如出现竞争对手恶意行为或其它因素造成管理人员和技术人员流失，将可能对公司业务经营的稳定性产生不利影响。

（三）盈利模式的风险

报告期内，发行人互联网广告推广服务占总收入的比例较高。互联网广告推广服务采用“免费+广告”为主的盈利模式受到用户能够接受的广告投放量的制约，即若公司在产品中投放广告量过多，则可能降低用户体验，导致用户流失，从而降低公司产品的广告投放价值，对发行人互联网广告推广服务的收入产生负面影响。这一因素决定了公司从互联网广告推广服务中获得的收入是存在一定增长极限的，难以保持不断高速增长的趋势。如果公司产品不能满足客户的最新需求，则可能导致免费用户群体数量的下降，互联网广告推广服务的收入会随之降低，也将影响发行人未来的盈利能力。

三、财务相关风险

（一）增值税退税税收优惠的风险

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》：“增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。”

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司因增值税退税对净利润的影响额分别为 3,132.96 万元、2,581.90 万元、2,921.56 万元**及 1,101.76 万元**，如果相关政策发生变化或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受相应税收优惠政策而导致利润总额下降的风险。

（二）企业所得税税收优惠的风险

根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告 2015 年第 76 号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、财税[2016]49 号《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》规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度

起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。**根据 2019 年 5 月 17 日发布的财政部税务总局公告 2019 年第 68 号 《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。**发行人自 2012 年取得软件企业认定证书，经海淀区国家税务局审批备案，优惠期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止；广州金山移动已于 2017 年 3 月经广州市天河区国家税务局税务备案，享受税收优惠期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止；珠海金山办公自 2010 年取得软件企业认定证书，经广东省珠海市国家税务局高新技术开发区分局审批备案同意，珠海金山办公自 2011 年获利年度起，享受企业所得税两免三减半税收优惠。珠海金山办公执行税收优惠期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。**武汉金山办公软件有限公司自 2018 年获利年度起，享受企业所得税两免三减半税收优惠。公司执行税收优惠期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。**

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。发行人及其子公司广州金山移动、珠海金山办公拥有高新技术企业证书，有效期分别至 2019 年 12 月 21 日、2019 年 12 月 8 日、2021 年 11 月 27 日。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司因企业所得税税收优惠对净利润的影响额分别为642.45万元、1,186.25万元、**439.50 万元、0 万元**。随着公司前述税收优惠逐步到期，或相关政策发生变化或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受相应税收优惠政策而导致净利润下降的风险。如果公司不再继续享受上述减免税优惠，将对公司的经营业绩产生负面影响。

（三）研发费用税前加计扣除税收优惠的风险

根据财税[2015]119 号《关于完善研究开发费用税前加计扣除政策的通知》：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，按照本年度实际发生额的 50%，从本年度应纳税所得额中扣除。”

根据财税[2018]99 号《关于提高研究开发费用税前加计扣除比例的通知》：“企业开展研发活动中实际发生的研发费用，未形成无形资产计入当期损益的，在按规定据实扣除的基础上，在 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间，再按照实际发生额的 75%在税前加计扣除。”

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司因研发费用税前加计扣除对净利润的影响额分别为 2,453.02 万元、2,943.92 万元、7,129.93 万元**及 0 万元**，如果相关政策发生变化或者本公司不能持续符合相应政策条件，将面临因不再享受相应税收优惠政策而导致利润总额下降的风险。

（四）未来业绩无法长期高速增长、可能出现波动的风险

从长远来看，随着经济的发展、竞争对手对专业人才的争夺不断增强，公司的营业收入增速可能放缓，管理费用、销售费用等占营业收入的比例可能会存在上升的趋势，公司净利润的增长速度可能会放缓甚至下滑，因此公司存在一定的经营业绩风险。

四、经营相关风险

（一）管理能力不能适应公司业务发展的风险

本次发行后，随着募集资金的到位和募集资金投资项目的实施，公司总体经营规模将进一步扩大。这将对公司在战略规划、组织机构、内部控制、运营管理、财务管理等方面提出更高的要求。如果公司管理层不能持续有效地提升管理能力、优化管理体系，将导致公司管理体系不能完全适应公司业务规模的快速发展，对公司未来的经营和持续盈利能力造成不利影响。

（二）经营场所租赁的风险

如果公司租赁的经营场所在公司租赁期间内被拆迁或因其他原因而无法继续租赁，则可能在短期内对公司的正常经营带来不利影响。

（三）实际控制人和控股股东控制的风险

截至 2019 年 5 月 31 日，雷军通过持股、表决契约和《关于保持一致行动的协议》被视为对金山软件 352,826,251 股表决权拥有权益，享有占金山软件股份总数 25.70%的股份表决权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者。金山软件

通过 WPS 开曼、WPS 香港间接持有发行人 67.50%股权，是公司的间接控股股东，处于绝对控股地位，具有影响公司重大经营决策的能力。金山软件可以凭借其间接控股股东的地位，通过行使表决权的方式对公司的经营决策、投资方向及股利分配政策等重大事项的决策施加影响，其利益可能与其他股东不一致，从而形成一定的控股股东控制风险。雷军与其一致行动人求伯君签署《关于保持一致行动的协议》，具体内容请参见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”。除去通过表决契约和《关于保持一致行动的协议》获得的表决权，雷军通过其直接或间接控制的企业持有金山软件的已发行股份总数 15.31%的股份的表决权，若相关表决权协议未能得到有效履行，可能对发行人的实际控制人的控制稳定性产生不利影响。

五、法律风险

（一）监管政策变化风险

发行人及其子公司主要从事办公软件产品及相关服务的设计开发及销售推广业务，属于软件和信息技术服务业，目前拥有高新技术企业证书、质量管理体系认证证书、出版物经营许可证等资质。不排除未来可能由于相关资质要求提高、行业监管政策变化等因素使发行人及其子公司出现相关经营资质被暂停、无法持续或及时获得、需要增加有关支出以持续满足资质条件等情形，从而可能对发行人及其子公司的业务经营造成不利影响。

（二）知识产权纠纷风险

办公软件行业竞争目前处于国内品牌不断发掘市场、努力扩张的阶段，公司的知识产权在未来可能遭受不同形式的侵犯，中国以及其他国家或地区的知识产权法律提供的保护或这些法律的执行未必有效，公司实施或保护知识产权的能力可能受到限制，且成本较高。因此，如果公司的知识产权不能得到充分保护，公司未来业务发展和经营业绩可能会受到不利影响。另外，也不排除其他竞争者指控公司侵犯其知识产权的可能，从而对公司业务发展和经营业绩产生不利影响。

（三）无形资产共有或被许可使用的风险

发行人及其子公司与金山软件其他子公司签署了若干无形资产转让协议并按照协议的安排办理转让登记；发行人从金山办公有限更名为发行人后，发行人

及时进行变更登记。由于各国法律和登记政策具有各自的特点，因此尚有一部分转让和变更尚未办理完毕，此外，部分商标存在不能实现转让而由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用的情形。由于发行人及其子公司均为金山软件间接控股的子公司，其在历史上取得的部分非核心专利存在与金山软件其他子公司共有的情形，另有部分商标及专利系由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用。不能排除发行人资产完整性受到上述共有及被许可使用情形影响的风险。

（四）诉讼风险

截至本招股说明书签署日，公司存在**未决诉讼**，涉及金额较大，一旦败诉可能对公司业绩产生不利影响。详细情况已在本招股说明书“第十一节其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”进行披露。

六、发行失败风险

若本次发行时有效报价投资者或网下申购的投资者数量不足法律规定要求，或者发行时总市值未能达到预计市值上市条件的，本次发行应当中止，若发行人中止发行上市审核程序超过上交所规定的时限或者中止发行注册程序超过 3 个月仍未恢复，或者存在其他影响发行的不利情形，或将会出现发行失败的风险。

七、募集资金相关风险

（一）募集资金运用风险

公司本次发行募集资金将全部用于 WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目、WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目、基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目、AI 自然语言处理平台项目、AI 计算机视觉识别平台项目、办公产品云服务研发中心建设项目、互联网增值服务研发项目、WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目、全球技术服务支持中心建设项目、全球营销网络服务中心建设项目。募投项目中计划研发的新产品的功能是否真正满足客户的需求从而被市场接受和认可，还有待验证。同时，在募投项目实施过程中，公司仍面临着产业政策变化、市场变化、竞争条件变化以及技术更新等诸多不确定因素，可能会影响项目的投资成本、投资回收期、投资收益率等，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

同时，本次募集资金投资项目新增的固定资产、无形资产折旧摊销费用将会对公司的盈利产生一定的压力。如果未来市场环境发生重大不利变化，公司收入、利润不能持续增长或增长速度放缓，同时公司募集资金投资项目在建设期满后不能按照预期产生效益，则公司存在因为固定资产折旧和无形资产摊销增加而导致利润下滑的风险。

（二）净资产收益率被摊薄的风险

募集资金投资项目需要一定的建设周期，在短期内难以全部产生效益。同时，募集资金项目建成后，固定资产和无形资产均有较大幅度的增加，这将产生一定的固定资产折旧和无形资产摊销。公司净利润的增长速度可能在短期内低于净资产的增长速度，因此公司存在发行后（包括发行当年）净资产收益率在短期内被摊薄的风险。

第五节 发行人基本情况

一、发行人基本情况

公司名称：	北京金山办公软件股份有限公司
英文名称：	Beijing Kingsoft Office Software, Inc.
注册资本：	36,000 万元
法定代表人：	葛珂
成立日期：	2011 年 12 月 20 日
整体变更日期：	2016 年 9 月 27 日
办公地址/住所：	北京市海淀区小营西路 33 号二层商业办公 C 区
邮政编码：	100085
联系电话：	（010）62927777
传真号码：	（010）82325655
互联网网址：	www.wps.cn
电子信箱：	Ir@wps.cn
负责信息披露和投资者关系的部门、负责人及电话号码：	董事会秘书办公室、董事会秘书：宋涛 （010）62927777

二、发行人设立情况

（一）金山办公有限的设立情况

本公司前身金山办公有限系 2011 年 12 月 20 日由金山办公香港出资设立的外商独资有限公司，于 2011 年 12 月 15 日获得了北京市海淀区商务委员会出具的《关于设立北京金山办公软件有限公司的批复》（海商审字[2011]1124 号），于 2011 年 12 月 16 日获得了北京市人民政府核发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269 号），并于 2011 年 12 月 20 日获得了北京市工商局核发的《企业法人营业执照》（注册号：110000450192828）。

北京普宏德会计师事务所（普通合伙）出具《验资报告》（普验字（2012）第 A-0014 号），确认截至 2012 年 6 月 11 日，金山办公有限已收到当时的股东金山办公香港实缴注册资本 1,000 万元人民币。根据大华出具的《北京金山办公软件股份有限公司验资复核报告》（大华核字[2017]002489 号），截至 2012 年 06 月 11 日止，金山办公有限已收到股东投入的实收资本 1,000 万元，系金山办公香港以货币 1,000 万元出资，占注册资本的 100%。以上情况与北京普宏德会

计师事务所出具的普验字（2012）第 A-0014 号验资报告一致。

金山办公有限设立时的投资总额为 1,000 万元，注册资本 1,000 万元，股权结构如下表所示：

序号	股东名称	出资额（元）	股权比例
1	金山办公香港	10,000,000	100.00%
合计		**10,000,000**	**100.00%**

（二）发行人设立情况

2016 年 6 月 24 日，经金山办公有限董事会决议通过，金山办公有限由有限责任公司整体变更为股份有限公司。

2016 年 6 月 24 日，金山办公有限全体股东作为发起人签订了《北京金山办公股份有限公司之发起人协议》，约定将金山办公有限改制为外商投资股份有限公司。金山办公有限截至 2016 年 4 月 30 日经大华审计（大华审字[2016]006986 号）的净资产为人民币 640,600,764.99 元，截至 2016 年 4 月 30 日经中联评估评估（中联评报字[2016]第 931 号）的净资产为 71,689.43 万元。公司以前述经审计的净资产 640,600,764.99 元按照 1:0.5620 的比例折股，每股面值 1.00 元，共计 360,000,000 股，剩余 280,600,764.99 元作为股份公司资本公积。

大华出具了大华验字[2016]000508 号《验资报告》，确认截至 2016 年 7 月 24 日止，金山办公有限已收到各发起人缴纳的注册资本（股本）合计人民币 360,000,000 元，系以金山办公有限截至 2016 年 4 月 30 日的净资产折股投入，共计 360,000,000 股，每股面值 1.00 元，净资产折合股本后的余额 280,600,764.99 元记入资本公积-资本溢价。

公司发起人于 2016 年 7 月 24 日召开创立大会，审议并一致通过了公司章程，选举产生公司第一届董事会成员和第一届监事会股东代表监事等。

2016 年 9 月 13 日，北京市商务委员会出具《北京市商务委员会关于北京金山办公软件有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（京商务资字[2016]674 号），同意金山办公有限变更为外商投资股份有限公司，并更名为北京金山办公软件股份有限公司。2016 年 9 月 20 日，公司取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》。

2016 年 9 月 27 日，公司经北京市工商局海淀分局核准变更，取得了核发的《营业执照》（统一社会信用代码：91110108587665983J），公司类型为股份有限公司（中外合资、未上市）。

股份公司设立时，发起人持有公司股份的情况如下：

序号	股东名称	持股数量（股）	持股比例
1	WPS 香港	243,000,000	67.50%
2	奇文五维	37,257,612	10.35%
3	晨兴二期	24,000,000	6.67%
4	纪源 WPS	12,000,000	3.33%
5	奇文四维	11,939,186	3.32%
6	奇文七维	9,481,800	2.63%
7	顺为互联网	6,000,000	1.67%
8	奇文三维	4,125,300	1.15%
9	奇文九维	3,900,300	1.08%
10	奇文一维	3,255,300	0.90%
11	奇文十维	1,803,202	0.50%
12	奇文二维	1,647,150	0.46%
13	奇文六维	1,590,150	0.44%
合计		**360,000,000**	**100.00%**

三、报告期内的股本和股东变化情况

（一）2016 年 3 月，金山办公有限第一次增加注册资本

2016 年 3 月 1 日，金山办公有限与 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维签署了《增资协议》，同意 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网、奇文四维、奇文五维、奇文十维向金山办公有限增资，金山办公有限增加 1,926,996 元注册资本，增资后注册资本为 11,926,996 元。各增资方新增注册资本的情况如下：

单位：元

序号	增资方	实际增资金额	认购注册资本金额	计入资本公积金额
1	WPS 香港	61,948,417.83	376,588.00	61,571,829.83
2	晨兴二期	130,800,000.00	795,133.00	130,004,867.00

序号	增资方	实际增资金额	认购注册资本金额	计入资本公积金额
3	纪源 WPS	65,400,000.01	397,567.00	65,002,433.01
4	顺为互联网	32,700,000.00	198,783.00	32,501,217.00
5	奇文四维	6,120,111.95	37,205.00	6,082,906.95
6	奇文五维	19,098,518.28	116,101.00	18,982,417.28
7	奇文十维	924,334.18	5,619.00	918,715.18
合计		**316,991,382.25**	**1,926,996.00**	**315,064,386.25**

本次增资中，WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS 和顺为互联网依据金山办公有限与各增资方商定的美元兑人民币汇率 6.54 计算，分别以等同于 9,472,235.14 美元、19,999,980.00 美元、10,000,000.00 美元和 4,999,980.00 美元的人民币向金山办公有限支付增资价款。

2016 年 3 月 17 日，上述增资获得北京市海淀区商务委员会的批复，于 2016 年 3 月 28 日完成工商变更登记。

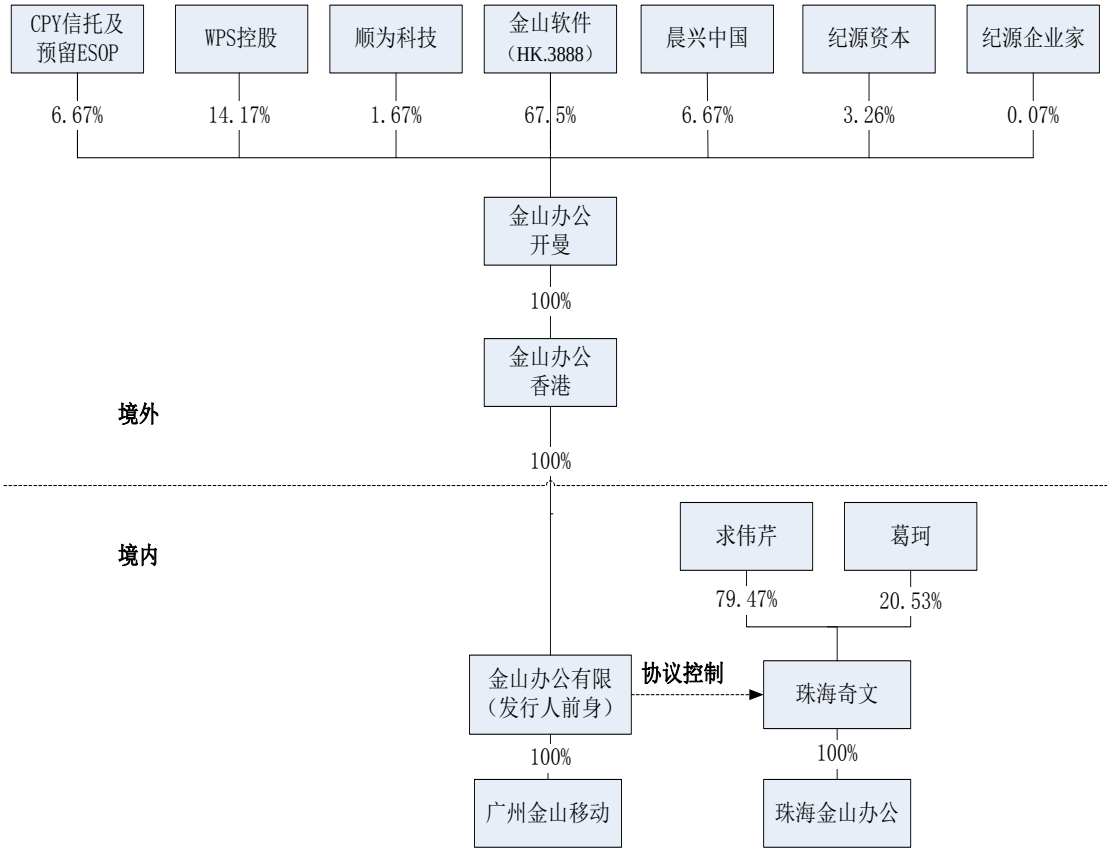
大华出具的《北京金山办公软件股份有限公司验资报告》（大华验字[2017]000221 号），截至 2016 年 4 月 30 日止，金山办公有限已收到各方缴纳增资款 314,652,974.73 元，其中新增注册资本（实收资本）合计人民币 1,926,996.00 元，收款金额与股东应享有注册资本之间的差额 312,725,978.73 元计入资本公积资本溢价，各股东均以货币出资。

除上述变化情况以外，公司在报告期内未发生其他股本和股东的变化。

四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程

（一）搭建红筹 VIE 结构

公司前身为金山软件旗下独立的办公软件业务主体，自 2011 年起逐步开始搭建了协议控制架构（VIE 结构），拆除红筹 VIE 结构前的架构如下图所示：



注：

（1）珠海奇文：请参见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（一）搭建红筹 VIE 结构”之“2、境内架构的搭建及 VIE 控制协议的签署”。

（2）WPS 控股、CPY 信托：请参见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（一）搭建红筹 VIE 结构”之“3、境外主体历次变更情况”。

珠海奇文、广州金山移动、珠海金山办公为发行人之全资子公司，基本情况详见招股书“第五节 发行人基本情况”之“七、发行人控股子公司、参股公司的情况”。

自然人求伟芹，为发行人实际控制人之一致行动人求伯君的妹妹；自然人葛珂，目前为发行人的董事长兼总经理。

上述红筹架构搭建过程如下：

1、境外架构的搭建

（1）金山软件设立金山办公开曼（境外开曼融资主体）

2011 年 8 月 18 日，金山办公开曼在开曼群岛注册成立。同日，金山软件已

取得金山办公开曼全部已发行的普通股共计 750,000,000 股，每股面值 0.0026 美元，持股比例为 100%。

（2）金山办公开曼设立金山办公香港（境外香港主体）

2011 年 9 月 15 日，金山办公香港在香港注册成立，同日，金山办公开曼已取得金山办公香港全部已发行的股份共计 15,000,000 股，每股面值 1 港元，持股比例为 100%。

2、境内架构的搭建及 VIE 控制协议的签署

（1）求伟芹、王津设立珠海奇文（境内持股主体）

2009 年 8 月 21 日，求伟芹、王津设立珠海奇文，作为境内持股主体。珠海奇文设立时的注册资本为人民币 100,000 元，其中求伟芹出资 99,000 元，持股比例为 99%；王津出资 1,000 元，持股比例为 1%。

（2）珠海奇文设立珠海金山办公（境内 VIE 运营主体）

2009 年 10 月 22 日，珠海奇文在珠海设立珠海金山办公，作为境内的主要业务运营主体。珠海金山办公设立时的注册资本为人民币 100,000 元，珠海奇文的持股比例为 100%。

（3）金山办公香港设立金山办公有限

2011 年 12 月 20 日，金山办公香港在北京设立金山办公有限，注册资本为 10,000,000 元，金山办公香港的持股比例为 100%。

（4）金山办公有限与珠海奇文签署 VIE 控制协议

2011 年 12 月 29 日，金山办公有限及/或珠海奇文、珠海金山办公及求伟芹、王津、葛珂、章庆元、肖玢等总计 28 名自然人股东签订了《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《著作权许可使用协议》、《股权质押协议》及《授权委托书》（上述及经修订的协议以下统称“控制协议”），以通过珠海奇文的子公司珠海金山办公从事具体业务，而实际由金山办公有限控制。

2013 年 7 月 30 日，金山办公有限与珠海奇文及其股东求伟芹、王津以及葛珂、章庆元、肖玢等总计 28 名自然人股东就章庆元、肖玢等 25 名股东将其持有

的珠海奇文总计 13.51%的股权转让给葛珂重新签署了经修订的相关控制协议。

2014 年 6 月 26 日，金山办公有限与珠海奇文及其股东求伟芹、葛珂就王津退出重新签署了经修订的《股权质押协议》等一系列协议。

（5）历次“VIE 协议”相关背景：

1）历次“VIE 协议”签署各方之间的关系及其与金山办公有限的关系

序号	时间	协议名称	签署方	签署方之间的关系（除金山办公有限外）	签署方与金山办公有限的关系
1	2011.12.29	《借款协议》	28 名自然人[注]、金山办公有限	1）求伟芹与王津为夫妻关系；胡娟与黄嘉宁为夫妻关系；其他自然人之间无关联关系； 2）28 名自然人为珠海奇文股东； 3）除王津外的 27 名自然人为珠海金山办公或金山软件其他下属企业的员工；	1）求伟芹、王津分别为求伯君的妹妹、妹夫； 2）葛珂为金山办公有限的经理； 其余 25 名自然人除为珠海金山办公或金山软件其他下属企业的员工外与金山办公有限无关联关系； 3）珠海奇文、珠海金山办公、金山办公有限均为金山软件下属并表企业；
		《独家转股期权协议》	28 名自然人、金山办公有限、珠海奇文		
		《股东表决权委托协议》	28 名自然人、金山办公有限、珠海奇文		
		《著作权许可使用协议》	金山办公有限、珠海金山办公		
		《股权质押协议》	28 名自然人、金山办公有限、珠海奇文		
2	2013.7.30	《借款协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限	1）求伟芹与王津为夫妻关系；其他自然人之间无关联关系； 2）求伟芹、王津、葛珂为珠海奇文股东；	1）求伟芹、王津分别为金山办公有限间接控股股东金山软件董事求伯君的妹妹、妹夫； 2）葛珂为金山办公有限的经理； 3）珠海奇文、金山办公有限均为金山软件下属并表企业；
		《独家转股期权协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股东表决权委托协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股权质押协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
3	2014.6.26	《借款协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限	1）求伟芹与葛珂之间无关联关系； 2）求伟芹、葛珂为珠海奇文股东；	1）葛珂为金山办公有限的经理； 2）求伟芹为金山办公有限间接控股股东金山软件董事求伯君的妹妹； 3）珠海奇文、珠海
		《独家转股期权协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股东表决权委托协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有		

序号	时间	协议名称	签署方	签署方之间的关系（除金山办公有限外）	签署方与金山办公有限的关系
			限、珠海奇文		金山办公、金山办公有限均为金山软件下属并表企业；
		《股权质押协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		

注：28 名自然人为：求伟芹、王津、葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖、姜志强、杨钢、薛峰、盘善君、毕晓存、邵高扬、孙洪桥、詹欣坤、朱军行、王冬、张晓英、杨柏林、赖平鄂、苟薇华、刘斌、黄嘉宁、胡娟、卓洪涛、金持重、潘永、王耀。

2）签订多次 VIE 协议的背景

多次签署 VIE 协议的原因为境内持股主体珠海奇文股东的变更。具体原因请参见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（三）发行人红筹架构搭建及拆除具体过程”中的“背景情况说明”。

3）金山办公有限在红筹架构中的定位和作用

在红筹架构中，金山办公有限为境外融资主体金山办公开曼在境内设立的全资控股公司，珠海奇文的全资子公司珠海金山办公为境内业务运营主体，金山办公开曼通过金山办公有限与珠海奇文及其股东签署的一系列 VIE 协议，实现对珠海奇文、珠海金山办公的协议控制。

综上，金山办公有限在红筹架构中的定位和作用是作为境外融资主体用以控制境内业务运营实体的外商独资企业。

3、境外主体历次变更情况

（1）2012 年 7 月，金山办公开曼增资，WPS 控股认购本次增资

2012 年 5 月 21 日，金山办公开曼及其股东金山软件与 WPS 控股及相关方就本次增发签署了《普通股认购协议》，WPS 控股就本次增发应支付的认购对价为 6,000,000 美元（每股认购价格为 0.03 美元）。

2012 年 7 月 3 日，金山办公开曼通过了董事会及股东会决议，同意金山办公开曼向 WPS 控股增发 2 亿普通股，每股面值 0.0026 美元。WPS 控股为 2011 年 8 月 24 日在英属维尔京群岛设立的持股主体，主要股东为金山办公有限的管理人员。金山办公开曼于 2012 年 7 月 3 日作出了董事会决议，同意由雷军、求

伯君、葛珂、张宏江、章庆元组成董事会。

上述增资完成后，金山办公开曼的股权结构如下：

序号	股东名称	股份类别	持股数（股）	持股比例
1	金山软件	普通股	750,000,000	78.95%
2	WPS 控股	普通股	200,000,000	21.05%
合计			**950,000,000**	**100.00%**

（2）2012 年 12 月，金山办公开曼委托设立员工信托，并向信托增发股份

2012 年 12 月 3 日，为向员工发放股权激励及奖励，金山办公开曼通过了董事会及股东会决议，同意下列事项：

1）批准《股权激励计划实施规则》，规定了员工奖励计划的目的、适用范围及期限、员工信托持股、争议解决、修订方式等。

2）根据前述员工奖励计划设立员工信托并签署《信托协议》，同意金山办公开曼为实施上述股权激励计划发行 50,000,000 股，前述股份由员工信托持有，占金山办公开曼股份比例 5%。

2012 年 12 月 3 日，金山办公开曼与 CPY 签署了《信托协议》，金山办公开曼以 100 港币设立了 CPY 信托，指定符合员工奖励计划条件的受奖励员工作为信托的受益人。

上述增资完成后，金山办公开曼的股权结构如下：

序号	股东名称	股份类别	持股数（股）	持股比例
1	金山软件	普通股	750,000,000	75.00%
2	WPS 控股	普通股	200,000,000	20.00%
3	CPY 信托	普通股	50,000,000	5.00%
合计			**1,000,000,000**	**100.00%**

（3）2013 年 10 月，金山办公开曼回购股份，为 ESOP 预留股份

2013 年 10 月 9 日，金山办公开曼通过董事会决议，同意金山办公开曼向 WPS 控股回购 30,000,000 股。

2013 年 10 月 9 日，WPS 控股与金山办公开曼签署《回购协议》，金山办公开曼就本次回购应支付的对价为 20,000,000 元人民币（每股回购价格约为 0.67

元）。

上述回购完成后，金山办公开曼的股权结构如下：

序号	股东名称	股份类别	持股数（股）	持股比例
1	金山软件	普通股	750,000,000	75.00%
2	WPS 控股	普通股	170,000,000	17.00%
3	CPY 信托	普通股	50,000,000	5.00%
4	ESOP	普通股（预留）	30,000,000	3.00%
合计			**1,000,000,000**	**100.00%**

（4）2013 年 10 月，金山办公开曼 A 轮融资

2013 年 10 月 15 日，金山办公开曼通过董事会决议及股东会决议，同意金山办公开曼向金山软件及境外投资机构晨兴中国、纪源资本、纪源企业家、顺为科技分别发行 A 轮优先股 60,000,000 股、80,000,000 股、39,169,467 股、830,533 股、20,000,000 股，共计 200,000,000 股，每股面值 0.0026 美元。

2013 年 10 月 15 日，金山办公开曼与金山办公香港、珠海奇文、珠海金山办公、金山软件、晨兴中国、纪源资本、纪源企业家、顺为科技就本次融资签署了《股权认购协议》，上述认购股东应支付的对价分别为 15,000,000 美元、20,000,000 美元、9,792,366.80 美元、207,633.20 美元、5,000,000 美元（每股认购价格为 0.25 美元），共计 50,000,000 美元。

上述变更完成后，金山办公开曼的股权结构如下：

序号	股东名称	股份类别	持股数（股）	持股比例
1	金山软件	普通股	750,000,000	62.50%
		A 轮优先股	60,000,000	5.00%
2	WPS 控股	普通股	170,000,000	14.17%
3	晨兴中国	A 轮优先股	80,000,000	6.67%
4	纪源资本	A 轮优先股	39,169,467	3.26%
5	纪源企业家	A 轮优先股	830,533	0.07%
6	顺为科技	A 轮优先股	20,000,000	1.67%
7	CPY 信托	普通股	50,000,000	4.17%
8	ESOP	普通股（预留）	30,000,000	2.50%
合计			**1,200,000,000**	**100.00%**

（5）2014 年 11 月，金山办公开曼增发 400 万股，增发股份由信托认购

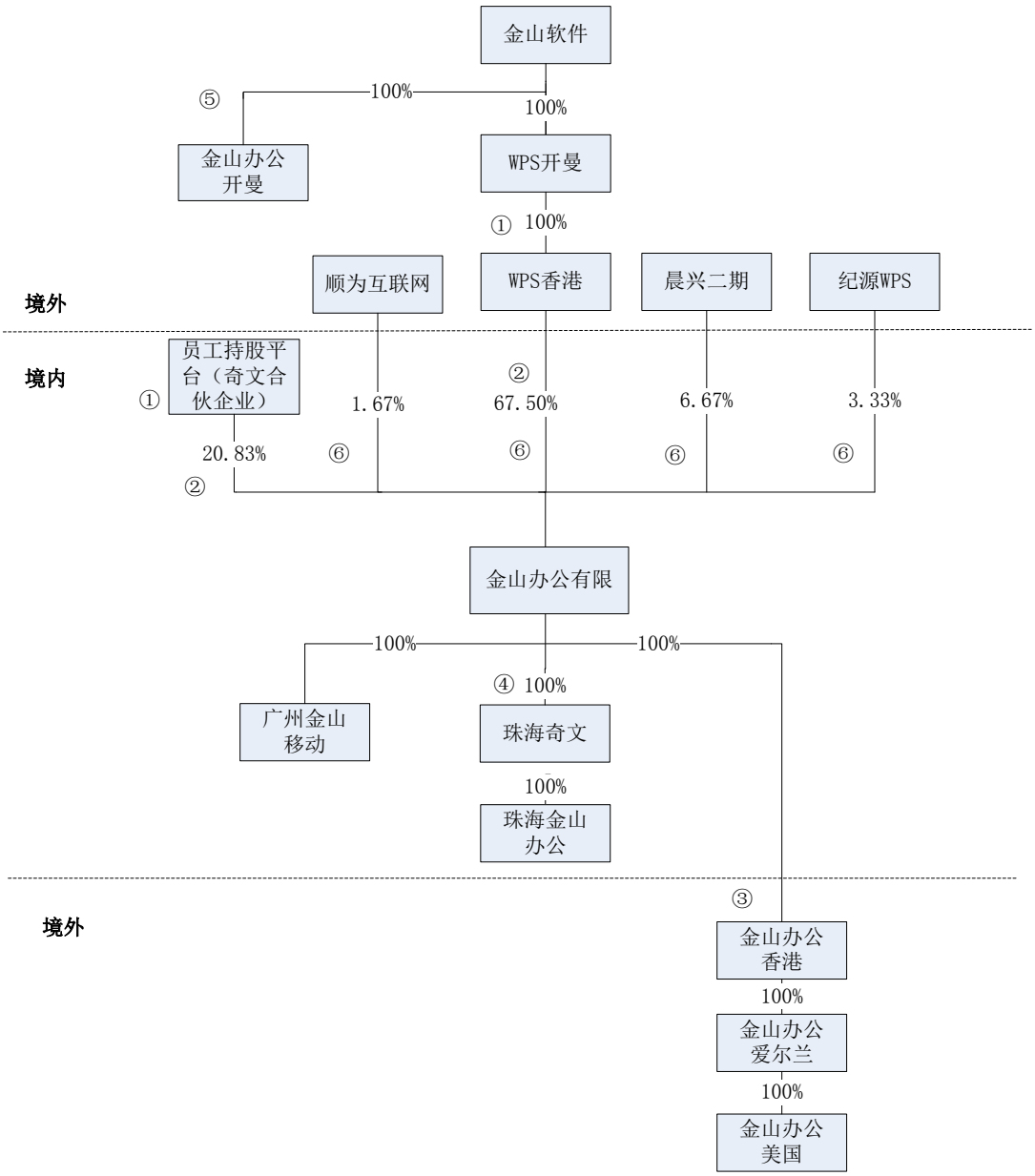
2014 年 11 月 27 日，金山办公开曼通过董事会决议及股东会决议，同意金山办公开曼为 CPY 信托发行 400 万股普通股，相应股份按照《股权激励计划实施规则》实施。

上述变更完成后，金山办公开曼的股权结构如下：

序号	股东名称	股份类别	持股数（股）	持股比例
1	金山软件	普通股	750,000,000	62.50%
		A 轮优先股	60,000,000	5.00%
2	WPS 控股	普通股	170,000,000	14.17%
3	晨兴中国	A 轮优先股	80,000,000	6.67%
4	纪源资本	A 轮优先股	39,169,467	3.26%
5	纪源企业家	A 轮优先股	830,533	0.07%
6	顺为科技	A 轮优先股	20,000,000	1.67%
7	CPY 信托	普通股	54,000,000	4.50%
8	ESOP	普通股（预留）	26,000,000	2.17%
合计			**1,200,000,000**	**100.00%**

（二）拆除红筹 VIE 结构

2015 年 11 月 9 日及 2015 年 11 月 12 日，金山办公开曼全体董事同意金山办公有限作为重组主体，并通过相关重组方案。拆除过程的示意图如下：



1、设立境内外持股主体

金山软件于 2015 年 10 月 9 日在开曼群岛设立 WPS 开曼，WPS 开曼于 2015 年 11 月 2 日在香港设立 WPS 香港。

公司管理人员及员工于 2015 年 11 月在境内设立了奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维、奇文九维、奇文十维。

2、金山办公有限由外商独资企业变更为中外合资企业

2015 年 11 月 13 日，金山办公香港与 WPS 香港以及奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维签署了股权转

让协议，同意将其持有的金山办公有限的 100%股权分别转让给前述股东，具体转让情况如下：

序号	转让方	受让方	转让比例	对应金山办公有限出资额（元）	转让价格（元）
1	金山办公香港	WPS 香港	76.74%	7,674,134	35,377,756
2		奇文一维	1.08%	107,850	497,188
3		奇文二维	0.55%	54,571	251,572
4		奇文三维	1.37%	136,673	630,064
5		奇文四维	3.58%	358,347	1,651,981
6		奇文五维	11.18%	1,118,264	5,155,199
7		奇文六维	0.53%	52,683	242,866
8		奇文七维	3.14%	314,137	1,448,172
9		奇文八维	1.83%	183,341	845,202
合计			**100.00%**	**10,000,000**	**46,100,000**

2015 年 11 月 20 日，上述股权转让获得北京市海淀区商务委员会批准，于 2015 年 11 月 23 日完成工商变更登记。

2015 年 11 月 30 日，奇文八维、奇文九维、奇文十维以及金山办公有限签署了《北京金山办公软件有限公司股权转让协议》，奇文八维同意将其持有的金山办公有限 1.29%、0.54%的股权转让给奇文九维、奇文十维，对价分别为 595,700 元、249,502 元。

2015 年 12 月 25 日，上述股权转让获得北京市海淀区商务委员会批复，于 2016 年 1 月 25 日完成工商变更登记。

3、金山办公有限收购金山办公香港

根据金山办公开曼于 2015 年 11 月 27 日作出的股东会决议，同意金山办公开曼将金山办公香港 100%的股份以 599 万美元的价格转让给金山办公有限。本次股份转让完成后，金山办公有限成为金山办公香港的唯一股东，并通过金山办公香港间接持有金山办公爱尔兰、金山办公美国各 100%股权，同时间接持有日本金山 19.68%的股权。2015 年 11 月 28 日，金山办公有限与金山办公开曼签署了《股权转让协议》。

金山办公有限已就本次收购取得北京市发展和改革委员会于 2016 年 1 月 20

日下发《关于北京金山办公软件有限公司收购香港公司 Kingsoft Office Software Corporation Limited 全部股权项目备案的通知》（京发改[2016]110 号）以及北京市商务委员会于 2016 年 1 月 14 日核发《企业境外投资证书》（境外投资证第 N1100201600041 号）、2016 年 2 月 3 日核发《企业境外投资证书》（境外投资证第 N1100201600150 号）、《企业境外投资证书》（境外投资证第 N1100201600154 号）。

4、金山办公有限收购珠海奇文、控制协议终止

2015 年 12 月 4 日，珠海奇文作出股东会决议，同意求伟芹将其持有的珠海奇文 79.47%的股权（对应 5,404.2104 万元的出资）以 65,486,314 元的价格转让给金山办公有限；葛珂将其持有的珠海奇文 20.53%的股权（对应 1,395.7896 万元的出资）以 16,913,686 元的价格转让给金山办公有限。

2015 年 12 月 4 日，求伟芹、葛珂与金山办公有限签署了《股权转让协议》，求伟芹和葛珂将其分别持有的珠海奇文 79.47%、20.53%的股权转让给金山办公有限，转让对价分别为 65,486,314 元、16,913,686 元。

2015 年 12 月 4 日，金山办公有限、珠海奇文、珠海金山办公与求伟芹、葛珂签署了《对现有控制文件的终止协议》，约定全部任何现有控制文件自葛珂、求伟芹将其持有的全部珠海奇文股权转让给金山办公有限之日终止并不再具有任何效力。2015 年 12 月 4 日，珠海市工商行政管理局拱北分局出具了股权出质注销登记通知书，正式解除了金山办公有限对珠海奇文股权的质押。

上述股权转让于 2015 年 12 月 9 日完成工商变更登记。

5、金山办公开曼回购注销各股东股权

2016 年 1 月 5 日，金山办公开曼董事会决议同意执行回购协议，回购注销 WPS 控股、CPY 信托持有的全部股份及全部 A 轮优先股；同意终止信托计划及相关协议；

2016 年 1 月 5 日，金山办公开曼与金山软件、纪源资本、纪源企业家、晨兴中国、顺为科技、WPS 控股、CPY 信托分别签署了《回购协议》，同意由金山办公开曼回购各位投资者持有的金山办公开曼的股份。

根据各方签署的回购协议，本次回购 A 轮投资人股份的情况如下：

序号	回购前股东	回购金山办公开曼出资额	回购股权比例	回购价格（美元）
1	金山软件	60,000,000	5.11%	15,000,000.00
2	纪源资本	39,169,467	3.34%	9,792,366.80
3	纪源企业家	830,533	0.07%	207,633.20
4	晨兴中国	80,000,000	6.81%	20,000,000.00
5	顺为科技	20,000,000	1.70%	5,000,000.00
总计		**200,000,000**	**17.03%**	**50,000,000.00**

6、控股股东、境内持股主体、A 轮投资人增资

2016 年 3 月 1 日，金山办公有限与 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维签署了《增资协议》，同意 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网、奇文四维、奇文五维、奇文十维向金山办公有限增资，金山办公有限增加 1,926,996 元注册资本，增资后注册资本为 11,926,996 元。各增资方新增注册资本的情况如下：

单位：元

序号	增资方	实际增资金额	认购注册资本金额	计入资本公积金额
1	WPS 香港	61,948,417.83	376,588.00	61,571,829.83
2	晨兴二期	130,800,000.00	795,133.00	130,004,867.00
3	纪源 WPS	65,400,000.01	397,567.00	65,002,433.01
4	顺为互联网	32,700,000.00	198,783.00	32,501,217.00
5	奇文四维	6,120,111.95	37,205.00	6,082,906.95
6	奇文五维	19,098,518.28	116,101.00	18,982,417.28
7	奇文十维	924,334.18	5,619.00	918,715.18
合计		**316,991,382.25**	**1,926,996.00**	**315,064,386.25**

本次增资中，WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS 和顺为互联网依据金山办公有限与各增资方商定的美元兑人民币汇率 6.54 计算，分别以等同于 9,472,235.14 美元、19,999,980.00 美元、10,000,000.00 美元和 4,999,980.00 美元的人民币向金山办公有限支付增资价款。

2016 年 3 月 17 日，上述增资获得北京市海淀区商务委员会的批复，于 2016 年 3 月 28 日完成工商变更登记。

（三）发行人红筹架构搭建及拆除具体过程

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明
1	2009 年 8 月 21 日	求伟芹、王津设立珠海奇文	珠海奇文设立时的注册资本为人民币 100,000 元，其中：求伟芹出资 99,000 元，持股比例为 99%；王津出资 1,000 元，持股比例为 1%。	为境外融资之目的，按照通常方式搭建了红筹架构，在搭建过程中，由王津、求伟芹设立了珠海奇文作为境内持股主体
2	2009 年 10 月 22 日	珠海奇文设立珠海金山办公	珠海金山办公设立时的注册资本为人民币 100,000 元，珠海奇文的持股比例为 100%。	珠海金山办公设立，作为境内运营主体
3	2010 年 1 月至 3 月	珠海奇文、珠海金山办公增资至 800 万元；珠海金山软件[2]与珠海奇文及珠海金山办公建立协议控制关系	1、2010 年 1 月 26 日，珠海奇文注册资本增加至 800 万元，新增注册资本全部由珠海金山软件认缴；2010 年 3 月 10 日，珠海金山办公增资至 800 万元，新增注册资本全部由珠海奇文认缴； 2、2010 年 2 月 8 日，珠海金山软件将其持有的珠海奇文 97.7625%的股权（对应 782.1 万元出资）以 782.1 万元的价格转让给求伟芹，0.9875%的股权（对应 7.9 万元出资）以 7.9 万元的价格转让给王津； 3、2010 年 2 月 8 日，珠海金山软件、求伟芹、王津签署《借款协议》，珠海金山软件向求伟芹、王津发放 800 万元免息贷款，用于求伟芹、王津偿还其为取得珠海奇文 100%股权之目的所承担的负债；同日，珠海金山软件、求伟芹、王津及/或珠海奇文签署《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》、《独家转股期权协议》等 VIE 协议。	因境内运营主体珠海奇文、珠海金山办公业务发展需要，金山软件通过其境内子公司（珠海金山软件）向珠海奇文增资，珠海奇文向珠海金山办公增资，并首次签署 VIE 协议，金山软件通过其境内子公司（珠海金山软件）实现对珠海奇文（及珠海金山办公）的协议控制
4	2010 年 6 月至 10 月	珠海奇文、珠海金山办公增资及股权转让	1、2010 年 6 月 17 日，珠海奇文注册资本增加至 6,800 万元，新增注册资本由珠海金山软件认缴；2010 年 7 月 8 日，珠海金山办公增资至 6,800 万元，新增注册资本全部由珠海奇文认缴； 2、2010 年 8 月 3 日，珠海金山软件将其持有的珠海奇文 87.353%的股权（对应 5,940 万元的出资）以 5,940 万元的价格转让给求伟芹，	因境内运营主体珠海奇文、珠海金山办公业务发展需要，金山软件通过其境内子公司（珠海金山软件）向珠海奇文增资，珠

[2]珠海金山软件为为金山软件在境内的控股子公司。

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明
			将其持有的珠海奇文 0.882%的股权（对应 60 万元的出资）以 60 万元的价格转让给王津； 3、2010 年 8 月 3 日，求伟芹、王津与珠海金山软件签署《借款协议》，珠海金山软件向求伟芹、王津提供人民币 6000 万元免息贷款，用于求伟芹、王津偿还其为取得珠海奇文 88.235%注册资本之目的所承担的负债。	海奇文向珠海金山办公进行增资，并将股权转让给境内运营主体珠海奇文的股东求伟芹、王津
5	2011 年 8 月 18 日	金山办公开曼设立	金山软件取得发行的普通股共计 750,000,000 股，每股 0.0026 美元，持股比例 100%。	金山软件在开曼设立境外融资主体
6	2011 年 8 月 24 日	管理层持股平台 WPS 控股设立	2011 年 8 月 24 日，WPS 控股设立，每股价格 1 美元，已发行 1,500,000 股，股东为葛珂、章庆元等 27 名自然人	金山软件办公软件团队主要管理人员以自有资金在英属维尔京群岛设立了 WPS 控股，作为管理层持股平台，WPS 控股于 2016 年 7 月 14 日注销
7	2011 年 9 月 15 日	金山办公开曼在香港设立金山办公香港	金山办公开曼取得已发行的普通股共计 15,000,000 股，每股面值 1 港元，持股比例为 100%。	金山办公开曼在香港设立持股主体
阶段二：2011 年 12 月，珠海奇文股东变更，发行人设立并与珠海奇文及其股东签署新的 VIE 协议				
8	2011 年 12 月 26 日	珠海奇文股权转让	1、求伟芹分别向葛珂等 26 名自然人股东转让珠海奇文 20.5263%的股权； 2、2011 年 11 月 30 日，求伟芹、王津、26 名新股东及/或珠海金山软件签署《借款协议》、《股权转让协议》、《债务承担协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等 VIE 协议，以取代 2010 年 2 月 8 日及 2010 年 8 月 3 日签署 VIE 协议。根据上述协议，葛珂等 26 名新股东替求伟芹承担其对珠海金山软件所负债务总计人民币 1,395.7896 万元，以偿付新股东在《股权转让协议》项下对求伟芹的股权转让价款应付款。	为对 26 名管理层团队成员进行股权激励，拟由其通过 WPS 控股持有金山办公开曼的权益，其相应持有境内主体（即珠海奇文）的权益以办理相关外汇登记

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td>9</td><td>2011 年 12 月 20 日</td><td>金山办公有限设立</td><td>金山办公有限设立时注册资本为 10,000,000 元，金山办公香港的持股比例为 100%</td><td>金山办公香港在境内设立外商独资企业金山办公有限</td></tr>
<tr><td>10</td><td>2011 年 12 月 29 日</td><td>金山办公有限与珠海奇文（及珠海金山办公）建立 VIE 控制关系</td><td>1、2011 年 12 月 29 日，珠海金山软件、金山办公有限与 28 名股东签署《债权转让协议》，各方同意珠海金山软件将其对 28 名股东享有的 6,800 万元债权转让给金山办公有限，转让对价为 6,800 万元；
2、2011 年 12 月 29 日，28 名股东与金山办公有限签署《借款协议》，约定 28 名股东分别对金山办公有限负有与其对珠海奇文的出资额相等金额的债务。同日，金山办公有限与珠海奇文及其 28 名股东签署《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等 VIE 协议。</td><td>金山办公有限与珠海奇文（及珠海金山办公）建立 VIE 控制关系</td></tr>
<tr><td>11</td><td>2012 年 7 月 3 日</td><td>金山办公开曼增资，WPS 控股认购本次增资</td><td>金山办公开曼向 WPS 控股增发 2 亿股普通股，每股价格 0.03 美元，认购对价为 6,000,000 美元；
本次增资完成后，金山办公开曼的股东情况如下：
<table>
<tr><th>股东名称</th><th>已发行股份数量（股）</th><th>股份性质</th><th>持股比例</th></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>750,000,000</td><td>普通股</td><td>78.95%</td></tr>
<tr><td>WPS 控股</td><td>200,000,000</td><td>普通股</td><td>21.0 %</td></tr>
</table></td><td>为向管理层激励之目的，管理层持股平台（WPS 控股）通过增资成为金山办公开曼的股东</td></tr>
<tr><td>12</td><td>2012 年 12 月 3 日</td><td>员工激励计划（CPY 信托）持有金山办公开曼股权</td><td>金山办公开曼以信托方式设立员工激励计划，并向其发行 5,000 万股普通股，每股 0.0026 美元，本次变更完成后，金山办公开曼的股东情况如下：
<table>
<tr><th>股东名称</th><th>已发行股份数量（股）</th><th>股份性质</th><th>持股比例</th></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>750,000,000</td><td>普通股</td><td>75.00%</td></tr>
<tr><td>WPS 控股</td><td>200,000,000</td><td>普通股</td><td>20.00%</td></tr>
<tr><td>CPY 信托</td><td>50,000,0 0</td><td>普通股</td><td>5.00%</td></tr>
</table></td><td>为向员工发放股权激励，金山办公开曼制定了《股权激励计划实施规则》，并委托香港信托管理人 CPY 设立员工信托（即 CPY 信托），实现指定的符合员工奖励计划条件的受奖励员工间接享有金山办公开曼股份权益</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td colspan="5">阶段三：2013 年 7 月-10 月，珠海奇文股东变更，重新签署 VIE 协议；金山办公开曼回购股份、A 轮融资</td></tr>
<tr><td>13</td><td>2013 年 7 月至 8 月</td><td>珠海奇文调整股权结构，重新签署 VIE 协议</td><td>1、2013 年 8 月 21 日，26 名新股东中除葛珂外的 25 名股东向葛珂转让珠海奇文的股权；股权转让完成后，求伟芹持股 78.474%、葛珂持股 20.526%、王津持股 1%。
2、2013 年 7 月 30 日，葛珂、25 名股东与金山办公有限签署《债务承担协议》；金山办公有限、珠海奇文与 28 名股东签署《终止协议》，终止原 VIE 协议。
3、2013 年 7 月 30 日，求伟芹、王津、葛珂与珠海奇文、金山办公有限重新签署了《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等 VIE 协议及相关授权或同意文件。</td><td>境内运营主体调整股权结构，金山办公有限与珠海奇文及其股东重新签署 VIE 协议</td></tr>
<tr><td>14</td><td>2013 年 10 月 9 日</td><td>金山办公开曼回购股份，为员工激励预留股份</td><td>金山办公开曼向 WPS 控股回购 3,000 万股，回购价格 0.67 元/股，回购完成后，股东情况如下：
<table>
<tr><th>股东名称</th><th>已发行股份数量（股）</th><th>股份性质</th><th>持股比例</th></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>750,000,000</td><td>普通股</td><td>75.00%</td></tr>
<tr><td>WPS 控股</td><td>170,000,000</td><td>普通股</td><td>17.00%</td></tr>
<tr><td>CPY 信托</td><td>50,000,000</td><td>普通股</td><td>5.00%</td></tr>
<tr><td>预留 ESOP</td><td>30,000,000</td><td>普通股</td><td>3.00%</td></tr>
</table></td><td>为员工激励预留股份，金山办公开曼向股东回购股份</td></tr>
<tr><td>15</td><td>2013 年 10 月 15 日</td><td>金山办公开曼 A 轮融资</td><td>2013 年 10 月 15 日，金山办公开曼和金山软件、晨兴中国、纪源资本、纪源企业家及顺为科技签订《股权认购协议》，约定：金山办公开曼以 0.25 美元/股的价格向晨兴中国发行 8,000 万股优先股，向金山软件发行 6,000 万股优先股，向顺为科技发行 2,000 万股优先股，向纪源资本发行 39,169,467 股优先股，向纪源企业家发行 830,533 股优先股；本轮增资完成后，金山办公开曼的股东情况如下：
<table>
<tr><th>股东名称</th><th>已发行股份数量（股）</th><th>股份性质</th><th>持股比例</th></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>750,000,000</td><td>普通股</td><td>62.50%</td></tr>
<tr><td>WPS 控股</td><td>170,000, 000</td><td>普通股</td><td>14.17%</td></tr>
</table></td><td>金山办公开曼完成 A 轮融资</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>CPY 信托</td><td>50,000,000</td><td>普通股</td><td>4.17%</td></tr>
<tr><td>晨兴中国</td><td>80,000,000</td><td>优先股</td><td>6.67%</td></tr>
<tr><td>纪源资本</td><td>39,169,467</td><td>优先股</td><td>3.26%</td></tr>
<tr><td>纪源企业家</td><td>830,533</td><td>优先股</td><td>0.07%</td></tr>
<tr><td>顺为科技</td><td>20,000,000</td><td>优先股</td><td>1.67%</td></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>60,000,000</td><td>优先股</td><td>5.00%</td></tr>
<tr><td>预留 ESOP</td><td>30,000,000</td><td>普通股</td><td>2.50%</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">阶段四：2014 年 6 月，珠海奇文股东变更，重新签署 VIE 协议</td></tr>
<tr><td>16</td><td>2014 年 6 月至 7 月</td><td>珠海奇文调整股权结构，重新签署 VIE 协议</td><td>1、2014 年 7 月 17 日，王津向求伟芹转让珠海奇文的股权，股权转让完成后，求伟芹持股 79.474%、葛珂持股 20.526%；
2、2014 年 6 月 26 日，求伟芹、王津与金山办公有限签署《债务承担协议》；金山办公有限、珠海奇文与求伟芹、王津、葛珂签署《终止协议》，终止原 VIE 协议；
3、2014 年 6 月 26 日，求伟芹、葛珂、金山办公有限与珠海奇文签署《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等协议及相关授权或同意文件。</td><td>珠海奇文股东王津因个人原因不再持股，金山办公有限与珠海奇文及其股东重新签署 VIE 协议</td></tr>
<tr><td>17</td><td>2014 年 11 月 27 日</td><td>金山办公开曼向 CPY 信托发行 400 万股普通股</td><td>金山办公开曼向 CPY 信托发行 400 万股普通股，每股价格 0.0026 美元，增资完成后，金山办公开曼的股东情况如下：<table>
<tr><th>股东名称</th><th>已发行股份数量（股）</th><th>股份性质</th><th>持股比例</th></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>750,000,000</td><td>普通股</td><td>62.50%</td></tr>
<tr><td>WPS 控股</td><td>170,000, 000</td><td>普通股</td><td>14.17%</td></tr>
<tr><td>CPY 信托</td><td>54,000,0 0</td><td>普通股</td><td>4.50%</td></tr>
<tr><td>晨兴中国</td><td>80,000,000</td><td>优先股</td><td>6.67%</td></tr>
<tr><td>纪源资本</td><td>39,169,467</td><td>优先股</td><td>3.26%</td></tr>
</table></td><td>员工激励</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td><table>
<tr><td>纪源企业家</td><td>830,533</td><td>优先股</td><td>0.07%</td></tr>
<tr><td>顺为科技</td><td>20,000,000</td><td>优先股</td><td>1.67%</td></tr>
<tr><td>金山软件</td><td>60,000,000</td><td>优先股</td><td>5.00%</td></tr>
<tr><td>回购预留</td><td>26,000,000</td><td></td><td>2.17%</td></tr>
</table></td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">第二部分：红筹 VIE 架构拆除</td></tr>
<tr><td colspan="5">阶段一：发行人收购珠海奇文，VIE 协议终止</td></tr>
<tr><td>18</td><td>2015 年 10 月 9 日</td><td>设立新的境外持股主体</td><td>1、金山软件于 2015 年 10 月 9 日在开曼群岛设立 WPS 开曼，持股 100%。
2、2015 年 11 月 2 日，WPS 开曼在香港设立 WPS 香港，持股 100%。</td><td>金山软件拟分拆办公软件业务在境内申请上市，决定拆除红筹结构。金山办公开曼董事会决议同意以金山办公有限作为重组主体，并通过相关重组方案，设立 WPS 开曼、WPS 香港作为新的境外持股主体</td></tr>
<tr><td>19</td><td>2015 年 11 月</td><td>设立奇文合伙企业</td><td>2015 年 11 月，原 WPS 控股及员工激励计划成员分别按照原通过金山办公开曼间接持有金山办公有限的股权比例，在境内共同设立奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维、奇文九维、奇文十维</td><td>原 WPS 控股及员工激励计划的激励对象的权益还原到境内，设立境内管理层激励和员工激励的持股主体</td></tr>
<tr><td>20</td><td>2015 年 12 月 9 日</td><td>金山办公有限收购珠海奇文，VIE 控制协议终止</td><td>1、 求伟芹将其持有的珠海奇文 79.474%的股权转让给金山办公有限；葛珂将其持有的珠海奇文 20.526%的股权转让给金山办公有限。股权转让完成后，金山办公有限持有珠海奇文 100%股权；
2、 金山办公有限、珠海奇文、珠海金山办公与求伟芹、葛珂签署《对现有控制文件的终止协议》，各方不可撤销地同意并确认，全部和/或任何现有控制文件（即求伟芹、葛珂与珠海奇文、金山办公有</td><td>拆除红筹 VIE 架构，金山办公有限直接持有珠海奇文 100%股权，为同一控制下收购</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>限于 2014 年 6 月 26 日签署的《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等 VIE 协议及相关授权或同意文件），自求伟芹、葛珂所持有珠海奇文的股权全部转让给金山办公有限核准变更之日起终止并不再具有任何效力。</td><td></td></tr>
<tr><td colspan="5">阶段二：调整发行人的股权结构和相关业务架构，以满足境内上市要求</td></tr>
<tr><td>21</td><td>2015 年 11 月至 2016 年 1 月</td><td>金山办公有限股权转让</td><td>1、2015 年 11 月，金山办公有限股东金山办公香港将其持有的金山办公有限 100%股权中的 76.74%转让给 WPS 香港，1.08%转让给奇文一维，0.55%转让给奇文二维，1.37%转让给奇文三维，3.58%转让给奇文四维，11.18%转让给奇文五维，0.53%转让给奇文六维，3.14%转让给奇文七维，1.83%转让给奇文八维；
2、2016 年 1 月，金山办公有限股东奇文八维将其持有的金山办公有限 1.29%股权转让给奇文九维，0.54%股权转让给奇文十维。</td><td>发行人原股东金山办公香港持有的办公业务，需收购至发行人境内上市体系内，WPS 香港受让金山办公有限的股权，为发行人收购金山办公香港做准备。奇文合伙企业受让金山办公有限的股权实现境外权益还原至境内。金山办公有限股权结构调整，控股股东变更为 WPS 香港</td></tr>
<tr><td>22</td><td>2016 年 1 月 5 日</td><td>金山办公开曼回购注销各股东股权</td><td>1、金山办公开曼回购 A 轮投资者持有的优先股，具体情况如下：
<table>
<tr><th>序号</th><th>股东</th><th>回购股份（股）</th><th>对应出资比例</th><th>回购价格（美元）</th></tr>
<tr><td>1</td><td>金山软件</td><td>60,000,000</td><td>5.11%</td><td>15,000,000.00</td></tr>
<tr><td>2</td><td>纪源资本</td><td>39,169,467</td><td>3.34%</td><td>9,792,366.80</td></tr>
<tr><td>3</td><td>纪源企业家</td><td>830,533</td><td>0.07%</td><td>207,633.20</td></tr>
<tr><td>4</td><td>晨兴中国</td><td>80,000,000</td><td>6.81%</td><td>20,000,000.00</td></tr>
</table></td><td>金山办公开曼董事会决议回购注销 WPS 控股、CPY 信托持有的全部股份及全部 A 轮优先股，金山软件成为金山办公开曼的唯一股东</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>5</td><td>顺为科技</td><td>20,000,000</td><td>1.70%</td><td>5,000,000.00</td></tr>
<tr><td colspan="2">总计</td><td>200,000,000</td><td>17.03%</td><td>50,000,000.00</td></tr>
</table>
2、金山办公开曼回购 CPY 信托持有的普通股，具体情况如下：
<table>
<tr><th>股东</th><th>回购股份（股）</th><th>对应出资比例</th><th>回购价格（美元）</th></tr>
<tr><td>CPY 信托</td><td>54,000,000</td><td>4.60%</td><td>1.00</td></tr>
</table>
3、金山办公开曼回购 WPS 控股持有的普通股，具体情况如下：
<table>
<tr><th>股东</th><th>回购股份（股）</th><th>对应出资比例</th><th>回购价格（美元）</th></tr>
<tr><td>WPS 控股</td><td>170,000,000</td><td>14.17%</td><td>5,100,000.00</td></tr>
</table>
回购完成后，金山软件持有金山办公开曼 100%股份。</td><td></td></tr>
<tr><td>23</td><td>2016 年 3 月 28 日</td><td>金山办公开曼权益人境内持股</td><td>金山办公有限增加 1,926,996 元注册资本，新增注册资本由 WPS 香港认购 376,588 元，晨兴二期认购 795,133 元，纪源 WPS 认购 397,567 元，顺为互联网认购 198,783 元，奇文四维认购 37,205 元，奇文五维认购 116,101 元，奇文十维认购 5,619 元。本次增资完成后，金山办公有限股权结构变更为：
<table>
<tr><th>序号</th><th>股东</th><th>出资额（元）</th><th>占比</th><th>对应境外权益</th></tr>
<tr><td>1</td><td>WPS 香港</td><td>8,050,722</td><td>67.50%</td><td>金山软件</td></tr>
<tr><td>2</td><td>奇文四维</td><td>395,552</td><td>3.32%</td><td rowspan="3">WPS 控股</td></tr>
<tr><td>3</td><td>奇文五维</td><td>1,234,365</td><td>10.35%</td></tr>
<tr><td>4</td><td>奇文十维</td><td>59,741</td><td>0.50%</td></tr>
<tr><td>5</td><td>奇文一维</td><td>107,850</td><td>0.90%</td><td rowspan="4">CPY 信托</td></tr>
<tr><td>6</td><td>奇文二维</td><td>54,571</td><td>0.46%</td></tr>
<tr><td>7</td><td>奇文三维</td><td>136,673</td><td>1.15%</td></tr>
<tr><td>8</td><td>奇文六维</td><td>52,683</td><td>0.44%</td></tr>
</table></td><td>境外股东权益镜像至境内</td></tr>
</table>

<table>
<tr><th>序号</th><th>时间</th><th>事件</th><th>操作过程</th><th>背景情况说明</th></tr>
<tr><td></td><td></td><td></td><td>
<table>
<tr><td>9</td><td>奇文七维</td><td>314,137</td><td>2.63%</td><td></td></tr>
<tr><td>10</td><td>奇文九维</td><td>1 9,219</td><td>1.08%</td><td></td></tr>
<tr><td>11</td><td>晨兴二期</td><td>795,133</td><td>6.67%</td><td>晨兴中国</td></tr>
<tr><td>12</td><td>纪源 WPS</td><td>397,567</td><td>3.33%</td><td>纪源资本、纪源企业家</td></tr>
<tr><td>13</td><td>顺为互联网</td><td>198,783</td><td>1.67%</td><td>顺为科技</td></tr>
<tr><td></td><td>合计</td><td>11,926,996</td><td>100.00%</td><td>-</td></tr>
</table>
</td><td></td></tr>
<tr><td>24</td><td>2016 年 5 月 12 日</td><td>金山办公有限收购金山办公香港</td><td>2015 年 11 月 28 日，金山办公有限与金山办公开曼签署了《股权转让协议》，约定金山办公有限以 599 万美元的价格购买金山办公开曼持有的金山办公香港 100%股权。2016 年 5 月 12 日，金山办公有限获得股权证明。本次股权转让完成后，金山办公有限成为金山办公香港的唯一股东。</td><td>金山办公有限收购境外业务，为同一控制下收购</td></tr>
</table>

（四）红筹架构建立及解除过程中履行相关程序

1、关于 75 号文/37 号文登记事宜

由于珠海奇文历史上的股东葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 26 人为中国居民，就该等自然人通过 WPS 控股搭建红筹架构过程中所涉及的境外投资事宜，根据国家外汇管理局《关于境内居民通过境外特殊目的公司融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发[2005]75 号），该等境内居民应当办理境外投资外汇登记手续。

2012 年 6 月 26 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 26 人就 WPS 控股的设立办理了 75 号文初始登记，国家外汇管理局广东省分局为葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 26 人办理了登记。

2012 年 10 月 25 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 26 人就 WPS 控股向金山办公开曼增资办理了 75 号文变更登记，国家外汇管理局广东省分局为葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 26 人办理了变更登记。

2013 年 10 月 14 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 24 人就 WPS 控股回购胡娟、黄嘉宁股份、CPY 信托向金山办公开曼增资以及 WPS 控股向葛珂新发股份的情况办理了 75 号文变更登记，国家外汇管理局广东省分局为葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 24 人办理了变更登记。

2014 年 2 月 21 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 24 人就金山办公开曼向 WPS 控股回购股份以及 A 轮融资的情况办理了 75 号文变更登记，国家外汇管理局广东省分局为葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 24 人办理了变更登记。

根据国家外汇管理局《关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发[2014]37 号），自 2014 年 7 月 4 日起，《关于境内居民通过境外特殊目的公司融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发[2005]75 号）废止，该等境内居民应办理境外投资外汇登记后，方可办理后续业务。

2014 年 12 月 19 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等人就因杨钢、

盘善君离职导致其他自然人境外持股变化情况办理了 37 号文变更登记，国家外汇管理局广东省分局为葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等 24 人办理了变更登记。

2015 年 2 月 13 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云曈、王晖等人就因晁云曈、王晖离职导致其他自然人境外持股变化情况办理了 37 号文变更登记，国家外汇管理局广东省分局为葛珂、章庆元、肖玢等 22 人办理了变更登记。

2016 年 12 月 30 日，葛珂、章庆元、肖玢等人就 WPS 控股注销事宜向国家外汇管理局珠海市中心支局办理了 37 号文注销登记。

由于外汇管理机关系统登记错误，晁云曈、王晖分别于 2015 年 2 月 13 日及 2016 年 12 月 30 日重复办理了 37 号文项下外汇注销登记。

2、关于商务部门审批事宜

2011 年 12 月 15 日，金山办公有限取得了北京市海淀区商务委员会出具的《关于设立北京金山办公软件有限公司的批复》（海商审字[2011]1124 号），2011 年 12 月 16 日，金山办公有限取得了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269 号）。根据该批准证书，金山办公有限为外商独资企业，投资总额 10,000,000 元人民币，注册资本 10,000,000 元人民币。

2015 年 11 月 20 日，金山办公有限取得了北京市海淀区商务委员会出具的《关于北京金山办公软件有限公司股权转让变更企业类型的批复》（海商审字[2015]981 号），同意金山办公香港向将其持有的金山办公有限 100%股权分别转让给 WPS 香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维。2015 年 11 月 20 日，金山办公有限取得了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269 号）。根据该批准证书，金山办公有限的外商独资企业章程终止，金山办公有限由原外商独资企业变更为中外合资企业。

2015 年 12 月 25 日，金山办公有限取得了北京市海淀区商务委员会出具的《关于北京金山办公软件有限公司股权转让等事项的批复》（海商审字[2015]1122 号），同意奇文八维将其持有的金山办公有限的股权转让给奇文九维、奇文十维。2015 年 12 月 30 日，金山办公有限取得了《中华人民共和国台港澳

侨投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269 号）。

2016 年 3 月 17 日，金山办公有限取得了北京市海淀区商务委员会出具的《关于北京金山办公软件有限公司增资扩股等事项的批复》（海商审字[2016]190 号），同意 WPS 香港、奇文四维、奇文五维、奇文十维、晨兴二期、纪源 WPS 以及顺为互联网向金山办公有限增资。2016 年 3 月 21 日，金山办公有限取得了《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269 号）。根据该批准证书，金山办公有限投资总额变更为 14,908,745 元人民币，注册资本变更为 11,926,996 元人民币。

金山办公有限成立后，历次股权变动均取得主管商务部门的审批。

（五）调整和拆除红筹架构过程中涉及的税务事宜

1、金山办公开曼回购 WPS 控股股权

2013 年 10 月，金山办公开曼以人民币 2,000 万元的对价向 WPS 控股回购 3,000 万股普通股。根据当时有效的《国家税务总局关于加强非居民企业股权转让所得企业所得税管理的通知》（国税函[2009]698 号，以下简称“698 号文”）的规定，境外投资方应当就其股权转让所得在境内进行所得税申报并按规定缴纳所得税。本次股权回购中，被回购方 WPS 控股未适用 698 号文的相关规定向被转让股权的中国居民企业所在地主管税务机关进行所得税申报。

2、金山办公有限由外商独资企业变更为中外合资企业

2015 年 11 月 23 日，金山办公有限就其原股东金山办公香港将其持有的金山办公有限 100%股权分别转让给 WPS 香港及奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维等主体变更事宜完成了工商变更登记。金山办公香港作为转让方就股权转让所得在中国境内缴纳 10%的预提所得税，应由发行人及受让方代扣代缴预提所得税，具体情况如下：

序号	扣缴义务人	应缴纳金额（元）	是否已足额缴纳
1	奇文一维	38,933.80	是
2	奇文二维	19,700.10	是
3	奇文三维	49,339.10	是
4	奇文四维	129,363.40	是

序号	扣缴义务人	应缴纳金额（元）	是否已足额缴纳
5	奇文五维	403,693.50	是
6	奇文六维	19,018.30	是
7	奇文七维	113,403.50	是
8	奇文八维	66,186.10	是
9	金山办公有限	2,770,362.20	是
总计		**3,610,000.00**	-

3、金山办公有限收购珠海奇文

2015 年 12 月 9 日，珠海奇文就其原股东求伟芹、葛珂将其持有的珠海奇文 79.47%、20.53%的股权转让给金山办公有限的变更事宜完成了工商变更登记。求伟芹、葛珂就该次转让的溢价缴纳 20%个人所得税，发行人作为受让人已代为扣缴前述款项。

序号	转让方	应缴纳金额（元）	是否已足额缴纳
1	求伟芹	11,437,661.63	是
2	葛珂	2,954,098.37	是
总计		**14,391,760.00**	-

4、金山办公开曼回购股份

2016 年 1 月，金山办公开曼回购 CPY 信托、WPS 控股持有的全部普通股；回购金山软件、晨兴中国、顺为科技、纪源资本、纪源企业家持有的全部优先股。本次回购完成后，金山办公开曼普通股 75,000 万股，全部由金山软件持有。

2015 年 11 月 23 日，金山办公开曼的全资子公司金山办公香港已完成出让其所持有的金山办公有限全部股权的手续。金山办公开曼回购 CPY 信托等所持股权时，金山办公开曼不间接持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益，未发生《国家税务总局公告 2015 年第 7 号——关于非居民企业间接转让财产企业所得税若干问题的公告》（2015 年 2 月 3 日起施行，以下简称“7 号公告”）规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形，因此，金山办公开曼在回购股份时不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

5、金山办公有限收购金山办公香港

2015年11月28日，金山办公有限与金山办公开曼签署了《股权转让协议》，

约定金山办公有限以 599 万美元的价格购买金山办公开曼持有的金山办公香港100%股权。如上文所述，金山办公香港已于 2015 年 11 月 23 日完成出让其所持有的金山办公有限全部股权的手续；金山办公有限购买金山办公开曼持有的金山办公香港股权时，金山办公香港不持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益，未发生 7 号公告规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形，因此，上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

（六）发行人分拆上市的必要性及相关程序履行情况

发行人从金山软件分拆于上交所科创板独立上市的必要性：为发行人现有和未来业务补充资金；有利于提升发行人的公司形象及品牌知名度；有利于推动发行人建立更先进的公司制度，进一步完善公司治理结构、规范发行人运营及建立合理的信息披露制度。

截至本招股说明书签署日，发行人分拆上市相关程序履行情况具体如下：

1、香港上市规则的规定及相关程序履行情况

香港上市公司子公司分拆上市需遵守香港上市规则下的第十五项应用指引的规定（“PN15”），根据 PN15，该香港公司需要就分拆上市本身取得香港联交所的批准，PN15 进一步要求，除经豁免，香港上市公司须向其股东提供一项保证，使其有权获得拟分拆公司股份的机会（“保证配额”）。此外，该香港上市公司应于子公司递交正式上市申请当日或之前按照 PN15 的要求刊发公告。金山软件作为一家香港上市公司，将其子公司金山办公于中国境内分拆上市，需要遵守上述 PN15 的规定。

香港上市公司子公司分拆上市可能会导致该香港上市公司持有子公司股份的比例下降，故分拆上市事宜可能构成香港上市规则第 14 章规定的一项“视为出售”的交易，香港上市公司应就此进行香港上市规则下的“规模测试”，以判断分拆上市事宜需要履行的合规流程，包括但不限于股东会的批准。

金山软件就发行人分拆上市进行了规模测试。根据测算结果，在香港上市规则第 14 章下，分拆上市需要提交金山软件的董事会审批，不需要提交金山软件的股东会进行审批。金山软件已于 2016 年 11 月 19 日召开董事会批准了分拆上市，并授权其任何一位董事决定发行人将申请于中国哪家证券交易所上市、上市

的时点及上市时发行的股份数目、代表金山软件共同及单独酌情决定任何事项及采取其酌情认为必要或必须的任何行动以完成发行人的分拆及上市。

为本次发行上市之目的，金山软件已于 2019 年 4 月 23 日就本次分拆发行上市向香港联交所递交分拆上市申请及保证配额的豁免申请函，于 2019 年 4 月 29 日按照 PN15 的要求刊发了公告，并于 2019 年 5 月 24 日取得香港联交所就分拆上市的批复及保证配额的豁免同意函。前述批复及同意函批准了金山软件按照分拆上市申请中所述的情形，可以分拆发行人上市，同时豁免了金山软件在 PN15 下的保证配额义务。

2、中国内地的规定及相关程序履行情况

发行人本次分拆上市，应当符合《公司法》、《证券法》、《科创板首次公开发行股票注册管理办法》、《上海证券交易所科创板股票上市规则》中规定在首次公开发行股票并上市的条件。截至本招股说明书签署日，就本次发行上市之目的，发行人尚需取得中国证监会同意注册的决定及上海证券交易所同意上市的决定。

（七）珠海奇文、珠海金山办公设立背景及股权变动情况

1、珠海奇文、珠海金山办公设立背景

发行人为境外融资之目的，搭建了红筹架构，王津、求伟芹于 2009 年 8 月 21 日设立了珠海奇文作为境内持股主体，由珠海奇文于 2009 年 10 月 22 日设立了珠海金山办公作为境内运营主体。

珠海奇文自设立以来，作为持股公司持有珠海金山办公 100%的股权。珠海金山办公自设立以来，作为红筹架构中的境内运营公司，承担研发、运营、销售 WPS 办公软件的职能。2011 年 12 月 29 日，金山办公有限作为金山办公香港的全资子公司，与珠海奇文及其股东、珠海金山办公签署了一系列 VIE 协议，具体包括《借款协议》、《股东表决权委托协议》、《独家转股期权协议》、《股权质押协议》及《著作权许可使用协议》，并据此实现了对珠海奇文及其全资子公司珠海金山办公的协议控制。此后，由于珠海奇文股东的变更，上述相关协议相应终止并重新与珠海奇文新股东签署，至 2015 年 12 月 VIE 协议终止前，金山办公有限持续地基于 VIE 协议控制珠海奇文及珠海金山办公。

2、珠海奇文、珠海金山办公股权变动及交易参与方等基本情况

（1）珠海奇文

1）设立

2009 年 8 月 21 日，王津、求伟芹共同出资设立珠海奇文，设立时的注册资本为 10 万元，其中王津出资 0.1 万元，求伟芹出资 9.9 万元。

2）第一次增资

2010 年 1 月 26 日，珠海奇文注册资本增加至 800 万元，新增注册资本全部由珠海金山软件认缴。

3）第一次股权转让

2010 年 2 月 8 日，珠海金山软件将其持有的珠海奇文 97.7625%的股权（对应 782.1 万元实收资本）以 782.1 万元的价格转让给求伟芹，0.9875%的股权（对应 7.9 万元实收资本）以 7.9 万元的价格转让给王津。

4）第二次增资

2010 年 6 月 17 日，珠海奇文注册资本增加至 6,800 万元，新增注册资本由新股东珠海金山软件认缴。

5）第二次股权转让

2010 年 8 月 3 日，珠海金山软件将其持有的珠海奇文 87.353%的股权（对应 5,940 万元的实收资本）以 5,940 万元的价格转让给求伟芹，将其持有的珠海奇文 0.882%的股权（对应 60 万元的实收资本）以 60 万元的价格转让给王津。

6）第三次股权转让

2011 年 12 月 26 日，珠海奇文增加葛珂等 26 名自然人股东，原股东求伟芹分别向该等自然人股东转让股权。

7）第四次股权转让

2013 年 8 月 21 日，章庆元等 25 名自然人股东将其持有的珠海奇文股权全部转让给葛珂。

8）第五次股权转让

2014 年 7 月 17 日，王津将其持有的珠海奇文 1%的股权（对应 68 万元的实收资本）以 68 万元的价格转让给求伟芹。

9）第六次股权转让

2015 年 12 月 9 日，求伟芹将其持有的珠海奇文 79.474%的股权（对应 5,404.2104 万元的实收资本）转让给金山办公有限；葛珂将其持有的珠海奇文 20.526%的股权（对应 1,395.7896 万元的实收资本）转让给金山办公有限。

求伟芹、王津等自然人股东用于设立珠海奇文及投资珠海奇文的资金来源为珠海金山软件提供的无息借款，珠海金山软件为发行人实际控制人雷军通过金山软件控制的企业，与发行人为同一控制下的关联方。发行人受让了珠海金山软件对自然人股东的债权。

除珠海金山软件、金山办公有限、王津外，上述历次股权转让各转让方、受让方在股权转让时点均为金山软件及其下属子公司员工。其中，葛珂、章庆元、肖玢、姜志强、毕晓存为发行人的董事或高级管理人员，其简历请参见招股说明书本节之“十、董事、监事、高级管理人员与核心人员”。

（2）珠海金山办公

1）设立

2009 年 10 月 22 日，珠海奇文独资设立珠海金山办公，注册资本为人民币 10 万元。

2）第一次增加注册资本

2010 年 3 月 10 日，珠海金山办公注册资本变更为 800 万元，新增注册资本由股东珠海奇文认缴。

3）第二次增加注册资本

2010 年 7 月 8 日，珠海金山办公注册资本变更为 6,800 万元，新增注册资本由股东珠海奇文认缴。

4）第三次增加注册资本

2015 年 10 月 22 日，珠海金山办公注册资本变更为 7,326 万元，新增注册资

本由股东珠海奇文认缴。

珠海金山办公的 6800 万元注册资本的出资来源为其股东珠海奇文投入，第三次增资的资金来源为珠海金山办公的盈余公积转增注册资本。

（八）搭建及拆除红筹架构过程中员工股权奖励措施及调整情况

1、以 WPS 控股为平台的管理团队股权激励计划

（1）WPS 控股的设立

2011 年 8 月 24 日，WPS 控股在英属维尔京群岛设立，作为管理团队的持股平台。2013 年 5 月 3 日，金山办公开曼及 WPS 控股均决议通过了 WPS 控股《内部管理计划》，就激励股份的发放、转让和违约处置进行了规定。

（2）具体方案

根据 WPS 控股《内部管理计划》，以 WPS 控股为平台的管理团队股权激励计划的具体方案主要内容为：

1）限制 WPS 控股发行新股

在 2016 年 7 月 2 日前、2016 年 7 月 2 日至 2017 年 7 月 2 日、2017 年 7 月 3 日后的三个阶段中，对 WPS 控股发行股份的限制逐渐解除。

2）限制 WPS 控股的股东转让股权

在 2016 年 7 月 2 日前，限制作为 WPS 控股股东的发行人管理团队成员转让其所持有的 WPS 控股的股权。2016 年 7 月 3 日至 2017 年 7 月 2 日期间，在符合特定条件下，允许上述管理团队成员转让其所持有的 WPS 控股的股权。

3）被激励人员离职情况下股权的处理

该股权激励计划分别对管理团队核心成员出现违约行为、非核心成员出现未履行最低承诺服务期义务的违约行为、非核心成员出现未履行最低承诺服务期义务以外的其他违约行为时，其所持 WPS 控股的股份如何处理进行规定，并规定在管理团队成员（不区分是否为核心、非核心）最低承诺服务期届满后的一定时间内离职的情形下，该等管理团队成员需在一定时间内将其持有 WPS 控股的相应股份的非经济性权利授予葛珂或其他董事代为行使。

上述股权激励计划的方案，除因发行人红筹架构拆除而终止外，不存在其他变更的情形。

（3）WPS 控股的股东变更

根据 2011 年 WPS 控股设立时，共发行 1,500,000 股股份，每股价格 1 美元，葛珂等 27 名被激励人员作为 WPS 控股的股东；2012 年 11 月至拆除红筹架构前，WPS 控股的股东胡娟等 6 人因离职退出该激励计划。

除上述变更以外，以 WPS 控股为平台的发行人管理团队股权激励计划的上述主要方面不存在其他变更的情形。

2、以 CPY 信托为平台的员工股权激励计划

（1）以 CPY 信托为平台的员工股权激励计划的设立

2012 年 12 月 3 日，金山办公开曼董事会作出决议：同意设立员工股权激励计划；同意以发放授予通知并由被授予员工签署接受回执的方式执行相关程序；向员工信托发行 5,000 万股普通股，每股 0.0026 美元。同日，金山办公开曼与 CPY 签署《信托协议》，金山办公开曼根据委托书以 100 港币在香港设立信托，CPY 为信托受托人。

（2）具体方案

以 CPY 信托为平台的发行人员工股权激励计划的具体方案主要内容为：

1）关于限制性股份的授予

被授予限制性股票的人选以及授予数量均由金山办公开曼董事会决定，但如受激励员工系金山办公开曼的董事，或者金山办公开曼董事会决议对被授予限制性股票的董事进行豁免等例外情形，只要金山办公开曼仍为金山软件的附属企业，则应首先经金山软件董事会批准。

2）关于限制性股份成熟的前提

限制性股票成熟的主要前提为被授予的员工必须在金山办公开曼董事会批准日后以及相关股份的每一个成熟日均持续保持与金山办公开曼及其相关子公司存在雇佣关系；此外，该员工股权激励计划对激励股份分阶段成熟予以规定。

3）关于受激励员工转让限制性股份的限制

符合员工激励计划条件的受激励员工获得的限制性股票不得转让、分配、变卖、抵押、质押或为第三方牟利等。

上述员工股权激励计划，除因发行人红筹架构拆除而终止外，仅于 2014 年 11 月，因受激励员工增加而将用于激励的股份总额由 5,000 万股增至 5,400 万股，此外，该股权激励计划不存在其他变更的情形。

（3）受激励员工的变更

2012 年 12 月，CPY 信托设立时，金山办公开曼为 CPY 信托发行 5,000 万股普通股，每股价格 0.0026 美元，受激励员工为胡斌等 110 人。2014 年 11 月 27 日，金山办公开曼董事会作出决议，批准为 CPY 信托增发 400 万股普通股。

自 2012 年 12 月至拆除红筹架构前，新增受激励员工 27 人，20 名员工因离职退出激励计划；激励股份总额不变。

除上述变更以外，以 CPY 信托为平台的发行人员工股权激励计划的上述主要方面不存在其他变更的情形。

3、以奇文合伙企业为持股平台的员工股权激励计划

就公司设立奇文合伙企业作为员工持股平台的股权激励计划安排详情请见本节之“十八、发行人已经制定或实施的股权激励及相关安排”。

五、发行人报告期内的重大资产重组情况

（一）发行人的重大资产重组情况

发行人在报告期内未发生重大资产重组的情况。

发行人曾在境外搭建红筹架构，并已于 2015 年拆除，关于红筹架构搭建及拆除的详情，请参见本节之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”。红筹架构搭建及拆除未对发行人的主营业务造成重大不利变化。

（二）其他资产收购情况

1、2016 年 1 月发行人收购金山办公香港 100%股权

（1）资产收购的过程

为本次发行及上市前的业务重组之目的，发行人于 2016 年 1 月向金山办公开曼收购其持有的金山办公香港 100%股份。有关本次收购的详细情况请参见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（二）拆除红筹 VIE 结构”之“3、金山办公有限收购金山办公香港”。

金山办公香港截至 2015 年 12 月 31 日的资产总额、2015 年度营业收入或利润总额达到或超过重组前发行人相应项目 20%，发行人申报财务报表已包含重组完成后的最近一期资产负债表。

（2）本次收购对公司的具体影响

金山办公香港是发行人海外业务主要运营主体，本次资产重组主要为发行人境内上市目的，将主要资产纳入上市体系，未对发行人业务、管理层、控制权造成实质性影响。

2、2014 年 1 月发行人收购金山词霸业务及相关资产

（1）资产收购的过程

2013 年 12 月 31 日、2014 年 1 月 1 日，发行人与北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件签署《金山词霸业务转让协议》等若干协议，收购金山词霸业务及相关资产，收购标的包括金山词霸个人版 PC 客户端技术秘密、金山词霸个人版 PC 客户端系列专利权/专利申请权、金山词霸 Web 版系列专利权/专利申请权、金山词霸 Web 版技术秘密、金山词霸移动版系列专利权/专利申请权、金山词霸移动版技术秘密、金山词霸企业版技术秘密、金山词霸业务、相关固定资产、商标、域名等，合同总价 4,857 万元，发行人于 2016 年 8 月完成了转让价款的支付。

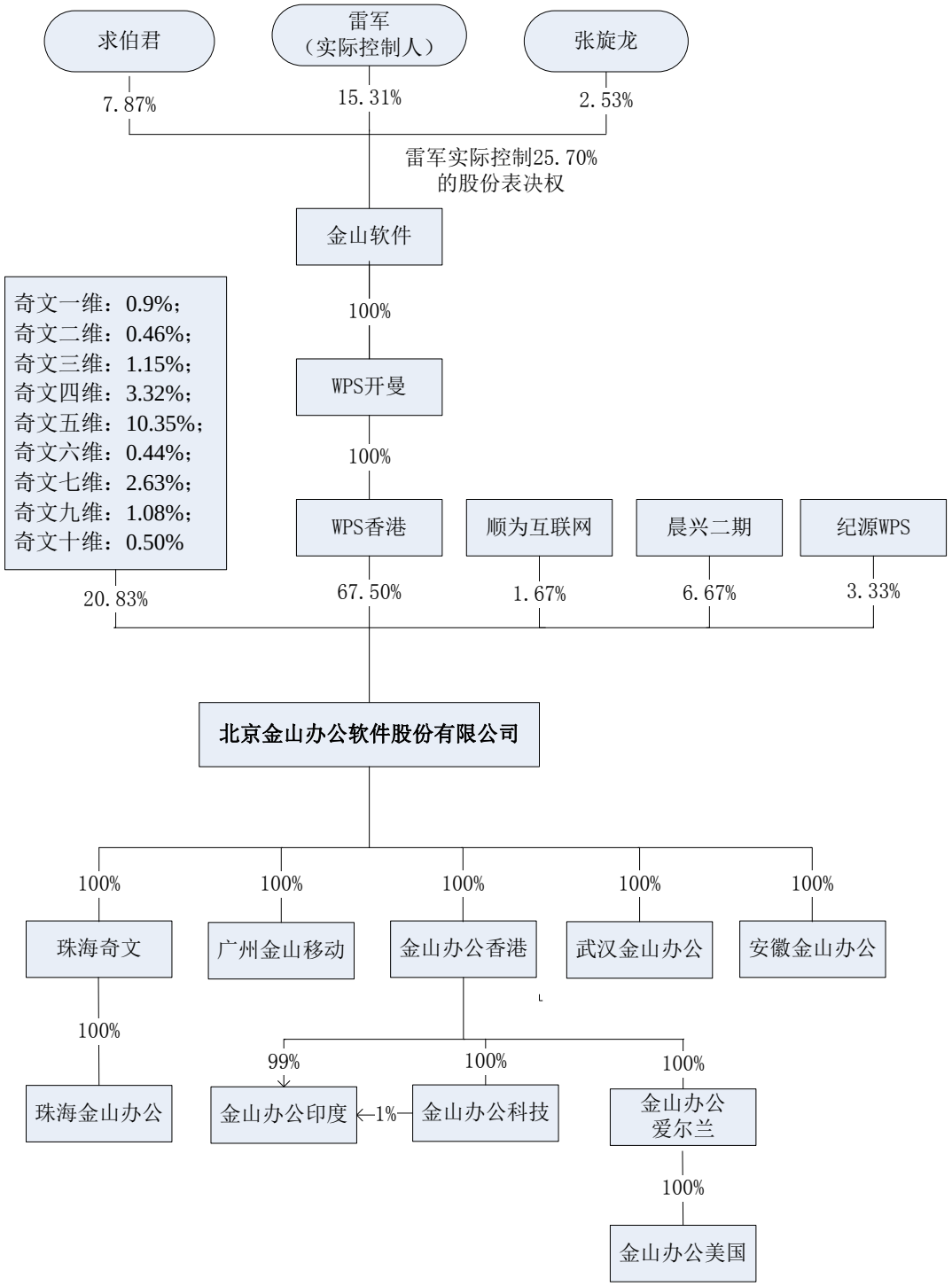
金山词霸业务截至 2013 年 12 月 31 日的资产总额、利润总额、2013 年度营业收入未超过该次收购前金山办公有限相应项目的 20%。

（2）本次收购对公司的具体影响

本次收购丰富了公司产品业务体系，提高了公司盈利能力水平，对公司长期持续发展起到积极促进作用。

六、发行人的股权关系及组织结构

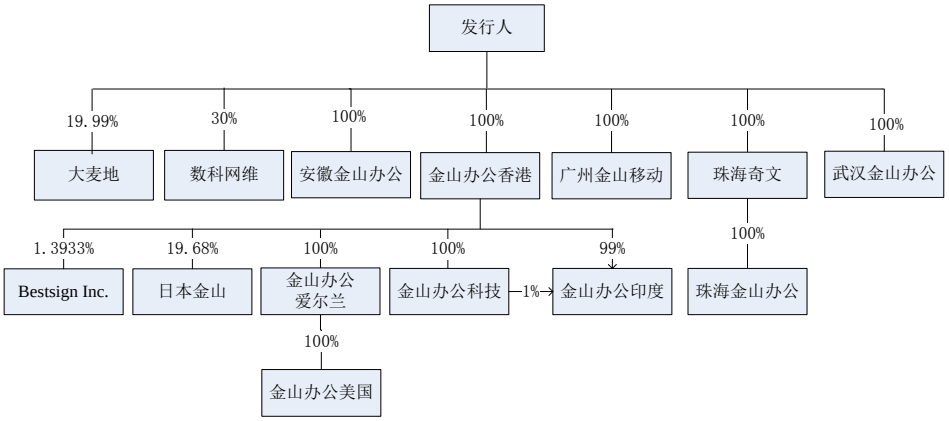
截至本招股说明书签署之日[3]，公司股权结构情况如下所示：



[3]雷军控制的股份表决权为截至 2019 年 **5 月** 31 日统计情况。

七、发行人控股子公司、参股公司的情况

截至本招股说明书签署之日，发行人控股子公司、参股公司情况如下：



（一）发行人控股子公司的情况

截至本招股说明书签署日，发行人拥有十家控股公司，基本情况如下，下述控股子公司的主要财务数据经大华审计：

1、珠海奇文

截至本招股说明书签署之日，珠海奇文的基本情况如下：

公司名称	珠海奇文办公软件有限公司			
成立时间	2009 年 8 月 21 日			
法定代表人	葛珂			
注册地址	珠海市高新区唐家湾镇前岛环路 323 号金山软件园 4 号楼 204 室			
主要生产经营地	广东省珠海市			
主营业务	软件产品研发支持			
主要产品	无			
与发行人业务的关系	软件产品研发			
股权结构	**股东**	**注册资本（万元）**	**实收资本（万元）**	**持股比例（%）**
	发行人	6,800.00	6,800.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**	
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	8,561.60	8,535.41	15,873.79	
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**8,529.28**	**8,518.40**	**-19.44**	

2、广州金山移动

截至本招股说明书签署之日，广州金山移动的基本情况如下：

公司名称	广州金山移动科技有限公司			
成立时间	2013 年 11 月 12 日			
法定代表人	葛珂			
注册地址	广州市天河区建中路 60 号六楼			
主要生产经营地	广东省广州市			
主营业务	软件开发			
主要产品	WPS Office 桌面个人版			
与发行人业务的关系	研发支持和代理运营、网络运营			
股权结构	**股东**	**注册资本（万元）**	**实收资本（万元）**	**持股比例（%）**
	发行人	1,000.00	1,000.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**		**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	6,461.05	4,959.79		2,767.22
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**4,577.55**	**4,032.11**		**-954.93**

3、金山办公香港

截至本招股说明书签署之日，金山办公香港的基本情况如下：

公司名称	Kingsoft Office Software Corporation Limited		
成立时间	2011 年 9 月 15 日		
董事	葛珂		
注册地址	Unit 1309A，13/F, Cable TV Tower, No.9, Hoi Shing Road, Tsuen Wan, N.T., Hong Kong		
主要生产经营地	香港、台湾		
主营业务	WPS 运营推广		
主要产品	WPS Office Professional 2016、WPS Office 日文版办公软件 V10		
与发行人业务的关系	代理港澳台销售业务		
股权结构	**股东**	**出资额（万港元）**	**持股比例**（%）
	发行人	1,691.55	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	13,503.10	11,758.29	3,409.78
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**12,982.51**	**12,018.95**	**508.75**

4、珠海金山办公

截至本招股说明书签署之日，珠海金山办公的基本情况如下：

公司名称	珠海金山办公软件有限公司			
成立时间	2009 年 10 月 22 日			
法定代表人	葛珂			
注册地址	珠海市高新区唐家湾镇前岛环路 321 号金山软件园 5 号楼			
主要生产经营地	广东省珠海市			
主营业务	软件开发			
主要产品	WPS Office 桌面专业版、WPS Office 移动版、WPS Office 云办公、网络运营			
与发行人业务的关系	委托研发、代理销售和代理运营			
股权结构	**股东**	**注册资本（万元）**	**实收资本（万元）**	**持股比例（%）**
	珠海奇文	7,326.00	7,326.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**	
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	77,310.50	38,562.08	13,482.92	
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**80,528.21**	**44,316.83**	**5,293.98**	

5、金山办公爱尔兰

截至本招股说明书签署之日，金山办公爱尔兰的基本情况如下：

公司名称	Kingsoft Office Software International Limited		
成立时间	2013 年 9 月 26 日		
董事	葛珂		
注册地址	Trinity House,Charleston Road,Ranelagh,Dublin 6,D06 C8X4		
主要生产经营地	爱尔兰		
主营业务	无		
主要产品	无		
与发行人业务的关系	为发行人持有金山办公美国的持股主体		
股权结构	**股东**	**出资额（万欧元）**	**持股比例（%）**
	金山办公香港	100.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	788.35	788.35	-24.65
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**762.23**	**762.23**	**2.71**

6、金山办公美国

截至本招股说明书签署之日，金山办公美国的基本情况如下：

公司名称	Kingsoft Office Software, Inc.		
成立时间	2013 年 9 月 10 日		
董事	葛珂		
注册地址	3500 South Dupont Highway , City of Dover , County of Kent, Delaware 19901		
主要生产经营地	美国		
主营业务	WPS 运营推广		
主要产品	WPS Office 多语言版		
与发行人业务的关系	代理欧美业务拓展		
股权结构	**股东**	**出资额（万美元）**	**持股比例（%）**
	金山办公爱尔兰	100.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	1,501.96	752.22	-3.20
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**1,380.23**	**658.18**	**-80.04**

7、武汉金山办公

截至本招股说明书签署之日，武汉金山办公的基本情况如下：

公司名称	武汉金山办公软件有限公司			
成立时间	2017 年 12 月 15 日			
法定代表人	葛珂			
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋 2 层 204 室			
主要生产经营地	湖北省武汉市			
主营业务	软件开发			
主要产品	WPS 云平台、WPS Office 海外版、办公领域人工智能产品			
与发行人业务的关系	研发支持、代理销售和代理运营			
股权结构	**股东**	注册资本（万元）	实收资本（万元）	持股比例（%）
	发行人	5,000.00	5,000.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**	
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	13,094.79	9,580.43	4,580.40	
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**10,717.26**	**8,580.63**	**-1,034.19**	

8、安徽金山办公

截至本招股说明书签署之日，安徽金山办公的基本情况如下：

公司名称	安徽金山办公软件有限公司			
成立时间	2018 年 7 月 19 日			
法定代表人	葛珂			
注册地址	合肥市高新区习友路 3333 号中国（合肥）国际智能语音产业园研发中心楼 611-68 室			
主要生产经营地	安徽省合肥市			
主营业务	软件开发			
主要产品	WPS 云平台、办公领域人工智能产品			
与发行人业务的关系	研发支持、代理销售和代理运营			
股权结构	**股东**	**注册资本（万元）**	**实收资本（万元）**	**持股比例（%）**
	发行人	1,000.00	**1,000.00**	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**	
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	343.75	72.80	-327.20	
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**3,362.34**	**25.94**	**-46.86**	

9、金山办公科技

截至本招股说明书签署之日，金山办公科技的基本情况如下：

公司名称	Kingsoft Office Technology Corporation Limited		
成立时间	2018 年 10 月 31 日		
董事	葛珂		
注册地址	Suite 603，6/F，Laws Commercial Plaza，788 Cheung Sha Wan Road，Kowloon，Hong Kong		
主要生产经营地	香港		
主营业务	无		
主要产品	无		
与发行人业务的关系	为发行人持有金山办公印度的持股主体		
股权结构	**股东**	**出资额（万港币）**	**持股比例（%）**
	金山办公香港	40.00	100.00
主要财务数据（经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**34.28**	**34.28**	**-0.03**

金山办公科技 **2018 年度**尚未开展实际经营，未编制财务报表。

10、金山办公印度

截至本招股说明书签署之日，金山办公印度的基本情况如下：

公司名称	Kingsoft Office Software India Private Limited		
成立时间	2019 年 3 月 25 日		
董事	葛珂、章庆元、Jay Prakash		
注册地址	**03-124, WeWork Embassy Tech Village, Block L, Embassy Tech Village, Outer Ring road, Bengaluru Bangalore KA 560103 IN**		
主要生产经营地	印度		
主营业务	软件销售推广		
主要产品	无		
与发行人业务的关系	代理软件销售推广		
股权结构	**股东**	**出资额（万卢比）[注]**	**持股比例（%）**
	金山办公香港	6,930.00	99.00
	金山办公科技	70.00	1.00

注：合计认缴出资 7000 万卢比，实缴出资 4000 万卢比。

截至 **2019 年 3 月 31 日**，金山办公印度尚未开展实际经营，未编制财务报表。

（二）发行人其他对外投资企业的情况

截至本招股说明书签署日，发行人拥有四家参股公司，具体情况如下：

1、日本金山

公司名称	金山软件株式会社（日文名称：キングソフト株式会社）		
成立时间	2005 年 3 月 9 日		
注册地址	东京都港区赤坂四丁目 15 番 1 号		
主要生产经营地	日本		
主营业务	软件销售		
主要产品	WowTalk		
与发行人业务的关系	代理日本销售业务		
入股时间	2012 年 3 月		
控股方	Cheetah Mobile Inc.		
股权结构	**股东**	**持股数量（股）**	**持股比例（%）**
	金山办公香港	722,400	19.68
主要财务数据（未经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	11,213.44	6,281.09	101.68
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**12,545.78**	**5,898.18**	**-506.26**

发行人的全资子公司金山办公香港于 2012 年 3 月受让金山软件持有日本金

山 19.68%股份，发行人通过金山办公香港参股日本金山的原因是为了进一步扩展日本市场销售 WPS Office 相关产品。

日本金山是发行人在日本地区销售 WPS Office 产品的独家经销商、移动日文版产品的广告代理商、为发行人的移动日文版产品提供推广服务，日本金山与发行人将继续保持良好的合作关系。

2、Bestsign Inc.

公司名称	Bestsign Inc.		
成立时间	2017 年 10 月 2 日		
注册地址	开曼		
主营业务	电子签约		
主要产品	上上签电子签约云平台		
与发行人业务的关系	WPS 电子签约功能合作伙伴		
入股时间	2018 年 2 月		
控股方	万敏		
股权结构	**股东**	**持股数额（股）**	**持股比例（%）**
	金山办公香港	1,601,049	1.3933
主要财务数据（未经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**	**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	39,413.97	35,019.38	-7,721.34
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**35,466.99**	**31,882.56**	**-2,433.98**

发行人全资子公司金山办公香港于 2018 年 2 月通过认购增资的方式取得 Bestsign Inc.股权，参股 Bestsign Inc 是基于对其企业价值及良好发展前景的判断作出的决策。Bestsign Inc.曾作为发行人业务体系中的 WPS 电子签约功能合作伙伴，目前相关合作已经终止。

3、大麦地

公司名称	北京大麦地信息技术有限公司
成立时间	2014 年 12 月 11 日
注册地址	北京市海淀区**唐家岭村南 2 幢楼房一层 8132 号**
主要业务	ProcessOn 在线制图网站
与发行人业务的关系	业务伙伴关系，双方产品在市场上形成互补
入股时间	2018 年 5 月

控股方	欧阳丽			
股权结构	**股东**	**认缴出资额（万元）**	**实缴出资额（万元）**	**持股比例（%）**
	发行人	1.2492	1.2492	19.99
主要财务数据（未经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**		**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	1,039.53	740.75		-79.34
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**1,017.65**	**727.96**		**-12.79**

发行人于 2018 年 8 月 8 日通过认缴大麦地新增注册资本的方式持有大麦地 19.99%的股权。发行人参股大麦地的是为提升与大麦地的业务协同性，为发行人用户提供更好的产品体验。

大麦地与发行人产品互补，通过将大麦地流程图、思维导图服务接入发行人会员服务，可以为发行人会员提供更加多元的服务。未来发行人将与大麦地持续进行合作，深化及完善相关功能，提高运营成果。

4、数科网维

公司名称	北京数科网维技术有限责任公司			
成立时间	2006 年 3 月 6 日			
注册地址	北京市海淀区学院南路 55 号 1 **号楼 13 层 13-2A**			
主要业务	专业版式文档处理产品和技术服务			
主要产品	数科版式阅读软件，数科文件转换迁移系统，数科阅读安全增强系统，数科网页轻阅读系统，数科文档安全外带系统			
与发行人业务的关系	发行人代理数科网维产品			
入股时间	2018 年 7 月			
控股方	北京冠群信息技术股份有限公司			
股权结构	**股东**	**认缴出资额（万元）**	**实缴出资额（万元）**	**持股比例（%）**
	发行人	857	630	30.00
主要财务数据（未经审计）	**总资产（万元）**	**净资产（万元）**		**净利润（万元）**
2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2,763.52	1,988.68		233.94
2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	**4,726.30**	**3,065.16**		**1,076.49**

发行人于 2018 年 8 月 15 日通过认购数科网维新增注册资本 857 万元的方式持有数科网维 30%的股权。发行人参股数科网维的原因为：发行人通过投资数科

网维布局 OFD 国家标准，并与数科网维进行销售合作，为政府及金融客户等提供服务。发行人代理数科网维产品，与数科网维持续进行合作。

八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况

（一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况

1、控股股东

本公司的控股股东是 WPS 香港。WPS 香港系于 2015 年 11 月 2 日在香港特别行政区成立的公司，持有本公司 67.50%的股份。WPS 香港住所为 UNIT 1309A 13/F CABLE TV TOWER NO.9 HOI SHING RD TSUEN WAN NT HONG KONG，主要生产经营地为香港，董事为雷军、邹涛、吴育强。金山软件通过 WPS 开曼持有 WPS 香港 100%的股权。除持有本公司股权外，WPS 香港的主营业务为持有投资及运营面向海外用户的个人或工商业用软件技术论坛。

WPS 香港最近一年**及一期**的主要财务数据如下：

单位：元

项目	**2019 年 3 月 31 日 /2019 年 1-3 月（未经审计）**	**2018 年 12 月 31 日 /2018 年度（经审计）**
总资产	**260,293,054.43**	265,877,760.69
净资产	**254,396,914.00**	259,857,652.30
净利润	**-3,795.29**	108,625,176.72

金山软件通过 WPS 开曼持有发行人控股股东 100%股权，金山软件的具体情况如下：

（1）股权结构

金山软件为注册地在开曼群岛的有限公司，其授权股本为 1,200,000 美元，授权发行股份数为 2,400,000,000 股普通股；截至 2019 年 5 月 31 日，金山软件实际发行股份数为 1,372,728,717 股普通股。

截至 **2019 年 6 月 30 日**，除董事及高级管理人员以外，持有金山软件 5%以上股份的主要股东为：Color Link Management Limited 持有 12.74%、Topclick Holdings Limited 持有 7.87%、腾讯控股有限公司持有 7.78%、FMR LLC 持有 **7.90**%、Fidelity Investment Trust 持有 5.02%。

（2）历史沿革

1998 年 3 月，金山软件在英属维尔京群岛注册成立为豁免税项的有限公司，求伯君、雷军、Super Faith International Limited（一家投资控股公司，当时股东为张旋龙、诸念仙、张小龙、刘东平、张晓霞及叶嘉扬）分别持有 40%、23%、37%的股权。

1998 年 10 月，联想工业有限公司（为联想集团有限公司的全资附属公司，以下简称“联想”）与相关方订立股份收购协议收购金山软件的权益；本次收购完成当日，求伯君、雷军、Super Faith International Limited 及联想分别持有金山软件 28%、16.1%、25.9%及 30%的权益。

2005 年，金山软件重组了其中国运营实体。通过本次重组，金山软件集团搭建了以北京金山数字为境内运营实体、金山软件通过其全资附属公司珠海金山软件控制北京金山数字 50%权益、通过北京金山奇剑数码科技有限公司协议控制北京金山数字 50%权益的红筹架构。

2005 年 11 月，金山软件迁至开曼群岛。

2007 年，金山软件调整了集团内红筹架构。

2007 年 10 月，金山软件在香港联交所主板上市。自上市至今，金山软件的普通股股票在香港联交所公开交易。

2014 年 5 月，金山软件并表附属公司猎豹移动的普通股股份以存托凭证的方式于纽约证券交易所（以下简称“纽交所”）上市。

2014 年 9 月，金山软件向迅雷出售有关快盘个人版等业务及资产。

2017 年 10 月，金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，猎豹移动不再是金山软件并表附属公司。

（3）主营业务演变

金山软件及其并表附属公司业务发展的重要时间及里程碑如下：

年份	事件/里程碑
1989 年	商业化推出集团首套办公室应用软件 WPS1.0
1996 年	于中国商业化推出首套国内开发之个人电脑游戏

年份	事件/里程碑
1997 年	商业化推出集团首套字典软件金山词霸
2000 年	商业化推出集团首个互联网安全产品金山毒霸
2003 年	商业化推出集团首个网上游戏“剑侠情缘”
2005 年	成立日本金山以便在日本促销集团之应用软件，以及商业化推出集团金山毒霸之 2005 日文版
2007 年	重组集团业务为两大分部：娱乐软件（即网上游戏的开发及运营）；应用软件（即金山软件集团互联网安全软件、字典软件及办公室应用软件的开发及运营）
2007 年至 2012 年	金山软件集团主要业务性质无重大变动
2013 年至 2016 年	金山软件集团的主要业务（期间存在具体业务表述调整，但不涉及业务性质重大变动）如下： 金山软件的主营业务为投资控股；其附属公司的主要业务为研究及开发游戏、提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务；研究、开发及经营互联网安全软件、网络浏览器、关键任务应用程式及提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务；及研究、开发及分销办公应用软件、提供跨平台的云存储、云计算及词典服务，并提供在线营销服务。
2017 年 10 月 1 日（含当日）至今	鉴于自 2017 年 10 月 1 日（含当日）起，金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，金山软件不再控制猎豹移动，因此，金山软件集团的主要业务中涉及猎豹集团开展的业务，变更为由金山软件集团的联营公司猎豹集团开展。

（4）控股及参股子公司

金山软件控股子公司（不含发行人）如下：

企业名称	主营业务
北京金山奇剑数码科技有限公司	金山软件集团内的业务投资及 IT 支持
北京金山软件有限公司	为集团内部北京公司提供租房，后勤服务等
北京金山数字娱乐科技有限公司	武侠类及神话类游戏产品初级版本的授权业务
北京金山志远技术有限公司	无实质业务
成都金山数字娱乐科技有限公司	营销及经营娱乐软件产品
成都金山互动娱乐科技有限公司	游戏研发公司
珠海金山软件有限公司	为集团内部珠海公司提供租房，后勤服务等
珠海市西山居软件有限公司	金山软件集团内的业务投资
珠海金山数码科技有限公司	金山软件集团内业务投资
武汉金山软件有限公司	为集团内部武汉公司提供租房，后勤服务等
武汉市金山小额贷款有限责任公司	提供小额贷款服务
武汉金山金融科技有限公司	为金融机构提供技术服务
北京金山云科技有限公司	云技术开发
北京云享智胜科技有限公司	云技术开发

企业名称	主营业务
珠海金山云科技有限公司	无实际业务
北京金山云网络技术有限公司	云服务
海南澄迈云享智胜网络技术有限公司	无实际业务
北京金迅瑞博网络技术有限公司	**云技术开发**
宿州云享智胜网络技术有限公司	无实际业务
上海锐巅网络科技有限公司	无实际业务
南京仟壹视讯信息技术有限公司	技术服务
武汉金山云信息技术有限公司	未开展业务
武汉金山云网络科技有限公司	未开展业务
雄安金山云信息技术有限公司	未开展业务
金山云（北京）信息技术有限公司	未开展业务
日照金山云网络技术有限公司	未开展业务
成都西山居互动娱乐科技有限公司	游戏研发及技术服务
珠海西山居世游科技有限公司	西山居集团内业务投资及提供虚拟货币交易平台服务
广州西山居世游网络科技有限公司	游戏研发
成都西山居世游科技有限公司	游戏研发与运营
珠海金山网络游戏科技有限公司	游戏研发
珠海西山居移动游戏科技有限公司	游戏研发
珠海西山居互动娱乐科技有限公司	游戏研发
北京西山居互动娱乐科技有限公司	游戏研发
鲸彩在线科技（大连）有限公司	游戏研发
大连将军科技有限公司	游戏研发
成都西米互动科技有限公司	游戏研发
海南金棋娱乐科技有限公司	游戏运营
Seasun Games Korea Corporation Limited（시선코리아 주식회사）	游戏运营
西山居科技（武汉）有限公司	游戏研发及销售游戏给第三方运营商
海南棋妙互动科技有限公司	西米棋牌类游戏代理运营
武汉西山居世游科技有限公司	游戏运营
武汉西山映画文化传播有限公司	动画制作
珠海西山居文化控股有限公司	游戏相关线下业务
武汉西腾科技有限公司	游戏研发
武汉西山艺创文化有限公司	动画和虚拟偶像创作、研发等

企业名称	主营业务
北京西山居影业有限公司	影视剧创作、拍摄、发行
Kingsoft Application Software Holdings Limited	金山软件集团内业务投资
Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	金山软件集团内业务投资
King Venture Holdings Limited	对外投资
King Venture Corporation Limited	无实际业务
Kingsoft WPS Holdings Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Kingsoft Application Software Corporation Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited	对外投资及代理运营网络游戏
Kingsoft WPS Corporation Limited	运营面向海外用户的软件技术论坛
Kingsoft Office Software Holdings Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Kingsoft Cloud Holdings Limited	金山云集团内业务投资
Kingsoft Cloud Corporation Limited	金山云集团海外业务
Kingsoft Cloud Inc.	金山云集团海外业务
Kingsoft Cloud Network Corporation Limited	未开展业务
Kingsoft Cloud Ltd.(Russia)	未开展业务
Seasun Holdings Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Seasun Games Corporation Limited	**海外**游戏研发与运营
Seasun Corporation Limited	**海外**游戏运营
Kingame Corporation Limited	**海外**游戏运营
Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited	西山居集团内业务投资
Kingsoft Jingcai Online Game Corporation Limited	**海外**游戏运营
Seasun Inc.	游戏研发与运营
KINGSOFT (M) SDN. BHD.	开发及分销游戏
Kingsoft Cloud Private Limited	**无实际业务**
徐州市金山云谷数据科技有限公司	**智慧城市和私有云**

除上述控股子公司外，金山软件还拥有包括猎豹集团以及共计超过 10 家从事游戏研发、文化产业服务的参股子公司。

2、实际控制人

（1）实际控制人持有发行人的股权比例

雷军先生为本公司的实际控制人，截至本招股说明书签署之日，雷军先生未

直接持有发行人的股份，雷军先生除通过持有金山软件、WPS 开曼、WPS 香港间接持有本公司的股份外，还通过持有顺为互联网、奇文二维、奇文四维、奇文五维、奇文七维间接持有公司的股份。具体如下：

截至 2019 年 5 月 31 日，雷军对金山软件 352,826,251 股表决权拥有权益，享有占金山软件股份总数 25.70%的股份表决权，其中 174,818,191 股为通过其 100%持股的英属维尔京群岛公司 Color Link Management Limited 持有，35,298,057 股为通过其控制的企业持有（以上雷军通过其直接或间接控制的企业合计间接持有金山软件股份总数的 15.31%）；因雷军先生与求伯君先生、张旋龙先生签署了表决契约，根据香港法律，雷军先生被认为拥有表决契约涉及的 142,710,003 股金山软件股票的表决权，综上，雷军先生为金山软件的单一最大投票权的拥有者。金山软件通过 WPS 开曼、WPS 香港间接持有发行人 67.50%股权，且根据雷军、求伯君先生就发行人相关事项的决策签署的《关于保持一致行动的协议书》，求伯君先生同意就发行人的决策与雷军先生保持一致。除前述情况外，雷军先生还担任金山软件的非执行董事。

雷军先生持有顺为互联网份额的情况详见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况”之“5、其他股东”之“（10）顺为互联网”。雷军先生依据顺为开曼合伙协议的约定，间接持有顺为互联网所持有的发行人股份的 9.35%，顺为互联网持有发行人的股份比例为 1.67%。

此外，截至本招股说明书签署之日，雷军先生通过持有奇文二维 9.11%的份额、奇文四维 2.17%的份额、奇文五维 9.21%的份额以及奇文七维 16.47%的份额，合计间接持有发行人股份总数的 1.50%。

综上，雷军间接持有发行人的股权比例为 11.99%。

（2）实际控制人的认定依据

截至 2019 年 5 月 31 日，雷军享有占金山软件已发行股份总数的 25.70%的股份的投票权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者；报告期内，雷军所持投票权与其他股东均保持较大的差距；从报告期内金山软件股东实际行使投票权的

角度，在雷军及其一致行动人不存在根据相关规则放弃表决的情形下，雷军实际上能够凭借其所持投票权控制股东大会表决的结果；此外，报告期内，雷军对董事会议案的态度得到董事会的认可；雷军为金山软件的联合创办人之一，于 1992 年起受聘于金山软件，于发展及扩展业务运营方面承担重要角色。自 2011 年 7 月至今，雷军一直担任金山软件董事会主席。综上，雷军对金山软件的决策有重大影响。

雷军通过投资金山软件及表决契约等方面对发行人的间接控股股东金山软件的决策有重大影响，并通过奇文二维、奇文四维、奇文五维和奇文七维、顺为互联网间接持有发行人股份。除前述情况以外，雷军先生还担任发行人的控股股东及发行人的董事。

综上，雷军通过上述股权投资、协议安排及相关任职，对发行人的重大事项决策有重大影响，能够实际支配发行人的行为，为发行人的实际控制人。

自 2016 年 12 月 31 日至本招股说明书签署日，金山软件通过其持有 100%股权的 WPS 香港间接持有发行人 67.5%的股份，雷军通过金山软件间接控制发行人。因此，发行人的实际控制人在最近两年内未发生变更。

截至本招股说明书签署日，金山软件适用的法律法规中不存在关于实际控制人的认定标准及信息披露要求，但就认定雷军为发行人实际控制人所依据的事实信息，与金山软件截至目前在香港联交所披露的信息不存在显著差异。

雷军，男，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：1101081969*******x。

雷军先生简历参见本节之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（一）董事基本情况”。

3、一致行动人

求伯君为实际控制人雷军的一致行动人。根据贝克•麦坚时律师事务所香港办公室于 2019 年 6 月 5 日出具的《公司第一大股东表决权调查摘要》，求伯君作为 Credit Suisse Trust Limited 的托管人通过 Credit Suisse Trust Limited，间接对金山软件 108,028,566 的股份（对应金山软件股份总数的 7.87%）享有表决权。雷军、求伯君于 2017 年 3 月 1 日签署《关于保持一致行动的协议书》，协议主要约定：1）就涉及发行人的相关事项，求伯君与雷军采取一致行动，并作出与

雷军相同的意思表示；2）雷军、求伯君转让各自间接持有的发行人股份时，应当遵守相关法律法规及章程的规定、以及其就发行人 A 股上市作出的所持股份限售安排的相关承诺。

具体约定如下：

在适用的法律、法规和规章允许的最大限度内，就涉及发行人的任何事项，求伯君（或其直接/间接控制的企业，或作为委托人的信托）将在下列情形中与雷军采取一致行动，作出与雷军相同的意思表示：就其直接或间接持有/控制/享有表决权的金山软件的股份，行使金山软件的届时有效《公司章程》下所规定的提案权、表决权及相关的附属性或支持性的股东权利。就转让发行人股份的限制方面：

（1）任意一方必须（各自而非连带地）遵守适用于该方（或其直接/间接控制的企业，或作为委托人的信托）的转让其直接或间接持有/控制/享有表决权的发行人股份适用的法律法规的规定；

（2）任意一方必须（各自而非连带地）遵守适用于该方（或其直接/间接控制的企业，或作为委托人的信托）的其在发行人在申请中国境内的证券交易所首次公开发行 A 股股票并上市（以下简称“A 股上市”）时签署的关于锁定其直接或间接持有/控制/享有表决权的发行人股份的承诺或协议；

（3）任意一方（或其直接/间接控制的企业，或作为委托人的信托）转让其直接或间接持有/控制/享有表决权的发行人股份亦需同时（各自而非连带地）遵守适用于该方（或其直接/间接控制的企业，或作为委托人的信托）的发行人或金山软件的届时有效《公司章程》的相关规定；

（4）任意一方（或其直接/间接控制的企业，或作为委托人的信托）拟转让其直接或间接持有/控制/享有表决权的金山软件的股份，应确保在且仅可在不违反上述第（1）至（3）项所约定的前提下方可进行；

（5）在满足法定及约定条件下的转让，除非与受让方另行达成一致，该协议不构成对该受让方的约束。

除非法律法规规定或有权机关要求或双方一致同意，不得变更或终止《关于保持一致行动的协议书》。

雷军与求伯君之间的一致行动协议是在发行人拟申请 A 股上市的背景下签署的，上述约定符合《上海证券交易所科创板股票上市规则》等相关法律、法规及规范性文件关于实际控制人所持股份限售安排的相关要求，有利于保持发行人上市后控制权的稳定性。

求伯君先生简历参见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（一）董事基本情况”。

4、持有发行人 5%以上股份的其他主要股东基本情况

本次发行前（截至 **2019 年 3 月 31 日**），除控股股东外，持有发行人 5%以上股份的股东为奇文五维以及晨兴二期。前述股东的基本情况如下：

（1）奇文五维

奇文五维是以员工持股为目的设立的主体，持有发行人 37,257,612 股股票，占发行前总股本的 10.35%。奇文五维各合伙人的认缴出资 2,860,615 元，实缴出资 2,860,615 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文五维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 3 日
统一社会信用代码	91510100MA61RCLG3W	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳华府大道一段 1 号 2 栋 1 单元 3 楼 15 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
认缴金额	2,860,615 元		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		
合伙人构成	**合伙人名称**	**认缴金额（元）**	**认缴比例**
	奇文壹纬	11.00	0.001%
	葛珂	1,318,433.17	46.09%
	章庆元	751,351.33	26.27%
	肖玢	527,373.27	18.43%
	雷军	263,446.23	9.209%
	合计	**2,860,615.00**	**100.00%**

奇文五维的份额为经工商登记的合伙人实际持有，各有限合伙人均按照持有的份额行使决策职能。普通合伙人为公司董事长葛珂设立的一人有限公司奇文壹纬，对奇文五维行使管理职能。

公司部分员工设立奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维作为员工持股主体，并由员工持股主体认购发行人相关份额，根据上述企业合伙协议约定，通过上述主体间接持有公司股份的员工持有的份额中部分为权益受限份额，公司有权根据员工业绩完成情况依照合伙协议的约定使该等权益受限份额的部分或全部转变为非权益受限份额。

奇文五维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（2）晨兴二期

晨兴二期持有公司 24,000,000 股股票，占发行前总股本的 6.67%。该公司全称为 MS TMT Holding II Limited，成立于 2015 年 12 月 7 日，住所位于 Trinity Chambers, PO Box 4301, Road Town, Tortola, British Virgin Islands，董事为邓妙宜（Miu Yee TANG）。

晨兴二期现有股东晨兴中国系一家依据开曼群岛法律设立的豁免有限合伙企业，由 TMT General Partner Ltd.控制，TMT General Partner Ltd.由其董事会控制，董事会成员包括五名自然人：GERALD LOKCHUNG CHAN、MARIA K LAM、WAI ON MAKIM ANDREW MA、刘芹及石建明。

晨兴中国的有限合伙人持有其 99%的份额，普通合伙人持有其 1%的份额；晨兴中国全体有限合伙人包括 10 家境外母基金、5 家境外家族信托基金旗下投资平台、3 家境外慈善基金会旗下的投资平台、2 家境外养老基金、1 家境外投资平台及 1 家境外大学基金。晨兴二期为在境外设立的基金，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

5、其他股东

（1）奇文一维

奇文一维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 3,255,300 股股票，占发行前总股本的 0.90%。奇文一维各合伙人的认缴出资 542,550 元，实缴出资

542,550 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文一维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 4 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RD1E23	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道和平路 112 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文一维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（2）奇文二维

奇文二维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 1,647,150 股股票，占发行前总股本的 0.46%。奇文二维各合伙人的认缴出资 274,525 元，实缴出资 274,525 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文二维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 4 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RCYEX4	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道锦江路 4 段 98 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文二维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（3）奇文三维

奇文三维是以员工持股为目的设立的主体，持有发行人 4,125,300 股股票，占发行前总股本的 1.15%。奇文三维各合伙人的认缴出资 687,550 元，实缴出资 687,550 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文三维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 3 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RCPX8T	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道协和下街 175 号		

执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。

奇文三维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（4）奇文四维

奇文四维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 11,939,186 股股票，占发行前总股本的 3.32%。奇文四维各合伙人的认缴出资 916,683 元，实缴出资 916,683 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文四维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 4 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RCXRXR	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道协和下街 197 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文四维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（5）奇文六维

奇文六维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 1,590,150 股股票，占发行前总股本的 0.44%。奇文六维各合伙人的认缴出资 265,025 元，实缴出资 265,025 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文六维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 4 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RD1T5Q	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道协和上街 86 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文六维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办

法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（6）奇文七维

奇文七维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 9,481,800 股股票，占发行前总股本的 2.63%。奇文七维各合伙人的认缴出资 1,580,300 元，实缴出资 1,580,300 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文七维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 3 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RCNK9X	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道锦江路 4 段 76 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文七维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（7）奇文九维

奇文九维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 3,900,300 股股票，占发行前总股本的 1.08%。奇文九维各合伙人的认缴出资 650,050 元，实缴出资 650,050 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文九维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 18 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RKXJ6X	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道协和下街 78 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文九维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（8）奇文十维

奇文十维是以员工持股为目的设立的主体，其持有发行人 1,803,202 股股票，占发行前总股本的 0.50%。奇文十维各合伙人的认缴出资 138,448.68 元，实缴出

资 138,448.68 元，未开展实际业务经营。

名称	成都奇文十维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）	**成立时间**	2015 年 11 月 18 日
统一社会信用代码/注册号	91510100MA61RKXP50	**合伙期限**	至永久
主要经营场所	四川省成都市天府新区华阳街道和平路 162 号		
执行事务合伙人	北京奇文壹纬投资有限责任公司（委派代表葛珂）		
营业范围	商务信息咨询服务；软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务。		

奇文十维不涉及由私募投资基金管理人管理并进行有关投资活动，不属于《私募投资基金监督管理暂行办法》及《私募投资基金管理人登记和基金备案办法（试行）》规定的需履行备案程序的私募基金。

（9）纪源 WPS

纪源 WPS 持有公司 12,000,000 股股票，占发行前总股本的 3.33%。纪源 WPS 的全称为 GGV （WPS） Limited，成立于 2015 年 12 月 16 日，住所为香港德辅道中 249-253 号东宁大厦 9 楼，董事为李宏玮（LEE Hong Wei, Jenny）和 Stephen Anthony Hyndman。

纪源 WPS 的股本总额为 1,000 港元，股权结构为：纪源资本持有 979 股，持股比例为 97.90%；纪源企业家持有 21 股，持股比例为 2.10%。

纪源 WPS 现有股东纪源资本及纪源企业家均系依据美国特拉华州法律设立的有限合伙企业，纪源资本及纪源企业家均由普通合伙人 GGV Capital IV L.L.C. 控制，GGV Capital IV L.L.C.由其常务董事控制，成员包括：Jixun Foo、Lee Hongwei Jenny、Glenn Solomon、Jeffrey Richards、Hans Tung 及 Hany Nada。

纪源资本由有限合伙人持有其 94.79%的份额，普通合伙人持有其 5.21%的份额；纪源资本的有限合伙人包括 14 家境外母基金、8 家境外慈善基金会旗下的投资平台、8 家境外家族信托基金旗下投资平台、6 家境外大学基金、4 家境外养老基金、2 家境外投资平台及 2 家主权财富基金。

纪源企业家由有限合伙人持有其 100%的份额，普通合伙人不持有份额；纪源企业家的有限合伙人包括 93 家境外家族信托基金旗下投资平台。

（10）顺为互联网

顺为互联网持有公司 6,000,000 股股票，占发行前总股本的 1.67%。顺为互联网的全称为 Shunwei Internet（Hong Kong）Limited，成立于 2015 年 12 月 24 日。

顺为互联网的股本总额为 1 股，股东为 Shunwei China Internet Fund, L.P.（“顺为开曼”），持股比例为 100%。顺为开曼系一家依据开曼群岛法律设立的豁免有限合伙企业，其普通合伙人为 Shunwei Capital Partners GP, L.P.。Shunwei Capital Partners GP, L.P.的普通合伙人为 Shunwei Capital Partners GP Limited。Shunwei Capital Partners GP Limited 现有股东两名，其中 Silver Unicorn Ventures Limited 持股 75%，由 Koh Tuck Lye 控制；Grand Energy Ventures Limited 持股 25%，由雷军控制。根据顺为互联网的书面说明，截至本招股说明书出具之日，雷军依据顺为开曼合伙协议的约定，通过顺为开曼间接持有顺为互联网所持公司股权比例（1.67%）中的 9.35%。

顺为开曼的有限合伙人持有其 90.67%的份额，顺为开曼的有限合伙人包括 12 家境外母基金、3 家国家主权基金、2 家境外家族基金、1 家境外大学基金。

（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况

截至本招股说明书签署之日，本公司控股股东 WPS 香港除持有本公司股权外，未投资其他企业。

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司实际控制人雷军控制的除本公司以外的其他主要企业情况如下表所示：

1、基本情况

序号	名称	成立时间	注册资本	持股比例	注册地	主营业务
1	金山软件	1998 年 3 月 20 日	-	通过 WPS 开曼持有发行人控股股东 100%股权，发行人实际控制人持有 25.70%的股份的投票权[4]	开曼	投资控股
2	Color Link Management Limited	2006 年 5 月 3 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股

[4]实际控制人控制的股份表决权为依据其截至 2019 年 **5** 月 31 日持有表决权占金山软件股份总数的比例。

序号	名称	成立时间	注册资本	持股比例	注册地	主营业务
3	Go Corporate Limited	2004 年 7 月 2 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
4	Smart Stage International Limited	2010 年 11 月 9 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
5	Top Brand Holdings Limited	2012 年 6 月 6 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
6	Smart Project Holdings Limited	2010 年 11 月 8 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
7	Smart Gear Holdings Limited	2010 年 11 月 10 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
8	Snow Pine Technology Corporation	2010 年 11 月 15 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
9	Great Wall Club Holdings Ltd	2012 年 4 月 23 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
10	Little Smart Limited	2013 年 12 月 12 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
11	Expert Resources Holdings Limited	2011 年 3 月 30 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
12	East Gragon Limited	2013 年 8 月 8 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
13	We Media Group Inc.	2010 年 4 月 8 日	-	发行人实际控制人直接持有 100%的股份	英属维尔京群岛	投资控股
14	Xiaomi Corporation 小米集团	2010 年 1 月 5 日	-	发行人实际控制人持有 50%以上投票权	开曼	投资控股
15	拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司	2015 年 1 月 7 日	10,000 万元	与配偶共同直接持股 100%股权的企业	中国	投资咨询 投资管理
16	北京顺为创业投资有限公司	2011 年 5 月 17 日	3,000 万元	与配偶共同直接持股 100%股权的企业	中国	天使投资、投资管理

2、主要财务数据

单位：元

序号	名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度（母公司）			
		总资产	净资产	净利润	是否经审计
1	金山软件	6,407,607,983.66	3,885,673,436.05	68,867,472.88	未经审计
2	Xiaomi Corporation 小米集团	43,657,704 人民币千元	39,160,360 人民币千元	2,620,757 人民币千元	经审计

序号	名称	2018 年 12 月 31 日/2018 年度（母公司）			
		总资产	净资产	净利润	是否经审计
3	拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司	37,541,350.12	25,667,140.72	2,253,728.38	经审计
4	北京顺为创业投资有限公司	42,422,795.50	15,879,315.58	-655,979.66	未经审计

单位：元

序号	名称	**2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月（母公司）**			
		总资产	净资产	净利润	是否经审计
1	**金山软件**	**5,764,084,239.14**	**3,809,151,540.83**	**-9,582,468.72**	**未经审计**
2	**Xiaomi Corporation 小米集团**	**46,308,972,106**	**38,916,991,013**	**-91,062,968**	**未经审计**
3	**拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司**	**45,145,376.71**	**23,554,535.88**	**-2,112,604.84**	**未经审计**
4	**北京顺为创业投资有限公司**	**42,405,969.12**	**15,858,489.20**	**-16,826.38**	**未经审计**

除上述企业外，实际控制人控制的其他主要关联企业均未编制财务报告。

报告期内，公司实际控制人控制的其他企业不存在与发行人存在经营相同或相似业务。

（三）控股股东和实际控制人直接或间接持有的发行人股份质押或争议情况

截至本招股说明书签署之日，发行人的控股股东 WPS 香港和实际控制人雷军直接或间接持有的发行人股份不存在质押或争议的情况。

（四）公司与股东之间的特殊权益安排

金山办公有限与 WPS 香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网于 2016 年 3 月 1 日、2019 年 5 月 6 日，就 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网向公司增资签署了《关于北京金山办公软件有限公司的增资协议之补充协议》及《关于北京金山办公软件有限公司的增资协议之补充协议二》，WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网可享有优先于其他股东

的权利（主要包括优先认购权、转让股权的限制、优先受让权、回赎权、共售权、拖带权等），前述股东权利已于公司整体变更为股份有限公司之日终止，但根据前述协议约定，如（1）截至 2021 年 6 月 30 日，如公司未完成 A 股 IPO；或（2）公司主动撤回 A 股 IPO 申请，或其 A 股 IPO 申请被中国证监会、上海证券交易所（或根据届时适用的法律、法规、规范性文件或政策应审核 A 股 IPO 申请的主管部门）否决、驳回，且截至该等撤回/否决/驳回满 12 个月之日公司未再次提交 A 股 IPO 申请，则前述优先权利自动恢复效力。无论如何，前述优先权将在公司 IPO 之日终止。

WPS 香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网于 2016 年 7 月 24 日签署的《关于北京金山办公软件股份有限公司之股东协议》约定：“（一）在遵守本章程约定的股权转让限制和条件的前提下，各股东有权向任何第三方转让、让与其在公司中持有的所有或任何股份，但未经 WPS 香港的事先书面同意，任何一方不得向与任一集团公司或金山软件及其并表附属公司从事竞争性业务的企业或在该等企业中持有控制性权益的主体转让其在公司中持有的所有或任何股份（公司 IPO 后且股东锁定期满后相关股东在二级市场以竞价交易方式出售公司股票除外）。（二）在公司 IPO 之日前，除非获得 WPS 香港的书面同意，其他股东均不得出让、抵押、质押其分别持有的全部或部分公司股份，或在其在公司中持有的所有或任何股份上设置其它权利负担。”

九、发行人股本情况

（一）本次发行前后的股本情况

本次发行前，本公司总股本为 36,000 万股，本次公开发行 A 股不超过 10,100 万股（不涉及老股东公开发售其所持有的公司股份），本次发行的股份占发行后总股本的比例不超过 21.91%（未行使超额配售权）。

本次发行前后公司的股本结构变化情况如下（假设发行 10,100 万股）：

序号	股东名称	本次发行前		本次发行后	
		持股数（股）	持股比例	持股数（股）	持股比例
1	WPS 香港	243,000,000	67.50%	243,000,000	**52.71%**

序号	股东名称	本次发行前		本次发行后	
		持股数（股）	持股比例	持股数（股）	持股比例
2	奇文五维	37,257,612	10.35%	37,257,612	**8.08%**
3	晨兴二期	24,000,000	6.67%	24,000,000	**5.21%**
4	纪源 WPS	12,000,000	3.33%	12,000,000	**2.60%**
5	奇文四维	11,939,186	3.32%	11,939,186	**2.59%**
6	奇文七维	9,481,800	2.63%	9,481,800	**2.06%**
7	顺为互联网	6,000,000	1.67%	6,000,000	**1.30%**
8	奇文三维	4,125,300	1.15%	4,125,300	**0.89%**
9	奇文九维	3,900,300	1.08%	3,900,300	**0.85%**
10	奇文一维	3,255,300	0.90%	3,255,300	**0.71%**
11	奇文十维	1,803,202	0.50%	1,803,202	**0.39%**
12	奇文二维	1,647,150	0.46%	1,647,150	**0.36%**
13	奇文六维	1,590,150	0.44%	1,590,150	**0.34%**
14	公众股东	-	-	101,000,000	**21.91%**
合计		**360,000,000**	**100.00%**	**461,000,000**	**100.00%**

（二）本次发行前发行人前十大股东情况

本次发行前，公司前十名股东持股情况如下表所示：

序号	股东名称	本次发行前	
		持股数（股）	持股比例
1	WPS 香港	243,000,000	67.50%
2	奇文五维	37,257,612	10.35%
3	晨兴二期	24,000,000	6.67%
4	纪源 WPS	12,000,000	3.33%
5	奇文四维	11,939,186	3.32%
6	奇文七维	9,481,800	2.63%
7	顺为互联网	6,000,000	1.67%
8	奇文三维	4,125,300	1.15%
9	奇文九维	3,900,300	1.08%
10	奇文一维	3,255,300	0.90%
合计		**354,959,498**	**98.60%**

（三）本次发行前的前十名自然人股东及其在公司担任的职务

本次发行前，公司不存在自然人直接持股的情况。

（四）国有股份或外资股份情况

本公司无国有股东。

本公司外资股东为 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS 和顺为互联网，合计持有公司 285,000,000 股股份，占公司总股本的 79.17%，具体持股情况如下表所示：

序号	股东名称	持股数（股）	持股比例
1	WPS 香港	243,000,000	67.50%
2	晨兴二期	24,000,000	6.67%
3	纪源 WPS	12,000,000	3.33%
4	顺为互联网	6,000,000	1.67%
合计		**285,000,000**	**79.17%**

（五）发行人最近一年新增股东情况

发行人最近一年不存在新增股东的情况。

（六）本次发行前各股东间的关联关系及关联股东的各自持股比例

1、本公司股东奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维之间存在关联关系

截至本招股说明书签署之日，本次发行前，本公司股东奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维的执行事务合伙人均为发行人法定代表人、总经理葛珂设立的一人有限公司奇文壹纬，委派代表为葛珂。

前述关联股东各自持股比例如下：

序号	关联股东名称	持股数（股）	持股比例
1	奇文一维	3,255,300	0.90%
2	奇文二维	1,647,150	0.46%
3	奇文三维	4,125,300	1.15%
4	奇文四维	11,939,186	3.32%

序号	关联股东名称	持股数（股）	持股比例
5	奇文五维	37,257,612	10.35%
6	奇文六维	1,590,150	0.44%
7	奇文七维	9,481,800	2.63%
8	奇文九维	3,900,300	1.08%
9	奇文十维	1,803,202	0.50%
合计		**75,000,000**	**20.83%**

2、雷军先生通过持有金山软件、WPS 开曼、WPS 香港持有本公司的股份外，截至本招股说明书签署之日，其还通过持有顺为互联网、奇文二维、奇文四维、奇文五维、奇文七维间接持有公司的股份，详细情况请参见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况”之“2、实际控制人”。

除上述情况外，公司其他股东之间不存在关联关系。

（七）发行人股东公开发售股份情况

本次股票发行不涉及发行人股东公开发售股份的情况。

十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员

（一）董事基本情况

截至本招股说明书签署之日，本公司共有董事 9 名，其中 3 名为独立董事。公司董事由股东大会选举产生，每届任期 3 年，任期届满可连选连任；独立董事连任时间不得超过 6 年。

序号	姓名	职务	提名人	任期
1	葛珂	董事长兼总经理	**WPS 香港**	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
2	雷军	董事	**WPS 香港**	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
3	求伯君	董事	**WPS 香港**	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
4	邹涛	董事	WPS 香港	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
5	章庆元	董事兼副总经理	**奇文五维**	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
6	刘伟	董事	**WPS 香港**	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
7	路鹏	独立董事	WPS 香港	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**

序号	姓名	职务	提名人	任期
8	陈作涛	独立董事	WPS 香港	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
9	曲静渊	独立董事	奇文五维	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**

上述董事简历如下：

葛珂，男，中国国籍，无境外永久居留权，1973 年 4 月出生，本科学历。1995 年至 1999 年，任职于方正信息系统工程有限公司；2001 年至 2003 年，担任金山软件副总裁兼 WPS 事业部总经理；兼任金山软件财务负责人、董秘；全面负责金山软件内部营运，同时分管财务部、证券部、供应链管理部；2003 年至 2006 年，担任金山软件副总裁兼 OAG 办公软件及电子政务业务群总经理；2007 年至 2008 年，担任金山软件高级副总裁，兼软件事业部总经理；全面管理 WPS、毒霸、金山词霸的整体运作，2009 年至今，历任金山软件高级副总裁、发行人董事长、总经理及珠海金山办公执行董事兼经理，全面管理办公软件海内外业务、金山词霸以及向移动互联网转型的整体运作。目前，葛珂先生担任发行人董事长兼总经理。

雷军，男，中国国籍，无境外永久居留权，1969 年 12 月出生，本科学历。雷军先生于 1992 年起就职于金山软件，负责发展和拓展业务运作；1998 年起担任金山软件首席执行官，并于 2007 年辞任，于 2008 年 8 月由执行董事调任非执行董事；并于 2011 年 7 月担任金山软件董事长。雷军先生亦为金山软件若干附属公司董事。雷军先生于 2010 年至今担任小米公司董事长兼首席执行官。2011 年金山办公有限设立时担任执行董事；目前，雷军先生担任发行人董事。

求伯君，男，中国香港籍，1964 年 11 月出生，本科学历。求伯君先生于 1988 年创办金山软件及专职开发 WPS 1.0。求伯君先生于 2007 年担任金山软件代理首席执行官，自 2008 年担任金山软件首席执行官，并于 2011 年辞任，由金山软件执行董事调任为非执行董事。求先生亦为金山软件多家附属公司的董事。目前，求伯君先生担任发行人董事。

邹涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 4 月出生，本科学历。邹涛先生于 1998 年起至今就职于金山软件，现任金山软件执行董事及首席执行官。邹涛先生同时担任金山软件其他附属公司的董事。目前，邹涛先生担任发行人董事。

章庆元，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 8 月出生，本科学历。章庆元先生于 1998 年至 2000 年，担任上海市城市信息地理研究中心项目经理；2000 年起就职于金山软件，从事 WPS 的研发，历任金山软件 WPS 事业部技术总监，珠海金山办公高级副总裁兼首席技术官。目前，章庆元先生担任发行人董事兼副总经理、珠海金山办公首席运营官。

刘伟，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 8 月出生。现任金山软件集团高级副总裁。刘伟 1999 年毕业于中国矿业大学，获取经济学学士学位。于 2000 年加盟金山软件，历任项目经理、人力资源总监、西山居人力副总裁等职，并于 2012 年担任金山软件集团助理总裁，2013 年升任金山软件集团副总裁兼董事长助理。2016 年升任金山软件高级副总裁兼董事长特别助理。目前，刘伟先生担任发行人董事。

路鹏，男，美国国籍，1955 年 8 月出生，博士研究生学历。1990 年至 1995 年担任 IBM （加拿大）工程师/研发经理；1995 年至 1996 年担任 HP （美国）研究员；1996 年至 2000 年担任 Oracle USA, Inc.高级研发经理；2000 年至 2002 年担任美国硅谷协同商务公司 TONBU 高级副总裁；2002 年至 2006 年创办美国加州硅谷管理软件公司 ENTENA 并担任 CEO；2007 年至 2012 年，担任阿里巴巴网络技术有限公司副总裁；2012 至 2015 年，担任 Acorn International, Inc.（橡果国际）总裁；2015 年起担任深圳联合创业资本管理集团合伙人；2017 年 2 月至今，担任发行人独立董事。

陈作涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1970 年 11 月出生，本科学历。1992 年至 1997 年，担任北京建材集团建筑材料科学研究院金鼎公司市场部经理、总经理；1997 年至 2005 年，担任北京德之宝投资有限公司执行董事； 2005 年至 2007 年，担任天润成（北京）资源节能科技有限公司监事；2007 年至今，担任天壕环境股份有限公司（原天壕节能科技股份有限公司）董事长；2017 年 2 月至今，担任发行人独立董事。

曲静渊，女，中国国籍，无境外永久居留权，1972 年 8 月出生，硕士研究生学历。1993 年至 1998 年，就职于珠海经济特区建设总公司财务部；2000 年至 2006 年，担任北京金山软件公司财务部财务经理、财务总监；2007 年至 2015 年，担任北京暴风科技股份有限公司副总经理、董事；2015 年起，担任经纬创

投（北京）投资管理顾问有限公司资本市场总监。2017 年 2 月至今，担任发行人独立董事。

（二）监事基本情况

截至本招股说明书签署之日，公司监事会由 3 名监事组成，其中 2 名股东代表监事由股东大会选举产生，1 名职工代表监事，由公司职工代表大会民主选举产生。

序号	姓名	职务	任期
1	张倩格	监事会主席、职工监事	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
2	彭博	监事	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**
3	庄湧	监事	**2019 年 7 月 19 日至 2022 年 7 月 18 日**

上述监事简历如下：

张倩格，女，中国国籍，无境外永久居留权，1983 年 9 月出生，本科学历。2003 年至 2005 年，担任中国外运华东有限公司商务专员；2005 年至 2007 年，担任上海万宝盛华人力资源有限公司北京分公司招聘顾问；2007 年至 2009 年，担任微软（中国）有限公司招聘顾问；2009 年至 2013 年，担任上海微创软件有限公司北京分公司招聘总监；2013 年至 2014 年，担任金山软件招聘总监；2014 年至今，担任发行人人力资源总监及副总裁。

彭博，女，中国国籍，无境外永久居留权，1979 年 12 月出生，本科学历。2004 年起就职于金山软件，目前担任金山软件助理总裁及法务总监。

庄湧，男，中国澳门籍，1981 年 2 月 22 日出生，研究生学历，2003 年至 2011 年，担任珠海金山软件项目经理和技术总监；2011 年至 2012 年，担任广州华多网络科技有限公司珠海分公司客户端研发经理；2012 年至今，先后负责 WPS Office IOS 业务以及珠海金山办公整体研发，担任珠海金山办公研发总经理。目前，担任珠海金山办公副总经理。

（三）高级管理人员基本情况

截至本招股说明书签署之日，公司高级管理人员包括总经理 1 名、副总经理 5 名、财务负责人 1 名，董事会秘书 1 名（其中宋涛同时兼任董事会秘书、财务负责人、副总经理）。

序号	姓名	职务	任期
1	葛珂	总经理	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
2	章庆元	副总经理	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
3	肖玢	副总经理	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
4	宋涛	董事会秘书	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
		财务负责人	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
		副总经理	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
5	姜志强	副总经理	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**
6	毕晓存	副总经理	**2019 年 7 月 22 日至 2022 年 7 月 21 日**

葛珂先生的简历请参见本节之“一、董事、监事、高级管理人员与核心人员”之“（一）董事基本情况”。

章庆元先生的简历请参见本节之“一、董事、监事、高级管理人员与核心人员”之“（一）董事基本情况”。

肖玢，女，中国国籍，无境外永久居留权，1964 年 3 月出生，本科学历，2003 年至今，历任销售经理，销售总监，副总裁，现任发行人副总经理。

宋涛，男，中国国籍，无境外永久居留权，1976 年 4 月出生，本科学历，1999 年至 2011 年，历任华为技术有限公司国内市场部高级产品经理、高级客户经理、南美北部地区客户群市场总监、东加勒比区域首席代表、公共关系部北京分部副部长；2011 年至 2017 年 1 月，担任小米通讯技术有限公司董事长特别助理、公共事务部总经理、国际战略部部长、投资部副总裁；2017 年 2 月至今，担任发行人董事会秘书兼财务负责人，2017 年 5 月至今担任副总经理。

姜志强，男，中国国籍，无境外永久居留权，1975 年 5 月出生，专科学历。2002 年就职北京金山软件，参与 WPS 软件的正版化销售工作。2002 年至 2008 年，陆续担任销售经理、策略合作经理、北方区销售总监等，始终工作在销售一线。2009 年任职 WPS 业务总监，负责办公软件的销售管理工作。从 2013 年至今，主要职责是参与公司市场策略和发展规划的制定与实施，并管理销售团队。2014 年兼任企业市场的销售负责人，负责企业市场的软件营销工作。2017 年 5 月至今，担任发行人副总经理。

毕晓存，女，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年 10 月出生，本科学历。

2005 年 6 月，加入金山软件 WPS 测试中心。2009 年任测试总监，负责 WPS 产品质量保障工作。2011 年，任运营总监，负责 WPS 用户推广以及互联网增值业务工作；目前全面负责互联网软件增值业务商业化运营工作。2017 年 5 月至今，担任发行人副总经理。

（四）核心技术人员

公司核心技术人员为章庆元、庄湧。

章庆元，章庆元先生简历参见本节之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（一）董事基本情况”。

章庆元先生毕业于华东师范大学，2000 年至今为 WPS Office 研发团队的领导者，2003 年至 2005 年带领团队成功研发 WPS Office 2005 版本，该产品获得国家科技进步二等奖，2009 年担任 WPS 首席技术官（CTO），带领 WPS 转型互联网业务，推出第一款云存储产品，使公司产品向云服务迈进；2009 至今，带领公司团队研发出 WPS 2010、WPS 2012、WPS 2016、WPS 2019 等多款重要产品。2010 年以来，领导公司转型互联网业务，从开发在线模板等网络化办公素材开始，逐步突显 WPS 云办公服务特色；2013 年以来，带领公司实现商业模式创新，在传统软件收入的基础实现产品运营收入，2018 年任公司首席运营官，继续带领公司实践移动互联网发展新战略。于 2009-2018 年，作为课题负责人领导了四项国家“核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品”项目，一项科技部 863 项目等多个国家级重大专项课题的研制任务，对提升国产办公软件技术水平，支持国家信息安全作出重要贡献。章庆元先生主要参与研发的专利技术包括在计算机上当软件崩溃时保存用户数据的方法及装置、一种显示和操作电子表格中工作簿的装置、一种在电子表格中控制编辑栏显示大小的装置、智能计算及显示标记位置的装置及播放幻灯片的播放装置等。

庄湧先生简历参见本节之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”之“（二）监事基本情况”。

庄湧先生毕业于浙江大学计算机科学与技术专业、北京师范大学企业管理专业。2003 年至 2011 年负责 WPS 演示项目开发等工作。2012 年 9 月至今，担任珠海金山办公研发总经理，负责公司各地研发管理，并作为移动端部门分管领导

带领 WPS 移动版产品研发和推广，实现 WPS 移动版多个重要版本产品的发布，带领 WPS 移动版业务持续稳健发展。2012 年至今，作为课题核心管理人员，参与多个省级及国家核高基重要项目的实施管理工作。

（五）董事、监事、高级管理人员了解股票发行上市相关法律法规及其法定义务责任的情况

保荐机构、发行人律师及申报会计师通过多种方式帮助公司董事、监事和高级管理人员了解发行上市相关法律法规及其法定义务责任，协助公司按照法律、法规及规范性文件的要求规范运作与治理。

公司董事、监事和高级管理人员已了解与股票发行上市有关的法律法规，知悉上市公司及其董事、监事和高级管理人员的法定义务和责任。

十一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属持有公司股份情况

截至本招股说明书签署之日，除实际控制人雷军及一致行动人求伯君已披露情形外，本公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其近亲属不存在直接持有发行人股份的情况，存在通过员工持股平台、金山软件间接持有发行人股份的情况：

通过员工持股平台间接持有发行人的股份情况如下：

姓名	职务	直接持股的主体名称	在直接持股主体中的出资比例（%）	间接持有本公司的权益比例（%）
葛珂	董事长、总经理	奇文壹纬	100	5.23
		奇文五维	46.09	
		奇文七维	17.40	
章庆元	董事、副总经理、核心技术人员	奇文五维	26.27	3.01
		奇文七维	11.07	
邹涛	董事	-	-	-
刘伟	董事	-	-	-
路鹏	独立董事	-	-	-
陈作涛	独立董事	-	-	-
曲静渊	独立董事	-	-	-

姓名	职务	直接持股的主体名称	在直接持股主体中的出资比例（%）	间接持有本公司的权益比例（%）
张倩格	监事会主席、职工监事	奇文二维	**20.03**	**0.09**
彭博	监事	-	-	-
庄湧	监事、核心技术人员	奇文七维	11.07	0.52
		奇文九维	7.69	
		奇文十维	28.57	
肖玢	副总经理	奇文五维	18.43	1.95
		奇文七维	1.58	
宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理	奇文二维	1.82	0.07
		奇文六维	11.30	
		奇文七维	0.47	
姜志强	副总经理	奇文四维	10.80	0.44
		奇文九维	7.69	
毕晓存	副总经理	奇文四维	14.57	0.69
		奇文七维	7.91	

截至 2019 年 5 月 31 日，通过金山软件持有公司股票数量情况如下：

姓名	公司职务	在金山软件中的数量（股）	持有金山软件中的出资比例（%）	间接持有本公司的权益比例（%）
葛珂	董事长、总经理	626,719	0.05	0.03
章庆元	董事、副总经理	50,996	0.004	0.003
邹涛	董事	7,409,307	0.54	0.36
刘伟	董事	116,298	0.01	0.006
路鹏	独立董事	-	-	-
陈作涛	独立董事	-	-	-
曲静渊	独立董事	-	-	-
张倩格	监事会主席、职工监事	1,240	0.00009	0.00003
彭博	监事	253,420	0.0185	0.015
庄湧	监事	1,834	0.0001	0.00009
肖玢	副总经理	249,393	0.02	0.01
宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理	-	-	-
姜志强	副总经理	183	0.00001	0.004

姓名	公司职务	在金山软件中的数量（股）	持有金山软件中的出资比例（%）	间接持有本公司的权益比例（%）
毕晓存	副总经理	6,832	0.0005	0.0003
求长均	董事求伯君之弟	2,991	0.0001	0.0001
求伟芹	董事求伯君之妹	71,025	0.0052	0.0035
张俊斌	副总经理毕晓存的配偶	3,694	0.0003	0.0002

十二、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的其他对外投资情况

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司实际控制人、董事雷军主要对外投资的情况请参见本节之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况”及“第七节 公司治理和独立性”之“九、发行人关联方、关联关系”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他主要企业”以及“（六）其他主要关联企业”中披露的企业情况。除上述已披露信息外，本公司其他董事、监事、高级管理人员的主要对外投资[5]情况如下表所示：

序号	姓名	于发行人担任职位	投资企业名称	持股比例	主营业务
1	求伯君	董事	Topclick Holdings Limited	透过相关协议 、信托安排拥有 Topclick Holdings Limited 的 100%的权益	持股平台，未开展实际业务
2			Kau Management Limited	透过相关协议 、信托安排拥有 Kau Management Limited 的 100%的权益	无实际业务
3	葛珂	董事长兼总经理	奇文壹纬	100.00%	无实际业务
4			RayTowerLimited（耀聳有限公司）	100.00%	无实际业务
5	邹涛	董事	HIMI HoldingsLimited	100.00%	投资网络游戏
6	陈作涛	独立董事	天壕环境股份有限公司	直接持有 4.84%，通过天壕投资集团有限公司持有 19.44%	余热发电节能服务
7			天壕投资集团有限公司	97.50%	项目投资、投资管理
8			上海昊浦影视文化有限公司	90.00%	影视文化推广

[5] 主要对外投资是指由董事、监事、高级管理人员投资、直接持股并控制的企业。

序号	姓名	于发行人担任职位	投资企业名称	持股比例	主营业务
9			北京武夷印象投资管理有限公司	50.00%	投资管理
10			宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 39.89%，通过天壕投资集团有限公司持有 0.11%	投资管理
11			宁波梅山保税港区云菏投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 55%，通过北京云和方圆投资管理有限公司持有 0.01%	投资管理
12			北京珞珈天壕投资管理有限公司	直接持有 20%，通过天壕投资集团有限公司持有 80%	投资管理
13			北京方圆和光投资管理有限公司	直接持有 20%，通过天壕投资集团有限公司持有 80%	投资管理
14			湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	直接持有 10%，通过北京方圆和光投资管理有限公司持有 40%	对外投资；投资管理；投资咨询；资产管理
15	曲静渊	独立董事	恒泽丰悦（北京）企业咨询有限公司	直接持有 50.00%	无实际业务
16			北京风花雪月品牌管理有限公司	直接持有 90.00%	无实际业务
18	张倩格	监事	安徽闪光职业教育图书营销有限公司	90.00%	图书销售
19	宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理	重庆明其志企业管理咨询中心（有限合伙）	90.00%	未实际经营
20			重庆硕隽汇企业管理咨询中心（有限合伙）	90.00%	未实际经营

除上述外，本公司董事、监事、高级管理人员未进行任何其他主要对外投资。

十三、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员薪酬情况

（一）薪酬组成、确定依据、所履行的程序

公司董事雷军、求伯君、邹涛、刘伟不在本公司领薪，监事彭博不在本公司领薪，独立董事在本公司只领取独立董事津贴，不享有其他福利待遇，其他董事、监事、高级管理人员、核心技术人员在本公司及/或本公司控股子公司领取薪酬。

本公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的报酬形式包括工资、奖金、津贴和补贴、社会保险费和住房公积金。公司的工资标准系公司以市场工资

数据做参考，并依市场的变化做调整，员工薪资参照市场薪资水平、社会劳动力供需状况、公司的经营业绩、员工自身的能力、所担任的工作岗位及员工工作绩效等几方面因素确定。公司每年根据市场变化调整工资标准，以保证薪资在市场中的竞争性。公司的薪酬委员会来设定公司年度薪酬总额以及增长幅度、薪酬调整方案以及公司薪酬总额增长的策略。

（二）最近三年内薪酬总额占各期发行人利润总额的比重

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，本公司董事、监事、高级管理人员薪酬总额分别为 4,590,116 元、8,070,626 元、11,094,669 元**、1,783,700 元**，分别占公司利润总额的 3.52%、3.73%、3.45%**、3.67%**。

（三）公司董事、监事、高级管理人员、核心技术人员的收入情况及其他利益安排

本公司董事、监事、高级管理人员在 2018 年度从本公司领取的含税收入情况如下：

单位：元

姓名	职务	在本公司领取薪酬（税前）
葛珂	董事长、总经理	1,604,595.10
章庆元	董事、副总经理、核心技术人员	1,904,505.10
路鹏	独立董事	72,000.00
陈作涛	独立董事	72,000.00
曲静渊	独立董事	72,000.00
张倩格	监事会主席、职工监事	1,053,595.10
庄湧	监事、核心技术人员	1,248,194.78
肖玢	副总经理	804,932.00
宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理	1,144,595.10
姜志强	副总经理	1,370,595.10
毕晓存	副总经理	1,747,657.10

发行人董事雷军、求伯君、邹涛、刘伟，监事彭博不在发行人处领取薪酬。

十四、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员兼职情况

除本招股说明书“**第七节公司治理和独立性**”之“**九**、发行人关联方、关联关

系”中已披露的雷军任职的企业及关联关系外，截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司其他董事、监事、高级管理人员及核心技术人员的主要兼职情况[6]如下：

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职企业与发行人关联关系（除兼职投资外）[注1]
葛珂	董事长兼总经理	奇文壹纬	执行董事、经理	发行人的间接股东
		奇文一维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文二维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文三维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文四维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文五维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文六维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文七维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文九维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		奇文十维	执行事务合伙人委派代表	发行人股东
		Ray Tower Limited（耀聳有限公司）	董事	发行人高级管理人员葛珂控制的企业
		北京大麦地信息技术有限公司	董事	发行人参股公司
		北京数科网维技术有限责任公司	董事	发行人参股公司
求伯君	董事	北京新惟影业有限公司	董事	无关联关系
		北京南山滑雪滑水度假村有限公司	董事	无关联关系
		金山软件	非执行董事	同一控制
		Kingsoft Application Software Corporation Limited	董事	同一控制
		Seasun Holdings Limited	董事	同一控制
		珠海西山居世游科技有限公司	董事	同一控制
		成都西山居世游科技有限公司	董事	同一控制

[6] 主要兼职企业是指由发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员担任董事、高管的企业。

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职企业与发行人关联关系（除兼职投资外）[注1]
邹涛	董事	Xunlei Limited	董事	无关联关系
		金山软件	执行董事、首席执行官	同一控制
		21Vianet Group, Inc.	董事	无关联关系
		珠海市西山居软件有限公司	董事长、总经理	同一控制
		珠海金山软件	经理	同一控制
		珠海金山数码科技有限公司	总经理	同一控制
		珠海市君天电子科技有限公司	董事	曾同一控制
		Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事	同一控制
		上海锐巅网络科技有限公司	董事	同一控制
		Seasun Holdings Limited	董事长	同一控制
		Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited	董事长	同一控制
		Kingsoft Jingcai Online Game Corporation Limited	董事	同一控制
		Seasun Inc.	董事	同一控制
		Kingsoft Malaysia SDN. BHD.	董事长	同一控制
		成都西山居互动娱乐科技有限公司	执行董事、总经理	同一控制
		珠海西山居世游科技有限公司	董事、经理	同一控制
		广州西山居世游网络科技有限公司	执行董事、总经理	同一控制
		成都西山居世游科技有限公司	董事、总经理	同一控制
		珠海西山居互动娱乐科技有限公司	执行董事、经理	同一控制
		珠海金山网络游戏科技有限公司	执行董事、经理	同一控制
		珠海西山居移动游戏科技有限公司	执行董事、经理	同一控制
		北京西山居互动娱乐科技有限公司	执行董事、经理	同一控制
		鲸彩在线科技（大连）有限公司	董事长、总经理	同一控制
		大连将军科技有限公司	董事长、总经理	同一控制
		成都西米互动科技有限公司	董事长	同一控制
		珠海乐趣科技有限公司	董事	无关联关系
		西山居多盈（北京）科技有限公司	董事	无关联关系

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职企业与发行人关联关系（除兼职投资外）[注1]
		北京双米互动信息技术有限公司	董事	无关联关系
		深圳市霜刃科技有限公司	董事	无关联关系
		深圳绿碧时代网络有限公司	董事	无关联关系
		珠海剑心互动娱乐有限公司	董事	无关联关系
		成都可萌世界网络科技有限公司	董事	无关联关系
		深圳市趣上科技有限公司	董事	无关联关系
		上海越群网络科技有限公司	董事	无关联关系
		Cheetah Mobile Inc.	董事	曾同一控制
		Cheetah Technology Corporation Limited	董事	曾同一控制
		Himi Holdings Limited	董事	无关联关系
		北京金山奇剑数码科技有限公司	经理	同一控制
		北京金山软件	经理	同一控制
		北京金山数字	经理	同一控制
		北京金山志远技术有限公司	经理	同一控制
		Conew.com Corporation	董事	曾同一控制
		成都金山互动娱乐科技有限公司	总经理	同一控制
		WestGame Holdings Limited	董事	无关联关系
		King Venture Holdings Limited	董事	同一控制
		西山居科技（武汉）有限公司	执行董事、经理	同一控制
		海南棋妙互动网络科技有限公司	董事	同一控制
		武汉金山软件	执行董事、总经理	同一控制
		Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	董事	同一控制
		King Venture Corporation Limited（金投有限公司）	董事	同一控制
		WPS 开曼	董事	同一控制
		Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited（金山互动娱乐有限公司）	董事	同一控制
		WPS 香港	董事	同一控制
		Seasun Games Corporation Limited（西山居有限公司）	董事	同一控制

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职企业与发行人关联关系（除兼职投资外）[注1]
		Seasun Corporation Limited（西山海图有限公司）	董事	同一控制
		Kingame Corporation Limited（西山世遊有限公司）	董事	同一控制
		Kingsoft Cloud Corporation Limited	董事	同一控制
		北京金山安全软件有限公司	董事	曾同一控制
		北京猎豹移动科技有限公司	董事	曾同一控制
		北京猎豹网络科技有限公司	董事	曾同一控制
		北京安兔兔科技有限公司	董事	曾同一控制
		武汉西山居世游科技有限公司	执行董事、总经理	同一控制
		Kingsoft Application Software Corporation Limited	董事	同一控制
刘伟	董事	King Venture Holdings Limited	董事	同一控制
		金山办公开曼	董事	同一控制
		北京未来宏图教育科技有限公司	董事	无关联关系
		Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事	同一控制
		Seasun Holdings Limited	董事	同一控制
		珠海市西山居软件有限公司	董事	同一控制
		成都金山数字娱乐科技有限公司	经理	同一控制
		金山软件	高级副总裁	同一控制
		武汉金山金融科技有限公司	董事、经理	同一控制
		武汉市金山小额贷款有限责任公司	董事、经理	同一控制
曲静渊	独立董事	经纬创投（北京）投资管理顾问有限公司	资本市场总监	无关联关系
		北京唱吧科技股份有限公司	独立董事	无关联关系
		成都极米科技股份有限公司	董事	无关联关系
		北京风花雪月品牌管理有限公司	执行董事、经理	无关联关系
陈作涛 *注2	独立董事	天壕环境股份有限公司	董事长	无关联关系
		天壕投资集团有限公司	执行董事、经理	无关联关系
		北京珞珈天壕投资管理有限公司	执行董事、经理	无关联关系
		北京方圆和光投资管理有限公司	执行董事、经理	无关联关系

姓名	发行人任职	兼职企业	兼职职务	兼职企业与发行人关联关系（除兼职投资外）[注1]
		北京云和方圆投资管理有限公司	执行董事	无关联关系
		神农架炎皇有机农牧有限责任公司	董事	无关联关系
		丰城市天壕新能源有限公司	董事	无关联关系
		北京中税税务咨询股份有限公司	董事	无关联关系
		湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	董事长	无关联关系
		贵州天壕新能源有限公司	董事	无关联关系
		聚辰半导体股份有限公司	董事长	无关联关系
		赢通信息技术（北京）有限公司	董事、经理	无关联关系
		北京市天壕前景节能科技有限公司	董事长	无关联关系
		北京武夷印象投资管理有限公司	经理	无关联关系
		上海实想影视传媒有限公司	执行董事	无关联关系
		宿迁市天壕新能源有限公司	董事	无关联关系
		融濠（北京）投资基金管理有限公司	董事	无关联关系
		北京棋森建设股份有限公司	董事	无关联关系
		北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	董事	无关联关系
		天脉安评科技发展有限公司	董事长	无关联关系
		国检安评（北京）医学研究院有限公司	董事	无关联关系
		北京当代融和管理咨询有限责任公司	董事长、经理	无关联关系
		闽商财富资本管理有限公司	执行董事、经理	无关联关系
		中税标准税务师事务所有限公司	董事	无关联关系
路鹏	独立董事	北京云汇天下科技有限公司	董事长	无关联关系
		北京一撕得物流技术有限公司	董事	无关联关系
		北京瑞友科技股份有限公司	董事	无关联关系
		上海云熵网络科技有限公司	董事	无关联关系
彭博	监事	金山软件	助理总裁	同一控制
		Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事	同一控制

注 1：董事、监事、高级管理人员兼职企业，部分为董事、监事、高级管理人员控制企业/

投资企业，关联关系请参见“第七节公司治理和独立性”之“九、发行人关联方、关联关系”。

注 2：根据深交所公布的《深圳市场监管动态》（2017 年 11 月 6 日-11 月 10 日），“天壕环境股份有限公司 2016 年度业绩预告、业绩快报披露中归属于上市公司股东的净利润与 2016 年年报相比存在重大差异且未及时进行修正，违反了《创业板股票上市规则（2014 年修订）》的相关规定。深交所根据有关规定，对天壕环境及其董事长陈作涛等人给予通报批评的处分。”前述处分对陈作涛的独立董事任职资格无重大影响。

除上表所列主要兼职情况（包括在主要兼职企业的下属子公司\关联公司兼职）外，截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司其他董事、监事、高级管理人员不存在在其他企业担任董事、高级管理人员的情况。

十五、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间存在的亲属关系

发行人的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员之间不存在亲属关系。

十六、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员与公司签订的协议及作出的重要承诺及其履行情况

在本公司任职的董事、高级管理人员为董事长兼总经理葛珂、董事及副总经理章庆元、董事会秘书、公司财务负责人及副总经理宋涛、副总经理肖玢、副总经理姜志强、副总经理毕晓存。在本公司任职的监事为监事会主席张倩格、监事庄湧。

上述人员除与发行人及/或子公司签署了劳动合同外，葛珂、章庆元、宋涛、张倩格、庄湧、毕晓存均与发行人或子公司签署了《保密合同》。葛珂、章庆元及肖玢与发行人或子公司签署了《保密及竞业禁止协议》，约定了高级管理人员任职期间应遵守保密及竞业禁止等义务，并就职务发明的知识产权归属等相关内容及补偿金的支付进行了约定。

十七、董事、监事、高级管理人员及核心技术人员最近两年的变动情况

（一）董事变动情况

自 2017 年 1 月 1 日起至本招股说明书签署之日，发行人的董事的变化情况如下：

序号	时间	变动前	变动后	变动原因
1	2017 年 2 月	葛珂、雷军、求伯君、章庆元、吴育强、刘伟、刘芹、李宏玮（LEE Hong Wei, Jenny）为董事，葛珂为董事长	葛珂、雷军、求伯君、章庆元、邹涛、刘伟、陈作涛、路鹏、曲静渊为董事，葛珂为董事长	吴育强、刘芹、李宏玮（LEE Hong Wei, Jenny）辞任董事，WPS 香港提名邹涛担任公司董事，为完善公司治理，增设三名独立董事陈作涛、路鹏、曲静渊

2019 年 7 月 19 日，发行人 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于选举公司第二届董事会董事的议案》，发行人的董事未发生变化。

（二）监事变动情况

自 2017 年 1 月 1 日起至本招股说明书签署之日，发行人的监事未发生变化。

2019 年 7 月 1 日，发行人职工代表大会会议决议同意由张倩格继续担任发行人的职工代表监事；2019 年 7 月 19 日，发行人 2019 年第三次临时股东大会审议通过《关于选举公司第二届监事会监事的议案》，发行人的监事未发生变化。

（三）高级管理人员变动情况

自 2017 年 1 月 1 日起至本招股说明书签署之日，发行人的高级管理人员的变化情况如下：

序号	时间	变动前	变动后	变动原因
1	2017 年 1 月	葛珂为总经理，章庆元、肖玢为副总经理	葛珂为总经理，章庆元、肖玢为副总经理，宋涛为董事会秘书	为完善公司治理，增设董事会秘书
2	2017 年 2 月	葛珂为总经理，章庆元、肖玢为副总经理，宋涛为董事会秘书	葛珂为总经理，章庆元、肖玢为副总经理，宋涛为董事会秘书、财务负责人	为完善公司治理，设置财务负责人职位
3	2017 年 5 月	葛珂为总经理，章庆元、肖玢为副总经理，宋涛为董事会秘书、财务负责人	葛珂为总经理，章庆元、肖玢、姜志强、毕晓存为副总经理，宋涛为董事会秘书、财务负责人、副总经理	新增姜志强、毕晓存、宋涛为副总经理

自发行人设立至 2017 年 2 月，发行人未设置专职的财务负责人，财务工作由总经理葛珂主导管理；根据《公司章程》等内控制度的要求，2017 年 2 月 8 日发行人第一届董事会第五次会议决议同意聘任宋涛担任发行人的财务负责人。

宋涛于 2011 年至 2017 年 2 月，担任小米通讯技术有限公司董事长特别助理、公共事务部总经理、国际战略部部长、投资部副总裁，具有丰富的投资、财务管理经验，有助于提升发行人的财务管理能力和整体决策水平。截至本招股说明书签署之日，发行人财务负责人未发生变更。

2019 年 7 月 22 日，发行人第二届董事会第一次会议审议通过《关于聘任公司总经理的议案》、《关于聘任公司董事会秘书的议案》、《关于聘任公司财务负责人的议案》和《关于聘任公司副总经理的议案》，发行人的高级管理人员未发生变化。

（四）核心技术人员变动情况

自 2017 年 1 月 1 日起至本招股说明书签署之日，发行人的核心技术人员未发生变化。

（五）董事、监事、高级管理人员及核心技术人员变动的原因及对公司的影响

最近两年，发行人的监事、核心技术人员未发生变化，上述董事、高级管理人员变动主要是规范公司治理、业务经营发展的需要，设立董事会、增设独立董事和董事会秘书，并增加副总经理、财务负责人等。该等变动符合《公司章程》的规定，履行了必要的法律程序。上述董事、高级管理人员变动未对公司的日常经营构成重大影响。

发行人董事、监事、高级管理人员、核心技术人员近两年未发生重大变化。

十八、发行人已经制定或实施的股权激励及相关安排

（一）以奇文合伙企业为持股平台的员工股权激励安排

发行人员工通过设立员工持股平台奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维间接持有发行人 75,000,000 股，占发行人发行前股份总数的 20.83%。

2015 年 11 月，奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维、奇文九维、奇文十维设立。除奇文八维仅短时间持有金山办公有限的股权，待奇文九维、奇文十维设立后即转让金山办公有限的股权给上述主体外，其余奇文合伙企业均作为金山办公有限员工持股平台；上述

各合伙企业全体合伙人分别签署合伙协议；除奇文八维合伙人未向奇文八维实缴出资外其它奇文合伙企业的合伙人均向其所在的合伙企业缴纳出资款。

2015 年 11 月 13 日，员工持股平台通过受让取得金山办公有限的股权，详细情况请参见本节之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程” 之“（二）拆除红筹 VIE 结构”之“2、金山办公有限由外商独资企业变更为中外合资企业”。

2016 年 3 月 1 日，奇文四维、奇文五维、奇文十维向金山办公有限增资，详细情况请参见本节之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“6、控股股东、境内持股主体、A 轮投资人增资”。

截至本招股说明书签署之日，奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维的基本情况详见本节之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况之“（一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况”。

（二）员工股权激励安排相关方案

1、关于合伙人的入伙

新合伙人入伙时，需要执行事务合伙人及发行人董事会同意，并依法订立书面合伙协议。

2、关于合伙人的退伙

除非发生不可抗力或合伙企业进入解散、清算程序，普通合伙人不得退伙，但经发行人董事会同意或全体合伙人（包括现任普通合伙人及有限合伙人）一致同意的情形除外。

在不会给合伙企业事务执行造成不利影响的前提下，有下列情形之一的，有限合伙人可以退伙：a.有限合伙人自愿退伙，并经全体合伙人一致同意；b.发生合伙人难以继续参加合伙的事由；c.其他合伙人严重违反本协议约定的义务；d.合伙企业累计亏损超过总出资额 50%时。

除此以外，上述合伙企业的有限合伙人退伙的情形还包括当然退伙和除名。

截至招股说明书出具日，除合伙企业合伙人变更外，上述员工股权激励计划的方案未发生变更。上述股权激励安排对公司控股权无重大影响，有利于公司未

来持续稳定的经营发展。

公司不存在上市后的行权安排。

（三）金山软件对发行人高管及员工实施的股权激励

金山软件董事会为了表彰葛珂等人员在发行人的工作业绩以及由此对金山软件集团的贡献、激励其为金山软件集团的发展继续努力，将根据相关人员在发行人的任职情况和工作业绩，定期向其奖励金山软件的股份，报告期内相关人员获得金山软件股份奖励情况如下：

	姓名	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-3 月
每年成熟的股份数（股）	葛珂	44,500	44,000	-	-
	章庆元	22,500	22,000	-	-
	肖玢	16,500	16,000	-	-
	庄湧	500	-	-	-
	毕晓存	500	-	-	-
	张倩格	11,100	10,600	10,600	**600**
	姜志强	500	600	600	**600**
	姓名	**2016 年**	**2017 年**	**2018 年**	**2019 年 1-3 月**
每年确认股份支付费用（元）	葛珂	45,553	11,431	-	-
	章庆元	25,221	5,715	-	-
	肖玢	19,676	4,157	-	-
	庄湧	4,889	-	-	-
	毕晓存	4,889	-	-	-
	张倩格	127,830	66,484	28,395	**11,511**
	姜志强	19,931	9,898	5,435.46	**4,173**

注 **1:** 除姜志强因作为“十佳员工”获得金山软件的股份奖励持续至 2021 年、张倩格因作为“十佳员工”获得金山软件的股份奖励持续至 2020 年，以及张倩格在 2018 年仍获得部分金山软件股份奖励以外，其他发放对象自 2018 年起，均未再获得金山软件的股份奖励。

注 2：张倩格于 2019 年 1-3 月成熟的股份实际成熟日期为 3 月 31 日，但由于当日为周末，实际行权交割时间为 2019 年 4 月 1 日。

截至本招股说明书签署日，金山软件激励股份的发放对象及比例的具体事项由金山软件董事会内部讨论确定。发行人及其子公司员工的股份奖励的成本由发行人或其控股子公司承担。

（四）发行人股权激励中包含金山软件的员工情形

发行人员工持股平台奇文合伙企业部分合伙人在入伙时，不是发行人或其控股子公司员工，而是金山软件其他并表附属公司的员工的情形，具体情况如下：

合伙人姓名	入伙背景	对外投资（除奇文合伙以外）
雷军	2017 年 2 月，雷军成为奇文二维、奇文四维、奇文五维、奇文七维的有限合伙人时，担任发行人的董事，与发行人不存在劳动关系，也未签署劳动合同。	参见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“六、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况”之“2、实际控制人”
姜志强	2015 年 11 月，姜志强成为奇文四维的有限合伙人时，挂靠在北京金山软件，并与其签署劳动合同；但在挂靠期间，姜志强实际上仅在发行人处担任职务、提供服务； 在姜志强于 2016 年 12 月 28 日成为奇文九维的有限合伙人之前，其已于 2016 年 12 月 1 日与发行人签署劳动合同。	姜志强除持有金山软件 183 股股份及奇文四维、奇文九维出资份额以外，不存在其他投资情况
胡斌	胡斌 2015 年 11 月成为奇文一维的有限合伙人，2015 年 11 月至 2017 年 9 月挂靠在北京金山软件，并与其签署劳动合同；但在此期间，胡斌仅在发行人处担任职务、提供服务；2017 年 10 月 1 日，胡斌已与发行人签署劳动合同。	胡斌不存在对奇文一维以外的投资情况
史高峰	史高峰 2015 年 11 月成为奇文一维的有限合伙人，2015 年 11 月至 2016 年 11 月挂靠在北京金山软件，并与其签署劳动合同；但在此期间，史高峰仅在发行人处担任职务、提供服务； 2016 年 11 月 1 日，史高峰已与发行人签署劳动合同。	史高峰不存在对奇文一维、奇文九维以外的投资情况
张倩格	2015 年 11 月，张倩格成为奇文二维的有限合伙人时，其与北京金山数字签署劳动合同；根据发行人提供的文件及书面确认，张倩格于 2014 年 5 月完成工作调动内部手续流程，并完成增员手续；自 2014 年 5 月起，张倩格实际上仅在发行人处担任职务、提供服务，工资由发行人发放、五险一金由发行人为其缴纳； 2016 年 7 月，张倩格与北京金山数字的劳动合同到期，其与发行人签署劳动合同。	张倩格除持有金山软件 1,240 股股份及奇文二维出资份额以及曾控制安徽闪光职业教育技术咨询有限公司、现控制安徽闪光职业教育图书营销有限公司以外，不存在其他投资情况

上述奇文合伙的合伙人中，除发行人董事雷军未与发行人签署劳动合同以外，其他合伙人为解决落户问题，挂靠在关联方北京金山软件或北京金山数字名下，即相关员工和北京金山软件或北京金山数字签署劳动合同，但在挂靠期间，

上述员工实际并未在北京金山软件或北京金山数字担任职务或提供服务，而是在发行人处工作。截至目前，上述员工均已与北京金山软件或北京金山数字解除劳动关系，并已与发行人签署劳动合同。

除上述情况以外，截至目前，奇文七维现有合伙人郭旭已于 2018 年 3 月 31 日与发行人终止劳动关系，与北京金山数字签署劳动合同。根据《成都奇文七维商务信息咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议》的约定，在发行人上市前，如有限合伙人出现雇佣关系终止（严重违约行为除外），则应将其持有的全部出资份额按照合伙协议规定的方式转让给指定的受让方，但经发行人董事会的书面同意，可以豁免上述转让。2018 年 4 月 28 日，发行人第一届董事会第十四次会议作出决议，同意豁免郭旭在离职时转让其所持奇文七维的出资份额给指定受让方的义务。

十九、发行人员工情况

（一）员工情况

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司（含子公司）的员工人数分别为 901 人、1,144 人、1,911 人**及 1,972 人**。

截至 **2019 年 3 月 31 日**，发行人及其子公司员工结构情况如下：

专业分工	人数	占员工总数比例
技术人员	**1,411**	**71.55%**
销售人员	**432**	**21.91%**
行政管理人员	**129**	**6.54%**
合计	**1,972**	**100.00%**

注：**1,972** 名员工中包括 **1,955** 名境内员工及 **17** 名境外员工。

（二）发行人为员工缴纳社会保险和公积金的情况

发行人于 2012 年 7 月 30 日开始办理社会保险登记并为员工缴纳社会保险，于 2012 年 8 月 22 日开始办理住房公积金缴存登记并为员工缴纳住房公积金。截至本招股说明书出具日，发行人及其境内控股子公司已依法办理五险一金缴存登记，并为符合条件的员工缴纳五险一金，具体情况如下：

1、报告期末，发行人及其境内控股子公司五险一金的缴纳比例情况

类别	缴纳主体	北京	珠海	广州	武汉	合肥
养老保险	单位	19%	13%	14%	19%	19%
	个人	8%	8%	8%	8%	8%
医疗保险	单位	10%	**5.0**%	**6.5**%+21.37	8%	8%+15
	个人	2%+3	1.5%	2%	2%+7	2%
生育保险	单位	0.8%	0.5%	0.85%	0.7%	0
失业保险	单位	0.8%	珠海金山办公 0.48%；珠海奇文 0.64%	0.64%	0.7%	0.5%
	个人	0.2%	0.2%	0.2%	0.3%	0.5%
工伤保险	单位	0.2%	**0.08**%	**0.14**%	**0.2**%	0.4%
住房公积金	单位	12%	12%	12%	12%	12%
	个人	12%	12%	12%	12%	12%

注 1：发行人农业户口员工的失业保险个人缴纳比例为 0%。

注 2：珠海金山办公、珠海奇文的失业保险、工伤保险的单位缴纳费率区别原因为：根据珠海市人力资源和社会保障局于 2018 年 2 月发布的《关于实施失业保险浮动费率的通知》、《珠海市工伤保险浮动费率管理办法》的规定，在满足一定条件下，由主管人力资源和社会保障部门负责核定该用人单位下一周期失业保险费率和工伤保险费率。

2、报告期期末，发行人及其境内控股子公司五险一金的缴纳人数情况

1）社会保险

公司	境内员工总数	缴纳人数	员工总数与缴纳人数存在差异的具体原因
发行人及其境内控股子公司	**1,955**	**1,925**	**28** 名员工为当月新入职员工，发行人尚未完成增员手续；**2** 名员工退休返聘无需缴纳。

2）住房公积金

公司名称	境内员工总数	缴纳人数	员工总数与缴纳人数存在差异具体原因
发行人及其境内控股子公司	**1,955**	**1,936**	**17** 名员工为当月新入职员工，发行人尚未完成增员手续；**2** 名员工退休返聘无需缴纳。

（三）劳务派遣情况

截至报告期期末，发行人及其境内控股子公司劳务派遣用工的具体情况如下：

公司	劳务派遣人数	境内用工总量	劳务派遣员工占比（%）	岗位分布	劳务派遣员工平均薪酬（元/月）（2019年3月）
发行人及其境内控股子公司	**74**	**2,029**	**3.65**	客服专员、行政专员等辅助性岗位	**6,297.76**

发行人及其境内控股子公司使用的被派遣劳动者所在工作岗位均为辅助性岗位，且辅助性岗位的确定已经发行人及其相应境内控股子公司各自的职工代表大会通过。发行人及其境内控股子公司使用的被派遣劳动者数量未超过其各主体用工总量的 10%。

第六节 业务与技术

一、公司主营业务及主要产品和服务情况

（一）主营业务基本情况及其构成

公司是国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广。

公司产品主要包括 WPS Office 办公软件和金山词霸等，可在 Windows、Linux、MacOS、Android、iOS 等众多主流操作平台上应用；公司服务主要包括基于公司产品及相关文档的增值服务以及互联网广告推广服务，为客户提供一站式、多平台应用解决方案。

公司拥有办公软件领域 30 余年研发经验及技术积累，旗下主要产品及服务皆由公司自主研发，对核心技术具有自主知识产权。公司重点针对文字排版技术、电子表格计算技术、动画渲染技术、在线协同编辑、安全文档以及数据协同共享等多种关键技术进行深入研究，通过核心技术的突破，建立互联网云办公应用服务体系，创建智能办公新模式，全面提升用户体验。

2019 年 **3** 月，公司主要产品月度活跃用户数（MAU）超过 **3.28** 亿，其中 WPS Office 桌面版月度活跃用户数超过 **1.32** 亿，领先其他国产办公软件；WPS Office 移动版月度活跃用户数超过 **1.87** 亿；公司其他产品（如金山词霸等）月度活跃用户数接近 0.10 亿。WPS Office 移动版已覆盖全球超过 220 个国家和地区，在全球 Google Play、中国 App Store 的办公软件应用市场中排名前列，并持续保持领先地位。

公司产品及服务在政府、金融、能源、航空等多个重要领域得到广泛应用，在政府部门优势尤其明显，目前已覆盖 30 多个省市自治区政府、400 多个市县级政府。截至 **2019** 年 **3** 月底，《财富》杂志披露的“世界 500 强”中的 120 家中国企业，公司已服务 69 家，比例达 57.50%；国内 96 家央企中，公司所服务的客户已达 82 家，比例达 85.41%；特别在金融行业，全国五大国有商业银行均为公司客户，在 12 家全国性股份制商业银行中，公司所服务的客户已达 11 家，比例达 91.67%。公司所服务的企业客户有：中国石油天然气集团公司、国家电网

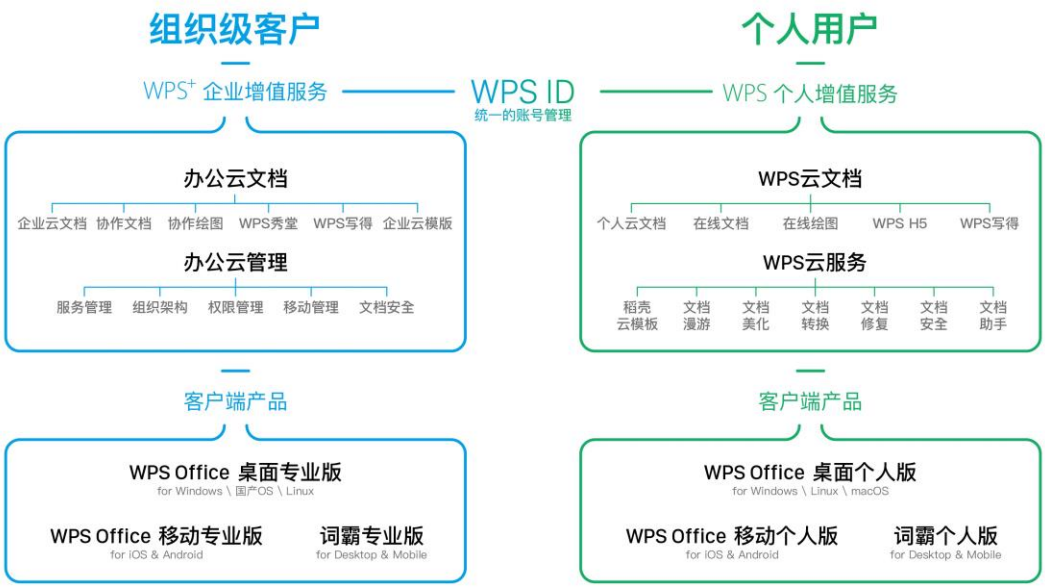
公司、中国工商银行股份有限公司、中国南方航空股份有限公司、中国航天科工集团公司等。

为适应客户的安全可靠需求，公司自主研发的 WPS Office Linux 版本已经全面支持国产整机平台（如：龙芯、飞腾、兆芯、申威等芯片）和国产操作系统，并在国家“十二五”、“十三五”期间的“核高基”多项重大示范工程项目中完成系统适配和应用推广。

（二）主要产品和服务简介

公司向各行业客户提供包括 WPS Office 办公软件和金山词霸在内的软件产品，并基于办公应用场景开发各类办公增值服务，提供一站式、多平台办公应用解决方案，同时提供以产品和相关文档为媒介的互联网广告推广服务。

公司主要产品及服务矩阵图如下：



1、公司主要产品

（1）WPS Office 办公软件产品

WPS Office 办公软件是公司的核心产品，主要包括 WPS Office 桌面版及 WPS Office 移动版。WPS Office 在与国外主流 Office 高度兼容的同时，拥有各种丰富的特色功能，为广大用户提供稳定、便捷的办公支持，满足各类用户的办公需要。同时，公司为 WPS Office 用户提供快速、便捷、高效的线上和线下服

务及技术支持，为用户带来可靠有效的使用保障。

WPS Office 客户端主要组件如下：

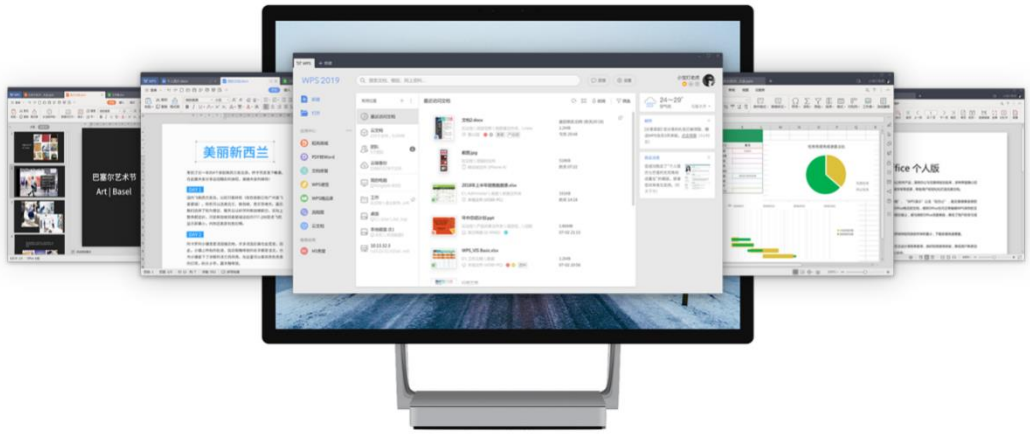
产品组件	功能
WPS 文字	WPS 文字是一款文字处理软件，支持对 doc/docx 文档的查看和编辑，通过多种文字处理功能，帮助用户快速制作专业办公文档。
WPS 表格	WPS 表格是一款数据分析软件，支持对 xls/xlsx 文档的查看和编辑，兼容多种 Excel 加密、解密算法，提供多种函数、图表模式，满足用户对于数据统计分析工作的需求。
WPS 演示	WPS 演示是一款演示播放软件，支持对 ppt/pptx 文档的查看、编辑和加、解密，支持复杂的 SmartArt 对象和多种对象动画/翻页动画模式，帮助客户完成专业演示文档制作。
PDF 阅读	PDF 阅读是一款阅读工具软件，提供 PDF 转换和 PDF 解析双重引擎，使客户可以更加便捷地查看 PDF 文档。

1）WPS Office 桌面版

WPS Office 桌面版主要应用于电脑端，根据适配系统的不同，可以分为 WPS Office Windows 版、WPS Office Linux 版、WPS Office Mac 版。

①WPS Office Windows 版

WPS Office Windows 版是基于 Windows 平台应用的办公软件，包括 WPS Office Windows 个人版和 WPS Office Windows 专业版，包含 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示和 PDF 阅读等组件，目前 WPS OfficeWindows 版已全面支持 Windows XP、Windows 7、Windows 10 等系列操作系统平台。



I WPS Office Windows 个人版

WPS Office Windows 个人版是一款体积小、易操作的办公软件产品，具有丰富的功能及办公资源素材，帮助用户更高效、便捷地制作各类文档。

WPS OfficeWindows 个人版主要特点如下：

产品特点	说明
体积小	WPS Office Windows 个人版在保证功能完备的同时，较同类软件具有体积小、下载安装快速以及运行时节省内存的特点。
易操作	WPS Office Windows 个人版符合国内用户的操作习惯，操作方法简单易用，降低了用户的使用门槛，提升了工作效率。
特色功能丰富	WPS Office Windows 个人版拥有丰富的特色功能，包括智能文字段落布局、排版功能；表格阅读模式、快速定位、重复项提示功能；演示文档一键更换模板、快速美化功能等。同时，结合文档智能解析、大数据分析技术，WPS Office 能够根据用户应用场景精准推送相关产品功能和特色应用，如文档助手、写作模式、全文翻译等。
个性化界面风格	WPS Office Windows 版提供了不同布局风格的界面和皮肤，用户可以通过自定义设置，实现个性化办公。

II WPS Office Windows 专业版

WPS Office Windows 专业版是针对组织级客户研发的办公软件产品，拥有强大的系统集成能力。目前公司已与上百家系统开发厂商建立合作关系，使专业版产品实现了在主流中间件、应用系统的嵌入式应用，令组织级客户使用国产软件产品的成本更低。

WPS Office Windows 专业版提供成熟的二次开发平台及与国外主流 Office 产品兼容的二次开发对象模型，能够在政府和企业客户的 OA 系统、ERP 系统及其他应用系统中进行集成应用，并通过应用认证、通信加密、传输加密等策略，为组织级客户的桌面办公和系统集成提供安全可靠的解决方案。

WPS Office Windows 专业版主要特点如下：

产品特点	说明
高兼容的二次开发体系	WPS Office Windows 专业版提供成熟的二次开发平台及与国外主流 Office 兼容的对象模型和 API 接口，支持 COM 加载项等机制，用户可以在现有的电子政务平台和企业应用系统间无障碍转换。
支持 XML 标准	WPS Office Windows 专业版支持读写 OOXML、标文通，遵循 XML 标准，提升组织级客户数据交换与数据检索的办公效率。
支持版式文档	WPS Office Windows 专业版支持版式文档格式，支持输出和读取 PDF、OFD 等文档，为政府和企业用户文档一体化提供办公解决方案。
文档安全	WPS Office Windows 专业版提供权限分配、读写控制、打印控制和区域保护等文档安全专用功能，为用户文档安全提供可靠保障。

②WPS Office Linux 版

WPS Office Linux 版是基于国产整机平台研发的办公应用软件，主要包括 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示等组件。

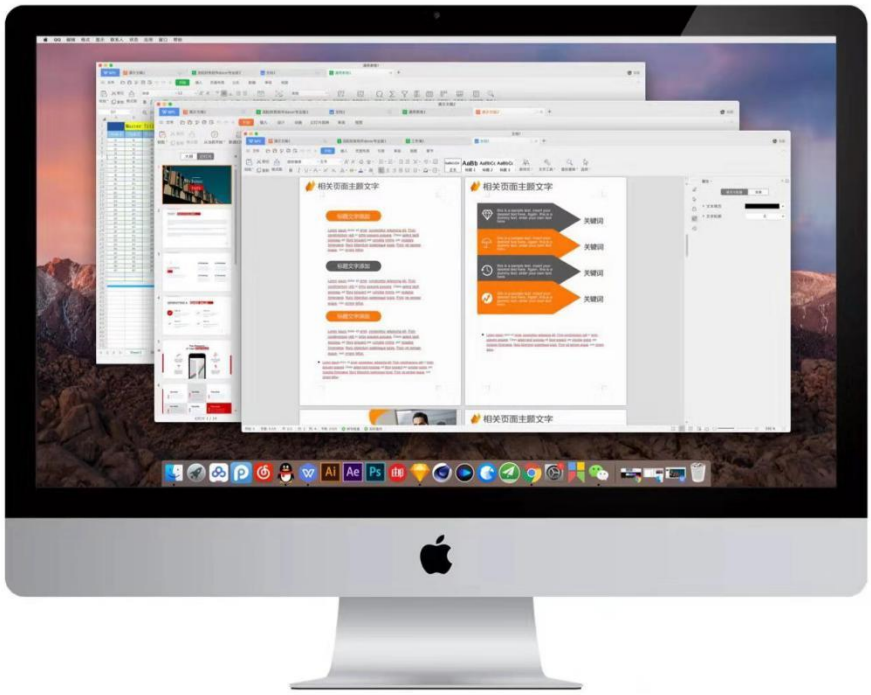
WPS Office Linux 版目前已全面支持国产芯片、操作系统，产品还支持 Ubuntu、RedHat、Fedora 等其他主流 Linux 操作系统平台。WPS Office Linux 版产品尊重 Linux 用户特定的使用习惯，在文档格式、用户界面和二次开发等方面都与 WPS Office Windows 版保持深度兼容，延续与 WPS Office Windows 版产品相同的用户体验，满足政府和企业用户的办公需求。

WPS Office Linux 版主要特点如下：

产品特点	说明
支持多平台适配	WPS Office Linux 版已经全面支持龙芯、飞腾、兆芯、申威和众志等芯片，支持中标麒麟、中科方德、深度 Deepin 等操作系统。同时产品通过自主研发的多平台操作系统适配技术，可将 WPS Office Linux 版快速移植到其他主流 Linux 操作系统上。
定制二次开发体系	WPS Office Linux 版通过面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型技术，提供与 WPS Office Windows 版兼容的二次开发接口，帮助组织级客户将现有的业务应用系统以较低成本迁移到国产软硬件平台上。
支持国家标准	WPS Office Linux 版支持 UOF、OFD 文档格式，遵循国家文档格式标准，利用文档解析模块，客户可以快速地制作符合国家标准的专用文档。
安全功能增强	WPS Office Linux 版提供专用的加解密接口，为客户信息安全提供有力保障。

③WPS Office Mac 版

WPS Office Mac 版是基于苹果桌面操作系统 Mac 平台研发的办公应用软件，支持各种苹果桌面操作系统设备，产品主要包含 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示及 PDF 阅读等组件。



WPS Office Mac 版主要特点如下：

产品特点	说明
产品兼容性强	WPS Office Mac 版采用了多平台操作系统适配技术，是基于 MacOS 平台新研发的 WPS Office 产品。产品界面、功能和文档格式兼容性与 WPS Office Windows 版保持一致。
安全性高	WPS Office Mac 版拥有自主知识产权，适配 MacOS 平台下的文档安全保障体系，全面整合应用安全解决方案，保障用户在文档创作和协作等过程中的数据安全。

2）WPS Office 移动版

WPS Office 移动版是基于 Android、iOS 平台研发的办公应用软件，支持各种主流智能手机、移动平板设备。WPS Office 移动版包括 WPS Office 移动个人版和 WPS Office 移动专业版，主要包含 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示及 PDF 阅读等组件。

①WPS Office 移动个人版

WPS Office 移动个人版具备体积小、速度快、可定制优化、智能排版等特点，能够支持 OOXML、PDF、HTML 等 50 多种文档格式，拥有文档漫游功能，帮助客户实现便捷的移动办公。

WPS Office 移动个人版主要特点如下：

产品特点	说明
文档格式兼容性高	WPS Office 移动个人版支持 doc、docx、ppt、pptx、xls、xlsx、pdf 等多种格式。
丰富的特色功能	WPS Office 移动个人版拥有丰富的特色功能，包括针对文档数据的格式转换、智能美化、PDF 签名、思维导图、安全文档功能等；针对协作办公应用场景的共享播放、演讲实录、实时多人多地分享、遥控异地终端文档功能等。
移动端定制优化	WPS Office 移动个人版在 WPS 文字中针对查找、替换、书签笔记等功能进行了特别优化；为具备手写功能的系列手机提供了手写定制版本；为解决 WPS 表格中手机输入法输入函数困难的问题，提供专用公式输入编辑器，方便用户快速录入公式。
移动设备阅读体验优化	WPS Office 移动个人版针对移动端特殊的阅读引擎及移动设备屏幕较小的特点，提供移动端阅读模式，通过检索文件内容并按照移动设备屏幕的比例重新排列文档内容，让用户阅览文档更加舒适和方便，优化用户移动办公体验。

②WPS Office 移动专业版

WPS Office 移动专业版是针对组织级客户研发的移动办公软件产品，提供基

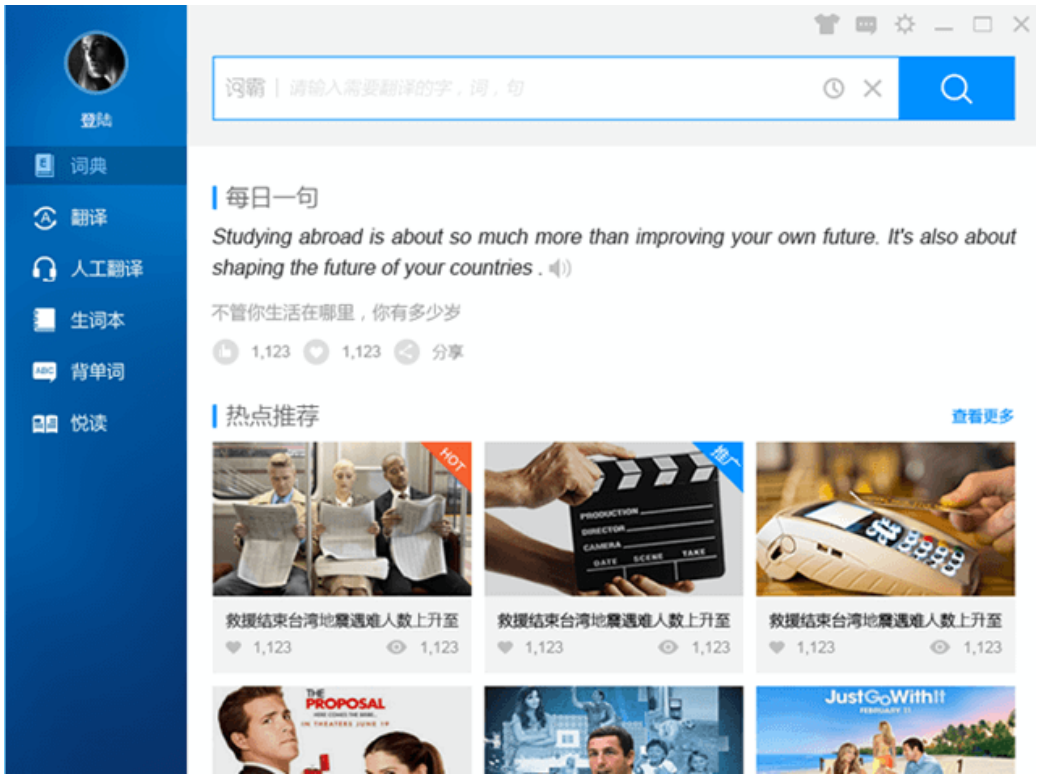
于移动平台下的二次开发接口，保证文档在产生、协同、分享及与其他应用系统通信过程中的信息安全，为用户提供低耗而高效的移动办公解决方案。

WPS Office 移动专业版主要特点如下：

产品特点	说明
企业个性化定制	为满足不同的企业个性与需求，WPS Office 移动专业版提供丰富的定制化功能，包括提供阅读模式、文档修订、文档备份、文档回传 OA、App 等功能。
系统兼容性强	WPS Office 移动专业版提供开放的 SDK，系统兼容性强。提供基于 iOS 及 Android 平台的高效易用的二次开发接口，能够与移动 OA 等系统实现安全交互。
文档安全性高	WPS Office 移动专业版拥有自主知识产权，具备完善的文档安全保障系统，不仅能够直接对文档进行加密保护，还提供应用认证、文档权限等安全应用接口，实现与移动安全应用解决方案的集成，保障文档在产生、协同、分享等过程中的信息安全。

（2）金山词霸

金山词霸是一款以中英互译为主的电子词典及在线翻译软件，支持 Windows、iOS、Android 等多种平台。用户可使用金山词霸进行英文阅读、写作、口语练习以及单词复习等多种语言训练。



金山词霸主要功能及特点如下：

产品特点	说明
涵盖数量众多的权威词典	金山词霸收录的词典包括《牛津词典》、《柯林斯 COBUILD 高阶英汉双解学习词典》等，在联网状态下还可查询涵盖 55 个专业学科的各大权威词典。
真人发音模拟朗读	金山词霸收录标准真人英式/美式发音，并通过英文 TTS 应用实现对英文整句朗读。
支持多语种文章翻译	金山词霸支持多语种的互相翻译，通过客户端内置的在线翻译引擎，可进行整段、整篇文章翻译，操作简单。
支持屏幕取词	金山词霸支持对办公文档、邮件以及各种主流浏览器的屏幕取词，并通过内置 OCR 光学字符识别技术，使用户阅读只读、加密的 PDF 文档时，也可以使用屏幕取词功能，在使用金山词霸“译中译”取词功能时，也支持在取词窗口中进行二次取词。

2、公司服务介绍

公司提供的服务主要包括基于公司产品及相关文档的办公增值服务以及互联网广告推广服务。

公司提供的办公增值服务主要包括企业办公增值服务和个人办公增值服务。企业办公增值服务为组织级客户提供专业级产品、企业办公云服务及办公解决方案；个人办公增值服务为个人用户提供办公应用软件及个人办公云服务。通过统一账号系统，客户可借由邮箱、QQ、微信、手机号等多种登录方式获得 WPS 办公增值服务。

互联网广告推广服务主要以产品为载体，通过多种展示形式，为各类广告客户提供广告营销服务。

（1）办公增值服务

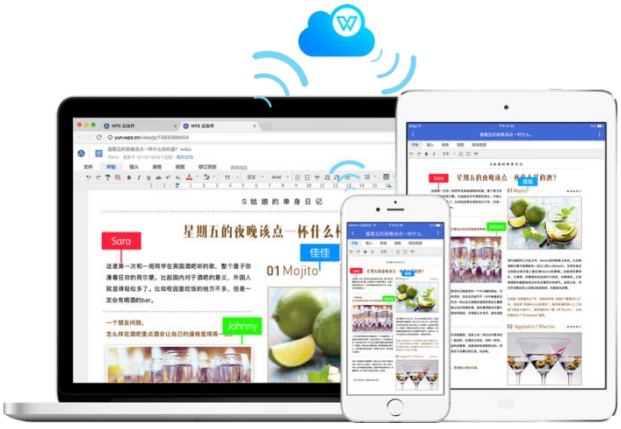
办公增值服务主要分为个人办公增值服务以及企业办公增值服务，是公司针对个人用户及组织级客户的办公应用场景，结合用户的不同需求，所研发的一系列办公应用服务。其主要特点如下：

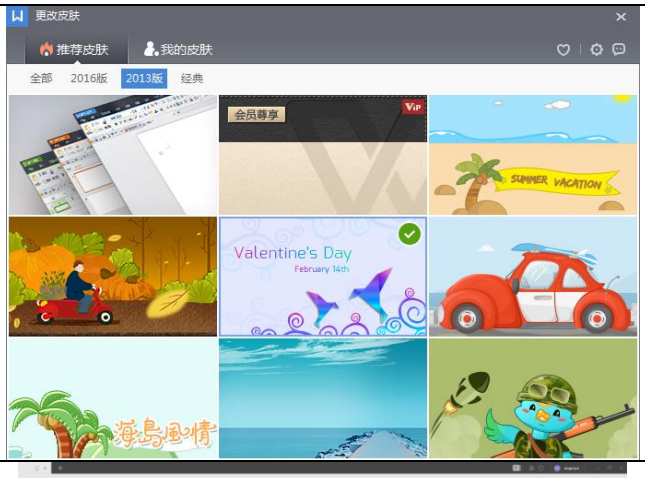
产品特点	说明
互联网化	WPS Office 客户端提供海量在线模板及素材等资源供用户使用，同时还提供文档转换、文档修复、文档美化等办公服务，帮助用户更加高效、便捷地制作各类文档。
协作化	WPS Office 客户端提供文档漫游、文档共享、群组协作等功能，满足用户多平台、多设备的办公需求。在不同设备上登录并编辑过的文档，均会自动上传到云端，方便用户在不同平台和设备中与团队其他成员进行协作。
精准推送	WPS Office 客户端能够根据用户的文档信息进行智能解析，结合办公大数据、知识图谱和用户画像分析等关键技术，适应客户多种应用场景，在智能模板、文档美化和公文创作等方面，实时为用户精准推送系列办公增值服务，提升用户办公效率。

1）个人办公增值服务

WPS Office 为注册用户及个人会员提供丰富的增值服务，主要包括文档漫游、个人云文档、稻壳儿云模板、文档转换、文档修复、文档美化、会员皮肤等。通过这些增值服务，用户可以更加快捷高效地进行文档创作、编辑和分享，制作更专业、更美观的办公文档，提高办公效率。

WPS Office 为用户提供数十种增值服务，其中具有代表性的服务主要包括：

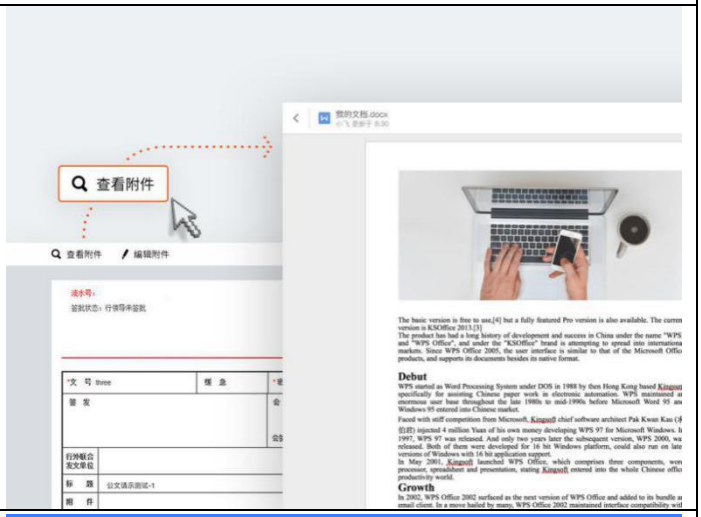
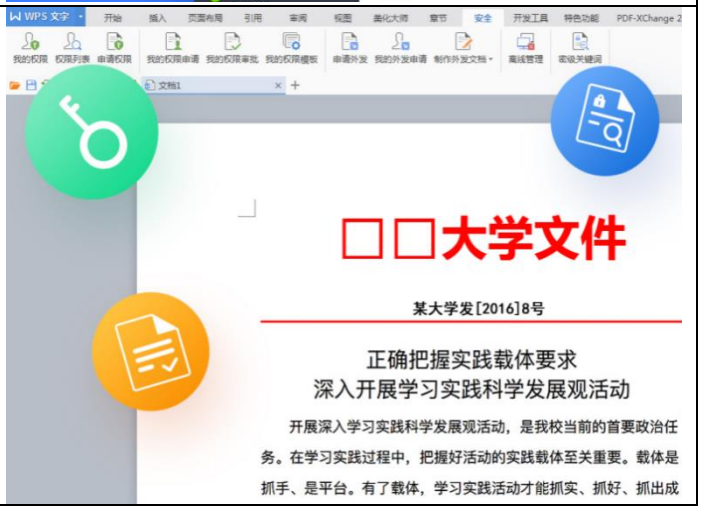
服务名称	服务内容	图例
文档漫游	支持文档自动上传到云端，可实现文档在 PC、Android、iOS 等平台上的“自动漫游”，用户可以在多个客户端随时随地访问 WPS 云文档，进行文档的查看、下载、编辑、上传等操作。	
稻壳儿云模板	提供海量的专业云模板，如报告总结、活动比赛、财务报表、简历求职等类别的经典范文，也可向设计者提出需求，定制专属的个性化模板。	
个人云文档	WPS 用户可管理私人存储空间、文档漫游、协同圈子等文档数据。随着会员等级提高，所享受的服务也随之升级。	

服务名称	服务内容	图例
会员皮肤	为用户提供多款精致的会员皮肤，用户可通过自定义设置设定个性化办公界面，同时可以对皮肤进行统一管理。	
智能美化	为用户智能提供图文版式、关系图示、图表及动画等元素，提升编辑体验。同时基于用户 PPT 版面信息内容的形式和语义，实现 PPT 一键排版，智能实现 PPT 版面设计风格的美化。	

2）企业办公增值服务

WPS Office 可为组织级客户提供专业、定制化的增值服务，主要包括 WPS+企业云服务（如企业云文档、企业云协作）以及文档安全等，帮助组织级客户更好地进行文档创作、文档管理、分享和协同办公。

WPS Office 为组织级客户提供十多种增值服务，其中具有代表性的服务包括：

服务	服务内容	图例
企业云文档	企业云文档是面向组织级客户的文档管理服务，支持全平台业务系统应用的调用，使客户的系统可以直接具备文档上传下载、存储管理、在线预览等能力，给予用户良好的应用体验。	
企业云协作	企业云协作是面向组织级客户的全平台文档协作服务，如协作文档、协作绘图等，可满足企业团队的沟通协作、文档管理、信息安全、业务流程通知汇集、企业层级管控等办公应用需求，实现随时随地办公，提升办公效率。	
文档安全	文档安全通过WPS Office客户端和安全服务器提供加解密文档、细粒度权限管理、权限申请与审批、离线使用、外发、日志审计以及溯源追踪等功能，为企业提供便捷高效的文档安全管理服务。	

（2）互联网广告推广服务

互联网广告推广服务是目前软件行业内的重要盈利模式之一，此模式主要以“免费+广告”的方式，在为更多用户提供免费使用产品机会的同时，也为广告客户带来更多商机。

公司以产品、官网为主要载体，为各类广告客户提供广告营销服务。按照不同的广告计费方式，公司的互联网广告推广业务主要分为以下类型：

CPS（Cost Per Sale）：广告主投放广告后，吸引用户完成一定的消费金额，该金额扣减广告主相关运营成本后的收入为分成收入，客户将分成收入中的一定比例作为广告费用支付给公司作为公司的广告收入；

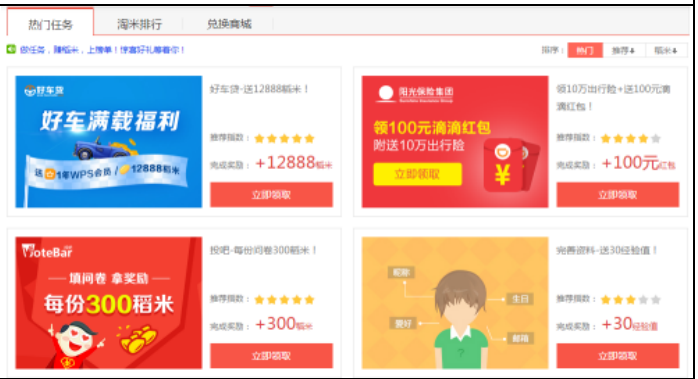
CPT（Cost Per Time）：根据双方签署合同上的具体广告投放周期，将广告客户的推广信息投放一定的时间，并按照实际投放的时间确定公司的收入金额；

CPA（Cost Per Action）：通过公司广告给客户带来的某种效果（如注册客户主网站账号），计算公司应实际收取的广告费用；

CPC（Cost Per Click）：用户每点击一次广告主指定链接，广告客户支付给公司一定费用，作为公司的广告收入。

按照不同展示方式，公司互联网广告推广业务主要分为界面类和任务类，其具体的展示形式如下表所示：

服务/类别	服务内容	图例
（1）界面类	通过启动封面、弹窗、开屏页等方式推广、宣传客户产品。	
启动封面	用户启动软件的加载程序过程中展示广告信息。	

服务/类别	服务内容	图例
弹窗	软件在不影响用户体验的情况下，提供弹窗形式的广告展示。	
开屏页	包含首页banner、顶通、尾通等固定位置的广告位广告。	
（2）任务类	在客户端及官网上，为客户提供做任务（点击广告链接）赚稻米的机会，赚取的稻米可以用来购买稻壳儿云模板和会员服务。	

3、主要产品的用户情况

2019 年 **3** 月，公司主要产品月度活跃用户数（MAU）超过 **3.28** 亿，其中 WPS Office 桌面版月度活跃用户数超过 **1.32** 亿，WPS Office 移动版月度活跃用

户数超过 **1.87** 亿，已经成为国内市场中月活跃用户第一位的移动端办公软件产品；发行人其他产品（如金山词霸等）月度活跃用户数接近 0.10 亿。

报告期内，WPS Office 桌面版及移动版（Android）月活数据主要取自发行人自有服务器；WPS Office 移动版（IOS）月活数据主要取自第三方平台 Flurry。

考虑到自有服务器数据便于全球去重，并与第三方数据例如友盟、小米统计等不存在明显差异，因此 WPS Office 桌面版及移动版（Android）月活数据以自有数据去重后为准；同时，由于 IOS 用户行为数据隐私管理限制，WPS Office 移动版（IOS）以第三方平台 Flurry 为准。

报告期内，发行人同类办公软件主要为微软的 Microsoft Office 及 Office 365 系列软件，根据微软披露的 **2019 财年第三季度报告**（**2019** 财年起始点为 **2018** 年 7 月 1 日至 **2019** 年 6 月 30 日），Office 365 的订阅数约为 **3,420** 万，未披露其月活数据。

报告期内，公司办公软件产品主要包括 WPS Office 及金山词霸，其中：

1、总月度活跃用户数=产品付费月度活跃用户数+产品免费月度活跃用户数，包括 PC 端及移动端；

2、付费月度活跃用户数=词霸业务月度活跃用户数+WPS 会员月度活跃用户数+稻壳会员月度活跃用户数，同类付费业务的付费月度活跃用户数已做去重处理；因付费用户可能为多种业务付费，属于性质不同的会员服务，因此付费月度活跃用户数未做去重处理；

3、免费月度活跃用户数=除付费业务以外各类免费产品的月度活跃用户数，已做去重处理。

月度活跃用户数及其月度变化情况如下：

单位：万个

时间	2016 年度			2017 年度			2018 年度			2019 年 1-3 月		
	总月度活跃用户数	付费月度活跃用户数	免费月度活跃用户数	总月度活跃用户数	付费月度活跃用户数	免费月度活跃用户数	总月度活跃用户数	付费月度活跃用户数	免费月度活跃用户数	总月度活跃用户数	付费月度活跃用户数	免费月度活跃用户数
1 月	16,920.83	11.84	16,908.99	19,939.70	93.52	19,846.18	24,984.94	253.26	24,731.67	**30,172.69**	**487.81**	**29,684.88**
2 月	15,622.57	14.08	15,608.49	20,338.67	115.51	20,223.16	22,294.02	246.94	22,047.08	**29,025.15**	**510.72**	**28,514.43**
3 月	18,610.05	20.29	18,589.76	21,976.55	136.93	21,839.62	26,278.78	283.47	25,995.31	**32,859.47**	**569.90**	**32,289.57**
4 月	19,006.19	24.87	18,981.32	22,155.84	151.80	22,004.03	26,826.35	305.22	26,521.13			
5 月	19,538.37	30.95	19,507.42	22,458.34	167.39	22,290.95	27,646.59	337.83	27,308.76			
6 月	19,890.37	33.48	19,856.89	22,827.96	184.11	22,643.85	28,004.21	341.32	27,662.88			
7 月	19,110.04	34.63	19,075.42	21,648.34	187.94	21,460.39	27,011.19	349.37	26,661.83			
8 月	18,850.12	38.83	18,811.30	21,608.74	195.71	21,413.03	26,503.82	355.98	26,147.84			
9 月	20,274.16	48.22	20,225.94	23,731.92	227.38	23,504.54	28,687.48	382.25	28,305.23			
10 月	20,583.64	57.10	20,526.54	24,418.83	238.85	24,179.98	29,817.62	406.31	29,411.31			
11 月	21,648.09	65.57	21,582.52	25,323.62	265.16	25,058.46	31,393.15	426.14	30,967.02			
12 月	21,843.76	77.80	21,765.95	25,480.93	271.33	25,209.60	31,010.97	481.17	30,529.80			

（三）主营业务经营模式

1、销售模式

（1）办公软件产品使用授权销售模式、办公服务订阅销售模式

根据市场销售的需求，公司的办公软件产品使用授权销售和办公服务订阅销售主要分为公司直销和代理商经销两种模式。为便于公司管理，公司制定了经销商管理制度、软件销售流程、订单管理流程、商品支付退款流程和销售合同管理制度等一系列销售相关的制度。

直销模式下，为了便于精准地对客户进行营销，公司将销售部门划分为政府业务部、企业业务部、金融业务部等不同部门，分别重点针对国内政府机关、事业单位和大中型企业等进行直接销售。公司商务部门与大型机构客户直接签订销售合同，根据合同条款完成发货或提供服务。另外，面向国内中小机构客户及个人用户，公司提供办公服务订阅，开设了官网线上直销模式，提供专属网页来展示商品及服务，中小机构及个人用户可通过网上自主下单订购产品及服务，用户通过线上注册方式填写相关信息，选择指定的产品并完成付费后，即可使用所需的产品和服务。

针对代理商经销模式，公司每年会根据实际情况修订已有的经销销售政策，重新核查代理商资质，与符合条件的代理商签订经销协议。代理商通过统一订单管理系统下订单，公司按照订单信息发货。

（2）互联网广告推广服务销售模式

互联网广告推广服务主要以公司产品为载体，通过向客户展示品牌广告和效果广告的推广方式，为各类广告客户提供基于互联网平台的广告营销服务从而实现收入。公司的互联网广告推广服务销售模式分为直接销售、代理商经销与第三方平台合作推广三种，皆为软件行业中常见的广告推广服务模式。

直接销售模式下，需要广告推广服务的客户直接与公司签订协议并下单，公司在产品及网站中直接将客户的广告信息推介给用户。

代理商经销模式下，代理商为广告推广客户进行代理，或者最终广告客户通过已有的固定业务关系的代理商，与公司协商广告投放计划、签订协议。公司在

产品与网站上最终投放内容为代理商所代理的其最终客户相关广告推广内容，与代理商自身无关。

平台导流模式下，公司将广告推广位置提供给互联网平台客户，如淘宝、百度等拥有自身网络广告联盟体系的大型互联网客户。由外部广告推广平台根据需要，在公司提供的广告推广位置上推送其平台上的最终客户信息。

（3）客户支付渠道

报告期内，购买办公服务订阅业务的个人用户向发行人付费的主要渠道包括微信、支付宝、Apple Pay 等，具体情况如下表所示：

序号	渠道名称	运营主体	金额（万元）			
			2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-3 月
1	微信	财付通支付科技有限公司	2,677.28	12,527.96	30,637.22	**10,557.58**
2	支付宝	支付宝（中国）网络技术有限公司	2,879.64	8,100.76	12,557.84	**3,888.24**
3	Apple Pay	Apple Inc.	108.08	1,115.79	4,948.83	**1,964.84**
4	银联	中国银联	-	-	25.83	**25.01**
合计			**5,665.00**	**21,744.50**	**48,169.72**	**16,435.67**

报告期内，用户通过微信、支付宝渠道购买稻米，具体情况如下表所示：

序号	渠道名称	运营主体	金额（万元）			
			2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-3 月
1	微信	财付通支付科技有限公司	426.31	386.90	41.88	**4.02**
2	支付宝	支付宝（中国）网络技术有限公司	520.67	426.17	32.20	**2.74**
合计			**946.98**	**813.07**	**74.08**	**6.76**

报告期内，用户向第三方支付平台付款后，由发行人通过手动提现方式提取款项，或第三方支付平台向发行人自动转账。根据第三方支付平台的转账速度和每次转账金额，一般到账时间为三至五个工作日，具体如下表所示：

序号	渠道名称	到账方式和时间
1	微信	后台设置 T+1 或 T+7 自动转账到银行账户；或后台设置次月手动提现到银行账户
2	支付宝	次月手动提现到银行账户
3	Apple Pay	次月自动打款到银行账户

序号	渠道名称	到账方式和时间
4	银联	每日自动转账到银行账户

发行人与第三方支付平台签订了合同，对双方的权利义务进行了约定。发行人在提现时与第三方支付平台提供的账单进行核对，以保障提现金额准确。

发行人的收费渠道均为应用广泛的互联网支付渠道，运营主体为与发行人无关联关系的第三方机构，发行人无法对收费渠道进行控制，收费渠道的运营主体无法控制发行人的收费方式。

报告期内，大型机构服务订阅客户与发行人按照合同或协议约定通过银行转账付款。中小机构订阅客户通过在发行人网站上注册后提交订单和线下订单系统下单两种方式购买，网站注册的客户通过微信和支付宝渠道付款，线下订单系统下单的客户按照合同或协议的约定通过银行转账付款。

（4）公司主营业务收入按销售模式构成

单位：万元

产品及服务		2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
		金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公软件产品使用授权销售模式	代理商经销	**5,174.82**	**18.20%**	25,148.74	22.26%	20,090.85	26.67%	16,972.95	31.32%
	公司直销	**1,682.72**	**5.92%**	10,419.61	9.22%	8,332.09	11.06%	6,530.34	12.05%
办公服务订阅销售模式	代理商经销	**129.67**	**0.46%**	568.40	0.50%	308.63	0.41%	7.34	0.01%
	公司直销	**12,891.49**	**45.34%**	38,696.36	34.26%	17,007.82	22.58%	6,405.13	11.82%
互联网广告推广服务销售模式	代理商经销	**1,967.08**	**6.92%**	12,688.14	11.23%	8,417.94	11.18%	5,853.64	10.80%
	公司直销	**1,633.62**	**5.74%**	6,335.72	5.61%	4,437.51	5.89%	6,175.15	11.39%
	第三方平台合作推广	**4,956.57**	**17.43%**	19,097.45	16.91%	16,731.46	22.21%	12,254.62	22.61%
主营业务收入合计		**28,435.98**	**100.00%**	**112,954.42**	**100.00%**	**75,326.29**	**100.00%**	**54,199.18**	**100.00%**

2、采购模式

公司制定了采购控制程序、采购业务实施流程、库存管理办法等一系列与采购、物流相关的制度。

根据经营需要，公司采购内容主要包括 IDC 服务器租用、CDN 带宽服务、电子设备、光盘等。根据年度发展规划，公司业务部合理估算 IDC 服务器、CDN 带宽、电子设备及光盘介质等需求并编制年度预算，经公司管理层审批后报备。

公司所有的采购事项统一通过 OA 系统进行审批和管理，由业务部门负责采购需求和数量确认，由采购部门负责合同谈判与采购，所有价格均以多方询价（至少两方）中的最优价格进行报价，经厂商交付验收后，再由财务部门完成结算。

公司采用询价的采购模式，具体内容如下：

（1）IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务

IDC 服务器和 CDN 带宽的供应商主要为与公司保持长期合作关系的、信誉良好的服务器提供商和电信代理商，每年度公司会制定合格供应商名录，合作双方以市场价格定价签署采购合同，再按月度或季度进行结算。

（2）电子设备

报告期内，针对业务需求，公司主要向专业化、规模化的电子设备制造商（或代理商）定期采购 PC 台式电脑、笔记本电脑、网络设备、智能手机、平板电脑等电子设备。公司在了解市场价格定价情况后，进行询价，确定供货厂商，根据业务需求进行设备采购。

（3）光盘

为满足向客户提供安装光盘介质的需求，公司需要不定期向行业内质量可靠的光盘供应商采购光盘。公司先了解市场价格定价情况，进行询价，确定供货厂商，根据业务需要进行采购。

3、盈利模式

公司的盈利模式主要分为办公软件产品使用授权、办公服务订阅和互联网广告推广三种。自公司由提供工具产品向应用服务转型以来，办公软件产品使用授权的收入相对稳定，而随着付费客户的持续增加，办公服务订阅的收入呈现快速

增长趋势。

（1）办公软件产品使用授权模式

公司为不同规模的组织级客户提供不同类型的软件产品使用授权，主要包括数量授权、场地授权等模式。对于软件订购数量较少的中小型机构客户，公司通常采用数量授权方式。公司多数授予此类客户某一版本的软件使用权，并按照授权数量进行收费。

对于软件需求数量较大的大型客户，公司通常采用场地授权方式。在合同约定期间，公司授予此类客户在其经营场所不限装机数量使用某一版本软件的权利。根据客户需求，此期间通常持续一至五年，公司针对整个场地收取授权使用费用。

（2）办公服务订阅模式

1）机构客户办公服务订阅

随着业务发展的需要，在原有办公软件产品使用授权的基础上，公司针对机构客户推出了机构客户服务订阅模式，使公司能够持续地、有针对性地根据客户需求定制服务，为客户提供办公解决方案。

服务订阅模式通常逐年签订合同或签署多年框架式合同，并在合同约定期间内分摊确认收入。对于客户而言，办公服务订阅的优点是，可以享受与软件配套的一系列针对客户自身的定制化服务，如企业云文档、企业云模板、企业云协作、文档安全服务等多选组合套餐，享受信息化办公带来的便利。

传统授权模式下，客户仅被授权使用某一产品版本，对于新增产品则需要重新取得授权；而服务订阅模式下，在订阅期间，客户可以随时使用公司现有和新增的产品服务模块，并持续获得产品升级和技术支持服务。另外，公司还可以针对客户的不同需求进行特殊化、差异化的定制办公应用服务，进一步提高服务质量，树立品牌形象，有利于公司的可持续发展。

总而言之，办公服务订阅作为公司新推出的服务模式，旨在为用户提供全方位、一体化的办公体验，根据客户具体需求，定制差异化的办公服务，并且提供后续的升级及维护服务。办公服务订阅模式与传统的办公软件产品使用授权模式

相比，更加强调服务化、差异化，将在未来被公司着力推广。

2）个人用户服务订阅模式

公司为个人用户提供会员服务，会员主要分为 WPS 会员（含超级会员）、稻壳会员两类。WPS 会员服务注重基于 WPS Office 办公软件的功能型服务，如 WPS 会员可以使用文档转换、文档修复、文档美化、会员皮肤等增值服务；稻壳会员则可以每月免费下载一定数量的稻壳儿云模板，并在下载限额用完后，以优惠价格购买稻壳儿云模板，享受资源型服务；超级会员既可享用 WPS 会员服务，又可享用稻壳儿资源服务。

相对于免费用户，WPS 会员除能够享受更多的增值服务以外，同时还拥有如云文档存储空间更大、多人云协作团队人数上限更多等高级权限。稻壳会员既可以选择成为包月会员，也可以选择按个数购买模板，使所制作的文字文档、表格文档、演示文档更加专业和美观。

（3）互联网广告推广模式

对于免费用户，公司采用“免费+广告”的盈利模式。公司借助庞大用户群体，凭借良好的品牌价值，成为广告客户推广其产品的重要平台。

互联网广告推广是指公司为有推广需求的客户在客户端及网站平台上提供广告位，通过启动客户端产品以及软件使用时的启动封面、弹窗、开屏页等方式推广客户的服务与产品。广告根据不同位置、类别以及客户不同需求来确定结算方式和收入，比如根据时长、点击量、注册数等确认信息流量，公司每月与客户根据流量信息确认收入。

公司主营业务收入按盈利模式构成情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公软件产品使用授权	**6,857.54**	**24.12%**	35,568.35	31.49%	28,422.94	37.73%	23,503.29	43.36%
互联网广告推广服务	**8,557.27**	**30.09%**	38,121.31	33.75%	29,586.91	39.28%	24,283.41	44.80%

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公服务订阅	**13,021.17**	**45.79%**	39,264.76	34.76%	17,316.45	22.99%	6,412.48	11.83%
主营业务收入合计	**28,435.97**	**100.00%**	**112,954.42**	**100.00%**	**75,326.29**	**100.00%**	**54,199.18**	**100.00%**

4、研发模式

公司充分利用在办公软件 30 余年自主研发的经验，结合自身长期在办公领域的专业研究优势，自主研究和实现了跨平台、协作化、移动化等多项关键技术。公司的研发模式主要体现为：以最终用户和下游合作伙伴的需求为导向，将客户意见纳入产品生命全周期，研发部门与销售部门、支持部门同步沟通，深入产品设计、研发、测试、交付和服务等全过程，实现快速有效的迭代研发，共同提升用户体验，形成“客户驱动研发、产品服务客户”的良性循环机制。

目前公司的主要研发模式及特点如下：

（1）交互式研发模式

交互式研发模式主要应用于公司与客户就传统软件的新产品和新服务开发，公司针对办公应用场景，以客户需求为导向，注重与客户就功能需求和产品交互等方面进行持续反复的沟通，将客户意见纳入公司的产品研制过程，在产品全周期的重点环节实现人员、技术、信息的全程对接和反馈，确保 WPS 产品和服务完全符合客户的技术要求和办公需求。

在基于 ISO9001 质量管理体系下，公司交互式研发模式主要包括需求、论证、研发、测试、服务和生命周期管理等 6 个阶段，包含了产品从“需求分析、方案设计、可行性技术论证、编码与测试、产品服务试用、产品交付客户、技术支持反馈”的全部环节。

（2）矩阵式项目研发管理模式

针对专用类项目研发，公司采用以项目为核心、矩阵式的项目管理模式。各类研发项目由项目负责人牵头，跨部门组合成联合研发团队，在产品研发的早期阶段，各部门分别针对产品的技术、架构和实现方法提出意见，制定总体方案，在产品设计早期就有效避免了后续生产等环节可能出现的问题，极大提高了产品

研发效率和方案成功率。

公司研发部门深入贴近市场，一切从市场需求出发，各部门同时参与和跟踪多个研发项目，可根据各项目进展的不同阶段进行有效的人力、物力资源调配，最大限度地提高了公司研发资源的使用效率。

（3）通用模块化研发模式

公司借助在办公领域的长期技术研发和产品经验积累，研究并实现了一系列成熟的底层关键技术和通用技术方案，在此基础上逐渐形成了跨平台的技术支撑体系，能够针对新领域、新市场和新需求的软件产品和服务要求，完成快速设计、研发、适配和推广任务。

公司针对办公软件底层应用模块的特性，借助已经掌握的通用技术，将具有共性特征的功能模块抽取出来，在各平台产品线相关功能研发过程中，只需对通用模块进行定制优化，即可实现功能的快速调用，可免于产品重新设计开发，大大缩短了产品研发周期，显著提升了产品成熟度、可靠性和研发效率。

（四）主营业务自设立以来的变化情况

公司自成立以来，主要产品线从桌面产品向多平台全线产品延伸，商业模式从传统办公软件产品使用授权向办公服务订阅、互联网广告推广多模式发展，主营业务没有发生重大变化。具体发展阶段及情况说明如下表所示：

时间（年）	阶段业务情况说明
2011 年度	实现移动办公：在传统桌面办公软件产品的基础上，开创移动办公业务，全新发布 Android 版移动产品，抢占移动版全球办公市场领先位置。
2012 年度	多平台产品线：开发 iOS 产品，多平台产品线全面研发和推广。
2013 年-2015 年	开创运营收入：正式组建运营团队，公司突破单一办公软件产品使用授权收入模式，开始推广个人办公服务订阅业务和互联网广告推广业务。
2015 年至今	商业模式转型：公司开始从“产品化”向“服务化”转型，增加组织级客户的办公服务订阅等业务模式，公司商业模式更加多元化。

报告期内，公司主要种类软件产品及其技术升级的情况如下：

1、WPS Office Windows 版

版本	技术升级情况
WPS Office Windows2013	2014 年至 2015 年，公司销售的 WPS Office Windows 版本主要为 WPS Office Windows 版 2013。WPS Office Windows 版 2013 产品于 2013 年 1 月正式向客户提供，在传统的 WPS Office Windows 版功能基础上，利用 WPS V9 新内核引擎技术，针对

版本	技术升级情况
	WPS 文字排版、WPS 表格计算、WPS 演示播放等底层核心模块，进行全面重构和升级。WPS Office Windows 版 2013 分为 WPS Office Windows 专业版和 WPS Office Windows 个人版，拥有全新的操作界面，个人版增加新的功能接口，将办公云文档、稻壳儿云模板等增值类功能组件进行整合，为客户文档创作提供了在线模板和在线素材等网络资源，让用户可以更加快捷地利用网络资源和服务进行文档创作和分享。
WPS Office Windows 2016	相比于 WPS Office Windows 版 2013，WPS Office Windows 版 2016 应用 WPS V10 核心引擎，办公文档多端网络分享实现技术、快速缓存、全平台推送技术和智能美化技术等多种专项技术，并增强了用户网络化办公应用服务体验。
WPS Office Windows 2019	2018 年 7 月，公司对外全新发布了 WPS Office Windows 2019，拥有全新的用户交互界面，在用户场景分析、文档创作习惯、数据分享交流等方面进行了较大创新，同时为用户提供了更多的文档编辑服务，准确定位客户需求，为客户提供良好的文档创作、交流云平台，进一步提升了用户的办公体验。

2、WPS Office Linux 版

版本	技术升级情况
WPS Office for Linux	2014 年至 2015 年，公司销售的 WPS Office Linux 版本主要为 WPS Office for Linux。为响应客户安全可靠的需求，公司结合国内芯片厂商和国产操作系统厂商的产品特性，利用公司自主研发的跨平台操作系统适配技术、面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型等技术，于 2014 年 8 月发布了基于 Linux 平台的 WPS Office Linux 版 WPS Office for Linux。WPS Office for Linux 面向国产整机平台和国产操作系统进行了深度适配，并可结合国内政府和企业的办公特色要求进行定制优化。
WPS Office for Linux 2016	2016 年开始，公司销售的 WPS Office Linux 版本主要为 WPS Office for Linux2016。相比 WPS Office for Linux 版本，WPS Office for Linux 2016 应用 WPS V10 核心引擎，利用快速缓存等多种专项技术，加深了与国产操作系统的适配度，并增强了用户应用体验。
WPS Office for Linux 2019	2019 年，公司利用多平台操作系统适配技术，将在 Windows 平台上的云服务模块，快速移植到 Linux 平台上，并将账号系统与多平台进行整合，让用户可以通过多种客户端进行文档创作和协同分享。

3、WPS Office Mac 版

版本	技术升级情况
WPS Office Mac 版 2019	2018 年，公司在传统的 WPS Office Windows 版功能基础上，利用多平台底层适配技术，将 WPS 文字排版、WPS 表格计算、WPS 演示播放等底层核心模块，进行重构和升级，全面移植到苹果 MacOS 操作系统上，填补了国产办公软件在 MacOS 平台的空白。 同时，WPS Office Mac 版 2019 拥有与 Windows 平台版本一致的操作界面，并且在文档格式、操作习惯等方面进行了兼容优化，为客户提供良好的文档创作、交流云平台，让用户可以更加便捷

版本	技术升级情况
	地利用 MacOS 设备进行文档创作和协作，增强了用户应用体验。

4、WPS Office 移动版

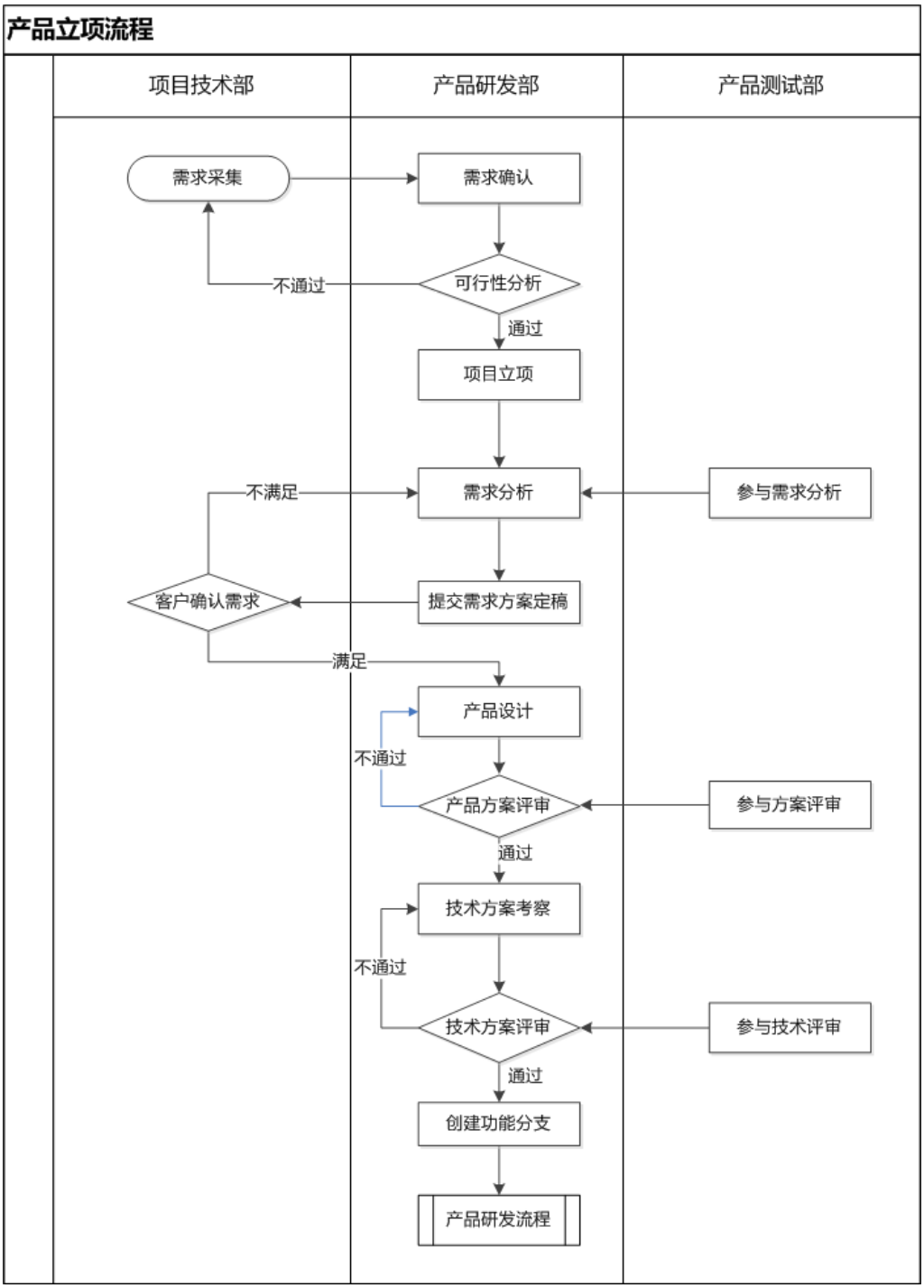
版本	技术升级情况
WPS Office for Android	2011 年 5 月，公司在传统桌面办公软件产品的基础上，利用自主研发的多平台操作系统适配技术，推出了 Android 平台 WPS Office 移动个人版产品。产品凭借简洁的用户界面，友好的交互体验，迅速在全球 Google Play 商店办公类产品中名列前茅。 2016 年，WPS Office for Android 产品文字、表格、演示和 PDF 阅读组件均已齐备，并与安卓系统实现深度兼容，完全适配各厂商设备，并且实现移动端的二次开发接口，能够与更多的平台应用进行集成整合。 针对移动设备的特性，WPS Office for Android 推出适应多种移动设备屏幕的自适应阅读模式；利用基于云端的移动共享技术，在国内率先推出跨网络、跨地域和跨终端的共享播放服务，使用户可以随时随地组织会议；通过与上下游厂商深度合作内容运营，提供简历、表单、论文等相关服务，帮助用户提升办公效率。
WPS Office for iOS	顺应 iOS 系统移动办公用户的需求，2012 年 12 月，公司利用自主研发的多平台操作系统适配技术，发布基于 iOS 平台的 WPS Office 移动个人版产品，得到用户一致好评。 2016 年，WPS Office for iOS 产品重构，文字、表格、演示和 PDF 阅读组件均已齐备，实提供 iOS 端二次开发接口，使产品融入移动办公生态环境：利用终端自适应排版技术，提供自适应多种屏幕的阅读模式；利用手机语音通讯能力，与移动共享技术结合，让手机成为“移动会议室”；利用 AI 智能识别技术，结合摄像头工具，使用户方便地提取和翻译内容，提升创作体验。

（五）主营业务流程图

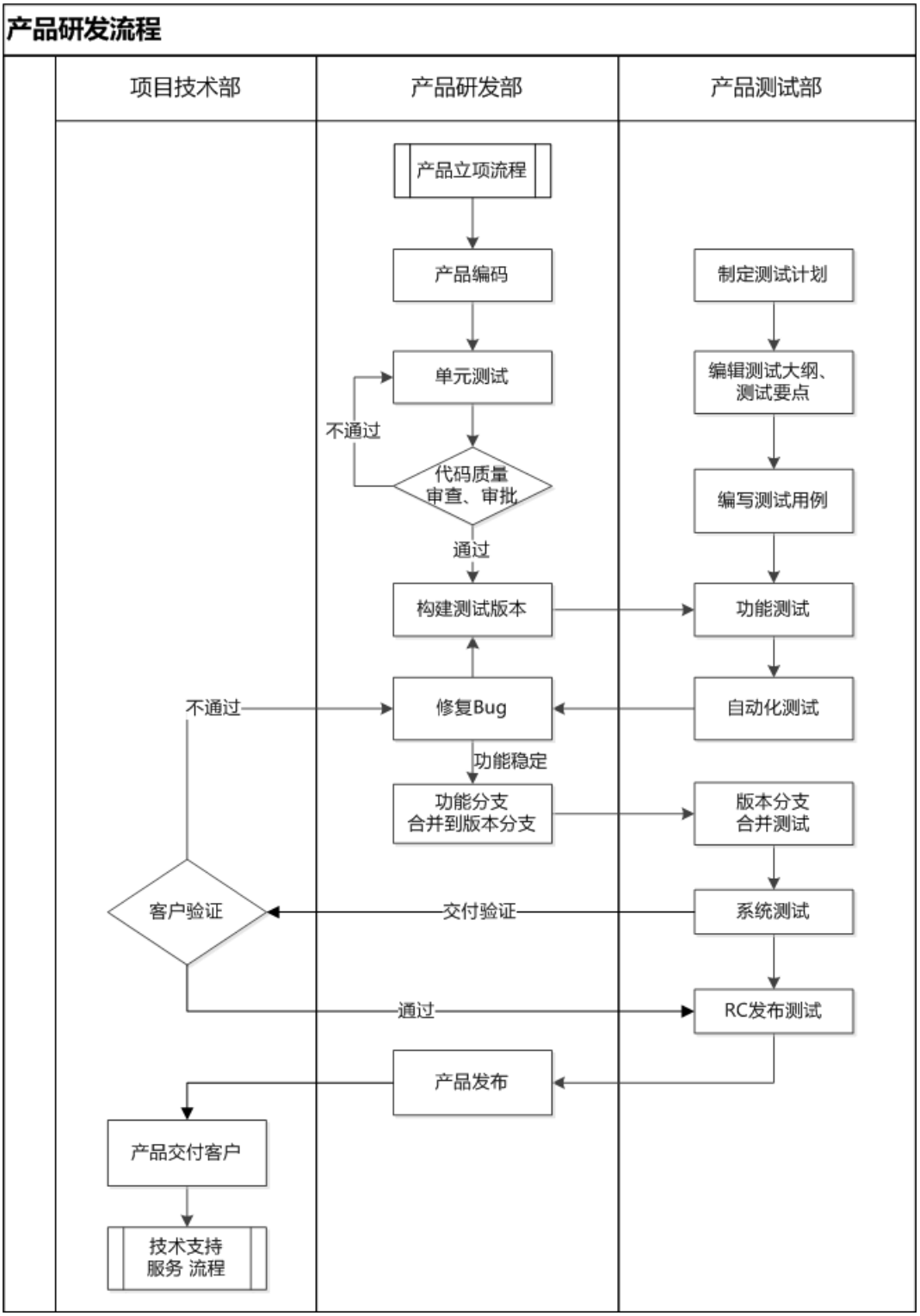
1、软件开发流程

公司软件产品研发流程主要包括产品立项和产品研发两个部分，具体的软件开发流程如下图所示：

（1）研发部-产品立项流程

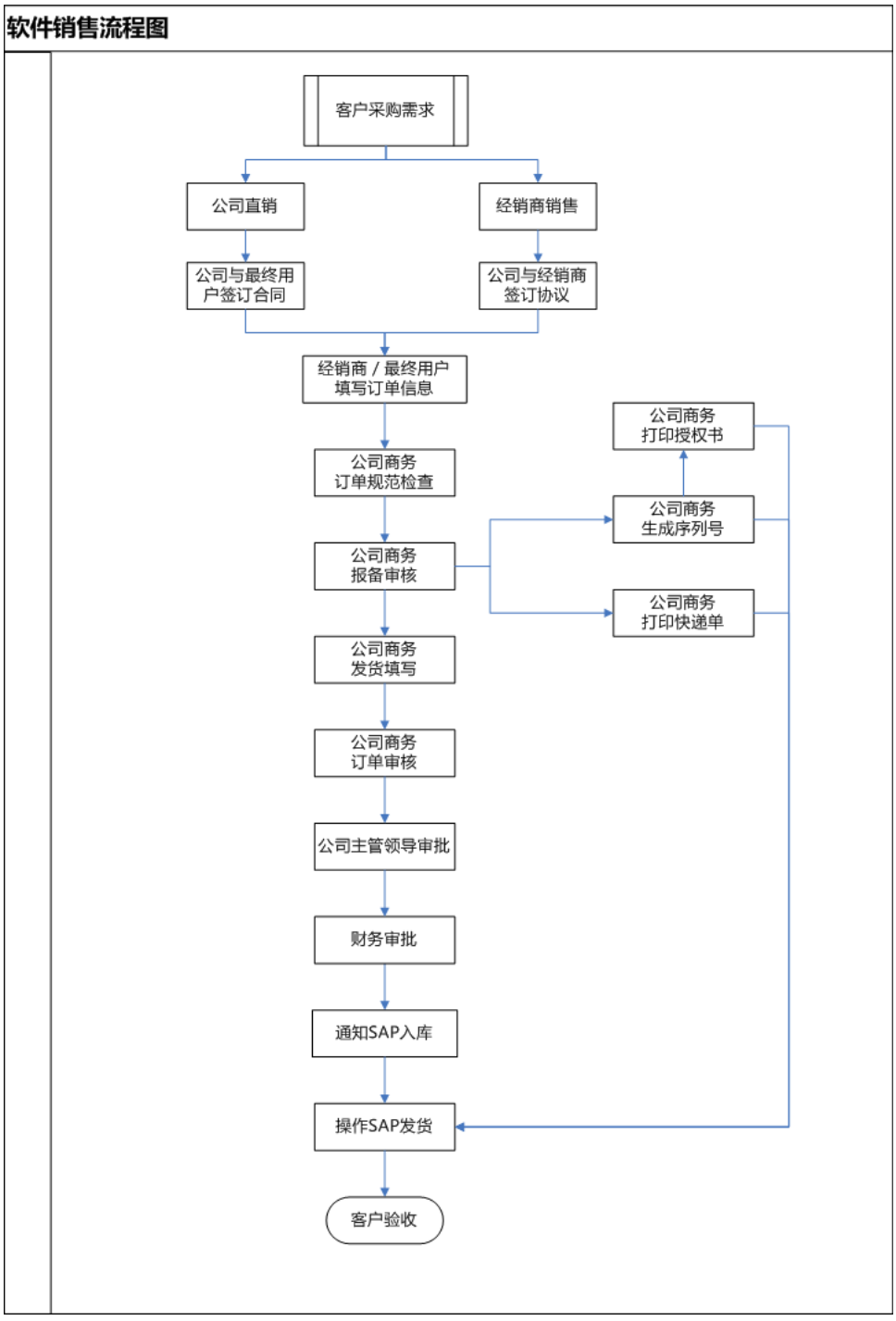

产品立项流程
项目技术部
产品研发部
产品测试部
需求采集
需求确认
可行性分析
不通过
通过
项目立项
需求分析
参与需求分析
不满足
客户确认需求
提交需求方案定稿
满足
产品设计
不通过
产品方案评审
参与方案评审
通过
技术方案考察
不通过
技术方案评审
参与技术评审
通过
创建功能分支
产品研发流程

（2）研发部-产品研发流程


产品研发流程
项目技术部
产品研发部
产品测试部
产品立项流程
产品编码
制定测试计划
单元测试
编辑测试大纲、
测试要点
不通过
代码质量
审查、审批
编写测试用例
通过
构建测试版本
功能测试
不通过
修复Bug
自动化测试
功能稳定
功能分支
合并到版本分支
版本分支
合并测试
客户验证
交付验证
系统测试
通过
RC发布测试
产品发布
产品交付客户
技术支持
服务 流程

2、软件销售流程

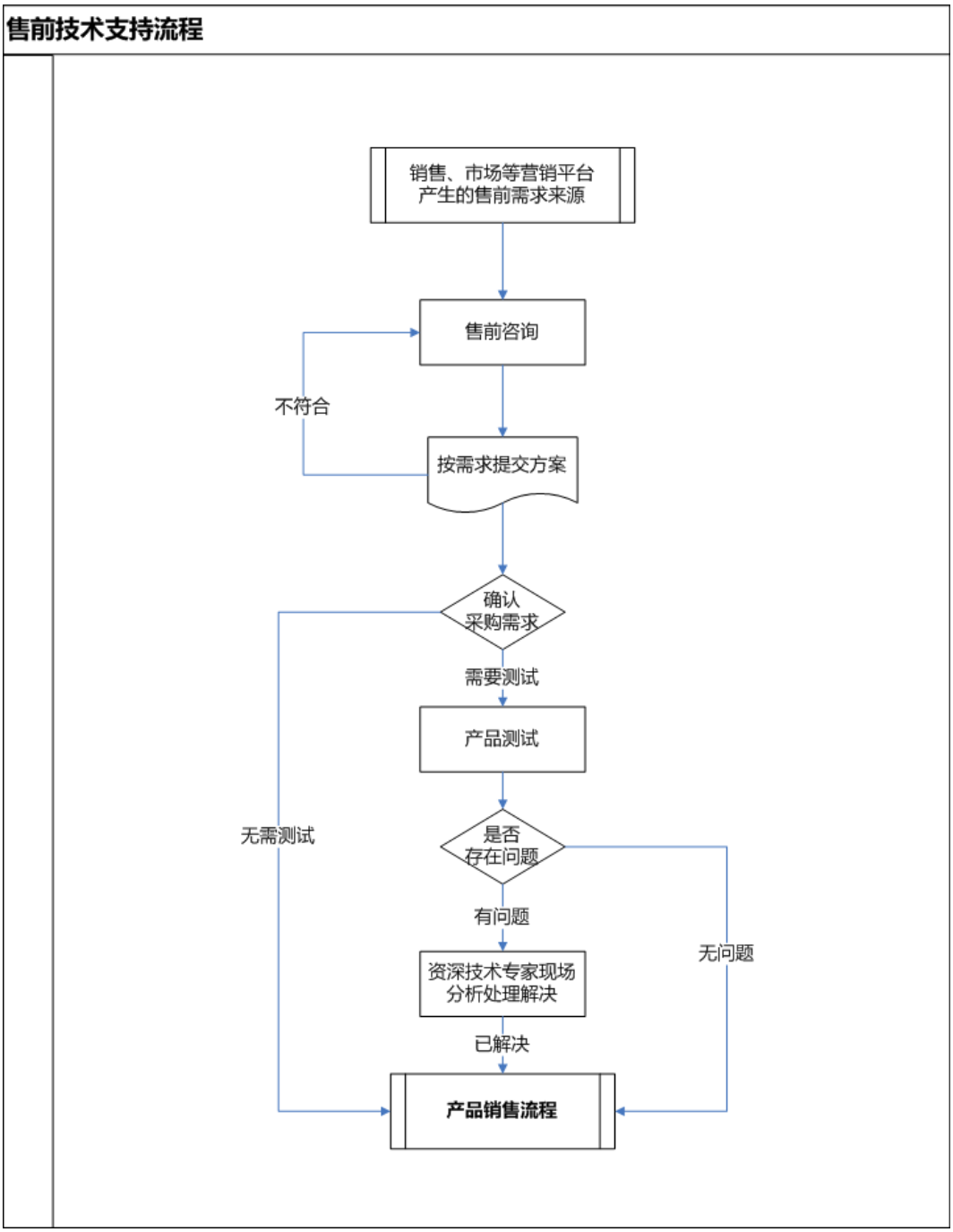
公司销售流程分为公司直销和经销商销售两种方式，具体流程如下图所示：



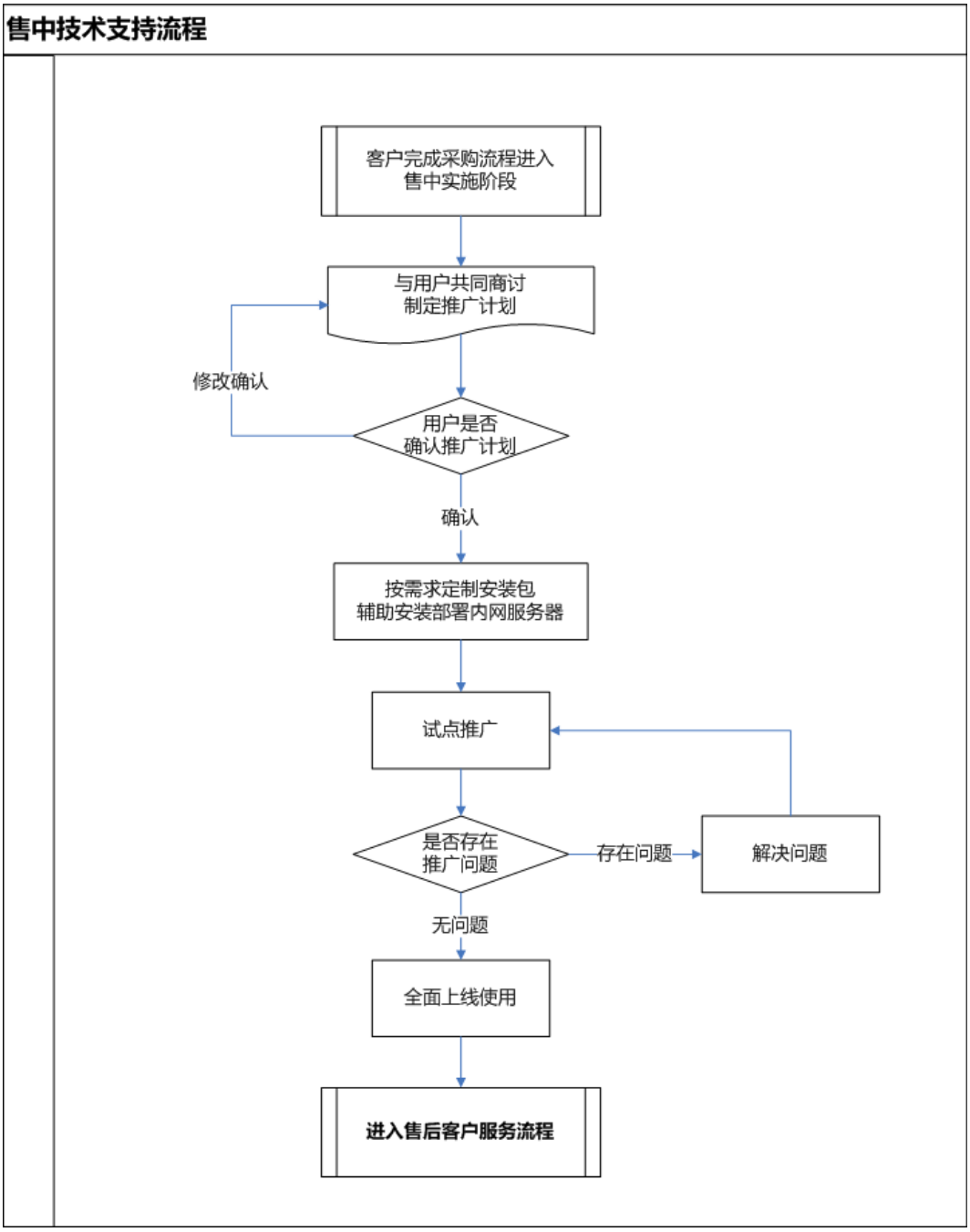
3、技术支持服务流程

公司技术支持服务主要包括售前支持、售中支持和售后服务，具体业务流程如下图所示：

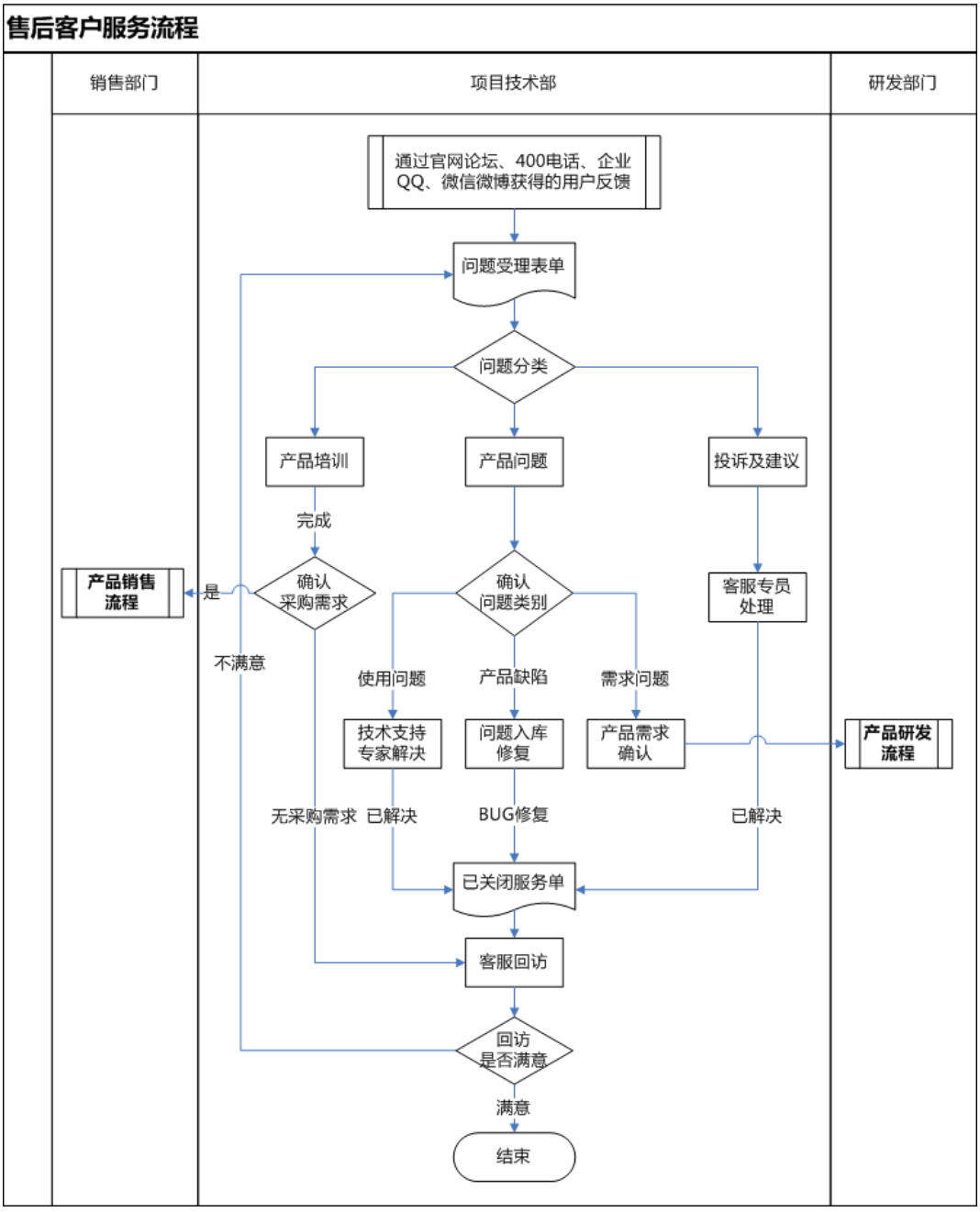
（1）项目技术部-售前技术支持流程



（2）项目技术部-售中技术支持流程

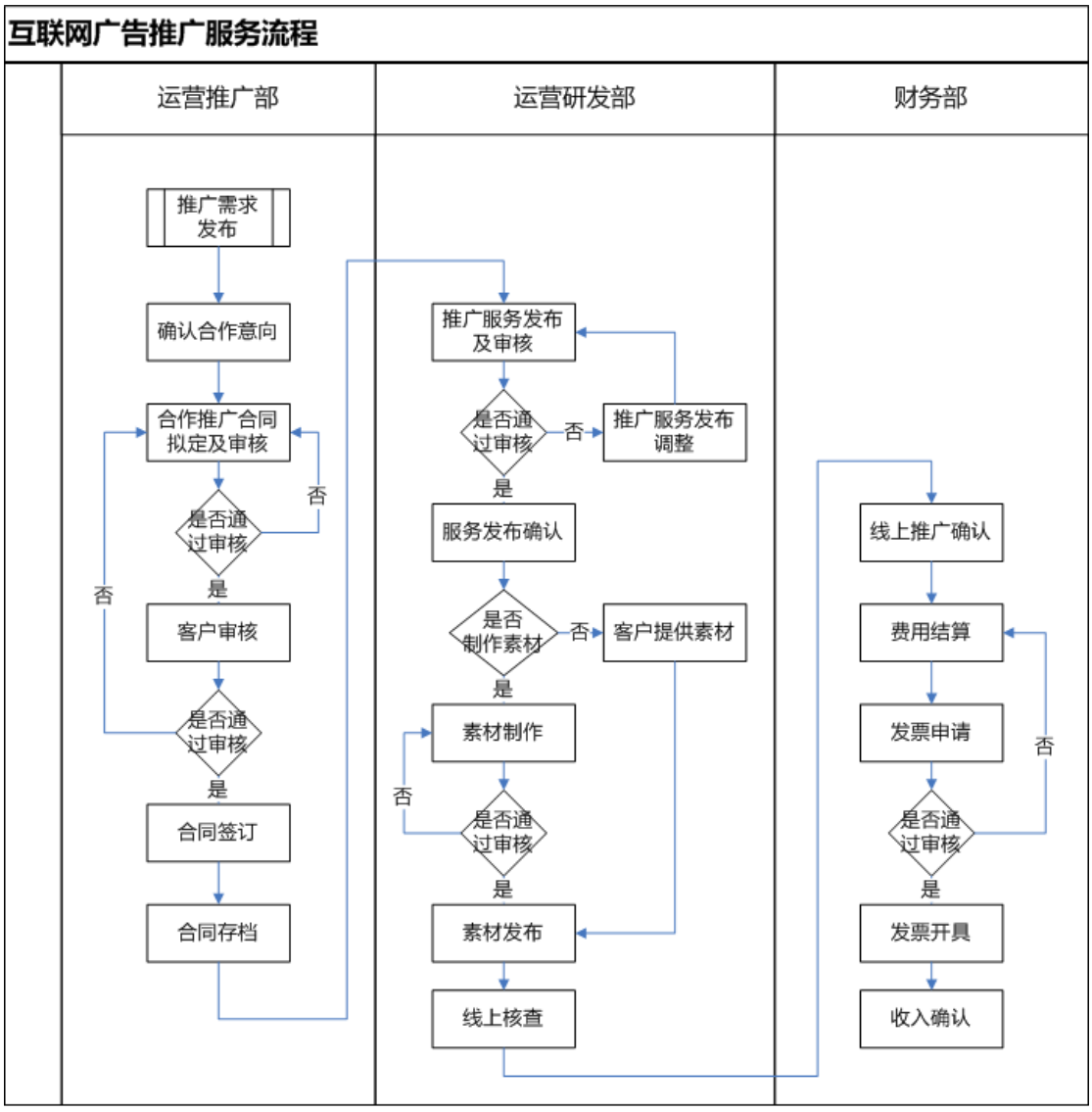


（3）项目技术部-售后客户服务流程



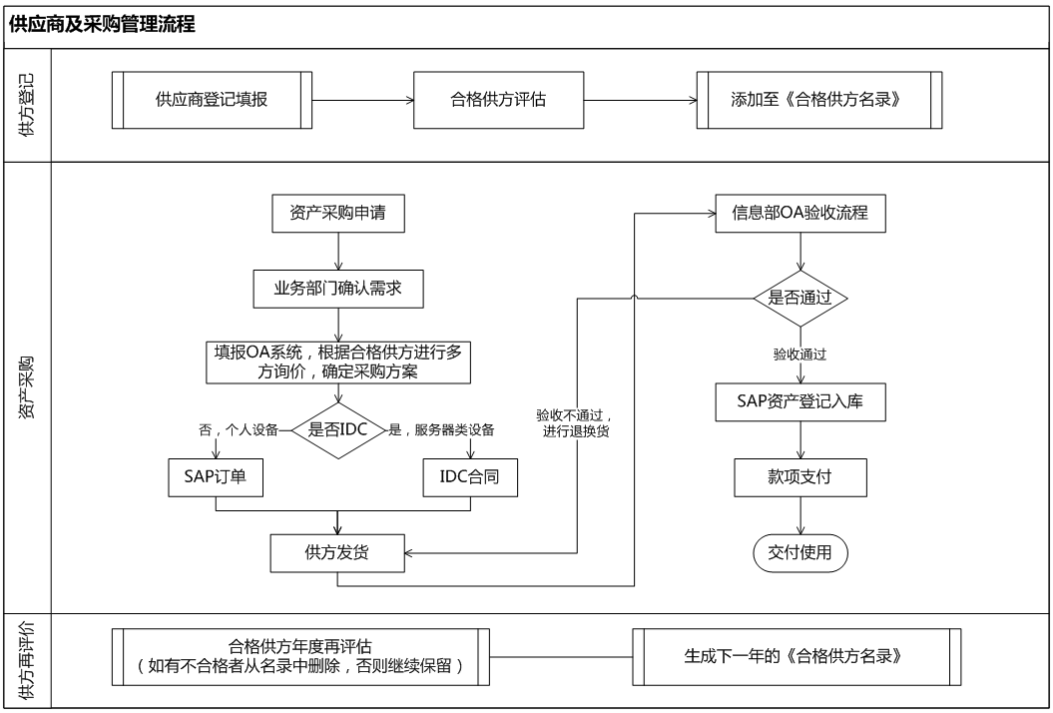
4、互联网广告推广服务流程

公司运营部进行互联网广告推广流程如下图所示：



5、供应商及采购管理流程

公司对所有新增供应商都需要填写《合格供方能力调查表》，每个年度统一进行合格供应商评价，更新并形成年度《合格供方名录》。公司针对供应商管理以及采购管理的具体流程如下图所示：



（六）主营业务创新情况

1、技术创新

得益于全球互联网的高速发展，公司面向互联网应用环境及中文信息处理需求，针对移动办公的应用场景，研发了云办公服务平台，打通多人多终端的协作壁垒，解决了现行办公数据流转及协作低效的问题，实现了一站式、多平台、网络化的云办公应用服务。

WPS Office 系列产品经过 30 余年的研发与更新，具备扎实的产品技术根基，拥有国内领先的技术水平。近年来，公司针对办公应用场景化、产品服务化、业务移动化的新需求，在办公软件跨平台、海量数据安全存储、移动办公、多平台网络化办公应用集成等方面取得了系列技术突破，主要包括：多平台操作系统适配技术、面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型、云端实时共享推送技术、

基于智能办公的知识图谱技术、多平台在线协作技术、基于大数据分析的用户画像精准推送技术、多形态终端自适应排版技术、基于网络开放 API 的网络函数计算机制、非结构化文档的结构优化技术等，整体技术水平在办公软件领域国内领先，部分甚至可以达到国际先进水平。这些技术创新形成了独特的技术矩阵，为公司移动互联网战略的实施提供有力保障。

公司坚持技术创新理念，保持产品及企业的良性发展，也获得国家及政府的高度认可。WPS Office 产品因技术创新荣获的重大奖励荣誉主要包括[7]：两次荣获国家科技进步二等奖、世界知识产权版权金奖、国家重点新产品、国家战略性创新产品、中国电子学会科技进步一等奖、中国国际软件展览会金奖等。

2、模式创新

（1）办公应用模式创新

在传统的软件应用中，办公软件产品主要担任工具的角色，用户在使用初期需要不断学习、适应工具，才能获得使用工具的能力，软件使用门槛或学习成本都比较高，缺少服务体验。

随着信息技术的发展以及用户对效率需求的提高，用户需要更方便易用的软件工具，为满足这一需求，WPS Office 办公软件产品不断推出更易用的特色功能，包括 WPS 智能整理的文字工具、拒绝重复项的表格工具、简单快捷的共享播放等，这些功能操作更加简易，显著降低了办公软件的学习成本，体现出产品的使用模式创新和差异化优势。

同时，在公司产品及服务推出以来，公司基于信息技术革新与用户需求，强化了云端服务能力。有别于仅仅提供文档云存储和同步的办公产品，WPS 办公云服务真正实现了团队创作、云端协作。WPS Office 产品新增的协作文档、协作绘图等功能，支持多人同时在线编辑，实时显示修订痕迹，可使团队办公效率大幅提升。

随着公司持续的技术变革和业务拓展，公司产品已经完成从单一的办公应用工具向互联网办公云服务的转变，公司将在现有产品中持续融入办公服务。同时，公司积极与办公应用领域多家合作伙伴厂商通力合作，使办公趋向场景化、移动

[7] 公司近年来的重要获奖详情请参见“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”。

化、服务化和智能化。通过统一账号系统，使用户快捷使用多平台、多设备的办公云服务。

（2）商业模式创新

随着移动互联网时代的高速发展，办公用户需求的不断提升，个人用户和组织级用户群体中，为服务付费的观念正在逐渐形成，公司的商业模式也随之不断创新。针对个人用户，以公司产品和办公文档为载体，全面推出会员服务体系，逐渐通过“免费注册用户+周期付费会员”的机制实现用户变现；针对组织级客户，在传统的销售使用授权的基础上，逐步过渡到“办公产品使用授权+办公服务订阅”的双模式运作机制。

针对组织级客户，在办公服务订阅模式下，公司除了提供专业标准的企业办公增值服务以外，还可根据组织要求进行服务定制，让更多的用户能够利用企业专属云服务进行文档数据管理和办公协作，未来的服务化商业模式也将吸引更多的上下游合作伙伴实现合作共赢。

对于个人用户，针对用户需求的不同，公司引入了 WPS 会员和稻壳会员两种盈利模式，用户除了免费使用 WPS Office 个人版以外，也可以付费成为 WPS 会员或稻壳会员，在公有云上使用更多的办公应用服务。同时，公司充分利用产品为媒介，通过界面展示、平台导流量等方式提供互联网广告推广服务，通过产品运营为公司带来新的盈利空间。

二、公司所处行业的基本情况及公司竞争地位

（一）所属行业及确定所属行业的依据

公司是国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广。公司具备办公软件 30 余年的技术积累和办公领域专业研究的优势，旗下主要软件产品和服务由公司自主研发而形成，报告期内核心技术相关软件及服务业务收入占营业收入比例达 99%以上。根据《上市公司行业分类指引》和《国民经济行业分类》，发行人所属的大行业分类为软件和信息技术服务业，行业代码为 I65。

（二）行业主管部门、监管体制及主要法律法规和政策

1、行业主管部门、监管体制

公司属于软件和信息技术服务业，行业已实现按市场规律运作、进行市场化竞争，各企业面向市场自主经营、政府职能部门进行产业宏观调控，行业协会进行自律规范。

本行业的主管部门是工业和信息化部，其主要职责为：研究拟定国家信息产业发展战略、方针政策和总体规划；拟定本行业的法律、法规，发布行政规章；组织制订本行业的技术政策、技术体制和技术标准，负责会同国家发展改革委员会、科学技术部、国家税务总局等有关部门制定软件企业认证标准并管理软件企业认证。

行业内部管理机构是中国软件行业协会，其主要职能为：受工信部委托对各地软件企业认定机构的认定工作进行业务指导、监督和检查；负责软件产品登记认证和软件企业资质认证工作；订立行业行规行约，约束行业行为，提高行业自律性；协助政府部门组织制定、修改本行业的国家标准和专业标准以及本行业的推荐性标准等。软件产品登记的业务主管部门是工信部，软件著作权登记的业务主管部门是国家版权局中国版权保护中心。

2、主要法律法规及产业政策

（1）软件和信息技术服务业主要法规如下：

序号	颁布时间	法规名称	发布机构
1	2002 年 2 月	《计算机软件著作权登记办法》（国家版权局令〔2002〕第 1 号）	国家版权局
2	2007 年 6 月	《信息安全等级保护管理办法》公通字[2007]43 号	国务院信息工作办公室（已撤销）、公安部、国家保密局、国家密码管理局
3	2013 年 1 月	《计算机软件保护条例（2013 修订）》（国务院令第 632 号）	国务院

（2）软件和信息技术服务业主要政策如下：

序号	颁布时间	法规名称	发布机构	主要内容
1	2000 年 6 月	《国务院关于鼓励软件产业和集成电路产业发	国务院	在投融资、税收、产业技术、软件出口、收入分配、人才和知识产权保护

序号	颁布时间	法规名称	发布机构	主要内容
		展的若干政策的通知》（国发[2000]18 号）		等方面为我国软件产业的发展提供了政策扶持和保障。提出 2000-2010 年的软件产业发展规划，表明国家对支持软件产业发展的长期政策导向。
2	2004 年 4 月	《关于印发<关于进一步提高我国软件企业技术创新能力的实施意见>的通知》（国科发高字[2004]124 号）	科学技术部、国家发展和改革委员会、商务部、信息产业部（已撤销）、国家标准化管理委员会	通过多项措施促进我国软件企业在基础软件和共性软件领域的突破，提高软件企业的技术创新
3	2005 年 2 月	《国务院关于印发<国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020 年）>的通知》（国发[2005]44 号）	国务院	将现代服务业信息支撑技术及大型应用软件列入优先发展主题。重点研究开发金融等现代服务业所需的高可信网络软件平台及大型应用支撑软件、中间件、嵌入式软件等关键技术，提供整体解决方案。
4	2006 年 2 月	《国务院关于印发实施<国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）>的若干配套政策的通知》（国发[2006]6 号）	国务院	在科技投入、税收激励、金融支持、创造和保护知识产权、人才队伍等方面制定了具体政策。
5	2006 年 3 月	《中共中央办公厅、国务院办公厅关于印发<2006-2020 年国家信息化发展战略>的通知》（中办发[2006]11 号）	中共中央办公厅、国务院办公厅	指出要利用信息技术改造和提升传统产业，加快发展网络增值服务、电子金融等新型服务业。突破核心技术与关键技术，培育有核心竞争能力的信息产业
6	2008 年 2 月	《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1 号）	财政部、国家税务总局	对于软件产业和集成电路产业继续给予鼓励发展的优惠政策。（其中其第一条第（一）项至第（九）项已被财政部和国家税务总局于 2012 年 4 月发布的《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）废止，自 2011 年 1 月 1 日起停止执行）
7	2010 年 10 月	《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》（国发[2010]32 号）	国务院	将新一代信息技术产业列为战略性新兴产业之一。着力发展高端软件等核心基础产业。

序号	颁布时间	法规名称	发布机构	主要内容
8	2011 年 1 月	《国务院关于印发进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策的通知》（国发[2011]4 号）	国务院	国务院在肯定、继续《国务院关于印发鼓励软件产业和集成电路产业发展若干政策的通知》的税收优惠的基础上，进一步提出要对企业从事的软件开发与测试、信息系统集成、咨询和运营维护、集成电路设计等服务类业务的收入给予免征营业税的优惠政策、财税政策、投融资政策、研究开发政策、进出口政策、人才政策、知识产权政策、市场政策等内容，并在政策落实方面予以扶持。
9	2011 年 10 月	《关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）	财政部、国家税务总局	延续了财税[2000]25 号文对于软件企业增值税的优惠政策，规定软件企业销售自产软件产品按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。
10	2011 年 12 月	《国务院办公厅关于加快发展高技术服务业的指导意见》（国办发[2011]58 号）	国务院办公厅	重点推进以下八个领域的高技术服务加快发展：研发设计服务、知识产权服务、检验检测服务、科技成果转化服务、信息技术服务、数字内容服务、电子商务服务、生物技术服务。
11	2012 年 4 月	《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）	财政部、国家税务总局	对于符合条件的集成电路和软件企业给予所得税减免优惠。（其中关于集成电路企业、软件企业和国家规划布局内重点软件企业和集成电路设计企业的认定，和享受税收优惠的相关条件及其变更的规定已被《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）废止）
12	2013 年 4 月	《关于做好 2013 年推进中央企业使用正版软件工作的通知》（国资厅发（2013）19 号）	国务院国有资产监督管理委员会办公厅	应《2013 年推进使用正版软件工作计划》及《2013 年软件正版化工作督查方案》的要求，提出力争经过三年努力，到 2015 年底全面实现中央企业软件正版化。并要求各中央企业要按照“三年目标”的要求，制订出符合本企业实际的 2013-2015 年各年度的工作计划。
13	2013 年 5 月	《关于印发<政府机关办公通用软件资产配置标准（试行）>的通知》（财行（2013）98 号）	财政部	政府机关配置办公通用软件资产，应当遵循安全性、适用性、经济性和正版化的原则。不得配置非正版软件。政府机关配置办公通用软件资产，应当遵循以下价格标准：（一）在采购计算机硬件时应当预装正版操作系统软件。预装的操作系统软件价格不单独计算，并入计算机硬件价格，统一按照办公设备购置费预算标准执行。（二）办公软件实行价格上限控

序号	颁布时间	法规名称	发布机构	主要内容
				制，每个授权（许可）不得超过 600 元。确有特殊工作需要的，报经单位内部财务部门和技术部门批准后，每个授权（许可）不得突破 l400 元。（三）防病毒软件实行价格上限控制，服务器端每个授权（许可）不得超过 l400 元（含一年服务费）；客户端每个授权（许可）不得超过 l00 元（含一年服务费）。
14	2013 年 8 月	《国务院关于促进信息消费扩大内需的若干意见》（国发[2013]32 号）	国务院	提升软件业支撑服务水平。加强智能终端、智能语音、信息安全等关键软件的开发应用，加快安全可信关键应用系统推广。面向企业信息化需求，突破核心业务信息系统、大型应用系统等的关键技术，开发基于开放标准的嵌入式软件和应用软件，加快产品生命周期管理（PLM）、制造执行管理系统（MES）等工业软件产业化。加强工业控制系统软件开发和安全应用。加快推进企业信息化，提升综合集成应用和业务协同创新水平，促进制造业服务化。大力支持软件应用商店、软件即服务（SaaS）等服务模式创新。
15	2013 年 8 月	《国务院办公厅关于印发政府机关使用正版软件管理办法的通知》（国办发[2013]88 号）	国务院办公厅	规定各级政府机关的计算机办公设备及系统必须使用正版软件，禁止使用未经授权和未经软件产业主管部门登记备案的软件。且各级政府机关工作人员不得随意在计算机办公设备及系统中安装或卸载软件等细则。
16	2014 年 7 月	《国务院关于加快发展生产性服务业促进产业结构调整升级的指导意见》（国发[2014]26 号）	国务院	加强相关软件研发，提高信息技术咨询设计、集成实施、运行维护、测试评估和信息安全服务水平，面向工业行业应用提供系统解决方案，促进工业生产业务流程再造和优化。推动工业企业与软件提供商、信息服务提供商联合提升企业生产经营管理全过程的数字化水平。
17	2017 年 6 月	《外商投资产业指导目录（2017 年修订）》（国家发展和改革委员会、商务部令第 4 号）	国家发展和改革委员会、商务部	鼓励外商投资：软件产品开发、生产。
18	2015 年 8 月	《关于做好推进民营企业使用正版软件工作有关事项的通知》（全联厅发（2015）23 号）	全国工商联办公厅、国家版权局办公厅	要求民营企业要加强软件资产管理，各级企业要建立使用正版软件工作机制，落实工作责任，确定责任人，将使用正版软件工作与企业信息化建设相结合；要建立软件资产台账，实现软件资产采购、升级、删除等环

序号	颁布时间	法规名称	发布机构	主要内容
				节的全面管理，不断健全长效机制。
19	2016 年 1 月	《高新技术企业认定管理办法（2016 修订）》（国科发火[2016]32 号）	科学技术部、财政部、国家税务总局	规定了高新技术企业认定管理办法的认定标准、程序和申请时所需提交的材料。
20	2016 年 5 月	《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）	财政部、国家税务总局、国家发展和改革委员会、工业和信息化部	规定了集成电路生产企业、集成电路设计企业、软件企业、国家规划布局内的重点软件企业和集成电路设计企业的税收优惠资格认定等行政许可审批取消后，依据《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）享受企业所得税的相关企业应满足的条件。
21	2016 年 5 月	《关于印发国家规划布局内重点软件和集成电路设计领域的通知》	国家发展和改革委员会；工业和信息化部；财政部；国家税务总局	规定了国家规划布局内重点软件领域包括基础软件、工业软件和服务、信息安全软件产品研发应用、数据分析处理软件及服务、移动互联网软件、高技术服务软件、语言文字信息处理软件及云计算。重点集成电路设计领域包括高性能处理区和 FPGA 芯片、存储器芯片、物联网和信息安全芯片、EDA/IP 及涉及服务及工业芯片。
22	2016 年 7 月	国家版权局办公厅关于印发《正版软件管理工作指南》的通知（国版办发（2016）13 号）	国家版权局办公厅	《指南》规定了软件正版化工作责任制度、软件日常使用管理规定、软件配置管理规定、软件台账管理规定。明确软件使用管理台账种类和管理办法、软件安装维护管理规定等细则。
23	2016 年 12 月	工业和信息化部关于印发《软件和信息技术服务业发展规划（2016-2020 年）》的通知（工信部规[2016]425 号）	工业和信息化部	《规划》以创新发展和融合发展为主线，聚焦“技术、业态、应用、体系”发展重点，设置了务实可操作的“695”任务措施。
24	2018 年 4 月	国家税务总局公告 2018 年第 23 号《企业所得税优惠政策事项办理办法（2018 修订）》	国家税务总局公告	规定了企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的办理方式。企业应当根据经营情况以及相关税收规定自行判断是否符合优惠事项规定的条件，符合条件的可以按照《目录》列示的时间自行计算减免税额，并通过填报企业所得税纳税申报表享受税收优惠。同时，按照该办法的规定归集和留存相关资料备查。

序号	颁布时间	法规名称	发布机构	主要内容
25	2019 年 5 月	《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》（财政部、税务总局公告 2019 年第 68 号）	财政部、国家税务总局	规定了依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。

在国家相关政策的鼓励下，国内软件行业公司发展环境良好，公司得以在相对宽松的业内环境下进行发展，随着国家安全意识的增强，对国产软件需求增加，公司将会进一步拓展国内市场。

（三）报告期内发行人所处行业在新技术、新产业、新业态、新模式等方面的发展情况和未来发展趋势

1、软件和信息技术服务行业迅速发展，为办公软件行业发展提供良好环境

近年来，随着我国产业结构不断升级调整，我国软件产业总体保持平稳较快发展，产业规模持续扩大，根据工信部运行监测协调局公布的软件业经济运行快报，我国软件和信息技术服务业 2018 全年实现软件业务收入 6.31 万亿元人民币，同比增长 14.2%。2010 年至 2018 年，我国软件和信息技术服务业收入从 2010 年的 1.36 万亿元增长至 2018 年的 6.31 万亿元，年复合增长率达 21.1%，呈现稳步增长趋势。

同时，由于软件产业收入增速显著高于 GDP 增速，占国内生产总值的比重也逐步攀升，截至 2018 年超过 7.0%，对社会生活和生产各个领域的渗透和带动力不断增强，在国民经济中的重要性逐渐增加，期间各年软件行业收入占 GDP 比重如下图所示：

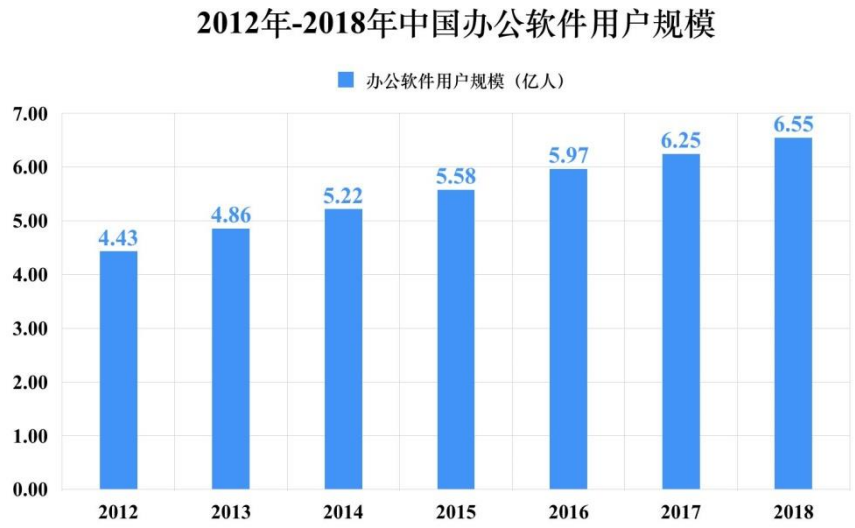
数据来源：工信部、国家统计局

软件和信息技术服务行业的迅速发展，为办公软件行业提供了优越的基础发展环境，使国内的用户观念、信息传递更加先进，协同效果最大化，为办公软件行业的进一步发展提供了有力保障。据计世资讯统计，2018 年中国基础办公软件市场规模为 85.34 亿元，相较 2017 年同比增长为 9.7%，预计到 2023 年，行业市场规模将达到 149.04 亿元，2018-2023 年期间复合增长率为 11.8%。

2、互联网化浪潮为基础办公软件应用奠定了坚实的用户基础

随着全球信息技术和信息化的不断发展和普及，全球互联网渗透率普及率呈现显著提升态势。而相比于欧美等发达地区的高互联网普及率，国内还有较大的增长空间。

根据 CNNIC 统计数据显示，截至 2018 年 12 月底我国网民规模约 8.29 亿，较 2017 年末增长 7.3%，国内互联网普及率达 59.6%，较 2017 年底提升 3.8%。我国网民数量的增长也促进了办公软件用户数量的增长，计世资讯数据显示，2018 年中国基础办公软件用户规模为 6.55 亿，相较 2017 年同比增长为 4.75%，2012 年至 2018 年中国基础办公软件用户规模复合增长率达到 6.8%，未来的国内办公软件市场规模、用户数量呈持续上升趋势。



数据来源：计世资讯

随着国内信息技术的发展、互联网基础设施建设的不断完善，互联网对于各个行业的渗透将有望持续推动互联网用户规模增长。特别对办公软件行业而言，随着用户办公需求的提升，用户从原来简单的“使用产品功能”逐步转变到现在的“使用产品服务”，用户通过付费使用服务在行业市场中占比显著提高，而对于现有体量的互联网办公用户，按照互联网用户转换率的标准测算，这些付费用户所带来的变现价值，将会对办公软件厂商带来巨大的经济效益。

3、智能移动终端的日益普及和移动办公场景的日益成熟带动了办公软件应用的二次腾飞

随着全球移动互联网应用的发展，以智能手机为代表的智能移动终端日益普及。根据 IDC 公开数据，2012 年至 2018 年全球智能手机行业整体出货量保持波动增长，2012 年全球智能手机出货量约为 7.23 亿台，2018 年全球智能手机出货量为 14.05 亿台，期间复合增长率达 11.7%。中国市场智能手机出货量整体亦呈波动增长趋势，从 2012 年的 2.13 亿台增长到 2018 年的 3.98 亿台，期间复合增长率达到 11.0%。

虽然 2017 年、2018 年智能设备出货量出现下降，但国产智能设备出货量占比继续上升，未来 5G 技术成熟，将进一步带动智能设备出货量的增长。随着移动智能设备出货量的高速增长，客户移动办公的需求持续增强，对整个市场将会带来很大发展空间。智能移动终端的日益普及，移动办公应用帮助用户随时随地

进行交流互动和协同办公，应用场景日益成熟，成为办公软件行业发展的助力。

4、互联网化概念带动企业互联网化办公需求不断增长

2015 年 3 月，李克强总理在第十二届全国人民代表大会第三次会议提出“互联网+”概念，倡导各行业企业进行产业整合，以“互联网+”推动产业升级。根据国家工商总局数据显示，国内企业数量从 2012 年的 5,494.7 万户增长到 2018 年的 11,020.0 万户，期间复合增长率达到 12.3%。随着未来企业数量的不断增加，未来将会有更多企业加入“互联网+”转型浪潮。

2012年-2018年中国实有市场主体数量

数据来源：工商总局

为更好服务于国内企业用户“互联网+”化需求，国内软件厂商持续的发布了众多“互联网+”软件产品和应用解决方案，同时结合移动互联网平台，提供良好的移动互联网产品体验，通过开放平台与众多的第三方企业级应用相整合，为企业级客户提供更丰富的“互联网+”办公应用服务。

根据软件行业现有趋势来看，未来整个企业级办公市场中，免费和收费产品将长期共存，中小企业以及创业团队需要免费的产品降低运营成本；大型企业和高端客户希望通过付费方式，使所购买的产品和服务有良好安全保障。无论免费或收费模式，都将为办公软件厂商提供更有利的发展机遇，未来各厂商之间既可能存在竞争也可能共同合作创新，从而为企业级客户提供更多更好的办公解决方案，使企业级办公市场持续增长。

5、国家网络空间安全战略发布，国产基础软硬件创新发展迎来历史性机遇

在互联网化逐渐加深，信息沟通日益迅捷的同时，世界范围内网络信息安全事件屡屡发生，威胁国家利益与安全。实现信息化建设的安全可靠成为保障国家网络与安全的重要条件。国家对网络安全、信息安全的需求使得**国产**的操作系统、数据库、中间件以及办公软件在内的基础软件未来在国家党政、军队和事业单位等重点行业和领域的应用更加广泛，迎来历史性发展机遇。

6、国内广告市场持续增长，移动互联网广告市场增速强劲

根据 CNNIC 发布的第 43 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，2018 年中国网络广告市场规模达到 3,717 亿元，同比增长 25.7%，仍保持较高增速。仍保持较高增速。随着软件行业“免费+广告”的兴起，软件行业公司将分享互联网广告经济所带来的红利。2012 年至 2018 年，互联网广告行业的复合增长率达到 30.0%，发展前景广阔。

随着移动终端的高速增长，移动广告市场发展势头十分强劲，移动广告的整体市场增速远远高于网络广告市场增速。国内互联网网民数量也从侧面印证了这一增长趋势，据 CNNIC 统计数据显示，2018 年 12 月中国手机网民规模达 8.17 亿，较 2017 年底增加 6,433 万人。随着娱乐、消费以及办公等方面业务移动化的需求高速增长，包括移动办公在内的更多移动应用正逐渐加入移动广告的运营阵列。

7、人工智能领域近三年的发展情况和未来发展趋势

随着信息技术快速发展和互联网快速普及，在大数据、算法和计算能力三种技术要素的共同推动下，人工智能技术在 21 世纪迎来了第三次快速发展。人工智能第一次将实验室技术应用于生产实践，呈现出产业步入成熟的特征。互联网信息共享产生了海量数据资源，驱动人工智能技术不断迭代。

中国电子学会公开数据显示，2017 年全球人工智能核心产业规模已超过 370 亿美元。全球范围内越来越多的政府和企业组织逐渐认识到人工智能在经济和战略上的重要性，并从国家战略和商业活动上涉足人工智能。根据 BBC 预测，世界人工智能市场规模将在 2020 年达到 6,800 亿元人民币，2016 年至 2020 年复合增长率达 26.2%。

在办公领域，人工智能技术主要聚焦在 NLP 及相关技术，通过深度智能学习，构建网络语言模型，帮助用户进行校对、翻译及进行语义搜索推荐，提高文档编写效率，基于深度学习的 OCR 和语音识别帮助办公用户大幅提高文字录入效率。

（四）行业竞争格局与发展态势

1、桌面市场平稳发展，国产办公软件不断发展扩张

由于办公软件产品技术门槛较高，国内办公软件市场中，仅有数家厂商参与竞争。除微软的 Microsoft Office 外，公司的 WPS Office、永中软件股份有限公司的永中 Office、中标软件有限公司的中标普华 Office 等是国内市场上的主要品牌。

近年来，国内桌面市场经过快速发展，微软及公司已取得明显的竞争优势，市场中形成了微软、公司同台竞争，其他厂商如永中软件股份有限公司、中标软件有限公司等跟进发展的竞争态势。

以公司为代表的国产办公软件企业通过提高兼容性和保持产品创新性，不断研究用户需求、优化用户体验，凭借更灵活的定价策略和更定制化、个性化的服务，不断扩大办公软件桌面市场份额。

2、信息安全市场渐受关注，办公软件发展迎来全新机遇

在**国家信息安全**总体战略及信息化工程的有力带动下，国产办公软件行业中的骨干企业迅速成长：用户层面上，用户逐渐倾向于选择具有品牌口碑、技术及资本等综合优势的软件企业和能够提供安全可靠产品的厂商进行合作，尤其是具有较强技术实力，能够保护客户隐私、保障行业敏感信息安全的软件企业。作为软件企业的重要组成部分，基础办公软件行业骨干企业在良好的政策环境和利好趋势下健康成长，行业地位更加突出。

近年来，为强化网络和信息安全，包括浪潮、龙芯、中软、金山等众多国内知名企业和标准化研究机构等不断积极推进基础软硬件适配整合和应用推广工作，群策群力、通力合作，共同推进安全可靠应用创新发展。

3、移动互联网市场日益成熟，国产办公软件取得先发优势

伴随智能移动终端日益普及以及移动化办公需求的增长，使用户能够随时随地办公的移动办公应用及服务已经成为办公软件行业发展的重要增长点；而既能够满足用户日常办公需要，又能实现移动办公轻量化（如报表审批、公费报销、发布公告、请假申请等）的厂商，在未来市场环境中更易赢市场青睐。

以公司为代表的国内办公软件厂商，在微软等海外厂商移动端发展滞后时，快速推出移动办公产品，并在全球迅速占领市场；同时，在产品持续迭代的过程中，重点针对用户需求定制，持续提升用户体验，使产品口碑不断提升，目前 WPS Office 移动版已经成为国内市场中月活跃用户第一位的移动端办公软件产品。同时，随着人工智能和大数据分析技术的创新发展，公司产品通过大数据智能分析，能够精准向用户推送其所需办公应用服务，在用户文档创作、在线协同过程中，能够及时推送产品服务，帮助客户快速完成工作任务，提升办公效率。

4、海外市场寡头垄断，国产软件逐步登陆突破

目前全球办公软件行业中，以美国微软为代表的海外厂商处于产业链的最上游，是办公软件产业技术的主要创新者和核心技术掌握者。微软作为办公软件行业的先行者，在全球市场占有主要份额。

从海外市场来看，随着全球互联网的高速发展，部分国家在网络基础设施就绪度、可持续发展环境方面发展较好，但在产业与技术创新、信息化应用却相对发展一般，存在较大的提升空间和市场发展机会。

针对国外仍有很多国家的信息化应用水平相对落后的现状，凭借着国家“一带一路”的战略方针，国产办公软件厂商也积极的顺势对外扩张，为海外企业提供办公应用相关的信息化技术服务和解决方案，充分利用我国在产业与技术创新及信息化应用效益方面的优势，与“一带一路”国家实现协同互补发展，逐步在世界范围内扩展国产办公软件的市场份额。

（五）行业进入壁垒

1、品牌壁垒

由于品牌产品在产品质量、服务、性价比以及用户信任度方面的优势，基础

办公软件市场将向品牌产品清晰，形成办公软件行业的品牌壁垒。基础办公软件行业发展日趋成熟，形成了以微软、金山等为代表的知名软件品牌，用户对在位的品牌形成了一定程度的消费习惯和品牌认知，企业在进入办公软件行业需要克服消费者和用户的心理认知壁垒。

2、技术壁垒

公司所在行业为技术密集型行业，行业进入需要较高的技术层次。核心技术的积累和技术创新是推动基础办公软件企业取得竞争优势的关键因素。作为软件行业的一部分，基础办公软件的技术核心是办公资源的整合、共享以及应用。企业是否具备整合资源、共享资源以及应用资源的核心技术，是否具有在已积累的核心技术上实现创新的能力，是企业在基础办公软件领域能否持久发展的重要因素。

3、经验壁垒

企业在提供办公软件服务的过程中，不只是向客户提供软件产品，还要帮助客户分析相关的需求，根据客户的业务提供差异化的产品服务，需要对客户的业务流程和应用环境有较深入的理解，并且能够与客户的其他系统紧密集成，因此一定的业务以及行业经验积累成为本行业的进入壁垒。

办公软件公司需要对客户的应用需求和业务流程具有较为深入的了解，才能将开发的办公软件与客户的其他业务系统紧密集成。基础办公软件不仅要为用户提供软件和系统集成，还需要企业为用户提供长期的软件服务和软件升级，经过长期的合作，客户对企业提供的软件和服务逐渐形成依赖，对基础办公软件提供商保持一定的客户忠诚度。办公软件企业通过长期的技术应用和软件服务逐步培养出成熟稳定的客户群，而新的行业进入者很难在短期内建立稳定的客户群。

4、产品壁垒

软件行业竞争者众多，企业一般需要通过长期的市场推广和技术服务才能形成规模化、稳定、成熟的客户群体，新的行业进入者则很难在短期内开拓出稳定的市场。经过长期的技术开发与研发方面的积累，整合在客户内网或私有云上的办公软件产品/服务，其有效运营部分依赖于厂商对客户需求、系统架构的深入理解，因此形成较高的更换成本。客户在办公软件和服务方面的投资规模越大、

服务周期越长，其对办公软件厂商的依赖度就越高，这一特征对新进入的竞争者造成较大的障碍。此外，办公软件下游行业客户采购多采用招标模式，招投标过程可能对厂商资质、产品功能、历史案例、技术人员等方面对投标方提出要求，对市场新进入者而言同样形成较大的遏制作用。

（六）公司在行业中的竞争地位及主要竞争对手

1、公司的行业地位及市场份额

WPS Office 系列产品研发始于 1988 年，是全球最早的办公软件产品之一。目前，公司已发展成为全球先进、国内领先的办公软件厂商之一，是国内最大的国产办公软件及服务提供商。

2019 年 3 月，公司主要产品月度活跃用户数（MAU）超过 **3.28** 亿，其中 WPS Office 桌面版月度活跃用户数超过 **1.32** 亿，领先其他国产办公软件；WPS Office 移动版月度活跃用户数超过 **1.87** 亿；公司其他产品（如金山词霸等）月度活跃用户数接近 0.10 亿，持续领先其他国产办公软件。根据计世资讯数据显示，2016 年至 2018 年，中国基础办公软件用户规模分别为 5.97 亿、6.25 亿及 6.55 亿，2012 年至 2018 年中国基础办公软件用户规模复合增长率达到 6.8%，未来的国内办公软件用户数量及市场规模呈持续上升趋势。报告期内，行业内主要竞争企业并未披露其在国内办公软件市场所占份额。根据中国基础办公软件用户规模及公司注册用户数量统计，报告期内公司 WPS Office 办公软件用户占国内办公市场用户总规模的 27.81%、38.40%及 42.75%，呈不断上升趋势，遥遥领先于其他国内办公软件厂商，并与国际主流办公软件厂商同场竞技。

特别在移动终端平台上，公司移动研发团队曾荣获 Google Play“顶尖开发者”称号，WPS Office 移动版凭借着产品快速迭代和积极响应用户需求的产品优势，2015 年成功入选“Google Play 年度最佳应用”和“2015 年 App Store 年度精选”，并多次在国内多家应用市场荣登“编辑推荐榜单”，产品现已覆盖全球超过 220 个国家和地区，并在全球 Google Play、中国 App Store 的办公软件应用中排名前列。

得益于公司的产品定价策略优势，公司产品近年来拥有着较高的市场渗透率，即用户使用率，而且国内用户关注度也逐年持续提升。金山 WPS Office 在 **2019 年 3 月**艾瑞 APP 国内指数排行中名列办公管理类 APP 第 1 位；**2019 年 3**

月 WPS 在百度指数中的媒体指数平均值达到 **34,240**，在渗透率、应用排名方面均领先其他国内竞争对手。

伴随着全球互联网的高速发展，公司及时抓住市场机遇，凭借自身的领先技术和多年的推广经验，率先在多个重点行业和领域积累了大量优质客户。公司产品及服务在政府、金融、能源、航空等多个重要领域得到广泛应用，在政府部门优势尤其明显，目前已覆盖 30 多个省市自治区政府、400 多个市县级政府。截至 **2019** 年 **3** 月底，《财富》杂志披露的“世界 500 强”中的 120 家中国企业，公司已服务 69 家，比例达 57.50%；国内 96 家央企中，公司所服务的客户已达 82 家，比例达 85.41%；特别在金融行业，全国五大国有商业银行均为公司客户，在 12 家全国性股份制商业银行中，公司所服务的客户已达 11 家，比例达 91.67%。

公司承担多项国家“核高基”科技重大专项课题的研发及推广工作，通过科研项目的实施，公司系列产品及服务在功能、性能、兼容性和操作效率等方面得到了全方位提升，数据处理能力、产品操作性能和客户办公效率等技术指标不断优化，经过中国电子学会技术鉴定，WPS Office 办公软件产品整体技术水平在办公软件领域国内领先，多项技术国际先进。

公司产品及技术曾两次荣获国家科技进步二等奖、世界知识产权版权金奖、国家重点新产品、国家战略性创新产品、中国电子学会科技进步一等奖、中国国际软件展览会金奖等重要奖项[8]。

随着国内信息安全意识的提升，软件安全化已经成为行业发展趋势。公司自主研发的 WPS Office Linux 版已经全面支持国产整机平台和国产操作系统，通过近几年持续地对产品进行功能完善和性能提升，并针进行了深度适配和定制优化，目前产品已在国家多项重大示范工程项目中完成系统适配和应用推广，并在国家党政机关和事业单位中建立了示范效应。

2、公司的主要竞争对手

（1）公司主要海外竞争对手

1）微软-Microsoft Office

[8] 公司近年来的重要获奖详情请参见“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”。

微软是一家总部位于美国的跨国科技公司，也是世界个人计算机软件开发的先导，由比尔•盖茨与保罗•艾伦创办于 1975 年，公司总部设立在华盛顿州的雷德蒙德，主要从事电脑软件服务的研发、制造、授权业务，最为著名和畅销的产品为 Microsoft Windows 操作系统和 Microsoft Office 系列软件。

Microsoft Office 是微软公司开发的一套基于 Windows 操作系统的办公软件套装。常用组件有 Word、Excel、PowerPoint 等，Microsoft Office 目前已成为世界知名办公软件。目前，微软也在传统业务的基础上拓展在线办公服务业务。根据微软披露的 **2019 财年第三季度报告**（**2019** 财年起始点为 **2018** 年 7 月 1 日至 **2019** 年 6 月 30 日），其 Productivity and Business Processes 业务（包含 Office、LinkedIn 及 Dynamics business solutions 等产品）收入为 **102.43** 亿美元，Office 商业客户收入约为 **68.79** 亿美元，Office **用户**收入约为 **10.26** 亿美元。截至 **2019 年 3 月**末，Office 365 的订阅数约为 **3,420** 万。

2）谷歌-G Suite

谷歌是一家位于美国的跨国科技企业，成立于 1998 年，创始人为拉里•佩奇和谢尔盖•布林，被公认为全球最大的搜索引擎，业务包括互联网搜索、云计算、广告技术等，同时开发并提供大量基于互联网的产品与服务。

谷歌的 G Suite 办公套件是一套在线办公软件，可以通过云端处理和搜索文档、表格、幻灯片，具体包括 Gmail、日历、云端硬盘等 G Suite 核心服务以及 Google+、环聊、Blogger 等附加服务，并具备与其他 G Suite 用户云端分享文件、编辑文件等功能。

3）苹果-iWork

苹果公司是美国的一家高科技公司，由史蒂夫•乔布斯、斯蒂夫•沃兹尼亚克和罗•韦恩等人于 1976 年创立，总部位于加利福尼亚州的库比蒂诺。

iWork 是苹果公司为 Mac OS X 和 iOS 操作系统开发的办公室软件，包括文档、电子表格和演示文稿等产品。同微软与谷歌一样，iWork 套件向公众推出了云端的在线网页版本 iWork for iCloud，主要针对具有 Apple ID 的用户。

（2）公司主要国内竞争对手

1）永中-永中 Office

永中软件股份有限公司是国内基础办公软件开发和服务商，以永中 Office 为核心，提供桌面办公、移动办公、云办公和文档转换服务等多种专业的产品和解决方案。

永中 Office 套件主要包含文字处理、电子表格和简报制作等应用，可以在 Windows、Linux 等多个不同操作系统上运行。随着云计算和移动互联时代的来临，永中也推出了永中云办公系统。

2）中标-中标普华 Office

中标软件有限公司是中国 Linux 操作系统和办公软件产品提供商和服务商，公司先后推出了中标麒麟可信操作系统、中标麒麟安全云操作系统、中标麒麟高级服务器操作系统、中标普华 Office 等。依托于中标麒麟操作系统产品，中标普华 Office 在审计、财税、工商等领域得到了应用，可以同时运行于 Windows 和 Linux 平台，有普通版、教育版、藏文版等版本。

（七）公司技术水平及管理情况

1、项目管理标准情况

公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，一直致力于办公应用领域的应用研究和业务拓展，深入了解和掌握用户日常办公方式和应用场景，公司不断完善与规范产品及服务的研发过程，而且在不断加强规范化管理的基础上注重建设专业技术队伍、跟踪计算机信息技术发展、积累行业经验、研究网络化办公应用集成技术，以及帮助政府和企业提高信息系统建设的能力。

公司主营业务相关的办公软件的设计、开发和服务于 2018 年正式通过了 GB/T19001-2015/ISO9001:2015 质量管理体系资质认证，根据国内外主流的项目管理标准，结合自身多年的实践经验，严格地制订质量手册、程序文件和管理文件，并将公司产品研发阶段分为项目定义阶段、项目开发阶段、项目交付阶段和项目服务阶段。使用这种“项目生命周期”的方法，可以较好地对产品研发进行管理与控制，确保产品的研制和推广符合客户需求。项目管理内容包括项目进度管理、项目采购管理、项目成本管理、产品质量管理、人力资源管理和风险管理。

在技术开发和工程实施中，公司严格按照 ISO9001 标准实施每个环节、节点的质量控制，每个阶段都有详细的测试考核指标和检查办法，发现问题后第一时间解决、纠正，严格把控产品交付前的缺陷修复率，最大限度地维护用户的利益。

2、软件研发水平情况

为了及时地响应客户办公应用需求，公司技术体系设有交互产品部、软件研发部、软件测试部和项目技术部四大职能部门，公司研发团队在三十余年来始终专注服务于办公软件领域，在为国内政府机关和企事业单位的信息化建设、软件开发及专业技术服务过程中，公司建立了一支专注为各行业提供办公服务的业务及技术专家队伍。公司充分了解信息系统技术及未来发展趋势，能够针对不同政府机构和行业需求提供办公云服务及安全协作的全方位解决方案。

得益于在业内多年的技术服务经验，公司研发模式从“产品驱动研发→运营驱动研发→客户驱动研发”的指导思路下不断求变，持续创新，并设计出一套“面向用户需求的”交互式研发工作流程与质量控制方法，依靠多次有针对性地与客户沟通并对沟通结果作出具体分析，不断调整交流内容，最后形成用户和公司所共同认可的产品研发模式。

3、研发支撑体系管理情况

公司制订了《软件开发控制程序》、《软件测试控制程序》、《软件质量缺陷控制程序》、《采购控制程序》、《技术开发管理制度》、《技术文件管理制度》等管理类文件，确保产品的研发、改进、维护等整个生命周期各个阶段，产品内容的准确性和可维护性，保障产品的可追溯性，确保产品内容受到保护以及对其之修改受到控制。公司通过管理流程确保产品内容最终能完整、正确地归档，确保项目开发和维护各阶段源码的可追溯性、正确性和可获得性。

为了更好地保证产品研发工作顺利地进行，公司自主开发了研发管理平台，主要包括：Bug Manager 缺陷管理系统、代码审查系统、代码管理系统、版本管理系统等。公司研发团队主要使用 SVN、Git 等管理工具进行配置管理，入库的文档同时要求分阶段提交到公司文档库。项目结束时，所有项目及代码必须归档到公司的代码库及文档库。

4、测试体系建设情况

公司对软件测试有着严格的要求，针对测试计划、测试大纲、测试案例、测试人员、测试问题跟踪、测试报告等分别制定了相关规定。为了确保产品交付达到客户预期，公司专门构建了测试管理平台，测试工作的归口管理分别属于技术支持体系和软件研发部门，视测试的内容不同而进行管理。

公司制定了《软件测试控制程序》，用于规范软件测试过程的控制，指导产品测试工程师进行软件测试，控制软件产品化的过程，提高软件产品的质量，对不同测试产品进行了等级划分。

为了提高软件测试的效率，公司专门建立了产品自动化测试平台，成立了自动化测试小组，制定了《测试工具软件管理规定》，聘用了专职的自动化测试研发工程师全新研发自动化测试工具，并 7*24 小时不间断运行，每天自动出具自动化测试报告供测试团队分析统计；同时，针对不同体系的研发和测试工程师，公司不定期聘请专家进行专业研发辅助工具培训，包括 LoadRunner7.8+、ReviewBoard 等，以上工具已成功应用到多个项目研发测试工作中，并收到了良好的效果。

（八）公司的竞争优势与劣势

1、公司竞争优势

（1）研发优势

从研发能力方面看，公司研发团队三十余年来始终专注服务于办公软件领域，在为国内政府机关和企事业单位的信息化建设服务的过程中，公司建立了一支专注为各行业、客户群体提供办公服务的业务及技术专家队伍。从研发投入来看，公司报告期内研发费用分别为 21,393.58 万元、26,600.80 万元、42,753.58 万元**及 13,491.38 万元**，呈快速增长趋势，研发费用占营业收入的比例分别为 39.43%、35.31%、37.85%**及 47.44%**。从研发模式创新性看，公司已经形成交互式研发模式、矩阵式项目研发管理模式、通用模块化研发模式等成熟研发模式，将 30 余年的研发经验融会贯通，有效提升研发效率。从技术创新机制看，公司从原有的“产品驱动研发、产品服务客户”机制，逐渐形成“客户驱动研发、面向用户需求的”的良性循环机制，积极响应客户需求，重点提升用户体验。公司每

年会不定期邀请业界专家对员工进行专利挖掘、知识拓展等方面的专业培训，让员工能够不断地从研发过程中进行发明创造。从研发技术产业化情况看，公司持续聘用新兴技术专家和优秀科研人员加入研发团队，从而充分了解信息系统技术及未来技术发展趋势，能够针对不同政府机构和行业需求提供办公云服务及安全协作的全方位解决方案，研发出切合各行业客户需求的产品，顺应各行业办公发展趋势，确保研发成果高效产业化。

凭借公司多年在办公软件领域建立的扎实技术根基，在数十款产品的迭代更新开发历程中，公司积累了丰富的办公软件开发经验。公司核心产品关键技术均为自主研发，多项国内外发明专利已获授权，公司办公软件开发技术在国内同行业中有着领先优势。

公司成立以来坚持自主创新，公司最新研发的 WPS Office 系列产品及服务，突破云端实时共享、智能办公知识图谱、大数据用户画像、多平台在线协作、跨平台移动办公等多项网络化办公应用关键技术，经过中国电子学会技术鉴定，WPS Office 办公软件产品整体技术水平在办公软件领域国内领先，多项技术国际先进。公司产品获多项重大荣誉[9]，如：曾先后两次荣获国家科技进步二等奖，2012 年荣获世界知识产权版权金奖，2015 年荣获中国电子学会科技进步一等奖，2017 年荣获中国国际软件展览会金奖等。

公司多次承担了国家“核高基”、电子发展基金、863 科技计划等多个重大专项课题的研发和产业化推广任务，通过专注对办公领域的技术突破，使 WPS Office 系列产品和服务不断的进行迭代更新，目前产品已在国家“十二五”、“十三五”期间多项重大示范工程项目中完成成果应用和产业化推广，并在国家党政机关和事业单位中建立了示范效应。通过参与国产基础软硬件重大专项研制和产业化项目的实施，公司产品已经全面支持国产整机平台和国产操作系统，积累了丰富的项目实践经验。

（4）产品优势

1）WPS Office 移动产品弯道超车，国内市场占据首位，并迅速抢占海外市场

[9] 公司近年来的重要获奖详情请参见“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”。

顺应移动互联网业务发展趋势，公司从 2011 年开始，着手布局移动办公应用市场，在竞争对手移动端发展滞后之时，重点针对移动办公用户的需求和应用场景进行分析、研究，实现对多平台应用适配、多终端自适应排版以及基于云端的移动共享等核心技术的突破，快速推出 WPS Office 移动版系列办公产品，并通过移动应用商店在全球范围内发布，迅速占领移动应用市场。

公司移动研发团队曾荣获 Google Play“顶尖开发者”称号，WPS Office 移动版凭借着产品快速迭代和积极响应用户需求的产品优势，成功入选“Google Play 年度最佳应用”和“App Store 年度精选”等权威榜单，2018 年度荣获“Google Play Android Excellence App”和“App Annie 2018 出海增长之星”称号，并多次荣登“编辑推荐榜单”，并在全球 Google Play、中国 App Store 的办公软件应用中持续名列前茅。

随着人工智能和大数据分析技术的创新发展，在用户文档创作、在线协同过程中，公司产品能够精准向用户推送其所需办公应用服务，帮助客户提升办公效率，增强产品核心竞争力，持续巩固领先地位。

2）借助本土化优势，公司产品在中国市场比国外产品更具竞争优势

与海外竞争对手相比，公司的 WPS Office 产品及服务借助与办公领域上下游的合作优势，结合用户场景分析、应用系统集成、竞品功能分析等方面进行深入研究，为国内用户提供更贴近国民办公习惯的资源及支持服务。公司稻壳儿官网是国内提供海量云模板的专业文档平台之一，它是公司近年来针对用户需求提供的办公模板及素材的服务平台。在稻壳儿网站上有众多内容丰富的用户模板，如报告总结、活动比赛、财务报表、简历求职等类别的经典范例，帮助用户快速、高效地制作专业、优质的办公文档。同时，公司为用户提供专属的定制设计服务，客户只需要向设计者提出需求，即可得到专属定制的个性化模板，为个性、场景化办公提供极大便利。

（2）服务优势

公司秉持客户至上的服务宗旨，建立了专业的营销服务网络，在长期的技术服务中积累了大量的客户服务经验，建立了遍布全国范围的服务资源，发展了大量的技术开发合作伙伴，公司在服务能力、服务范围和服务深度方面都在业内处

于领先位置。

1）服务队伍分布于全国重点城市：公司在北京、上海、广州、深圳、成都5个城市设有专门的技术服务中心。

2）服务渗透产品应用全过程：前期为客户解决需求和方案建议，中期为客户解决实施过程问题，后期为客户提供培训、需求扩展等服务。

3）服务内容深入全面：包括基础服务、培训服务、软件保障服务、大客户专属服务、专项方案服务等多类别的服务。基础服务通过热线、在线、邮箱等方式提供有问必答服务；培训服务包括WPS基础应用技巧培训、WPS高级使用技巧培训及二次开发培训等；软件保障服务提供软件升级、软件管理、资源素材、二次开发等服务；大客户专属服务则为客户提供专门的项目经理及服务团队跟进项目的实施，提供产品部署、定制开发、系统测试、应用支持等专属服务。专项方案服务为客户提供私有化部署及特定的办公安全方案等服务。

（3）客户优势

公司的核心产品WPS Office在办公领域服务用户30余年，公司产品及服务涉及党政机关、事业单位和大中型企业，重点覆盖金融、航空、能源和建筑等多个重要领域，其中包括在中国石油天然气集团公司、国家电网公司、中国工商银行股份有限公司、中国南方航空股份有限公司、中国航天科工集团公司等重点企业的桌面应用和业务系统集成中进行推广，并在行业中树立典范。

随着公司运营模式向互联网服务模式成功转型，公司产品从单一办公应用工具演变为办公云服务，公司为个人和组织级客户提供了一系列多平台、网络化办公应用服务。公司已成功在北京中关村软件园、山东省青岛市高新区落地建设“互联网+企业综合服务平台”，并持续为国内其他省市地区建立示范效应。

（4）人才优势

人才是软件企业最重要的核心竞争力。公司自成立以来高度重视人才队伍建设，培养了大量办公软件领域的研发人才，得益于金山软件集团长久以来的经验传承，先后有数千人参与了WPS Office系列产品的研发和推广。

随着业务的不断发展，公司已建立了一系列的人才激励机制，主要包括“优

才计划”、“伯乐奖”和“人才晋升计划”，培养出一支专业知识匹配、管理经验丰富、年龄结构合理的高素质复合型人才队伍，特别针对“数据云存储、移动互联网应用、智能数据处理、国产系统适配和安全云文档”等关键技术领域，公司建立专门的技术研究团队，为产品各阶段持续输送专业技术人才，并在各业务线上做出突出贡献。公司管理团队及研发人员均具有丰富的办公软件开发和项目实施（大部分骨干工龄都在 5 年以上）工作经验，人才优势在国内非常明显。

（5）运营优势

公司顺应移动互联网趋势成功转型，在办公应用上实现一站式、全平台移动应用服务战略；产品成功从单机应用，向跨平台多终端移动办公转变；商业模式成功实现了从传统工业化产品向互联网服务化变革，从单一的办公软件产品使用授权销售模式发展为“办公软件产品使用授权+办公服务订阅+互联网广告推广”的综合销售模式，个人用户可以通过会员身份使用公司提供的办公云服务，而组织级客户则可从购买软件授权转向购买服务，使用专属的办公协作服务。与其他竞争对手的仅为“个人用户免费+企业授权收费”或“服务订阅收费”等销售模式相比，公司的经营模式更富多元性及创新性。

公司的部分竞争企业存在操作平台与办公软件具有捆绑效应的情况。报告期内，发行人不存在操作系统与办公软件打包出售的情况。但随着多平台适配软件成为主流，以及移动端的兴起，与操作平台的捆绑效应反而会限制办公软件的自身发展。公司重视产品在各平台的兼容能力以及销售推广，目前已经可以兼容主流桌面、移动系统，以及国产 Linux 平台。公司 WPS Office 产品曾获“Google Play 年度最佳应用”和“App Store 年度精选”，在移动系统平台的优势尤其明显。

公司自 2013 年正式组建运营团队，目前已有超过 200 人的规模，具有明确而专业的分工。公司运营团队除了具备运营专业知识以外，部分成员还具备产品及开发的能力，能够从产品运营层面，挖掘用户需求，给产品研发提供有力支撑，同时也补充和完善了公司运营体系的运作能力。

（6）品牌优势

公司核心产品 WPS Office 办公软件自面世以来，经过 30 余年的持续创新与发展，产品从开始不断兼容国外主流 Office 办公软件，到慢慢形成产品差异化竞

争优势。**2019** 年 **3** 月，公司产品月度活跃用户总数已超过 **3.28** 亿，WPS Office 移动版已覆盖全球超过 220 个国家和地区，在艾瑞 APP 指数的办公管理类应用排名第一，**2019** 年 **3** 月 WPS 在百度指数中的媒体指数平均值达到 **34,240**，用户关注度超过其他同类产品。公司产品在国内政府及企事业单位正版化采购市场明显领先于其他国内同类产品，目前 WPS Office 已成为国内外知名的办公软件产品品牌。

2、公司竞争劣势

相比国际知名的同行业公司（如微软与谷歌），公司整体规模较小。国外厂商规模庞大、涉足领域广泛、业务种类繁多且融资渠道多样，而公司则主要依靠自身的积累发展，故形成了目前资本规模相对偏小、融资渠道相对单一的状况。这种情形在一定程度限制了公司的发展步伐。

同时，国际知名公司经过多年的积累，拥有完整的产品序列、深厚的技术储备和丰富的资本积累，在全球市场上具有明显竞争优势，也占据了国内用户的不可小觑的市场份额。本公司虽然不懈的坚持研发、优化服务，近年发展速度加快，在国内市场份额上具内有一定优势，但与国际品牌厂商相比，规模较小，总体基础还比较薄弱。

（九）公司面临的主要机遇与挑战

1、主要机遇

（1）产业政策支持

软件行业作为国家战略发展中重要的新兴产业，近年来得到了国家的重点发展和大力扶持，为了促进其发展，国家颁布了《关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税收政策问题的通知》、《进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》等一系列法规和政策，在投融资、税收、产业技术、收入分配、人才和知识产权保护等方面提供了政策扶持和保障，详见本节“二、公司所处行业的基本情况及公司竞争地位”之“（二）行业主管部门、监管体制及主要法律法规和政策”。

（2）国家需求不断增强

随着经济的不断发展和信息化的不断加深，国家对软件安全的需求日益增长，尤其是政府、军事、金融等重点领域，软件安全已经成为信息安全的重要组成部分，关乎国家信息安全。公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，通过国资委资格审查，具有为党政机关及事业单位等机构提供办公软件及服务的资格。目前我国软件产业整体发展迅速，行业整合趋势明显，由于国内软件厂商更能够适应国内用户需求并提供灵活的本土化服务，且国内厂商的用户服务响应速度较国外厂商更有优势，因此在软件服务领域国内厂商的占有率在不断上升。国产软硬件平台的持续发展，为公司提供了更多的潜在需求。

2、主要挑战

公司属于软件行业，软件是典型的知识密集型产品，软件产品的研发需要企业投入大量研发人才和资金。而知识产权作为一种无形资产，其特性决定了保护的高难度和受侵害的高风险。

众多国际知名软件企业也无法摆脱盗版等侵权行为的侵扰，其产品的盗版扩散，在客观结果上挤压了公司的市场份额。

发行人自身也面临遭受盗版的侵害潜在可能。发行人拥有多项计算机软件著作权、专利权及非专利技术，由于软件产品复制简单，扩散快，且国内用户对软件服务支付费用的观念尚未形成，使公司的收入收到了一定影响。近年来，发行人采取了产品加密等保护措施，对软件提供实施及咨询服务的模式也使客户购买盗版产品的意愿大大降低，但软件被盗版的成本仍然很低、追查侵权者难度仍然较大，决定了发行人不可能完全避免产品被盗版的风险。随着国家对于知识产权保护力度的加大，用户知识产权保护意识的增强，盗版等知识产权保护问题对软件企业的不利影响会逐渐减小。但如果发行人遭受较大规模的软件盗版或其他知识产权侵权而未能采取及时有效的保护措施，仍将会对公司的生产经营产生不利影响。

三、公司销售情况及主要客户

（一）主要产品和服务的规模及收入情况

报告期内，公司主要产品和服务的收入一直呈上升趋势。报告期内公司产品及服务产生的收入如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公软件产品使用授权	**6,857.54**	**24.12%**	35,568.35	31.49%	28,422.94	37.73%	23,503.29	43.36%
互联网广告推广服务	**8,557.27**	**30.09%**	38,121.31	33.75%	29,586.91	39.28%	24,283.41	44.80%
办公服务订阅	**13,021.17**	**45.79%**	39,264.76	34.76%	17,316.45	22.99%	6,412.48	11.83%
主营业务收入合计	**28,435.97**	**100.00%**	**112,954.42**	**100.00%**	**75,326.29**	**100.00%**	**54,199.18**	**100.00%**

（二）主要产品和服务的价格变动情况

在报告期内，公司产品通常在标准化产品的基础上根据客户购买的用户数、需求的服务范围来定价，具体内容差异较大，同一类型软件产品和服务针对不同客户的销售价格不具有绝对可比性。

报告期内，公司销售 WPS Office 桌面版标准定价为 1,998 元（报告期内，WPS Office Mac 版尚处于发布初期，未进行收费）。在实际销售中根据客户的不同行业、购买版本及数量不同的实际情况，销售价格会有所不同。

办公服务订阅模式中，公司为中小企业级客户提供网上年度服务订阅，目前收费标准为商业版 365 元/人/年，高级商业版 599 元/人/年。针对个人客户，公司分别提供了分为 WPS 会员（包含超级会员）、稻壳会员等多档标准的会员服务，价格分别为每月 15 元（超级会员为 30 元）、20 元。除打包购买和活动优惠，报告期内销售价格比较稳定。

（三）主要客户情况

1、报告期内公司前五大客户的具体情况

（1）2019 年 1-3 月前五大客户

单位：万元

序号	客户名称	是否为新增客户	销售标的	收入金额	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	否	互联网广告推广服务	4,067.12	14.30%
	浙江天猫技术有限公司	否			
	淘宝（中国）软件有限公司	否			
2	腾讯科技（北京）有限公司	否	互联网广告推广服务	990.90	3.48%
	深圳市腾讯计算机系统有限公司	否			
3	连邦网络科技服务南通有限公司	否	办公软件产品使用授权、机构服务订阅	883.86	3.11%
	北京连邦软件股份有限公司杭州分公司	否			
	北京连邦软件股份有限公司	否			
4	邑盟信息技术(上海)有限公司	否	互联网广告推广服务	515.75	1.81%
5	中国东方航空股份有限公司	是	办公软件产品使用授权	456.90	1.61%
合计				6,914.52	24.32%

（2）2018 年前五大客户

单位：万元

序号	客户名称	是否为新增客户	销售标的	收入金额	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	否	互联网广告推广服务	15,664.15	13.87%
	浙江天猫技术有限公司	否			
	淘宝（中国）软件有限公司	否			
2	北京壹捌零数字技术有限公司	否	互联网广告推广服务	6,599.02	5.84%
3	中国仪器进出口集团有限公司	否	办公软件产品授权、办公服务订阅	4,415.57	3.91%
4	广州晟让信息技术有限公司	否	互联网广告推广服务	2,539.75	2.25%
5	深圳市腾讯计算机系统有限公司	否	互联网广告推广服务	2,045.43	1.81%
	腾讯科技（北京）有限公司	是	互联网广告推广服务		

序号	客户名称	是否为新增客户	销售标的	收入金额	占比
	合计			**31,263.92**	**27.68%**

注 1：2018 年 3 月 1 日，京东广告代理商北京壹捌零广告有限公司在工商局变更企业名称，变更后名称为北京壹捌零数字技术有限公司。2017 年 11 月 30 日，中国仪器进出口集团公司在工商局变更企业名称，变更后名称为中国仪器进出口集团有限公司。

（3）2017 年前五大客户

单位：万元

序号	关联客户名称	是否为新增客户	销售标的	收入金额	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	否	互联网广告推广服务	13,022.70	17.29%
	浙江天猫技术有限公司	否	互联网广告推广服务		
	淘宝（中国）软件有限公司	否	互联网广告推广服务		
2	中国仪器进出口集团公司	否	办公软件产品使用授权、办公服务订阅	7,267.85	9.65%
3	北京壹捌零广告有限公司	是	互联网广告推广服务	5,251.25	6.97%
4	日本金山（キングソフト株式会社）	否	办公软件产品授权	1,660.73	2.20%
	北京金山安全软件有限公司	否	互联网广告推广服务		
5	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	否	办公软件产品使用授权	1,354.30	1.80%
	合计			**28,556.83**	**37.91%**

（4）2016 年前五大客户

单位：万元

序号	关联客户名称	是否为新增客户	销售标的	收入金额	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	否	互联网广告推广服务	8,625.21	15.90%
	浙江天猫技术有限公司	否	互联网广告推广服务		
	淘宝（中国）软件有限公司	否	互联网广告推广服务		
2	中国仪器进出口集团公司	否	办公软件产品使用授权、办公服务订阅	5,116.91	9.43%
3	北京金山安全软件有限公司	否	互联网广告推广服务	3,495.20	6.44%
	日本金山（キングソフト株式会社）	否	办公软件产品使用授权、办公服务订阅		
	北京金山云网络技术有限公司	否	互联网广告推广服务		

序号	关联客户名称	是否为新增客户	销售标的	收入金额	占比
4	百度在线网络技术(北京)有限公司	否	互联网广告推广服务	2,785.78	5.13%
	百度时代网络技术(北京)有限公司	否	互联网广告推广服务		
	Baidu（Hong Kong）Limited	否	互联网广告推广服务		
5	北京派瑞威行广告有限公司	否	互联网广告推广服务	2,328.20	4.29%
	合计			**22,351.30**	**41.19%**

注：由于办公软件产品使用授权业务中，售后服务收入递延确认系公司收入确认会计政策中的一项会计估计，且影响金额较小，为增强数据的可理解性，本招股说明书中列示办公软件产品使用授权相关客户收入金额时均未考虑递延收入调整因素的影响。

注：由于 2019 年 1 季度为单季度数据，因此单季度前五大客户情况与全年情况并不可比。

报告期内，发行人前五名客户变动情况如下：2017 年，公司前五大客户新增北京壹捌零广告有限公司、黑龙江鑫联华信息股份有限公司，发行人对其销售金额占当年销售总额的比例为 6.97%及 1.80%。2018 年，公司前五大客户新增广州晟让信息技术有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司及腾讯科技（北京）有限公司，发行人对其销售金额占当年销售总额的比例为 2.25%及 1.81%（合并口径）。

报告期内，北京金山安全软件有限公司、日本金山(キングソフト株式会社)、北京金山云网络技术有限公司为公司的关联方，与公司的交易构成关联交易。除此之外，发行人及控股股东、实际控制人、5%以上股东、董监高与其他前五大客户不存在关联关系。

2、办公软件产品使用授权前五大客户

2016 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	中国仪器进出口集团公司	桌面版	5,108.03	21.73%
2	日本金山(キングソフト株式会社)	桌面版	1,176.13	5.00%
3	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	桌面版/移动版	1,015.35	4.32%
4	北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	桌面版	854.70	3.64%
5	北京瑞恒汇智科技发展有限公司	桌面版	771.06	3.28%
	合计		**8,925.28**	**37.97%**

2017 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	中国仪器进出口集团公司	桌面版/移动版	6,996.50	24.62%
2	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	桌面版/移动版	1,354.30	4.76%
3	日本金山(キングソフト株式会社)	桌面版	848.76	2.99%
4	深圳市市场和质量监督管理委员会	桌面版/移动版	773.50	2.72%
5	北京闻道行之科技发展有限公司	桌面版/移动版	589.81	2.08%
	合计		**10,562.87**	**37.16%**

2018 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	中国仪器进出口集团有限公司	桌面版/移动版	4,407.51	12.39%
2	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	桌面版	1,103.31	3.10%
3	北京中软启晨科贸有限公司	桌面版/移动版	901.20	2.53%
4	北京计算机技术及应用研究所	桌面版	837.93	2.36%
5	日本金山(キングソフト株式会社)	桌面版	834.47	2.35%
	合计		**8,084.42**	**22.73%**

2019 年 1-3 月：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	**连邦网络科技服务南通有限公司** **北京连邦软件股份有限公司**	**桌面版/移动版**	**883.23**	**12.88%**
2	**中国东方航空股份有限公司**	**桌面版**	**456.90**	**6.66%**
3	**北京悦航天翼电子信息技术有限公司**	**桌面版/移动版**	**258.62**	**3.77%**
4	**太原汉唐盛科技有限公司**	**桌面版**	**224.14**	**3.27%**
5	**日本金山(キングソフト株式会社)**	**桌面版**	**198.59**	**2.90%**
	合计		**2,021.47**	**29.48%**

办公软件产品使用授权作为公司最传统的业务模式，通过向客户销售办公软件产品使用权而取得收入。根据销售方式的不同，办公软件产品授权主要分为公司直销和经销商经销两种模式。报告期内，前五大客户中，2017 年较 2016 年增加深圳市市场和质量监督管理委员会和北京闻道行之科技发展有限公司；减少北

京中油瑞飞信息技术有限责任公司和北京瑞恒汇智科技发展有限公司。2018 年较 2017 年增加北京中软启晨科贸有限公司和北京计算机技术及应用研究所；减少深圳市市场和质量监督管理委员会和北京闻道行之科技发展有限公司。**2019 年 1-3 月较 2018 年增加连邦网络科技服务南通有限公司、北京连邦软件股份有限公司、中国东方航空股份有限公司、北京悦航天翼电子信息技术有限公司及太原汉唐盛科技有限公司；减少中国仪器进出口集团公司、黑龙江鑫联华信息股份有限公司、北京中软启晨科贸有限公司及北京计算机技术及应用研究所。**

报告期内，办公软件产品授权业务前五大客户中，中国仪器进出口集团、黑龙江鑫联华、日本金山等代理商根据下游用户需求变化，每年向公司的采购量有所变化，但排名及各年采购金额处于正常波动范围；**2019 年 1-3 月中国仪器进出口集团未包含在收入前五大客户中，主要系公司战略部署及优化经销商体系导致，公司于 2017 年底成立了渠道管理部门，逐渐优化经销商体系及运营策略，销售分散度加强，导致中仪收入降低。**报告期内存在大幅变动的客户主要集中在直销客户，例如深圳市市场和质量监督管理委员会和北京中油瑞飞，在传统软件授权模式下，其被授权使用某一产品版本，在升级保障期内可以免费获取最新版本，因此公司的直销客户很少出现连续每年购买软件的情况。公司前五大客户里中软启晨为 2018 年新增经销商，其在广西有庞大的客户资源和成熟的渠道体系，也是公司报告期内重点开发的客户，与其合作对于公司提升销量有着重要意义。

3、互联网广告推广服务前五大客户

2016 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	互联网广告推广服务	8,625.21	35.52%
	浙江天猫技术有限公司	互联网广告推广服务		
	淘宝（中国）软件有限公司	互联网广告推广服务		
2	百度在线网络技术(北京)有限公司	互联网广告推广服务	2,785.78	11.47%
	百度时代网络技术（北京）有限公司	互联网广告推广服务		
	Baidu（Hong Kong）Limited	互联网广告推广服务		
3	北京派瑞威行广告有限公司	互联网广告推广服务	2,328.20	9.59%
4	北京金山安全软件有限公司	互联网广告推广服务	2,244.48	9.24%
	北京金山云网络技术有限公司	互联网广告推广服务		

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
5	北京创意麦奇教育信息咨询有限公司	互联网广告推广服务	822.92	3.39%
	合计		**16,806.59**	**69.21%**

2017 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	互联网广告推广服务	13,022.70	44.02%
	浙江天猫技术有限公司	互联网广告推广服务		
	淘宝（中国）软件有限公司	互联网广告推广服务		
2	北京壹捌零广告有限公司	互联网广告推广服务	5,251.25	17.75%
3	百度在线网络技术(北京)有限公司	互联网广告推广服务	1,307.18	4.42%
	百度时代网络技术（北京）有限公司	互联网广告推广服务		
4	Facebook Ireland Limited	互联网广告推广服务	881.29	2.98%
5	北京金山安全软件有限公司	互联网广告推广服务	811.97	2.74%
	合计		**21,274.38**	**71.90%**

2018 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	互联网广告推广服务	15,664.15	41.09%
	浙江天猫技术有限公司	互联网广告推广服务		
	淘宝（中国）软件有限公司	互联网广告推广服务		
2	北京壹捌零数字技术有限公司	互联网广告推广服务	6,599.02	17.31%
3	广州晟让信息技术有限公司	互联网广告推广服务	2,539.75	6.66%
4	深圳市腾讯计算机系统有限公司	互联网广告推广服务	2,045.43	5.37%
	腾讯科技（北京）有限公司	互联网广告推广服务		
5	邑盟信息技术(上海)有限公司	互联网广告推广服务	846.16	2.22%
	合计		**27,694.51**	**72.65%**

2019 年 1-3 月：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	**杭州阿里妈妈软件服务有限公司**	**互联网广告推广服务**	**4,067.12**	**47.53%**
	浙江天猫技术有限公司	**互联网广告推广服务**		
	淘宝（中国）软件有限公司	**互联网广告推广服务**		

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
2	**深圳市腾讯计算机系统有限公司**	**互联网广告推广服务**	**990.90**	**11.58%**
	腾讯科技（北京）有限公司	**互联网广告推广服务**		
3	**邑盟信息技术(上海)有限公司**	**互联网广告推广服务**	**515.75**	**6.03%**
4	**北京壹捌零数字技术有限公司**	**互联网广告推广服务**	**328.30**	**3.84%**
5	**科大讯飞股份有限公司**	**互联网广告推广服务**	**268.94**	**3.14%**
	合计		**6,171.01**	**72.11%**

互联网广告推广业务以公司产品（WPS 桌面版/移动版、金山词霸 APP 等）及官网为主要载体，为各类广告客户提供广告营销服务。报告期内，前五大客户中，2017 年较 2016 年增加北京壹捌零广告有限公司和 Facebook，减少北京派瑞威行广告有限公司和北京创意麦奇教育信息咨询有限公司；2018 年较 2017 年前五大客户增加广州晟让信息技术有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司、腾讯科技（北京）有限公司和邑盟信息技术(上海)有限公司；减少百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司、Facebook 和北京金山安全软件有限公司。**2019 年 1-3 月较 2018 年增加科大讯飞股份有限公司；减少广州晟让信息技术有限公司。**

前五大客户大部分为网盟平台及广告代理商，其每年的排名及采购金额一方面与国内广告市场投放规模的变动有关，一方面与其自身平台的流量及业务开拓情况有关。其中公司与百度的交易额呈减少的趋势，主要原因为 2015 年 5 月百度联盟推出新的广告模式“原生广告”，即广告形态与产品内容形态相融合，该模式被产品使用者高度认可，使得当期公司广告推广流量大幅提升；后期随着其他平台推出相近的广告模式，公司根据自己用户画像，选择与自身契合度更高的合作方，因此与百度的交易额有所下降。另外，2017 年京东商城的广告代理商由派瑞威行更换为北京壹捌零广告，致使公司前五大客户中新增北京壹捌零数字技术有限公司。

4、办公服务订阅前五大客户

2016 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	中国工商银行股份有限公司	技术服务	547.17	8.53%

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
2	中国农业银行股份有限公司	技术服务	367.00	5.72%
3	国家电网公司信息通信分公司	技术服务	259.43	4.05%
4	无锡江南计算技术研究所	技术开发	84.91	1.32%
5	日本金山(キングソフト株式会社)	技术服务	74.60	1.16%
	合计		**1,333.11**	**20.79%**

2017 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	中国工商银行股份有限公司	技术服务	547.17	3.16%
2	中国农业银行股份有限公司	技术服务	367.00	2.12%
3	中国仪器进出口集团公司	技术服务/WPS+商业版	271.36	1.57%
4	国家电网公司信息通信分公司	技术服务	259.43	1.50%
5	山东国丰科技信息有限公司	技术开发	141.51	0.82%
	合计		**1,586.47**	**9.16%**

2018 年度：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	中国工商银行股份有限公司	技术服务、技术开发	733.96	1.87%
2	中国农业银行股份有限公司	技术服务	367.00	0.93%
3	国家电网公司信息通信分公司	技术服务	259.43	0.66%
4	鼎信信息科技有限责任公司	技术服务	103.30	0.26%
5	恒丰银行股份有限公司	WPS+商业版	77.83	0.20%
	合计		**1,541.53**	**3.93%**

2019 年 1-3 月：

序号	客户名称	销售内容	销售金额（万元）	占比
1	**小米科技有限责任公司**	**技术服务**	**99.51**	**0.76%**
2	**嘉峪关市中信商贸有限责任公司**	**WPS+商业版**	**29.15**	**0.22%**
3	**顺丰科技有限公司**	**WPS+商业版**	**23.58**	**0.18%**
4	**恒丰银行股份有限公司**	**WPS+商业版**	**23.35**	**0.18%**
5	**济南世凡文化传媒有限公司**	**技术服务**	**15.70**	**0.12%**
	合计		**191.30**	**1.47%**

办公服务订阅模式下的主要客户主要为具有办公服务定制化需求的机构客户，前五大客户中，2017 年较 2016 年新增中国仪器进出口集团公司和山东国丰

科技信息有限公司，减少无锡江南计算技术研究所和日本金山(キングソフト株式会社)；2018 较 2017 年新增鼎信信息科技有限责任公司、恒丰银行股份有限公司，减少中国仪器进出口集团公司和山东国丰科技信息有限公司。**2019 年 1-3 月较 2018 年增加小米科技有限责任公司、嘉峪关市中信商贸有限责任公司、顺丰科技有限公司和济南世凡文化传媒有限公司；减少中国工商银行股份有限公司、中国农业银行股份有限公司、国家电网公司信息通信分公司和鼎信信息科技有限责任公司。**

该模式下的前五大客户中部分重合，中国工商银行、中国农业银行及国家电网这类客户的采购标的主要为技术服务，技术服务合同一般为长期合同，公司每年根据合同期限分摊收入，因此此类客户的排名及采购金额较为稳定，**2019 年 1-3 月前五大客户中减少中国工商银行系因上一份技术服务合同到期所致，新签合同于第二季度开始确认收入，前五大客户中减少农业银行及国家电网系因上一份技术服务合同到期，新合同预计在下半年签署**；山东国丰科技和无锡江南计算机技术研究所这类客户采购标的为技术开发服务，该类业务是公司为满足客户定制化需求的服务，因此对于技术开发类客户，其年度排名与采购金额变动较大。

（四）办公服务订阅模式个人客户和机构客户区域分布情况、数量、与该类收入区域分布的匹配性分析

1、个人订阅

个人客户通过第三方支付平台向发行人付费，发行人通过定期提现的方式从第三方平台批量提取客户支付的款项。据发行人的收入确认原则，报告期内办公服务订阅模式下，个人客户购买 WPS 会员、稻壳会员等订阅业务的，发行人根据客户购买的服务订阅期间分期确认收入，在分摊期间，发行人无法对所有用户的区域分布、数量和对应收入的区域划分进行精确匹配。但考虑到办公订阅服务个人客户购买服务的充值金额与当期确认收入金额的比例较为稳定，用户的订单金额区域分布在一定程度上可以较好地反映该类型收入的区域分布。

发行人的业务系统可以对部分个人客户支付时的 IP 地址进行解析从而判断其所在地区，保荐机构和会计师获取了发行人业务系统解析到的国内部分 IP 地址区域数据，具体情况如下图所示：

2019 年 1-3 月

地区	用户数量	占比	订单金额（元）	占比
华北	**307,648**	**12.31%**	**14,273,397**	**12.81%**
华中	**280,667**	**11.23%**	**12,174,172**	**10.93%**
华东	**808,450**	**32.34%**	**37,192,818**	**33.38%**
华南	**380,878**	**15.24%**	**18,092,022**	**16.24%**
西北	**190,472**	**7.62%**	**7,559,720**	**6.79%**
西南	**348,729**	**13.95%**	**14,579,556**	**13.09%**
东北	**176,689**	**7.07%**	**7,218,115**	**6.48%**
港澳台	**5,992**	**0.24%**	**324,284**	**0.29%**
合计	**2,499,525**	**100.00%**	**111,414,083**	**100.00%**

2018 年度

地区	用户数量	占比	订单金额（元）	占比
华北	874,899	12.09%	49,801,203	12.76%
华中	820,058	11.34%	42,114,831	10.79%
华东	2,295,347	31.73%	127,659,583	32.72%
华南	1,088,444	15.04%	62,219,748	15.95%
西北	546,062	7.55%	26,526,706	6.80%
西南	1,049,291	14.50%	53,331,778	13.67%
东北	545,068	7.53%	27,432,955	7.03%
港澳台	15,548	0.21%	1,090,502	0.28%
合计	**7,234,717**	**100.00%**	**390,177,306**	**100.00%**

2017 年度

地区	用户数量	占比	订单金额（元）	占比
华北	366,457	12.52%	12,524,350	12.93%
华中	326,330	11.15%	10,165,426	10.49%
华东	939,594	32.11%	32,237,789	33.27%
华南	446,591	15.26%	15,872,955	16.38%
西北	205,104	7.01%	6,042,540	6.24%
西南	414,081	14.15%	13,066,698	13.49%
东北	222,953	7.62%	6,742,830	6.96%
港澳台	5,498	0.19%	234,809	0.24%
合计	**2,926,608**	**100.00%**	**96,887,398**	**100.00%**

2016 年度

地区	用户数量	占比	订单金额（元）	占比
华北	215,923	13.57%	5,866,901	14.10%
华中	183,921	11.56%	4,484,120	10.77%
华东	533,831	33.55%	14,094,939	33.87%
华南	224,346	14.10%	6,220,288	14.95%
西北	108,439	6.82%	2,592,599	6.23%
西南	201,228	12.65%	5,361,924	12.88%
东北	120,797	7.59%	2,903,418	6.98%
港澳台	2,674	0.17%	94,261	0.23%
合计	**1,591,159**	**100.00%**	**41,618,449**	**100.00%**

由上表可见，办公订阅服务的个人客户主要分布于人口稠密地区、经济较发达地区，订单金额分布与用户数量分布较为一致，匹配性较高，报告期内的地区分布基本保持稳定。

2、机构订阅

机构服务订阅分为大型机构订阅和中小机构订阅两类。报告期内，中小机构订阅客户通过在发行人网站上注册后提交订单和线下订单系统下单两种方式购买，网站注册的客户通过微信和支付宝渠道付款，发行人没有强制要求企业客户注册时提供其所处地区信息，因此发行人无法对此部分客户数量与收入的区域分布进行匹配。

报告期内，大型机构订阅通过签订合同方式与发行人进行合作，发行人可以确认其所处地区并根据相应的会计原则进行收入确认，报告期内客户的数量、收入金额地区细分情况如下表所示：

2016 年：

地区	客户数量		收入金额	
	数量	占比	金额（万元）	占比
华北	11	64.71%	1,323.52	87.74%
华中	1	5.88%	3.15	0.21%
华东	2	11.76%	88.40	5.86%
西南	1	5.88%	18.68	1.24%

地区	客户数量		收入金额	
	数量	占比	金额（万元）	占比
东北	1	5.88%	0.08	0.01%
海外	1	5.88%	74.60	4.95%
合计	**17**	**100.00%**	**1,508.42**	**100.00%**

注：发行人于 2016 年向日本金山提供技术开发服务，除此之外报告期内没有发生海外地区的大型机构订阅业务。

2017 年：

地区	客户数量		收入金额	
	数量	占比	金额（万元）	占比
华北	19	67.86%	1,818.13	75.96%
华中	1	3.57%	3.02	0.13%
华东	6	21.43%	354.48	14.81%
华南	1	3.57%	93.40	3.90%
东北	1	3.57%	124.53	5.20%
合计	**28**	**100.00%**	**2,393.55**	**100.00%**

2018 年：

地区	客户数量		收入金额	
	数量	占比	金额（万元）	占比
华北	18	43.90%	1,552.37	85.43%
华中	3	7.32%	7.39	0.41%
华东	7	17.07%	81.12	4.46%
华南	6	14.63%	118.90	6.54%
西北	3	7.32%	1.42	0.08%
西南	2	4.88%	1.60	0.09%
东北	2	4.88%	54.25	2.99%
合计	**41**	**100.00%**	**1,817.05**	**100.00%**

2019 年 1-3 月：

地区	客户数量		收入金额	
	数量	占比	金额（万元）	占比
华北	**6**	**60.00%**	**115.34**	**86.09%**
华中	**1**	**10.00%**	**0.43**	**0.32%**
华东	**1**	**10.00%**	**15.70**	**11.72%**

地区	客户数量		收入金额	
	数量	占比	金额（万元）	占比
华南	2	20.00%	2.50	1.87%
合计	10	100.00%	133.98	100.00%

由上表可见，大型机构订阅客户数量较少，尚未体现出规模效应。大型机构订阅的单笔订单金额对地区分布占比波动影响较大，因此导致订阅数量和金额地区分布出现差别较大的情况。

（五）发行人与客户关于收费内容和结果不一致的情况或纠纷及其解决情况

就发行人提供的相关产品服务，存在发行人与个人订阅客户就收费内容和结果发生争议情况，2018 年度，用户针对服务内容、服务效果而向市场监督管理部门投诉并要求退款的比例约为每百万客户 16 例，2019 年 1-3 月该比例约为每百万客户 5 例。

发行人设立了客户服务中心，开通客服电话、客服邮箱处理客户疑问及投诉事宜。发行人根据客户投诉情况，进行了被投诉的产品及服务涉及问题核实，并通过友好协商、退款等方式解决相关纠纷，与市场监督主管部门/消费者协会就客户投诉事宜进行沟通，并对客户进行回访。2018 年度，发行人的呼叫中心满意度评价为 99.35%。截至本问询函答复签署之日，发行人与客户之间不存在因收费内容和结果不一致导致发生诉讼或仲裁情况。

四、公司采购情况和主要供应商

（一）主要采购情况

报告期内，公司的供应商采购主要分为办公软件产品使用授权业务采购、互联网推广服务业务采购、办公服务订阅业务采购以及主要固定资产及无形资产的采购。其中，办公软件产品使用授权业务主要采购内容包括 IDC/CDN 服务、软件介质及包装物、外购配套销售软硬件以及为字体授权等；互联网推广服务主要采购内容包括 IDC/CDN 服务、技术服务费等；办公服务订阅主要采购内容包括 IDC/CDN 服务、会员功能服务采购、开发分成等。

2016 年至 2018 年，公司采购总额（不含税）分别为 7,031.35 万元、9,999.88 万元及 19,202.89 万元，增长趋势符合公司业务发展需要并与收入增长的发展趋

势相匹配。

（二）主要采购价格变动情况

报告期内，公司主要采购 IDC 服务器租用服务和 CDN 带宽服务。公司采购产品及服务的价格公允，在报告期内采购产品及服务单价的价格变化相对保持稳定，IDC 服务器租用服务价格在报告期内无重大变化，CDN 带宽服务价格呈稳步下降趋势。

（三）主要供应商

报告期内公司主要供应商的具体情况如下：

1、报告期内主要供应商基本情况

（1）公司 2019 年 1-3 月前 10 大供应商基本情况

供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
北京金山云网络技术有限公司	2011/3/25	北京市海淀区	20,000.00万元	软件开发，技术出口，云储存服务，游戏产品经营	珠海金山云科技有限公司-100%	2012年	云存储、云计算及带宽和CDN等服务	是
杭州盛航计算机科技有限公司	2018/7/11	浙江省杭州市桐庐县	500.00万元	计算机软硬件、光电技术、网络技术、节能环保设备、电子产品的技术开发、技术咨询及成果转让;企业管理咨询;商务信息咨询；文化艺术活动策划,体育赛事活动策划	潘松60.00% 朱思等30.00% 浙江合摩计算机科技有限公司10.00%	2018年	会员功能服务采购-模板	否

供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
亚马逊通技术服务（北京）有限公司	2012/4/13	北京市怀柔区	12,200.00万美元	计算机软硬件开发与销售，经济信息咨询，计算机网络服务	亚马逊科技资源有限公司-100%	2012年	IDC、CDN	否
Amazon Web Services, Inc.	-		-	计算机云服务，云基础设施服务	Amazon.com, Inc - 100%	2012年	IDC、CDN	否
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2014/8/25	浙江省杭州市	200.00万元	销售计算机软硬件，网络产品，多媒体产品，计算机集成，广告设计等	杭州阿里妈妈网络技术有限公司-100%	2013年	技术服务费、手续费	否
支付宝（中国）网络技术有限公司	2004/12/8	上海市自由贸易试验区	150,000.00万元	互联网支付、移动电话支付、银行卡收单、预付卡的发行与受理	浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司-100%	2013年	技术服务费、手续费	否
北京首都在线科技股份有限公司	2005/7/13	北京市海淀区	36,131.6277万元	技术开发，技术支持，软件销售与服务	曲宁 72.90% 赵永志10.00% 毕名武 17,10%	2013年	IDC、CDN	否

供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
上海七牛信息技术有限公司	2011/8/3	上海市自由贸易试验区	5,000.00万元	计算机软硬件开发与销售，技术支持与技术咨询	许式伟-3675万-73.50% 吕桂华-1325万-26.50%	2014年	IDC、CDN	否
北京智齿数汇科技有限公司	2013/8/14	北京市海淀区	100.00万元	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务、技术推广;计算机技术培训、计算机系统服务;数据处理;基础软件服务;应用软件服务;软件开发、软件咨询	谢星月-33万-33.00% 吴辰熙-22万-22.00% 彭伟-20.00%-20万 徐懿-20.00%-20万 苑桂凤-5.00%-5万	2018年	会员功能服务采购-论文查重	否
珠海市彦安科技有限公司	2010/11/3	广东省珠海市	50.00万元	信息技术服务、计算机软硬件开发及销售、网络工程、系统集成	涂彦晖 47.5万 95.0%	2015年	会员功能服务采购-数据恢复	否

供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
武汉莱博信息技术有限公司	2015/10/15	湖北省武汉市	100.00万元	信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广;计算机系统服务、数据处理;软件服务、数据库服务、软件开发	陈文斌-50万-50.00% 曾彪-50万-50.00%	2018年	会员功能服务采购-论文查重	否
财付通支付科技有限公司	2006/8/25	广东省深圳市	100000.00万元	电子商务、电子支付、支付结算和清算系统的技术开发;计算机技术服务,计算机软、硬件的设计、技术开发、销售;数据库及计算机网络服务	深圳市腾讯计算机系统有限公司-95.00%-95000万元 深圳市世纪凯旋科技有限公司5.00%-5000万元	2015年	手续费	否

（2）2018 年前十大供应商基本情况

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
北京金山云网络技术有限公司	2011/3/25	北京市海淀区	20,000.00 万元	软件开发，技术出口，云储存服务，游戏产品	珠海金山云科技有限公司	2012 年	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	是

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
				经营。	-100%			
珠海市昇辉科技有限公司	2013/8/21	广东省珠海市	1,000.00 万元	技术开发，计算机软硬件销售	颜兴炼 99.00% 周裔青 1.00%	2018 年	服务器、网络设备等	否
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2014/8/25	浙江省杭州市	200.00 万元	销售计算机软硬件，网络产品，多媒体产品，计算机集成，广告设计等	杭州阿里妈妈网络技术有限公司-100%	2013 年	技术服务费、手续费	否
支付宝（中国）网络技术有限公司	2004/12/8	上海市自由贸易试验区	150,000.00 万元	互联网支付、移动电话支付、银行卡收单、预付卡的发行与受理	浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司-100%	2013 年	技术服务费、手续费	否
珠海睿云信息科技有限公司（现更名为广东睿云信息科技有限公司）	2013/6/6	广东省珠海市	1,000.00 万元	信息咨询，计算机软硬件咨询。	卢中华-1000 万-100%	2013 年	服务器、网络设备等	否
风尚云起文化传媒（北京）有限公司	2012/1/17	北京市朝阳区	118.00 万元	技术开发，计算机软硬件销售。广告设计制作。	郭兴炜-110 万-93.22% 郭浩龙-8 万-6.78%	2015 年	会员功能服务采购-模板	否

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
霍尔果斯风尚云起网络科技有限公司	2018/2/1	新疆伊犁州霍尔果斯市	100.00 万元	计算机软件技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务;设计、制作、代理、发布广告;计算机系统服务;基础软件服务;应用软件服务;软件开发;电脑动画设计;企业策划;销售计算机、软件及辅助设备;从事互联网文化活动。	风尚云起文化传媒（北京）有限公司-100%	2018 年	会员功能服务采购-模板	否
亚马逊通技术服务（北京）有限公司	2012/4/13	北京市怀柔区	12,200.00 万美元	计算机软硬件开发与销售，经济信息咨询，计算机网络服务。	亚马逊科技资源有限公司 -100%	2012 年	IDC、CDN	否
Amazon Web Services, Inc.	-		-	计算机云服务，云基础设施服务	Amazon.com, Inc - 100%	2012 年	IDC、CDN	否
北京首都在线科技股份有限公司	2005/7/13	北京市海淀区	36,131.6277 万元	技术开发，技术支持，软件销售与服务。	曲宁 72.90% 赵永志 10.00% 毕名武 17,10%	2013 年	IDC、CDN	否
上海七牛信息技术有限公司	2011/8/3	上海市自由贸易试验区	5,000.00 万元	计算机软硬件开发与销售，技术支持与技术咨询。	许式伟-3675 万 -73.50% 吕桂华-1325 万 -26.50%	2014 年	IDC、CDN	否
杭州盛航计算机科技有限公司	2018/7/11	浙江省杭州市桐庐县	500.00 万元	计算机软硬件、光电技术、网络技术、节能环保设备、电子产品的技术开发、技术咨询及成	潘松 60.00% 朱思等 30.00% 浙江合摩计算机科技有限公	2018 年	会员功能服务采购-模板	否

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
				果转让;企业管理咨询;商务信息咨询；文化艺术活动策划,体育赛事活动策划,。	司 10.00%			
珠海市彦安科技有限公司	2010/11/3	广东省珠海市	50.00 万元	信息技术服务、计算机软硬件开发及销售、网络工程、系统集成	涂彦晖 47.5 万 95.0% 胡艳芳 2.5 万 5.0%	2015 年	会员功能服务采购-数据恢复	否

（3）2017 年前十大供应商基本情况

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况(开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
北京金山云网络技术有限公司	2011/3/25	北京市海淀区	20,000.00 万元	软件开发，技术出口，云储存服务，游戏产品经营。	珠海金山云科技有限公司-100%	2012 年	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	是
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2014/8/25	杭州市	200.00 万元	销售计算机软硬件，网络产品，多媒体产品，计算机集成，广告设计等	杭州阿里妈妈网络技术有限公司 -100%	2013 年	技术服务费、手续费	否

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
支付宝（中国）网络技术有限公司	2004/12/8	上海市自由贸易试验区	150,000.00 万元	互联网支付、移动电话支付、银行卡收单、预付卡的发行与受理	浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司-100%	2013 年	技术服务费、手续费	否
风尚云起文化传媒（北京）有限公司	2012/1/17	北京市朝阳区	118.00 万元	技术开发，计算机软硬件销售。广告设计制作。	郭兴炜-110 万 -93.22% 郭浩龙-8 万-6.78%	2015 年	会员功能服务采购-模板	否
珠海睿云信息科技有限公司（现更名为广东睿云信息科技有限公司）	2013/6/6	广东省珠海市	1,000.00 万元	信息咨询，计算机软硬件咨询。	卢中华-1000 万 -100%	2013 年	服务器、网络设备及安全模块授权等	否
亚马逊通技术服务（北京）有限公司	2012/4/13	北京市怀柔区	12,200.00 万美元	计算机软硬件开发与销售，经济信息咨询，计算机网络服务。	亚马逊科技资源有限公司 -100%	2012 年	IDC、CDN	否
Amazon Web Services, Inc.	-	-	-	计算机云服务，云基础设施服务	Amazon.com, Inc -100%	2012 年	IDC、CDN	否
北京首都在线科技股份有限公司	2005/7/13	北京市海淀区	36,131.6277 万元	技术开发，技术支持，软件销售与服务。	曲宁 72.90% 赵永志 10.00% 毕名武 17,10%	2013 年	IDC、CDN	否
珠海市鸿海信息科技有限公司	2010/5/26	广东省珠海市	1,000.00 万元	计算机网络工程、软件、系统集成的研发与销售。	卢文明-500 万-50% 陈天梅-500 万-50%	2017 年	服务器、存储设备	否

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
上海七牛信息技术有限公司	2011/8/3	上海市自由贸易试验区	5,000.00 万元	计算机软硬件开发与销售，技术支持与技术咨询。	许式伟-3675 万-73.50% 吕桂华-1325 万-26.50%	2014 年	IDC、CDN	否
北京蓝汛通信技术有限责任公司	1998/6/25	北京市海淀区	4,000.00 万元	技术开发;经营电信业务。	王松-2200 万-55% 寇小洪-1800 万-45%	2010 年	IDC、CDN	否
上海略过广告有限公司	2016/9/14	上海市崇明区	100.00 万元	广告设计制作，办公用品等销售。	朱恒-50 万-50% 钟琰万-50 万-50%	2016 年	会员功能服务采购-模板	否

（4）2016 年前十大供应商基本情况

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
北京蓝汛通信技术有限责任公司	1998/6/25	北京市海淀区	4,000.00 万元	技术开发;经营电信业务。	王松-2200 万-55% 寇小洪-1800 万-45%	2010 年	IDC、CDN	否
北京金山云网络技术有限公司	2011/3/25	北京市海淀区	20,000.00 万元	软件开发， 技术出口，云储存服务，游戏产品经营。	珠海金山云科技有限公司-100%	2012 年	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	是
Hancom Inc.,	1990/11/2	境外	122.00 亿韩元	软件研发、销售	Hancom Secure13.54% Kim Jung Sil 7.39%	2016 年	软件特许权	否

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
亚马逊通技术服务（北京）有限公司	2012/4/13	北京市怀柔区	12,200.00 万美元	计算机软硬件开发与销售，经济信息咨询，计算机网络服务。	亚马逊科技资源有限公司 -100%	2012 年	IDC、CDN	否
Amazon Web Services, Inc.	-		-	计算机云服务，云基础设施服务	Amazon.com, Inc -100%	2012 年	IDC、CDN	否
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2014/8/25	杭州市	200.00 万元	销售计算机软硬件，网络产品，多媒体产品，计算机集成，广告设计等	杭州阿里妈妈网络技术有限公司 -100%	2013 年	技术服务费、手续费	否
支付宝（中国）网络技术有限公司	2004/12/8	上海市自由贸易试验区	150,000.00 万元	互联网支付、移动电话支付、银行卡收单、预付卡的发行与受理	浙江蚂蚁小微金融服务集团股份有限公司-100%	2013 年	技术服务费、手续费	否
风尚云起文化传媒（北京）有限公司	2012/1/17	北京市朝阳区	118.00 万元	技术开发，计算机软硬件销售。广告设计制作。	郭兴炜-110 万 -93.22% 郭浩龙-8 万-6.78%	2015 年	会员功能服务采购-模板	否
珠海睿云信息科技有限公司（现更名为广东睿云信息科技有限公司）	2013/6/6	广东省珠海市	1,000.00 万元	信息咨询，计算机软硬件咨询。	卢中华-1000 万 -100%	2013 年	服务器、存储设备	否
北京首都在线科技股份有限公司	2005/7/13	北京市海淀区	36,131.6277 万元	技术开发，技术支持，软件销售与服务。	曲宁 72.90% 赵永志 10.00% 毕名武 17,10%	2013 年	IDC、CDN	否

前 10 大供应商名称	成立时间	注册地	注册资本	主营业务	股权结构	过往业务往来情况（开始合作年限）	采购标的	与公司是否存在关联方关系
上海道宇信息科技有限公司	2015/10/12	上海市崇明区	100.00 万元	（信息、计算机、网络）科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务	张应玺 50 万 50.0% 刘贝贝 50 万 50.0%	2016 年	会员功能服务采购-模板	否
北京五八云端网络技术有限公司	2014/11/6	北京市石景山区	2,000.00 万元	技术开发、技术推广、技术服务、技术咨询;数据处理;基础软件服务;应用软件服务	王向华 2000 万 100.0%	2016 年	IDC、CDN	否

注：供应商多为非上市公司，未公开披露营业收入、实际控制人等信息。

2、报告期内公司与主要供应商的交易情况

（1）公司 2019 年 1-3 月前 10 大供应商采购内容

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
1	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和CDN等服务	1,321.14	27.54%	是
2	杭州盛航计算机科技有限公司	会员功能服务采购-模板	479.96	10.00%	否
3	Amazon Web Services,Inc.、亚马逊通技术服务（北京）有限公司	IDC、CDN	426.28	8.89%	否

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
4	**杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司**	**技术服务费、手续费**	**406.06**	**8.46%**	**否**
5	**北京首都在线科技股份有限公司**	**IDC、CDN**	**297.88**	**6.21%**	**否**
6	**上海七牛信息技术有限公司**	**IDC、CDN**	**274.12**	**5.71%**	**否**
7	**北京智齿数汇科技有限公司**	**会员功能服务采购-论文查重**	**177.57**	**3.70%**	**否**
8	**珠海市彦安科技有限公司**	**会员功能服务采购-数据恢复**	**110.89**	**2.31%**	**否**
9	**武汉莱博信息技术有限公司**	**会员功能服务采购-论文查重**	**107.30**	**2.24%**	**否**
10	**财付通支付科技有限公司**	**手续费**	**96.80**	**2.02%**	**否**
	合计		**3,698.00**	**77.08%**	

（2）公司 2018 年前 10 大供应商情况

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
1	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	3,459.04	18.01%	是
2	珠海市昇辉科技有限公司	服务器、网络设备等	1,513.42	7.88%	否
3	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	1,484.75	7.73%	否

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
4	珠海睿云信息科技有限公司	服务器、网络设备等	1,462.55	7.62%	否
5	风尚云起文化传媒（北京）有限公司、霍尔果斯风尚云起网络科技有限公司	会员功能服务采购-模板	1,098.32	5.72%	否
6	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc.	IDC、CDN	970.71	5.06%	否
7	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	750.33	3.91%	否
8	上海七牛信息技术有限公司	IDC、CDN	731.10	3.81%	否
9	杭州盛航计算机科技有限公司	会员功能服务采购-模板	560.70	2.92%	否
10	珠海市彦安科技有限公司	会员功能服务采购-数据恢复	494.66	2.58%	否
	合计		**12,525.58**	**65.23%**	

（3）公司 2017 年前 10 大供应商情况

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
1	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	2,200.92	22.01%	是
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	1,037.91	10.38%	否
3	风尚云起文化传媒（北京）有限公司	会员功能服务采购-模板	1,022.14	10.22%	否
4	珠海睿云信息科技有限公司	服务器、网络设备及安全模块授权等	674.66	6.75%	否

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
5	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc.	IDC、CDN	603.67	6.04%	否
6	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	403.91	4.04%	否
7	珠海市鸿海信息科技有限公司	服务器、存储设备	383.16	3.83%	否
8	上海七牛信息技术有限公司	IDC、CDN	345.92	3.46%	否
9	北京蓝汛通信技术有限责任公司	IDC、CDN	342.57	3.43%	否
10	上海略过广告有限公司	会员功能服务采购-模板	263.43	2.63%	否
	合计		**7,278.29**	**72.79%**	

（4）公司 2016 年前 10 大供应商情况

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比	与公司是否构成关联方关系
1	北京蓝汛通信技术有限责任公司	IDC、CDN	1,179.29	16.77%	否
2	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	917.70	13.05%	是
3	Hancom Inc.,	软件特许权	701.71	9.98%	否
4	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc.	IDC、CDN	578.88	8.23%	否
5	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	466.27	6.63%	否
6	风尚云起文化传媒（北京）有限公司	会员功能服务采购-模板	360.53	5.13%	否

序号	供应商名称	采购 标的	采购 金额	占比	与公司是否构成 关联方关系
7	珠海睿云信息科技有限公司	服务器、存储设备	303.32	4.31%	否
8	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	297.87	4.24%	否
9	上海道宇信息科技有限公司	会员功能服务采购-模板	211.48	3.01%	否
10	北京五八云端网络技术有限公司	IDC、CDN	134.94	1.92%	否
合计			**5,151.98**	**73.27%**	

前十大供应商中，IDC/CDN 服务供应商采购主要依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，按照合同约定价格按月结算，例如，2016 年向北京蓝汛通信技术有限责任公司采购页面服务价格为 25 元/Mbps/月，页面 https 加速服务为 35 元/Mbps/月，下载服务为 20 元/Mbps/月，全球加速服务为 85 元/Mbps/月。该类采购价格具有公允性。

技术服务供应商与会员功能服务供应商的采购金额与收入金额挂钩，通常为按照收入金额的一定比例结算，例如杭州阿里妈妈软件服务有限公司技术服务费为收入金额的 10%，此比例为阿里妈妈平台对所有淘宝客收取的服务费比例；风尚云起文化传媒（北京）有限公司/霍尔果斯风尚云起网络科技有限公司提供会员功能服务分成比例报告期内在 30%~78%浮动，此类采购比例为公司与供应商根据市场惯例进行商务洽谈的结果，具有公允性。

固定资产设备供应商主要为设备代理商，各类设备为品牌方定价，不同代理商在品牌方定价基础上有小幅度波动，此类采购价格具有公允性。

发行人报告期内对单个供应商的采购金额均未超过当期采购总额的 50%，不存在严重依赖少数供应商的情形。报告期内，北京金山云网络技术有限公司为公司关联方，与公司的交易构成关联交易。除此之外，发行人及控股股东、实际控制人、5%以上股东、董监高与其他主要供应商不存在关联关系。

3、公司与主要供应商的交易及结算流程、采购价格形成机制等相关信息

报告期内，公司的主要供应商分为：IDC/CDN 服务供应商、技术服务供应商、会员功能服务（模板）供应商及主要固定资产设备供应商。

其中固定资产设备供应商的交易，遵循公司 OA 系统的授权批准制度，在 OA 系统中发起交易的申请及审批，并按照公司《采购控制程序》在《合格供方名录》中选取多家厂商进行询价确保价格公允性。根据审批结果与相关供应商进行合同洽谈，并在合同中明确品名规格、数量、质量要求、价格、交货时间、交货地点、验收要求、结算方式及售后服务等。结算方式一般为设备到货并验证合格后再付款，以尽量降低采购风险。相关合同经 OA 流程审批并通过后与供应商签署并执行。

IDC/CDN 服务供应商、技术服务供应商及会员功能服务供应商的交易根据

业务部门提出的需求，选取多家有实力的供应商（如：阿里、腾讯、金山云、亚马逊 AWS 等）进行商务洽谈及测试，确保价格公允性。确认供方所提供的服务能满足业务需求后会与相关供应商进行合同洽谈，并在合同中明确价格、结算方式及售后服务等。一般在服务提供后的次月月初，双方对上月服务费用进行对账，并按双方约定的信用期付费。相关合同经 OA 流程审批并通过后与供应商签署并执行。公司按照与供应商合同约定的时间以银行转账方式支付应付款项。

4、供应商前十名对应的采购内容及应付账款具体情况

2019 年 1-3 月

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
1	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和CDN等服务	1,321.14	27.54	818.94	应付服务费及授权使用费	61.99
2	杭州盛航计算机科技有限公司	会员功能服务采购-模板	479.96	10.00	361.23	应付服务费及授权使用费	75.26
3	Amazon Web Services,Inc.、亚马逊通技术服务（北京）有限公司	IDC、CDN	426.28	8.89	441.24	应付服务费及授权使用费	103.51
4	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	406.06	8.46			
5	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	297.88	6.21	395.33	应付服务费及授权使用费	132.72
6	上海七牛信息技术有限公司	IDC、CDN	274.12	5.71	185.63	应付服务费及授权使用费	67.72
7	北京智齿数汇科技有限公司	会员功能服务采购-论文查重	177.57	3.70	188.23	应付服务费及授权使用费	106.00

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
8	**珠海市彦安科技有限公司**	**会员功能服务采购-数据恢复**	**110.89**	**2.31**	**232.63**	**应付服务费及授权使用费**	**209.78**
9	**武汉莱博信息技术有限公司**	**会员功能服务采购-论文查重**	**107.30**	**2.24**	**107.46**	**应付服务费及授权使用费**	**100.15**
10	**财付通支付科技有限公司**	**手续费**	**96.80**	**2.02**			
	合计		**3,698.00**	**77.08**	**2,730.69**		

2018 年

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
1	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和CDN等服务	3,459.04	18.01	476.97	应付服务费及授权使用费	13.79
2	珠海市昇辉科技有限公司	服务器、网络设备等	1,513.42	7.88	329.62	应付货款	21.78
3	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	1,484.75	7.73			
4	珠海睿云信息科技有限公司	服务器、网络设备等	1,462.55	7.62	705.13	应付货款	48.21
5	风尚云起文化传媒（北京）有限公司、霍尔果斯风尚云起网络科技有限公司	会员功能服务采购-模板	1,098.32	5.72			

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
6	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services, Inc.	IDC、CDN	970.71	5.06	368.97	应付服务费及授权使用费	38.01
7	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	750.33	3.91	191.57	应付服务费及授权使用费	25.53
8	上海七牛信息技术有限公司	IDC、CDN	731.10	3.81	123.80	应付服务费及授权使用费	16.93
9	杭州盛航计算机科技有限公司	会员功能服务采购-模板	560.70	2.92	246.50	应付服务费及授权使用费	43.96
10	珠海市彦安科技有限公司	会员功能服务采购-数据恢复	494.66	2.58	286.66	应付服务费及授权使用费	57.95
	合计		**12,525.58**	**65.23**	**2,729.22**		

2017 年

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
1	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	2,200.92	22.01	366.23	应付服务费及授权使用费	16.64
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	1,037.91	10.38			
3	风尚云起文化传媒（北京）有限公司	会员功能服务采购-模板	1,022.14	10.22	144.22	应付服务费及授权使用费	14.11
4	珠海睿云信息科技有限公司	服务器、网络设备及安全模块授权等	674.66	6.75	64.41	应付货款	9.55

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
5	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services, Inc.	IDC、CDN	603.67	6.04	70.50	应付服务费及授权使用费	11.68
6	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	403.91	4.04	114.85	应付服务费及授权使用费	28.43
7	珠海市鸿海信息科技有限公司	服务器、存储设备	383.16	3.83			
8	上海七牛信息技术有限公司	IDC、CDN	345.92	3.46	63.50	应付服务费及授权使用费	18.36
9	北京蓝汛通信技术有限责任公司	IDC、CDN	342.57	3.43	80.43	应付服务费及授权使用费	23.48
10	上海略过广告有限公司	会员功能服务采购-模板	263.43	2.63	265.00	应付服务费及授权使用费	100.60
	合计		**7,278.29**	**72.79**	**1,169.14**		

2016 年

单位：人民币万元

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
1	北京蓝汛通信技术有限责任公司	IDC、CDN	1,179.29	16.77	160.25	应付服务费及授权使用费	13.59
2	北京金山云网络技术有限公司	云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务	917.70	13.05	342.30	应付服务费及授权使用费	37.30
3	Hancom Inc.,	软件特许权	701.71	9.98			0.00
4	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services, Inc.	IDC、CDN	578.88	8.23	124.58	应付服务费及授权使用费	21.52

序号	供应商名称	采购标的	采购金额	占比（%）	应付账款余额	应付账款性质	应付账款余额占采购金额的比例（%）
5	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、支付宝（中国）网络技术有限公司	技术服务费、手续费	466.27	6.63			
6	风尚云起文化传媒（北京）有限公司	会员功能服务采购-模板	360.53	5.13	92.03	应付服务费及授权使用费	25.53
7	珠海睿云信息科技有限公司	服务器、存储设备	303.32	4.31	33.48	应付货款	11.04
8	北京首都在线科技股份有限公司	IDC、CDN	297.87	4.24	70.99	应付服务费及授权使用费	23.83
9	上海道宇信息科技有限公司	会员功能服务采购-模板	211.48	3.01			
10	北京五八云端网络技术有限公司	IDC、CDN	134.94	1.92	17.14	应付服务费及授权使用费	12.70
	合计		**5,151.98**	**73.27**	**840.77**		

如上表所示，报告期内应付账款的性质与对外采购的标的相关，采购 IDC/CDN 服务、技术服务、会员功能服务及模板开发等内容的相关账款为应付服务费及授权使用费，采购软件介质及包装物、固定资产等资产的相关账款为应付货款。报告期内公司与各供应商之间的应付账款各期末余额占当期采购金额的比例有所不同，主要是因为公司与各供应商采购标的不同，结算方式及进度不同，且产生应付账款的时间不同导致。报告期各期末，应付账款余额占当期采购金额的比例符合实际情况。

五、固定资产和无形资产

（一）固定资产

1、土地使用权和房屋所有权

截至本招股说明书签署之日，发行人及子公司不拥有土地使用权及房产。

2、租赁物业

截至本招股说明书签署之日，本公司及境内子公司租赁的物业 **28** 处，租赁面积总计约为 2.6 万平方米，具体情况详见如下：

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积（平方米）	租赁期间
1	发行人	北京金山软件	北京市海淀区小营西路 33 号金山软件大厦二层 C 区部分区域	单价 3.5 元／天／平米；会议室 9 元/天/平方米	20	不定期租赁
2	广州金山移动	广东科技出版社有限公司	广州市天河区建中路 60 号六楼	84,167 元/月	990.2	2019.6.1-2021.5.31
3	发行人	北京中陆世纪房地产有限公司	北京市海淀区清河毛纺路 10 号院 1 号楼	850,000 元/月	6,300	2018.4.1-2021.1.31
4	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	海淀区毛纺厂南小区 25 号楼 4 单元 3 层 431	租金 6,030 元/月，服务费 2,567 元	59.7	2018.11.4-2019.11.3
5	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	海淀区小营西路 23 号院 1 号楼 0 单元 6 层 608	租金 6,330 元/月，服务费 3,201 元	93.72	2018.11.16-2019.11.15
6	武汉金山办公	武汉金山软件	武汉市东湖区新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋第 2 层扣除 201 室、202 室、203 室、205 室、208 室以外的区域及第 3 层西侧开放式办公区	2018.2.1-2018.9.30租金 38,030.58元/月；2018.10.1-2019.6.30租金 98,687.80元/月；2019.7.1-2019.12.31租金 108,556.58元/月	2018.2.1-2018.9.30 面积：905.49 平米；2018.10.1-2019.12.31 面积：2,253.9 平米	2018.2.1-2019.12.31
7	珠海金山办公	珠海金山软件	珠海市香洲区前岛环路 321 号 5 号楼整栋楼，323 号 4 号楼 2 楼（不包含 204 室）	47.5 元/月/平米	7,694.46	2019.1.1-2019.12.31
8	珠海奇文	珠海金山软件	珠海市香洲区前岛环路 323 号 4 号楼 204 室	47.5 元/月/平米	18	2019.1.1-2019.12.31
9	珠海金山办公	珠海金山软件	珠海市香洲区唐家湾镇前湾 2 路 39 号 A 栋楼	31,200 元/月	1,380	2019.1.1-2019.12.31

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积（平方米）	租赁期间
10	珠海金山办公	珠海金山软件	珠海市香洲区唐家湾镇前湾2路39号A栋楼	2019年1月租金：29,200元/月；2019年2月-12月租金：34,700元/月	2019年1月面积：2,109；2019年2-12月面积：2,499	2019.1.1-2019.12.31
11	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	海淀区上林溪10号楼0单元18层1802	8,790元/月	92.92	2019.6.20-2020.6.19
12	发行人	张磊	海淀区安宁华庭一区10号楼4层402	8,200元/月	92.92	2019.7.1-2020.6.30
13	发行人	李颖	海淀区和韵佳园2号楼1单元901号	7,000元/月	97.34	2018.7.31-2020.7.30
14	广州金山移动	梁筠	广州市天河区科韵路24-26号测绘大厦北路第二层201-202房	2018.8.1-2019.7.31 60,000元/月；2019.8.1-2020.7.31 63,000元/月；2020.8.1-2021.7.31 66,150元/月	500	2018.7.19-2021.7.31
15	武汉金山办公软件	李兰姣	武汉市东湖新技术开发区高新六路15号嘉欣园一期9栋2单元5层04室	2,900元/月	79.5	2019.7.8-2019.10.7
16	武汉金山办公软件	夏铭	武汉市东湖新技术开发区高新四路1号武汉万科魅力之城17区2栋1单元4层04室	2,800元/月	58.9	2018.8.1-2019.7.31
17	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海市高新区前湾二路2号总部基地一期B楼第3层C7、C8	18,953元/月	344.6	2019.1.1-2021.8.31
18	发行人	舒畅	北京市海淀区安宁华庭三区1号楼-1-103	5,000元/月	74.29	2018.11.8-2020.11.7
19	发行人	北京金隅宏业生态科技有限责任公司	北京市海淀区清河永泰园甲1号建金商厦4层01-03、05-06房间	96,034.89元/月	644.27	2018.10.8-2020.4.7

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积（平方米）	租赁期间
20	安徽金山办公	安徽省信息产业投资控股有限公司	合肥市高新区习友路 3333 号中国（合肥）国际智能语音产业园研发中心楼三层 313 室	2,026.80 元/月	67.56	2018.10.1-2019.12.1
21	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海市高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 楼第 1 层招商办公室	2018.9.1-2019.8.31 租金 52,440 元/月；2019.9.1-2021.8.31 租金 69,920 元/月	874	2018.9.1-2021.8.31
22	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海市高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 楼第 3 层 C9、C10	2018.9.1-2019.8.31 每月租金 15,012.11 元；2019.9.1-2021.8.31 每月租金 20,016.15 元	363.93	2018.9.1-2021.8.31
23	发行人	红鲷众创空间管理（上海）有限公司	上海新疆路 518 号 wework	40,700 元/月	约 70	2019.03.01-2020.02.29
24	发行人	唐培源	西安市碑林区粉巷 3 号 1 幢 1 单元 714 室	13,000 元/月	154.73	2019.3.1-2022.2.28
25	安徽金山办公	安徽省信息产业投资控股有限公司合肥高新股份有限公司	中国（合肥）国际智能语音产业园 A 区 1 号科研楼 14 层	30 元/平方米/月	1,427.205	2019.3.1-2021.2.28
26	发行人	中海振兴（成都）物业发展有限公司	成都市高新区交子大道 333 号中海国际中心 E 座 M 层 CE100-ROOM 单元部分独立办公室 8 个卡座位	12,800 元/月	约 25	2019.5.21-2020.5.20
27	发行人	寰图（深圳）商务发展有限公司	深圳市南山区后海滨路，航天科技广场 8 楼 C17	30,000 元/月	87.95	2019.6.24-**2020.7.30**
28	**武汉金山办公**	**黄芳**	**武汉佛奥俊贤雅居 10 栋 403**	**2,925 元/月**	**62.26**	**2019.7.16-2019.10.15**

（二）无形资产

1、商标

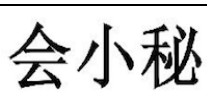
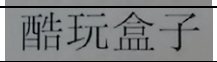
截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司及子公司已取得注册商标共 **255** 项，其中在中国境内注册的商标总计 **168** 项，在中国境外注册的商标总计 **87** 项；被许可使用的注册商标总计 **242** 项，其中在中国境内注册的商标总计 **158** 项、在中国境外注册的商标总计 84 项。

公司及子公司拥有的境内注册商标：

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
1	发行人	iWPS	1730078	受让取得	9	2022.3.13
2	发行人	WPS	1730086	受让取得	9	2022.3.13
3	发行人		1783003	受让取得	9	2022.6.6
4	发行人	WPS Office	1797455	受让取得	9	2022.6.27
5	发行人		5047646	受让取得	42	2029.5.27
6	发行人		5047647	受让取得	41	2029.5.27
7	发行人		5047648	受让取得	38	2029.7.6
8	发行人		5047649	受让取得	35	2029.5.13
9	发行人	悠生活	8053016	受让取得	38	2021.3.27
10	发行人	悠生活	8053074	受让取得	9	2021.3.20
11	发行人		9147114	受让取得	9	2022.4.27
12	发行人		9147122	受让取得	9	2022.3.06
13	发行人		9147125	受让取得	9	2022.3.06
14	发行人		9147130	受让取得	9	2022.3.06
15	发行人		9147147	受让取得	9	2022.5.20
16	发行人		9147162	受让取得	41	2022.4.13
17	发行人		9147166	受让取得	41	2022.4.13
18	发行人		9147168	受让取得	41	2022.4.13
19	发行人		9147175	受让取得	41	2022.3.06
20	发行人		9147180	受让取得	41	2022.3.06

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
21	发行人		9151004	受让取得	42	2022.4.20
22	发行人		9151025	受让取得	42	2022.7.27
23	发行人		9151043	受让取得	42	2022.7.27
24	发行人		9151069	受让取得	42	2022.4.20
25	发行人		9151086	受让取得	42	2022.4.20
26	发行人		9157289	受让取得	38	2022.3.06
27	发行人		9157300	受让取得	38	2022.3.6
28	发行人		9157308	受让取得	38	2022.3.6
29	发行人		9157321	受让取得	38	2022.3.6
30	发行人		9163398	受让取得	35	2022.4.27
31	发行人		9163413	受让取得	35	2022.9.6
32	发行人		12043872	受让取得	9	2025.8.27
33	发行人		12044211	受让取得	35	2025.7.20
34	发行人		12044330	受让取得	38	2024.8.20
35	发行人		12044414	受让取得	41	2024.6.27
36	发行人	QWPS	12688021	原始取得	38	2024.10.20
37	发行人	QWPS	12688125	原始取得	9	2024.10.20
38	发行人	QWPS	12688179	原始取得	35	2024.10.20
39	发行人	QWPS	12688298	原始取得	41	2024.10.20
40	发行人	QWPS	12688377	原始取得	42	2024.10.20
41	发行人		13663046	原始取得	9	2025.2.20
42	发行人		13663070	原始取得	9	2025.2.20
43	发行人		13663137	原始取得	42	2025.3.6
44	发行人		13663236	原始取得	38	2025.3.6
45	发行人		13663270	原始取得	41	2025.3.6

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
46	发行人		13705656	原始取得	35	2025.2.20
47	发行人		13713267	原始取得	41	2025.2.20
48	发行人		14675629	原始取得	9	2025.6.20
49	发行人		14675629	原始取得	41	2025.6.20
50	发行人		14675629	原始取得	42	2025.6.20
51	发行人		14705783	原始取得	16	2026.4.6
52	发行人		14705783	原始取得	38	2026.4.6
53	发行人		15029927	原始取得	45	2025.12.20
54	发行人		15030047	原始取得	40	2025.12.20
55	发行人		15030064	原始取得	44	2025.11.20
56	发行人		15030106	原始取得	43	2025.9.20
57	发行人		15030143	原始取得	37	2026.3.13
58	发行人		15030181	原始取得	39	2026.7.06
59	发行人		15030216	原始取得	33	2025.9.20
60	发行人		15030225	原始取得	36	2026.2.6
61	发行人		15030538	原始取得	30	2025.11.13
62	发行人		15030551	原始取得	29	2025.9.20
63	发行人		15030554	原始取得	31	2025.9.20
64	发行人		15030567	原始取得	28	2025.9.20
65	发行人		15048461	原始取得	27	2025.11.27
66	发行人		15048550	原始取得	26	2025.11.06
67	发行人		15048612	原始取得	24	2025.11.13
68	发行人		15048650	原始取得	23	2025.11.13
69	发行人		15048702	原始取得	21	2025.11.13
70	发行人		15048880	原始取得	22	2025.11.13
71	发行人		15048847	原始取得	25	2026.11.13
72	发行人		15048918	原始取得	20	2025.9.20

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
73	发行人		15052566	原始取得	19	2025.11.13
74	发行人		15052573	原始取得	17	2025.9.20
75	发行人		15052670	原始取得	15	2025.9.20
76	发行人		15052739	原始取得	14	2025.9.20
77	发行人		15052743	原始取得	13	2025.9.20
78	发行人		15052916	原始取得	10	2026.5.20
79	发行人		15052978	原始取得	8	2025.9.20
80	发行人		15053045	原始取得	6	2025.12.13
81	发行人		15053189	原始取得	5	2026.5.6
82	发行人		15053249	原始取得	4	2025.9.20
83	发行人		15053256	原始取得	3	2025.9.20
84	发行人		15053273	原始取得	1	2025.9.20
85	发行人		15053324	原始取得	18	2025.9.20
86	发行人		15053353	原始取得	12	2025.9.20
87	发行人		15053450	原始取得	2	2025.9.20
88	发行人		15053493	原始取得	7	2026.3.13
89	发行人		15079087	原始取得	32	2025.11.13
90	发行人		15079094	原始取得	34	2025.9.20
91	发行人		15254493	原始取得	9	2025.10.20
92	发行人		15847422	原始取得	9	2026.1.27
93	发行人		15847645	原始取得	42	2026.6.27
94	发行人		15847554	原始取得	41	2026.10.13
95	发行人		16476144	原始取得	41	2026.6.13
96	发行人		16476146	原始取得	35	2026.6.13
97	发行人		16476147	原始取得	38	2026.4.27
98	发行人		16476148	原始取得	42	2026.4.27
99	发行人		13663205	原始取得	35	2025.4.13

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
100	发行人	WPS	1750719	受让取得	16	2022.4.20
101	发行人	WPS	1754464	受让取得	37	2022.4.20
102	发行人	WPS	1759157	受让取得	39	2022.4.27
103	发行人	iWPS	1779391	受让取得	38	2022.5.27
104	发行人	WPS	1779393	受让取得	38	2022.5.27
105	发行人	iWPS	1784868	受让取得	42	2022.6.06
106	发行人	WPS	1789827	受让取得	42	2022.6.13
107	发行人	WPS	1963672	受让取得	41	2022.8.27
108	发行人		3185292	受让取得	9	2023.7.20
109	发行人	WPS	5047654	受让取得	35	2029.3.13
110	发行人	PPTPlay	8841009	受让取得	41	2021.12.27
111	发行人		8941225	受让取得	9	2021.12.20
112	发行人		8941237	受让取得	41	2022.3.06
113	发行人		8941326	受让取得	42	2022.3.06
114	发行人	WWPS	17153589	原始取得	24	2026.10.27
115	发行人	WPS	17153591	原始取得	32	2026.8.20
116	发行人	轻醒	17933153	原始取得	9	2026.10.27
117	发行人	轻醒	17933202	原始取得	35	2026.10.27
118	发行人	轻醒	17933303	原始取得	38	2026.10.27
119	发行人	轻醒	17933373	原始取得	41	2026.10.27
120	发行人	轻醒	17933447	原始取得	42	2026.10.27
121	珠海奇文		11362146	原始取得	38	2024.1.13
122	珠海奇文		11362194	原始取得	39	2024.1.13
123	珠海奇文		11362280	原始取得	41	2024.1.13
124	珠海奇文		11362319	原始取得	42	2024.1.13
125	珠海奇文		11362107	原始取得	9	2024.1.27
126	发行人	KMO 门户	20614644	原始取得	9	2027.11.06
127	发行人	KMO 门户	20614650	原始取得	35	2027.09.06
128	发行人	KMO 门户	20614859	原始取得	38	2027.09.06
129	发行人	KMO 门户	20615139	原始取得	41	2027.09.06

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
130	发行人	KMO 门户	20615330	原始取得	42	2027.11.06
131	发行人	写得	20839050	原始取得	9	2027.09.20
132	发行人	写得	20839151	原始取得	35	2027.09.20
133	发行人	写得	20839207	原始取得	38	2027.09.20
134	发行人	写得	20839269	原始取得	41	2027.09.20
135	发行人	写得	20839414	原始取得	42	2027.09.20
136	发行人		21014213	原始取得	9	2027.10.13
137	发行人		21014318	原始取得	35	2027.10.13
138	发行人		21015175	原始取得	38	2027.10.13
139	发行人		21015572	原始取得	41	2027.10.13
140	发行人		21015592	原始取得	42	2027.10.13
141	发行人	WPS	21031850	原始取得	9	2027.12.27
142	发行人		21821385	原始取得	9	2028.02.13
143	发行人		21928520	原始取得	35	2028.01.06
144	发行人		21821410	原始取得	38	2027.12.20
145	发行人		21821449	原始取得	41	2027.12.20
146	发行人		21928399	原始取得	42	2028.01.06
147	发行人	Docer 稻壳儿	24288657	原始取得	35	2028.09.06
148	发行人	稻壳搜搜	27127838	原始取得	9	2028.10.20
149	发行人	稻壳搜搜	27132391	原始取得	41	2028.10.27
150	发行人		25874596	原始取得	9	2028.11.06
151	发行人		25875536	原始取得	41	2028.11.06
152	发行人		26229069	原始取得	42	2028.11.27
153	发行人	PAPOCKET	28609517	原始取得	42	2028.12.06
154	发行人	PAPOCKET	28616032	原始取得	41	2028.12.06
155	发行人	PAPOCKET	28620569	原始取得	35	2028.12.06
156	发行人	PAPOCKET	28628017	原始取得	38	2028.12.06

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
157	发行人	PAPOCKET	28631604	原始取得	9	2028.12.06
158	发行人		27126773	原始取得	41	2028.10.20
159	**发行人**	稻壳搜搜	**27141247**	**原始取得**	**35**	**2029.1.20**
160	**发行人**	爱词霸	**27136284**	**原始取得**	**41**	**2029.1.20**
161	**发行人**	powerword	**27132953**	**原始取得**	**41**	**2029.2.6**
162	**发行人**		**28612599**	**原始取得**	**9**	**2029.2.13**
163	**发行人**		**28616055**	**原始取得**	**42**	**2029.2.13**
164	**发行人**	阿墨	**32143676**	**原始取得**	**9**	**2029.3.27**
165	**发行人**	阿墨	**32143680**	**原始取得**	**35**	**2029.3.27**
166	**发行人**	阿墨	**32143684**	**原始取得**	**38**	**2029.3.27**
167	**发行人**	阿墨	**32143688**	**原始取得**	**41**	**2029.3.27**
168	**发行人**	阿墨	**32143692**	**原始取得**	**42**	**2029.3.27**

公司及子公司拥有的境外注册商标：

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
1	美国	发行人		86294331/4819009	受让取得	9	2025.09.22
2		发行人		86294332/4819010	受让取得	42	2025.09.22
3		发行人		86294334/4863991	受让取得	9	2025.12.01
4		发行人		86294335/4863992	受让取得	42	2025.12.01
5	加拿大	发行人		1674864	受让取得	9	2030.11.05
6		发行人			受让取得	35	2030.11.05
7		发行人			受让取得	42	2030.11.05
8		发行人			受让取得	45	2030.11.05
9		发行人		1678910	受让取得	9	2031.08.02
10		发行人			受让取得	35	2031.08.02
11		发行人			受让取得	42	2031.08.02

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
12		发行人			受让取得	45	2031.08.02
13	新加坡	发行人		T1406635F	受让取得	9	2024.04.30
14		发行人			受让取得	42	2024.04.30
15		发行人		T1408285H	受让取得	9	2024.05.28
16		发行人			受让取得	42	2024.05.28
17	墨西哥	发行人		1490719/1473785	受让取得	9	2024.5.29
18		发行人		1490720/1484720	受让取得	42	2024.5.29
19		发行人		1490722/1537635	受让取得	9	2024.5.29
20		发行人		1490721/1521108	受让取得	42	2024.5.29
21	欧盟	发行人		013031927	受让取得	9	2024.06.26
22		发行人			受让取得	41	2024.06.26
23		发行人			受让取得	42	2024.06.26
24		发行人		013032263	受让取得	9	2024.06.26
25		发行人			受让取得	41	2024.06.26
26		发行人			受让取得	42	2024.06.26
27	马来西亚	发行人		2014059915	原始取得	9	2024.07.08
28		发行人		2014059917	原始取得	42	2024.07.08
29	阿联酋	金山办公有限		232945	原始取得	9	2025.05.14
30	台湾	发行人		01470288	受让取得	9	2021.08.31
31		发行人		01455033	受让取得	42	2021.02.28
32		发行人		01725345	受让取得	9	2025.08.31
33		发行人		01726740	受让取得	42	2025.08.31

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
34		发行人		01725344	受让取得	9	2025.08.31
35		发行人		01726739	受让取得	42	2025.08.31
36		发行人	iCIBA爱詞霸	01318189	受让取得	9	2028.07.15
37		发行人	iCIBA爱詞霸	01327045	受让取得	35	2028.08.31
38		发行人	iCIBA爱詞霸	01327272	受让取得	38	2028.08.31
39		发行人	iCIBA爱詞霸	01327368	受让取得	41	2028.08.31
40		发行人	iCIBA爱詞霸	01327446	受让取得	42	2028.08.31
41		发行人	愛詞霸	01339404	受让取得	9	2028.11.30
42		发行人	愛詞霸	01335784	受让取得	35	2028.10.31
43		发行人	愛詞霸	01335915	受让取得	38	2028.10.31
44		发行人	愛詞霸	01336013	受让取得	41	2028.10.31
45		发行人	愛詞霸	01336054	受让取得	42	2028.10.31
46		发行人	詞霸	01917951	原始取得	35	2028.05.31
47		发行人	詞霸	01918147	原始取得	38	2028.05.31
48		发行人	詞霸	01926153	原始取得	9	2028.7.15
49		发行人	詞霸	01927731	原始取得	41	2028.7.15
50		发行人	詞霸	01927800	原始取得	42	2028.7.15
51	香港	发行人	WPS	300561807	受让取得	9	2026.01.08
52		发行人			受让取得	42	2026.01.08
53		发行人	詞霸	300561799	受让取得	9	2026.01.08
54		发行人			受让取得	42	2026.01.08

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
55		发行人		301066815	受让取得	9	2028.03.06
56		发行人			受让取得	35	2028.03.06
57		发行人			受让取得	38	2028.03.06
58		发行人			受让取得	41	2028.03.06
59		发行人			受让取得	42	2028.03.06
60	澳大利亚	珠海奇文	WPS	1517351	原始取得	9	2022.09.28
61		珠海奇文			原始取得	42	2022.09.28
62	新西兰	珠海奇文	WPS	966314	原始取得	9	2022.09.28
63		珠海奇文			原始取得	42	2022.09.28
64	越南	发行人	wps	4-2007-17912	受让取得	9	2027.09.10
65		发行人			受让取得	42	2027.09.10
66	德国	发行人	WPS	302016102974	原始取得	9	2026.04.30
67		发行人	WPS		原始取得	41	2026.04.30
68		发行人	WPS		原始取得	42	2026.04.30
69	法国	发行人	WPS	16/4260464	原始取得	9	2026.03.29
70		发行人	WPS		原始取得	41	2026.03.29
71		发行人	WPS		原始取得	42	2026.03.29
72	丹麦	发行人	WPS	VA 2016 00798, 20160330（VR 2016 01101, 20160510）	原始取得	9	2026.05.10
73		发行人	WPS		原始取得	41	2026.05.10
74		发行人	WPS		原始取得	42	2026.05.10
75	比荷卢（比利时+荷兰+卢森堡）	发行人	WPS	1329604	原始取得	9	2026.03.29
76		发行人	WPS		原始取得	41	2026.03.29
77		发行人	WPS		原始取得	42	2026.03.29
78	俄罗斯	金山办公有限	WPS	559382/2014718967	受让取得	9	2024.06.06

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	取得方式	类别	有效期至
79		金山办公有限			受让取得	42	2024.06.06
80	泰国	发行人		971396/161105520	原始取得	9	2025.01.26
81	澳门	发行人		N/113036	原始取得	9	2023.12.12
82		发行人		N/113037	原始取得	9	2023.12.12
83	科威特	发行人		181618/148973	原始取得	9	2026.07.10
84	日本	发行人	WPS	2016-124553/59840 52	原始取得	9	2027.09.29
85		发行人	WPS		原始取得	41	2027.09.29
86		发行人	WPS		原始取得	42	2027.09.29
87	**沙特阿拉伯**	**发行人**		**1436008726**	**原始取得**	**9**	**2024.10.28**

发行人及其子公司被许可使用的境内注册商标：

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
1	北京金山数字	KINGSOFT	1151379	9	一般许可	至该商标有效期
2	北京金山数字	KINGSOFT	5035763	35	一般许可	至该商标有效期
3	北京金山数字	KINGSOFT	6815500	37	一般许可	至该商标有效期
4	北京金山数字	KINGSOFT	4336645	38	一般许可	至该商标有效期
5	北京金山数字	KINGSOFT	10332724	39	一般许可	至该商标有效期
6	北京金山数字	KINGSOFT	4336644	41	一般许可	至该商标有效期
7	北京金山数字	KINGSOFT	5035762	42	一般许可	至该商标有效期
8	北京金山数字	金 山	4336643	9	一般许可	至该商标有效期
9	北京金山数字	金 山	5035761	35	一般许可	至该商标有效期
10	北京金山数字	金山	21502118	35	一般许可	至该商标有效期
11	北京金山数字	金山	1583701	38	一般许可	至该商标有效期
12	北京金山数字	金 山	4336642	41	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
13	北京金山数字	金山	13354424	41	一般许可	至该商标有效期
14	北京金山数字	金山	15646543	41	一般许可	至该商标有效期
15	北京金山数字	金　山	4336641	42	一般许可	至该商标有效期
16	北京金山数字	金山 KINGSOFT	13354385	39	一般许可	至该商标有效期
17	北京金山数字	金山 KINGSOFT	16889019	44	一般许可	至该商标有效期
18	北京金山数字	金山 KINGSOFT	16889018	45	一般许可	至该商标有效期
19	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17800832	8	一般许可	至该商标有效期
20	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17800831	9	一般许可	至该商标有效期
21	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17800821	20	一般许可	至该商标有效期
22	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17800817	24	一般许可	至该商标有效期
23	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17213335	41	一般许可	至该商标有效期
24	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17743493	5	一般许可	至该商标有效期
25	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17213334	42	一般许可	至该商标有效期
26	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17213333	43	一般许可	至该商标有效期
27	北京金山数字	KINGSOFT	17743488	2	一般许可	至该商标有效期
28	北京金山数字	KINGSOFT	17743489	3	一般许可	至该商标有效期
29	北京金山数字	KINGSOFT	17743491	4	一般许可	至该商标有效期
30	北京金山数字	KINGSOFT	17800828	12	一般许可	至该商标有效期
31	北京金山数字	KINGSOFT	17800827	13	一般许可	至该商标有效期
32	北京金山数字	KINGSOFT	17800826	14	一般许可	至该商标有效期
33	北京金山数字	KINGSOFT	17800825	15	一般许可	至该商标有效期
34	北京金山数字	KINGSOFT	17800823	18	一般许可	至该商标有效期
35	北京金山数字	KINGSOFT	17800822	19	一般许可	至该商标有效期
36	北京金山数字	KINGSOFT	17800819	22	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
37	北京金山数字	KINGSOFT	17800818	23	一般许可	至该商标有效期
38	北京金山数字	KINGSOFT	17800815	26	一般许可	至该商标有效期
39	北京金山数字	KINGSOFT	17800814	27	一般许可	至该商标有效期
40	北京金山数字	KINGSOFT	17800813	28	一般许可	至该商标有效期
41	北京金山数字	KINGSOFT	17800812	29	一般许可	至该商标有效期
42	北京金山数字	KINGSOFT	17743490	31	一般许可	至该商标有效期
43	北京金山数字	KINGSOFT	17263243	33	一般许可	至该商标有效期
44	北京金山数字	KINGSOFT	17263242	34	一般许可	至该商标有效期
45	北京金山数字	KINGSOFT	17263241	35	一般许可	至该商标有效期
46	北京金山数字	KINGSOFT	17263240	36	一般许可	至该商标有效期
47	北京金山数字	KINGSOFT	17213336	40	一般许可	至该商标有效期
48	北京金山数字	KINGSOFT	17800835	16	一般许可	至该商标有效期
49	北京金山数字		1602549	9	一般许可	至该商标有效期
50	珠海金山软件		3079252	16	一般许可	至该商标有效期
51	北京金山数字		3079253	35	一般许可	至该商标有效期
52	珠海金山软件		3079257	37	一般许可	至该商标有效期
53	北京金山数字		3079254	38	一般许可	至该商标有效期
54	珠海金山软件		3079255	39	一般许可	至该商标有效期
55	北京金山数字		3079256	41	一般许可	至该商标有效期
56	北京金山数字		3081619	42	一般许可	至该商标有效期
57	北京金山数字		6094484	9	一般许可	至该商标有效期
58	北京金山数字		6093483	35	一般许可	至该商标有效期
59	珠海金山软件		7177342	37	一般许可	至该商标有效期
60	北京金山数字		6093482	38	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
61	北京金山数字		6094485	41	一般许可	至该商标有效期
62	北京金山数字		6094486	42	一般许可	至该商标有效期
63	北京金山数字	词霸	5047653	35	排他许可	至该商标有效期
64	北京金山数字	词霸	5047652	38	排他许可	至该商标有效期
65	北京金山数字	词霸	7854993	41	排他许可	至该商标有效期
66	北京金山数字	词霸	7855004	42	排他许可	至该商标有效期
67	北京金山数字	爱词霸	5114690	9	排他许可	至该商标有效期
68	北京金山数字	爱词霸	5114680	35	排他许可	至该商标有效期
69	北京金山数字	爱词霸	5114691	38	排他许可	至该商标有效期
70	北京金山数字	爱词霸	5114681	41	排他许可	至该商标有效期
71	北京金山数字	爱词霸	5114679	42	排他许可	至该商标有效期
72	北京金山数字	词霸豆豆	5114685	35	排他许可	至该商标有效期
73	北京金山数字		5651660	9	排他许可	至该商标有效期
74	北京金山数字		5651659	35	排他许可	至该商标有效期
75	北京金山数字		5651661	38	排他许可	至该商标有效期
76	北京金山数字		5651662	41	排他许可	至该商标有效期
77	北京金山数字		5651663	42	排他许可	至该商标有效期
78	北京金山数字	快考	7400130	9	排他许可	至该商标有效期
79	北京金山数字	快考	7414067	35	排他许可	至该商标有效期
80	北京金山数字	快考	7404152	38	排他许可	至该商标有效期
81	北京金山数字	快考	7400198	41	排他许可	至该商标有效期
82	北京金山数字	快考	7411244	42	排他许可	至该商标有效期
83	北京金山数字	快学	7414069	35	排他许可	至该商标有效期
84	北京金山数字	快学	7404121	38	排他许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
85	北京金山数字	快学	7404106	41	排他许可	至该商标有效期
86	北京金山数字	快学	7411251	42	排他许可	至该商标有效期
87	北京金山数字	快说	7400155	9	排他许可	至该商标有效期
88	北京金山数字	快说	7414070	35	排他许可	至该商标有效期
89	北京金山数字	快说	7408164	38	排他许可	至该商标有效期
90	北京金山数字	快说	7404112	41	排他许可	至该商标有效期
91	北京金山数字	快说	7411254	42	排他许可	至该商标有效期
92	北京金山数字	词霸快考	7414073	35	排他许可	至该商标有效期
93	北京金山数字	词霸快学	7414075	35	排他许可	至该商标有效期
94	北京金山数字	词霸快说	7414080	35	排他许可	至该商标有效期
95	珠海金山软件		7094883	9	排他许可	至该商标有效期
96	珠海金山软件		7094884	42	排他许可	至该商标有效期
97	珠海金山软件		7094885	9	排他许可	至该商标有效期
98	珠海金山软件		7094886	42	排他许可	至该商标有效期
99	北京金山数字	爱词吧	7827356	9	排他许可	至该商标有效期
100	北京金山数字	爱词吧	7827383	35	排他许可	至该商标有效期
101	北京金山数字	爱词吧	7827409	38	排他许可	至该商标有效期
102	北京金山数字	爱词吧	7827428	41	排他许可	至该商标有效期
103	北京金山数字	爱词吧	7827476	42	排他许可	至该商标有效期
104	北京金山数字	爱词吧	7829902	37	排他许可	至该商标有效期
105	北京金山数字	爱译吧	7827358	9	排他许可	至该商标有效期
106	北京金山数字	爱译吧	7827386	35	排他许可	至该商标有效期
107	北京金山数字	爱译吧	7827413	38	排他许可	至该商标有效期
108	北京金山数字	爱译吧	7827432	41	排他许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
109	北京金山数字	爱译吧	7829907	37	排他许可	至该商标有效期
110	北京金山数字	金山词霸	6237088	9	一般许可	至该商标有效期
111	北京金山数字	金山词霸	6237087	35	一般许可	至该商标有效期
112	北京金山数字	金山词霸	6237086	38	一般许可	至该商标有效期
113	北京金山数字	金山词霸	6237085	41	一般许可	至该商标有效期
114	北京金山数字	金山词霸	6237084	42	一般许可	至该商标有效期
115	北京金山数字	金山快译	6517507	9	一般许可	至该商标有效期
116	北京金山数字	金山快译	6517503	35	一般许可	至该商标有效期
117	北京金山数字	金山快译	6517504	38	一般许可	至该商标有效期
118	北京金山数字	金山快译	6517505	41	一般许可	至该商标有效期
119	北京金山数字	金山快译	6517506	42	一般许可	至该商标有效期
120	北京金山数字	金山快考	7400157	9	一般许可	至该商标有效期
121	北京金山数字	金山快考	7408169	38	一般许可	至该商标有效期
122	北京金山数字	金山快考	7404115	41	一般许可	至该商标有效期
123	北京金山数字	金山快考	7411262	42	一般许可	至该商标有效期
124	北京金山数字	金山快学	7400161	9	一般许可	至该商标有效期
125	北京金山数字	金山快学	7408173	38	一般许可	至该商标有效期
126	北京金山数字	金山快学	7404118	41	一般许可	至该商标有效期
127	北京金山数字	金山快学	7411263	42	一般许可	至该商标有效期
128	北京金山数字	金山快说	7400165	9	一般许可	至该商标有效期
129	北京金山数字	金山快说	7404124	41	一般许可	至该商标有效期
130	北京金山数字	金山快说	7411270	42	一般许可	至该商标有效期
131	北京金山数字	金山打字通	7094908	9	一般许可	至该商标有效期
132	北京金山数字	金山打字通	7094907	35	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
133	北京金山数字	金山打字通	7094906	42	一般许可	至该商标有效期
134	北京金山数字	金山快写	9044329	9	一般许可	至该商标有效期
135	北京金山数字	金山快写	9044357	38	一般许可	至该商标有效期
136	北京金山数字	金山快写	9044417	41	一般许可	至该商标有效期
137	北京金山数字	金山快写	9044443	42	一般许可	至该商标有效期
138	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17743492	1	一般许可	至该商标有效期
139	北京金山数字	KINGSOFT	17800829	11	一般许可	至该商标有效期
140	北京金山数字	KINGSOFT	17800816	25	一般许可	至该商标有效期
141	北京金山数字	powerword	7220882	35	排他许可	至该商标有效期
142	北京金山数字	powerword	7220893	38	排他许可	至该商标有效期
143	北京金山数字	powerword	7220904	41	排他许可	至该商标有效期
144	北京金山数字	powerword	7220925	42	排他许可	至该商标有效期
145	北京金山数字	词霸	20592889	41	排他许可	至该商标有效期
146	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17800830	10	一般许可	至该商标有效期
147	北京金山数字	金山 KINGSOFT	17800833	7	一般许可	至该商标有效期
148	北京金山数字	金山词霸	27127923	41	一般许可	至该商标有效期
149	**北京金山数字**	金山快译	**27140195**	**41**	**一般许可**	**至该商标有效期**
150	**北京金山数字[10]**	金山乐赚	**24794065**	**9**	**一般许可**	**至该商标有效期**
151	**北京金山数字**	金山乐赚	**24788733**	**35**	**一般许可**	**至该商标有效期**
152	**北京金山数字**	金山乐赚	**24800213**	**36**	**一般许可**	**至该商标有效期**
153	**北京金山数字**	金山乐赚	**24791347**	**38**	**一般许可**	**至该商标有效期**
154	**北京金山数字**	金山乐赚	**24794136**	**42**	**一般许可**	**至该商标有效期**

[10] **序号 150-154 共计 5 项商标为金山乐赚相关产品系列商标，原应登记至北京金山数字名下，后因申请材料填写错误而登记在发行人名下，截至目前，该 5 项商标已变更登记至北京金山数字名下，并授权发行人使用。**

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
155	北京金山数字	金山乐赚	29970699	41	一般许可	至该商标有效期
156	北京金山数字		31469560	36	一般许可	至该商标有效期
157	北京金山数字	金山软件	31467086	36	一般许可	至该商标有效期
158	北京金山数字	KINGSOFT	31480592	36	一般许可	至该商标有效期

发行人及其子公司被许可使用的境外注册商标[11]：

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	有效期至
1	日本	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	2004-109076/4886964	9	一般许可	至该商标有效期
2		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	2004-109076/4886964	41	一般许可	至该商标有效期
3		珠海金山软件	KINGSOFT	2012-000339/5498178	42	一般许可	至该商标有效期
4	台湾	珠海金山软件	金山	01228337	9	一般许可	至该商标有效期
5		珠海金山软件	金山	01771607	9	一般许可	至该商标有效期
6		珠海金山软件	金山	01561515	41	一般许可	至该商标有效期
7		珠海金山软件	KINGSOFT	01220775	9	一般许可	至该商标有效期
8		珠海金山软件	KINGSOFT	01227250	41	一般许可	至该商标有效期
9		珠海金山软件	KINGSOFT	01455034	42	一般许可	至该商标有效期
10		珠海金山软件		01470287	9	一般许可	至该商标有效期
11		珠海金山软件		01463376	42	一般许可	至该商标有效期
12	香港	珠海金山软件	金山	300561816	9	一般许可	至该商标有效期
13		珠海金山软件	金山	300561816	42	一般许可	至该商标有效期

[11]根据原权利人金山办公开曼与发行人之间签署的《商标转让协议》，自该协议生效之日起至（商标转让核准）公告日，就相关商标，原权利人授予发行人一个不可撤销的许可权，许可其在注册商标所在国家和地区范围内、在法律允许范围内以一切方式使用转让商标。

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	有效期至
14		珠海金山软件	金山	302131190	35	一般许可	至该商标有效期
15		珠海金山软件	金山	302131190	38	一般许可	至该商标有效期
16		珠海金山软件	金山	302131190	41	一般许可	至该商标有效期
17		珠海金山软件	KINGSOFT	300561780	9	一般许可	至该商标有效期
18		珠海金山软件	KINGSOFT	300561780	42	一般许可	至该商标有效期
19		珠海金山软件	KINGSOFT	302131181	35	一般许可	至该商标有效期
20		珠海金山软件	KINGSOFT	302131181	38	一般许可	至该商标有效期
21		珠海金山软件	KINGSOFT	302131181	41	一般许可	至该商标有效期
22		珠海金山软件股份有限公司		300895960	9	一般许可	至该商标有效期
23		珠海金山软件股份有限公司		300895960	42	一般许可	至该商标有效期
24	马来西亚	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	05021946	9	一般许可	至该商标有效期
25		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	05021947	41	一般许可	至该商标有效期
26		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	08003973	42	一般许可	至该商标有效期
27	新加坡	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	T05/26458B	9	一般许可	至该商标有效期
28		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	T05/26459J	41	一般许可	至该商标有效期
29		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	T0802386A	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	有效期至
30	泰国	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	652297	9	一般许可	至该商标有效期
31		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	652298	41	一般许可	至该商标有效期
32		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	652299	42	一般许可	至该商标有效期
33	菲律宾	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	04-2007-000938	9	一般许可	至该商标有效期
34		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	04-2007-000938	41	一般许可	至该商标有效期
35		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	04-2007-000938	42	一般许可	至该商标有效期
36	加拿大	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	9	一般许可	至该商标有效期
37		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	35	一般许可	至该商标有效期
38		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	38	一般许可	至该商标有效期
39		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	41	一般许可	至该商标有效期
40		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	42	一般许可	至该商标有效期
41	越南	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	4-2007-17910	9	一般许可	至该商标有效期
42		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	4-2007-17910	41	一般许可	至该商标有效期
43		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	4-2007-17910	42	一般许可	至该商标有效期
44	巴西	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	900767910	9	一般许可	至该商标有效期
45		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	900768002	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	有效期至
46	印度	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	01855974	9	一般许可	至该商标有效期
47		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	01855975	42	一般许可	至该商标有效期
48	韩国	珠海金山软件	KINGSOFT	45-0039943	9	一般许可	至该商标有效期
49		珠海金山软件	KINGSOFT	45-0039943	41	一般许可	至该商标有效期
50		珠海金山软件	KINGSOFT	45-0039943	42	一般许可	至该商标有效期
51	英国	珠海金山软件	KINGSOFT	2590037	9	一般许可	至该商标有效期
52		珠海金山软件	KINGSOFT	2590037	42	一般许可	至该商标有效期
53	法国	珠海金山软件	KINGSOFT	11/3851515	9	一般许可	至该商标有效期
54		珠海金山软件	KINGSOFT	11/3851515	41	一般许可	至该商标有效期
55		珠海金山软件	KINGSOFT	11/3851515	42	一般许可	至该商标有效期
56	德国	珠海金山软件	KINGSOFT	302011045109	9	一般许可	至该商标有效期
57		珠海金山软件	KINGSOFT	302011045109	41	一般许可	至该商标有效期
58		珠海金山软件	KINGSOFT	302011045109	42	一般许可	至该商标有效期
59	印度尼西亚	珠海金山软件	KINGSOFT	IDM000328993	9	一般许可	至该商标有效期
60	澳门	珠海金山软件	金山	N/063176	9	一般许可	至该商标有效期
61		珠海金山软件	金山	N/063177	41	一般许可	至该商标有效期
62		珠海金山软件	KINGSOFT	N/063174	9	一般许可	至该商标有效期
63		珠海金山软件	KINGSOFT	N/063175	41	一般许可	至该商标有效期
64	阿联酋	珠海金山软件	KINGSOFT	199224	9	一般许可	至该商标有效期
65		珠海金山软件	KINGSOFT	199225	42	一般许可	至该商标有效期
66	欧盟	珠海金山软件	KINGSOFT	EU011393808	9	一般许可	至该商标有效期
67		珠海金山软件	KINGSOFT	EU011393808	41	一般许可	至该商标有效期
68		珠海金山软件	KINGSOFT	EU011393808	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	有效期至
69	智利	珠海金山软件	KINGSOFT	1118431	9	一般许可	至该商标有效期
70		珠海金山软件	KINGSOFT	1118429	42	一般许可	至该商标有效期
71	马德里	北京金山数字	KINGSOFT	1173882	9	一般许可	至该商标有效期
72		北京金山数字	KINGSOFT	1173882	41	一般许可	至该商标有效期
73		北京金山数字	KINGSOFT	1173882	42	一般许可	至该商标有效期
74	台湾	珠海金山软件	金山詞霸	01330541	9	一般许可	至该商标有效期
75		珠海金山软件	金山詞霸	01331810	42	一般许可	至该商标有效期
76	日本	珠海金山软件		2015-085147/5858147	9	一般许可	至该商标有效期
77		珠海金山软件			41	一般许可	至该商标有效期
78		珠海金山软件			42	一般许可	至该商标有效期
79		珠海金山软件			35	一般许可	至该商标有效期
80	日本	珠海金山软件	KINGSOFT	2015-085148/5827977	35	一般许可	至该商标有效期
81	印度尼西亚	珠海金山软件	KINGSOFT	J002012000534/IDM000427242	41	一般许可	至该商标有效期
82		珠海金山软件	KINGSOFT	J002012000535/IDM000427243	42	一般许可	至该商标有效期
83	阿根廷	珠海金山软件	KINGSOFT	3301947	9	一般许可	至该商标有效期
84		珠海金山软件	KINGSOFT	3301948	42	一般许可	至该商标有效期

一般许可商标：许可人同意发行人及其并表子公司在所从事的现有业务领域及该现有业务领域涉及的产品及服务，且不与金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）的其他业务线相竞争的业务范围内在有关注册商标核准注册地域或商标申请的申请地域范围内按照法律许可的方式使用。发行人有权自行决定发行人的并表子公司中的实际使用主体。该一般许可分为不可再许可和可再许可两种类型，其中可再许可的商标，发行人及其并表子公司有权将该等商标作为其在办公领域产品或服务的使用品牌为实现该产品或服务之合作为目的再许可第三方使用。金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）

不应使用或许可第三方使用一般许可商标用于办公领域的产品或服务，宣传、介绍金山软件及其并表附属公司（含发行人及其并表子公司）的相关情况除外。但是金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）可以在日本使用或授权日本金山及其并表附属公司在日本国使用一般许可商标用于办公领域[12]。该一般许可的具体范围，以签署的协议为准。

排他许可商标：在许可范围内，发行人有权自行决定发行人的并表子公司中实际使用主体。许可人同意发行人及其并表子公司在法律允许的范围内以一切方式使用。该等许可为排他的，可再许可的，且未经发行人事先书面同意，许可人不应在宣传、介绍、展示金山软件及其并表附属公司（含发行人及其并表子公司）的相关情况之外的范围使用排他许可商标。但是金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）可以在日本国使用或授权日本金山及其并表附属公司在日本国使用排他许可商标用于办公领域[13]。该排他许可的具体范围，以签署的协议为准。

2、专利

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司及子公司拥有专利总计 **179** 项，其中在中国境内登记的专利总计 **157** 项，在境外登记专利总计 **22** 项；被许可使用的专利总计 18 项，均为中国境内登记的专利。

发行人及其子公司拥有的境内专利：

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
1	一种词典类数据的检索方法	发行人	ZL200510093889.3	受让取得	发明	2005.08.31
2	一种网络词典检索结果的反馈显示方法及系统	发行人	ZL200510105402.9	受让取得	发明	2005.09.26
3	一种即时通信中即时处理多媒体信息的方法和系统	发行人	ZL200510112833.8	受让取得	发明	2005.10.14
4	一种组件间调用方法	发行人	ZL200510115496.8	受让取得	发明	2005.11.04

[12]根据珠海金山软件、北京金山软件、北京金山数字与发行人于 2017 年 12 月 26 日签署的《<金山词霸业务转让协议>之补充协议-3》，许可人亦不得在日本国使用或授权日本金山及其并表附属公司在日本国使用其已一般许可发行人使用的与金山词霸业务相关的商标。

[13]根据珠海金山软件、北京金山软件、北京金山数字与发行人于 2017 年 12 月 26 日签署的《<金山词霸业务转让协议>之补充协议-3》，许可人亦不得在日本国使用或授权日本金山及其并表附属公司在日本国使用其已排他许可发行人使用的与金山词霸业务相关的商标。

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
5	一种字符数据的检索方法	发行人	ZL200510131812.0	受让取得	发明	2005.12.15
6	一种多线程处理中的资源调用方法	发行人	ZL200510097539.4	受让取得	发明	2005.12.30
7	一种 64 位视窗操作系统下获取函数参数的方法及系统	发行人	ZL200610057613.4	受让取得	发明	2006.02.22
8	一种对网页中的关键字进行即时检索的方法	发行人	ZL200610008313.7	受让取得	发明	2006.02.17
9	词典类数据的检索方法、保存方法及检索系统	发行人	ZL200610067006.6	受让取得	发明	2006.03.31
10	一种软件使用许可的方法和系统	发行人	ZL200610073190.5	受让取得	发明	2006.04.12
11	一种数据存储/检索方法及系统	发行人	ZL200610078690.8	受让取得	发明	2006.04.30
12	一种在手持设备上实现屏幕取词检索的方法和系统	发行人	ZL200610078688.0	受让取得	发明	2006.04.30
13	一种翻译网页的方法和系统	发行人	ZL200610083545.9	受让取得	发明	2006.06.05
14	一种 IP 词典检索方法及查词引擎装置	发行人	ZL200610089299.8	受让取得	发明	2006.08.15
15	获取网页关键字的方法及其应用系统	发行人	ZL200610112462.8	受让取得	发明	2006.08.18
16	一种调整网页栏目结构的方法与系统	发行人	ZL200610114115.9	受让取得	发明	2006.10.27
17	存储元素的方法与系统及查找元素的方法与系统	发行人	ZL200610144123.8	受让取得	发明	2006.11.27
18	一种网站缓存方法和一种网站缓存的装置	发行人	ZL200710175325.3	受让取得	发明	2007.09.28
19	统计网页访问数据的方法及系统	发行人	ZL200710177518.2	受让取得	发明	2007.11.16
20	一种挖掘用户行为数据的方法和网站服务器	发行人	ZL200710178823.3	受让取得	发明	2007.12.05
21	数据库读写的系统及方法	发行人	ZL200710178653.9	受让取得	发明	2007.12.03
22	一种网络数据同步的方法及系统	发行人	ZL200710178824.8	受让取得	发明	2007.12.05
23	一种基于网页的互译翻译对抽取方法及装置	发行人	ZL200810126468.X	受让取得	发明	2008.07.03
24	互联网中关联词条组相关度的测量方法、排序方法和装置	发行人	ZL200910243191.3	受让取得	发明	2009.12.31
25	一种领域词识别方法和装置	发行人	ZL200910241287.6	受让取得	发明	2009.11.27
26	一种确定搜索项的方法和系统	发行人	ZL201010121265.9	受让取得	发明	2010.03.09

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
27	一种领域特征词确定方法和装置	发行人	ZL201010100319.3	受让取得	发明	2010.01.22
28	互联网中关联词条组相关度的测量方法、排序方法和装置	发行人	ZL200910243192.8	受让取得	发明	2009.12.31
29	一种确定搭配词与中心词搭配程度的方法和系统	发行人	ZL201010158112.1	受让取得	发明	2010.04.22
30	一种依据贡献度排序的方法及装置	发行人	ZL201110460665.7	受让取得	发明	2011.12.31
31	一种插件安装的控制方法、装置及设备	发行人	ZL201210295003.3	受让取得	发明	2012.08.17
32	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430474142.2	原始取得	外观设计	2014.11.26
33	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430472289.8	原始取得	外观设计	2014.11.25
34	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430472200.8	原始取得	外观设计	2014.11.25
35	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430472199.9	原始取得	外观设计	2014.11.25
36	带图形用户界面的电脑	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201530031008.X	原始取得	外观设计	2015.02.02
37	带图形用户界面的电脑	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201630011123.5	原始取得	外观设计	2016.01.13
38	一种显示和操作电子表格中工作簿的装置	发行人、广州金山移动	ZL200510034638.8	受让取得	发明	2005.05.20
39	一种描述可被 SVG 应用程序处理的演示数据文档的方法	发行人、广州金山移动	ZL200510121423.X	受让取得	发明	2005.12.31
40	一种 SVG 演示放映器及进行演示放映的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610033512.3	受让取得	发明	2006.02.10
41	一种优化的 SVG 演示放映方法	发行人、广州金山移动	ZL200610033863.4	受让取得	发明	2006.02.23

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
42	一种在SVG中加入SVG动画数据的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610033862.X	受让取得	发明	2006.02.23
43	一种在电子文档中绘制骑缝章的装置和绘制方法	发行人、广州金山移动	ZL200610036317.6	受让取得	发明	2006.07.03
44	一种把数值转换成和语言相关的表达方式的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610124106.8	受让取得	发明	2006.12.07
45	一种可将动画轨迹和自选图形互相转换的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200610124329.4	受让取得	发明	2006.12.21
46	一种在电子表格指定区域内定位单元格位置的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610132370.6	受让取得	发明	2006.12.28
47	一种在多区域内同时显示鼠标指针的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200710027675.5	受让取得	发明	2007.04.24
48	一种可实现幻灯片回退播放的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200710027567.8	受让取得	发明	2007.04.13
49	一种用户操作区域反遮挡的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200710028041.1	受让取得	发明	2007.05.16
50	一种可结构化显示电子表格函数提示的方法	发行人、广州金山移动	ZL200710031111.9	受让取得	发明	2007.10.29
51	一种利用计算机在表格中追加行列的方法及系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213927.2	受让取得	发明	2009.12.17
52	一种利用计算机绘制表格的方法及系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213928.7	受让取得	发明	2009.12.17
53	一种利用计算机编辑表格的方法及其系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213930.4	受让取得	发明	2009.12.17
54	一种利用计算机分拆表格的方法与系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213922.X	受让取得	发明	2009.12.17
55	一种利用计算机微调表格的方法与系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213924.9	受让取得	发明	2009.12.17
56	一种利用计算机编辑表格的方法与系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213923.4	受让取得	发明	2009.12.17
57	一种移动终端软件业务订购的方法及系统	发行人	ZL200910077133.8	受让取得	发明	2009.01.16

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
58	共享演播方法及其系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210098433.6	原始取得	发明	2012.04.01
59	插入或删除电子表格中单元格或行列的方法及其装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210138978.5	原始取得	发明	2012.05.04
60	移动终端切换多个文档的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210222495.3	原始取得	发明	2012.06.29
61	共享演播方法及其系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210232573.8	原始取得	发明	2012.07.05
62	在用户端显示选择性同步文件夹的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210256397.1	原始取得	发明	2012.07.20
63	一种在电子表格中确定公式当前编辑范围的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210255339.7	原始取得	发明	2012.07.23
64	一种用于云存储系统的解决文件冲突的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210254462.7	原始取得	发明	2012.07.20
65	一种对应用文档设置页码的系统和方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210261173.X	原始取得	发明	2012.07.26
66	演示文档中对象层次的调整方法及其装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210262574.7	原始取得	发明	2012.07.26
67	管理标签的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210274056.7	原始取得	发明	2012.07.31
68	一种数据备份方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210384400.8	原始取得	发明	2012.10.11
69	电子表格科学计数法的自动补救方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210408808.4	原始取得	发明	2012.10.23
70	电子表格数值存储方式的选择方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210408781.9	原始取得	发明	2012.10.23
71	公式引用切换方法和装置、移动设备	珠海金山办公、发行人	ZL201210454115.9	原始取得	发明	2012.11.13
72	基于另存为操作而建立的文件父子关系的表明方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210462224.5	原始取得	发明	2012.11.15
73	一种调整文档中表格的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210476694.7	原始取得	发明	2012.11.21

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
74	一种幻灯片放映方法、系统和演示装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210547365.7	原始取得	发明	2012.12.17
75	一种通过摇动使设备屏幕显示转到重力方向的方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210569365.7	原始取得	发明	2012.12.25
76	一种通过摇动设备实现其屏幕显示方向转动的方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210568902.6	原始取得	发明	2012.12.25
77	一种多设备间智能传输并打开文件的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210575188.3	原始取得	发明	2012.12.26
78	一种同步网盘的权限管理方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210568130.6	原始取得	发明	2012.12.24
79	根据文件特征码为文件自动添加文件标签的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210590511.4	原始取得	发明	2012.12.29
80	基于多点触控屏的对象选择方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210585490.7	原始取得	发明	2012.12.30
81	Linux 下本地应用程序嵌入桌面窗体的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310015424.0	原始取得	发明	2013.01.15
82	一种电子表格中数据排序的方法、系统及数据排序装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310071783.8	原始取得	发明	2013.03.07
83	将文件分享给关系圈外其他用户终端的方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310074188.X	原始取得	发明	2013.03.07
84	触摸屏设备和在其中控制电子表格定位的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310104343.8	原始取得	发明	2013.03.28
85	一种演示文稿的动画效果管理方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310150108.4	原始取得	发明	2013.04.26
86	一种根据数据类型自动进行分类操作的方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310165263.3	原始取得	发明	2013.05.07
87	一种跨设备提醒文件所缺失的字体信息的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310203063.2	原始取得	发明	2013.05.28
88	一种自动调整文字显示大小的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310224860.9	原始取得	发明	2013.06.07
89	多层级定位方法与系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310261902.6	原始取得	发明	2013.06.26

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
90	一种界面共享的处理方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310341615.6	原始取得	发明	2013.08.07
91	单元格调整方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310441558.9	原始取得	发明	2013.09.25
92	一种绘图装置及绘图方法	珠海金山办公、珠海金山软件	ZL201010620345.9	原始取得	发明	2010.12.31
93	一种向应用文档中插入水印的系统和方法	珠海金山办公	ZL201210149253.6	原始取得	发明	2012.05.14
94	在电子表格中给出不同行列操作提示的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210232066.4	原始取得	发明	2012.07.05
95	在函数表达式中生成选区参数表示的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210279731.5	原始取得	发明	2012.08.07
96	电子表格中数值字符串的处理方法及终端	珠海金山办公、发行人	ZL201210349261.5	原始取得	发明	2012.09.18
97	单元格中数值字符串的处理方法及处理装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210348981.X	原始取得	发明	2012.09.18
98	由当前应用设备从其它数据源设备获取数据的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210575844.X	原始取得	发明	2012.12.26
99	Linux 下本地应用程序窗体嵌入浏览器的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310015431.0	原始取得	发明	2013.01.15
100	一种为新建电子表格文档生成推荐文件名称的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310073349.3	原始取得	发明	2013.03.07
101	一种手势切换图表行列的方法、系统和装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310215707.X	原始取得	发明	2013.06.03
102	一种在触屏设备上快速选择文字的方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310259293.0	原始取得	发明	2013.06.26
103	一种在电子表格中提示相对行列值的方法及终端	珠海金山办公、发行人	ZL201310294127.4	原始取得	发明	2013.07.12
104	一种文档共享浏览方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310728805.3	原始取得	发明	2013.12.25
105	云文档的传输状态展示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310586757.9	原始取得	发明	2013.11.20

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
106	一种通过浮动触点移植方向键的方法及终端	珠海金山办公、发行人	ZL 201310698579.9	原始取得	发明	2013.12.17
107	一种动画图像显示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201310638921.6	原始取得	发明	2013.12.02
108	触控终端的屏幕旋转控制方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210225521.8	原始取得	发明	2012.06.29
109	一种图形排版方法	珠海金山办公、发行人、广东金山移动	ZL201410503389.1	原始取得	发明	2014.09.26
110	一种将控件插入到文档里的装置和方法	发行人	ZL200710029591.5	受让取得	发明	2007.08.02
111	通过办公软件获取网络函数结果进行分析的方法及装置	发行人	ZL200910039781.4	受让取得	发明	2009.05.26
112	一种利用计算机编辑文档的方法以及其系统	发行人	ZL200910213929.1	受让取得	发明	2009.12.17
113	一种在电子表格中控制编辑栏显示大小的装置	发行人	ZL200510035475.5	受让取得	发明	2005.06.29
114	智能计算及显示标记位置的装置及播放幻灯片的播放装置	发行人	ZL200510121335.X	受让取得	发明	2005.12.30
115	一种生成 PDF 文件的装置和方法	发行人	ZL200610034645.2	受让取得	发明	2006.03.24
116	编辑框显示内容可切换的电子表格装置和切换显示内容的方法	发行人	ZL200610035926.X	受让取得	发明	2006.06.13
117	在幻灯片演示者视图中实现播放控制的装置	发行人	ZL200710027569.7	受让取得	发明	2007.04.13
118	控制幻灯片的缩略图在缩略图窗格中位置的装置和方法	发行人	ZL200710027565.9	受让取得	发明	2007.04.13
119	一种电子文档阅读区域的变换方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201410112457.1	原始取得	发明	2014.03.24
120	一种自动切换同类内容的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310324719.6	原始取得	发明	2013.07.30
121	一种快速传输数据的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310251269.2	原始取得	发明	2013.06.21
122	一种电子表格行列冻结方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201410158411.3	原始取得	发明	2014.04.18

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
123	页面对象排列方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310683249.2	原始取得	发明	2013.12.13
124	一种文件更新信息推送方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310589829.5	原始取得	发明	2013.11.20
125	对文档中对象进行设置的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201410263923.6	原始取得	发明	2014.06.13
126	一种选择新建批注输入方式的方法及装置	珠海金山办公、广州金山移动、发行人	ZL201410438401.5	原始取得	发明	2014.08.29
127	一种文档备注内容的显示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410120788.X	原始取得	发明	2014.03.27
128	一种幻灯片文档的显示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410160812.2	原始取得	发明	2014.04.21
129	一种调整电子表格中冻结区域的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL 201410153436.4	原始取得	发明	2014.04.16
130	一种翻页控制方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410209954.3	原始取得	发明	2014.05.16
131	一种电子表格文档可划动显示区域确定方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410265842.X	原始取得	发明	2014.06.13
132	一种电子表格数据输入方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410425344.7	原始取得	发明	2014.08.26
133	一种文档同步播放方法、装置及系统	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410629626.9	原始取得	发明	2014.11.07
134	一种基于文档的模板匹配方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410505037.X	原始取得	发明	2014.09.26
135	一种电子表格冻结区域调整方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410669447.8	原始取得	发明	2014.11.20

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
136	一种对象间距调节方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410629505.4	原始取得	发明	2014.11.07
137	一种调整段落间距的方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410665349.7	原始取得	发明	2014.11.19
138	一种页面显示方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410664949.1	原始取得	发明	2014.11.19
139	文档大纲图生成方法及系统	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410822740.3	原始取得	发明	2014.12.23
140	文本首行缩进方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410779598.9	原始取得	发明	2014.12.16
141	一种演示文稿模板更换方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410820947.7	原始取得	发明	2014.12.23
142	一种演示文稿模板提供方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410758257.3	原始取得	发明	2014.12.10
143	一种拼写检查方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201610257505.5	原始取得	发明	2016.04.21
144	一种电子表格行列区域调整方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201510067163.6	原始取得	发明	2015.02.09
145	一种在幻灯片放映过程中插入动画的方法、装置及系统	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201410412796.1	原始取得	发明	2014.08.20
146	一种文档显示方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201410309824.7	原始取得	发明	2014.06.30
147	**一种词语对文本贡献度的确定方法及装置**	**珠海金山办公、发行人**	**ZL 201611200154.0**	**原始取得**	**发明**	**2016.12.22**

序号	专利名称	专利权人	专利号	取得方式	专利类型	申请日
148	**一种演示文稿显示内容的控制方法及系统**	**珠海金山办公、发行人**	**ZL 201410056817.0**	**原始取得**	**发明**	**2014.02.19**
149	**一种面包屑导航方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201410350759.2**	**原始取得**	**发明**	**2014.07.22**
150	**一种文档打印方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201410350793.X**	**原始取得**	**发明**	**2014.07.22**
151	**一种电子表格操作方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201410542956.4**	**原始取得**	**发明**	**2014.10.14**
152	**一种快捷菜单的显示方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201410529000.0**	**原始取得**	**发明**	**2014.10.09**
153	**多对象动画的实现方法及系统**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201410665966.7**	**原始取得**	**发明**	**2014.11.19**
154	**文档解密方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201410692242.1**	**原始取得**	**发明**	**2014.11.25**
155	**一种文本框显示方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201510007474.3**	**原始取得**	**发明**	**2015.01.05**
156	**一种网盘空间计算方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201510042405.6**	**原始取得**	**发明**	**2015.01.27**
157	**一种对象布局方法及装置**	**珠海金山办公、发行人、广州金山移动**	**ZL 201510126678.9**	**原始取得**	**发明**	**2015.03.20**

发行人及其子公司拥有的境外专利：

序号	申请地	专利权人	专利名称	专利号	取得方式	申请日
1	日本	发行人、广州金山移动	一种在多区域内同时显示鼠标的方法	5442214	受让取得	2008.4.23
2	美国	珠海金山办公、珠海金山软件	一种上下文工具条的显示控制方法	14/358,594	原始取得	2012.11.8

序号	申请地	专利权人	专利名称	专利号	取得方式	申请日
3	澳大利亚	珠海金山办公、珠海金山软件	一种上下文工具条的显示控制方法	2012339391	原始取得	2012.11.8
4	日本	珠海金山办公、珠海金山软件	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	5918857	原始取得	2012.11.8
5	澳大利亚	珠海金山办公、珠海金山软件	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	2012339393	原始取得	2012.11.8
6	美国	珠海金山办公、珠海金山软件	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	14/356,765	原始取得	2012.11.08
7	美国	发行人、珠海金山办公	共享演播方法及其系统	14/366,675	原始取得	2013.03.15
8	加拿大	珠海金山办公、珠海金山软件	一种上下文工具条的显示控制方法	2,853,997	原始取得	2012.11.8
9	美国	发行人、珠海金山办公	移动设备查看演示文档的方法及其系统	14/389,942	原始取得	2013.3.15
10	美国	发行人	一种在电子表格中控制编辑栏显示大小的装置	11/479,116（7,805,674）	受让取得	2006.06.29
11	日本	发行人、珠海金山办公	一种文档提供方法及装置	6275264	原始取得	2014.12.3
12	日本	发行人、珠海金山办公	一种用于实现用户组之间共享文档的方法及装置	6289642	原始取得	2014.12.2
13	日本	发行人	双屏播放幻灯片的方法和装置	4931853	受让取得	2008.04.14
14	欧洲	发行人、珠海金山办公	共享演播方法及其系统和移动设备	EP2770698	原始取得	2013.09.05
15	美国	发行人、珠海金山办公	一种用于实现用户组之间共享文档的方法及装置	10,129,264	原始取得	2014.12.02
16	日本	发行人、珠海金山办公	一种文档推送提醒方法及装置	6411515	原始取得	2014.12.02
17	日本	发行人、珠海金山办公	一种文档共享浏览方法及系统	6339679	原始取得	2014.11.25
18	日本	发行人、珠海金山办公	一种数字验证码的生成方法及装置	6431625	原始取得	2016.10.24
19	**加拿大**	**珠海金山软件、珠海金山办公**	**一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法**	**2,850,982**	**原始取得**	**2012.11.08**

序号	申请地	专利权人	专利名称	专利号	取得方式	申请日
20	**美国**	**发行人、珠海金山办公**	**插入或删除电子表格中单元格或行列的方法及其装置**	**10198421**	**原始取得**	**2014.11.03**
21	**美国**	**发行人、珠海金山办公、广州金山移动**	**一种数据传输方法及装置**	**10222969**	**原始取得**	**2016.05.26**
22	**韩国**	**发行人、珠海金山办公**	**一种数字验证码的生成方法及装置**	**10-1964854**	**原始取得**	**2017.09.12**

发行人及其子公司被许可使用的境内专利：

序号	专利权人/许可人	专利名称	专利号	申请日期	专利类型	许可方式
1	珠海金山软件	针对团体入住的酒店管理系统	ZL03105187.1	2003.03.05	发明	一般许可
2	珠海金山软件	实现网页控件之间自由切换的方法	ZL200310117279.3	2003.12.10	发明	一般许可
3	珠海金山软件	打印控制系统及打印控制方法	ZL200310110377.4	2003.12.30	发明	一般许可
4	珠海金山软件	一种排版方法	ZL200410003133.0	2004.02.06	发明	一般许可
5	珠海金山软件	可扩展图文符号系统及其实现方法	ZL03150320.9	2003.07.24	发明	一般许可
6	珠海金山软件	在计算机上当软件崩溃时保存用户数据的方法及装置	ZL200510034443.3	2005.04.30	发明	一般许可
7	珠海金山软件	一种工具栏控制项位置信息储存与恢复的方法	ZL200610123872.2	2006.11.29	发明	一般许可
8	珠海金山软件	一种快速查找计算机程序功能入口的装置和方法	ZL200710027584.1	2007.04.17	发明	一般许可
9	珠海金山软件	一种自动检测和跟随数据变化的装置和方法	ZL200710028611.7	2007.06.15	发明	一般许可
10	珠海金山软件	一种管理插件的方法及管理插件的装置	ZL200910039820.0	2009.05.31	发明	一般许可
11	北京金山软件、北京金山数字、哈尔滨工业大学	一种网络资源检索方法及系统	ZL200710100309.8	2007.06.07	发明	一般许可
12	北京金山软件、北京金山数字、哈尔滨工业大学	一种查询修正方法及系统	ZL200710175326.8	2007.09.28	发明	一般许可

序号	专利权人/许可人	专利名称	专利号	申请日期	专利类型	许可方式
13	北京金山软件；珠海金山软件	将指定文件优先同步更新的系统及方法	ZL201110185939.6	2011.06.30	发明	一般许可
14	北京金山软件；珠海金山软件	通过即时通信软件登录实时网络硬盘服务端的方法及系统	ZL201110391014.7	2011.11.30	发明	一般许可
15	北京金山软件；珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法（亲情版）	ZL201110461041.7	2011.12.31	发明	一般许可
16	北京金山软件；珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法（共享版）	ZL201110461042.1	2011.12.31	发明	一般许可
17	北京金山软件；珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法（增量上传）	ZL201110461119.5	2011.12.31	发明	一般许可
18	北京金山软件	客户端展示网盘文件状态的方法和客户端	ZL201110255373.X	2011.08.31	发明	一般许可

一般许可专利指，许可人同意发行人及其并表子公司在其所从事的现有业务领域及该现有业务领域涉及的产品及服务且不与金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）的其他业务线相竞争的业务范围内在该许可专利的核准地域范围内按照法律许可的方式使用。该等许可为非排他的、可再许可的，但发行人及其并表子公司不得以单纯收取许可专利权的许可授权费为目的，再许可第三方使用许可专利权。发行人有权自行决定发行人的并表子公司的实际使用主体。许可人及其并表附属公司不应使用或许可第三方将许可专利权用于办公领域的产品或服务。该一般许可的具体范围，以签署的协议为准。

3、软件著作权

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司及子公司拥有 **293** 项计算机软件著作权登记，其中在中国境内登记的软件著作权总计 **286** 项，在境外登记的软件著作权总计 7 项。

发行人及其子公司拥有的境内软件著作权：

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
1	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2010 个人版办公软件 V6.6.0	2017SR631851	2017.11.17	受让取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
2	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 在线文档管理应用系统 V1.0	2017SR631859	2017.11.17	受让取得
3	发行人、珠海金山办公	金山演示播放（移动版）应用软件 V1.0	2017SR631866	2017.11.17	受让取得
4	发行人、珠海金山办公	Kingsoft Office 2010 英文版办公软件 V6.6.0.2477	2017SR631872	2017.11.17	受让取得
5	发行人、珠海金山办公	金山快写 Beta 版应用软件 V1.0	2017SR631879	2017.11.17	受让取得
6	发行人、珠海金山办公	金山快算 Beta 版应用软件 V1.0	2017SR631886	2017.11.17	受让取得
7	发行人	金山打字通 2013 打字软件 V2	2013SR017260	2013.2.26	原始取得
8	发行人	金山词霸 2014 企业版工具软件 V5.0	2014SR004930	2014.1.14	原始取得
9	发行人	金山词霸 2014 个人版工具软件 V5.0	2014SR028240	2014.3.10	原始取得
10	发行人	双向英汉电子词典系统 KSD V1.0	2014SR028789	2014.3.10	受让取得
11	发行人	金山词霸软件 V1.0	2014SR028809	2014.3.10	受让取得
12	发行人	《金山词霸 2000》工具软件 V4.0	2014SR028830	2014.3.10	受让取得
13	发行人	金山快译 2000 V1.0	2014SR028829	2014.3.10	受让取得
14	发行人	金山词霸.net2001 工具软件 V5.0	2014SR028768	2014.3.10	受让取得
15	发行人	金山词霸 2002 工具软件 V6.0	2014SR028765	2014.3.10	受让取得
16	发行人	金山快译 2002 工具软件 V3.0	2014SR028817	2014.3.10	受让取得
17	发行人	《金山单词通 2002》软件 V3.0	2014SR028822	2014.3.10	受让取得
18	发行人	中国大百科全书（简明）金山词霸版 V1.0	2014SR028806	2014.3.10	受让取得
19	发行人	金山快译工具软件 V2003	2014SR028818	2014.3.10	受让取得
20	发行人	金山词霸工具软件 V2003	2014SR028810	2014.3.10	受让取得
21	发行人	金山单词工具软件 V4.0.0.0	2014SR028825	2014.3.10	受让取得
22	发行人	金山词霸 2005 应用软件 V1.0	2014SR028826	2014.3.10	受让取得
23	发行人	金山快译 2005 应用软件 V1.0	2014SR028827	2014.3.10	受让取得
24	发行人	金山词霸 2006 工具软件 V1.0	2014SR028783	2014.3.10	受让取得
25	发行人	金山快译 2006 工具软件 V1.0	2014SR028828	2014.3.10	受让取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
26	发行人	金山词霸 2006 工具软件 V2.0	2014SR028824	2014.3.10	受让取得
27	发行人	金山快译 2006 工具软件 V2.0	2014SR028823	2014.3.10	受让取得
28	发行人	金山即划即译工具软件 V1.0	2014SR028820	2014.3.10	受让取得
29	发行人	金山词霸 2007 专业版工具软件 V1.0	2014SR028799	2014.3.10	受让取得
30	发行人	金山快译 2007 专业版工具软件 V1.0	2014SR028795	2014.3.10	受让取得
31	发行人	谷歌金山词霸合作版工具软件 V1.0	2014SR028786	2014.3.10	受让取得
32	发行人	金山词霸 2009 专业版工具软件 V1.0	2014SR028804	2014.3.10	受让取得
33	发行人	金山快译 2009 专业版工具软件 V1.0	2014SR028780	2014.3.10	受让取得
34	发行人	金山词霸 2009 牛津版工具软件 V1.0	2014SR028770	2014.3.10	受让取得
35	发行人	谷歌金山词霸合作版工具软件 V2.0	2014SR028775	2014.3.10	受让取得
36	发行人	金山词霸 2010 牛津旗舰版工具软件 V1.0	2014SR028760	2014.3.10	受让取得
37	发行人	金山词霸 2010 牛津特惠版工具软件 V1.0	2014SR028763	2014.3.10	受让取得
38	发行人	金山词霸 2012 个人版工具软件 V4.0	2014SR028814	2014.3.10	受让取得
39	发行人	金山词霸 2009 企业版工具软件 V1.0	2014SR085507	2014.6.25	受让取得
40	发行人	金山词霸 2007 企业版工具软件 V1.0	2014SR085504	2014.6.25	受让取得
41	发行人	金山词霸 2006 企业版工具软件 V1.0	2014SR085492	2014.6.25	受让取得
42	发行人	金山词霸语音白金版手机应用软件 V1.0	2014SR085494	2014.6.25	受让取得
43	发行人	金山词霸手机版应用软件 V5.0	2014SR085497	2014.6.25	受让取得
44	发行人	金山词霸 iDict 版工具软件 V1.0	2014SR085500	2014.6.25	受让取得
45	发行人	金山词霸 2012 企业版工具软件 V1.0	2014SR099363	2014.7.17	受让取得
46	发行人	金山词霸手持版工具软件 V1.0	2014SR099356	2014.7.17	受让取得
47	发行人	金山词霸快考工具软件 V3.0	2014SR099367	2014.7.17	受让取得
48	发行人	金山词霸手机版工具软件 V3.0.0	2014SR099316	2014.7.17	受让取得
49	发行人	金山词霸 iDict 版工具软件 V2.0	2014SR099322	2014.7.17	受让取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
50	发行人	金山词霸安卓版工具软件 V1.0.0	2014SR099310	2014.7.17	受让取得
51	发行人	金山词霸加瓦版工具软件 V3.2.0	2014SR099377	2014.7.17	受让取得
52	发行人	金山词霸 Web 版查词工具软件 V2.0	2014SR141954	2014.9.22	原始取得
53	发行人	金山词霸 2016 个人版工具软件 V6.0	2015SR182480	2015.9.18	原始取得
54	发行人	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10.8	2015SR219485	2015.11.11	原始取得
55	发行人	WPS Office 2016 组合套装办公软件 V10.8	2015SR220779	2015.11.12	原始取得
56	发行人	WPS Office 2016 专业增强版办公软件 V10.8	2015SR220777	2015.11.12	原始取得
57	发行人	WPS Office 2016 个人版办公软件 V10.8	2015SR220775	2015.11.12	原始取得
58	发行人	WPS Office 2016 教育版办公软件 V10.8	2016SR031591	2016.2.16	原始取得
59	发行人	金山词霸 2016 企业版工具软件 V6	2016SR077326	2016.4.14	原始取得
60	发行人	WPS Office for Android 个人版办公软件 V9	2016SR093386	2016.5.4	原始取得
61	发行人	WPS Office for iPad/iPhone 个人版办公软件 V5	2016SR097653	2016.5.6	原始取得
62	发行人	WPS+云办公解决方案核心平台 V1.5	2016SR113210	2016.5.20	原始取得
63	发行人	金山词霸 Android 版工具软件 V8.4	2016SR270013	2016.9.21	原始取得
64	发行人	金山词霸 iOS 版工具软件 V8	2016SR270018	2016.9.21	原始取得
65	发行人	WPS 云协作办公平台 V1.5	2017SR055384	2017.2.24	原始取得
66	珠海金山办公	金山 WPS Office 安全版办公软件 V1.0	2010SR036205	2010.7.22	原始取得
67	珠海金山办公	Kingsoft Office 繁體中文版辦公軟體 V6.6.0.2462	2010SR034838	2010.7.15	原始取得
68	珠海金山办公	金山 WPS Office 专业版办公软件 V6.6.0.2657	2011SR004557	2011.1.28	原始取得
69	珠海金山办公	金山 WPS Office 专业增强版办公软件 V6.6.0.2657	2011SR004559	2011.1.28	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
70	珠海金山办公	金山 WPS Office 教育版办公软件 V6.6.0.2671	2011SR004558	2011.1.28	原始取得
71	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版办公软件 V1.0	2011SR033506	2011.6.1	原始取得
72	珠海金山办公	Kingsoft Office 2012 中文专业版办公软件 V8	2011SR022342	2011.4.21	原始取得
73	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 政府专供办公软件 V8	2011SR022340	2011.4.21	原始取得
74	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业版办公软件 V8	2011SR022338	2011.4.21	原始取得
75	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业增强版办公软件 V8	2011SR022337	2011.4.21	原始取得
76	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 组合套装办公软件 V8	2011SR055131	2011.8.5	原始取得
77	珠海金山办公	金山安全云存储软件 V1.0	2011SR040681	2011.6.27	原始取得
78	珠海金山办公	金山软件资产管理软件 V1.0	2011SR040680	2011.6.27	原始取得
79	珠海金山办公	金山 WPS DotView 文档查看应用软件 V1.0	2011SR077017	2011.10.26	原始取得
80	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 个人版办公软件 V8	2011SR079589	2011.11.3	原始取得
81	珠海金山办公	WPS Office 移动版办公软件 V4	2011SR089109	2011.12.1	原始取得
82	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版日文办公软件 V2	2011SR093184	2011.12.10	原始取得
83	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版英文办公软件 V4	2011SR093081	2011.12.10	原始取得
84	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版繁体中文办公软件 V4	2011SR093187	2011.12.10	原始取得
85	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版德文办公软件 V4	2011SR096879	2011.12.17	原始取得
86	珠海金山办公	金山 UOF 文档格式双向转换软件 V1.0	2012SR006588	2012.2.3	原始取得
87	珠海金山办公	金山 WPS Office for Linux 版办公软件 V1.0	2012SR069939	2012.8.2	原始取得
88	发行人、珠海金山办公	金山安全云存储软件 3.0	2012SR080976	2012.8.30	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
89	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业版办公软件 V9	2012SR084133	2012.9.6	原始取得
90	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业增强版办公软件 V9	2012SR084127	2012.9.6	原始取得
91	珠海金山办公	《金山打字通 2002》软件 V3.0	2012SR106460	2012.11.8	受让取得
92	珠海金山办公	金山打字通 2008 工具软件 V1.0	2012SR106469	2012.11.8	受让取得
93	珠海金山办公、发行人	Kingsoft Office 2012 日文版办公软件 V9	2012SR124345	2012.12.14	原始取得
94	珠海金山办公	金山专用[14]办公软件 V1.0	2012SR118533	2012.12.3	原始取得
95	珠海金山办公、发行人	WPS Office For Android 办公软件 V5	2013SR016752	2013.2.25	原始取得
96	珠海金山办公、发行人	WPS Office For Android 专业版办公软件 V5	2013SR016404	2013.2.25	原始取得
97	珠海金山办公、发行人	Kingsoft Office For Android 专业版办公软件 V5	2013SR017998	2013.2.27	原始取得
98	发行人、珠海金山办公	金山快盘企业版软件 3.0	2013SR004757	2013.1.15	原始取得
99	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业版办公软件 V8.6	2012SR129388	2012.12.20	原始取得
100	珠海金山办公	金山快盘 iPhone 版客户端软件 V2.6	2013SR012357	2013.2.6	原始取得
101	珠海金山办公	金山快盘 iPad 版客户端软件 V3.8	2013SR012355	2013.2.6	原始取得
102	珠海金山办公	Kingsoft 办公空间服务端软件 V1.0.4.23	2013SR012349	2013.2.6	原始取得
103	珠海金山办公	金山快盘 Android 版客户端软件 V1.9.5	2013SR013151	2013.2.16	原始取得
104	珠海金山办公	金山快盘 PC 版客户端软件 V1.21.0.1590	2013SR013153	2013.2.16	原始取得
105	珠海金山办公	金山在线素材系统 V6.6.0.2972	2013SR012364	2013.2.6	原始取得
106	珠海金山办公	金山在线模板系统 V6.6.0.2972	2013SR012359	2013.2.6	原始取得
107	珠海金山办公	金山在线校对系统 V15	2013SR013146	2013.2.16	原始取得
108	珠海金山办公	金山在线查看系统 V1.0.4.23	2013SR014005	2013.2.18	原始取得

[14]该软件著作权名称为符合保密要求，非为登记名称。

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
109	珠海金山办公	金山 Web Office 在线演示软件 V1.0.4.23	2013SR012353	2013.2.6	原始取得
110	珠海金山办公	金山 WPS Office for Windows 版办公软件 V6.6.0.2972	2013SR012350	2013.2.6	原始取得
111	珠海金山办公	金山 Web Office 快算软件 V1.0.1.428	2013SR013148	2013.2.16	原始取得
112	珠海金山办公	金山 Web Office 快写软件 V1.0.1.416	2013SR013142	2013.2.16	原始取得
113	珠海金山办公	Kingsoft Office 网络办公平台系统 V1.0.4.23	2013SR014011	2013.2.18	原始取得
114	珠海金山办公、发行人	Kingsoft Office For Android 办公软件 V5	2013SR018321	2013.2.28	原始取得
115	发行人、珠海金山办公	WPS Office 移动版办公软件 V5.5	2013SR026404	2013.3.21	原始取得
116	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业版办公软件 V9	2013SR050290	2013.5.27	原始取得
117	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 组合套装办公软件 V9	2013SR064091	2013.7.9	原始取得
118	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业增强版办公软件 V9	2013SR066980	2013.7.17	原始取得
119	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业版办公软件 V9.6	2013SR072731	2013.7.24	原始取得
120	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 组合套装办公软件 V9.6	2013SR073718	2013.7.25	原始取得
121	发行人、珠海金山办公	金山 QWPS 云办公套装软件 V1.0	2013SR082419	2013.8.8	原始取得
122	发行人、珠海金山办公	Kingsoft Office 繁体中文版办公软件 V9	2013SR086157	2013.8.16	原始取得
123	发行人、珠海金山办公	Kingsoft Office 英文版办公软件 V9	2013SR086218	2013.8.16	原始取得
124	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 教育版办公软件 V9	2013SR086277	2013.8.16	原始取得
125	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业增强版办公软件 V9.6	2013SR095516	2013.9.5	原始取得
126	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 商业版办公软件 V9	2013SR104207	2013.9.24	原始取得
127	金山办公香港	Kingsoft Office 日文版办公软件 V9	2013SR146900	2013.12.16	原始取得
128	金山办公香港	Kingsoft Office SoftwareV9.6	2013SR146756	2013.12.16	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
129	金山办公香港	Kingsoft Office 德文版办公软件 V9	2013SR146761	2013.12.16	原始取得
130	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 个人版办公软件 V9	2014SR041754	2014.4.11	原始取得
131	发行人	金山词霸 Web 版查词工具软件 V1.0	2014SR051063	2014.4.28	受让取得
132	金山办公香港	Kingsoft Office Professional for Android V6	2014SR052135	2014.4.30	原始取得
133	金山办公香港	Kingsoft Office for iOS V3.0	2014SR052144	2014.4.30	原始取得
134	金山办公香港	Kingsoft Office for Android V6	2014SR049817	2014.4.25	原始取得
135	珠海金山办公	金山词霸 2014 企业版工具软件 V5.5	2014SR067278	2014.5.27	原始取得
136	金山办公香港	Kingsoft Office Professional Software V9.6	2014SR083827	2014.6.23	原始取得
137	金山办公香港	Kingsoft Office Professional for iOS Software V3.0	2014SR083530	2014.6.23	原始取得
138	金山办公香港	WPS Office 繁体版办公软件 V10	2015SR207483	2015.10.28	原始取得
139	金山办公香港	WPS Office 10 Personal Edition Software V10	2015SR207508	2015.10.28	原始取得
140	金山办公香港	WPS Office 10 Business Edition Software V10	2015SR207513	2015.10.28	原始取得
141	金山办公香港	WPS Office for Android 版办公软件 V7	2015SR234446	2015.11.26	原始取得
142	金山办公香港	WPS Office for iPad/iPhone 版办公软件 V5	2015SR234418	2015.11.26	原始取得
143	发行人、珠海金山办公	WPS Office for iPad/iPhone 版办公软件 V4	2014SR090589	2014.7.3	原始取得
144	发行人、珠海金山办公	WPS Office for iPad/iPhone 专业版办公软件 V4	2014SR076864	2014.6.12	原始取得
145	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPad/iPhone 专业版办公软件 V4.5	2014SR110257	2014.8.1	原始取得
146	发行人、珠海金山办公	WPS Office for Android 版办公软件 V6	2014SR090585	2014.7.3	原始取得
147	发行人、珠海金山办公	WPS Office for Android 专业版办公软件 V6	2014SR076643	2014.6.12	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
148	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V6.5	2014SR110256	2014.8.1	原始取得
149	发行人、珠海金山办公	WPS Office 移动增强版办公软件 V4	2014SR150460	2014.10.11	原始取得
150	发行人、珠海金山办公	金山词霸安卓版工具软件 V7.0	2014SR200781	2014.12.19	受让取得
151	发行人、珠海金山办公	WPS 邮件客户端安卓版工具软件 V1.0	2014SR207784	2014.12.24	原始取得
152	珠海金山办公、广州金山移动	金山 PPT 美化大师软件 V1.0	2014SR187214	2014.12.3	原始取得
153	发行人、珠海金山办公	金山词霸 iOS 版工具软件 V7.0	2015SR075711	2015.5.6	原始取得
154	发行人、珠海金山办公	WPS Office 移动增强版办公软件 V4.5	2015SR084618	2015.5.19	原始取得
155	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	WPS 云办公套装软件 V2	2015SR114358	2015.6.24	原始取得
156	发行人、珠海金山办公	WPS 云文档系统 V1.0	2015SR155185	2015.8.11	原始取得
157	发行人、珠海金山办公	金山词霸安卓版工具软件 V8.0	2015SR159372	2015.8.18	原始取得
158	发行人、珠海金山办公、广州金山移动	WPS 云办公套装软件 V2.5	2015SR161181	2015.8.20	原始取得
159	发行人、珠海金山办公	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10	2015SR176770	2015.9.11	原始取得
160	发行人、珠海金山办公	WPS Mail PC 版工具软件 V1.0	2015SR182511	2015.9.18	原始取得
161	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 组合套装办公软件 V10	2015SR182496	2015.9.18	原始取得
162	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 专业增强版办公软件 V10	2015SR188886	2015.9.28	原始取得
163	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 个人版办公软件 V10	2015SR196068	2015.10.13	原始取得
164	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 专业版办公软件 V10.6	2015SR195505	2015.10.13	原始取得
165	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 专业增强版办公软件 V10.6	2015SR196084	2015.10.13	原始取得
166	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 组合套装办公软件 V10.6	2015SR196061	2015.10.13	原始取得
167	金山办公香港	WPS Office 日文版办公软件 V10	2015SR253965	2015.12.10	原始取得
168	发行人、珠海金山办公	WPS Mail Android 版工具软件 V2.0	2015SR245624	2015.12.5	原始取得
169	发行人、珠海金山办公	WPS Mail iOS 版工具软件 V1.0	2015SR247837	2015.12.7	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
170	发行人、广州金山移动	WPS 秀堂工具软件 V1.0	2015SR265696	2015.12.17	原始取得
171	珠海金山办公、广州金山移动	金山稻壳搜搜软件 V1.5	2015SR254615	2015.12.11	原始取得
172	珠海金山办公、广州金山移动	WPS Office 2016 for linux 专业版办公软件 V10	2015SR267887	2015.12.19	原始取得
173	珠海金山办公、广州金山移动	金山 PPT 美化大师软件 V2.0	2015SR287295	2015.12.29	原始取得
174	珠海金山办公、发行人	WPS 即时通讯系统 V1	2016SR018282	2016.1.26	原始取得
175	珠海金山办公	金山词霸 2016 企业版工具软件 V6.5	2016SR077324	2016.4.14	原始取得
176	珠海金山办公、发行人	WPS+云办公解决方案核心平台 V1	2016SR090370	2016.4.29	原始取得
177	珠海金山办公、发行人	WPS 办公服务平台 V1	2016SR154117	2016. 6.23	原始取得
178	珠海金山办公、发行人	WPS Office 2016 专业增强版审计专版办公软件 V10	2016SR243594	2016.8.31	原始取得
179	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公软件 V6	2016SR263848	2016.9.19	原始取得
180	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V9	2016SR262749	2016.9.18	原始取得
181	发行人、珠海金山办公	金山词霸单词释义及例句的语料库软件 V2016.1.30	2016SR093421	2016.5.4	原始取得
182	珠海金山办公	金山天天爱夺宝软件 V1.0	2016SR094060	2016.5.4	原始取得
183	发行人、珠海金山办公、广州金山移动	WPS 秀堂工具软件 V1.5	2016SR379707	2016.12.19	原始取得
184	珠海金山办公	金山 PDF 软件 V1.0	2016SR359703	2016.12.8	原始取得
185	珠海金山办公、发行人	WPS 云协作办公平台 V1	2017SR022446	2017.1.22	原始取得
186	珠海金山办公、发行人	WPS 文档转换软件 V1	2017SR037766	2017.2.9	原始取得
187	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 办公软件 V10	2017SR044088	2017.2.15	原始取得
188	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V10	2017SR067389	2017.3.6	原始取得
189	珠海金山办公、发行人	WPS 日历工具软件 V1	2017SR075801	2017.3.13	原始取得
190	珠海金山办公、发行人	WPS 文档权限管理系统 V1	2017SR082497	2017.3.17	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
191	发行人	中文文字处理系统 WPS V3.0F	2017SR637078	2017.11.21	受让取得
192	发行人	WPS For Windows 文字处理系统 V0.9	2017SR637071	2017.11.21	受让取得
193	发行人	WPS for Windows V1.0	2017SR637191	2017.11.21	受让取得
194	发行人	WPS2000OEM 版 V3.83.99	2017SR637176	2017.11.21	受让取得
195	发行人	WPS2000 家庭版 V3.40.99	2017SR637160	2017.11.21	受让取得
196	发行人	WPS 2000 手写系统 V3.50.99 专业版	2017SR637100	2017.11.21	受让取得
197	发行人	WPS 公文版 V3.10.2000	2017SR637091	2017.11.21	受让取得
198	发行人	WPS2001 智能集成办公信息处理系统 V4.00. 2000	2017SR637057	2017.11.21	受让取得
199	发行人	WPS2000 繁体版 V3.70.99	2017SR652568	2017.11.28	受让取得
200	发行人	WPS 智能文档数据交换中间件平台软件 V1.0	2017SR722754	2017.12.23	受让取得
201	发行人	WPS 智能文档客户端软件 V1.0	2017SR718591	2017.12.22	受让取得
202	发行人	WPS2000 智能集成办公软件专业版 3.02.99	2018SR102818	2018.02.08	受让取得
203	发行人	WPS Office 2002 办公软件 V5.01.19.2002	2017SR608890	2017.11.07	受让取得
204	发行人	WPS Office 2003 办公软件 V5.07.25.2003	2017SR608898	2017.11.07	受让取得
205	发行人	WPS Office 政府版办公软件 V1.0	2017SR608878	2017.11.07	受让取得
206	发行人	WPS Office 2005 办公软件 V1.0.0.2005	2017SR608885	2017.11.07	受让取得
207	发行人	Kingsoft Office 2007 日文版办公软件 V1.0	2017SR609058	2017.11.07	受让取得
208	发行人	金山 WPS Office2007 中文专业版办公软件 V1.0	2017SR609088	2017.11.07	受让取得
209	发行人	金山 WPS Office2007 开发版办公软件 V1.0	2017SR609086	2017.11.07	受让取得
210	发行人	金山 WPS Office2007 多语言版（中、日、英）办公软件 V1.0	2017SR609077	2017.11.07	受让取得
211	发行人	金山 WPS Office2009 专业版办公软件 V1.0	2017SR609076	2017.11.07	受让取得
212	发行人	金山可信 WPS Office 办公软件 V1.0	2017SR609070	2017.11.07	受让取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
213	发行人	Kingsoft Office2009 繁体版办公软件 V6.3.0	2017SR609064	2017.11.07	受让取得
214	珠海金山办公、发行人	WPS 看图软件 V1.0	2017SR030427	2017.2.4	原始取得
215	珠海金山办公	WPS 便签软件 1.0	2017SR068133	2017.3.6	原始取得
216	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公软件 V7	2017SR242327	2017.6.7	原始取得
217	广州金山移动	WPS Office 2016 个人版软件 V10.9	2017SR616026	2017.11.09	原始取得
218	珠海金山办公及其合作方	金山麒麟 WPS 办公软件 V11	2017SR656055	2017.11.29	原始取得
219	广州金山移动	WPS Office for iPhoneiPad 专业版办公软件 V7.1	2017SR720499	2017.12.22	原始取得
220	广州金山移动	WPS Office for Android 专业版办公软件 V10.1	2017SR720495	2017.12.22	原始取得
221	广州金山移动	Kingsoft Office 移动版英文办公软件 V5	2017SR720562	2017.12.22	原始取得
222	珠海金山办公、发行人	WPS+安全版软件 V10	2017SR426003	2017.08.04	原始取得
223	珠海金山办公、发行人	WPS 文档安全管理系统 V1	2017SR387359	2017.07.20	原始取得
224	发行人	锁屏秀工具软件 V1	2017SR446312	2017.08.14	原始取得
225	珠海金山办公、发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V10	2017SR452428	2017.08.16	原始取得
226	珠海金山办公、发行人	WPS+文档云平台 V10	2017SR452419	2017.08.16	原始取得
227	珠海金山办公、发行人	WPS+办公云平台 V10	2017SR450447	2017.08.15	原始取得
228	发行人	WPS+安全版软件 V10.8	2017SR468576	2017.08.24	原始取得
229	发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V10.8	2017SR506418	2017.09.12	原始取得
230	发行人	WPS+文档云平台 V10.8	2017SR506410	2017.09.12	原始取得
231	发行人	WPS+办公云平台 V10.8	2017SR504023	2017.09.11	原始取得
232	发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V9.2	2017SR575096	2017.10.19	原始取得
233	金山办公香港	WPS Office2016 Professional Thai Edition SoftwareV10	2017SR595309	2017.10.31	原始取得
234	发行人	金山词霸四级六级安卓版工具软件 V1	2017SR593010	2017.10.30	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
235	珠海金山办公、北京溯斐科技有限公司	WPS+安全版软件 V11	2017SR656061	2017.11.29	原始取得
236	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公软件 V8	2017SR723603	2017.12.25	原始取得
237	珠海金山办公	口袋动画（PocketAnimation）软件 V4.0.0	2018SR446431	2018.06.13	受让取得
238	珠海金山办公、发行人	WPS 云文档系统 V2	2018SR027030	2018.01.11	原始取得
239	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2016 专业版办公软件[简称：WPS Office2016 专业版]V10.8.2	2018SR190604	2018.03.21	原始取得
240	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2016 专业增强版办公软件[简称：WPS Office2016 专业增强版]V10.8.2	2018SR190615	2018.03.21	原始取得
241	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office 多平台版办公软件[简称：WPS Office 多平台版]V10.8.2	2018SR190621	2018.03.21	原始取得
242	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS+办公云平台[简称：WPS+办公云]V10.8.2	2018SR190595	2018.03.21	原始取得
243	发行人	WPS 云文档系统[简称：WPS 云文档]V2.5	2018SR233020	2018.04.08	原始取得
244	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 增值包软件[简称：WPS 增值包]V10	2018SR273984	2018.04.23	原始取得
245	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 增值扩展包软件[简称：WPS 增值扩展包]V10	2018SR273882	2018.04.23	原始取得
246	珠海金山办公	WPS 墨迹工具软件[简称:WPS 墨迹]V11	2018SR317223	2018.05.09	原始取得
247	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 办公软件[简称：WPS Office for iPhone/iPad]V8	2018SR358655	2018.05.21	原始取得
248	珠海金山办公	WPS 墨迹 iOS 版工具软件[简称：WPS 墨迹 iOS 版]V11	2018SR404136	2018.05.31	原始取得
249	发行人	WPS 增值包软件[简称：WPS 增值包]V10.8	2018SR382359	2018.05.25	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
250	珠海金山办公、武汉金山办公、北京溯斐科技有限公司	WPS Office 安全版办公软件[简称：WPS Office 安全版]V11	2018SR423932	2018.06.06	原始取得
251	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	金山 PDF 专业版软件[简称：金山 PDF 专业版]V10	2018SR476271	2018.06.22	原始取得
252	广州金山移动、珠海金山办公	WPS 文档软件 V1.0	2018SR484988	2018.06.26	原始取得
253	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 云文档系统 V2.5.3	2018SR512027	2018.07.03	原始取得
254	发行人	金山 PDF 专业版软件 V10.8	2018SR639661	2018.08.10	原始取得
255	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	金山版式办公套装软件 V10	2018SR538450	2018.07.10	原始取得
256	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 专业版办公软件 V11	2018SR677818	2018.08.23	原始取得
257	发行人	WPS Office2019 专业版办公软件 V11.8	2018SR785460	2018.09.27	原始取得
258	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office 移动增强版办公软件 V9	2018SR900495	2018.11.12	原始取得
259	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 专业增强版办公软件 V11	2018SR855582	2018.10.25	原始取得
260	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 政务专版办公软件 V11	2018SR845916	2018.10.23	原始取得
261	发行人	WPS Office2019 教育版办公软件 V11.8	2018SR856102	2018.10.26	原始取得
262	珠海金山办公	探知-WPS 精品内容软件 V1	2018SR900155	2018.11.12	原始取得
263	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 安全版办公软件 V11	2018SR949508	2018.11.27	原始取得
264	发行人	WPS Office2019 专业增强版办公软件 V11.8	2018SR955263	2018.11.29	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
265	发行人	WPS Office2019 政务专版办公软件 V11.8	2018SR955209	2018.11.29	原始取得
266	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 云文档系统 V3	2018SR973721	2018.12.04	原始取得
267	发行人	WPS Office2019 安全版办公软件 V11.8	2018SR982318	2018.12.06	原始取得
268	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS+办公云平台 V11	2018SR1007940	2018.12.12	原始取得
269	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V11	2018SR1008245	2018.12.12	原始取得
270	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	金山版式办公套装软件 V11	2018SR993812	2018.12.10	原始取得
271	发行人	WPS+办公云平台 V11.8	2018SR1032022	2018.12.18	原始取得
272	发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V11.8	2018SR1027478	2018.12.17	原始取得
273	发行人	WPS 云文档系统 V3.6	2018SR1027483	2018.12.17	原始取得
274	发行人	金山版式办公套装软件 V11.8	2018SR1055410	2018.12.21	原始取得
275	广州金山移动	WPS Office2019 专业增强版办公软件 V11.9	2018SR991548	2018.12.07	原始取得
276	**发行人**	**WPS Office 移动增强版办公软件 V9.5**	**2019SR0024109**	**2019.01.08**	**原始取得**
277	**发行人**	**AREYOUOK 口语工具软件 V1**	**2019SR0030278**	**2019.01.09**	**原始取得**
278	**发行人**	**WPS Office2019 for linux 个人版办公软件 V11**	**2019SR0040030**	**2019.01.11**	**原始取得**
279	**发行人**	**探知-WPS 精品内容软件 V1.0.1**	**2019SR0077017**	**2019.01.22**	**原始取得**
280	**珠海金山办公 武汉金山办公 发行人**	**WPS Office2019 审计专业版办公软件 V11**	**2019SR0231143**	**2019.03.08**	**原始取得**
281	**珠海金山办公 武汉金山办公 发行人**	**WPS Office2019 审计安全版办公软件 V11**	**2019SR0231144**	**2019.03.08**	**原始取得**
282	**珠海金山办公 武汉金山办公 发行人**	**WPS Office for Android 专业版办公软件 V11**	**2019SR0249892**	**2019.03.14**	**原始取得**

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
283	**发行人**	**WPS Office2019 个人版办公软件 V11**	**2019SR0274603**	**2019.03.22**	**原始取得**
284	**发行人**	**WPS Office for Android 个人版办公软件 V11**	**2019SR0274597**	**2019.03.22**	**原始取得**
285	**发行人**	**WPS Office for iPad/iPhone 个人版办公软件 V9**	**2019SR0279190**	**2019.03.25**	**原始取得**
286	**珠海金山办公、武汉金山办公发行人**	**WPS Office2019 for linux 专业版办公软件 V11**	**2019SR0282152**	**2019.03.26**	**原始取得**

发行人及其子公司拥有的境外软件著作权：

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
1	金山办公香港	WPS Office 2016	TX 8-234-071（于美国注册）	2016.3.7	原始取得
2	金山办公香港	WPS Office for Android	TX 8-234-074（于美国注册）	2016.3.7	原始取得
3	金山办公香港	WPS Office for iPad/ iPhone	TX 8-234-073（于美国注册）	2016.3.7	原始取得
4	金山办公香港	WPS Office Professional 2016	TX 8-233-130（于美国注册）	2016.3.7	原始取得
5	金山办公香港	KINGSOFT POWERWORD FOR ANDROID	TX 8-671-619（于美国注册）	2018.11.27	原始取得
6	金山办公香港	KINGSOFT POWERWORD FOR iOS	TX 8-671-605（于美国注册）	2018.11.27	原始取得
7	金山办公香港	WPS PDF	TX 8-671-606（于美国注册）	2018.11.27	原始取得

4、作品著作权

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司及子公司拥有 6 项作品著作权登记，截至本招股说明书签署之日，该等作品著作权已完成著作权人更名登记手续。

序号	著作权人	作品名称	登记号	登记日期	作品类别
1	发行人	稻壳儿 DOCER 及图	国作登字-2017-F-00322997	2017.7.13	美术作品
2	发行人	稻壳儿 DOCER 及图	国作登字-2017-F-00322996	2017.7.13	美术作品
3	发行人	W LOGO	国作登字-2017-F-00322987	2017.7.11	美术作品
4	发行人	WPS LOGO	国作登字-2017-F-00322988	2017.7.11	美术作品
5	发行人、珠海金山办公	金山词霸中英词典	国作登字-2017-L-00322986	2017.7.11	其他
6	珠海金山办公	金山 PDF LOGO	国作登字-2017-F-00412450	2017.12.07	美术作品

5、域名

截至 **2019 年 3 月 31 日**，公司目前主要使用的域名为 wps.cn，到期日为 2024 年 3 月 17 日。此外，公司及其子公司还拥有其他 **182** 项域名。

六、公司持有的现行有效的主要经营资质证书

截至本招股说明书签署之日，发行人及其全资子公司为开展其核定经营范围内的相关业务已获得的主要资质证书如下：

（一）发行人持有的主要经营资质证书

证书名称	证书编号	发证日期	有效期	发证机构
高新技术企业证书	GR201611001581	2016 年 12 月 22 日	三年	北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局
中关村高新技术企业	20192010121201	2019 年 3 月 21 日	二年	中关村科技园区管理委员会
中华人民共和国海关报关单位注册登记证书	1108330964	2016 年 11 月 1 日	-	中华人民共和国北京海关

（二）珠海金山办公持有的主要经营资质证书

证书名称	证书编号	发证日期	有效期	发证机构
高新技术企业证书	GR201844003357	2018 年 11 月 28 日	三年	广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局
出版物经营许可证	新出发珠批字第 038028 号	2018 年 11 月 12 日	至 2022 年 4 月 30 日	珠海市文化体育旅游局
质量管理体系认证证书	00819Q30019R0M	2019 年 3 月 19 日	至 2022 年 3 月 18 日	中国新时代认证中心

（三）广州金山移动持有的主要经营资质证书

证书名称	证书编号	发证日期	有效期	发证机构
高新技术企业证书	GR201644005735	2016 年 12 月 9 日	三年	广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局

七、公司的技术研发情况

（一）本公司主要产品或服务的核心技术

1、核心技术

公司具备办公软件 30 余年的技术积累和办公领域专业研究的优势，旗下主要产品和服务由公司自主研发而形成，针对核心技术具有自主知识产权。从关键技术方面来看，公司重点针对数据云存储、智能数据处理、安全云文档以及数据协同共享等多个关键技术进行深入研究，通过核心技术的突破，提升公司办公安全技术水平，为用户提供一站式、多平台的网络化办公云服务应用解决方案。

截至本招股说明书签署日，公司拥有的主要核心技术如下表所示：

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术水平	技术领域
1	多平台操作系统适配技术	自主研发	采用了软件分层技术，实现了中间层、界面层、数据层、绘制层等不同层级，同时保持 WPS 软件设计分层和程序模块化，更易于维护与扩展，同时以原生跨平台为宗旨思想，解决了多层级之间的通信和依赖关系，及不同 CPU、操作系统上面的特性和兼容性问题，对 WPS 及所依赖使用的基础软件进行编译、功能开发、调优。技术有效降低了多平台代码维护的成本，确保 WPS 的所有功能高效便捷地移植到其他操作系统平台上。	国内领先	基于多平台的办公技术
2	面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型	自主研发	针对 Windows 平台实现的二次开发接口在其他操作系统（包括：Linux、Mac、Android 和 iOS）下无法被第三方应用直接调用的关键问题，全新探索并研制了一套适用于所有操作系统的二次开发接口体系方案。该技术在基于跨平台系统适配的条件下，充分利用跨平台核心类库，重新研制了一套面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型，并定制研发了多平台的二次开发外部 API 接口，所有的二次开发接口的名称和参数在不同平台上保持一致，解决了政府和企业用户在 OA 及应用系统跨平台移植难的问题，确保用户系统的二次开发源代码修改成本降至最低。	国内领先	基于多平台的办公技术
3	WPS 新内核引擎技术	自主研发	包括 WPS 文字排版、WPS 表格计算、WPS 演示播放三大新引擎技术。 高效可定制的新图文混排引擎：引入了字符缓存机制、命中机制和延时机制。通过引入延时排版机制，极大提高了大文档从	国内领先	基于多平台的办公技术

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术水平	技术领域
			打开到第一次展现的响应速度；利用局部排版机制解决了 WPS 对大型文档排版编辑时及时响应的速度，增强用户交互体验。 多核多线程的计算引擎技术：利用有向图并行拓扑排序动态调度数据计算的方法，结合多核、多线程调度算法，优化了数据处理和运算的能力，解决了大型文档数据运算效率低下的问题，提升文档编辑速度。 跨平台的新图形绘制引擎技术：重新设计并实现跨平台 WPS 图形绘制层，使图形、对象绘制引擎可以在不同操作系统层面上实现相同的绘制和渲染效果，同时基于多层次的新对象技术框架，实现新的绘制算法，提升了图形绘制效率。		
4	数据同步及安全存储技术	自主研发	云端数据分块分散存储，并进行高强度加密：存放在云端的文件在上传前已经被分割成数据块，每块独立加密存放，项目云端所有存储的数据都经过 AES256 位加密。加密数据所使用的密钥有完整的密钥策略，以及配套的密钥管理制度。 信道传输使用安全连接协议：终端与云端之间的交互分为两类：进行控制性操作的 API 调用和进行上传下载的数据传输。 云存储客户端管理着的云端数据在客户端的双向缓存。缓存数据存放在虚拟磁盘，采取 2 级加密方式。	国内领先	文档云存储技术
5	基于云端的移动共享技术	自主研发	通过一套基于云文档的高压缩比的高速内存压缩解压技术和网络通讯界面共享的处理机制，实现移动数据分享和文档实时同步展现系统。用户只要接入网络（互联网或局域网）即可随时随地进行多端数据分享与协作，并进行实时同步展现。该技术创新大幅度提升了 WPS 移动产品在低内存移动设备上加载和处理大型文档的能力，同时快速实现跨平台多端分享和数据协作，已与实时会议系统、实时交流平台（企业 IM 等）实现整合应用。	国际先进	移动办公应用技术
6	快速缓存和全平台推送技术	自主研发	采用金山自主研发的快速缓存技术，基于 TCP 协议和 Web Socket 协议向全平台提供标准和 SSL 加密的消息推送，是业界首个支持全平台的办公数据交换和推送技术。该技术可实现基于 Windows、Linux、Android 和 iOS 多平台文档漫游应用，帮助用户快速切换办公设备，在不同环境中延续办公任务；结合 WPS 云文档服务，实现随时随地数据协同分享和移动办公。	国际先进	移动办公应用技术

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术水平	技术领域
7	多形态终端自适应排版技术	自主研发	本技术研发基于移动设备屏幕尺寸的重新排版技术，通过重新分析文档的数据，设计相应的排版规则，对原文档的数据针对移动设备不同屏幕尺寸进行重排，解决了在各类不同尺寸的移动设备上的文档展现问题，提升用户阅读体验。	国际先进	移动办公应用技术
8	办公文档多端网络分享实现技术	自主研发	研发基于文档数据的 HTML 跨平台化的技术，将文档数据及内容重新分析和提取，使文档可在不同平台和终端上展现，摆脱了办公文档在分享上对阅读工具的依赖。	国内领先	移动办公应用技术
9	基于网络开放 API 的网络函数计算机制	自主研发	该技术通过将网络数据包装成不同的数据对象，并实现一套通用的调用数据对象的网络函数机制，帮助用户在办公软件中使用函数进行网络数据的访问和操作。结合本体系研制的后台数据服务、数据绑定机制和应用分发平台机制，普通用户可轻易获得网络数据管理、网络应用发布等一系列网络开发能力，可自行结合业务需要定制出专业应用，实现办公应用扩展。该技术极大降低开发创作应用的门槛，可被广泛应用于业务数据管理、在线数据发布、在线数据上报、在线预订、网络调查、证券实时查询等多种场景。	国际先进	多平台的网络化办公应用集成技术
10	非结构化文档的结构优化技术	自主研发	文档部件是固定在文档中并可能带有标记的区域，包含日期、列表或带格式文本段落等内容。通过智能文档部件，可自定义文档各个结构化区域的属性，快速创建结构化模块，还能实现文档内容对外部数据的实时更新。该技术充分利用文档结构化标识，结合文档部件智能处理技术，将文档模板化分解，降低了文档元素之间的耦合性，解决了用户在编制专业化文档的技术要求高和操作过程繁琐等弊端，提高创作效率。	国内领先	多平台的网络化办公应用集成技术
11	文档智能美化技术	自主研发	根据内容格式属性特征，智能识别出文档大纲级别，如标题，编号等，匹配专业模板，并快速将文档内容转换成布局美观的图示（或图形），达到布局、排版和配色的协调，创建专业文档；支持一键变换模板及图示样式，实现不同的布局、构图及风格，极大程度降低了用户创作规范文档的技术门槛，显著提升文档专业性。	国内领先	多平台的网络化办公应用集成技术
12	多平台协同编辑技术	自主研发	针对数据云端化、终端多样化、办公协同化的现代办公环境生态发展趋势，全新自主研发办公文档协同编辑框架。该框架底层采用 WPS 统一引擎层存取云端办公文件数据并完成核心计算，保证办公数据全	国内领先	多用户协同办公应用技术

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术水平	技术领域
			兼容不丢失；协同应用层由异步命令时序处理队列进行核心支撑，实现多人并发协同编辑数据操作变换与整合、自洽式冲突合并逻辑、编辑动作操作可溯源三大关键特性；进程调度层提供在集群模型下的负载均衡；协同前端采用 HTML5+JS 开发，在不同终端、不同平台、不同浏览器下提供效果一致、随时随地协同的办公体验。		
13	基于大数据分析的知识图谱技术	自主研发	知识图谱本质上是结构化的语义知识库，是一种由节点和边组成的图数据结构。通过研究知识图谱的快速构建方法、多源异构知识的统一表示模型、知识增量更新方法、计算平台的搭建方法和基于知识图谱的动态信息的知识服务，应用知识图谱技术强大的搜索引擎能力，在素材推荐方面运用语义搜索实现素材的精准推荐。	国内领先	智能文档创作及辅助技术

公司拥有的主要核心技术均系公司凭借着在办公应用领域的专业技术研究经验，将用户需求和应用场景进行细分，针对多平台办公、办公应用集成、多用户协作、数据云存储以及智能创作等方面进行了专业研究，借助多年来对用户需求的深入挖掘，对客户应用场景的深入剖析，对产品底层的技术重构，所形成的公司特有的核心技术。

公司的核心技术中，数据同步及安全存储技术、基于云端的移动共享技术、办公文档多端网络分享实现技术、多平台协同编辑技术等均为云服务相关的技术，主要应用于文档云存储、移动办公和多用户协同办公应用等领域，公司的云服务相关技术没有来源于北京金山云或由其授权、许可的情况。

公司核心技术国内领先或者国际先进的依据如下：

（1）公司核心技术获得国务院、国家科技部、工业和信息化部和世界知识产权组织等机构和行业专家的认可

经过中国电子学会技术鉴定，WPS Office 办公软件产品整体技术水平在办公软件领域国内领先，多项技术国际先进。公司及产品曾先后两次荣获国家科技进步二等奖、荣获国家重点新产品、世界知识产权版权金奖、中国国际软件博览会金奖等国际、国家级奖项，表明了公司的技术在行业内处于国内先进水平。

（2）承担的国家级、省市级科研项目是公司核心技术水平的体现

自成立以来，公司承担多项国家级重大科研项目研发任务，包括核高基科技重大专项、国家 863 高技术研究发展计划等。具体情况请见本招股说明书“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”之“（一）本公司主要产品或服务的核心技术”之“3、发行人核心技术的科研实力和成果情况”之“（2）重大科研项目情况”。通过国家级重大专项的课题实施，公司产品在国家“十二五”、“十三五”期间的多项示范工程项目中完成系统适配和应用推广。能够承担国家级科研项目印证了公司核心技术处于国内领先位置。

2、发行人取得的科技成果与产业深度融合的具体情况

公司自主创新所形成的核心技术全面用于公司产品及服务，广泛服务于众多行业用户，协助用户实现多样化办公应用，如场景化应用定制、多平台在线协作办公、智能文档创作等。公司已实现在金融、教育、政务等领域中的集成应用，为机构客户提供定制化办公，提升客户信息化办公效率。

同时，公司产品及服务在国产软硬件体系下的应用也取得良好成效，公司针对多种国产整机平台的特性进行功能定制和性能优化，为党政军机关、企事业单位等组织级客户提供安全可靠的办公应用服务。

3、发行人核心技术的科研实力和成果情况

公司成立以来坚持自主创新，科技水平国内领先，甚至部分达到国际先进水平。公司最新研发的 WPS Office 系列产品及服务，突破云端实时共享、多平台在线协同编辑、跨平台移动办公等多项网络化办公应用关键技术，经过中国电子学会技术鉴定，WPS Office 办公软件产品整体技术水平在办公软件领域国内领先，多项技术国际先进。公司产品获多项重大荣誉，如：曾先后两次荣获国家科技进步二等奖，2012 年荣获世界知识产权版权金奖，2015 年荣获中国电子学会科技进步一等奖，2017 年荣获中国国际软件展览会金奖等。

公司的核心技术主要应用于公司提供各类产品和服务中。截至目前，公司核心技术获得的重要奖项、相关的重大科研项目情况如下：

（1）重要获奖情况

公司及核心技术、产品及服务所获得的重要技术奖项情况如下：

获奖年份	奖项名称	发奖单位	获奖产品/项目	证书编号
2001 年	国家科学技术进步二等奖	国务院	WPS 2000 智能集成办公系统	J-220-2-04-D01
2007 年	国家科学技术进步二等奖	国务院	WPS Office 2005	2007-J-220-09-D01
2010 年	国家重点新产品	国家科技部	WPS Office 2009	2010GRE0003
2011 年	广东省名牌产品	广东省质量技术监督局	WPS Office 中文办公软件	GD2011-503
2012 年	国家重点新产品	国家科技部	网络化中文办公服务平台	2012GR339008
2012 年	世界知识产权版权金奖	世界知识产权组织	WPS Office 办公软件	-
2013 年	广东省最具价值版权产品	广东省版权局	WPS Office 2012	ZJJZ022
2014 年	国家战略性创新产品	国家科技部	WPS Office 2013	2014GZE00010
2015 年	珠海市科学技术奖励	珠海市政府	网络化中文办公服务平台的研发及产业化项目	2014-J-1-03-D01
2015 年	中国电子学会科技进步一等奖	中国电子学会	网络化中文办公服务平台及应用项目	KJ2015-J1-06-D01
2017 年	中国国际软件博览会金奖	工业和信息化部	WPS Office 办公软件	-
2018 年	**两微一端百佳评选APP用户体验十佳**	**中国信息通信研究院**	**WPS Office**	-

（2）重大科研项目情况

公司研发团队参与的重大科研项目情况如下：

项目名称	主办单位	项目类型	项目合作形式	项目技术经济目标	起止时间
网络化中文办公服务平台的研发及产业化	国家工业和信息化部	核高基科技重大专项	独立承担	根据国家信息安全需求以及基础软件产业服务化发展战略，针对互联网应用环境及中文信息处理需求，研发办公软件的网络化特性，扩展办公软件应用环境，突破办公数据协作和办公应用集成定制技术，实现网络化中文办公服务平台。	2010 年 1 月至 2012 年 6 月
安全云存储及应用服务平台产业化	广东省经济和信息化委员会	现代信息服务业项目	独立承担	通过对海量安全数据存储及同步等技术的攻关，研发一个安全的云存储平台，提供开放接口，支持与第三方应用的集成整合，为政府机构、IT、电讯及家电等多行业用户提供安全、开放、高效、低成本的云存储应用解决方案。	2012 年 1 月至 2015 年 6 月

项目名称	主办单位	项目类型	项目合作形式	项目技术经济目标	起止时间
智能云服务与管理平台核心软件及系统	国家科学技术部	国家863高技术研究发展计划	联合承担	本项目针对海量非结构化文档集中存储技术和海量办公文档数据管理与处理技术进行研究和实现，并将将数据处理和管理技术运用到网络化WPS系列产品中，最终将网络化WPS产品和轻办公服务进行集成整合，在在线办公云服务中进行应用示范。	2013年1月至2015年12月
金山WPS云办公服务平台建设及运营	北京市中关村管理委员会	中关村现代信息服务业项目	独立承担	本项目突破网络化办公、海量数据存储、共享协作、跨平台应用等多项核心技术研发，建设一个基于云计算的一站式、多平台、网络化的开放办公服务平台。	2013年4月至2015年9月
金山智慧互联网+企业综合服务平台	北京市中关村管理委员会	中关村试点示范项目	独立承担	配合当下互联网+的发展方向，利用最新的互联网通信技术、移动互联网技术，建设一套完全SaaS服务模式的、面向园区中小企业使用的综合服务平台，让这个园区综合服务平台与园区企业的信息化进行深度融合，以移动新技术为亮点特色从而为这些园区企业搭建创新型的综合信息服务平台。	2015年1月至2015年12月
智能写作创新及产业化公共服务平台	安徽省经济和信息化委员会	人工智能产业发展项目	独立承担	智能写作创新及产业化公共服务平台旨在打造成为服务智能写作行业全生态链的大平台，主要研究知识图谱技术，基于生成对抗网络的文本智能生成技术等智能写作关键技术及共性技术，搭建数据智能采集平台，基于大数据的语料平台、等智能写作公共服务平台，整合数据资源，规范数据格式，开放第三方应用接口，推动智能写作行业相关标准制定，打造产学研结合创新体系，发挥智能写作机器人技术联盟优势，推动构建智能写作产业生态体系，推动全国智能写作产业的发展。	2018年7月至2020年12月
面向党政办公系统的办公软件增强及优化	国家工业和信息化部	核高基科技重大专项	联合承担	结合党政办公应用的需求，突破基于安可基础软硬件平台下的应用开发与系统适配技术，定制和增强办公应用及安全功能，完成在线创作等任务开发，提升办公软件性能及效率，推动国家自主文档格式标准的应用，支持在国产软硬件平台上应用集成，为客户提供可定制、可复制推广的办公应用解决方案。	2018年1月至2020年12月

项目名称	主办单位	项目类型	项目合作形式	项目技术经济目标	起止时间
面向安全可靠办公平台的办公软件增强与优化	国家工业和信息化部	核高基科技重大专项	联合承担	结合党政办公应用的需求，突破基于国产基础软硬件的应用开发与系统适配技术，定制和增强办公应用及安全功能，完成 WPS 办公构件等任务开发，提升办公软件性能及效率，支持在国产软硬件平台上应用集成。	2018 年 1 月至 2020 年 12 月

4、核心技术所申请专利及保护措施情况

公司采取了严格的技术保密管理措施，与技术员工签订保密协议，约定相关知识产权保护措施。公司借助知识产权管理软件、研发管理系统等平台工具，对技术文档及开发源代码进行统一管理，防止核心技术文档和源代码流失。公司对软件源代码、重要技术文档等核心技术资料采取了专业管理系统、专用设备、指派专人进行统一维护及管理。

同时公司对自主研发的关键技术申请了发明专利，对重要产品申请了软件著作权，保护公司的知识产权。截至本招股说明书签署之日，公司核心技术及对应的专利/专利申请情况如下：

序号	核心技术点	技术类型	专利号（申请号）	状态	名称
1	办公文档多端网络分享实现技术	发明专利	201310728805.3	授权	一种文档共享浏览方法及系统
			201310074188.X	授权	将文件分享给关系圈外其他用户终端的方法、系统及装置
			201410823165.9	实审	录制演示文稿视频的方法及装置
			201410309824.7	授权	一种文档显示方法及装置
2	多平台操作系统适配技术	发明专利	201310015431.0	授权	Linux 下本地应用程序窗体嵌入浏览器的方法及系统
			201310015424.0	授权	Linux 下本地应用程序嵌入桌面窗体的方法及系统
3	多形态终端自适应排版技术	发明专利	201410665349.7	授权	一种调整段落间距的方法及装置
			201410112457.1	授权	一种电子文档阅读区域的变换方法及装置
			201210569365.7	授权	一种通过摇动使设备屏幕显示转到重力方向的方法
			201210568902.6	授权	一种通过摇动设备实现其屏幕显示方向转动的方法
			201410056817.0	授权	一种演示文稿显示内容的控制方法及系统

序号	核心技术点	技术类型	专利号（申请号）	状态	名称
4	非结构化文档的结构优化技术	发明专利	201510126678.9	授权	一种对象布局方法及装置
			201510125072.3	授权	一种树结构建立方法及装置
			201410788528.X	实审（注）	一种幻灯片版式页面的获得方法与装置
5	高效可定制的 WPS 新内核引擎技术	发明专利	201310104343.8	授权	触摸屏设备和在其中控制电子表格定位的方法及系统
			201210547365.7	授权	一种幻灯片放映方法、系统和演示装置
			201210384400.8	授权	一种数据备份方法及装置
			201210349261.5	授权	电子表格中数值字符串的处理方法及终端
			201210261173.X	授权	一种对应用文档设置页码的系统和方法
			201210255339.7	授权	一种在电子表格中确定公式当前编辑范围的方法及装置
			201210138978.5	授权	插入或删除电子表格中单元格或行列的方法及其装置
			200910213927.2	授权	一种利用计算机在表格中追加行列的方法及系统
			200910213923.4	授权	一种利用计算机编辑表格的方法与系统
			201410810398.5	授权	一种在演示文稿中播放多媒体文件的方法及装置
6	基于大数据分析的知识图谱技术	发明专利	201310073349.3	授权	一种为新建电子表格文档生成推荐文件名称的方法及系统
			201210590511.4	授权	根据文件特征码为文件自动添加文件标签的方法及系统
7	基于网络开放 API 的网络函数计算机制	发明专利	201210575844.X	授权	由当前应用设备从其它数据源设备获取数据的方法和系统
			200910039781.4	授权	通过办公软件获取网络函数结果进行分析的方法及装置
8	基于云端的移动共享技术	发明专利	201310341615.6	授权	一种界面共享的处理方法及装置
			201210232573.8	授权	共享演播方法及其系统
			201210098433.6	授权	共享演播方法及其系统
			201410418222.5	授权	一种文档共享方法、装置及系统
9	快速缓存和全平台推送技术	发明专利	201310589829.5	授权	一种文件更新信息推送方法及装置
			201210256397.1	授权	在用户端显示选择性同步文件夹的方法及装置
			201210222495.3	授权	移动终端切换多个文档的方法和系统
10	面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型	发明专利	201310015431.0	授权	Linux 下本地应用程序窗体嵌入浏览器的方法及系统
			201310015424.0	授权	Linux 下本地应用程序嵌入桌面窗体的方法及系统

序号	核心技术点	技术类型	专利号（申请号）	状态	名称
11	数据同步及安全存储技术	发明专利	201310586757.9	授权	云文档的传输状态展示方法及装置
			201210575188.3	授权	一种多设备间智能传输并打开文件的方法和系统
			201210568130.6	授权	一种同步网盘的权限管理方法及系统
			201210254462.7	授权	一种用于云存储系统的解决文件冲突的方法及装置
			201510042003.6	实审	一种文件路径处理方法及装置
			201310740997.X	实审（注）	一种文档加密提示方法及系统
12	文档智能美化技术	发明专利	201410503389.1	授权	一种图形排版方法
			201310150108.4	授权	一种演示文稿的动画效果管理方法、系统及装置
			201510125079.5	实审	一种章节转跳方法及装置
			201410820947.7	授权	一种演示文稿模板更换方法及装置
			201410505037.X	授权	一种基于文档的模板匹配方法及装置
13	多平台协调编辑技术	-	-	-	-

注：截至本招股说明书签署日，专利申请复审状态。

公司拥有的上述主要核心技术均为发行人自有知识产权，其中已获得授权的核心技术相关专利中，除发明专利“通过办公软件获取网络函数结果进行分析的方法及装置”（专利号：ZL200910039781.4）、一种利用计算机在表格中追加行列的方法及系统（专利号：ZL200910213927.2）、一种利用计算机编辑表格的方法与系统（专利号：ZL200910213923.4）为发行人从关联方受让取得外，其他专利技术均为自主研发，通过原始取得方式取得，不涉及第三方授权或许可的情形。

就上述 13 项核心技术，发行人主要依靠自主研发，发行人在核心技术方面不存在侵权的情形或风险。

截至本招股说明书签署日，发行人不存在核心技术方面的诉讼、仲裁事项。

5、核心技术产品收入占营业收入比例

公司的产品主要包括 WPS Office 等办公软件，公司服务主要包括基于公司产品及相关文档的增值服务以及互联网广告推广服务。报告期内核心技术相关业务收入占营业收入比例达 99%以上。

2016 年至 2018 年**及 2019 年 1-3 月**，公司办公软件产品使用授权业务收入分

别为 23,503.29 万元、28,422.94 万元、35,568.35 万元**及 6,857.54 万元**，共销售标准版本**数量授权** 40.82 万套、49.00 万套、57.02 万套**及 10.92 万套**（标准版本收入总额占数量授权收入总额的 80.17%、86.86%、88.37%**及 80.31%**，可以代表软件产品整体的量价变动趋势，由于场地授权基于客户个体差异情况如规模、行业、员工人数、对软件功能的具体需求，以及商务谈判的具体结果，综合确定合同金额，未明确具体数量及单价，因此以上销售数量统计不包含场地授权）。报告期内公司办公服务订阅收入分别为 6,412.48 万元、17,316.45 万元、39,264.76 万元**及 13,021.17 万元**，报告期内 WPS 会员、稻壳会员合计付费会员数分别为 205.09 万、544.88 万、933.01 万**及 412.06 万**。

6、公司进行中的研发项目情况

公司目前正在进行中的主要研发项目情况如下：

单位：万元

项目	所处阶段及进展情况	项目人员所属部门	研发费用投入	拟达到的目标	与行业技术水平的比较
面向党政办公系统的办公软件增强及优化	实施阶段	研发二部	2,197.75	结合党政办公应用的需求，突破基于安可基础软硬件平台下的应用开发与系统适配技术，定制和增强办公应用及安全功能，完成在线创作等任务开发，提升办公软件性能及效率，推动国家自主文档格式标准的应用，支持在国产软硬件平台上应用集成，为示范项目提供可定制、可复制推广的办公应用解决方案。	本课题通过对在线协作技术、多平台适配技术的研究与实现，提升办公软件在安可平台的应用效率和兼容效果，达到行业领先水平。
面向安全可靠办公平台的办公软件增强与优化	实施阶段	研发二部	1,355.30	结合党政办公应用的需求，突破基于国产基础软硬件的应用开发与系统适配技术，定制和增强办公应用及安全功能，完成 WPS 办公构件等任务开发，提升办公软件性能及效率；支持	本课题通过对多平台适配技术的研究与实现，提升办公软件在安可平台的应用效率和兼容效果，达到行业领先水平。

项目	所处阶段及进展情况	项目人员所属部门	研发费用投入	拟达到的目标	与行业技术水平的比较
				在国产软硬件平台上应用集成。	
智能写作创新及产业化公共服务平台	实施阶段	研发一部	10,280.00	打造服务智能写作行业全生态链的大平台，主要研究知识图谱技术，基于生成对抗网络的文本智能生成技术等智能写作关键技术及共性技术，整合数据资源，规范数据格式，开放第三方应用接口，推动智能写作行业相关标准制定，搭建基于人工智能的文档创作服务平台。	本平台重点研究和实现知识图谱技术，基于生成对抗网络的文本智能生成技术等智能写作关键技术，达到行业领先水平。

7、公司核心技术的先进性及在境内与境外发展水平中所处的位置

公司目前正在进行中的主要研发项目情况如下：

公司在办公领域具备 30 余年研究专业基础，结合用户场景分析、应用系统集成、竞品功能分析等方面进行深入研究，针对跨平台适配、数据云存储、智能数据处理、安全云文档以及数据协同共享等多个技术方向进行研究突破，为用户提供一站式、多平台的网络化办公云服务应用解决方案。

通过不懈地潜心研发，目前公司从产品功能、安全性、移动市场、本土化服务以及荣誉奖项等多方面的成果证明，公司现有的核心技术已处于国际先进水平，已成为能够与国际主流办公软件企业同台竞争的民族企业。

（1）公司通过不懈地潜心研发，现已具备与国际主流企业同台竞争的能力

自公司成立以来，公司的 WPS Office 办公软件产品从仅适配 Windows 平台，快速发展为多平台兼容，并从办公软件生产商转型为办公软件产品及互联网云办公服务提供商。目前公司所形成的产品及服务与国际主流公司的对标产品相比各有优势，产品关键指标及具体表征对比如下：

分类	对比项	WPS Office 2019	微软 Office 2019	Google Docs
组件	核心产品模块	文字处理、电子表格、演示文稿、PDF	文字处理、电子表格、演示文稿	文字处理、电子表格、演示文稿
客户	Windows	支持	支持	不支持

分类	对比项	WPS Office 2019	微软 Office 2019	Google Docs
端	Linux	支持	不支持	不支持
	MacOS	支持	支持	不支持
	Android	支持	支持	支持
	iOS	支持	支持	支持
	Web	支持	支持	支持
	CPU 支持	X86、ARM、龙芯、飞腾、兆芯、申威	X86	X86
	国产操作系统	中标麒麟、银河麒麟、深度、新支点等主流国产操作系统	不支持	不支持
标准支持	OOXML 格式标准	兼容性强	标准制定者	一般
	PDF 格式	支持阅读和编辑	不支持	不支持
	UOF 中文格式标准	标准制定者	支持	不支持
	OFD 版式文件标准	支持	不支持	不支持
	公文标准	支持	支持	不支持
云服务	多人协作编辑	支持	支持	支持
	文档存储服务	全球	全球	仅境外
	私有化部署	支持	不支持	不支持
	在线资源	百万级的文档模板、图标、字体、图片、图表等等各种素材	基础模板	基础模板
二次开发	二次开发	本地二次开发、web 二次开发	本地二次开发	web 二次开发
人工智能	AI	PPT 美化、校对、辅助写作、图像处理、OCR	PPT 美化、翻译	PPT 美化

（2）国产整机平台深度适配，成为国产办公系统的重要组成部分

近年来，随着国家对网络安全、信息安全的需求日益提高，以及国产核心芯片、整机产品、操作系统等软硬件自身技术水平与性能的持续提升，使得国产操作系统、数据库、中间件以及办公软件在内的基础软件未来在国家党政、军队和事业单位等重点行业和领域的应用更加广泛，公司紧抓发展机遇，潜心研究国产办公软件兼容与功能提升，公司产品现已成为国产办公系统的重要组成部分。

公司积极参加了各地省市机关联合组织成立的安可联盟和政务协会，并重点参与了多项国家“核高基”科技重大专项的课题研制和应用推广任务，针对多平台

国产操作系统深度适配、统一跨进程对象模型等技术的研究、实现，在国产整机和国产操作系统平台体系下，将 WPS Office 的内核引擎进行全新重构，针对国产基础软硬件平台下的功能迁移、性能优化以及二次开发接口实现，进行重点优化，实现技术突破，使 WPS Office Linux 产品在多项“核高基”应用示范工程中与国产办公系统、党政机关政务平台、事业单位服务平台进行深度整合，成为应用示范案例。公司与系统集成商、基础硬件厂商及基础软件厂商一同群策群力，通力合作，共同推进国产基础办公应用系统的发展，为保障国家信息安全贡献力量。

（3）公司积极参与重大专项科研，并多次荣获荣誉奖励，技术先进性得到国家的认可

公司先后独立承担了多项国家工业和信息化部“核高基科技重大专项”和国家科学技术部“国家 863 高技术研究发展计划”的课题研制和推广任务，经过课题任务的研制，重点增强了办公应用技术的研制能力，提升了公司产品的核心竞争力，课题成果已经在国家多个示范工程中得到应用推广。

公司 WPS Office 产品曾先后两次荣获国家科技进步二等奖、国家重点新产品、国家战略性创新产品荣誉，近年来还荣获了多项省市级重要奖项。公司近年来的重要获奖详情请参见本招股说明书“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”之“（一）本公司主要产品或服务的核心技术”之“3、发行人核心技术的科研实力和成果情况”。公司曾在中国电子协会出具的鉴定报告中，被评定为多项技术国际先进，侧面印证了公司在境内与境外发展水平中所处的领先位置。

（二）本公司研发费用投入情况

1、公司研发费用构成、占营业收入比例

报告期内，公司研发支出全部费用化。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司研发费用分别为 21,393.58 万元、26,600.80 万元、42,753.58 万元**及 13,491.38 万元**，具体情况请参见本招股说明书“第八节财务会计信息与管理层分析”之“十一、经营成果分析”之“（五）期间费用分析”之“3、研发费用明细分析”。

2、合作研发情况

报告期内，公司不存在合作研发情况。

（三）本公司研发人员情况

公司坚持“质量第一，客户至上，技术立业，专业服务”的管理方针，通过多种渠道吸引优秀人才，建立了具有国内领先水平的 C++、JAVA、ObjectC 开发队伍，具有软件产品设计、开发及项目实施方面的丰富经验，研发技术水平在国内业界有绝对的优势。同时，公司建立强大的售前售中售后技术支持团队，准确掌握客户需求，为产品研发和应用推广提供了完善的保障。

截至 **2019 年 3 月 31 日**，公司员工总数为 **1,972** 人，其中技术人员 **1,411** 人，占公司总人数 **71.55%**。研发人员大多为电子信息、软件工程相关的专业人才，具备软件开发及管理经验。公司首席技术官、项目总监等技术骨干主导和参与多个国家级重大专项课题研发工作，并顺利通过验收。章庆元、庄湧为公司核心技术人员。报告期内，公司不存在核心技术人员变动情况。核心技术人员的基本情况如下：

1、章庆元

章庆元，男，中国国籍，无境外永久居留权，1977 年 8 月出生，本科学历。章庆元先生于 1998 年至 2000 年，担任上海市城市信息地理研究中心项目经理；2000 年起就职于金山软件，从事 WPS 的研发，历任金山软件 WPS 事业部技术总监，珠海金山办公高级副总裁兼首席技术官。目前，章庆元先生担任发行人董事兼副总经理、珠海金山办公首席运营官。

章庆元领导公司完成 WPS Office 系列产品的开发，带领团队重写数百万行代码，成功研发 WPS Office 2005。该产品具有里程碑的作用，真正意义上实现了跨平台和兼容性，WPS Office 2005 获得国家科技进步二等奖。

章庆元在 WPS Office 办公软件产品基础上，拓展增值服务功能，带领公司实现商业模式创新，为公司持续发展提供新战略。

章庆元作为课题负责人领导了多项国家“核高基”、863 及省市科技项目的实施，其中两个“核高基”课题已顺利通过验收，在提升国产办公软件技术水平上作出重要贡献。

章庆元深入参与技术创新，截至 **2019 年 3 月**其作为发明人提交申请的境内技术发明专利 19 项，其中，授权技术发明专利 6 项，作为第一发明人的授权技

术发明专利 4 项。

章庆元先后获得珠海市高层次人才、珠海经济年度人物科技创新奖、中国青年五四奖章、珠海市十大杰出青年、国家科学技术进步二等奖、2015 年中国行业信息化领军人物、中国电子学会科学技术奖一等奖获奖项目网络化中文办公服务平台及应用项目第一完成人、广东电子政务协会 2018 年安全可靠创新人物等重要奖励和荣誉。

2、庄湧

庄湧，男，中国澳门籍，1981 年 2 月 22 日出生，研究生学历，2003 年至 2011 年，担任珠海金山软件项目经理和技术总监；2011 年至 2012 年，担任广州华多网络科技有限公司珠海分公司客户端研发经理；2012 年至今，先后负责 WPS Office IOS 业务以及珠海金山办公整体研发，担任珠海金山办公研发总经理。目前，担任珠海金山办公副总经理。

庄湧带领团队完成数代 WPS Office 核心产品开发，其中参与研发的 WPS Office 2005 产品获国家科技进步二等奖。庄湧负责研发管理工作，组建 WPS Office iOS 研发团队、开展公司 iOS 移动办公新业务，带领 WPS Office 移动版业务持续稳健发展，市场口碑良好，WPS Office 移动版产品月度活跃用户数超过 1.8 亿，产品已覆盖全球超过 220 个国家和地区，在全球 Google Play、中国 App Store 的办公软件应用市场中排名前列，并持续保持领先地位，成为全球知名品牌办公应用产品。庄湧为公司移动办公软件业务发展作出重要贡献。

庄湧作为课题核心管理人员，参与多个省级及国家核高基等重要项目的实施管理工作，保障公司各课题的顺利实施，研发管理经验丰富。庄湧从事研发工作深度参与技术创新，是获得国家科技进步二等奖产品 WPS Office 的重要研发人员，获得珠海市青年优秀人才等重要荣誉。截至 **2019 年 3 月**，作为发明人提交申请的境内技术发明专利 **34** 项。

（四）公司技术创新的机制及技术储备、技术创新的安排

1、公司建立了完善的研发管理体系

在产品立项方面，公司建立了从客户需求到具体产品技术方案的创新体系。由项目在产品立项方面，公司建立了从客户需求到具体产品技术方案的研发模

式。由项目技术部进行需求采集与客户需求确认，产品研发部开展可行性分析、产品方案设计与评审、技术方案考察与评审，产品测试部参与需求分析、方案评审和技术评审。确保所研发的产品能够满足客户的需求，能切实解决客户的问题。

在产品研发方面，由产品研发部完成产品编码与相关测试，产品测试部制定测试计划、开展功能测试和发布测试，由项目技术部进行客户验证与产品交付等。

在研发管理方面，为了更好地做好研发管理工作，公司按照质量管理体系标准进行研发过程管理，并于 2018 年通过了最新的 ISO9001-2015 质量管理体系认证的换版审查，已于 2019 年取得体系证书。未来还将对公司知识仓库进行统一管理，组织参加知识产权贯标认证工作，并定期根据各业务线的研发情况鼓励员工持续总结关键技术报告，并组织专家进行技术鉴定，为未来技术持续创新奠定基础。

2、公司拥有高效、专业的研发团队，并持续鼓励员工创新

公司核心研发团队涵盖了技术研究、需求分析、产品设计、产品研发、测试验证和技术服务等专业岗位，产品业务线从最初的桌面客户端产品和移动客户端产品，扩展至覆盖客户端、云平台、云文档、云协作、大数据、人工智能等多个新兴业务。随着用户的不断增长，公司继续着手产品设计、研发测试和技术服务等多个部门的人才队伍扩建，及时为用户提供持续迭代的产品和服务。公司核心技术人员背景情况请参见本招股说明书“第六节业务与技术”之“七、公司的技术研发情况”之“（三）本公司研发人员情况”。

为鼓励员工持续创新，公司除了制定相关的奖励政策和管理办法以外，还设立了包括“优才计划”、“伯乐奖”和“人才晋升计划”等人才培养、奖励计划，并且为了更好的激励公司骨干技术成员，实施员工股权激励。同时，公司贯彻持续创新的企业文化，近年来已培养出一支专业技术过硬、管理经验丰富、年龄结构合理的高素质复合型人才队伍。为从第三方角度激励团队技术突破，公司每年会不定期邀请知识产权界专家对员工进行创新挖掘、知识拓展等方面的专业培训，启发员工不断地从研发过程中进行发明创造。公司现有研发体系、技术持续创新机制确保公司具备持续创新能力。

3、公司注重研发领域投入，为持续创新提供充足的资金和设备支持

报告期内，公司员工从 2016 年的 901 人增长到 **2019 年 3 月**的 **1,972** 人，其中研发团队从 600 余人增长到超过 1,400 人，研发团队占员工总数的比例持续增长。报告期内，公司保持较高的研发投入，2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司研发费用分别为 21,393.58 万元、26,600.80 万元、42,753.58 万元**及 13,491.38 万元**，**2016 年至 2018 年**复合增长率为 41.37%，持续高强度的研发投入可以从根本上保证公司在研项目的顺利开展，增强主营业务产品和服务的核心竞争力。目前公司的固定资产主要构成为研发设备，如服务器、电脑、测试设备、交换器等，主要用于公司主要用于产品研发和测试过程中的研发专用设备、技术研发环境、研发管理平台和自动化测试环境搭建，随着未来进一步拓展云服务、智能办公等新技术，公司会继续采购专用数据存储服务器、数据库服务器、高性能云计算服务器等设备，支持公司技术、产品的持续创新。

4、公司积极参与国家及省市项目科研，在研项目应用前景广阔

近年来，在国家“十三五”科技发展规划的指导下，国家在大数据、人工智能和信息安全方面，为企业在课题研制和应用推广方面给予大力的政策支持。

公司在 2018 年投入了重要的研发团队参与了两项“核高基”科技重大专项的课题研制和推广任务，在国产平台上，研制基于主流国产芯片和操作系统下办公软件产品和服务，同时与办公系统平台上下游厂商一同，建立快速复制的推广模式，为未来在国产平台下的办公应用提供解决方案，为保障国家信息安全做出贡献。

同时，在人工智能领域方面，公司主动加入了人工智能产业联盟，并独立承担了“智能写作创新及产业化公共服务平台”的课题研制和推广任务，希望借助对新兴科技的研究，将人工智能、内容推荐和文档创作有机结合，为用户提供基于云计算大数据的智能创作服务平台，推动智能写作行业相关标准制定，促进智能写作应用产业化推广，为相关领域技术创新贡献力量。

5、公司技术储备情况

公司在技术研发过程中，注重技术积累和创新，截至 **2019 年 3 月 31 日**，已拥有专利 **179** 项，受理发明专利超过 **500** 项（含已授权专利），这些知识产权都

是公司技术储备的重要内容，将促进公司持续构建技术创新体系。

公司目前正在承担多项国家及省市重大专项，项目研制和实施过程中不断积累跨平台、云存储、协作办公等多方面的关键技术，随着项目研发的逐渐深入及相关技术日益成熟，未来将进一步形成公司技术成果，为提升公司技术竞争力提供有力条件。

公司为了持续保持未来互联网办公、智能办公的优势，已组建团队在办公领域人工智能、大数据方面开展技术研究，涉及的前沿技术包括知识图谱（image caption）、大规模语言模型、自然语言生成、分布式深度神经网络训练，未来将应用于智能辅助写作等技术领域。在新技术探索方案上，公司成立专门的技术领导小组、人工智能实验室、大数据研究室等前沿技术的科研部门，并专设“大数据人工智能”一级研发部，挑选和招聘技术专家及人工智能方面的技术专业研究人员，积极参与专项课题研制和技术创新。

同时，公司研发团队积极参与行业技术交流，参加领域权威技术研讨会，洞察行业新变化，快速促进公司前沿技术的开发水平及实施经验。

公司技术拥有不仅拥有技术良好的研发基础，也为未来发展做好了技术储备。

八、公司境外经营情况

（一）海外业务发展情况

1、海外业务介绍

随着 2007 年 Kingsoft Office 日文版正式对外发布，公司开始逐步拓展海外市场，通过对 WPS Office 多语言版、移动版产品的全新研发和持续升级，公司在香港、台湾、日本和欧美、印度及东南亚等国家与地区，针对海外用户的不同偏好与需求进行产品销售和服务。公司主要依靠软件使用授权的直销、代理商销售分成和互联网广告推广服务取得海外业务收入，同时与海外强有力的合作伙伴一道，继续拓展海外市场份额，实现公司海外市场战略布局。

2、海外机构组成

目前公司开展海外业务的机构主要分布在香港、北美、欧洲、印度和日本，

重点针对海外用户的不同偏好与需求进行产品销售和服务，具体的海外机构如下：

（1）金山办公香港，全资控股子公司；

（2）金山办公科技，全资控股子公司；

（3）金山办公美国，全资控股子公司；

（4）金山办公爱尔兰，全资控股子公司；

（5）金山办公印度，全资控股子公司；

（6）日本金山，参股公司。

公司海外机构的详细情况请参见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“七、发行人控股子公司、参股公司的情况”。

（二）海外业务收入情况

报告期内，公司依靠自身产品及服务优势，大力布局海外业务，整体呈增长趋势。具体情况请参见本招股说明书“第八节财务会计信息与管理层分析”之“十一、经营成果分析”之“（二）营业收入分析”之“2、主营业务按地区细分的收入情况”。

第七节 公司治理和独立性

一、公司治理制度的建立健全及运行情况

（一）股东大会运行及履职情况

股东大会是发行人的权力机构，依据《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等规定行使职权。**自创立大会起，**截至本招股说明书签署之日，本公司共召开 **15** 次股东大会，历次股东大会召开情况如下：

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2016 年 7 月 24 日	创立大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
2	2017 年 1 月 26 日	2017 年第一次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
3	2017 年 2 月 7 日	2017 年第二次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
4	2017 年 2 月 24 日	2017 年第三次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
5	2017 年 4 月 18 日	2017 年第四次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
6	2017 年 6 月 30 日	2016 年度股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
7	2017 年 9 月 29 日	2017 年第五次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
8	2018 年 1 月 29 日	2018 年第一次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
9	2018 年 3 月 30 日	2017 年度股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
10	2018 年 7 月 27 日	2018 年第二次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
11	2018 年 9 月 6 日	2018 年第三次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
12	2019 年 3 月 21 日	2019 年第一次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
13	2019 年 4 月 21 日	2019 年第二次临时股东大会	应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名
14	**2019 年 6 月 30 日**	**2018 年度股东大会**	**应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名**
15	**2019 年 7 月 19 日**	**2019 年第三次临时股东大会**	**应出席股东 13 名，实际出席股东 13 名**

公司历次股东（大）会的会议通知、提案、出席、议事、表决方式均符合《公司法》、《公司章程》及《股东大会议事规则》的规定，会议记录完整规范，对公司董事、监事和独立董事的选举、独立董事津贴、利润分配、《公司章程》及其他主要管理制度的制订和修改、关联交易等重大事宜作出了有效决议。股东

（大）会履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。

（二）董事会运行及履职情况

公司设董事会，作为公司经营决策的常设机构，对股东大会负责。董事会依据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定行使职权。董事会对股东大会负责，由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名，设董事长 1 名。发行人董事会已设立了董事会秘书，对董事会负责，由董事会聘任。

截至本招股说明书签署之日，本公司共召开 **23** 次董事会，历次董事会召开情况如下：

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2016 年 7 月 24 日	第一届董事会第一次会议	应出席董事 8 名，实际出席董事 8 名
2	2016 年 12 月 21 日	第一届董事会第二次会议	应出席董事 8 名，实际出席董事 8 名
3	2017 年 1 月 10 日	第一届董事会第三次会议	应出席董事 8 名，实际出席董事 8 名
4	2017 年 1 月 22 日	第一届董事会第四次会议	应出席董事 5 名，实际出席董事 5 名
5	2017 年 2 月 8 日	第一届董事会第五次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
6	2017 年 2 月 14 日	第一届董事会第六次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
7	2017 年 4 月 2 日	第一届董事会第七次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
8	2017 年 5 月 26 日	第一届董事会第八次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
9	2017 年 6 月 8 日	第一届董事会第九次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
10	2017 年 9 月 13 日	第一届董事会第十次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
11	2017 年 12 月 14 日	第一届董事会第十一次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
12	2018 年 1 月 11 日	第一届董事会第十二次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
13	2018 年 3 月 9 日	第一届董事会第十三次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
14	2018 年 4 月 28 日	第一届董事会第十四次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
15	2018 年 7 月 9 日	第一届董事会第十五次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
16	2018 年 8 月 22 日	第一届董事会第十六次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
17	2018 年 9 月 7 日	第一届董事会第十七次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名

序号	会议时间	会议名称	出席情况
18	2018 年 10 月 15 日	第一届董事会第十八次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
19	2019 年 3 月 5 日	第一届董事会第十九次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
20	2019 年 4 月 6 日	第一届董事会第二十次会议	应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名
21	**2019 年 6 月 10 日**	**第一届董事会第二十一次会议**	**应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名**
22	**2019 年 7 月 4 日**	**第一届董事会第二十二次会议**	**应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名**
23	**2019 年 7 月 22 日**	**第二届董事会第一次会议**	**应出席董事 9 名，实际出席董事 9 名**

历次董事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议均符合《公司法》、《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，会议记录完整规范，董事会依据《公司法》和《公司章程》规定，对公司高级管理人员的考核选聘、公司重大生产经营计划、投资方案、主要管理制度、关联交易等作出了有效决议。董事会履行了《公司法》和《公司章程》所赋予的权利和义务。

（三）监事会运行及履职情况

公司设监事会，监事会是公司的监督机构，根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等规定行使自己的职权。监事会由三名监事组成，其中两名为股东代表监事，一名为职工代表监事。职工代表监事由公司职工通过职工代表大会选举产生。监事会设主席一人。监事会主席由全体监事过半数选举产生。

截至本招股说明书签署之日，本公司共召开 **14** 次监事会，历次监事会召开情况如下：

序号	会议时间	会议名称	出席情况
1	2016 年 7 月 24 日	第一届监事会第一次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
2	2017 年 2 月 8 日	第一届监事会第二次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
3	2017 年 4 月 2 日	第一届监事会第三次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
4	2017 年 6 月 8 日	第一届监事会第四次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
5	2017 年 9 月 13 日	第一届监事会第五次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
6	2018 年 3 月 9 日	第一届监事会第六次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名

序号	会议时间	会议名称	出席情况
7	2018 年 4 月 28 日	第一届监事会第七次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
8	2018 年 8 月 22 日	第一届监事会第八次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
9	2018 年 9 月 7 日	第一届监事会第九次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
10	2019 年 3 月 5 日	第一届监事会第十次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
11	2019 年 4 月 6 日	第一届监事会第十一次会议	应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名
12	**2019 年 6 月 10 日**	**第一届监事会第十二次会议**	**应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名**
13	**2019 年 7 月 4 日**	**第一届监事会第十三次会议**	**应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名**
14	**2019 年 7 月 22 日**	**第二届监事会第一次会议**	**应出席监事 3 名，实际出席监事 3 名**

历次监事会会议的召集、提案、出席、议事、表决、决议均符合《公司法》和《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，会议记录完整规范。监事会履行了《公司法》和《公司章程》赋予的职责，对公司董事会和高级管理人员工作、公司重大生产经营决策、财务状况、关联交易的执行、重大投资等重要事宜实施了有效监督。

（四）独立董事履职情况

2017 年 2 月 7 日，本公司召开了 2017 年第二次临时股东大会，选举路鹏先生、陈作涛先生、曲静渊女士为第一届董事会独立董事。**2019 年 7 月 19 日，本公司召开了 2019 年第三次临时股东大会，选举路鹏先生、陈作涛先生、曲静渊女士为第二届董事会独立董事。**

本公司独立董事尽职尽责，积极出席各次董事会会议，为本公司的重大决策提供专业及建设性的意见，认真监督管理层的工作，对本公司依照法人治理结构规范运作起到了积极的作用。本公司独立董事参与了本公司本次发行方案、本次发行募集资金投资方案、高级管理人员聘任及薪酬等事项的决策，并利用他们的专业知识，对本次发行方案和募集资金投资方案、高级管理人员聘任及薪酬、聘请审计机构、独立董事津贴、关联交易、会计政策等事项提出了意见。

（五）董事会秘书履职情况

公司设董事会秘书，董事会秘书是公司高级管理人员，负责公司股东大会和

董事会会议的筹备、公司股东资料管理以及信息披露等事宜。为规范公司行为，保证公司董事会秘书能够依法行使职权，公司制定了《董事会秘书工作细则》，对董事会秘书的任职资格、职责、任免及工作细则进行了规定。

2017 年 1 月 22 日，本公司召开第一届董事会第四次会议，聘任宋涛先生为董事会秘书。**2019 年 7 月 22 日，本公司召开第二届董事会第一次会议，续聘宋涛先生为董事会秘书。**

公司董事会秘书自聘任以来，严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》及《董事会秘书工作细则》的规定，认真履行了各项职责。

（六）董事会专门委员会构成及运行情况

2017 年 1 月 22 日，本公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过了《关于设立公司董事会战略委员会的议案》、《关于设立公司董事会审计委员会的议案》、《关于设立公司董事会提名委员会的议案》、《关于设立公司董事会薪酬和考核的议案》并审议通过了《关于<战略委员会工作细则>、<审计委员会工作细则>、<提名委员会工作细则>、<薪酬与考核委员会工作细则>的议案》。

截至本招股说明书签署之日，公司董事会专门委员会会议召开情况如下：

序号	会议时间	会议名称
1	2017 年 4 月 2 日	第一届董事会审计委员会 2017 年第一次会议
2	2017 年 5 月 22 日	第一届董事会薪酬与考核委员会 2017 年第一次会议
3	2017 年 5 月 22 日	第一届董事会提名委员会 2017 年第一次会议
4	2017 年 6 月 8 日	第一届董事会战略委员会 2017 年第一次会议
5	2017 年 6 月 8 日	第一届董事会审计委员会 2017 年第二次会议
6	2017 年 6 月 8 日	第一届董事会薪酬与考核委员会 2017 年第二次会议
7	2017 年 9 月 13 日	第一届董事会审计委员会 2017 年第三次会议
8	2017 年 12 月 14 日	第一届董事会提名委员会 2017 年第二次会议
9	2018 年 3 月 9 日	第一届董事会审计委员会 2018 年第一次会议
10	2018 年 3 月 9 日	第一届董事会战略委员会 2018 年第一次会议
11	2018 年 4 月 28 日	第一届董事会审计委员会 2018 年第二次会议
12	2018 年 7 月 9 日	第一届董事会提名委员会 2018 年第一次会议
13	2018 年 9 月 7 日	第一届董事会审计委员会 2018 年第三次会议
14	2018 年 10 月 15 日	第一届董事会提名委员会 2018 年第二次会议

序号	会议时间	会议名称
15	2019 年 3 月 5 日	第一届董事会审计委员会 2019 年第一次会议
16	2019 年 4 月 6 日	第一届董事会审计委员会 2019 年第二次会议
17	**2019 年 6 月 10 日**	**第一届董事会提名委员会 2019 年第一次会议**
18	**2019 年 6 月 10 日**	**第一届董事会审计委员会 2019 年第三次会议**
19	**2019 年 7 月 4 日**	**第一届董事会提名委员会 2019 年第二次会议**
20	**2019 年 7 月 22 日**	**第一届董事会提名委员会 2019 年第三次会议**
21	**2019 年 7 月 22 日**	**第一届董事会审计委员会 2019 年第四次会议**

截至本招股说明书签署之日，公司董事会专门委员会构成如下：

1、战略委员会：由雷军、葛珂、邹涛、曲静渊、路鹏构成，其中葛珂为召集人；

2、审计委员会：由邹涛、刘伟、曲静渊、路鹏、陈作涛构成，其中曲静渊为召集人；

3、提名委员会：由葛珂、邹涛、陈作涛、曲静渊、路鹏构成，其中路鹏为召集人；

4、薪酬与考核委员会：由葛珂、邹涛、陈作涛、曲静渊、路鹏构成，其中曲静渊为召集人；

公司董事会各专门委员会自成立以来，严格按照法律、法规、规范性文件及《公司章程》及董事会各专门委员会的工作细则的规定，认真履行了各项职责。

二、发行人特别表决权股份情况

发行人未设置包含特别表决权的股份。

三、发行人协议控制架构情况

发行人未设置协议控制架构。

四、公司内部控制制度情况

（一）公司内部控制自我评估

公司已经根据基本规范、评价指引及其他相关法律法规的要求，对公司截至**2019 年 3 月 31 日**的内部控制设计与运行的有效性进行了自我评价。

本公司管理层认为：公司结合自身业务发展情况和运营管理经验制定的内部控制制度是合理、完整、有效的，在所有重大方面保持了与企业业务及管理相关的有效的内部控制，公司将根据发展的实际需要对现有的内部控制制度不断加以改进和完善。

（二）注册会计师对公司内部控制的鉴证意见

公司审计机构大华出具了《内部控制鉴证报告》（大华核字**[2019]004719** 号），意见如下：

公司按照《企业内部控制基本规范》和相关规定于 **2019 年 3 月 31 日**在所有重大方面保持了与财务报表相关的有效的内部控制。

五、公司近三年违法违规行为的情况

本公司在报告期内受到一次处罚，有关本次处罚的详细情况请参见本招股说明书“第十一节其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”之“（一）本公司行政处罚情况。”本公司及其董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规开展经营。本公司及子公司不存在重大违法违规行为，也不存在被相关主管机关给予重大行政处罚的情况。

本公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书、董事会专门委员会制度。本公司及其董事、监事及高级管理人员严格按照相关法律法规开展经营。公司近三年按照公司章程及相关法律法规的规定开展经营活动，不存在被相关主管机关给予重大行政处罚的情况。

六、公司近三年资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，或为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况

最近三年，本公司被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用资金的情况具体可参见本招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”之“（四）资金往来”。

除上述情形外，本公司近三年不存在资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业以借款、代偿债务、代垫款或者其他方式占用的情况，或者为控股股

东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况。

七、发行人独立性情况

发行人成立以来，严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，建立健全了公司法人治理结构，在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，拥有独立、完整的业务体系，具备面向市场独立持续经营的能力。

（一）资产完整

截至本招股说明书签署日，发行人已具备与经营有关的业务体系及主要相关资产，发行人资产与股东资产严格分开，并完全独立运营。发行人及其子公司与金山软件其他子公司签署了若干无形资产转让协议并按照协议的安排启动了转让登记；发行人从金山办公有限更名为发行人后，发行人及时启动了变更登记。由于各国法律和登记政策具有各自的特点，因此尚有一部分无形资产的转让和变更尚未办理完毕，此外，部分商标存在不能实现转让而由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用的情形。由于发行人及其子公司均为金山软件间接控股的子公司，其在历史上取得的部分非核心专利存在与金山软件其他子公司共有的情形，另有部分商标及专利系由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用。发行人已就前述被许可的资产与金山软件其他子公司通过协议约定明确了各自使用的业务领域及使用权限，对发行人资产完整性不构成重大影响。发行人的资产未被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用，发行人亦不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情形。

（二）人员独立

本公司的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司以外的其他企业领薪；发行人的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人及其子公司以外其他企业中兼职；发行人的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在发行人控股股东、实际控制人或其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》干预发行人人事任免的情况。虽公司

总经理葛珂、副总经理章庆元、副总经理肖玢、副总经理姜志强、副总经理毕晓存、监事会主席张倩格、监事庄湧在报告期内曾根据其在本公司的工作表现可定期获得关联方金山软件的股票奖励，但前述人士仅在发行人或控股子公司处任职、为发行人或控股子公司提供服务，并未在金山软件及其下属企业（除发行人及其控股子公司外）担任除董事、监事外的任何职务；其获得金山软件股份奖励的依据系其在发行人或控股子公司的工作业绩，且股份支付的成本由发行人或控股子公司承担；其在发行人或控股子公司处领取的薪酬、奖励不受金山软件股份激励的影响；此外，本公司已建立了完善的内控制度、健全的内部管理机构，截至本招股说明书签署日，上述制度得以遵守；本公司的实际控制人、一致行动人、控股股东承诺将保证本公司在业务、资产、财务、人员、机构等方面与承诺人及其关联方保持独立。据此，金山软件对葛珂等人员的股份激励，未影响其客观、公正、独立地履行职责，对本公司人员独立和生产经营活动的独立性不构成影响。

（三）财务独立

本公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，公司财务负责人及财务人员均专职在本公司工作并领取薪酬。本公司已建立独立的财务核算体系、能够独立作出财务决策、具有规范的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；公司及子公司均开设了独立的银行账户并独立使用，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。

（四）机构独立

本公司按照《公司法》等法律、法规及规范性文件的相关规定及《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层；《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定，股东通过股东大会依法定程序对发行人行使股东权利；本公司按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定在董事会下设立战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，引入了独立董事制度，使公司在治理结构上更加独立、完善；本公司根据自身经营管理的需要设置了内部职能机构、部门，并将该等机构、部门纳入管理体系进行管理，该等机构、部门均系根据发行人自身的需要以及法律、法规及规范性文件的有关规定设立，本公司独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

本公司向北京金山软件承租了位于海淀区小营西路 33 号金山软件大厦二层 20 平米的办公用房，该处关联租赁系为便利本公司与金山软件集团进行联系而暂时保留，本公司不因此与实际控制人控制的其他企业存在机构混同的情况。

此外，珠海奇文及珠海金山办公向珠海金山软件承租了位于珠海市香洲区前岛环路的 2 处办公用房、武汉金山办公向武汉金山软件承租了位于武汉市东湖区新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋的 1 处办公用房，珠海奇文及珠海金山办公的办公区域相对独立，不存在与实际控制人控制的其他企业存在机构混同的情况。

（五）业务独立

本公司的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易。

（六）稳定性

发行人主营业务、控制权、管理团队和核心技术人员稳定，最近两年内主营业务和董事、高级管理人员及核心技术人员均没有发生重大不利变化；控股股东和受控股股东、实际控制人支配的股东所持发行人的股份权属清晰，最近两年实际控制人没有发生变更，不存在导致控制权可能变更的重大权属纠纷。

（七）其他

发行人不存在主要资产、核心技术、商标的重大权属纠纷，重大偿债风险，重大担保、诉讼、仲裁等或有事项，经营环境已经或将要发生的重大变化等对持续经营有重大影响的事项。

八、同业竞争

（一）同业竞争情况

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司控股股东 WPS 香港未控制除本公司以外的其他企业，不存在以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似业务的情况，不存在与本公司同业竞争的情况。

发行人的主营业务为 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推

广。金山软件的业务为“游戏研发、提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务；提供云存储及云计算服务；办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”。金山软件上述业务中的“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”系对发行人（作为金山软件附属并表公司）业务的描述，并非指金山软件或其除在发行人以外的附属并表公司开展了与发行人相同或相似的业务，金山软件与发行人之间不涉及直接同业竞争。

截至 **2019 年 3 月 31 日**，金山软件及其关联公司中属于判断是否与发行人构成同业竞争的主体范围内的企业（即发行人实际控制人控制的企业）主要分为以下四类：

1、金山软件（不包括猎豹集团）主要并表附属公司

依据开展的主营业务类型不同而划分为三个业务板块，其中：

（1）西山居集团主要从事“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”；

（2）金山云集团主要从事“提供云储存、云计算”；

（3）发行人及其控股子公司主要从事“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”。

2、小米集团及其并表附属公司

小米集团是一家以手机、智能硬件和消费级物联网（IoT）平台为核心的互联网公司。小米集团的主要商业模式为由三个相互协作的支柱组成的“铁人三项”商业模式，即硬件、新零售、互联网服务。

根据小米集团于 2018 年 6 月 25 日在香港联交所公开披露的全球发售招股书（以下简称“小米联交所招股书”），小米集团目前在云计算、大数据、人工智能、信息技术基础设施领域等享有多项核心技术，并热衷于研发创新性技术、不断更新及完善技术基础设施的功能及特性以提升现有产品及服务。小米集团通过内部研发、获得第三方知识产权授权及收购第三方业务及技术拓宽供应范围。

3、雷军个人持股的以对外投资为主要目的的项目公司(以下简称“SPV”)；雷军个人持股的以对外投资为主要目的的 SPV 是雷军为持有相关企业股权设立的

持股平台，各 SPV 本身并不从事任何业务。

4、顺为资本下属由雷军控制的相关人民币基金。

顺为资本下属由雷军控制的相关人民币基金主要从事天使投资、私募股权投资等财务投资，不寻求对被投资企业的投资控股，与发行人主要从事的办公软件业务存在显著差异。

除此以外的实际控制人控制/曾经控制的其他企业中，以下企业的主营业务与发行人可能存在相似的情形：

序号	企业名称	主营业务
1	猎豹集团	研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务
2	小米集团	以手机、智能硬件和消费级物联网（IoT）平台为核心的互联网公司
3	日本金山	软件销售
4	西山居集团	游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务
5	金山云集团	提供云储存和云计算服务
6	成都金山数字娱乐科技公司	营销及经营娱乐软件产品

上述 6 家企业与发行人均不存在同业竞争的情形，具体如下：

1、猎豹集团与发行人不存在同业竞争的情形

金山软件于 2017 年 10 月 1 日之前控制猎豹集团。猎豹集团为发行人的关联方，虽然猎豹集团也研发、销售例如金山毒霸、猎豹浏览器等 PC 端、移动端软件产品，但与发行人的 WPS Office 系列办公软件产品具有明显的区别，产品用途不同，产品间亦不具任何可替代性，因此猎豹集团业务与发行人业务不具有相似性，两者之间不构成直接同业竞争。历史沿革方面，猎豹集团与发行人为相互独立运营；二者主营业务相互独立、不构成竞争关系，主要产品互相不具有可替代性，知识产权及专有技术不存在共有，其他资产不存在重叠，不构成竞争关系。双方在主要客户方面的部分重叠的情况源自互联网广告推广服务，且双方在互联网广告推广服务方面存在显著区别；双方在供应商方面的部分重叠的情况源于 IDC 资源、网络设备及交换机，前述为互联网企业基础服务需求，发行人与猎豹集团不因此而构成同业竞争关系。据此，自报告期初至今，猎豹移动与发行人不存在同业竞争的情形。

2、小米集团与发行人不存在同业竞争的情形

历史沿革方面，小米集团与发行人为相互独立运营；在资产、人员、知识产权及专有技术方面，小米集团与发行人相互独立，不存在竞争的情形；在主要供应商方面，小米集团与发行人不存在重叠；在主要客户方面，二者的个别重叠情况源自互联网广告推广服务，且双方在互联网广告推广服务方面存在显著区别，不因此构成同业竞争；小米集团与发行人的主营业务、主要产品和服务不同，不具有可替代性，不存在竞争性及利益冲突；报告期内，发行人和小米集团虽均提供互联网广告服务，但二者不因此构成同业竞争。据此，自报告期初至今，小米集团与发行人不存在同业竞争的情形。

3、日本金山与发行人不存在同业竞争的情形

日本金山与发行人独立发展；日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件，与发行人为业务上下游关系，不具有竞争关系；在销售、生产、技术、研发、人员、资产、主要客户及供应商等方面，日本金山与发行人也不存在竞争的情形。因而发行人与日本金山不存在同业竞争。

4、西山居集团与发行人不存在同业竞争的情形

西山居集团与发行人双方分属于金山软件的不同业务板块，其主要产品和服务不具有相互替代性，不具有重叠、竞争关系；在资产方面，不存在相互竞争的情形；在技术、研发、技术人员等方面，西山居集团与发行人不存在相互竞争的情形；发行人与西山居集团在主要客户、供应商方面亦不存在相互竞争。据此，自报告期初至今，西山居集团与发行人不存在同业竞争的情形。

5、金山云集团与发行人不存在同业竞争的情形

金山云集团与发行人双方分属于金山软件的不同业务板块，其主要产品和服务不具有相互替代性，不具有竞争关系；在资产、技术、研发、技术人员等方面，金山云集团与发行人不存在相互竞争的情形；发行人与金山云集团在主要客户、供应商方面亦不存在相互竞争。据此，自报告期初至今，金山云集团与发行人不存在同业竞争的情形。

6、成都金山数字娱乐科技公司与发行人不存在同业竞争的情形

成都金山数字娱乐与发行人在历史沿革方面一直相互独立发展；报告期内，双方的主营业务不存在相同或相似的情形，产品互相不具有可替代性；此外，成都金山数字娱乐与发行人在人员、资产、主要客户和供应商等方面不存在相互竞争的情形。因此，成都金山数字娱乐与发行人之间不存在同业竞争的情况。

上述业务划分及同业竞争论述所依据的事实情况，与金山软件在香港联交所相关信息披露及猎豹移动在纽交所相关信息披露不存在显著差异。

公司实际控制人雷军对外投资的情况参见本招股说明书之“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况”。

截至本招股说明书签署之日，雷军及其控制的除本公司以外的其他企业不存在以任何形式直接或间接从事与公司相同或相似业务的情况，不存在与本公司同业竞争的情况。

（二）避免同业竞争的承诺

为避免同业竞争，发行人控股股东 WPS 香港、实际控制人雷军、一致行动人求伯君分别出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

控股股东 WPS 香港承诺：“本公司在被认定为北京金山办公软件股份有限公司控股股东期间，在此承诺：1、本公司，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。2、本公司应促使本公司控制的除发行人以外的法律实体，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。3、凡本公司有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。4、如本公司知晓本公司控制的除发行人以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。5、本公司及本公司控制的除发行人以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有，且本公司愿意承担因此给发行人造成的直接损失。6、本函所述避免同业竞争承诺在依照相关适用法律法规为针对本公司的强制性义务期间持续有效。7、定义：发行人，在此定义为北京金山办公软件股份有限公司及其控制的法律实体。控制，其定义及判断标准均参照现行有效的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》

第七条至第二十五条的规定以及前述规定的后续修订版本对前述条款的修正及变更。发行人业务，在此定义为 WPS Office 办公软件及相关文档的互联网服务、电子词典产品及服务。”

实际控制人雷军承诺：“本人在被认定为北京金山办公软件股份有限公司实际控制人期间，在此承诺：1、本人，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。2、本人应促使本人控制的除发行人以外的法律实体，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。3、凡本人有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。4、如本人知晓本人控制的除发行人以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。5、本人及本人控制的除发行人以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有，且本人愿意承担因此给发行人造成的直接损失。6、本函所述避免同业竞争承诺在依照相关适用法律法规为针对本人的强制性义务期间持续有效。7、定义：发行人，在此定义为北京金山办公软件股份有限公司及其控制的法律实体。控制，其定义及判断标准均参照现行有效的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第七条至第二十五条的规定以及前述规定的后续修订版本对前述条款的修正及变更。发行人业务，在此定义为 WPS Office 办公软件及相关文档的互联网服务、电子词典产品及服务。”

实际控制人雷军的一致行动人求伯君承诺：“本人在被认定为北京金山办公软件股份有限公司实际控制人的一致行动人期间，在此承诺：1、本人，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。2、本人应促使本人控制的法律实体，在承诺期间内，不得从事与发行人业务构成竞争的业务。3、凡本人有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。4、如本人知晓本人控制的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利。5、本人及本人控制的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有，且本人愿意承担因此给发行人造成的直接损失。6、本函所述避免同业竞争承诺在依照相关适用法律法规为针对本人的强制性义务期间持续有效。7、定义：发行人，在此定义为北京金山办公软件股

份有限公司及其控制的法律实体。控制，其定义及判断标准均参照现行有效的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第七条至第二十五条的规定以及前述规定的后续修订版本对前述条款的修正及变更。发行人业务，在此定义为 WPS Office 办公软件及相关文档的互联网服务、电子词典产品及服务。”

发行人向金山软件出具了《避免同业竞争的承诺函》，承诺：“本公司在此向金山软件有限公司（英文名称：Kingsoft Corporation Limited；股票代码：3888.HK）承诺：1、在本函签发日及本函承诺有效期内，本公司的现有业务为并将持续保持为 WPS Office 办公软件及相关文档的互联网服务、电子词典产品及服务。虽有上述承诺，但在获得金山软件有限公司同意且按届时有效的本公司章程规定，经本公司股东大会或董事会审批同意后，本公司可以调整、变更业务范围。2、本公司在现有业务（即第 1 条所述范围）外不会从事与金山集团现有业务范围构成竞争的业务。3、凡本公司有任何商业机会可从事任何可能会与金山集团的现有业务构成竞争关系的业务或活动，金山集团对该等商业机会拥有优先权利。4、本公司因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归金山集团所有，且本公司愿意承担因此给金山集团造成的直接损失。5、本函承诺有效期：本公司被金山软件有限公司控制期间。6、定义：金山集团，在此定义为金山软件有限公司（英文名称：Kingsoft Corporation Limited；股票代码：3888.HK）及其控制的法律实体（本公司除外）。本公司，在此定义为北京金山办公软件股份有限公司及其控制的法律实体。控制，其定义及判断标准均参照现行有效的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第七条至第二十五条的规定以及前述规定的后续修订版本对前述条款的修正及变更。金山集团的现有业务，游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务；提供云存储及云计算服务；及办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务。”

自上述承诺函出具日至本招股说明书签署日，相关承诺方已切实履行了该等承诺，且承诺函中对违反承诺情况下的赔偿措施进行了约定，以保障承诺函履行。

九、发行人关联方、关联关系

根据《公司法》、企业会计准则及中国证监会有关规定，截至 **2019 年 3 月 31 日**，发行人的主要关联方及关联关系如下：

（一）控股股东、实际控制人及其一致行动人

关联方	与本公司关联关系
WPS 香港	本次发行前，持有发行人 243,000,000 股股份，占发行人股本总额的 67.50%为发行人的控股股东
WPS 开曼	持有 WPS 香港 100%股权，间接控制发行人
金山软件	持有 WPS 开曼 100%股权，间接控制发行人
雷军	发行人的实际控制人、董事、间接持有发行人 5%以上股份
求伯君	发行人的实际控制人之一致行动人、董事、间接持有发行人 5%以上股份
Color Link Management Limited	雷军持有其 100%股权，Color Link Management Limited 通过持有金山软件 174,818,191 股，间接持有发行人 5%以上股份
Topclick Holdings Limited	求伯君持有其 100%股权，Topclick Holdings Limited 通过持有金山软件 108,028,566 股，间接持有发行人 5%以上股份

根据金山软件 2018 年年报，于 2018 年 12 月 31 日金山软件发行股份总数 1,372,728,717 股，上述持股情况依据截至 2018 年 12 月 31 日的金山软件股份情况披露。

注 1：Topclick Holdings Limited 由 Kau Management Limited 全资拥有，Kau Management Limited 为全权信托拥有的公司，受托人为 Credit Suisse Trust Limited，受益人为求伯君及其家庭人员，因此求伯君于该等股份中持有权益。此外，雷军亦被视作该等股份中持有权益，根据雷军、求伯君、张旋龙的投票同意协议，求伯君先生将以雷军先生投票相同的方式对该等股份进行投票。

（二）持有公司 5%以上股份的其他股东

关联方	与本公司关联关系
奇文五维	本次发行前，直接持有发行人 37,257,612 股股份，占发行人股本总额的 10.35%
晨兴二期[注 1]	本次发行前，直接持有发行人 24,000,000 股股份，占发行人股本总额的 6.67%
葛珂	间接持有发行人 5%以上股份
FMR LLC	通过持有金山软件 **108,454,623** 股，间接持有发行人 5%以上股份
腾讯控股有限公司[注 2]	通过持有金山软件 106,784,515 股，间接持有发行人 5%以上股份

注 1：晨兴中国持有其 100%股权。

注 2：根据金山软件 2018 年年报，该等股份由腾讯控股有限的一家全资附属公司 TCH Saffron Limited 拥有，因此，腾讯控股有限公司、MIH TC Holdings Limited 及 Nasper Limited（其实益拥有人）均被视为于 TCH Saffron Limited 持有的金山软件权益中拥有权益。

上述直接持有本公司 5%以上股份的股东情况详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”；上述间接持有本公司 5%以上股份的自然人股东情况详见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“十、董事、监事、高级管理人员与核心技术人员”。

（三）控股股东、实际控制人控制的其他主要企业

截至 **2019 年 3 月 31 日**，控股股东除控制发行人及其下属企业外，未控制其他企业，公司实际控制人雷军控制的主要企业情况请参见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况”。截至 **2019 年 3 月 31 日**，发行人实际控制人雷军直接或间接控制的关联方如下：

1、金山软件及其并表附属公司

金山软件及其并表附属公司的情况详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人 5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况”。

2、小米集团及其并表附属公司

序号	关联方
1	小米集团
2	Xiaomi H.K. Limited
3	Xiaomi Finance H.K. Limited
4	Duokan International Group Inc.
5	Hong Kong Duokan Investment Limited
6	ZHIGU HOLDINGS LIMITED
7	Xiaomi Pictures
8	Wali International
9	Wali International Hong Kong Limited
10	PINECONE International LIMITED
11	Red Better Limited
12	Green Better Limited
13	People Better Limited
14	Blue Better Limited
15	Xiaomi Singapore Pte. Ltd.
16	Xiaomi Malaysia SDN. BHD.
17	小米通讯技术有限公司
18	北京小米电子产品有限公司
19	北京小米软件技术有限公司

序号	关联方
20	北京小米电子软件技术有限公司
21	北京小米数码科技有限公司
22	瓦力信息技术（北京）有限公司
23	重庆市小米小额贷款有限公司
24	珠海小米通讯技术有限公司
25	广东小米科技有限责任公司
26	小米科技有限责任公司
27	北京多看科技有限公司
28	北京瓦力网络科技有限公司
29	广州小米通讯技术有限公司
30	北京瓦力文化传播有限公司
31	小米之家科技有限公司
32	广州小米信息服务有限公司
33	小米影业有限责任公司
34	小米信用管理有限公司
35	捷付睿通股份有限公司
36	北京小米支付技术有限公司
37	上海小米金融信息服务有限公司
38	四川银米科技有限责任公司
39	Fast Pace Limited
40	Xiaomi Ventures Limited
41	ZHIGU CORPORATION LIMITED
42	Xiaomi Pictures H.K. Limited
43	PINECONE HK LIMITED
44	Timi Personal Computing (HongKong) Limited
45	北京田米科技有限公司
46	台湾小米通讯有限公司
47	XIAOMI TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED
48	Xiaomi Communications and Logistics India Private Limited
49	PT. Xiaomi Communications Indonesia
50	Xiaomi Philippines Corporation
51	Xiaomi USA Inc.

序号	关联方
52	Xiaomi Technology Inc.
53	北京睿创投资管理中心（有限合伙）
54	北京智谷技术服务有限公司
55	北京小米移动软件有限公司
56	西藏紫米通讯技术有限公司
57	美卓软件设计（北京）有限公司
58	北京智谷睿拓技术服务有限公司
59	北京智谷技术咨询服务有限公司
60	北京文米文化有限公司
61	北京拜恩科技有限公司
62	北京松果电子有限公司
63	天津金星创业投资有限公司
64	天津金米投资合伙企业（有限合伙）
65	衢州小米影业有限责任公司
66	小米之家商业有限公司
67	小米产业投资管理有限公司
68	湖北小米长江产业投资基金管理有限公司
69	北京小米智能科技有限公司
70	天津众米企业管理合伙企业（有限合伙）
71	湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）
72	湖北嘉月股权投资合伙企业（有限合伙）
73	小米信息技术武汉有限责任公司
74	天津融米融资租赁有限公司
75	上海鸿米信息科技有限责任公司
76	上海小米融资租赁有限公司
77	北京紫麟置业有限公司
78	上海小米信息科技有限公司
79	南京大鱼半导体有限公司
80	北京聚爱聊网络科技有限公司
81	成都分享信息传播有限公司
82	小米有品科技有限公司
83	有品信息科技有限公司

序号	关联方
84	小米商业保理（天津）有限责任公司
85	珠海三友环境技术有限公司
86	珠海亚丁科技有限公司
87	上海小米慧科信息技术服务有限公司
88	成都倍达资产管理有限公司
89	重庆小米商业保理有限公司
90	小米科技（武汉）有限公司
91	天津壹米企业管理合伙企业（有限合伙）
92	天津贰米企业管理合伙企业（有限合伙）
93	天津叁米企业管理合伙企业（有限合伙）
94	天津肆米企业管理合伙企业（有限合伙）
95	天津伍米企业管理合伙企业（有限合伙）
96	天津陆米企业管理合伙企业（有限合伙）
97	天津柒米企业管理合伙企业（有限合伙）
98	天津捌米企业管理合伙企业（有限合伙）
99	天津玖米企业管理合伙企业（有限合伙）
100	天津拾米企业管理合伙企业（有限合伙）
101	天津拾壹米企业管理合伙企业（有限合伙）
102	天津拾贰米企业管理合伙企业（有限合伙）
103	天津拾叁米企业管理合伙企业（有限合伙）
104	天津拾肆企业管理合伙企业（有限合伙）
105	天津拾伍企业管理合伙企业（有限合伙）
106	Ease Rich Technology Limited
107	Xiaomi Finance Inc.
108	Xiaomi Technology France S.A.S.
109	Xiaomi Technology (Thailand) Limited
110	PT. Xiaomi Technology Indonesia
111	ALPHA NOVA LIMITED
112	Quick Creation Limited
113	Xiaomi Singapore Fintech Private Limited
114	Xiaomi Technology Spain, S.L.
115	引力金融科技有限公司（**Gravitation Fintech HK Limited**）

序号	关联方
116	Xiaomi Financial Services India Private Limited
117	MI Space Limited
118	MI Space NJ Limited
119	Xiaomi Best Time International Limited
120	Xiaomi Technology UK Limited
121	小米日本合同会社
122	Xiaomi LLC
123	Xiaomi Technology (Polska) sp. z o.o.
124	Xiaomi Technology Italy S.R.L.
125	Xiaomi Technology Netherlands B.V.
126	洞见金融科技有限公司（**Insight Fintech HK Limited**）
127	**XIAOMI VIETNAM COMPANY LIMITED**
128	**XIAOMI DE MEXICO, S de R.L. de C.V.**
129	**Xiaomi Technologies Bangladesh Private Limited**
130	**上海广澔信息科技合伙企业**
131	**谧空间南京信息科技有限公司**

3、雷军持股的以对外投资为主要目的的 SPV

序号	关联方
1	武汉光谷咖啡创投有限公司
2	Go Corporate Limited
3	Color Link Management Limited
4	Smart Stage International Limited
5	Top Brand Holdings Limited
6	Smart Project Holdings Limited
7	Smart Gear Holdings Limited
8	Snow Pine Technology Corporation
9	Great Wall Club Holdings Ltd.
10	Little Smart Limited
11	Parkway Global Holdings Limited
12	Sunrise Version Holdings Limited
13	Smart Player Limited
14	Smart Mobile Holdings Limited

序号	关联方
15	Techno Frontier Investments Limited
16	Expert Resources Holdings limited
17	East Gragon Limited
18	We Media Group Inc.
19	北京顺为创业投资有限公司
20	北京淇澳科技有限责任公司

4、雷军控制的顺为资本下属企业

序号	关联方
1	Shunwei Capital Partners Advisor Limited
2	Shunwei Capital Partners Alpha Advisor Limited
3	Shunwei Capital Partners Advisor (HK) Limited
4	Shunwei Capital Partners Fund IV Advisor Limited
5	**Grand Energy Ventures Limited**
6	苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）
7	拉萨经济技术开发区顺为资本创业投资合伙企业（有限合伙）
8	拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司
9	拉萨经济技术开发区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）
10	北京顺为资本投资咨询有限公司
11	嘉兴顺创投资合伙企业（有限合伙）（注 1）
12	Team Guide Limited
1	武汉顺融股权投资管理有限责任公司

注 1：嘉兴顺创投资合伙企业（有限合伙），雷军 2018 年 8 月起不再持有出资。

（四）子公司、参股公司

关联方	与本公司关联关系
珠海奇文	发行人的全资子公司
广州金山移动	发行人的全资子公司
金山办公香港	发行人的全资子公司
武汉金山办公	发行人的全资子公司
珠海金山办公	发行人的全资子公司
安徽金山办公	发行人的全资子公司
金山办公爱尔兰	发行人的全资子公司

关联方	与本公司关联关系
金山办公美国	发行人的全资子公司
金山办公科技	发行人的全资子公司
金山办公印度	发行人的全资子公司
大麦地	发行人持股 19.99%的企业
数科网维	发行人持股 30%的企业
日本金山	发行人持股 19.68%的企业
Bestsign Inc.	发行人持股 1.3933%的企业
Qrite Technology Limited	发行人过去 12 个月曾持股 2%的企业

上述持有本公司子公司情况详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“七、发行人控股子公司、参股公司的情况”。

（五）公司的董事、监事、高级管理人员及其他关联自然人

除上述实际控制人、持有 5%以上股份的自然人股东外，公司的董事、监事、高级管理人员，及公司的控股股东的董事、监事、高级管理人员或其他主要负责人为发行人的关联自然人。

除本小节（一）、（二）所述外，主要关联自然人如下：

关联方	与本公司关联关系
葛珂	董事长兼总经理
刘伟	董事
邹涛	董事、发行人控股股东董事
章庆元	董事、副总经理
陈作涛	独立董事
曲静渊	独立董事
路鹏	独立董事
张倩格	监事、监事会主席
庄湧	监事
彭博	监事
肖玢	副总经理
宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理
姜志强	副总经理
毕晓存	副总经理
吴育强	发行人控股股东董事

此外，发行人其他关联自然人还包括公司的实际控制人、公司现任及过去 12 个月内公司董事、监事、高级管理人员及该等人士关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、年满 18 周岁的子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母。董事、监事、高级管理人员的详细情况请参见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“十、董事、监事及高级管理人员与核心技术人员”。

（六）其他主要关联企业

上述关联法人或关联自然人直接或者间接控制的，或者由前述关联自然人（独立董事除外）担任董事、高级管理人员的法人或其他组织为发行人的关联方。

关联方	与本公司关联关系
金山软件	关联自然人雷军担任非执行董事、董事会主席；关联自然人求伯君担任非执行董事；关联自然人邹涛担任执行董事、首席执行官；关联自然人吴育强担任执行董事、高级副总裁兼首席财务官；关联自然人刘伟担任高级副总裁；关联自然人葛珂过去 12 个月曾担任高级副总裁
Xiaozhan Limited	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
Xiaomi Corporation	关联自然人雷军担任董事
北京新尚品科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京尚品百姿电子商务有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京盈天讯科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
上海敏尚网络科技有限公司**（已于 2018 年 11 月注销）**	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
北京小米电子产品有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米软件技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
Topclick Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事；关联自然人求伯君透过相关协议、信托安排拥有 Topclick Holdings Limited 的 100%的权益
Cheetah Mobile Inc.	关联自然人雷军**控制的**金山软件**持股 47.1%**；关联自然人邹涛担任董事*注 1
Kingsoft Cloud Holdings Limited	关联自然人雷军、吴育强、邹涛、刘伟、彭博担任董事
King Venture Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；邹涛、吴育强、刘伟担任董事
珠海金山数码科技有限公司	关联自然人雷军担任董事；关联自然人邹涛现担任经理
北京金山软件	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理
武汉金山软件	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛

关联方	与本公司关联关系
	担任执行董事、经理
武汉市金山小额贷款有限责任公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人刘伟担任董事、经理；关联自然人吴育强担任董事长
武汉金山金融科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人刘伟担任董事、经理
北京金山志远技术有限公司	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理
成都金山互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理
成都金山数字娱乐科技有限公司	关联自然人雷军担任董事；关联自然人刘伟担任经理
北京金山数字	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛现担任经理
Agora IO., Inc.	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
Agora, Inc.	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
Blue Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Color Link Management Limited	关联自然人雷军担任董事
Duokan International Group Inc.	关联自然人雷军担任董事
East Gragon Limited	关联自然人雷军担任董事
Ecloud HongKong International Technology Co., Limited	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
Ecloud International Technology Co., Ltd.	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
Gamespedia Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Go Corporate Limited	关联自然人雷军担任董事
Golden Time Internet Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Great Wall Club Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Green Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Hong Kong Duokan Investment Limited	关联自然人雷军担任董事
Icar Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Koudai Corporation	关联自然人雷军担任董事
Koudai International Holdings Limited（口袋国际控股有限公司）	关联自然人雷军担任董事
Little Smart Limited	关联自然人雷军担任董事
People Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Pinecone International Limited	关联自然人雷军担任董事
Qike Entertainment Limited	关联自然人雷军担任董事
Red Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Skycredit （Hong Kong） Limited	关联自然人雷军担任董事

关联方	与本公司关联关系
Skycredit Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Dimension Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Mobile Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Player Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Project Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Stage International Limited	关联自然人雷军担任董事
Snow Pine Technology Corporation	关联自然人雷军担任董事
Sunrise Version Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Team Guide Limited	关联自然人雷军担任董事
Time Made Limited	关联自然人雷军担任董事
Top Brand Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Wali International	关联自然人雷军担任董事
Wali International Hong Kong Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Malaysia SDN. BHD.	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Finance H.K. Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi H.K. Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Pictures	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Singapore Pte. Ltd.	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Finance Inc.	关联自然人雷军担任董事
Xiaozhan International Limited	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
Fast Pace Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Ventures Limited	关联自然人雷军担任董事
Youshop, Inc.	关联自然人雷军担任董事
Zhigu Corporation Limited	关联自然人雷军担任董事
引力金融科技有限公司（**Gravitation Fintech HK Limited**）	关联自然人雷军担任董事
北京大杰致远信息技术有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京极简时代软件科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京口袋时尚科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京励家纬世科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京纬地经天科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京小米数码科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
凡客诚品（北京）科技有限公司	关联自然人雷军担任董事

关联方	与本公司关联关系
杭州口袋微店科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
杭州口袋信息技术有限公司	关联自然人雷军担任董事
湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	关联自然人雷军担任董事、关联自然人陈作涛担任董事长并通过天壕投资集团有限公司控制
南京**微鲤**科技有限公司	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
深圳市乐合科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
无线生活（北京）信息技术有限公司	关联自然人雷军担任董事
无线生活（杭州）信息科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
喜讯无限（北京）科技有限责任公司	关联自然人雷军担任董事
Expert Resources Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Gear Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
We Media Group Inc.	关联自然人雷军担任董事
乐淘奇品网络技术（北京）有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京凡库诚品科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
嘉感(北京)科技有限公司**（已于 2019 年 2 月注销）**	关联自然人雷军**过去 12 个月曾**担任董事
重庆小米商业保理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
小米科技（武汉）有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理
成都倍达资产管理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
图扑尚贸易（上海）有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京金山奇剑数码科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理
拉萨经济技术开发区顺创资本管理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理；关联自然人雷军过去 12 个月内曾控制
小米科技有限责任公司	关联自然人雷军担任董事长、经理
小米通讯技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长、刘芹任董事
北京多看科技有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米支付技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
广州小米通讯技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
捷付睿通股份有限公司	关联自然人雷军担任董事长
上海小米金融信息服务有限公司	关联自然人雷军担任董事
四川银米科技有限责任公司	关联自然人雷军担任董事长
武汉光谷咖啡创投有限公司	关联自然人雷军担任董事长；关联自然人雷军配偶张彤担任董事
小米信用管理有限公司	关联自然人雷军担任董事长
小米影业有限责任公司	关联自然人雷军担任董事长

关联方	与本公司关联关系
重庆市小米小额贷款有限公司	关联自然人雷军担任董事长
珠海小米通讯技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米电子软件技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京瓦力文化传播有限公司	关联自然人雷军控制，过去 12 个月曾担任执行董事、经理
小米之家商业有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
洞见金融科技有限公司（**Insight Fintech HK Limited**）	关联自然人雷军担任董事
MI Space Limited	关联自然人雷军担任董事
北京顺为创业投资有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理
北京顺为资本投资咨询有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理
拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人雷军配偶张彤担任经理
北京淇澳科技有限责任公司	关联自然人雷军控制，其配偶张彤担任执行董事、经理
北京跃联互动科技有限公司	关联自然人雷军配偶张彤担任董事
北京秋景彬南科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
北京瓦力网络科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
广东小米科技有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
广州小米信息服务有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
瓦力信息技术（北京）有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
小米之家科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
小米产业投资管理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
湖北小米长江产业投资基金管理有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米智能科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
北京尚品云服务科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
小米商业保理（天津）有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
Galaxyspace Co.	关联自然人雷军担任董事
Galaxyspace Limited	关联自然人雷军担任董事
小米信息技术武汉有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
北京田米科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
有品信息科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
武汉顺承股权投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
武汉顺创股权投资管理有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事

关联方	与本公司关联关系
拉萨经济技术开发区顺创创业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
拉萨经济技术开发区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
拉萨经济技术开发区顺为资本创业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
Shunwei Capital Partners Fund IV Advisor Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners IV GP Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners III GP Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners II GP Limited	关联自然人雷军担任董事
日本金山	关联自然人雷军曾通过金山软件控制[*注2]；关联自然人葛珂过去 12 个月曾担任董事（已于 2018 年 8 月 1 日辞任）、吴育强担任董事
珠海西山居世游科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事长；关联自然人求伯君、吴育强担任董事；关联自然人邹涛担任董事、经理；
成都西山居世游科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事长；关联自然人求伯君担任董事；关联自然人邹涛担任董事、经理
金山办公开曼	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人吴育强、刘伟担任董事
Kingsoft Application Software Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人求伯君、邹涛担任董事
Kingame Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Cheetah Technology Corporation Limited	关联自然人雷军曾通过金山软件控制、过去 12 个月曾担任董事；关联自然人邹涛担任董事[*注3]
Conew.com Corporation	关联自然人雷军曾通过金山软件控制，过去 12 个月曾担任董事；关联自然人刘伟过去 12 个月曾担任董事；关联自然人邹涛担任董事[*注3]
King Venture Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Kingsoft Application Software Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事
Kingsoft Cloud Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Seasun Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Seasun Games Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
WPS 开曼	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事

关联方	与本公司关联关系
WPS 香港	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
北京安兔兔科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事*注 3
北京金山安全软件有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事*注 3
北京猎豹网络科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事*注 3
北京猎豹移动科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事*注 3
珠海市君天电子科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月通过金山软件控制且曾担任执行董事；关联自然人邹涛担任董事
四川新网银行股份有限公司	关联自然人雷军担任董事
谐空间南京信息科技有限公司	**关联自然人雷军控制并担任执行董事**
Grand Energy Ventures Limited	**关联自然人雷军控制并担任董事**
Shunwei Capital Partners GP Limited	**关联自然人雷军担任董事**
Shunwei Capital Partners Advisor Limited	**关联自然人雷军控制并担任董事**
Shunwei Capital Partners Alpha Advisor Limited	**关联自然人雷军控制并担任董事**
Shunwei Capital Partners Advisor (HK) Limited	**关联自然人雷军控制并担任董事**
Kingsoft Cloud Private Limited	**关联自然人雷军控制**
徐州市金山云谷数据科技有限公司	**关联自然人雷军通过金山软件控制**
Seasun Holdings Limited	关联自然人求伯君、吴育强、刘伟担任董事；关联自然人邹涛担任董事、首席执行官
珠海金山软件	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理；关联自然人刘伟过去 12 个月曾担任董事、经理
天壕环境股份有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
天壕投资集团有限公司	关联自然人陈作涛控制
天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
江西和光投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
天壕普惠网络科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京云和方圆投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京方圆和光投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制*注 4
北京珞珈天壕投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
上海昊浦影视文化有限公司	关联自然人陈作涛控制
北京武夷印象投资管理有限公司	关联自然人陈作涛控制
睢县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制

关联方	与本公司关联关系
湖北惠农宝网络科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
黄冈珞珈梧桐创业投资（有限合伙）	陈作涛控制企业湖北珞珈梧桐创业投资有限公司担任执行事务合伙人
武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	陈作涛控制企业湖北珞珈梧桐创业投资有限公司担任执行事务合伙人
宁波梅山保税港区云菏投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛持有 55%出资，陈作涛控制企业北京云和方圆投资管理有限公司担任执行事务合伙人
宁波梅山保税港区云菏新能企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛持有 39.89%出资，陈作涛控制企业天壕投资集团有限公司担任执行事务合伙人
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	陈作涛控制企业北京云和方圆投资管理有限公司担任执行事务合伙人
湘潭云荷股权投资合伙企业（有限合伙）	陈作涛控制企业北京云和方圆投资管理有限公司担任执行事务合伙人
漯河天壕实业有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
通辽市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
封丘县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
桐柏县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
虞城县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
闽商财富资本管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
闽商基金管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京赛诺水务科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京赛诺环境工程有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京赛诺膜技术有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
河北赛诺膜技术有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京华盛新能投资有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
兴县华盛燃气有限责任公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
原平市天然气有限责任公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
保德县海通燃气供应有限责任公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京力拓节能工程技术有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
鄯善非创精细余热发电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
瓜州力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
山丹天壕力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制

关联方	与本公司关联关系
延川天壕力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
中卫天壕力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京珞珈天壕投资中心（有限合伙）	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京和光嘉盈投资中心（有限合伙）	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
上海实想影视传媒有限公司	关联自然人陈作涛通过上海昊浦影视文化有限公司控制
湖北华大鑫煌教育投资有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
沙河市天壕新能源有限公司（已于 2018 年 3 月 29 日注销）	关联自然人陈作涛过去 12 个月通过天壕投资集团有限公司控制
丰城市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
萍乡市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
重庆天壕渝琥新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
贵州天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
聚辰半导体股份有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京市天壕智慧余热发电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
天脉安评科技发展有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	**关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制**
河南天壕电力建设有限公司	**关联自然人陈作涛过去 12 个月通过天壕投资集团有限公司控制**
宿迁市天壕新能源有限公司	**关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制**
北京市天壕前景节能科技有限公司	**关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制**
重庆明其志企业管理咨询中心（有限合伙 ）	关联自然人宋涛控制，**宋涛之配偶马岚担任执行事务合伙人**
重庆硕隽汇企业管理咨询中心（有限合伙 ）	关联自然人宋涛控制，**宋涛之配偶马岚担任执行事务合伙人**
奇文壹纬	关联自然人葛珂持有 100%股权并担任执行董事、经理
奇文一维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文二维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文三维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文四维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文五维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文六维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文七维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文九维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表

关联方	与本公司关联关系
奇文十维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
Ray Tower Limited（耀聳有限公司）	关联自然人葛珂控制并担任董事
北京未来宏图教育科技有限公司	关联自然人刘伟担任董事
北京雷石原点集团股份有限公司	关联自然人求伯君在过去 12 个月曾担任董事
珠海市金方达科技有限公司	关联自然人求伯君在过去 12 个月曾担任董事
北京新惟影业有限公司	关联自然人求伯君担任董事
北京南山滑雪滑水度假村有限公司	关联自然人求伯君担任董事
Kau Management Limited	关联自然人求伯君透过相关协议、信托安排拥有 Kau Management Limited 的 100%的权益
珠海多士科技有限公司	关联自然人求伯君之弟求锡君控制并担任董事长
珠海多士投资咨询有限公司	关联自然人求伯君之弟求锡君控制并担任执行董事、经理
晓豆包（珠海）科技有限公司	关联自然人求伯君之弟求锡君担任董事长
珠海西点投资咨询有限公司	关联自然人求伯君之妹求伟芹控制并担任执行董事、经理
珠海乐之科技有限公司	关联自然人求伯君之妹求伟芹担任董事长
珠海西水投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人求伯君之妹求伟芹与求伯君之弟求伯君之妹求伟芹担任执行事务合伙人
恒泽丰悦（北京）企业咨询有限公司	关联自然人曲静渊控制
北京风花雪月品牌管理有限公司	关联自然人曲静渊控制并担任执行董事、经理
北京帝融咨询有限公司	关联自然人曲静渊之弟曲疏通、曲疏通配偶祝新微控制；曲疏通担任执行董事、经理
北京丽兹行房地产顾问有限公司	关联自然人曲静渊之弟曲疏通、曲疏通配偶祝新微通过北京帝融咨询有限公司控制；曲疏通担任董事、总经理；曲疏通配偶祝新微担任董事长
苏州丽兹行房地产顾问有限公司	关联自然人曲静渊之弟曲疏通、曲疏通配偶祝新微通过北京帝融咨询有限公司控制；曲疏通担任执行董事
珠海市西山居软件有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人吴育强担任董事；关联自然人邹涛担任董事长、经理；关联自然人刘伟担任董事
Sany Heavy Euipment International Holdings Company Limited	关联自然人吴育强担任独立非执行董事
E-Commodities Enterprises Holdings Limited	关联自然人吴育强担任独立非执行董事
安徽闪光职业教育技术咨询有限公司（已于 2019 年 2 月 27 日注销）	关联自然人张倩格曾控制，**张倩格之弟刘刘曾担任执行董事、总经理**
安徽闪光职业教育图书营销有限公司	关联自然人张倩格控制，**张倩格之弟刘刘曾担任执行董事、总经理**
Xunlei Limited	关联自然人邹涛担任董事
上海锐巅网络科技有限公司	关联自然人邹涛、吴育强担任董事
21Vianet Group, Inc.	关联自然人邹涛担任董事

关联方	与本公司关联关系
Himi Holdings Limited	关联自然人邹涛担任董事
Kingsoft Jingcai Online Game Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事
Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长
Seasun Inc.	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事
WestGame Holdings Limited	关联自然人邹涛担任董事
北京双米互动信息技术有限公司	关联自然人邹涛担任董事
上海越群网络科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
深圳绿碧时代网络有限公司	关联自然人邹涛担任董事
深圳市趣上科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
深圳市霜刃科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
西山居多盈（北京）科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
珠海剑心互动娱乐有限公司	关联自然人邹涛担任董事
成都可萌世界网络科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
Kingsoft Malaysia SDN. BHD.	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长
成都西米互动科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长
北京西山居互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
成都西山居互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
大连将军科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长、经理
广州西山居世游网络科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
鲸彩在线科技（大连）有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长、经理
珠海金山网络游戏科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
珠海乐趣科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
珠海西山居互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
珠海西山居移动游戏科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
西山居科技（武汉）有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
海南棋妙互动科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事
武汉西山居世游科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理

关联方	与本公司关联关系
香港泰荣投资有限公司	关联自然人葛珂配偶的父亲魏华控制并担任董事长
霸州华泰堂制药有限公司	关联自然人葛珂配偶的父亲魏华控制并担任董事长
GeseDNA Inc.	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
Bell and miumiu Holdings Limited	关联自然人彭博之配偶潘益平控制且担任董事
GeseDNA （HK） Limited （各色科技（香港）有限公司）	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
北京一个冯科技有限公司	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
广州创达星空科技有限公司	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
北京各色科技有限公司	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事

注 1：Cheetah Mobile Inc.在 2017 年 10 月 1 日前为金山软件控制的公司，因金山软件将其于 Cheetah Mobile Inc.的部分表决权转授予傅盛，自 2017 年 10 月 1 日起，金山软件不再并表该公司，但金山软件仍为 Cheetah Mobile Inc.的第一大股东，关联自然人邹涛担任其董事，关联自然人雷军、吴育强、刘伟于 2018 年 3 月 13 日辞任其董事。

注 2：该公司在 2017 年 10 月 1 日前为 Cheetah Mobile Inc.控制的公司，目前 Cheetah Mobile Inc.通过 Cheetah Technology Corporation Limited 持股 46.1%，金山办公香港持股 19.68%，金山软件持股 10.82%，为发行人的关联方。关于 Cheetah Mobile Inc.的关联关系，请参见注 1。

注 3：该公司为 Cheetah Mobile Inc.控制的公司，为发行人的关联方。关于 Cheetah Mobile Inc.的关联关系，请参见注 1。

注 4：陈作涛于 2016 年 5 月 4 日辞任北京方圆和光投资管理有限公司执行董事兼经理职务，于 2018 年 1 月再次担任。

（七）报告期内关联方变化情况

1、关联自然人变化

关联方	与本公司关联关系
李宏玮	于 2017 年 2 月起不再担任发行人董事
刘芹	于 2017 年 2 月起不再担任发行人董事
吴育强	于 2017 年 2 月起不再担任发行人董事

2、已注销、已宣告破产的主要关联方

关联方	与本公司关联关系
乐淘（中国）有限公司（于 2017 年 7 月 18 日注销）	关联自然人雷军曾担任董事
珠海金山快快科技有限公司（于 2017 年 9 月 5 日注销）	关联自然人雷军、求伯君曾担任董事
上海西山居趣丸网络有限公司（于 2017 年 8 月 30 日宣告破产）	关联自然人邹涛曾担任董事
大连金山互动娱乐科技有限公司（于 2017 年 4 月 20 日注销）	关联自然人雷军曾通过金山软件控制；关联自然人邹涛曾担任董事、经理
天津顺米投资有限公司（于 2018 年 2 月 2 日注销）	关联自然人雷军曾通过拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司控制且担任执行董事

关联方	与本公司关联关系
奇文八维（于 2018 年 7 月 9 日注销）	关联自然人章庆元曾担任执行事务合伙人，曾为发行人直接股东
Kingsoft, Inc.（于 2018 年 1 月 9 日注销）	关联自然人雷军曾通过金山软件控制；关联自然人吴育强曾担任董事
北京小米影业管理有限责任公司（于 2018 年 8 月 3 日注销）	关联自然人雷军在报告期内曾通过 Xiaomi Corporation 控制
北京小米影业投资有限公司（于 2018 年 8 月 9 日注销）	关联自然人雷军曾通过 Xiaomi Corporation 控制
北京乐淘文化发展有限公司（于 2018 年 8 月 10 日注销）	关联自然人雷军曾担任董事
上海迅销网络科技有限公司（于 2018 年 12 月 20 日注销）	关联自然人雷军曾担任董事
WPS Holdings Limited （于 2016 年 7 月注销）	关联自然人葛珂曾控制并担任董事
Charlwood Global Limited （于 2016 年 7 月注销）	雷军曾担任执行董事
珠海小米小额贷款有限公司（于 2019 年 3 月注销）	**雷军曾担任董事**
珠海小米金融科技有限公司（于 2019 年 3 月注销）	**雷军曾担任董事**

3、其他主要关联方变化情况

关联方	与本公司关联关系
Cheetah Mobile Inc.及其下属企业	Cheetah Mobile Inc.在 2017 年 10 月 1 日前为金山软件控制的公司，因金山软件将其于 Cheetah Mobile Inc.的部分表决权转授予傅盛，自 2017 年 10 月 1 日起，金山软件不再并表该公司，但金山软件仍为 Cheetah Mobile Inc.的第一大股东，关联自然人邹涛担任其董事，关联自然人雷军、吴育强、刘伟于 2018 年 3 月 13 日辞任其董事
拉萨经济技术开发区顺创资本管理有限公司	雷军控制企业，因股权转让于 2017 年 3 月起不再控制
杭州顺赢股权投资合伙企业（有限合伙）	
苏州工业园区顺为科技股权投资合伙企业（有限合伙）	
拉萨经济技术开发区顺创创业投资合伙企业（有限合伙）	
御家汇股份有限公司	雷军曾担任董事，于 2016 年 9 月辞任
珠海淇澳游艇会有限公司	雷军曾控制企业，于 2017 年 11 月起不再控制
万魔声学科技有限公司	雷军曾担任董事，于 2017 年 7 月辞任
Yek Technolog Co., Ltd	雷军曾担任董事，于 2017 年 11 月辞任
北京瓦力文化传播有限公司	雷军曾担任董事，于 2018 年 9 月辞任
上海小米慧科信息技术服务有限公司	雷军曾担任董事，于 2017 年 11 月辞任

关联方	与本公司关联关系
文思海辉技术有限公司	李宏玮曾担任董事，于 2017 年 1 月辞任，存在关联交易
珠海市金方达科技有限公司	求伯君曾担任董事长，于 2017 年 4 月辞任
北京雷石原点集团股份有限公司	求伯君曾担任董事，于 2018 年 5 月辞任

十、关联交易

报告期内，公司经常性关联交易主要为向关联方租用房屋、接受关联方提供的综合服务、向关联方采购商品、向关联方提供技术服务或销售产品等；偶发性关联交易主要为与关联方之间的资产转让及授权交易；此外，发行人与关联方之间还存在垫款、拆借、代收款及清理以前年度往来款项等资金往来。

（一）经常性关联交易

报告期内公司与关联方的经常性关联交易简要汇总表如下：

单位：万元

交易项目	关联方名称	关联交易情况	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	交易内容
向关联方租用房屋/接受关联方服务	珠海金山软件	金额	**449.18**	1,764.68	1,152.70	974.17	租赁办公用房、非办公用房及接受后勤服务
		占营业成本及期间费用比重	**1.69%**	2.00%	1.96%	2.15%	
	武汉金山软件	金额	**33.50**	69.23	-	-	租赁办公用房及接受后勤服务
		占营业成本及期间费用比重	**0.13%**	0.08%	-	-	
	北京金山软件	金额	**86.06**	456.93	771.91	762.15	租赁办公用房及接受后勤服务
		占营业成本及期间费用比重	**0.32%**	0.52%	1.31%	1.68%	
接受关联方服务	北京金迅瑞博网络技术有限公司	金额	**18.24**	69.89	-	-	采购图片审核服务
		占营业成本及期间费用比重	**0.07%**	0.08%	-	-	
	北京金山云网络技术有限公司	金额	**1,321.14**	3,459.04	2,200.92	917.70	采购云存储、云计算及带宽和 CDN 等服务
		占营业成本及期间费用比重	**4.96%**	3.93%	3.74%	2.02%	

交易项目	关联方名称	关联交易情况	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	交易内容
	成都金山互动娱乐科技有限公司	金额	-	-	132.79	119.83	采购办公信息化服务
		占营业成本及期间费用比重	-	-	0.23%	0.26%	
	北京小米移动软件有限公司	金额	-	56.09	933.65	195.20	进行 APP 预装及采购市场推广服务
		占营业成本及期间费用比重	-	0.06%	1.59%	0.43%	
	大麦地	金额	**26.73**	9.71	-	-	采购思维导图和流程图服务
		占营业成本及期间费用比重	**0.10%**	0.01%	-	-	
	文思海辉技术有限公司	金额	-	-	117.27	125.20	软件产品的外文版翻译及技术支持服务
		占营业成本及期间费用比重	-	-	0.20%	0.28%	
	日本金山	金额	**2.18**	12.36	6.27	-	委托日本金山以发行人渠道进行推广服务的分成
		占营业成本及期间费用比重	**0.01%**	0.01%	0.01%	-	
	Hongkong Zoom Interactive Network Marketing Technology Limited	金额	-	13.56	-	-	采购市场推广服务
		占营业成本及期间费用比重	-	0.02%	-	-	
	广州小米信息服务有限公司	金额	**74.88**	410.55	-	-	进行 APP 预装及采购市场推广服务
		占期间费用及营业成本比重	**0.28%**	0.47%	-	-	
	北京大杰致远信息技术有限公司	金额	-	-	3.88	-	招聘信息服务
		占期间费用及营业成本比重	-	-	0.01%	-	
向关联方采购	小米科技有限责任公司	金额	**60.69**	112.71	-	-	采购小米手机等产品
		占营业成本及期间费用	**0.23%**	0.13%	-	-	

交易项目	关联方名称	关联交易情况	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	交易内容
商品		比重					用于软件测试及市场营销活动
	小米通讯技术有限公司	金额	**14.01**	371.13	380.81	272.75	
		占营业成本及期间费用比重	**0.05%**	0.42%	0.65%	0.60%	
	北京金山安全管理系统技术有限公司	金额	-	-	-	39.03	采购安全管理软件产品及委托开发应用软件
		占营业成本及期间费用比重	-	-	-	0.09%	
向关联方提供服务	北京小米电子产品有限公司	金额	**0.13**	1.4	-	-	精品课付费点播分成
		占营业收入比重	**0.00%**	0.00%	-	-	
	北京金山安全软件有限公司	金额	-	92.98	811.97	2,229.01	提供市场推广服务
		占营业收入比重	-	0.08%	1.08%	4.11%	
	日本金山	金额	**0.002**	1.2	-	74.60	提供软件本地化开发服务、数据分析服务
		占营业收入比重	**0.00%**	0.00%	-	0.14%	
	北京金山云网络技术有限公司	金额	-	-	2.33	15.46	提供市场推广服务
		占营业收入比重	-	-	0.00%	0.03%	
	珠海豹好玩科技有限公司	金额	**18.20**	32.46	-	-	提供市场推广服务
		占营业收入比重	**0.06%**	0.03%	-	-	
	武汉市金山小额贷款有限责任公司	金额	**17.58**	146.66	-	-	提供市场推广服务
		占营业收入比重	**0.06%**	0.13%	-	-	
	广州小米信息服务有限公司	金额	-	5.81	-	-	提供市场推广服务
		占营业收入比重	-	0.01%	-	-	
	北京小米移动软件有限公司	金额	**94.31**	771.6	221.23	340.87	提供市场推广服务
		占营业收入比重	**0.33%**	0.68%	0.29%	0.63%	
	小米科技有限责任公司	**金额**	**99.51**	-	-	-	**提供邮件系统定制化开发服**
		占营业收入比重	**0.35%**	-	-	-	

交易项目	关联方名称	关联交易情况	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	交易内容
							务
向关联方销售商品	北京云汇天下科技有限公司	金额	-	1.38	-	-	提供 IOS 端 WPS 办公产品
		占营业收入比重	-	-	-	-	
	日本金山	金额	**198.59**	834.47	848.76	1,176.13	销售 WPS 产品
		占营业收入比重	**0.70%**	0.74%	1.13%	2.17%	

1、向关联方租用房屋/接受关联方服务

报告期内，发行人曾向关联方珠海金山软件、北京金山软件、珠海奇文、武汉金山软件租用房屋并接受其提供的综合服务。

由于发行人自身不拥有办公房产，因此为满足办公等用房需求，发行人、珠海奇文和珠海金山办公、武汉金山办公分别向关联方北京金山软件、珠海金山软件、武汉金山软件租用办公室；发行人及子公司为满足部分员工住宿需求向珠海金山软件租用员工宿舍和临时公寓，具体情况如下：

发行人与北京金山软件在报告期内均签订了租赁合同，约定向北京金山软件租用位于北京市海淀区小营西路 33 号金山软件大厦的办公用房，按发行人实际占用面积对应的租金单价计算租金，工位租金为 3.5 元/天/平方米，会议室租金为 9 元/天/平方米。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**发行人支付的总租金分别为 509.55 万元、501.80 万元、127.79 万元**及 0.61 万元**。双方同时签订了综合服务合同，约定由北京金山软件向发行人提供综合服务（包括餐饮、行政物业、水电燃气等），价格根据相关服务成本测算，按照发行人的实际员工人数计算；2016 年、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，发行人实际支付的综合服务费分别为 252.61 万元、270.11 万元、329.14 万元**及 85.45 万元**。发行人于 2018 年 4 月起搬入北京市清河 406 商业金融中心，为向非关联方租赁。

公司子公司珠海金山办公与珠海金山软件在 2016 年、2017 年均签订了租赁合同，约定向珠海金山软件租用位于珠海市吉大景山路莲山巷 8 号金山软件大厦的办公用房，2016 年度租赁面积为 7,697 平方米，2017 年度租赁面积为 7,448.91 平方米，按发行人实际员工人数计算租金，每名正式员工对应的租金为 580 元/月，每名实习生对应的租金为 460 元/月，支付的租金分别为 320.22 万元、363.82

万元。珠海金山办公已于 2018 年 1 月整体搬入位于珠海市香洲区前岛环路 321 号 5 号楼、323 号 4 号楼的新办公场所，该场所同样为向珠海金山软件租用，租赁面积 7,712.46 平方米。2018 年 7 月起，珠海奇文承租其中 18 平方米。2018 年**和 2019 年 1-3 月**，珠海金山办公和珠海奇文向珠海金山软件支付租金 403.53 万元、**101.20 万元**。双方同时签订了综合服务合同，约定由珠海金山软件向珠海金山办公及其母公司珠海奇文提供综合服务（包括餐饮、行政物业、水电燃气等），价格根据相关服务成本测算。2018 年起发行人及其子公司向珠海金山软件租赁人才公寓并接受人才公寓服务（包括宽带服务、物业管理及服务、直饮水服务）、租赁实习生临时宿舍、租赁接待房，并支付相应的租赁费用和服务费用。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，珠海金山办公及珠海奇文实际支付的年度综合服务费分别为 653.95 万元、788.88 万元、1,194.09 万元**及 313.83 万元**。2018 年、**2019 年 1-3 月**实际支付的租赁非办公用房费用为 167.06 万元、**34.15 万元**。

子公司武汉金山办公在报告期内向武汉金山软件租用位于武汉市东湖区新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋的办公用房，2018 年 2 月至 2018 年 9 月租赁面积为 905.49 平方米，每平米租金为 1.27 元/天，2018 年 10 月**起**新增租赁面积 1,348.41 平米，总租赁面积达到 2,253.90 平方米，因部分新增租赁位置处于不同楼层，办公环境有所提升，租赁价格有所区别，新增后每平米租金为 1.45 元/天。2018 年度、**2019 年 1-3 月**的租金为 54.48 万元、**26.91 万元**。双方约定由武汉金山软件向武汉金山办公提供综合服务（包括水电燃气等），水电费按实际发生额分摊；2018 年度**、2019 年 1-3 月**，发行人实际支付的综合服务费为 14.75 万元、**6.59 万元**。

房屋租赁方面，经与上述租赁地点周边的房屋租金的公开市场价格比较，关联交易价格与周边市场价格不存在显著差异，价格公允。综合服务方面，服务提供方具体的收费明细标准均系参照当地的物价水平制定，交易价格是公平公允的。

上述关联交易成本计入公司期间费用，发行人和发行人子公司珠海奇文、珠海金山办公、武汉金山办公**报告期内**与关联方发生的租金及综合服务费用占当期合并报表营业成本及期间费用之和的比例分别为 3.83%、3.27%、2.60%**和 2.14%**，

占比较低，对公司经营业绩的影响较小。

由于公司在租赁房屋时均选择办公条件及综合服务质量较好的场所，前述房屋截至目前均能较好满足公司要求，双方租赁关系稳定。因此预计未来上述关联交易仍将持续发生。公司将根据公司章程和关联交易决策程序的规定，严格履行相关交易的审批流程，确保交易公平公允，保护投资者合法权益。

2、接受关联方的服务及采购商品

（1）北京金山云网络技术有限公司

截至本招股说明书签署日，北京金山云网络技术有限公司（以下简称“北京金山云”）的唯一股东为珠海金山云科技有限公司（以下简称“珠海金山云”），其基本情况如下：

名称	珠海金山云科技有限公司
统一社会信用代码	91440400692496579H
住所	珠海市吉大景山路莲山巷 8 号 10 楼 B 区 2 室
法定代表人	王育林
商事主体类型	其他有限责任公司
经营范围	计算机软件技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；计算机软硬件及配件产品、通讯产品的销售。（需其他行政许可项目除外，法律、法规禁止的不得经营）。
股权结构	北京金山数字持有 79.6029%； 求伟芹持有 20.3971%

北京金山云的经营范围为“技术开发、技术服务、技术咨询;设计、制作、代理、发布广告；技术进出口；计算机系统服务；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备；委托加工计算机及辅助设备；第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务、第一类增值电信业务中的内容分发网络业务、第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务(增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 04 月 29 日)；利用信息网络经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至 2020 年 10 月 30 日)；经营电信业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)”。

北京金山云目前实际经营的业务为云计算服务，与目前发行人的主营业务

（即 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广）不存在相同或相似的情形，不构成同业竞争。

发行人曾接受关联方北京金山云网络技术有限公司提供的 IDC/CDN、云存储、云计算及带宽等服务，以便为客户提供云办公服务。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**采购金额分别为 917.70 万元、2,200.92 万元、3,459.04 万元**及 1,321.14 万元**，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 2.02%、3.74%、3.93%**及 4.96%**，占北京金山云各期总销售收入的比例均不超过 2%。发行人与北京金山云协议中约定的**最新主要**服务单价**及与可比公司的主要服务单价对比情况如下表所示：**

供应商	存储费	流量费	带宽费
北京金山云	0.05-0.06 元/GB/月（KS3）、0.1 元/GB/月（KSS）	0.08 元/GB（KS3）、0.25 元/GB（KSS）	10 元/MB/月
上海七牛信息技术有限公司	0.05-0.055 元/GB/月	0.145 元/GB	9.3-9.5 元/MB/月
腾讯云计算(北京)有限责任公司	0.05 元/GB/月	0.15 元/GB	10 元/MB/月
阿里巴巴通信技术（北京）有限公司	-	-	9.5-10.5 元/MB/月

其中 KSS 存储为北京金山云早期专有的存储格式，因配置了独立机房及设备导致单价较高，主要用于存储发行人 2016 年之前较早的数据文件。因存储量较小以及迁移成本高，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人并未进行数据格式更改。

其他云服务项目约定价格为金山云官方网站报价的 7 折。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

报告期内发行人云存储、云计算的主要供应商包括北京金山云、亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc、上海七牛信息技术有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司、阿里巴巴通信技术（北京）有限公司等，发行人云服务业务不完全依赖北京金山云。

报告期内，公司在其产品中提供的云端服务不断增多，同时整体行业中也呈现从传统 IDC 转向更灵活、性价比更优的云服务的趋势，导致云服务在公司整体 IDC/CDN 成本中占比提高。报告期内个人订阅客户数量增长迅速，随着云端服务功能的不断增多，个人订阅客户对云文档存储的需求量快速增长，导致公司

对网络服务器、云存储等设备及服务的采购量增长较快，从而导致与金山云关联交易金额增长较快。

（2）北京金迅瑞博网络技术有限公司

2018 年**起**珠海办公向北京金迅瑞博网络技术有限公司采购图像识别处理服务，包括鉴黄图片识别、暴恐违规图像识别、敏感人物图像识别、OCR 识别，2018 年度、**2019 年 1-3 月的采购**金额分别为 69.89 万元、**18.24 万元**，占同期营业成本及期间费用的比例为 0.08%、**0.07%**。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（3）成都金山互动娱乐科技有限公司

发行人子公司珠海金山办公曾接受关联方成都金山互动娱乐科技有限公司提供的信息技术基础设施管理和维护服务。交易背景是由于珠海金山使用的办公楼为发行人间接控股股东金山软件所控制的多家企业的集中办公地点，办公楼中的全部信息化设备及维护服务均由成都金山互动娱乐提供。2016 年和 2017 年度采购金额分别为 119.83 万元及 132.79 万元，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.26%及 0.23%。交易价格按照相关设备的账面折旧及对应的人工成本金额分摊确定，价格公允，具有真实的商业背景。2018 年 1 月珠海金山办公搬迁新址后，上述服务由新办公楼服务提供方珠海金山软件提供，公司不再向成都金山互动娱乐科技有限公司采购上述服务。

（4）北京小米移动软件有限公司、广州小米信息服务有限公司

发行人曾接受关联方北京小米移动软件有限公司、广州小米信息服务有限公司提供的市场推广服务，将 WPS 系列产品在小米产品中进行搭载推广，即 APP 预装；以及在小米新产品发布会上进行发行人产品的宣传推广。2016 年、2017 年此项服务由北京小米移动提供。2018 年国内市场推广服务变更为由广州小米信息提供。2018 年国外市场推广服务继续由北京小米移动提供。2016 年、2017 年、2018 年**及 2019 年 1-3 月**的采购金额分别为 195.20 万元、933.65 万元、466.64 万元**及 74.88 万元**，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.43%、1.59%、0.53%**及 0.28%**。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（5）文思海辉技术有限公司

发行人在为境外市场开发本地化版本的产品过程中，曾接受关联方文思海辉技术有限公司提供的 WPS 软件外文版翻译及技术支持服务。2016 年、2017 年采购金额分别为 125.20 万元、117.27 万元，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.28%、0.20%。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。关联自然人李宏玮（LEE Hong Wei, Jenny）2017 年 1 月起不再担任发行人董事，文思海辉 2018 年 1 月起不再作为关联方进行披露。文思海辉自不再作为发行人关联方起，与发行人及子公司的交易金额 **2018 年度、2019 年 1-3 月分别**为 591.27 万元、**196.88 万元**，业务性质为发行人及子公司接受文思海辉提供的软件产品外文版翻译、技术支持服务及图片**和文档**审核服务，占**同期**营业成本及期间费用的比例**分别**为 0.67%、**0.74%**。

（6）Hongkong Zoom Interactive Network Marketing Technology Limited

Hongkong Zoom Interactive Network Marketing Technology Limited（以下简称“Hongkong Zoom”）为 Facebook 核心代理商，2018 年发行人委托 Hongkong Zoom 在印度、印度尼西亚对发行人 WPS 产品进行市场推广，为公司开立 Facebook 账户，并代理与 Facebook 结算。采购金额为 13.56 万元，占同期营业成本及期间费用的比例为 0.02%。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（7）小米科技有限责任公司、小米通讯技术有限公司

发行人曾向小米科技有限责任公司、小米通讯技术有限公司采购小米手机等商品，作为公司产品开发测试的移动终端及用于营销推广等。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**采购金额分别为 272.75 万元、380.81 万元、483.84 万元**及 74.70 万元**，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.60%、0.65%、0.55%**及 0.28%**。交易按照同类产品的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（8）北京金山安全管理系统技术有限公司

发行人曾于 2016 年向关联方北京金山安全管理系统技术有限公司采购金山安全软件产品及委托其开发客户端应用软件。2016 年度交易金额为 39.03 万元，

占同期营业成本及期间费用的比例为 0.09%。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（9）日本金山

发行人 2017 年 7 月与日本金山签订了独家许可授权合同的补充协议，其中主要补充约定了委托日本金山在日本地区以发行人渠道进行市场推广，所获得的推广收入将由发行人向日本金山分成 33%。2017 年、2018 年**及 2019 年 1-3 月**此项交易金额分别为 6.27 万元、12.36 万元**及 2.18 万元**，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.01%、0.01%**及 0.01%**。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（10）北京大杰致远信息技术有限公司

发行人 2017 年秋季校园招聘期间向北京大杰致远信息技术有限公司采购招聘信息服务，在其“大街网”平台上发布相关招聘信息，交易金额为 3.88 万元，占同期营业成本及期间费用的比例为 0.01%。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（11）北京大麦地信息技术有限公司

2018 年 10 月珠海金山办公与大麦地签订合作协议，将大麦地的流程图和思维导图的服务接口植入部分 WPS 产品，向 WPS 用户提供上述两种服务。珠海金山办公向大麦地支付软件授权使用费和服务分成费。2018 年度、**2019 年 1-3 月**交易金额分别为 9.71 万元、**26.73 万元**，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.01%、**0.10%**。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

上述关联交易合计支出占公司**报告期内**营业成本及期间费用之和的比例分别为 3.68%、6.43%、5.13%**及 5.70%**，对公司财务状况和经营成果的影响较小。

上述关联交易中，因业务需要，预计发行人及其子公司与北京金山云网络技术有限公司、广州小米信息服务有限公司、小米科技有限责任公司、小米通讯技术有限公司、大麦地、北京金迅瑞博网络技术有限公司和日本金山之间的关联交易仍将持续发生。公司将根据公司章程和关联交易决策程序的规定，严格履行相关交易的审批流程，确保交易公平公允，保护投资者合法权益。

3、向关联方提供服务

（1）北京金山安全软件有限公司、珠海豹好玩科技有限公司

报告期内，发行人子公司珠海金山办公曾向关联方北京金山安全软件有限公司、珠海豹好玩科技有限公司提供市场推广服务，分别在 WPS 和金山词霸产品中通过广告或安装链接的方式，引导客户自主将由北京金山安全软件有限公司提供的导航页设为浏览器首页，以为导航页增加用户流量。协议约定按用户在导航页上的每千次有效 IP 点击 65-95 元的价格向发行人子公司珠海金山办公支付费用。由于上述关联方产品市场推广策略的调整，在 2016 年双方合同到期后选择不再续签，因此预计未来上述关联交易将不再发生。根据合同约定，在服务结束后，由之前服务所持续产生的后续市场推广收入，将由北京金山安全软件有限公司按原合同约定继续向发行人支付相关费用，持续至 2019 年 6 月 30 日。2018 年 9 月合同主体发生变更，北京金山安全软件有限公司变更为珠海豹好玩科技有限公司，后续由珠海豹好玩科技有限公司继续支付。在 2016 年、2017 年、2018 年**及 2019 年 1-3 月**上述关联交易金额分别为 2,229.01 万元、811.97 万元、125.44 万元**及 18.20 万元**，占同期营业收入的比例分别为 4.11%、1.08%、0.11%**及 0.06%**。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（2）日本金山

为更好地在日本市场推广发行人产品，发行人曾向日本金山提供 WPS 产品的技术支持及本地化开发等技术服务。2016 年本地化开发服务交易金额为 74.60 万元，占同期营业收入的比例分别为 0.14%；交易价格为发行人为日本金山进行技术开发的专职团队产生的人员工资、差旅费用等实际发生的相关成本。2016 年日本金山与发行人受同一控制，均为金山软件的下属企业，且日本金山为发行人在日本地区的独家经销商，对发行人拓展日本市场具有重要作用，发行人向其提供的相关技术服务也是最终服务于发行人自身产品的市场推广。因此公司按自身发生的成本作为此项关联交易的定价具有合理性。

2017 年 9 月 1 日公司与 AppsFlyer,Ltd 签订协议购买其数据服务，为公司分析用户质量提供数据支持。公司与日本金山签订协议，向其提供 AppsFlyer 数据服务子账户，该账号仅针对代理推广服务中所使用的 WPS Office（个人免费版）

日文版软件产品提供数据服务，2018 年、**2019 年 1-3 月**账号服务费分别为 1.2 万元、**0.0021 万元**，此项交易为按照账面成本结转，定价具有合理性。

（3）北京金山云网络技术有限公司等

发行人曾为北京金山云网络技术有限公司、北京小米移动软件有限公司、武汉市金山小额贷款有限责任公司、广州小米信息服务有限公司提供搭载广告等市场推广服务。2016 年和 2017 年度与北京金山云网络技术有限公司的交易金额分别为 15.46 万元、2.33 万元；2016 年、2017 年、2018 年**及 2019 年 1-3 月**与北京小米移动软件有限公司交易金额分别为 340.87 万元、221.23 万元、771.60 万元**及 94.31 万元**。2018 年、**2019 年 1-3 月**与武汉市金山小额贷款有限责任公司交易金额分别为 146.66 万元、**17.58 万元**。2018 年与广州小米信息服务有限公司交易金额为 5.81 万元。上述交易总额占**报告期内**同期营业收入的比例分别为 0.66%、0.29%、0.82%**及 0.39%**。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

（4）北京小米电子产品有限公司

2018 年珠海金山办公与北京小米电子产品有限公司签订协议，授权其在 MITV 和 MIUI 系统平台上提供精品课的付费点播服务。用户向小米电子付费后，小米电子扣除 2.5%的通道费，再向珠海金山办公支付剩余收益的 60%作为收益分成。2018 年度、**2019 年 1-3 月**交易金额**分别**为 1.40 万元、**0.13 万元**。上述关联交易价格与市场价格无显著差异，价格公允。

（5）小米科技有限责任公司

2019 年发行人与小米科技有限责任公司签订协议，向其提供邮箱定制开发服务。发行人在邮件开发领域有较强的研发能力，小米科技有限责任公司为完善其移动端设备邮件功能向发行人采购邮箱定制开发服务，双方根据实际工作量并参考市场价格约定服务的价格。2019 年 1-3 月交易金额为 99.51 万元。交易按照同类服务的市场价格定价，交易公平公允，具有真实的商业背景。

因业务合作原因，预计发行人与北京小米移动软件有限公司、武汉市金山小额贷款有限责任公司、北京小米电子产品有限公司和**小米科技有限责任公司**的关联交易在未来还将持续发生。

上述关联交易收入合计占公司**报告期内**营业收入的比例分别为 4.90%、1.37%、0.93%**及 0.81%**，对公司财务状况和经营成果不具有重大影响。

4、向关联方销售商品

报告期内，发行人曾向关联方日本金山销售 WPS 等产品。

日本金山为发行人在日本的独家经销商，由于日本金山的创始人为中国人，对中、日两国的软件市场有深入的了解，同时，考虑到日本市场的进入壁垒及销售难度，因此发行人未在日本开展直接销售，而借助日本金山作为经销商将发行人的产品带入日本市场。发行人与日本金山采用销售分成形式进行合作，向日本金山收取其对外销售净额的 33%。上述分成比例考虑了日本金山独家开拓日本市场的难度和所需的营销费用水平，符合发行人与经销商的合作政策，交易公平公允。2016 年、2017 年、2018 年**及 2019 年 1-3 月**，此项关联交易收入分别为 1,176.13 万元、848.76 万元、834.47 万元**及 198.59 万元**，占发行人营业收入的比例分别为 2.17%、1.13%、0.74%**及 0.70%**，对公司财务状况和经营成果不具有重大影响。由于日本金山为公司在日本市场的独家经销商，因此预计未来此项关联交易仍将持续发生。公司将根据公司章程和关联交易决策程序的规定，严格履行相关交易的审批流程，确保交易公平公允，保护投资者合法权益。

截至目前，发行人与日本金山的经销合作主要依据发行人子公司金山办公香港（作为甲方）与日本金山（作为乙方）于 2017 年 2 月 16 日签署的《独家许可授权合同》[15]的约定，该合同主要条款内容为：

“第二条 授予许可

（1）甲方授予乙方在区域内开展本业务，具体包括：

a.自行或通过第三方单独销售甲方基于本技术所开发的日文版软件产品的软件授权；

b.自行或通过第三方以 OEM 或捆绑销售的方式销售甲方基于本技术所开发的日文版软件授权；

[15] 发行人子公司金山办公香港与日本金山于 2017 年 7 月 1 日签署了《补充协议》，就双方之间的推广合作进行了约定。

c.自行或通过第三方宣传或推广甲方基于本技术所开发的日文版软件产品；

d.自行或通过第三方向采购日文版软件产品的最终用户提供售后服务。

（2）乙方应当根据区域的市场需求及时向甲方反馈产品修改建议和升级要求；在事先通知乙方的前提下，甲方有权在任何时候对软件产品进行本地化。

（3）在本合同有效期间，甲方应尽快向乙方提供升级技术。

（4）甲方授权乙方且乙方必须，在区域内开展本业务时独家使用甲方公司和产品的商标和标识的权利，但甲方保留随时更换甲方公司和产品商标和标识的权利。

（5）在本合同有效期间，甲方在区域内不发展本业务或任何与本业务相近的业务（以下称“竞争业务”），包括但不限于以成立子公司或其他合资公司等各种形式在区域内发展竞争业务。

第三条 知识产权和改进

（1）甲方承诺其有权在区域内与乙方开展本协议项下全部合作，未侵犯任何第三方的知识产权。

（2）在本合同有效期内，甲方将持续向乙方提供与软件技术和/或关联技术发展和改进有关的任何技术信息和资料。

（3）本合同有效期内，甲方对本技术的本地化、更新和改进的相关知识产权，均由甲方享有。由乙方单独构想、设计的创意和技术，其专利权、著作权以及其他知识产权由乙方享有；但如果乙方该等构想、设计的创意和技术是利用或基于甲方或 WPS 业务相关公司的技术或知识产权实现的，原属于甲方及 WPS 业务相关公司的知识产权归属不变，仍单独属于甲方及 WPS 业务相关公司享有，而乙方该等构想、设计的创意和技术的新增部分知识产权归属应由双方另行约定。

第六条 本技术授权费用的支付

（1）乙方同意将本业务的销售额的 33%作为甲方授权乙方在区域内独家从事本业务的授权费用支付给甲方。

（2）乙方在每个季度（1-3 月，4-6 月，7-9 月，10-12 月）结束后的下一个

月底之前，将该季度的本业务授权费用报告寄给甲方。

（3）甲方在收到乙方的本业务授权费用报告后，向乙方寄出付款请求书，自甲方付款请求书发送之日起 20 个工作日内（如甲方未收到任何退回证明），或乙方收到甲方付款请求书之日起 15 个工作日（以两个期限中较先达到的为准），向甲方指定帐号汇付上季度本技术授权费用款额。本技术授权费用汇入后 5 个工作日内，甲方向乙方开具收据。”

发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容，与发行人合作的其他同等销售难度的市场的经销商相比，主要的差异为销售模式不同：

发行人与日本金山之间的合作模式为销售分成模式，发行人授权日本金山在日本本土独家从事合同约定业务的授权使用费为该业务的销售净额的 33%。除日本金山外，发行人未与其他合作中的 WPS 授权业务经销商采用销售分成模式进行合作。如上文所述，发行人针对销售难度较大的市场，设置总经销商，该等总经销商向发行人支付提货价格而非销售额分成。

（2）北京云汇天下科技有限公司

2018 年 5 月，珠海金山办公与北京云汇天下科技有限公司签订软件授权协议，授权云汇天下通过在其产品“我家云”APP 中激活调用 WPS iOS 端产品。根据激活次数结算，用户首次调用视为使用一次激活次数。根据协议约定，云汇天下向珠海金山办公购买授权的单价为 1.60 元/每次激活。因 WPS iOS 端产品为免费版，定价参照此产品推广收入定价，即“推广收入/月活数量”，为 1.60 元。2018 年交易金额为 1.38 万元，占同期营业成本的比例不足 0.01%。此项交易的定价具有合理性。

（二）偶发性关联交易

发行人报告期内与关联方之间的偶发性关联交易主要为资产交易及授权，交易情况如下：

单位：万元

关联方名称	交易类型	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	交易内容
珠海金山软件	发行人向关联方购买资产或	-	186.78	-	0.58	2016 年为支付金山词霸相关资产交易的分期付款融资费用；

关联方名称	交易类型	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	交易内容
	取得授权					2018 年购买专利、著作权 186.78 万元
	发行人向关联方转让资产或授权	-	7.73	-	-	发行人将其从关联方处受让取得的境内外专利授权给关联方使用
北京金山软件	发行人向关联方购买资产或取得授权	-	117.31	-	155.27	2016 年为支付金山词霸相关资产交易的分期付款融资费用； 2018 年购买专利、著作权 117.31 万元
	发行人向关联方转让资产或授权	-	0.76	-	-	发行人将其从关联方处受让取得的境内外专利授权给关联方使用
北京金山数字	发行人向关联方购买资产或取得授权	-	7.67	2.22	125.55	2016 年为购买金山词霸相关资产及支付的分期付款融资费用； 2017 年为购买 22 项域名 2018 年为购买著作权 7.67 万元
文思海辉技术有限公司	发行人向关联方购买资产或取得授权	-	-	-	37.70	2016 年为购买无形资产：委托关联方开发的金山办公软件在线销售系统

1、金山词霸业务相关资产转让

报告期内，发行人与关联方发生的资产交易主要为向北京金山软件、珠海金山软件和北京金山数字收购金山词霸业务相关资产。此项交易发生于 2014 年度，但款项延期至 2016 年度支付完毕，故在报告期内产生分期付款的融资费用。

发行人的前身是金山软件的办公软件业务版块。发行人设立后定位于办公软件的研发和销售，金山词霸业务与发行人业务高度相关，需要将金山词霸业务整合进入发行人体系之内，因此向原持有金山词霸业务相关资产的关联方进行收购。此项收购交易有助于增强发行人的业务和资产独立性，同时金山词霸产品作为办公软件的重要组成部分，由发行人收购后与发行人主营的 WPS 产品可以进行较好整合，为客户提供更全面的办公软件服务，从而有助于提升公司经营业绩。

上述金山词霸业务相关资产的收购协议中所列的价款合计金额为 4,857 万元。所收购的金山词霸业务相关资产在转让时经过了境外评估机构 American Appraisal 的评估，评估值为 4,060.80 万元；2017 年 10 月 20 日北京北方亚事资

产评估事务所（特殊普通合伙）出具了《北京金山办公软件股份有限公司受让金山词霸业务线资产组项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2017]第 01-471 号），确认上述资产组以 2013 年 12 月 31 日作为基准日的评估值为 4,099.00 万元，两次评估值差异不到 1%。交易各方约定转让款项于签署协议三年届满时或发行人启动上市计划时（以时间在前者为准）进行支付。协议约定的交易价格在资产评估值的基础上考虑三年的资金成本确定；同时购买的 150 万元的相关债权，交易价格为在账面价值基础上由双方协商确定。以上交易价格能够较好反映相关资产的市场价值，具有真实的商业背景，不存在损害发行人利益的情形。

上述关联交易为资产转让，虽然交易金额较高，但交易本身对发行人的当期损益没有产生直接影响。

2、专利、商标、软件著作权等无形资产转让及授权

除上述金山词霸业务相关资产转让外，截至本招股说明书签署日，关联方北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字、金山办公开曼还曾分别或共同向发行人及其子公司转让与其业务相关的 28 项境内授权专利、3 项境外授权专利、18 项境内注册商标、46 项境外注册商标及在申请商标、31 项境内著作权、24 项域名，以增强发行人及其子公司的业务和资产独立性。发行人及其子公司同时将受让（含因收购金山词霸业务而受让）的 64 项境内授权专利及在申请专利、3 项境外授权专利及 48 项境内注册商标、23 项境外注册商标授权给上述关联方及金山软件合并范围内除发行人及其子公司之外的其他公司使用。其中，作为发行人拆除红筹架构总体安排的一部分，发行人在红筹架构下的控股股东金山办公开曼向发行人无偿转让了 40 项商标及商标申请权。同时，关联方向发行人无偿转让 3 项域名、无偿转让 10 项商标、无偿授权发行人使用 7 项商标，发行人无偿授权关联方使用 36 项专利及专利申请权、47 项商标；2017 年北京金山数字向发行人转让的 22 项域名因为不属于业务相关的重要域名而参照域名申请及从申请到转让期间支出的维护成本之和确定转让价格；其他交易对价均为双方在相关业务收益的测算基础上协商确定。交易价格能够较好反映相关资产的市场价值，具有真实的商业背景。

同时，发行人曾于 2016 年向文思海辉技术有限公司购买委托其开发的金山办公软件在线销售系统。交易价格为根据开发所需的工作量由双方协商确定。交

易价格能够较好反映相关资产的市场价值，具有真实的商业背景。

发行人 2018 年交易对价均为双方在相关业务收益的测算基础上协商确定。著作权及专利的评估方法为许可费节省法（许可费节省法是通过估算一个假设的无形资产受让人如果拥有该无形资产，就可以节省许可费支出，将该无形资产经济寿命内每年节省的许可费支出通过适当的折现率折现，并以此作为该无形资产评估价值的一种评估方法），业务部门预测了相关业务未来 8-10 年的预计收益，并按相关知识产权的贡献度（著作权预测期各年贡献度从 20%-5%递减；专利预测期各年贡献度从 2%到 1%递减）计算相关知识产权产生的收益金额，著作权及专利分别按照折现率 18%和折现率 16%计算现值，作为交易价格。

此外，发行人报告期内发生的资产转让交易还包括 2016 年向关联方收购金山办公香港 100%股权，上述交易情况参见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（二）拆除红筹 VIE 结构”。

（三）发行人关联交易的决策程序和执行情况

1、关联交易管理制度

2019 年 4 月 21 日，发行人 2019 年第二次临时股东大会通过了《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理制度》，确定了关联交易应当遵循的基本原则：平等、自愿、等价、有偿的原则；公平、公正、公开的原则；不损害公司及非关联股东合法权益的原则；关联股东及董事回避的原则。

《关联交易管理制度》的主要内容如下：

（1）关联交易的定价原则和定价方法

关联交易的定价顺序适用国家定价、市场价格和协商定价的原则；如果没有国家定价和市场价格，按照成本加合理利润的方法确定。如无法以上述价格确定，则由双方协商确定价格；交易双方根据关联事项的具体情况确定定价方法，并在相关的关联交易协议中予以明确；

前述“市场价格”是指以市场价确定资产、商品或劳务的价格及费率；“成本加成法”是指在交易的资产、商品或劳务的成本基础上加合理的利润确定交易价

格及费率；“协议价”是指根据公平公正的原则协商确定价格及费率。

（2）关联交易价格的管理

i.交易双方应依据关联交易协议中约定的价格和实际交易数量计算交易价款，逐月结算，每季度结算，按关联交易协议当中约定的支付方式和时间支付；

ii.公司财务部应对公司关联交易的市场价格及成本变动情况进行跟踪，并将变动情况报董事会备案。

（3）关联交易的决策权限和程序

i.公司应当将下述关联交易事项（提供担保除外）提交董事会审议：

（i）公司与关联自然人之间发生的成交金额在 30 万元以上的关联交易，向该等关联自然人支付报酬除外；

（ii）公司与关联法人之间发生的成交金额占公司最近一期经审计总资产或市值 0.1%以上，且超过 300 万元的交易。

ii. 公司与关联人之间发生的交易金额（提供担保除外）占公司最近一期经审计总资产或市值 1%以上，且超过 3,000 万元，应当由具有执行证券、期货相关业务资格的证券服务机构出具审计报告或评估报告，经董事会审议后，提交股东大会审议。

iii.公司为关联人提供担保的，应当具备合理的商业逻辑，不论数额大小，均应当在董事会审议通过后提交股东大会审议。

公司为持有本公司 5%以下股份的股东提供担保的，参照公司为关联人提供担保的规定执行，有关股东应当在股东大会上回避表决。

iv.公司在连续 12 个月内发生的以下关联交易，应当按照累计计算的原则适用相关规定。

（i）与同一关联人进行的交易；

（ii）与不同关联人进行的交易标的类别相关的交易。

同一关联人，包括与该关联人受同一主体控制，或者相互存在股权控制关系或者由同一自然人担任董事或高级管理人员的法人或其他组织。

已经履行提交董事会审议、股东大会审议相关义务的，不再纳入相关的累计计算范围。

v. 公司与关联人进行日常关联交易时，应当按照下述规定履行相应审议程序：

（i）上市公司可以按类别合理预计日常关联交易年度金额，履行审议程序并披露；实际执行超出预计金额的，应当按照超出金额重新履行审议程序并披露；

（ii）上市公司年度报告和半年度报告应当分类汇总披露日常关联交易；

（iii）上市公司与关联人签订的日常关联交易协议期限超过 3 年的，应当每 3 年重新履行相关审议程序和披露义务。

vi.日常关联交易协议至少应包括交易价格、定价原则和依据、交易总量或其确定方法、付款方式等主要条款。

协议未确定具体交易价格而仅说明参考市场价格的，公司在按照第 v 条履行审批程序时，应当说明实际交易价格、市场价格及其确定方法、两种价格存在差异的原因。

vii.公司与关联人签订日常关联交易协议的期限超过 3 年的，应当每 3 年根据本制度的规定重新履行审议和披露程序。

viii.公司拟进行需提交股东大会审议的关联交易，应当在提交董事会审议前，取得独立董事事前认可意见。

ix.董事会对本制度规定的关联交易应当请独立董事发表意见，并报告监事会。独立董事在作出判断前，可以聘请中介机构出具独立财务顾问报告，作为其判断的依据。公司监事会应当对关联交易的审议、表决、披露、履行等情况进行监督并在年度报告中发表意见。

x.公司与关联人达成以下关联交易时，可以免予按照《关联交易管理制度》关于决策权限和程序的规定履行相关义务：

（i）一方以现金方式认购另一方公开发行的股票、公司债券或企业债券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

（ii）一方作为承销团成员承销另一方公开发行的股票、公司债券或企业债

券、可转换公司债券或者其他衍生品种；

（iii）一方依据另一方股东大会决议领取股息、红利或报酬；

（iv）任何一方参与公开招标、公开拍卖等行为所导致的关联交易，但招标或拍卖难以形成公允价格的除外；

（v）公司单方面获得利益的交易，包括受赠现金资产、获得债务减免、接受担保和资助等；

（vi）关联交易定价为国家规定；

（vii）关联人向公司提供资金，利率水平不高于中国人民银行规定的同期贷款基准利率，且公司对该项财务资助无相应担保；

（viii）公司按与非关联人同等交易条件，向董事、监事、高级管理人员提供产品和服务；

（ix）证券交易所认定的其他情况。

2、关联交易决策及审核情况

时间	会议	会议审议
2017 年 4 月 2 日	第一届董事会第七次会议	《关于公司最近三年关联交易情况说明的议案》 《关于公司与关联方签署知识产权转让协议的议案》
2017 年 4 月 18 日	2017 年第四次临时股东大会	《关于公司最近三年关联交易情况说明的议案》
2017 年 9 月 13 日	第一届董事会第十次会议	《关于公司 2017 年新增关联交易情况说明的议案》
2017 年 9 月 29 日	2017 年第五次临时股东大会	
2018 年 3 月 9 日	第一届董事会第十三次会议	《关于公司 2017 年下半年新增关联交易情况说明的议案》 《关于公司 2018 年日常关联交易情况预计的议案》
2018 年 3 月 30 日	2017 年度股东大会	
2019 年 3 月 5 日	第一届董事会第十九次会议	《关于公司 2018 年新增关联交易情况说明的议案》 《关于公司 2019 年经常性关联交易情况预计的议案》
2019 年 3 月 21 日	2019 年第一次临时股东大会	
2019 年 4 月 6 日	第一届董事会第二十次会议	《关于公司最近三年关联交易情况说明的议案》
2019 年 4 月 21 日	2019 年第二次临时股东大会	

3、独立董事的独立意见

时间	会议	独立董事意见
2017 年 4 月 2 日	第一届董事会第七次会议	公司最近三年的关联交易是公司日常生产经营所需，按照市场价格定价，符合“公平、公正、公允”的原则，符合相关法律法规和公司章程的规定，符合公司和全体股东的利益。关联方已遵循了公正规范处理原则，不存在损害公司中小股东利益的行为。就公司与关联方签署知识产权转让协议，公司拟新增的该等关联交易是公司日常生产经营所需，按照市场价格定价，符合“公平、公正、公允”的原则，符合相关法律法规和公司章程的规定，符合公司和全体股东的利益。关联方已遵循了公正规范处理原则，不存在损害公司中小股东利益的行为。
2017 年 9 月 13 日	第一届董事会第十次会议	
2018 年 3 月 9 日	第一届董事会第十三次会议	
2019 年 3 月 5 日	第一届董事会第十九次会议	
2019 年 4 月 6 日	第一届董事会第二十次会议	

（四）资金往来

报告期内，公司与关联方之间发生的资金往来主要可分为垫款、拆借、代收款三类，具体如下表所示。其中垫款主要包括发行人与关联方之间相互垫付员工社保、公积金及商业保险、员工行权税金、办公用品等相关费用，以及前述垫付款项的清理；拆借主要为营运资金的周转；代收款主要是部分政府拨款在发行人与关联方之间进行二次分配，以及由于发行人收购金山词霸业务初期，原客户或债务人仍将款项付给了转让方，后由转让方转付给发行人所产生。

同时，公司历史上进行了红筹结构和 VIE 结构的拆除，并因此产生了相关关联方应收、应付款项余额，具体交易背景详见本招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”。

1、2019 年 1-3 月发生的资金往来

单位：万元

序号	关联方名称	关联方代发行人收款	关联方向发行人清偿代收款项
1	**武汉金山软件**	**34.71**	**34.71**
2	**武汉市金山小额贷款有限责任公司**	**0.002**	**0.002**

与上述两家关联方发生的资金往来详细情况如下：

（1）武汉金山软件代发行人收款的主要原因是，武汉金山办公向武汉金山软件租赁办公用房，该办公用房租金由武汉市东湖区技术开发区政府拨付且由武汉金山软件代收代付；

（2）武汉市金山小额贷款有限责任公司与发行人代收贷款原因是：用户通

过武汉市金山小额贷款有限责任公司的分期付款方式购买“WPS 精品课”支付的费用由其支付给珠海金山办公。

2、2018 年发生的资金往来

单位：万元

序号	关联方名称	关联方为发行人垫款	发行人向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	发行人收到关联方清偿垫款	关联方代发行人收款	关联方向发行人转付
1	金山软件	-	3.47	-	-	-	-
2	武汉金山软件	-	-	-	-	60.03	60.03
3	武汉市金山小额贷款有限责任公司	-	-	-	-	0.20	0.20

与上述三家关联方发生的资金往来详细情况如下：

（1）清偿垫款为金山办公香港支付金山软件于 2011 年为其代垫的开办费 3.955 万港币；

（2）武汉金山软件代发行人收款的主要原因是，2018 年武汉金山办公向武汉金山软件租赁办公用房，该办公用房租金由武汉市东湖区技术开发区政府拨付且由武汉金山软件代收代付；

（3）武汉市金山小额贷款有限责任公司与发行人代收贷款原因是：用户通过武汉市金山小额贷款有限责任公司的分期付款方式购买“WPS 精品课”支付的费用由其支付给珠海金山办公。

3、2017 年度发生的资金往来

2017 年度，公司与关联方发生的资金往来情况如下：

单位：万元

序号	关联方名称	关联方为发行人垫款	发行人向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	发行人收到关联方清偿垫款	关联方代发行人收款	关联方向发行人转付
1	珠海金山软件	0.37	13.92	-	-	-	-
2	北京金山软件	1.04	39.59	-	-	-	-
3	北京金山数字	-	0.24	-	-	31.42	283.81
4	成都金山数字娱乐	0.06	0.49	-	-	0.03	0.03

序号	关联方名称	关联方为发行人垫款	发行人向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	发行人收到关联方清偿垫款	关联方代发行人收款	关联方向发行人转付
5	金山软件	-	-	72.42	561.60	-	-
6	北京金山云网络技术有限公司	-	-	-	-	0.43	0.43

与上述六家关联方发生的资金往来详细情况如下：

（1）珠海金山软件为发行人垫款主要原因是，发行人子公司珠海金山办公向珠海金山软件租用办公用房，同时签订了综合服务合同，约定由珠海金山软件向珠海金山办公提供综合服务，因上述租赁及综合服务产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费；

（2）北京金山软件为发行人垫款主要原因是，发行人向北京金山软件租用办公用房，同时签订了综合服务合同，约定由北京金山软件向发行人提供综合服务，因上述租赁及综合服务产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费；

（3）代收款为随同金山词霸业务转让的债权对应的债务人将款项归还给转让方，后由转让方在当年向发行人转付；

（4）垫款为为关联方代发行人采购的办公用品；代收款为关联方代发行人处置固定资产（4 台服务器）产生；

（5）垫款为发行人部分人员在金山软件领取股权激励，相关激励行权时产生的相关税金由金山软件代扣，由发行人向税务机关缴纳，后由金山软件向发行人支付；

（6）代收款为关联方代发行人处置固定资产（7 台电脑）产生。

4、2016 年度发生的资金往来

2016 年度，公司与关联方发生的资金往来情况如下：

单位：万元

序号	关联方名称	关联方为发行人垫款	发行人向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	发行人收到关联方清偿垫款
1	珠海金山软件	0.94	1.54	-	-
2	北京金山软件	59.55	80.64	-	-
3	北京金山数字	1.31	1.42	-	-

序号	关联方名称	关联方为发行人垫款	发行人向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	发行人收到关联方清偿垫款
4	成都金山数字娱乐	0.43	-	-	-
5	金山软件	-	3.37	680.94	2,023.51

与上述五家关联方发生的资金往来详细情况如下：

（1）垫款为因租赁产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费；

（2）垫款为代付挂靠员工社保、公积金、商业保险款，以及因租赁产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费；

（3）关联方的垫款为代付挂靠员工的社保、公积金款；

（4）垫款为关联方代发行人采购的办公用品；

（5）垫款为发行人部分人员在金山软件领取股权激励，相关激励行权时产生的相关税金由金山软件代扣，由发行人向税务机关缴纳，后由金山软件向发行人支付。

单位：万元

序号	关联方名称	关联方借款给发行人	发行人向关联方还款	发行人借款给关联方	关联方向发行人还款	关联方代发行人收款
1	金山办公开曼	-	3,408.89	47.29	47.29	-
2	北京金山数字	-	-	-	-	0.02

与上述两家关联方发生的资金往来详细情况如下：

（1）借款为在拆除红筹架构过程中，金山办公开曼向股东回购股份时，因少量资金缺口而向发行人借款进行了弥补。此笔借款由于是发行人拆除红筹架构系列交易中的一部分，根据总体安排最终由发行人进行了债务豁免。

（2）代收款为关联方代发行人处置固定资产（2 台电脑）产生。

4、报告期内公司发生的关联方垫款的具体情况

报告期内，公司发生的关联方垫款主要为：为解决落户问题，发行人历史上存在部分员工挂靠在关联方北京金山软件或北京金山数字名下的情形，上述员工实际在发行人处工作，由发行人承担并发放该等员工工资，但相关社保、公积金款、商业保险仍由北京金山软件、北京金山数字代垫；关联方金山软件实施核心员工股权激励，涉及发行人部分核心员工，在相关股权激励行权时产生的税金由

金山软件代扣、由发行人向税务局缴纳，金山软件后续再向发行人清偿。

上述关联方垫款均与公司的人力资源管理体系相关，其中社保、商业保险等垫款基本均在当年内进行清偿，且发生金额较小，对公司经营业绩不会产生显著影响。截至招股说明书签署之日，发行人与关联方之间已不存在挂靠情况；股权激励税金方面在历史期间产生的垫款目前已清理完毕，预计未来根据相关股权激励的行权不再产生相关垫款，均由金山软件于当月将行权税金支付给发行人，发行人履行代扣义务，不会形成对发行人的资金占用。

5、报告期内公司发生的与红筹及 VIE 结构相关的关联交易具体情况

报告期内，公司发生的与红筹及 VIE 结构相关的关联交易主要包括：（1）在境内 VIE 结构搭建时，形成了公司向当时珠海奇文的直接股东葛珂和求伟芹的名义借款合计 6,800 万元，记录为公司对关联方的其他应收款，此借款全部用于对珠海奇文的股权出资；在 2015 年公司收购珠海奇文时，交易对价为 8,240 万元，与名义借款之间的差额 1,440 万元为股权转让对应的应缴税费，记录为公司对关联方的其他应付款，后在 2016 年由公司直接向税务局进行了代缴。（2）在拆除红筹结构过程中，2015 年 11 月，金山办公香港将其持有发行人股份转让给奇文一维至奇文八维，但转让款项暂未支付，金山办公香港的账目中记录为其他应收款。2016 年 1 月发行人收购金山办公香港 100%股权形成同一控制下企业合并，将被收购方自报告期期初纳入合并范围，在合并财务报表中形成了发行人对奇文一维至奇文八维其他应收款。后奇文一维至奇文八维在 2016 年支付了相关转让款项。

（五）报告期内公司与关联方资金往来款余额的情况

报告期内，关联交易形成的往来款项余额变化情况如下：

1、应收项目

（1）2019 年 3 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应收账款		
	珠海豹好玩科技有限公司	11.83
	日本金山	189.08

项目名称	关联方	账面价值
	北京小米电子产品有限公司	**1.61**
	小米科技有限责任公司	**33.01**
	武汉市金山小额贷款有限责任公司	**6.61**
预付款项		
	小米科技有限责任公司	**1.72**

（2）2018 年 12 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应收账款		
	珠海豹好玩科技有限公司	34.41
	日本金山	260.70
	北京小米电子产品有限公司	1.48
预付款项		
	小米科技有限责任公司	41.12

（3）2017 年 12 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应收账款		
	北京金山安全软件有限公司	45.83
	日本金山	226.84
预付款项		
	小米通讯技术有限公司	93.00

（4）2016 年 12 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应收账款		
	北京金山云网络技术有限公司	15.39
	北京金山安全软件有限公司	373.10
	日本金山	309.74
	北京小米移动软件有限公司	25.00
其他应收款		
	北京金山数字	252.39

项目名称	关联方	账面价值
	金山软件	489.19
预付款项		
	小米通讯技术有限公司	46.99

2、应付项目

（1）2019 年 3 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应付账款		
	北京金山云网络技术有限公司	**818.94**
	珠海金山软件	**166.71**
	北京金山软件	**86.10**
	北京小米移动软件有限公司	**406.94**
	日本金山	**5.76**
	小米通讯技术有限公司	**1.37**
	北京金迅瑞博网络技术有限公司	**19.33**
	大麦地	**18.05**
	武汉金山软件	**2.28**
其他应付款		
	大麦地	**300.00**
	数科网维	**227.00**

（2）2018 年 12 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应付账款		
	北京金山云网络技术有限公司	476.97
	珠海金山软件	185.36
	北京金山软件	34.81
	北京小米移动软件有限公司	506.91
	日本金山	3.62
	小米通讯技术有限公司	0.22
	北京金迅瑞博网络技术有限公司	40.96
预收账款		

项目名称	关联方	账面价值
	武汉市金山小额贷款有限责任公司	12.02
其他应付款		
	大麦地	300.00
	数科网维	227.00

（3）2017 年 12 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应付账款		
	成都金山互动娱乐科技有限公司	13.59
	北京金山云网络技术有限公司	366.23
	珠海金山软件	114.47
	北京金山软件	67.92
	文思海辉技术有限公司	32.73
	北京小米移动软件有限公司	822.70
	日本金山	6.11
其他应付款		
	金山软件	3.31

（4）2016 年 12 月 31 日

单位：万元

项目名称	关联方	账面价值
应付账款		
	成都金山互动娱乐科技有限公司	10.54
	北京金山云网络技术有限公司	342.30
	珠海金山软件	27.96
	北京金山软件	66.85
	小米科技有限责任公司	0.12
	文思海辉技术有限公司	4.85
预收账款		
	北京小米移动软件有限公司	73.66
其他应付款		
	北京金山数字	0.24
	成都金山数字娱乐科技有限公司	0.43

项目名称	关联方	账面价值
	金山软件	3.54
	珠海金山软件	71.42
	北京金山软件	38.54

2019 年 3 月末，公司与北京金山云网络技术有限公司、珠海金山软件、日本金山及北京小米移动软件有限公司的往来款项余额水平较高，主要原因是上述四家关联方与公司业务合作较为紧密，正常开展的业务规模一直保持较高水平。报告期内相关往来款年末余额符合报告期内各年度发生额的变化趋势。

报告期内，各关联方不存在违规占用公司资金的情况。

（六）关于规范和减少关联交易的承诺

为规范和减少关联交易，发行人控股股东 WPS 香港、实际控制人雷军、一致行动人求伯君及持股 5%以上股东晨兴二期、奇文五维分别作出《关于规范和减少与北京金山办公软件股份有限公司关联交易的承诺函》。

发行人控股股东 WPS 香港作出如下承诺：“在本公司作为发行人控股股东期间，本公司将促使本公司控制的企业尽量避免与发行人发生关联交易，如与发行人发生不可避免的关联交易，在本公司知晓范围内，本公司将促使本公司控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益。如违反上述承诺，本公司愿承担由此产生的一切法律责任。”

发行人实际控制人雷军作出如下承诺：“在本人作为发行人实际控制人期间，本人将促使本人控制的企业尽量避免与发行人发生关联交易，如与发行人发生不可避免的关联交易，在本人知晓范围内，本人将促使本人控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权

益。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

发行人实际控制人之一致行动人作出如下承诺：“在本人作为一致行动人期间，本人将促使本人控制的企业尽量避免与发行人发生关联交易，如与发行人发生不可避免的关联交易，在本人知晓范围内，本人将促使本人控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益。如违反上述承诺，本人愿承担由此产生的一切法律责任。”

发行人持股 5%以上股东晨兴二期、奇文五维作出如下承诺：“在本企业持有发行人股份比例为 5%以上（含）的期间内，本企业将促使本企业控制的企业尽量避免与发行人发生关联交易，如与发行人发生不可避免的关联交易，在本企业知晓范围内，本企业将促使本企业控制的企业严格按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等法律法规、《北京金山办公软件股份有限公司章程》和《北京金山办公软件股份有限公司关联交易管理办法》的规定履行有关程序、规范关联交易行为，并按有关规定及时履行信息披露义务和办理有关报批程序，以促使不通过关联交易损害发行人及其股东的合法权益。如违反上述承诺，本企业愿承担由此产生的一切法律责任。”

第八节 财务会计信息与管理层分析

本节的财务会计数据及有关分析说明反映了本公司最近三年**一期**经审计的财务状况和经营业绩。公司董事会提请投资者注意，若欲对公司的财务状况、经营成果及其会计政策进行更详细的了解，应当认真阅读审计报告全文。以下分析所涉及的数据及口径若无特别说明，均依据公司最近三年**一期**经大华审计的财务会计资料，按合并报表口径披露。表格中某单元格数据为零，以“-”替代或不填列任何符号。

发行人在管理层分析中，部分采用了与同行业公司对比分析的方法，以便投资者深入理解公司的财务及非财务信息。公司以行业相关性、业务结构相似性为标准，选取鼎捷软件、东方通、广联达、泛微网络、用友网络、久其软件作为发行人的可比公司。根据《上市公司行业分类指引》，上述可比公司所属行业均为软件和信息技术服务业，且均主要从事以办公管理软件为主的基础软件及应用软件的研发及销售，且在其细分行业均处于领先地位。可比公司的相关信息均来自其公开披露资料，公司不对其准确性、真实性做出判断。

大华综合考虑了相关法规对财务会计的要求、发行人的经营规模及业务性质、内部控制与审计风险的评估结果、会计报表各项目的性质及其相互关系、会计报表各项目的金额及其波动幅度等因素，结合发行人报告期利润总额水平，确定以报告期各年的合并报表税前利润的 5%作为发行人合并报表层次的重要性水平。

一、产品分部信息

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公软件产品使用授权	**6,857.54**	**24.11%**	35,568.35	31.49%	28,422.94	37.73%	23,503.29	43.36%
互联网广告推广服务	**8,557.27**	**30.09%**	38,121.31	33.75%	29,586.91	39.28%	24,283.41	44.80%
办公服务订阅	**13,021.17**	**45.78%**	39,264.76	34.76%	17,316.45	22.99%	6,412.48	11.83%

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
其他业务收入	**3.90**	**0.01%**	13.69	0.01%	0.21	0.00%	53.09	0.10%
合计	**28,439.88**	**100.00%**	**112,968.11**	**100.00%**	**75,326.50**	**100.00%**	**54,252.27**	**100.00%**

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	**17,425.86**	18,679.67	16,639.74	31,472.78
交易性金融资产	**105,874.27**	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	**24,178.82**	22,667.76	17,600.86	15,469.18
预付款项	**1,116.38**	583.12	422.13	1,053.87
其他应收款	**2,357.81**	2,090.02	1,511.79	2,148.99
存货	**105.31**	100.47	99.32	130.10
持有待售资产	-	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-	-
其他流动资产	**73.43**	104,893.34	84,854.00	38,620.00
流动资产合计	**151,131.88**	149,014.38	121,127.84	88,894.91
非流动资产：				
可供出售金融资产	-	943.14	1,072.38	1,067.21
其他权益工具投资	**923.33**	-	-	-
其他非流动金融资产	**1,622.79**	-	-	-
长期股权投资	**1,617.15**	1,322.38	-	-
投资性房地产	-	-	-	-
固定资产	**4,965.82**	5,281.00	1,724.47	641.95
在建工程	-	-	659.52	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-
无形资产	**1,670.44**	1,785.27	1,420.71	1,708.90

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	**986.32**	1,013.99	26.42	74.09
递延所得税资产	**1,357.97**	1,710.06	1,626.23	1,747.16
其他非流动资产	**220.88**	1,667.75	267.52	261.56
非流动资产合计	**13,364.69**	13,723.59	6,797.26	5,500.87
资产总计	**164,496.58**	162,737.97	127,925.09	94,395.79

合并资产负债表（续）：

单位：万元

负债和股东权益	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
流动负债：				
短期借款		-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	**5,887.74**	6,977.78	3,660.44	1,893.67
预收款项	**21,220.69**	19,390.60	9,033.23	2,757.37
应付职工薪酬	**5,195.99**	10,648.53	6,686.12	4,933.27
应交税费	**2,313.19**	4,153.47	2,774.34	1,958.27
其他应付款	**1,196.91**	1,252.97	1,085.62	447.68
持有待售负债	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-	-
其他流动负债	-	-	-	-
流动负债合计	**35,814.52**	42,423.35	23,239.74	11,990.27
非流动负债：				
长期借款	-	-	-	-
应付债券	-	-	-	-
其中：优先股	-	-	-	-
其中：永续债	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-	-
预计负债	-	500.00	500.00	500.00

负债和股东权益	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
递延收益	**3,972.94**	533.65	278.46	323.28
递延所得税负债	**687.57**	587.69	-	-
其他非流动负债	**-**	-	-	-
非流动负债合计	**4,660.52**	1,621.34	778.46	823.28
负债合计	**40,475.04**	44,044.70	24,018.20	12,813.55
股东权益：	**-**	-	-	-
股本	**36,000.00**	36,000.00	36,000.00	36,000.00
其他权益工具	**-**	-	-	-
其中：优先股	**-**	-	-	-
其中：永续债	**-**	-	-	-
资本公积	**21,862.41**	21,624.04	20,417.04	17,081.87
减：库存股	**-**	-	-	-
其他综合收益	**155.44**	394.38	-118.35	325.89
专项储备	**-**	-	-	-
盈余公积	**3,400.50**	3,400.50	565.14	475.30
未分配利润	**62,603.19**	57,274.37	47,043.07	27,699.17
归属于母公司股东权益合计	**124,021.53**	118,693.28	103,906.89	81,582.23
少数股东权益	**-**	-	-	-
股东权益合计	**124,021.53**	118,693.28	103,906.89	81,582.23
负债和股东权益总计	**164,496.58**	162,737.97	127,925.09	94,395.79

（二）合并利润表

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、营业总收入	**28,439.88**	112,968.11	75,326.50	54,252.27
减：营业成本	**4,876.99**	15,011.39	8,862.94	6,195.91
税金及附加	**464.61**	1,128.66	898.19	699.01
销售费用	**5,636.73**	21,584.24	15,528.18	11,075.80
管理费用	**2,681.16**	8,881.47	8,045.94	6,839.76
研发费用	**13,491.38**	42,753.58	26,600.80	21,393.58
财务费用	**-65.91**	-194.58	-243.24	-124.50
其中：利息费用	**-**	-	-	-

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息收入	**71.86**	179.55	234.03	301.22
加：其他收益	**1,549.04**	5,199.64	4,505.81	-
投资收益	**1,317.73**	4,995.69	1,504.14	637.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	**294.77**	-8.12	-	-
净敞口套期收益	**-**	**-**	**-**	**-**
公允价值变动收益	**220.25**	239.78	-	-
信用减值损失	**-87.18**	**-**	**-**	**-**
资产减值损失	**-**	-440.95	-74.74	-100.46
资产处置收益	**0.03**	4.67	1.69	0.91
三、营业利润	**4,354.79**	33,802.19	21,570.59	8,710.60
加：营业外收入	**-**	-	43.78	4,871.79
减：营业外支出	**-499.97**	1,650.36	0.74	546.71
四、利润总额	**4,854.76**	32,151.83	21,613.63	13,035.68
减：所得税费用	**76.64**	1,085.17	179.90	42.95
五、净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润	**-**	-	-	945.76
归属于母公司所有者的净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
少数股东损益	**-**	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	**-238.94**	512.73	-444.24	318.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	**-238.94**	512.73	-444.24	318.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	**-**	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划变动额	**-**	-	-	-
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	**-**	-	-	-
3. 其他权益工具投资公允价值变动	**-**			
4. 企业自身信用风险公允价值变动	**-**			
（二）将重分类进损益的其他综合收益	**-238.94**	512.73	-444.24	318.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	**-**	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	**-**	-	-	-
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	**-**			

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
4. 其他债权投资信用减值准备	**-**	-	-	-
5. 现金流量套期储备	**-**	-	-	-
6.外币财务报表折算差额	**-238.94**	512.73	-444.24	318.25
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	**4,539.19**	31,579.39	20,989.49	13,310.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	**4,539.19**	31,579.39	20,989.49	13,310.98
归属于少数股东的综合收益总额	**-**	-	-	-
八、每股收益：	**-**			
（一）基本每股收益	**0.13**	0.86	0.60	0.36
（二）稀释每股收益	**0.13**	0.86	0.60	0.36

（三）合并现金流量表

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 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	**30,029.75**	125,025.56	85,403.14	58,524.62
收到的税费返还	**1,270.67**	3,368.43	3,532.47	4,172.96
收到其他与经营活动有关的现金	**3,585.68**	1,809.62	1,440.19	1,386.85
经营活动现金流入小计	**34,886.10**	130,203.61	90,375.80	64,084.44
购买商品、接受劳务支付的现金	**8,211.33**	26,805.37	15,734.03	14,396.92
支付给职工以及为职工支付的现金	**22,224.38**	47,577.25	30,686.73	22,572.51
支付的各项税费	**3,578.50**	8,533.67	6,428.17	7,977.38
支付其他与经营活动有关的现金	**1,164.77**	5,477.53	2,849.38	5,387.62
经营活动现金流出小计	**35,178.98**	88,393.82	55,698.31	50,334.43
经营活动产生的现金流量净额	**-292.88**	41,809.78	34,677.49	13,750.01
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金	**97,031.00**	344,340.21	119,270.00	80,991.00
取得投资收益收到的现金	**1,083.34**	5,208.96	1,594.39	682.06
处置固定资产、无形资产和其	**0.03**	5.54	1.99	1.26

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
他长期资产收回的现金净额				
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-	-
投资活动现金流入小计	**98,114.37**	349,554.71	120,866.38	81,674.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	**1,284.04**	5,257.36	2,950.46	5,856.92
投资支付的现金	**97,606.00**	364,131.00	165,504.00	99,222.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,960.56	77.87	99.83
投资活动现金流出小计	**98,890.04**	371,348.91	168,532.33	105,178.75
投资活动产生的现金流量净额	**-775.67**	-21,794.21	-47,665.95	-23,504.42
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-	31,465.30
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	-	-	-	-
取得借款收到的现金	-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	1,009.14
筹资活动现金流入小计	-	-	-	32,474.44
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	-	18,416.67	1,583.33	-
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	-	-	-	5,343.12
筹资活动现金流出小计	-	18,416.67	1,583.33	5,343.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,416.67	-1,583.33	27,131.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-193.62**	439.38	-259.24	346.59
五、现金及现金等价物净增加额	**-1,262.16**	2,038.29	-14,831.03	17,723.49
加：年初现金及现金等价物余额	**18,633.20**	16,594.92	31,425.94	13,702.45
六、期末现金及现金等价物余额	**17,371.04**	18,633.20	16,594.92	31,425.94

三、会计师事务所的审计意见

大华对公司财务报表，包括**2019 年 3 月 31 日**、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表、**2019 年 1-3 月**、2018 年度、2017 年度、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股东权益变动表，以及财务报表附注进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告（大华审字**[2019] 009999** 号），认为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，公允反映了发行人**2019 年 3 月 31 日**、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及**2019 年 1-3 月**、2018 年度、2017 年度、2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、主要会计政策、会计估计

报告期内主要会计政策、会计估计，除非经特别说明，均引自大华出具的编号为大华审字**[2019] 009999** 号的审计报告。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司**2019 年 3 月 31 日**、2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2016 年 12 月 31 日的财务状况、**2019 年 1-3 月**、2018 年度、2017 年度、2016 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2016 年 1 月 1 日至**2019 年 3 月 31 日**。

（三）营业周期

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个营业周期。

（四）记账本位币

境外子公司金山办公香港、金山办公科技采用港币为记账本位币、金山办公爱尔兰采用欧元为记账本位币、金山办公美国采用美元为记账本位币，**金山办公**

印度采用印度卢比为记账本位币，以上**五**家以外币为本位币核算的境外子公司在编制财务报表时均折算为人民币。除上述**五**家境外子公司外，合并范围内其他公司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.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2．同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合

收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

本公司取得珠海奇文办公软件有限公司 100%股份构成同一控制下企业合并。母公司个别报表中，按照合并日取得的珠海奇文净资产账面价值确认为长期股权投资-成本；合并报表中，合并取得的资产和负债按照合并日珠海奇文资产、负债的账面价值计量，在合并中取得的珠海奇文净资产账面价值与公司支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积-资本溢价。

本公司取得 Kingsoft Office Software Corporation Limited 100%股份构成同一控制下企业合并。母公司个别报表中，按照合并日取得的金山办公香港净资产账面价值确认为长期股权投资-成本；合并报表中，合并取得的资产和负债按照合并日金山办公香港资产、负债的账面价值计量，在合并中取得的金山办公香港净资产账面价值与公司支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积-资本溢价。

本公司收购金山词霸业务构成同一控制下的业务合并，参照同一控制下企业合并进行会计处理，母公司个别报表中，业务合并取得的资产和负债按照合并日金山词霸业务线资产、负债账面价值计量，在合并中取得的金山词霸业务线净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，分别冲减资本公积、盈余公积和未分配利润。

3．非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司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；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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4．为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集

团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

（1）本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类:

1）以摊余成本计量的金融资产。

2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

（2）金融负债划分为以下两类:

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融工具的确认依据

（1）以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产:

1）管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产:

1）管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金

和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2）在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债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（该指定一经做出，不得撤销）：

1）能够消除或显著减少会计错配。

2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债:

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3）不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3. 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理:

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4. 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

（1）扣除已偿还的本金。

（2）加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

（3）扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5. 金融工具的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认:

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，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确

认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

（2）金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理:

（1）转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

（3）既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理:

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度

继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

（1）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）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

7. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

8. 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

（2）当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

1）发行方或债务人发生重大财务困难;

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等;

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组;

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

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

资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动:

1）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备,无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9. 金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的;

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十）金融工具（适用 2018 年度、2017 年度及 2016 年度）

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

公司管理层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，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产和金融负债分为不同类别：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）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

1）取得该金融资产或金融负债的目的是为了在短期内出售、回购或赎回；

2）属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

3）属于衍生金融工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产或金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入损益的金融资产或金融负债：

1）该项指定可以消除或明显减少由于金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

2）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；

3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；

4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本公司对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，在取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值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损益。

（2）应收款项

对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

如果持有至到期投资处置或重分类为其他类金融资产的金额，相对于公司全部持有至到期投资在出售或重分类前的总额较大，在处置或重分类后应立即将其剩余的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产；重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值

或终止确认时转出，计入当期损益。但是，遇到下列情况可以除外：

1）出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），且市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响。

2）根据合同约定的偿付方式，企业已收回几乎所有初始本金。

3）出售或重分类是由于企业无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。可供出售金融资产的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形成的汇兑差额外，直接计入其他综合收益。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

对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。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（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。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

（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）债权人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）因发行方发生重大财务困难，该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，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

（7）权益工具发行方经营所处的技术、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；

金融资产的具体减值方法如下：

（1）可供出售金融资产的减值准备

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，若该权益工具投资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一年（含一年）的，则表明其发生减值；若该权益工具投资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，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。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，公司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从其他综合收益转出，计入当期损益。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊余金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上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计入当期损益；对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时通过权益转回；但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的减值损失，不得转回。

（2）持有至到期投资的减值准备

对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回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。

7、金融资产及金融负债的抵销

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（十一）应收款项（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

本公司对所有应收款项，无论是否存在重大融资成本，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

历史经验表明不同细分客户群体/款项性质发生损失的情况存在显著差异，本公司基于客户类型、款项性质等对应收款项进行恰当的分组，在以前年度应收款项实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失计量方法。按信用风险特征确定组合的依据如下：

1.单独计提组合

单独计提预期信用损失的应收款项的评估范围：应收款项余额前十名，以及其他存在客观证据表明预计存续期内违约概率显著提升的应收款项。

预期信用损失计提方法：单独评估应收款项在整个存续期内的预期信用损失，按合同应收取的合同现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额现值计提信用损失。经单独评估，无需单项计提信用损失的应收款项，将其归入相应信用风险特征组合计提信用损失。

2.无信用风险组合

无信用风险组合的确认标准：基于业务性质、对方单位的身份、款项是否逾期等信息，参照历史信用损失经验，评估为预计存续期内无信用风险的应收款项。主要包括合并报表范围内关联方应收款项；以及其他应收款中的代垫员工社保、公积金、股票期权行权个人所得税款项，业务备用金、押金，增值税退税款，员工公务借款等。

预期信用损失计提方法：按未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

3.账龄分析组合

无信用风险组合的确认标准：未列入单项计提信用损失组合及无风险组合的应收款项。

预期信用损失计提方法：以账龄分析为基础，考虑历史迁移率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析后，确定应收款项的预期损失率，计提信用

损失。

（十二）应收款项（适用 2018 年度、2017 年度及 2016 年度）

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：应收款项余额前十名。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

（1）信用风险特征组合的确定依据

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
1.无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质认定为无信用风险的款项，主要包括：应收代垫员工社保、公积金、股票期权行权个人所得税款项，业务备用金、押金，合并报表范围内关联方款项，增值税退税款，员工公务借款，VIE 结构搭建及拆除过程中形成的名义借款、股权转让款，收购词霸业务导致的代收款项等
2.账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项

（2）根据信用风险特征组合确定的计提方法：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
6 个月（含）以内	0	0
6 个月—1 年以内	1	1
1－2 年	5	5
2－3 年	15	15
3－4 年	30	30

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
4 年以上	100	100

3、单项金额虽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为：存在客观证据表明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为：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。

（十三）存货

1、存货的分类

存货是指公司在日常活动中持有以备销售软件授权、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

存货在取得时，按成本进行初始计量。存货发出时按移动加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

公司存货主要为低值易耗品，单位价值通常较低。期末对存货进行全面盘点，发现毁损、残次无法正常使用的存货，全额计提减值准备。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法。

（十四）长期股权投资

1、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节“四、主要会计政策、会计估计”之“（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，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差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并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所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3、长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间

的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资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。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影

响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4、长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，不属于一揽子交易的，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，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处

置价款与处置长期股权投资相应对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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，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，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

5、共同控制、重大影响的判断标准

如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。

（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

（十五）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量

2、固定资产的初始计量

公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

（1）固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
电子设备	年限平均法	3	0	33.33
办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	4	5	23.75

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

（十六）在建工程

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧或按照本公司长期待摊费用摊销政策计提长期摊销费用摊销额，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

（十七）借款费用

公司的借款费用计入当期损益。

（十八）无形资产与开发支出

1、无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产

达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2、后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

（1）使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
专利技术及非专利技术	10 年、受益期间或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年或受益期间摊销
软件授权	10 年或合同授权期间	约定授权期间的，按照约定期间进行摊销；未约定期限的，按照 10 年摊销
域名	10 年或合同授权期间	

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

（2）使用寿命不确定的无形资产

无。

3、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

（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，能够证明其有用性；

（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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

（十九）长期资产减值

公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

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。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（二十）长期待摊费用

1、摊销方法

长期待摊费用，是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在

1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

2、摊销年限

类别	摊销年限
租入房屋装修费	房屋租赁合同期间与两次装修间隔期间孰短，或预计收益期间
其他长期待摊费用	合同约定的服务期

（二十一）职工薪酬

1、短期薪酬

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2、离职后福利

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为公司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。

公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

3、辞退福利

无。

4、其他长期职工福利

无。

（二十二）预计负债

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：

（1）该义务是公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三）股份支付

1、股份支付的种类

公司的股份支付为以权益结算的股份支付。

2、权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3、确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4、会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，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，按照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和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以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。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权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，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，公司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，公司将其作为授予权益工具的取消处理。

若在等待期内对股份支付协议中的条款和条件进行了修改，本公司分别以下情况进行会计处理：

（1）条款和条件的有利修改

1）如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本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；

2）如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司按照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；

3）如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），本公司在处理可行权条件时考虑修改后的可行权条件。

（2）条款和条件的不利修改

1）如果修改减少了所授予的权益工具的公允价值，本公司将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。

2）如果修改减少了授予的权益工具的数量，本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。

3）如果本公司以不利于职工的方式修改了可行权条件，如延长等待期、增加或变更业绩条件（而非市场条件），本公司在处理可行权条件时不考虑修改后的可行权条件。

5、报告期内公司确认股份支付的事项

（1）2012 年 12 月金山办公开曼设立 CPY 信托计划，用于对员工进行股权激励；

（2）2012 年 7 月金山办公开曼向 WPS 控股增发普通股，用于向 WPS 控股

股东（管理层）进行股权激励；

（3）2015 年 11 月公司在境内新设管理层和员工持股平台，用于替换原境外 CPY 信托计划和 WPS 控股对于员工和管理层的股权激励；

（4）2008年3月31日起生效的发行人控股股东金山软件《股份奖励计划》。

以上四个事项中，被授予股份的对象均为公司职工；股权激励计划文件以及公司对被授予股权设定的限制性条件均表明公司向职工授予股份是以稳定职工并换取其为公司持续提供服务为目的；授予的股份包括公司自身股份、公司母公司之母公司（金山办公开曼）及集团控股公司的股份，均属以权益结算的股份支付，具体会计处理如下：

序号	时点	事项	具体会计处理
1	2012 年 12 月—2015 年 10 月	金山办公开曼通过 CPY 信托计划实施员工股权激励	①限制性股份在授予日的公允价值采用“一年以内经评估的公允价值减去被激励对象支付的对价确定”（开曼 CPY 信托计划员工未支付对价，故此对价金额为零），金山办公开曼在 2012 年 12 月—2015 年 10 月期间累计完成 7 次授予，授予日“经评估的公允价值”均选取 American Appraisal China Limited 出具的评估基准日据授予日 6 个月以内的评估报告认定的金山办公开曼或金山办公股份股权价值为基础确定。 ②被激励对象的等待期根据信托协议中约定的 KPI 考核期或服务期限确定，对于约定了 KPI 考核期的，以该被激励对象每期均能通过 KPI 考核作为预计的等待期长度，等待期内以授予股份在授予日的公允价值为基础计算股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用。 ③公司以被激励对象个人为单位计算股份支付费用，等待期内，出现被激励对象离职等原因退出员工激励计划的，则该激励对象于以前期间已确认的股份支付费用在其退出当期全部冲回。
2	2012 年 7 月	金山办公开曼通过 WPS 控股实施股权激励	①限制性股份在授予日的公允价值“采用一年以内经评估的公允价值减去被激励对象支付的对价确定”，其中，授予日“经评估的公允价值”参照 American Appraisal China Limited 于 2013 年 3 月 27 日评估认定的金山办公开曼在 2012 年 12 月 31 日的股权价值 2.78 亿元为基础确定。 ②被激励对象的等待期根据约定的服务期限确定，等待期内以授予股份在授予日的公允价值为基础计算股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用。 ③公司以被激励对象个人为单位计算股份支付费用，等待期内，出现被激励对象离职等原因退出员工激励计划的，则该激励对象于以前期间已确认的股份支付费用在其退出当期全部冲回。
3	2013 年 10 月	金山办公开曼向 WPS 控股回购 3,000 万股股份	金山办公开曼向 WPS 控股回购 3,000 万股股份，系对为股份支付协议条款和条件的不利修改（修改减少了授予的权益工具的数量），将回购的 3,000 万股对应的原限制性股份在授予日的公允价值进行加速行权处理，一次性计入当期管理费用。
4	2015 年 11 月	公司通过设立境内 N 维有限合伙持股平台实施股权激励	①金山办公香港将其持有的金山办公有限股权转让给境内 N 维，原 CPY 信托对应的境内员工及 WPS 控股股东成为境内 N 维的合伙人，其在 N 维层面继续享有发行人股东权益，而其股权所依托的实际业务与资产也并未发生变化，即除了授予主体不同外，两次股权激励的对象和其服务的企业、股权价值所依托的基础均未发生改变，属股权激励计划境内外的承继（替代）关系，因此，将本次向职工授予股份认定为对原股份激励计划的替代。 ②由于本次替代发生在第 1、2 项股份激励计划等待期内，被替代的原股份继续在剩余原等待期内以授予日公允价值为基础分摊确认股份支付费用； 修改日（2015 年 11 月）新股权激励计划的股权公允价值按照 American Appraisal China Limited 于 2016 年 3 月 18
5	2016 年 1 月	金山办公开曼回购了 WPS 控股、CPY 信托持有的全部普通股股权	

序号	时点	事项	具体会计处理
6	2015年12月至今	通过境内N维有限合伙持股平台实施股权激励的历次授予	
7	2008年至今	公司控股股东金山软件的股份奖励计划的授予	每期按照授予日金山软件的收盘价作为公允价值，根据授予的数量，在等待期内计算股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用。

（二十四）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、公司收入确认的具体方法、时点

（1）办公软件产品使用授权业务

向客户销售软件使用许可权（含数量授权模式和场地授权模式），代理商经销模式下，按照合同约定或客户需求向代理商或最终客户发出软件介质、软件授权书和软件序列号后，经客户/代理商验收或客户在验收期未提出异议的，于验收时或验收期满时确认收入；直销模式下，向客户发出软件介质、软件授权书和软件序列号后，经客户验收或客户在验收期未提出异议的，于验收时或验收期满时确认收入。

按照合同/协议约定或市场惯例，软件使用许可权交付并经验收后，公司会向客户提供一定期限的售后服务和保障服务，公司将该项服务识别为一项单独的履约义务。由于合同中未对该项服务单独定价，也无法取得可观察的单独售价作为参考，公司按照提供该项服务的部门在未来服务期间的预计人员薪酬和服务器折旧等作为提供服务的预计成本，加上合理毛利后，确定为公司未来提供该项服务的收入，在未来服务期间内递延确认。

（2）办公服务订阅业务

1）机构订阅业务：为企业用户提供办公服务订阅业务，如合同或协议中约定了考核和验收条款的（如定制化开发项目），公司按考核和验收对应的服务提供进度确认收入；合同中未约定考核和验收条款的（如相对标准化的 WPS+云办公服务套餐），公司在约定的服务期间内分期确认收入。

2）个人订阅业务：包括为个人用户提供增值服务业务以及词霸相关业务。

为个人提供增值服务业务下，如付费用户的权利为在约定的服务期间内可享受会员增值服务（如 WPS 会员、稻壳会员等），则根据用户购买的会员服务期间分期确认收入；如付费用户单独购买指定的功能或素材，于用户完成购买后一次性确认收入；如付费用户采取预充值的形式购买指定的功能或素材，于用户实际消耗预充值金额时确认收入。

（3）互联网广告推广服务

1）直销或代理商经销模式下，与广告主或广告代理商约定互联网广告展示方式及计费方式，在完成约定的互联网广告推广服务或依据广告发布进度，并通过后台数据或经双方对账确认后确认收入；

2）在与第三方互联网广告推广平台（以下简称第三方平台）合作推广模式下，根据第三方平台提供的当期结算数据或双方对账结果确认收入。

（二十五）政府补助

1、类型

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际

收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3、会计处理方法

公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十六）成本核算方法

1、办公软件产品使用授权业务

办公软件产品使用授权业务成本包括 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务、售后服务成本、外购配套销售软硬件、软件介质及包装物以及服务器折旧等。其中，主要成本项目核算方法如下：

①IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务：公司根据服务提供商出具的结算单以及运维部门查询后台数据核实的使用量确认成本金额，并依据办公软件产品使用授权业务所使用的 IDC/CDN 服务，分配至该项业务 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本；

②售后服务成本：公司办公软件产品使用授权中，由公司的售后服务团队向授权客户提供售后服务，成本主要为售后服务团队人员薪酬，于发生时直接计入该项业务成本。

2、办公服务订阅业务

办公服务订阅业务成本主要包括主要包括 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务、员工薪酬、会员功能服务采购及版权分成等。其中：

IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务：公司根据服务提供商出具的结算单以及运维部门查询后台数据核实的使用量确认成本金额，并依据软件服务业务使用的 IDC/CDN 服务，分配至该项业务 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本；

员工薪酬：指与技术服务人员相关的工资、福利等，于发生时直接计入办公服务订阅成本；

会员功能服务采购服务：主要包括个人会员业务中，公司在销售第三方开发的文件模板时需要与版权所有人按照约定比例支付的分成款、向用户提供的 PDF 转 WORD、数据恢复等服务时需要与服务提供商按照约定比例支付的分成款等，公司每月根据双方对账结果确认应付款项，并计入办公服务订阅业务营业成本；

版权分成：办公服务订阅业务-词霸业务开展过程中，电子书/课程等内容主要依靠对外采购版权获取，其中版权亦分为免费版权（例如，已超过著作权保护期的名著作品等）及收费版权两类。对于收费版权，供应商将其拥有合法版权和相关合法授权的作品独家授权给公司，经过公司平台销售，产生的实际收益由公司与供应商按照合同约定的方式进行分成，公司每月根据双方对账结果确认应付分成款，并计入办公服务订阅业务营业成本中。

3、互联网广告推广服务

互联网广告推广服务成本主要包括 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务、技术服务费及服务器折旧等。其中：

①IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务：公司根据服务提供商出具的结算单以及运维部门查询后台数据核实的使用量确认成本金额，并依据互联网广告推广服务使用的 IDC/CDN 服务，分配至该项业务 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本；

②技术服务费：主要指平台类广告客户为公司提供结算、对账等信息服务收取的费用，平台类广告客户向发行人提供平台服务，亦按照交易额的一定比例收取技术服务费（对应互联网广告推广服务的成本），公司根据每月获取的平台客户的后台对账单确定技术服务费成本。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：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。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十八）主要会计政策、会计估计变更

1、会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据企业会计准则第 16 号的要求：与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。	本次会计政策变更经公司第一届董事会第十次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	详见“会计政策变更说明（1）”
根据《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》及财会[2017]30 号《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》的要求，在利润表中新增“资产处置收益”项目，将原列示于“营业外收入”和“营业外支出”项目的固定资产处置利得或损失调整重分类计入“资产处置收益”项目，并对净利润按经营持续性进行分类列报。	本次会计政策变更经公司第一届董事会第十三次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	详见“会计政策变更说明（2）”
【已废止】根据财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》对财务报表格式进行修订，并按照该通知附件 1 的要求编制财务报表。	本次会计政策变更经公司第一届董事会第十七次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。	“详见会计政策变更说明（3）”
财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	**本次会计政策变更经公司第二届董事会第一次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。**	**“详见会计政策变更说明（4）”**
根据财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》对财务报表格式进行修订，并按照该通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”，结合附件 1 和附件 2 的要求	**本次会计政策变更经公司第二届董事会第一次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见。**	**“详见会计政策变更说明（5）”**

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
对财务报表项目进行相应调整，编制财务报表。		

会计政策变更说明：

（1）2017 年 5 月 10 日，财政部公布了修订后的《企业会计准则第 16 号——政府补助》，该准则修订自 2017 年 6 月 12 日起施行，同时要求企业对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至该准则施行日之间新增的政府补助根据修订后的准则进行调整。公司自 2017 年 6 月 12 日开始采用该修订后的准则，上述会计政策变化的主要内容为：将与公司日常活动相关的政府补助从原“营业外收入”项目调整计入“其他收益”项目；同时，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，本项会计政策变更采用未来适用法。

（2）2017 年 4 月 28 日，财政部发布财会[2017]13 号《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，要求自 2017 年 5 月 28 日起实施，对准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，采用未来适用法处理。

（3）2018 年 6 月 15 日，财政部发布财会[2018]15 号《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（以下简称“通知”）（原于 2017 年 12 月 25 日发布的财会[2017]30 号同时废止），2018 年 9 月 7 日，财政部发布《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，公司根据上述通知、解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，并对报告期内可比期间 2017 年度数据进行追溯调整。

2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额（元）		新列报报表项目及金额（元）	
应收账款	**176,008,551.15**	**应收票据及应收账款**	**176,008,551.15**
应收利息	25,873.85	其他应收款	15,117,933.86
其他应收款	15,092,060.01		
应付账款	**36,604,403.91**	**应付票据及应付账款**	**36,604,403.91**
应付股利	4,166,666.67	其他应付款	10,856,198.30
其他应付款	6,689,531.63		

原列报报表项目及金额（元）		新列报报表项目及金额（元）	
营业收入	499,411.80	其他收益	499,411.80
管理费用	346,467,480.40	管理费用	80,459,432.05
		研发费用	266,008,048.35

2016 年度财务报表受影响的报表项目和金额

原列报报表项目及金额（元）		新列报报表项目及金额（元）	
应收账款	**154,691,775.00**	**应收票据及应收账款**	**154,691,775.00**
应收利息	240,980.91	其他应收款	21,489,892.87
其他应收款	21,248,911.96		
应付账款	**18,936,706.94**	**应付票据及应付账款**	**18,936,706.94**
管理费用	282,333,351.56	管理费用	68,397,577.02
		研发费用	213,935,774.54
营业外收入--其中：非流动资产处置利得	9,899.03	资产处置收益	9,086.40
营业外支出--其中：非流动资产处置损失	812.63		
无		持续经营净利润	129,927,378.14

（4）执行新金融工具准则对本公司的影响

对于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响（注 2）	小计	
交易性金融资产		105,293.90		105,293.90	105,293.90
其他流动资产	104,893.34	-104,819.00		-104,819.00	74.34
应收账款	22,667.76		75.80	75.80	22,743.56

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和计量影响（注 1）	金融资产减值影响（注 2）	小计	
可供出售金融资产	943.14	-943.14		-943.14	
其他权益工具投资		943.14		943.14	943.14
其他综合收益	394.38		0.00	0.00	394.38
未分配利润	57,274.37	474.90	75.80	550.70	57,825.06

注 1：本公司持有的银行渠道购买的理财产品，于 2019 年 1 月 1 日之前作为其他流动资产在财务报表中列示；2019 年 1 月 1 日之后，本公司通过对合同条款的分析，其合同现金流量不仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，因此将该等理财产品重分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，列报为交易性金融资产。

注 2：根据新金融工具准则要求，金融资产减值准备的计提不以减值的实际发生为前提，而是以预期信用损失为基础计量，并对首次执行日财务报表相关项目按预期信用损失重新计量减值的情况。

（5）列报格式变更及执行新金融工具准则的汇总影响

2019 年 4 月 30 日，财政部发布财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（原于 2018 年 6 月 15 日发布的财会[2018]15 号同时废止），本公司参照该通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”，结合附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整，编制财务报表。列报格式变更及执行新金融工具准则的汇总影响如下：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后金额	执行新企业会计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
交易性金融资产				105,293.90	105,293.90
应收账款		22,667.76	22,667.76	75.80	22,743.56
应收票据及应收账款	22,667.76	-22,667.76			
其他流动资产	104,893.34		104,893.34	-104,819.00	74.34
可供出售金融资产	943.14			-943.14	
其他权益工具投资				943.14	943.14

项目	2018 年 12 月 31 日	列报格式变更的影响	列报格式变更调整后金额	执行新企业会计准则的影响	2019 年 1 月 1 日
应付账款		6,977.78	6,977.78		6,977.78
应付票据及应付账款	6,977.78	-6,977.78			
其他综合收益	394.38			0.00	394.38
未分配利润	57,274.37		57,274.37	550.70	57,825.06

注：上表仅呈列受影响的财务报表项目，不受影响的财务报表项目不包括在内，因此所披露的小计和合计无法根据上表中呈列的数字重新计算得出。

根据财会[2019]6 号财务报表格式的要求，将原根据财会[2018]15 号（已废止）列示为“应收票据及应收账款”的报表项目拆分为“应收票据”和“应收账款”项目分别列示;将原列示为“应付票据及应付账款”的报表项目拆分为“应付票据”和“应付账款”项目分别列示。上述报表项目的拆分对公司资产负债表的影响如下:

1）2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额

单位：万元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	22,667.76	应收账款	22,667.76
应付票据及应付账款	6,977.78	应付账款	6,977.78

2）2017 年度财务报表受影响的报表项目和金额

单位：万元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	17,600.86	应收账款	17,600.86
应付票据及应付账款	3,660.44	应付账款	3,660.44

3）2016 年度财务报表受影响的报表项目和金额

单位：万元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	15,469.18	应收账款	15,469.18
应付票据及应付账款	1,893.67	应付账款	1,893.67

2、会计估计变更

会计估计变更前	会计估计变更后	计提方法	审批程序
1、合并报表范围内的关联方组合 合并报表范围内的关联方	1、无风险组合 根据业务性质认定为无信用风险的款项，主要包括：应收代垫员工社保、公积金、股票期权行权个人所得税款项，业务备用金、押金，合并报表范围内关联方款项，增值税退税款，员工公务借款，VIE 结构搭建及拆除过程中形成的名义借款、股权转让款，收购词霸业务导致的代收款项等	不计提坏账准备	本次会计估计变更经公司第一届董事会第十四次会议审议通过。公司独立董事及监事会均发表了明确意见
2、无风险组合 根据业务性质认定为无信用风险的款项，主要包括其他应收款中代垫员工社保、公积金款项、业务备用金、押金、合并报表范围外关联方往来款、增值税退税款、员工公务借款等			
3、账龄分析法组合 包括除上述组合之外的应收款项	2、账龄分析法组合 包括除上述组合之外的应收款项	账龄分析法	

会计估计变更说明：

本项会计估计变更采用未来适用法，对报告期财务报表不产生影响。

3、会计差错更正

（1）影响净损益的会计差错更正

1）股份支付费用

a）公司自 2012 年 7 月至 2015 年 10 月期间内，在境外通过 CPY 信托计划，对于明确的激励对象授予的限制性股份，在被激励对象的等待期内（即 KPI 考核期或服务期限）计算股份支付费用进行了冲销处理；将原 CPY 信托计划中的员工，在 2015 年 11 月通过境内 N 维持股平台被间接授予的本公司限制性股份，作为一次新的股权激励计划，在 2015 年度一次性确认全部股份支付费用，计入当期管理费用和资本公积。

由于上述限制性股份除授予主体不同之外，境外、境内股权激励计划的对象和其服务的企业，股权价值所依托的业务基础均未改变，系股权激励计划根据本公司上市地点的不同选择而做出的相应调整。因此，公司进行了会计差错更正，将原金山办公开曼 CPY 信托计划中的被激励对象，在 2015 年 11 月通过境内 N 维持股平台被间接授予的本公司限制性股份的调整，认定为所授予的新权益工具（即本公司的限制性股份）替代被取消的权益工具（即金山办公开曼 CPY 信托

计划），并以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。同时，充分考虑原 CPY 信托计划和 N 维持股平台合伙协议中的 KPI 考核期、服务期和上市日之前的限制性安排，对每位被激励对象分批次、分阶段成熟（即达到可行权条件）的股份，在各自等待期内分期确认股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用和资本公积。

b）公司自 2012 年 7 月至 2015 年 10 月期间内，在境外通过 WPS 控股，对于明确的激励对象授予的限制性股份，未确认股份支付费用；将原 WPS 控股中的管理层成员，在 2015 年 11 月通过境内 N 维持股平台被间接授予的本公司限制性股份，作为一次新的股权激励计划，在 2015 年度一次性确认全部股份支付费用，计入当期管理费用和资本公积。

同上文 a）中所述缘由，公司进行了会计差错更正，对 WPS 控股在 2012 年 7 月取得的金山办公开曼 2 亿股限制性股份，按照授予日的公允价值，在被激励对象的等待期（即服务期限内）计算股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用和资本公积；将原 WPS 控股中的被激励对象，在 2015 年 11 月通过境内 N 维持股平台被间接授予的本公司限制性股份的调整，认定为所授予的新权益工具（即本公司的限制性股份）替代被取消的权益工具（即 WPS 控股原持有的金山办公开曼股份），并以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。同时，充分考虑原 WPS 控股和 N 维持股平台合伙协议中的服务期和上市日之前的限制性安排，对每位被激励对象分批次、分阶段成熟（即达到可行权条件）的股份，在各自等待期内分期确认股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用和资本公积。

c）公司 2015 年 11 月重组时对于管理层和员工，授予境内 N 维持股平台的限制性股份的公允价值确定基础，采用经中联评估于 2016 年 10 月 10 日出具的中联评报字[2016]第 2247 号评估报告，截至评估基准日 2015 年 10 月 31 日本公司全部股东权益评估价值为 92,263.37 万元确定。

同时，American Appraisal China Limited（以下简称 AA 评估）于 2016 年 3 月 18 日评估认定的本公司在 2015 年 11 月 30 日全部股东权益价值为 10.63 亿元。按照 AA 评估的结果作为计算基础，除以 2015 年公司归属于母公司扣除非经常损益后的净利润计算的 PE 倍数 10.63 倍；占金山软件 2015 年 12 月 31 日总市值

的 5.23%，与 2015 年度本公司收入占金山软件收入的比例 6.47%接近。因此，公司将 2015 年 11 月重组时授予境内 N 维持股平台的限制性股份的公允价值确定基础，更正为选用 AA 评估的结果，使其更具备合理性。

d）公司 2015 年 11 月重组时，对授予境内 N 维持股平台的股份中由高管持有的未明确激励对象的部分，也在当期一次确认股份支付费用，并计入当期管理费用和资本公积。

公司进行了会计差错更正，对于由高管持有的未明确激励对象的部分，仍然在当期一次确认股份支付费用，并计入当期管理费用和资本公积；待实际发放给被激励对象之后，对于授予日公允价值与原确认股份支付时公允价值差额，按照 N 维持股平台合伙协议中的 KPI 考核期、服务期和上市日之前的限制性安排，对每位被激励对象分批次、分阶段成熟（即达到可行权条件）的股份，在各自等待期内分期确认股份支付费用，将当期取得的服务成本计入管理费用和资本公积。

e）上述涉及股份支付费用的会计差错更正影响报告期各期资本公积、其他综合收益（外币报表折算差额）及管理费用的金额，对各科目影响数具体如下表所示：

项目	2016 年度/2016 年 12 月 31 日（元）
资本公积	-96,586,812.47
其他综合收益	16,780.51
管理费用	37,078,618.20
对净利润的影响	-37,078,618.20

2）理财利息收入

报告期内，公司将购买银行理财产品取得的利息收入计入财务费用核算，对于各资产负债表日尚未到期的理财产品，根据该理财产品的购买成本及合同约定的预期收益率，按实际理财天数计提应收利息。

由于本公司购买的银行理财产品，根据合同约定均属于为非固定收益类投资理财产品，在最终结算之前其预期收益不满足能够可靠计量的要求。因此，公司进行了会计差错更正，不再计提理财收益，并且在最终结算时将实际收到的理财收益计入投资收益核算。该项会计差错更正对财务报表影响情况如下：

项目	2016 年度/2016 年 12 月 31 日（元）
应收利息	-2,536,570.79
财务费用-理财利息收入（冲回计提利息）	-1,565,932.25
财务费用-理财利息收入（科目重分类）	-6,374,321.38
投资收益	6,374,321.38
对净利润的影响	-1,565,932.25

3）部分异地员工社保和公积金费用

本公司 2015 年度存在部分异地员工的社保和公积金委托当地中介机构代缴的情况，公司于 2016 年度取得相应代缴发票时，将相关的薪酬费用计入取得发票的当期，导致费用跨期确认；部分员工个人承担的社保和公积金费用漏记，导致费用确认不完整。公司对上述会计差错进行了更正，该项会计差错更正对财务报表影响情况如下：

项目	2016 年度/2016 年 12 月 31 日（元）
其他应收款	-274,691.26
其他应付款	-176,215.20
应付职工薪酬	1,554,581.16
销售费用	238,410.34
管理费用	-4,304.99
对净利润的影响	-234,105.35

4）稻米预充值业务

公司办公订阅业务之稻米预充值业务中，用户可通过充值购买或赠送的方式得到虚拟货币“稻米”，用以购买稻壳儿云模板等服务。公司以用户充值购买“稻米”的价格（1 元购买 100 个“稻米”）作为“稻米”单价，按照“稻米”当期实际消耗数量计算确认收入。

由于用户获赠的“稻米”与充值购买的“稻米”在使用权益上没有本质区别，同样可用于兑换稻壳儿云模板等服务。公司进行了会计差错更正，对用户每个报告期间通过购买以及受赠获取的所有“稻米”按照数量加权平均计算赋予稻米单价，并按“稻米”当期实际消耗数量计算确认收入。该项会计差错更正对财务报表影响情况如下：

项目	2016 年度/2016 年 12 月 31 日（元）
预收款项	4,221,131.52
营业收入	-2,650,247.16
对净利润的影响	-2,650,247.16

（2）不影响净损益的会计差错更正

公司对部分核算科目不准确的事项导致的会计差错进行了重分类调整，具体为：部分第三方产品/服务采购以及无形资产后续计量，由于在取得时未能准确识别其实际用途，导致成本、费用的确认或无形资产后续计量中未能计入正确的利润表科目；部分业务款项申请和支出以部门为单位管理，款项实际支付时，记录为其他应收款的部门借款或备用金，采购业务（成本、费用）实际发生时，分部门记录为其他应付款，并未对款项性质作进一步识别；在编制合并财务报表时，部分合并报表范围内关联方应收账款项余额中的外币折算差额未予全部抵消。

公司对上述会计差错进行了更正，该项会计差错更正对财务报表影响情况如下：

项目	2016 年度/2016 年 12 月 31 日（元）
资产：	
预付账款	1,262,732.24
其他应收款	-1,352,790.72
资产合计	**-90,058.48**
负债：	
应付账款	7,462,701.45
应付职工薪酬	119,663.25
其他应付款	-7,672,423.18
负债合计	**-90,058.48**
股东权益：	
未分配利润	-
其他综合收益	-
股东权益合计	**-**
负债和股东权益合计	**-90,058.48**
利润表：	
营业成本	3,562,217.40

项目	2016 年度/2016 年 12 月 31 日（元）
销售费用	-2,787,339.38
管理费用	-774,878.02
营业外支出	-
对净利润的影响合计	-

（3）现金流量表会计差错更正

公司在编制现金流量表时，将部分现金流量性质在“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”和“购买商品、接受劳务支付的现金”间分类错误。公司对上述会计差错进行了更正，该项会计差错更正对财务报表影响情况如下：

项目	2016 年度（元）
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-7,055,724.84
购买商品、接受劳务支付的现金	7,055,724.84

（4）会计差错更正的审批

以上会计差错更正事项业经公司第一届董事会第十四次会议审通过，且公司独立董事及监事会均发表了明确意见。

同时，上述会计差错更正前后，发行人净利润均符合首发管理办法规定的发行条件，不会影响发行人内控制度的有效性。

五、财务报表列报项目变更说明

财政部于 2016 年 12 月 3 日发布了《增值税会计处理规定》（财会[2016]22 号）。《增值税会计处理规定》规定：全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费；利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目。

公司已根据《增值税会计处理规定》，对于 2016 年 5 月 1 日至该规定施行之间发生的交易由于该规定而影响的印花税从“管理费用”调整至“税金及附加”265,455.34 元；对于 2016 年 1 月 1 日至 4 月 30 日期间发生的交易，不予追溯调整；对于 2016 年财务报表中可比期间的财务报表也不予追溯调整。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于 2018 年 9 月 7 日发布了《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。

公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

2019 年 4 月 30 日，财政部发布财会[2019]6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（原于 2018 年 6 月 15 日发布的财会[2018]15 号同时废止），本公司参照该通知中“已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业”，结合附件 1 和附件 2 的要求对财务报表项目进行相应调整，编制财务报表。

六、主要税收政策、缴纳的主要税种及税率

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	**1、境内实体：销售货物 2018 年 5 月 1 日之前适用 17%、2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用 16%；应税销售服务收入 6%。** **2、境外实体：金山办公印度适用 18%；其他海外公司暂时不涉及增值税。**
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表“不同纳税主体所得税税率说明”

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	2019 年 1-3 月	2018 年	2017 年	2016 年
发行人	**15.00%**	15.00%	15.00%	12.50%

纳税主体名称	2019 年 1-3 月	2018 年	2017 年	2016 年
广州金山移动	**12.50%**	12.50%	0.00%	0.00%
珠海奇文	**25.00%**	25.00%	25.00%	25.00%
珠海金山办公	**15.00%**	15.00%	15.00%	15.00%
金山办公香港	**16.50%**	16.50%	16.50%	16.50%
金山办公爱尔兰	**25.00%**	25.00%	25.00%	25.00%
金山办公美国	**联邦：21.00%** **加州：8.84%**	联邦：21% 加州：8.84%	联邦：15%-39% 加州 8.84%	联邦：15%-39% 加州：8.84%
武汉金山办公	**0.00%**	0.00%	25.00%	-
安徽金山办公	**25.00%**	25.00%	-	-
金山办公科技	**16.50%**	16.50%		
金山办公印度	**30.00%**			

（二）税收优惠

1、发行人

（1）增值税

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）企业所得税

根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告 2015 年第 76 号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、财税[2016]49 号《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》规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。发行人自 2012 年取得软件企业认定证书，经北京市海淀区国家税务局审批备案，享受税收优惠期间为 2012 年 1 月 1 日起至 2016 年 12 月 31 日止。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。北京金山办公软件股份有限公司于 2016 年 12 月取得编号为 GR201611001581 的高新技术企业证书，有效期三年，两免三减半税收优惠期间结束后，公司自 2017 年起适用高新技术企业 15%的优惠税率。**根据国家税务总局公告 2017 年 24 号文《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》的规定，企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按 15%的税率预缴。**

2、广州金山移动

（1）增值税

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。

根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）企业所得税

根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》，国家税务总局公告 2015 年第 76 号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、财税〔2016〕49 号《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》规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。广州金山移动已于 2017 年 3 月经广州市天河区国家税务局税务备案，享受税收优惠期间为 2016 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日止。

3、珠海金山办公

（1）增值税

根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按 17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策。根据财税[2016]36 号《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》试点纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。

（2）企业所得税

根据财税[2012]27 号《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》、国家税务总局公告 2015 年第 76 号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、财税[2016]49 号《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》规定：我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。珠海金山办公自 2010 年取得软件企业认定证书，经广东省珠海市国家税务局高新技术开发区分局审批备案同意，珠海金山办公自 2011 年获利年度起，享受企业所得税两免三减半税收优惠。公司执行税收优惠期间为 2011 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日止。

根据《中华人民共和国企业所得税法》，国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15%的税率征收企业所得税。珠海金山办公自 2015 年 10 月取得编号为 GF201544000397 的高新技术企业证书，两免三减半税收优惠期间结束后，公司自 2016 年起适用高新技术企业 15%的优惠税率。

目前珠海金山办公已取得编号为 GR201844003357 的高新技术企业证书（发证日期 2018 年 11 月 28 日，有效期三年），将继续适用高新技术企业 15%的优惠税率。

4. 武汉金山办公软件有限公司

（1）企业所得税

根据国家税务总局公告 2019 年第 68 号文《关于集成电路设计和软件产业企业所得税政策的公告》的规定，依法成立且符合条件的集成电路设计企业和软件企业，在 2018 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免

征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止。武汉金山办公软件有限公司自 2018 年获利年度起，享受企业所得税两免三减半税收优惠。公司执行税收优惠期间为 2018 年 1 月 1 日起至 2022 年 12 月 31 日止。

七、合并报表范围及变化情况

（一）合并财务报表范围

截至 **2019 年 3 月 31 日**，纳入发行人合并报表范围的主要子公司包括：

子公司名称	主要经营地	注册地	持股比例（%）		取得方式
			直接	间接	
广州金山移动	广州	广州	100.00	-	设立
珠海奇文	珠海	珠海	100.00	-	同一控制下企业合并
珠海金山办公	珠海	珠海	-	100.00	同一控制下企业合并
金山办公香港	香港及台湾	香港	100.00	-	同一控制下企业合并
金山办公爱尔兰	爱尔兰	爱尔兰	-	100.00	同一控制下企业合并
金山办公科技	香港	香港	-	100.00	设立
金山办公美国	美国	美国	-	100.00	同一控制下企业合并
金山办公印度	**印度**	**印度**	**-**	**100.00**	**设立**
武汉金山办公	武汉	武汉	100.00	-	设立
安徽金山办公	合肥	合肥	100.00	-	设立

（二）报告期合并范围发生变更的说明

1、2019 年 1-3 月

被纳入合并范围公司名称	纳入合并报表范围原因
金山办公印度	**新设全资子公司**

2、2018 年度

被纳入合并范围公司名称	纳入合并报表范围原因
金山办公科技	新设全资子公司
安徽金山办公	新设全资子公司

3、2017 年度

被纳入合并范围公司名称	纳入合并报表范围原因
武汉金山办公	新设控股子公司

4、2016 年度

被纳入合并范围公司名称	纳入合并报表范围原因
金山办公香港	同一控制下企业合并
金山办公爱尔兰	同一控制下企业合并
金山办公美国	同一控制下企业合并

有关上述同一控制下企业合并情况请见本招股说明书“第五节发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（二）拆除红筹 VIE 结构”。

八、非经常性损益明细表

最近三年经注册会计师核验的非经常性损益具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
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	**0.03**	4.67	1.69	0.91
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）	**79.81**	1,220.10	1,013.33	694.23
委托他人投资或管理资产的损益	-	4,520.01	1,504.14	637.43
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	-	-	-	945.76
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	**1,243.21**	723.57	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	**499.97**	-1,650.36	43.05	-499.72
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
减：所得税影响额	**257.53**	726.53	347.68	102.91
非经常性损益净额	**1,565.50**	4,091.47	2,214.54	1,675.70

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司非经常性损益主要包括政府补助，委托他人投资或管理资产的损益，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等，非经常性损益净额分别为 1,675.70 万元、2,214.54 万元、4,091.47 万元**及 1,565.50 万元**，占当期净利润的比例分别为 12.90%、10.33%、13.17%**及 32.76%**。其中，公司于 2016 年收购金山办公香港系同一控制下企业合并，被合并方期初至合并日的当期净损益纳入非经常性损益，有关收购的具体情况请见“第五节发行人基本情况”之“四、发行人搭建境外红筹 VIE 结构及终止过程”之“（二）拆除红筹 VIE 结构”之“3、金山办公有限收购金山办公香港”；计入非经常性损益的政府补助主要由偶发性政府补助构成，具体情况请见本节“十一、经营成果分析”之“（六）营业外收支分析”之“1、营业外收入”。

报告期内，非经常性损益占当期净利润的比例较低，非经常性损益净额未对公司盈利能力构成重大影响。

九、报告期内主要财务指标

（一）基本财务指标

财务指标	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次/年）	**1.18**	5.49	4.50	3.69
存货周转率（次/年）	**40.81**	128.53	65.54	42.46
息税折旧摊销前利润（万元）	**5,560.06**	33,818.59	22,750.08	14,373.32
归属于发行人股东的净利润（万元）	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润（万元）	**3,212.62**	26,975.19	19,219.19	11,317.04
研发费用占营业收入的比例	**47.44%**	37.85%	35.31%	39.43%
利息保障倍数（倍）[1]	**不适用**	不适用	不适用	不适用
每股经营活动产生的净现金流量（元）	**-0.01**	1.16	0.96	0.38
每股净现金流量（元）	**-0.04**	0.06	-0.41	0.49
财务指标	**2019 年 3 月 31 日**	**2018 年 12 月 31 日**	**2017 年 12 月 31 日**	**2016 年 12 月 31 日**
流动比率（倍）	**4.22**	3.51	5.21	7.41

速动比率（倍）	**4.22**	3.51	5.21	7.40
资产负债率（%，母公司口径）	**8.74**	13.64	11.11	8.45
资产负债率（%，合并口径）	**24.61**	27.06	18.78	13.57
归属于发行人股东的每股净资产（元）	**3.45**	3.30	2.89	2.27
无形资产占净资产的比例（%）	**1.35**	1.50	1.37	2.09

注 1：发行人无利息支出

注 2：上述财务指标计算如下：

1、流动比率=流动资产/流动负债

2、速动比率=速动资产/流动负债=（流动资产-存货）/流动负债

3、资产负债率=总负债/总资产

4、无形资产占净资产的比例=无形资产（不含土地使用权、采矿权等）/归属于母公司所有者权益

5、每股净资产=归属于母公司所有者的权益/总股本

6、应收账款周转率=营业总收入/应收账款平均余额

7、存货周转率=营业成本/存货平均余额

8、息税折旧摊销前利润=税前利润+利息费用+折旧费用+摊销费用

9、利息保障倍数=（税前利润+净利息支出）/净利息支出

10、每股经营活动产生的净现金流量=经营活动产生的现金流量净额/发行前总股本

11、每股净现金流量=现金及现金等价物净增加额/发行前总股本

（二）净资产收益率和每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），公司 2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**净资产收益率及每股收益如下：

报告期利润	**报告期**	**加权平均净资产收益率（%）**	**每股收益（元）**	
			基本每股收益	**稀释每股收益**
归属于母公司股东的净利润	**2019 年 1-3 月**	**3.92**	**0.13**	**0.13**
	2018 年度	26.84	0.86	0.86
	2017 年度	23.17	0.60	0.60
	2016 年度	19.77	0.36	0.36
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	**2019 年 1-3 月**	**2.64**	**0.09**	**0.09**
	2018 年度	23.31	0.75	0.75
	2017 年度	20.77	0.53	0.53

报告期利润	报告期	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
			基本每股收益	稀释每股收益
	2016 年度	17.32	0.31	0.31

注 1：上述财务指标计算如下：

1、加权平均净资产收益率=P0/（E0＋NP÷2＋Ei×Mi÷M0–Ej×Mj÷M0±Ek×Mk÷M0）

其中：P0 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E0 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期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；Ej 为报告期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；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；Ek 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

2、基本每股收益=P0÷S，S=S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0-Sk

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3、稀释每股收益=P1/（S0＋S1＋Si×Mi÷M0–Sj×Mj÷M0–Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数）

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

十、资产负债表日后事项、或有事项及其他重要事项

（一）资产负债表日后事项

截至本招股说明书签署日，公司不存在应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

（二）或有事项及其他重要事项

2016 年 5 月，原告福建福昕软件开发股份有限公司诉本公司计算机软件著作权侵权，北京知识产权法院受理了该等案件，**北京市高级人民法院已就该等案件做出终审判决**；2016 年 7 月，原告福建福昕软件开发股份有限公司诉珠海金山办公软件合同违约，北京市海淀区人民法院受理了此案，目前该案已被移送至北京知识产权法院审理。

报告期内，公司结合达晓律师事务所于 2017 年 3 月 16 日出具的《关于北京

金山办公软件股份有限公司涉及计算机软件著作权侵权纠纷等系列案件的法律意见书》，对上述案件可能出现的各种结果做出估计，认为上述案件最终出现对公司不利判决结果的赔偿金额应在 500 万元以内，公司对该系列未决诉讼确认预计负债 500 万元。

2017 年 4 月 25 日，法院裁定准予原告福昕软件开发股份有限公司撤回了部分案件的起诉；2018 年 4 月 23 日，法院就原告福昕软件开发股份有限公司未撤回的（2016）京 73 民初 366 号、367 号诉讼做出一审判决，判决驳回原告福昕软件开发股份有限公司的诉讼请求，案件受理费由原告福昕软件开发股份有限公司负担；2018 年 5 月 7 日，原告福昕软件开发股份有限公司不服一审判决提起了上诉；**2019 年 7 月 3 日，北京市高级人民法院就上诉人福昕软件开发股份有限公司提起的（2018）年度京民终字第 441 号和（2018）年度京民终字第 442 号上诉案件做出了终审判决，驳回福建福昕软件开发股份有限公司上诉请求，维持原判，以上判决为侵权案终审判决。**

公司根据侵权案终审判决结果，结合达晓律师事务所于 2019 年 7 月 16 日出具的《关于福建福昕软件开发股份有限公司与珠海金山办公软件有限公司合同纠纷案件的法律意见书》，重新对违约案的结果做出估计。鉴于违约案与侵权案主要争议焦点为同一事实（认定），而侵权案终审判决中对相关事实作为了有利于公司的判断，从目前司法实践来看，该判决理由在一定程度上具有指导及拘束同类在后判决的效力，违约案一般不会作出与之相违背的裁判结果。

公司基于上述侵权案诉讼结果以及违约案被认定违约或判令承担赔偿责任的可能性较低的估计，认为未决诉讼导致经济利益流出公司的可能性较低，于 2019 年 3 月 31 日冲回原计提的预计负债 500 万元。

除存在上述或有事项外，截至 2019 年 3 月 31 日止，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

十一、经营成果分析

（一）报告期内的经营成果概述

1、报告期内经营情况概览

报告期内，公司整体实力和盈利能力不断增强，公司利润呈持续增长趋势。

报告期内，公司的具体经营情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	**28,439.88**	112,968.11	75,326.50	54,252.27
营业成本	**4,876.99**	15,011.39	8,862.94	6,195.91
营业利润	**4,354.79**	33,802.19	21,570.59	8,710.60
利润总额	**4,854.76**	32,151.83	21,613.63	13,035.68
净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
归属于发行人股东的净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润	**3,212.62**	26,975.19	19,219.19	11,317.04

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司营业收入分别为 54,252.27 万元、75,326.50 万元、112,968.11 万元**及 28,439.88 万元**，2016-2018 年度年均复合增长率为 44.30%；公司净利润分别为 12,992.74 万元、21,433.73 万元、31,066.66 万元**及 4,778.12 万元**，2016-2018 年度年均复合增长率为 54.63%。

2、报告期内经营成果逻辑分析

公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事办公软件产品及相关服务的设计开发及销售推广。报告期内公司收入增长主要得益于：

（1）需求不断增加，市场规模不断扩大

为鼓励软件行业的发展，国家有关部门先后颁布了一系列优惠政策，营造了行业发展的优良政策环境。基础办公软件作为软件的基础部分，也从中受益，办公软件企业快速走上了产业化、规模化的发展道路。同时，信息化被确定为国家的重要战略举措，国家为此制定了一系列自主知识产权软件的推广措施，为国产基础办公软件行业的发展创造了广阔的市场空间。

在信息安全的导向下，越来越多的客户采购国产办公软件，市场规模快速扩大；同时，随着我国中小企业的蓬勃发展，以及国家持续推动的软件正版化，也为办公软件服务领域提供大量需求，市场规模随之进一步扩大。

据计世资讯统计，2018 年中国基础办公软件市场规模为 85.34 亿元，相较 2017 年同比增长为 9.7%，预计到 2023 年，行业市场规模将达到 149.04 亿元，

2018-2023 年期间复合增长率为 11.8%。

（2）公司产品及服务竞争力不断加强

公司根据市场需求不断研发改进自身产品，提供更多实用功能、提升兼容性和适用性。同时主动贴近用户的操作习惯，结合移动平台的便利性和创新性，为用户提供更方便易用的办公软件产品。目前公司的 WPSOffice 产品系列已涵盖了 Windows、Linux、Android 以及 iOS 等主流操作系统。公司在移动端已初步拥有了先发优势，并赢得了相当规模的用户群体，构建了闭环的商业模式。

2019 年 3 月，公司主要产品月度活跃用户数（MAU）超过 **3.28 亿**，其中 WPSOffice 桌面版月度活跃用户数超过 **1.32 亿**，领先其他国产办公软件；WPSOffice 移动版月度活跃用户数超过 **1.87 亿**；公司其他产品（如金山词霸等）月度活跃用户数接近 0.10 亿。WPSOffice 移动版已覆盖全球超过 220 个国家和地区，在全球 GooglePlay、中国 AppStore 的办公软件应用市场中排名前列，并持续保持领先地位。

截至 **2019 年 3 月**底，《财富》杂志披露的“世界 500 强”中的 120 家中国企业，公司已服务 69 家，比例达 57.50%；国内 96 家央企中，公司所服务的客户已达 82 家，比例达 85.41%；特别在金融行业，全国五大国有商业银行均为公司客户，在 12 家全国性股份制商业银行中，公司所服务的客户已达 11 家，比例达 91.67%。

WPSOffice 产品多年来为用户探索更高效的办公方式，营造高品质、现代的办公体验，为公司赢得了良好的行业声誉，树立了优良的品牌形象，公司产品及服务竞争力正不断加强。

（3）市场开发及维护力度不断加大

公司不断从销售运营角度提升用户体验，逐步完善营销运营体系。近几年，公司逐步建立起一支强有力的用户服务与技术支持团队（公司自 2013 年正式组建运营团队，目前已有超过 200 人的规模，具有明确而专业的分工），负责售前、售中、售后全环节的用户支持工作，其工作内容包括为用户提供办公咨询、产品技术培训、部署升级服务，甚至更个性化的二次开发等服务。在 WPSOffice 产品的长期销售和售后服务中，公司积累了大量的用户服务经验和遍布全国范围的服

务资源。营销服务体系的完善、服务经验的增长、遍布各地区的服务资源和优良的服务团队的建立，均对公司业绩的增长提供了有力支持。

（二）营业收入分析

报告期内，公司营业收入总体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	收入	占比	收入	占比	收入	占比	收入	占比
主营业务收入	**28,435.98**	**99.99%**	112,954.42	99.99%	75,326.29	100.00%	54,199.18	99.90%
其他业务收入	**3.90**	**0.01%**	13.69	0.01%	0.21	0.00%	53.09	0.10%
合计	**28,439.88**	**100.00%**	**112,968.11**	**100.00%**	**75,326.50**	**100.00%**	**54,252.27**	**100.00%**

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司营业收入分别为 54,252.27 万元、75,326.50 万元、112,968.11 万元**及 28,439.88 万元**，其中以主营业务收入为主。2017 年度较 2016 年度，2018 年度较 2017 年度营业收入增幅分别为 38.84%和 49.97%，呈快速增长趋势。其他业务收入 2016 年为个人所得税缴纳手续费返还收入，2017 主要为 Papal 打赏收入，2018 年**及 2019 年 1-3 月**主要为员工宿舍转租收入。

1、主营业务按产品类型分析

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公软件产品使用授权	**6,857.54**	**24.12%**	35,568.35	31.49%	28,422.94	37.73%	23,503.29	43.36%
其中：按数量授权	**3,919.04**	**13.78%**	20,219.28	17.90%	16,640.90	22.09%	16,109.42	29.72%
按场地面积授权	**2,938.50**	**10.33%**	15,349.07	13.59%	11,782.03	15.64%	7,393.88	13.64%
互联网广告推广服务	**8,557.27**	**30.09%**	38,121.31	33.75%	29,586.91	39.28%	24,283.41	44.80%
其中：第三方平台合作推广	**4,956.57**	**17.43%**	19,097.45	16.91%	16,731.46	22.21%	12,254.62	22.61%
广告业务	**3,600.70**	**12.66%**	18,796.59	16.64%	12,235.60	16.24%	11,013.54	20.32%
其他	-	-	227.27	0.20%	619.85	0.82%	1,015.25	1.87%
办公服务订阅	**13,021.17**	**45.79%**	39,264.76	34.76%	17,316.45	22.99%	6,412.48	11.83%
其中：机构客户订阅	**335.88**	**1.18%**	2,289.84	2.03%	2,530.95	3.36%	1,581.47	2.92%
个人客户订阅	**12,685.29**	**44.61%**	36,974.92	32.73%	14,785.50	19.63%	4,831.00	8.91%
主营业务收入合计	**28,435.98**	**100.00%**	**112,954.42**	**100.00%**	**75,326.29**	**100.00%**	**54,199.18**	**100.00%**

（1）办公软件产品使用授权

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，办公软件产品使用授权业务分别实现收入 23,503.29 万元、28,422.94 万元、35,568.35 万元**及 6,857.54 万元**，占相应期间公司主营业务收入总额比例分别为 43.36%、37.73%、31.49%**及 24.12%**，是公司重要收入来源。报告期内，公司加大办公软件产品使用授权业务的研发力度和市场开发投入，2017 年度较 2016 年度，2018 年度相比 2017 年度，对应收入增长率分别为 20.93%及 25.14%，办公软件产品使用授权业务收入呈逐年增长趋势。主要原因在于：一方面报告期内公司与大型机构客户保持了良好稳定的合作关系，并在此基础上大力开拓中小型机构客户；另一方面，2017 年及 2018 年公司加大销售推广，积极参加行业活动，尤其加强了场地授权推广力度，使场地授权收入不断增长，并带动了办公软件产品使用授权整体收入的增速提升。办公软件产品使用授权属于最传统、最核心的业务收入，呈持续增长趋势；互联网广告推广和办公服务订阅业务都是从 2012 年后陆续产生的业务盈利模式，随着国内互联网的普及、办公用户的活跃用户数快速增长、用户变现能力增强，公司办公服务订阅业务收入快速增长，办公软件产品使用授权占主营业务收入比有所减少。

报告期内，公司按照客户规模、客户具体需求以及谈判结果等不同条件，最终与办公软件产品使用授权客户确定具体的授权方式。同时，根据与不同客户的商务谈判、招投标等进行情况，以及具体客户的具体偏好，可能出现规模较大的客户选择数量授权，或规模相对较小的客户选择场地授权的情况，报告期内，场地授权的销售金额一般不少于一万元。场地授权模式在具体定价时，首先会根据客户经营规模与员工规模、购买意愿等条件预计其实际使用量，根据数量多少，参考数量授权模式下相应的售价，确定最后的交易总额。一般来讲，客户规模越大、员工数量越多，按照预计使用量来看，平均单价会越小；客户有配套移动端软件需求的，比只购买桌面版的客户的平均单价要高。根据与不同客户的商务谈判过程、招投标具体要求等，场地授权之间的均价可能有所不同。一般来讲，同行业的场地授权与数量授权，场地授权的平均单价低于数量授权的平均单价。场地授权作为行业内的一般销售方式，在招投标、商务谈判销售模式中都较为常见，场地授权可以近似理解为购买数量庞大的数量授权，数量越多，均价优惠越大，

因此具有合理性。

报告期内，办公软件产品使用授权业务销售模式主要包括代理商销售及直接销售，具体情况如下表所示：

单位：万元

销售模式	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	总额	占比	总额	占比	总额	占比	总额	占比
代理商销售	**5,174.82**	**75.46%**	25,148.74	70.71%	20,090.85	70.69%	16,972.95	72.22%
直接销售	**1,682.72**	**24.54%**	10,419.61	29.29%	8,332.09	29.31%	6,530.34	27.78%
合计	**6,857.54**	**100.00%**	**35,568.35**	**100.00%**	**28,422.94**	**100.00%**	**23,503.29**	**100.00%**

报告期内，公司办公软件产品使用授权业务中代理商销售收入高于直接销售收入，占办公软件产品使用授权业务的 70%以上。2017 年公司办公软件产品使用授权业务直销收入相比 2016 年增长 27.59%、经销收入相比 2016 年增长 18.37%，增长均较为迅速，因此 2017 年办公软件产品使用授权业务收入相比 2016 年快速增长。2018 年度相比 2017 年度，公司办公软件产品使用授权业务直销收入增长 25.05%、经销收入增长 25.18%，因此公司办公软件产品使用授权业务总体收入增长 25.14%。

2016 年**至 2019 年 1-3 月**，公司软件授权业务各期直销前十大客户销售总额分别占软件授权直销总额的 53.21%、38.93%、44.56%**和 85.35%**，其基本情况如下：

主要直销客户的基本情况及交易情况如下：

2019 年 1-3 月公司主要直销办公软件使用授权客户情况

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	授权类型
1	中国东方航空股份有限公司	1995/04/14	144.67	中国东方航空集团有限公司：5%以上；HKSCC NOMINEES LIMITED：5%以上	无	456.90	WPS Office2019 专业增强版办公软件授权	场地授权
2	北京悦航天翼电子信息技术有限公司	2013/9/25	1.00	悦航阳光网络科技集团有限公司：100%	无	258.62	WPS Office2019 专业版办公软件授权、WPS Office 移动增强版办公软件(V4)授权、WPS 云文档系统授权、PDF 专业版软件授权	场地授权
3	中国铁塔股份有限公司	2014/7/15	1,760.00	中国移动通信有限公司：40%；中国联合网络通信有限公司：30.1%；中国电信股份有限公司：29.90%	无	154.09	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权
4	北京市顺义区文化委员会	—	—	—	无	100.68	WPS Office2019 专业版办公软件授权	场地授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	授权类型
5	京东方科技集团股份有限公司	1993/4/9	348.00	北京电子管厂：5%以上； 中国工商银行北京信托投资公司：5%以上	无	99.57	WPS 即时通讯系统用户账号授权	数量授权
6	河北银行股份有限公司	1996/9/9	60.00	华北制药股份有限公司；石家庄常山纺织股份有限公司； 石家庄桥东区财政局； 石家庄市财政局，股权比例未查询到	无	99.14	WPS Office2016 专业增强版办公软件（授权专用）授权	场地授权
7	深圳供电局有限公司	2012/1/31	90.80	中国南方电网有限责任公司：100%	无	77.59	WPS Office2016 专业增强版办公软件（授权专用）授权	场地授权
8	中国南方电网有限责任公司	2004/6/18	600.00	广东省人民政府：38.40%； 中国人寿保险(集团)公司：32.00%； 国家电网公司：26.40%； 海南省人民政府：3.20%	无	68.97	WPS Office2016 专业增强版办公软件（授权专用）授权	场地授权
9	国盛证券有限责任公司	2002/12/26	46.95	国盛金融控股集团股份有限公司：100%	无	64.66	WPS Office 多平台版办公软件（含 VBA）授权、PDF 专业版软件授权	场地授权、数量授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	授权类型
10	中国新兴建筑工程有限责任公司	1988/10/3	11.10	中国新兴集团有限责任公司：100%	无	60.90	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权
	中国新兴集团有限责任公司	1989/09/08	32.00	中国通用技术(集团)控股有限责任公司：100%	无			
	中国新兴交通物流有限责任公司	1988/10/7	7.30	中国新兴集团有限责任公司：100%	无			
	新兴宾馆有限责任公司	1989/7/25	0.59	中国新兴集团有限责任公司：100%	无			

2018 年公司主要直销办公软件使用授权客户情况

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
1	北京计算机技术及应用研究所	—	—	—	无	837.93	WPS Office 2016 for linux 专业版授权	数量授权
2	招商银行股份有限公司	1987/3/31	252	上市公司/第一大股东：1. 香港中央结算(代理人)有限公司：18.03% 招商局轮船有限公司：13.04%	无	706.90	WPS Office 多平台版办公软件授权、WPS Office 2013 专业版办公软件 V9	场地授权、数量授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
3	惠州市文化广电新闻出版局	—	—	—	无	610.34	WPS Office 2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权
4	中国交通建设股份有限公司	2006/10/8	161.75	上市公司/第一大股东：1. 中国交通建设集团有限公司：50.88%	无	429.31	WPS Office 多平台版办公软件授权	场地授权
5	中国华融资产管理股份有限公司	1999/11/1	406.81	财政部:67.75% WarburgPincus&Co.:5.27% WarburgPincusFinancialInternationalLtd:5.27%[注1]	无	406.81	WPS Office 2016 专业增强版办公软件（授权专用）授权	场地授权
6	华夏银行股份有限公司	1992/10/14	106.86	上市公司／第一大股东:首钢总公司:20.28% 中国人民财产保险股份有限公司:19.99% 国网英大国际控股集团有限公司:18.24%等	无	392.24	WPS Office 2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权
7	中国宝武钢铁集团有限公司	1992/1/1	527.91	国务院国有资产监督管理委员会	无	350.00	WPS Office 2019 专业版办公软件授权、WPS 增值包在线预览授权	场地授权、数量授权
8	宝山钢铁股份有限公司	2000/2/3	222.76	上市公司／第一大股东:中国宝武钢铁集团有限公司：50.75%	无	332.00	WPS Office 2019 专业版办公软件授权	场地授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
9	中信银行股份有限公司	1987/4/20	489.35	上市公司 / 第一大股东:中国中信有限公司:65.37%	无	330.39	WPS Office 多平台版办公软件（含 VBA）授权	场地授权
10	联通大数据有限公司	2017/8/24	5.00	中国联合网络通信有限公司：100%	无	287.07	WPS 云文档系统授权	场地授权

2017 年公司主要直销办公软件使用授权客户情况

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
1	深圳市市场和质量监督管理委员会	—	—	—	无	773.50	WPS Office2016 专业版办公软件授权、WPS Office for Android 专业版办公软件授权	场地授权
2	天津市高级人民法院	—	—	—	无	414.53	WPS Office2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权
3	北京链家房地产经纪有限公司	2001/9/30	0.21	左晖:38.88% 上海站本投资管理中心（有限合伙）:7.20% 珠海市万科祥裕建设管理有限公司:5.58%	无	341.88	WPS Office 2016 专业增强版办公软件授权	数量授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
				天津融创茂联投资管理有限公司:5.58% 天津毓睿商务咨询合伙企业（有限合伙）:5.58%				
4	陕西省人民检察院	—	—	—	无	323.33	WPS Office 2016 专业增强版办公软件授权	场地授权
5	中国人民解放军国防科学技术大学计算机学院	—	—	—	无	256.41	WPS Office for Linux 2016 专业版	场地授权
6	广东省新闻出版广电局（广东省版权局）	—	—	—	无	256.41	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权
7	南京银行股份有限公司	1996/2/6	84.82	上市公司/第一大股东：法国巴黎银行：14.87%; 南京紫金投资集团有限责任公司：12.41%; 南京高科股份有限公司：9.43%等	无	230.77	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权
8	广西壮族自治区农村信用社联合社	2005/10/8	0.30	—	无	229.06	WPS Office2016 专业版办公软件授权	场地授权
9	上海市松江区科学技术委员会	—	—	—	无	228.21	WPS Office 多平台版办	场地授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
							公软件授权	
10	新华人寿保险股份有限公司	1996/09/28	31.20	苏黎世保险公司:18.90% 隆鑫集团有限公司:10.00% 上海宝钢集团公司:9.76% 上海亚创控股有限公司:9.00% 东方集团股份有限公司:8.02%	无	224.79	WPS 云办公套装软件授权	场地授权

2016 年公司主要直销办公软件使用授权客户情况

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
1	北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	2006/12/6	1.00	中国石油集团东方地球物理勘探有限责任公司:100%	无	854.70	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权
2	HANCOM	1990/11/02	122.00 亿韩元	Hancom Secure13.54% Kim Jung Sil 7.39%	无	694.50	WPS 秀堂	韩国境内授权
3	交通银行股份有限公司	1987/3/30	74.26	上市公司 / 第一大股东:中华人民共和国财政部	无	427.35	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权
4	中国海洋石油总公司	1983/2/25	1,137.37	财政部:100%	无	405.98	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
5	中国光大银行	1992/6/18	466.79	上市公司 / 第一大股东:中国光大集团股份公司:25.15% 中央汇金投资有限责任公司:21.96% 香港中央结算（代理人）有限公司:14.70%	无	238.46	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权
6	华泰保险集团股份有限公司	1996/8/29	40.22	上海沪昌特殊钢股份有限公司等 58 家企业	无	230.77	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权
7	国家电投集团信息技术有限公司	2013/08/22	0.54 亿元	国家电力投资集团公司 100%	无	188.03	WPS Office2016 组合套装办公软件（授权专用）授权	场地授权
8	和碩聯合科技股份有限公司	2007/6/27	261.65 亿新台币	華碩電腦（股）公司 17.42%	无	159.47	WPS Office 繁体版授权	场地授权
9	福州市数字福州建设领导小组办公室	—	—	—	无	153.85	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权

序号	客户名称	成立时间	注册资本（亿元）	股权结构	与发行人的关联关系	收入（万元）	购买内容	销售方式（授权类型）
10	招商局集团有限公司	1986/10/14	141.43	国务院:100%	无	149.57	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权

办公软件产品使用授权业务直销模式下按照客户的获取方式**主要**分为招投标和直接进行商业谈判两种方式，其中招投标是指公司参与客户的公开招标、邀标的方式，进行商业竞争以获取客户订单，**亦存在部分与招投标程序相似，需要通过提交标书参与流程的单一来源采购与竞争性谈判**；直接进行商业谈判是指公司受邀或主动拜访客户，特别是针对续期和长期客户，主要通过商业谈判获取客户订单。

报告期内，公司对于办公软件产品使用授权业务中，直销模式下招投标[16]和直接进行商业谈判两种方式下，获得的客户数量、收入以及占比情况如下：

年度	方式	客户数量（个）	占比	销售收入（万元）	占比
2016 年度	招投标	16	17.98%	2,310.77	35.39%
	商业谈判	73	82.02%	4,219.57	64.61%
小计		**89**	**100.00%**	**6,530.34**	**100.00%**
2017 年度	招投标	15	11.90%	2,042.48	24.51%
	商业谈判	111	88.10%	6,289.61	75.49%
小计		**126**	**100.00%**	**8,332.09**	**100.00%**
2018 年度	招投标	20	13.70%	3,193.28	30．65%
	商业谈判	126	86.30%	7,226.33	69.35%
小计		**146**	**100.00%**	**10,419.61**	**100.00%**
2019 年 1-3 月	**招投标**	**4**	**2.74%**	**362.35**	**21.53%**
	商业谈判	**35**	**23.97%**	**1,320.37**	**78.47%**
小计		**39**	**100.00%**	**1,682.72**	**100.00%**

发行人 WPS Office 办公软件产品本身不属于必须进行招标的范围；报告期内，在发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权直销模式下，发行人向主要客户取得订单的方式均为常见方式，不存在违反与招投标相关的强制性法律法规的情形。

期内，公司要求经销商在采购时，于公司 OA 订单系统下单并填写最终用户名称、需要的软件版本、套数等信息，公司根据订单中的版本、最终用户的性质以及购买量等因素定价。报告期内，办公软件产品使用授权业务各期主要经销商主要订单的终端客户、采购产品的内容、采购数量、采购价格如下：

[16]**包括单一来源采购与竞争性谈判等近似招投标情形**

2019 年 1-3 月办公软件产品使用授权业务主要经销商采购主要情况如下：

	代理商名称	主要终端客户	收入金额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价(元)
1	连邦网络科技服务南通有限公司、北京连邦软件股份有限公司	/	579.49	65.61%	WPSOffice2019 专业版办公软件授权	数量授权	/	/
			133.79	15.15%	PDF 专业版软件授权	数量授权	/	/
		/	107.62	12.18%	WPSOffice2019 专业版办公软件授权	场地授权	-	-
2	太原汉唐盛科技有限公司	/	224.14	100.00%	WPSOffice2019 安全版办公软件（含文档溯源）授权	场地授权	-	-
3	日本金山(キングソフト株式会社)	/	42.57	21.44%	日本金山取得公司授权在日本销售 WPSOffice 产品，并按销售收入 33%的比例以向发行人支付授权费的形式与发行人分成，不直接通过公司下单			
		/	16.79	8.45%				
		/	10.27	5.17%				
		/	10.18	5.12%				
		/	7.29	3.67%				
4	成都英诺维信科技有限公司	/	91.92	46.60%	WPSOffice 多平台版办公软件(2019 含 VBA)授权	场地授权	-	-
		/	51.29	26.00%	WPSOffice 多平台版办公软件（含 VBA）授权	场地授权	-	-
		/	16.83	8.53%	WPSOffice 多平台版办公软件（含 VBA）授权	场地授权	-	-
5	北京中软启晨科贸有限公司	/	76.90	42.67%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	29.21	16.21%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/

	代理商名称	主要终端客户	收入金额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价(元)
		/	23.24	12.90%	WPSOffice2016forlinux专业版授权	数量授权	/	/
6	北京智联云信科技发展有限公司	/	43.97	24.90%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	32.91	18.64%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	20.91	11.84%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	18.87	10.69%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	16.32	9.25%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
7	北京太极信息系统技术有限公司	/	175.78	100.00%	WPSOffice2016forlinux专业版授权	数量授权	/	/
8	新疆互联互通信息技术有限公司	/	26.26	17.34%	WPSOffice2016forlinux专业版授权	数量授权	/	/
		/	13.05	8.61%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	8.62	5.69%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	7.03	4.64%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	6.52	4.30%	WPSOffice2019 专业增强版办公软件授权	数量授权	/	/

	代理商名称	主要终端客户	收入金额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价(元)
9	深圳雷安泰克科技有限公司	/	97.59	71.13%	WPSOffice 多平台版办公软件（2019）授权	场地授权	-	-
			2.59	1.89%	PDF 专业版软件授权	数量授权	/	/
10	厦门市晨果科技有限公司	/	35.95	26.29%	WPSOffice2019 专业版办公软件授权	场地授权	-	-
		/	35.95	26.29%	WPSOffice2019 专业版办公软件授权	场地授权	-	-
		/	12.93	9.46%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	场地授权	-	-
		/	7.10	5.19%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	5.07	3.71%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/

2018 年办公软件产品使用授权业务主要经销商采购主要情况如下：

	代理商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
1	中国仪器进出口集团有限公司	/	2,586.33	58.68%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	330.89	7.51%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	292.67	6.64%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
2	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	/	215.79	19.56%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
			43.10	3.91%	WPS Office 2016 教育版办公软件(教育行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	36.79	3.33%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	19.76	1.79%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	17.47	1.58%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	16.50	1.50%	WPSOffice2016 教育版办公软件(教育行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
		/	14.01	1.27%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/

	代理商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	11.91	1.08%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
3	北京中软启晨科贸有限公司	/	232.48	25.80%	WPSOffice2016 专业版办公软件(政府行业新购电脑特供)授权	数量授权	/	/
			23.97	2.66%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	125.02	13.87%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
			88.78	9.85%	WPS+安全版软件授权	数量授权	/	/
		/	161.68	17.94%	WPS Office 2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
4	日本金山(キングソフト株式会社)	/	234.90	28.15%	日本金山取得公司授权在日本销售 WPS Office 产品，并按销售收入净额33%的比例以向发行人支付授权费的形式与发行人分成，不直接通过公司下单			
		/	197.05	23.61%				
		/	73.55	8.81%				
		/	42.38	5.08%				
		/	23.06	2.76%				
5	北京联德通达科技有限公司	/	122.52	15.33%	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	68.92	8.62%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-

	代理商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	55.27	6.91%	WPS Office2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	39.38	4.93%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
			7.24	0.91%	WPS 增值包软件管理授权	数量授权	/	/
		/	38.46	4.81%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
6	成都翰东科技有限公司	/	160.70	20.90%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
			11.70	1.52%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	108.60	14.13%	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	53.96	7.02%	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
			31.01	4.03%	WPS Office2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	75.44	9.81%	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	56.17	7.31%	WPS Office2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	42.74	5.56%	WPS Office2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/

	代理商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
			12.10	1.57%	WPS Office 移动增强版办公软件(V4)授权	场地授权	-	-
7	北京可信华泰信息技术有限公司	/	750.34	100.00%	WPSOffice2016forlinux 专用机版授权	数量授权	/	/
8	北京智联云信科技发展有限公司	/	103.45	15.66%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	85.09	12.88%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	44.91	6.80%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	42.54	6.44%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	32.42	4.91%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	28.14	4.26%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	25.66	3.88%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	22.69	3.43%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	22.69	3.43%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	19.83	3.00%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	17.67	2.67%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/

	代理商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	17.63	2.67%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	16.48	2.49%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
9	上海邮电设计咨询研究院有限公司	/	267.51	44.79%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	243.59	40.78%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
10	重庆特智科技有限公司	/	301.98	54.45%	WPSOffice2019 安全版办公软件授权	场地授权	-	-
		/	31.20	5.63%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
			55.02	9.92%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	55.70	10.04%	WPSOffice2019 安全版办公软件授权	场地授权	-	-

2017 年办公软件产品使用授权业务主要经销商采购主要情况如下：

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
1	中国仪器进出口集团公司	/	1,508.91	21.57%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	833.71	11.92%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	699.10	9.99%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	522.31	7.47%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	414.53	5.92%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	390.92	5.59%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	326.41	4.67%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
		/	302.74	4.33%	WPS 云办公套装软件授权	场地授权	-	-
		/	255.35	3.65%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	248.72	3.55%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	243.23	3.48%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	场地授权	-	-
2	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	/	104.02	7.68%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
		/	59.83	4.42%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
		/	38.47	2.84%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
		/	27.85	2.06%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	24.71	1.82%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
		/	18.61	1.37%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
3	日本金山（キングソフト株式会社）	/	130.79	15.41%	日本金山取得公司授权在日本销售 WPS Office 产品，并按销售收入净额33%的比例以向发行人支付授权费的形式与发行人分成，不直接通过公司下单			
		/	117.00	13.78%				
		/	101.55	11.96%				
		/	46.26	5.45%				
		/	39.04	4.60%				
4	北京闻道行之科技发展有限公司	/	111.28	18.87%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	98.79	16.75%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	82.05	13.91%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	43.08	7.30%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	34.46	5.84%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	27.25	4.62%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	25.44	4.31%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
5	上海璟泰信息科技有限公司	/	227.06	47.16%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	111.11	23.08%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	83.33	17.31%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
6	成都翰东科技有限公司	/	84.62	18.10%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	84.62	18.10%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	84.62	18.10%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	14.10	3.02%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	9.74	2.08%	WPSOffice2016 专业版办公软件（授权专用）授权	数量授权	/	/
		/	8.46	1.81%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
7	中科云捷（北京）信息技术有限公司	/	227.23	52.45%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	54.70	12.63%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	41.03	9.47%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	27.35	6.31%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
8	重庆昂格科技有	/	149.54	37.31%	WPSOffice2016 专业增强	数量授权	/	/

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
	限公司				版办公软件（政府专用）授权			
		/	102.95	25.68%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	102.56	25.59%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
9	银川维博电子有限公司	/	303.44	82.92%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
10	杭州金蛙信息科技有限公司	/	99.15	28.69%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
			76.92	22.26%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	66.67	19.29%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	44.62	12.91%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-

2016 年办公软件产品使用授权业务主要经销商主要采购情况如下：

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
1	中国仪器进出口集团公司	/	1,658.12	32.46%	WPS 云办公套装软件 V2.5	数量授权	/	/
		/	408.01	7.99%	WPSOffice2016forlinux 专业版授权	数量授权	/	/
		/	260.62	5.10%	WPSOffice2016 专业版（授权专用 V10.8）	场地授权	-	-
		/	239.69	4.69%	WPSOffice2016 专业版（授权专用 V10.8）	数量授权	/	/

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	227.99	4.46%	WPS 云办公套装软件 V2	数量授权	/	/
2	日本金山（キングソフト株式会社）	/	256.96	21.85%	日本金山取得公司授权在日本销售 WPS Office 产品，并按销售收入净额33%的比例以向发行人支付授权费的形式与发行人分成，不直接通过公司下单			
		/	126.36	10.74%				
		/	47.68	4.05%				
		/	44.82	3.81%				
		/	34.67	2.95%				
3	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	/	26.31	2.59%	WPSOffice2016 专业版（简包 V10）	数量授权	/	/
			11.69	1.15%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
		/	29.39	2.89%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
			0.94	0.09%	WPSOffice2016 专业版（简包 V10）	数量授权	/	/
		/	26.21	2.58%	WPSOffice2013 专业版（政府行业新购电脑特供 V9）	数量授权	/	/
			0.10	0.01%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供授权）	数量授权	/	/
			0.04	0.00%	WPSOffice2016 专业版（简包授权）	数量授权	/	/

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
		/	4.70	0.46%	WPSOffice2016 教育版（教育行业新购电脑特供 V10.8）	数量授权	/	/
			20.40	2.01%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
		/	17.32	1.71%	WPS Office 2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特）授权	数量授权	/	/
			0.02	0.00%	WPS Office2016 专业版办公软件（简包）授权	数量授权	/	/
		/	14.87	1.46%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
4	北京瑞恒汇智科技发展有限公司	/	95.73	12.41%	WPSOffice2016 专业版（政府专用 V10）	数量授权	/	/
		/	82.35	10.68%	WPSOffice2016 专业版（政府专用 V10）	数量授权	/	/
		/	82.05	10.64%	WPSOffice2016 专业版（政府专用 V10）	数量授权	/	/
		/	82.05	10.64%	WPSOffice2016 专业版（政府专用 V10）	数量授权	/	/
		/	82.05	10.64%	WPSOffice2016 专业版（政府专用 V10）	数量授权	/	/
5	北京其右合众科技有限公司	/	598.29	100.00%	WPSOffice2016 专业版（授权专用 V10）	场地授权	-	-
6	云南晟邺科技有限公司	/	483.33	99.50%	WPSOffice2016 专业版（政府专用 V10.8）	场地授权	-	-

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
7	無敵科技股份有限公司	/	144.64	35.74%	WPSOffice 繁体版授权（V10）	数量授权	/	/
			7.62	1.88%	KingsoftOffice 繁体中文版一年授权（专业版）	数量授权	/	/
		/	54.55	13.48%	WPSOffice 繁体版授权（V10）	数量授权	/	/
		/	23.75	5.87%	WPSOffice2013 专业增强版办公软件授权	场地授权	-	-
			23.75	5.87%	KingsoftOffice 繁体中文版授权（专业版）	场地授权	-	-
		/	20.95	5.18%	WPSOffice 繁体版授权（V10）	场地授权	-	-
			20.95	5.18%	WPSOffice2016 专业增强版授权（V10）	场地授权	-	-
		/	34.72	8.58%	WPSOffice 繁体版授权（V10）	数量授权	/	/
8	杭州金蛙信息科技有限公司	/	102.56	30.89%	WPSOffice2016 专业版办公软件授权	数量授权	/	/
		/	76.92	23.17%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	51.28	15.44%	WPSOffice2016 专业版办公软件授权	数量授权	/	/
		/	35.74	10.76%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	24.72	7.45%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-

序号	经销商名称	主要终端客户	交易总额（万元）	销售占比	采购内容	类型	数量	单价（元）
9	哈尔滨创惠新程科技有限公司	/	9.74	3.21%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
		/	8.67	2.86%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
		/	8.38	2.76%	WPSOffice2016 专业版（政府行业新购电脑特供 V10）	数量授权	/	/
		/	8.30	2.74%	WPSOffice2016 教育版（教育行业新购电脑特供 V10.8）	数量授权	/	/
		/	7.41	2.44%	WPSOffice2016 教育版办公软件（教育行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
10	济南世凡文化传媒有限公司	/	54.70	19.85%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/
		/	52.26	18.96%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	13.68	4.96%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府专用）授权	场地授权	-	-
		/	7.85	2.85%	WPSOffice2016 专业版办公软件（政府行业新购电脑特供）授权	数量授权	/	/
		/	6.84	2.48%	WPSOffice2016 专业增强版办公软件（政府专用）授权	数量授权	/	/

报告期内，除日本金山外，公司与主要代理商不存在实质和潜在关联关系。

报告期内，公司主要代理商一般以商务谈判开展合作，且每年对代理商进行评价，收入排名靠前的代理商与公司合作关系良好、合作历史较长。公司代理商采购的软件由于最终客户不同需求功能组合不尽相同、授权时限、授权方式不同、采购软件数量不同折扣不同等原因，即便同一期行业相同、总体版本相同，价格也存在差异。综合考虑行业、版本及量大价格优惠情况，报告期内发行人主要代理商采购产品的价格不存在重大差异，价格比较公允。

目前可以计算销售公司产品占其收入比例的代理商为日本金山，2016 年至 2018 年**及 2019 年 1-3 月**，销售公司产品产生的收入占其当期总收入的比例为 29.47%、19.25%、17.58%**及 17.52%**；以及 2016 年在新三板挂牌的黑龙江鑫联华信息股份有限公司，2016 年至 2018 年年总收入分别为 8,514.65 万元、4,595.93 万元及 4,897.35 万元（**2019 年第一季度数据尚未披露**），由于不掌握其销售公司产品产生的收入，以其向公司采购总额作为代替（**2016 年至 2018 年**采购总额分别为 1,015.35 万元、1,354.30 万元及 1,103.31 万元），黑龙江鑫联华信息股份有限公司向公司采购的金额占其当期总收入的比例分别为 11.92%、29.47%、22.53%。

报告期内，发行人与经销商的合作方式、双方约定的主要权利义务及实际履行情况、是否为买断式经销，收入分成等情况如下：

软件授权业务与代理商合作方式						
代理商类别	全国地区代理商		省内代理商	海外代理商		
	国企、央企用户总代	境内政府行业用户核心代理	普代	日本地区独代	泰国独代、台企用户独代	俄语地区普代
双方合作模式要点及主要权利义务	1、在中国大陆范围内授权总经销商接受指定经销商为其销售地域范围内的国企用户、央企用户向其订购软件产品（仅指 WPS Office 2016 专业版和 WPS Office 2016 专业增强版）。 2、总经销商不得接受指定经销商为其国企用户和央企用户以外的用户订购软件产品；不得接受指定经销商以外的任何第三方直接向其订购软件产品；不得自行发展下级经销商，亦不得直接向最终用户销售软件。	针对部分普通经销商，在其享有的经销范围内，划出部分政府类用户，其可以成为针对该指定区域的指定政府类用户总经销商，可享受较普通经销商更为优惠的提货价。	在中国大陆范围内划分地域授权经销商向其下级经销商、最终用户销售 WPS Office 系列产品，发行人有权在同一经销范围内发展多家普通经销商。经销商为国企用户、央企用户订购 WPS Office 2016 专业版、WPS Office 2016 专业增强版时，需通过总经销商下单	在日本地区授权经销商独家销售 WPS Office 系列产品	在泰国地区授权经销商独家销售泰语版 WPS Office 系列产品； 在中国大陆及台湾地区授权经销商针对台企用户独家销售 WPS Office 系列产品	在俄语地区（即俄罗斯联邦，亚美尼亚，阿塞拜疆等国家）授权经销商针销售 WPS OFFICE 10 BUSINESS EDITION 产品
实际履行情况	按合同约定履行					
是否为买断式经销	是	是	是	否（销售分成）	是	
收入分成模式	根据经销商协议约定的提货价向发行人支付货款。若经销商完成约定的考核额，则持续享有总代资格，若未完成则发行人有权取消其总代资格或发展其他总代。若经销商完成年度考核额，则可获得相应奖励	根据经销商协议约定的提货价向发行人支付货款。若经销商完成考核任务额，则持续享有核心代理资格及较低提货价，若未完成则发行	根据经销商协议约定的提货价向发行人支付货款	经销商以其销售净额的 33%作为发行人授权其在	根据经销商协议约定的提货价向发行人支付货款	根据经销商协议约定的提货价向发行人支付货款

软件授权业务与代理商合作方式						
代理商类别	全国地区代理商		省内代理商	海外代理商		
	国企、央企用户总代	境内政府行业用户核心代理	普代	日本地区独代	泰国独代、台企用户独代	俄语地区普代
		人有权取消其核心代理资格并将其提货价恢复为普通经销商的提货价		日本地区作为独家经销商的授权费用		

2016 年至 2018 年**及 2019 年 1-3 月**，公司分别新增办公软件使用授权代理商 71 家、50 家、80 家**及 27 家**，各退出代理商 **116** 家、91 家、**43** 家**及 110 家（此数据按实际发生交易的情况统计，因 2019 年 1-3 月相比全年期间较短，部分之前发生过交易的代理商尚未下单，亦统计在退出经销商中，因此 2019 年 1-3 月退出家数较多）**。2016 年至 2018 年**及 2019 年 1-3 月**，新增代理商当期销售总收入分别为 3,331.36 万元、4,043.20 万元、8,490.55 万元**及 511.91 万元**，占办公软件使用授权业务经销当期总收入的 19.48%、19.92%、33.48%**及 9.86%**；退出经销商前一期销售总收入分别为 **2,300.57** 万元、1,940.91 万元、**1,651.96** 万元**及 6,686.15 万元**；占经销商前一期收入的 **13.66**%、11.35%、**8.14**%**及 26.37%**（新增、退出/淘汰经销商为报告期内整体新增及退出/淘汰，不是逐期相比上一年新增及退出/淘汰数量，因此退出经销商随报告期变化而产生变化）。由于不存在主营业务与公司完全一致的 A 股上市公司，因此现选取招股书中软件行业可比公司情况进行补充，由于与公司所销售软件的类型、服务方式不尽相同，可比公司的销售模式也有所差异。

报告期内，发行人办公软件产品使用授权业务的经销客户、直销客户存在少数重叠情况，根据客户所处行业、自身需求、所受政策指导的不同，其重叠原因主要可分为以下 3 类，具体情况如下：

（1）政策指导

报告期内，根据国务院办公厅对政府机关使用正版软件要求的不断深入强化，部分政府单位选择通过**符合**国务院**政策指导的**采购平台进行统一采购，如购买 WPS Office for linux 版时，一般必须通过平台进行采购。受政策指导影响，报告期内先向公司直接购买产品，再通过经销商购买产品的重叠最终客户有两家。

（2）通过经销商购买公司产品，使用良好并直接向公司进行采购

报告期内，部分客户经过经销商的推介，知悉、购买公司产品并使用良好，后根据自身需要再次向公司直接购买商品，其主要原因为，此类客户所偏好的授权模式多为场地授权，且客户往往有自身内网系统，向公司直接购买场地授权，与公司直接进行技术对接，是更为便捷的购买方式。此类重叠最终客户有十家。

（3）曾购买公司产品并使用良好，因经销商开发进一步需求而后续通过经

销商进行购买

报告期内，部分客户已经向公司直接购买过产品使用授权并使用良好，后续由于经销商进一步开发客户需求（经销商一般对于自己所在地区的客户进行持续跟进，由于经销商员工数远高于公司销售人员数量，因此部分购买过产品的最终客户在经销商跟进后，由于版本更新等原因，被进一步开发需求），或最终客户出于自身需求选择通过经销商购买（如经销商许诺最终用户得到如培训、售后维护等更丰富的使用体验等），因此后续通过经销商进行采购，此类重叠最终客户为**九**家。

（2）互联网广告推广服务

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司互联网广告推广服务业务分别实现收入 24,283.41 万元、29,586.91 万元、38,121.31 万元**和 8,557.27 万元**，占相应期间公司主营业务收入总额比例分别为 44.80%、39.28%、33.75%**和 30.09%**。

报告期内，公司互联网广告推广业务主要包括第三方平台合作推广及广告业务，其中广告业务包含自营广告及代理广告两种模式，具体收入情况如下：

单位：万元

业务类别	项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
第三方平台合作推广	收入金额	**4,956.57**	19,097.45	16,731.46	12,254.62
	增长率	-	14.14%	36.53%	31.39%
自营广告业务	收入金额	**1,633.62**	6,100.96	3,831.87	5,164.01
	增长率	-	59.22%	-25.80%	23.85%
代理广告业务	收入金额	**1,967.08**	12,695.63	8,403.73	5,849.53
	增长率	-	51.07%	43.67%	374.78%
其他业务	收入金额	-	227.27	619.85	1,015.25
	增长率	-	-63.33%	-38.95%	98.46%
合计	**金额**	**8,557.27**	**38,121.31**	**29,586.91**	**24,283.41**
	增长率	-	**28.85%**	**21.84%**	**59.34%**

1）第三方平台合作推广

第三方平台合作推广服务主要系公司利用自有产品流量满足第三方平台中广告主的互联网广告展示需求。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3**

月，公司第三方平台合作推广业务收入分别为 12,254.62 万元、16,731.46 万元、19,097.45 万元**及 4,956.57 万元**，占当期主营业务收入比例分别为 22.61%、22.21%、16.91%**及 17.43%**，2017 年度较 2016 年度、2018 年度较 2017 年度对应收入增长率分别为 36.53%及 14.14%。报告期内，公司加入阿里妈妈、百度广告联盟等广告平台，广告平台向公司提供广告主展示需求后，公司根据其运营决策选择以文字链、弹窗等方式对广告需求进行展示。软件使用者通过点击文字链、弹窗等方式进入广告主需要展示的页面并完成广告展示后，公司根据广告平台提供的当期结算数据确认收入，计费方式主要包括 CPS、CPA、CPC 等。

根据艾瑞咨询发布的《2017 年中国网络广告行业年度监测报告（简版）》显示，2013 年至 2016 年，互联网广告行业的复合增长率达到 38.0%，艾瑞咨询预测的 2017-2019 年市场整体复合增长率也维持在 27.6%的较高水平。随着软件行业“免费+广告”的兴起，软件行业公司将分享互联网广告经济所带来的红利。

从上表可以看出，2016-2018 年度，公司第三方平台合作推广收入年均复合增长率为 24.84%。主要原因包括：一方面因为报告期内公司产品知名度较高，月度活跃用户数量增长较快进而吸引广告平台客户进行更大规模的广告投放，2018 年 12 月发行人产品（WPS Office 及金山词霸）月度活跃用户数量为 31,010.97 万（2017 年 12 月为 25,480.29 万）；另一方面，公司合作的平台客户包括阿里妈妈、百度广告联盟广告平台本身用户量的增长以及公司对平台客户广告位的优化调整，亦使得广告效果进一步提升。

报告期内，发行人来自阿里妈妈平台收入金额与增长情况如下：

单位：万元

平台名称	项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
阿里妈妈	收入金额	**3,942.90**	15,119.81	13,022.70	8,625.21
	增长率	-	16.10%	50.98%	-

发行人来自阿里妈妈平台收入增长主要与淘宝联盟在“6.18 购物节”、“双 11”、“双 12”等促销活动期间广告投放力度进一步增大有关。报告期内，发行人在上述促销期间通过阿里妈妈平台取得收入的情况如下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
来源于 1 月、7 月及 12 月的收入	**2,433.98**	9,701.31	7,619.49	5,700.59
来源于 1 月、7 月及 12 月的收入占比	**61.73%**	64.16%	58.51%	66.09%
来源于 1 月、7 月及 12 月的收入增长率	-	27.32%	33.66%	-
来源于其他月份的收入	**1,508.93**	5,418.50	5,403.21	2,924.62
其他月份平均收入	**754.46**	602.06	600.36	324.96

注：由于阿里妈妈为次月结算收入，因此相应促销季收入取自 1 月、7 月及 12 月。

2）广告业务

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，广告业务收入金额分别为 11,013.54 万元、12,235.60 万元、18,796.59 万元**及 3,600.70 万元**，占当期主营业务收入比例分别为 20.32%、16.24%、16.64%**及 12.66%**；2018 年度较 2017 年度，2017 年度较 2016 年度对应收入增长率分别为 53.62%及 11.10%。广告业务中，公司与广告主或广告代理商约定展示方式及计费方式，公司在完成约定的互联网广告推广业务后，或者依据广告发布进度，通过后台数据或经过双方对账确认后确认收入，计费方式包括 CPT、CPA、CPC 等。

a）自营广告业务

自营广告业务主要系公司利用自有产品流量按照约定方式完成广告主的互联网广告展示需求，并直接与广告主结算。2017 年自营广告收入有所降低，一方面因为报告期内单户代理商平均收入高于自营客户平均收入，公司在业务拓展策略上有所侧重，自营客户数量增长放缓；另一方面因为部分自营客户因推广策略调整降低当期投放或因自身业务管理需要转而通过代理商进行投放广告，自营客户平均收入有所降低；2018 年自营广告收入增长较大，主要系原有自营广告客户包括小米移动等加大广告投入以及腾讯科技（北京）有限公司收入贡献大幅上升所致。具体详见下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
自营广告收入	**1,633.62**	6,100.96	3,831.87	5,164.01
自营客户数量（户）	**56**	125	65	60
自营客户平均收入	**29.17**	48.81	58.95	86.07

注：表中列示的均为在当期实际贡献收入的自营客户数量，因不同自营客户的广告投放周期不同，因此 2019 年 1-3 月当期的自营客户数量及平均收入与年度数据不可比

b）代理广告业务

代理广告业务主要系公司利用自有产品流量按照约定方式完成代理商代理服务的广告主的互联网广告展示需求，并直接与代理商结算。报告期内，公司代理广告业务增长较快，主要系合作代理商数量呈增长趋势，具体详见下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
代理广告收入	**1,967.08**	12,695.63	8,403.73	5,849.53
代理商数量（户）	**61**	127	94	48
单户代理商平均收入	**32.25**	99.97	89.40	121.87

注：代理商数量为在当期实际贡献收入的客户数量

另一方面，报告期内派瑞威行及壹捌零、广州晟让等重要客户对收入的贡献较大，具体详见下表：

单位：万元

公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
北京派瑞威行广告有限公司		-	-	2,328.20
北京壹捌零数字技术有限公司/北京壹捌零广告有限公司	**328.30**	6,599.02	5,251.25	-
广州折上折信息科技有限公司/广州晟让信息技术有限公司	**211.68**	2,539.75	278.78	750.61
邑盟信息技术(上海)有限公司	**515.75**	846.16	583.20	704.40
合计	**1,055.72**	**9,984.92**	**6,113.23**	**3,783.21**
占代理广告收入比例	**53.67%**	78.65%	72.74%	64.68%

注：广州折上折信息科技有限公司与广州晟让信息技术有限公司为同一控制企业，因此予以合并列示；北京壹捌零广告有限公司 2018 年更名为北京壹捌零数字技术有限公司

派瑞威行在 2016 年为京东（京东电子商务、京东贸易、京东金融等公司的统称）的广告代理商，2017 年度，壹捌零替代派瑞威行成为京东的新广告代理商。报告期内，“京东 618 购物节”、“双 11”、“双 12”等对互联网广告的影响力也明显上升，京东逐年增大互联网广告投放量，进而有效带动公司代理广告业务的增长。

报告期内，广州晟让为苏宁易购的广告代理商，随着商务合作的深入、对发

行人广告投放效果的认可且苏宁易购为获得更多的市场份额，2018 年开始逐步增加广告投放预算，因此，2018 年公司与广州晟让业务收入呈现大幅度增长。**2019 年 1-3 月并未到电商广告投放的高峰期，因此当期代理广告收入较低。**

3）其他业务

报告期内，公司其他互联网广告推广服务主要包括网站用户任务推广。公司通过自有平台（网站）入口场景引导网站用户进入做广告任务集合页（购买广告主产品或在广告主网站完成实名新注册，即广告主获取有效用户），网站用户自主选择需要的任务并按照指引完成任务后，公司随机向网站用户赠送稻米以示对任务完成的奖励（即变相促进广告主的任务推广）。公司在推广结束（网站用户任务完成）后，与广告主依据合同单价和确认无误的推广数据确认最终推广收入金额并完成款项结算，与发行人其他互联网广告推广服务业务在结算模式和收入确认的会计政策方面没有任何区别。具体收入构成如下：

单位：万元

项目	2016 年	占比	2017 年	占比	2018 年	占比	2019 年 1-3 月	占比
网站任务推广	1,015.25	1.87%	619.85	0.82%	227.27	0.20%	-	-

报告期内，随着产品及服务的品牌价值不断提高、竞争力不断加强，公司积累了大量具有媒体传播效应的用户群体。另外，受益于我国互联网广告市场规模不断增长，公司依托其用户优势，积极加强互联网广告推广服务的资源投入，与多家第三方广告平台、广告代理商及直签广告客户建立了长期稳定的合作关系，自身互联网广告推广价值实现快速增长，互联网广告推广服务业务收入金额逐年增长，2017 年度较 2016 年度、2018 年度较 2017 年度收入增长率分别为 21.84%及 28.85%。

根据 CNNIC 发布的第 43 次《中国互联网络发展状况统计报告》显示，2018 年中国网络广告市场规模达到 3,717 亿元，同比增长 25.7%。随着软件行业“免费+广告”的兴起，软件行业公司将分享互联网广告经济所带来的红利。

公司互联网广告推广业务 2016-2018 年度平均复合增长率为 25.29%。主要是由于基于多年软件授权业务的用户积累，发行人在报告期内将战略重心转向挖掘用户增值价值，增加广告投放，增强与广告代理商的合作力度，实现了互联网广告推广服务业务收入的快速增长。

（3）办公服务订阅

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，办公服务订阅业务分别实现收入 6,412.48 万元、17,316.45 万元、39,264.76 万元**及 13,021.17 万元**，占相应期间公司主营业务收入总额比例分别为 11.83%、22.99%、34.76%**及 45.78%**。办公软件服务订阅主要包括 3 种模式：

1）机构订阅业务：为企业用户提供软件服务业务，如合同或协议中约定了考核和验收条款的，公司按考核和验收对应的服务提供进度确认收入；合同中未约定考核和验收条款的，公司在约定的服务期间内分期确认收入。

2）个人订阅业务：包括为个人用户提供增值服务业务以及词霸相关业务。

为个人提供增值服务业务下，如付费用户的权利为在约定的服务期间内可享受会员增值服务，则根据用户购买的会员服务期间分期确认收入；如付费用户单独购买指定的功能或素材，于用户完成购买后一次性确认收入；如付费用户采取预充值的形式购买指定的功能或素材，于用户实际消耗预充值金额时确认收入。

词霸相关业务包括读书业务、课程购买以及词霸会员服务。如用户购买指定的读书业务（包括电子书、词典、翻译等）或课程，于用户完成购买后确认收入；如用户购买词霸会员服务，在服务期限内采用直线摊销法确认收入。

报告期内，办公服务订阅收入的具体构成如下表：

单位：万元

构成			2019 年 1-3 月		2018 年		2017 年		2016 年	
			金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公服务订阅	机构客户订阅		**335.88**	**2.58%**	2,289.84	5.83%	2,530.95	14.62%	1,581.47	24.66%
	个人客户订阅	WPS 会员	**8,650.09**	**66.43%**	23,135.64	58.92%	8,180.37	47.24%	2,778.59	43.33%
		稻壳会员	**3,329.07**	**25.57%**	10,311.15	26.26%	5,103.47	29.47%	1,783.38	27.81%
		词霸业务	**629.62**	**4.84%**	3,086.10	7.86%	1,419.04	8.19%	269.04	4.20%
		其他	**76.50**	**0.59%**	442.03	1.13%	82.62	0.48%	-	-
合计			**13,021.17**	**100.00%**	**39,264.76**	**100.00%**	**17,316.45**	**100.00%**	**6,412.48**	**100.00%**

报告期内，公司为进一步提高服务质量，树立品牌形象，大力发展办公服务订阅业务，为客户提供的特殊化、差异化定制服务得到用户的广泛认可。2017 年度较 2016 年度、2018 年度较 2017 年度，该业务收入增长率分别为 170.04%

和 126.75%。

发行人办公服务订阅业务收入 2016-2018 年度平均复合增长率为 147.45%，其中机构客户订阅收入平均复合增长率为 20.33%，同期个人客户订阅收入分别为 4,831.00 万元、14,785.50 万元、36,974.92 万元，2016-2018 年度平均复合增长率为 176.65%。主要原因是报告期内发行人着力发展 WPS 会员和稻壳会员业务，通过优化产品服务，引进大量优质资源等吸引个人用户订阅，WPS 会员人数由 2016 年度的约 99 万人增长至 2018 年度的约 575 万人、稻壳会员人数由 2016 年度的约 106 万人增长至 2018 年度的约 357 万人，实现了收入的大幅上升。同时由于此项业务 2016 年度收入基数较小，因此增长率高，提升了办公服务订阅业务收入的整体增长率。2016 年 12 月、2017 年 12 月、2018 年 12 月**及 2019 年 3 月**，公司付费用户月活分别为 77.80 万、271.33 万、481.17 万**及 569.90 万**，公司付费用户月活数量持续增长；同时发行人通过增加会员服务功能和内容、丰富运营手段带动付费用户数量增长。用户数量增长、消费频次及转化率提升、用户粘性增强等因素共同拉动了个人服务订阅业务收入增长。预计未来个人服务订阅收入继续呈现增长趋势。

报告期内机构订阅客户订阅金额为 1,581.47 万、2,530.95 万、2,289.84 万**及 335.88 万**。2018 年机构服务订阅收入总额整体小幅下降，主要原因是 2017 年中国仪器进出口集团公司因自身需求、代理的最终客户需求进行了大量采购，导致其 2017 年采购额较高，但此项目具有偶然性并且无法保证持续，2018 年其需求量有所下降，导致发行人 2018 年的机构服务订阅收入小幅下降。

个人订阅主要分为 WPS 会员、稻壳会员等多档标准的会员服务，价格分别为每月 15 元（超级会员为 30 元）、20 元。除打包购买和活动优惠，报告期内销售价格比较稳定。

报告期内个人客户订阅业务的交易数量、交易用户数、单次交易均价、用户平均交易金额如下表所示：

项目	2019 年 1-3 月		2018年		2017年度		2016年度	
	WPS 会员	稻壳 会员	WPS会员	稻壳 会员	WPS 会员	稻壳 会员	WPS 会员	稻壳 会员
交易数量（次）	**4,773,429**	**1,801,160**	12,038,214	6,093,547	4,869,792	3,700,193	1,330,581	1,424,159

项目	2019 年 1-3 月		2018年		2017年度		2016年度	
	WPS 会员	稻壳 会员	WPS会员	稻壳 会员	WPS 会员	稻壳 会员	WPS 会员	稻壳 会员
交易用户数（人）	**2,846,770**	**1,273,806**	5,752,449	3,577,612	2,955,218	2,493,614	986,351	1,064,577
单次交易均价（元）	**24.45**	**22.87**	27.15	19.85	28.38	17.12	20.66	18.15
用户平均交易金额（元）	**40.99**	**32.34**	56.82	33.81	46.77	25.40	27.87	24.28

由上表可见，报告期内发行人每订单平均消费金额基本维持稳定，付费用户数的增加及消费频次的提升是 WPS 会员及稻壳会员销售额增长的主要原因。

目前国内市场上与发行人提供同类型的服务的为微软公司，根据其发布的公开信息，其产品和价格如下表所示：

类型	名称	价格（元）	使用限制	包含内容
产品授权	Office 小型企业版	1,998	一次性购买，永久使用，适用于一台设备	Word，Excel，PowerPoint 和 Outlook 经典 2019 版本
	Office 专业版	5,298	同上	Word，Excel，PowerPoint，Outlook，Publisher 和 Access 经典 2019 版本
	Office 家庭和学生版	748	同上	Word，Excel 和 PowerPoint 经典 2019 版本，仅提供家用许可
服务订阅	Office365个人版	398	1名用户使用12 个月	1TB OneDrive 云存储; Word、Excel、PowerPoint、Outlook、Publisher 和 Access 应用（Publisher 和 Access 仅适用于 Windows PC）; OneNote：附加功能（因平台而异）; 可在多台电脑/Mac、平板电脑和手机上使用（包括 Windows、iOS 和 Android）; 与他人在线协作处理文档
	Office365家庭版	498	6名用户使用12个月	每名用户1TB OneDrive 云存储，其他同上

微软公司还提供企业版、教育版，根据用户购买功能进行定价。企业版价格从 51 元/月（年付）到 222 元/月（年付）；教育版价格从 16 元/月到 50 元/月，另外提供免费版本。

截至本招股说明书复签署日，微软公司未发布其产品在中国区域的出售数量。根据微软披露的 **2019 财年第三季度报告**（财年起始点为 **2018** 年 7 月 1 日至 **2019** 年 6 月 30 日），其 Office **用户**收入约为 **10.26** 亿美元。截至 **2019 年 3 月**末，

Office 365 全球的订阅数约为 **3,420** 万。

2、主营业务按地区细分的收入情况

报告期内，公司按地区分布细分的收入情况如下表所示：

单位：万元

地区	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
华北	**3,645.46**	**21.48%**	26,534.08	33.43%	23,739.44	38.95%	22,054.25	45.31%
华东	**7,651.54**	**45.09%**	27,724.35	34.93%	21,466.12	35.22%	15,692.02	32.24%
华南	**1,950.60**	**11.50%**	8,884.13	11.19%	4,758.14	7.81%	2,643.08	5.43%
东北	**251.95**	**1.48%**	1,723.36	2.17%	1,952.18	3.20%	1,833.20	3.77%
西南	**597.65**	**3.52%**	3,015.85	3.80%	1,986.06	3.26%	1,140.04	2.34%
西北	**470.29**	**2.77%**	2,805.54	3.53%	1,596.39	2.62%	546.19	1.12%
华中	**490.18**	**2.89%**	2,370.47	2.99%	1,006.67	1.65%	627.51	1.29%
境内收入合计	**15,057.67**	**88.74%**	73,057.78	92.04%	56,504.98	92.72%	44,536.29	91.51%
日本	**198.59**	**1.17%**	834.47	1.05%	848.76	1.39%	1,250.73	2.57%
海外其他地区	**1,711.96**	**10.09%**	5,483.44	6.91%	3,590.70	5.89%	2,883.13	5.92%
合计	**16,968.22**	**100.00%**	**79,375.69**	**100.00%**	**60,944.44**	**100.00%**	**48,670.15**	**100.00%**

注：主营业务按地区细分的收入情况未包括个人客户网上消费部分及部分稻壳儿任务推广收入

3、主营业务季节性分析

单位：万元

期间	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
第一季度	**28,435.98**	**100%**	20,971.24	18.57%	13,216.09	17.55%	8,260.33	15.24%
第二季度	-	-	29,356.84	25.99%	18,185.30	24.14%	11,695.98	21.58%
第三季度	-	-	25,220.05	22.33%	20,862.84	27.70%	13,207.66	24.37%
第四季度	-	-	37,406.29	33.12%	23,062.05	30.62%	21,035.20	38.81%
合计	**28,435.98**	**100%**	**112,954.42**	**100.00%**	**75,326.29**	**100.00%**	**54,199.18**	**100.00%**

报告期内，公司第四季度主营业务收入占比较高，主要原因为公司办公软件

产品使用授权客户主要集中在政府、金融、电力、航空、能源等领域，上述客户通常于年初制定采购计划，于第四季度集中进行采购；另外，各电商平台每年促销活动多集中在第四季度举行，公司互联网广告推广服务业务收入第四季度占比较高。**2019 年 1-3 月公司主营业务收入相较去年同期增长 35.60%，呈现快速增长态势。**

（三）营业成本分析

报告期内，公司营业成本按产品类型分类的具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
办公软件产品使用授权	**313.93**	**6.44%**	1,018.53	6.79%	898.94	10.14%	798.11	12.88%
其中：IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务	**61.91**	**1.27%**	195.99	1.31%	242.41	2.74%	220.70	3.56%
售后服务成本	**203.07**	**4.17%**	721.06	4.81%	574.11	6.48%	357.22	5.77%
授权摊销	**10.48**	**0.22%**	7.20	0.05%	4.44	0.05%	-	-
软件介质及包装物	**2.11**	**0.04%**	20.30	0.14%	20.92	0.24%	38.14	0.62%
外购配套销售软硬件	**36.19**	**0.74%**	78.66	0.52%	123.25	1.39%	148.05	2.39%
软件使用授权分成	**0.17**	-	-4.67	-0.03%	-67.09	-0.76%	24.54	0.40%
服务器折旧	-	-	-	-	0.03	0.00%	3.85	0.06%
其他	-	-	-	-	0.86	0.01%	5.61	0.09%
互联网广告推广服务	**2,115.86**	**43.42%**	6,379.92	42.54%	3,688.40	41.62%	3,015.95	48.68%
其中：IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务	**1,662.77**	**34.12%**	4,481.43	29.88%	2,630.63	29.68%	2,533.94	40.90%

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
技术服务费	**384.12**	**7.88%**	1,411.16	9.41%	993.09	11.20%	448.71	7.24%
服务器折旧	-	-	-	-	0.33	0.00%	30.08	0.49%
其他	**68.97**	**1.42%**	487.33	3.25%	64.36	0.73%	3.22	0.05%
办公服务订阅	**2,442.94**	**50.13%**	7,599.31	50.67%	4,275.60	48.24%	2,381.85	38.44%
其中：IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务	**755.57**	**15.51%**	2,145.67	14.31%	1,206.17	13.61%	687.31	11.09%
会员功能服务采购	**1,279.32**	**26.25%**	3,770.15	25.14%	1,881.31	21.23%	1,120.73	18.09%
版权分成	**89.56**	**1.84%**	722.95	4.82%	382.62	4.32%	73.08	1.18%
员工薪酬	**103.70**	**2.13%**	270.04	1.80%	309.33	3.49%	298.91	4.82%
功能服务采购	**41.80**	**0.86%**	157.16	1.05%	156.63	1.77%	-	-
授权摊销	**57.90**	**1.19%**	197.31	1.32%	183.42	2.07%	125.30	2.02%
其他成本	**115.08**	**2.36%**	336.03	2.24%	156.12	1.76%	76.52	1.24%
营业成本合计	**4,872.73**	**100.00%**	**14,997.76**	**100.00%**	**8,862.94**	**100.00%**	**6,195.91**	**100.00%**

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司营业成本分别为 6,195.91 万元、8,862.94 万元、14,997.76 万元**及 4,872.73 万元**，报告期内，公司各项业务成本随业务规模扩大呈上升趋势。

1、办公软件产品使用授权

（1）办公软件产品使用授权综合成本分析

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，办公软件产品使用授权业务成本分别为 798.11 万元、898.94 万元、1,018.53 万元**及 313.93 万元**，2017 年度较 2016 年度增加 12.63%，2018 年度较 2017 年度增加 13.30%。办公软件产品使用授权业务成本主要包括 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务、售后服务成本、软件介质及包装物、外购配套销售软硬件、软件使用授权分成及服务器折旧等。其中，软件使用授权分成主要系公司销售的软件产品中集成了部分第三方软件产品的功能组件，需要向软件所有人支付一定的分成款。

2016 年至 2018 年，自营软件业务外购配套销售软硬件成本有所降低，原因在于随着公司自主研发能力的提升，第三方软硬件的采购逐年小幅下降。

（2）第三方软件产品的功能组件集成情况

报告期内公司软件产品中集成部分第三方软件产品的功能组件的具体情况如下：

单位：万元

	2016 年	2017 年	2018 年	2019 年 1-3 月
微软授权分成金额	24.54	-74.42	-8.79	-
授权分成总金额	24.54	-67.09	-4.67	**0.17**
微软授权分成金额占比	100%	-	-	-

1）2019 年 1-3 月公司软件产品中集成部分第三方软件产品的功能组件的具体情况

序号	产品功能及服务	第三方名称	主营业务	是否存在关联关系	集成的主要功能组件及用途	合作方式	净收入	分成金额
1	Microsoft Visual Basic(VB 编辑器)	微软	研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务。	否	VB 编辑器内嵌于 WPS Office，提供用户窗体、模块、类模块三种类型模块，用于编辑宏代码，帮助用户实现对 WPS Office 的功能扩展	金山每个季度按照净收入的 6%与每份授权一美元孰高原则支付费用给微软	-	-

2）2018 年度公司软件产品中集成部分第三方软件产品的功能组件的具体情况

单位：万元

序号	产品功能及服务	第三方名称	主营业务	是否存在关联关系	集成的主要功能组件及用途	合作方式	净收入	分成金额
1	Microsoft VisualBasic(VB 编辑器)	微软	研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务。	否	VB 编辑器内嵌于 WPSOffice，提供用户窗体、模块、类模块三种类型模块，用于编辑宏代码，帮助用户实现对 WPSOffice 的功能扩展	金山每个季度按照净收入的 6%与每份授权一美元孰高原则支付费用给微软	-	-8.79

3）2017 年度公司软件产品中集成部分第三方软件产品的功能组件的具体情况

单位：万元

序号	产品功能及服务	第三方名称	主营业务	是否存在关联关系	集成的主要功能组件及用途	合作方式	净收入	分成金额
1	MicrosoftVisualBasic(VB 编辑器)	微软	研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务。	否	VB 编辑器内嵌于 WPSOffice，提供用户窗体、模块、类模块三种类型模块，用于编辑宏代码，帮助用户实现对 WPSOffice 的功能扩展	金山每个季度按照净收入的 6%与每份授权一美元孰高原则支付费用给微软	-	-74.42

4）2016 年公司软件产品中集成部分第三方软件产品的功能组件的具体情况

单位：万元

序号	产品功能及服务	第三方名称	主营业务	是否存在关联关系	集成的主要功能组件及用途	合作方式	净收入	分成金额
1	MicrosoftVisualBasic(VB编辑器)	微软	研发、制造、授权和提供广泛的电脑软件服务业务。	否	VB 编辑器内嵌于 WPSOffice，提供用户窗体、模块、类模块三种类型模块，用于编辑宏代码，帮助用户实现对 WPSOffice 的功能扩展	金山每个季度按照净收入的6%与每份授权一美元孰高原则支付费用给微软	408.93	24.54

注：合作方式中的净收入为 WPS Office 专业增强版数量授权及场地授权净收入的合计金额，其中数量授权净收入为数量授权收入扣减相应的宣传推广费，场地授权净收入为（场地授权收入-宣传推广费）*介质/到期后可使用的授权数量。

公司 2017 年经与微软邮件确认，得知自 2015 年 7 月起无需再支付后续的 VBA 费用，故冲销 2015 年 7 月后计提的相关费用，因此 2017 年微软单家分成金额为负。2018 年微软授权分成金额为负数，系冲销以前年度（2013 年-2015 年 6 月）计提微软权利金税费所致。

公司集成第三方功能组件目的为拓展软件产品的使用功能，提升用户体验和粘性，公司与第三方功能组件提供商均签署了合作协议，明确约定了双方权利义务及分成方式比例，不存在《中华人民共和国反不正当竞争法》第五条至第十五条所示不正当竞争行为。

2、互联网广告推广服务

（1）互联网广告推广服务综合成本分析

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，互联网广告推广服务成本分别为 3,015.95 万元、3,688.40 万元、6,379.92 万元**及 2,115.86 万元**，2017 年度较 2016 年度增长 22.30%，2018 年度较 2017 年度增长 72.97%，与该业务整体收入增长规模相匹配。互联网广告推广服务业务成本主要包括 IDC 服务器租赁

及 CDN 带宽服务、技术服务费、其他成本等。其中，技术服务费主要指平台类广告客户为公司提供结算、对账等信息管理而收取的技术服务费；其他成本主要指广告推广服务成本。

（2）技术服务费具体构成情况

在第三方平台合作互联网广告推广业务中，阿里妈妈向公司提供平台服务亦收取技术服务费（对应公司互联网广告推广服务的成本），公司当月技术服务费=（当月总广告收入-当月补贴类销售额对应的广告收入）×10%，亦于次月 20 日结算上月技术服务费。阿里妈妈对来源于补贴类销售额对应的广告收入不收取技术服务费，来源于补贴类销售额对应的广告收入主要指“双 11”、“双 12”等大促活动，阿里妈妈会发放“淘红包”、“超级红包”等权益，消费者使用“淘红包”、“超级红包”等权益支付产生的销售额所对应的广告佣金。除阿里妈妈外，其他合作的第三方平台报告期内均未收取技术服务费，具体情况如下：

1）2019 年 1-3 月主要平台类客户情况

单位：万元

客户名称	主营业务	是否存在关联关系	当年税后广告收入金额（A）	当年补贴类销售额所对应的税后广告收入（B，例如淘宝红包等）	合同约定的技术服务费分成比例	技术服务费税后金额（C）	实际技术服务费分成比例（D=C/（A-B））
杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司	电子商务	否	3,942.90	101.7	10%；公司当月技术服务费=（当月总广告收入-当月补贴类销售额对应的广告收入）×10%	384.12	10.00%
百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术(北京)有限公司	搜索引擎、电子商务	否	51.94	-	未约定技术服务费	-	-
合计			3,994.84	101.7		384.12	

2）2018 年度主要平台类客户情况

单位：万元

客户名称	主营业务	关联关系	当年税后广告收入金额（A）	当年补贴类销售额所对应的税后广告收入（B，例如淘宝红包等）	合同约定的技术服务费分成比例	技术服务费税后金额（C）	实际技术服务费分成比例（D=C/（A-B））
杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司	电子商务	否	15,119.81	971.19	10%；公司当月技术服务费=（当月总广告收入-当月补贴类销售额对应的广告收入）×10%	1,411.16	9.97%
百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司	搜索引擎、电子商务	否	722.42	-	未约定技术服务费	-	-
合计			**15,842.23**	**971.19**		**1,411.16**	

3）2017 年度主要平台类客户情况

单位：万元

客户名称	主营业务	关联关系	当年税后广告收入金额（A）	当年补贴类销售额所对应的税后广告收入（B，例如淘宝红包等）	合同约定的技术服务费分成比例	技术服务费税后金额（C）	实际技术服务费分成比例（D=C/（A-B））
杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司	电子商务	否	13,012.45	3,079.51	10%；公司当月技术服务费=（当月总广告收入-当月补贴类销售额对应的广告收入）×10%	993.09	10.00%
百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司	搜索引擎、电子商务	否	1,307.18	-	未约定技术服务费	-	-
合计			**14,319.63**	**3,079.51**		**993.09**	

4）2016 年度主要平台类客户情况

单位：万元

客户名称	主营业务	关联关系	当年税后广告收入金额（A）	当年补贴类销售额所对应的税后广告收入（B，例如淘宝红包等）	合同约定的技术服务费分成比例	技术服务费税后金额（C）	实际技术服务费分成比例（D=C/（A-B））
杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司	电子商务	否	8,619.04	4,137.02	10%；公司当月技术服务费=（当月总广告收入-当月补贴类销售额对应的广告收入）×10%	448.71	10.01%
百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司	搜索引擎、电子商务	否	2,785.78	-	未约定技术服务费	-	-
合计			**11,404.82**	**4,137.02**		**448.71**	

3、办公服务订阅

（1）办公服务订阅综合成本分析

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司办公服务订阅成本分别为 2,381.85 万元、4,275.60 万元、7,599.31 万元**和 2,442.94 万元**，2017 年度较 2016 年度增长 79.51%，2018 年度较 2017 年度增长 77.74%。办公服务订阅业务成本主要包括 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务、员工薪酬、会员功能服务采购及版权分成等。其中，员工薪酬主要指与技术服务人员相关的工资、福利等；会员功能服务采购主要包括个人会员业务中，公司在销售第三方开发的文件模板时需要与版权所有人按照约定比例支付的分成款、向用户提供的 PDF 转 WORD、数据恢复等服务时需要与服务提供商按照约定比例支付的分成款等；版权分成主要由用户购买金山词霸软件中电子书、课程等，公司向电子书/课程版权所有者支付的分成款形成。

2016 年度、 2017 年度、**2018 年度及 2019 年 1-3 月**，上述三类业务成本中服务器折旧金额分别为 33.93 万元、0.36 万元、**0 万元及 0 万元**，其变化的主要原因在于：公司电子设备主要用于防崩溃检测、WPS 服务器的升级、激活，官

网运营、数据备份等等，占固定资产的比例达到90%以上。公司于2012年至2014年因办公软件产品使用授权及互联网广告推广服务业务拓展新增电子设备金额较大且电子设备的折旧年限仅为3年，新增购置电子设备对折旧的影响在2015年度及2016年度基本结束，2017年自有设备已提足折旧，后续新增固定资产主要用于技术研发并相应计入费用科目，因此2017年度**开始**，计入成本的固定资产折旧有所下降。

报告期内，公司办公服务订阅服务仅有个人订阅业务中WPS+云服务、模板下载、文档修复等业务需要依赖服务器，且模板下载等所需的存储量及流量较小，该部分均由公司购买的第三方IDC、CDN服务及IDC云服务提供，而非公司自有服务器提供，因而办公服务订阅业务未发生相应的服务器折旧。

（2）办公服务订阅版权分成情况

报告期内，公司开发分成中购买模板分为一次性买断与分成模板，明细如下表所示

单位：万元

项目	2016年	2017年	2018年	2019年1-3月
一次性买断模板金额	425.77	552.84	-	-
分成模板金额	435.46	874.84	2,175.61	**681.82**
合计	**861.23**	**1,427.68**	**2,175.61**	**681.82**

报告期内主要开发分成供应商情况如下：

（1）2016年度主要开发分成供应商情况

单位：万元

开发者名称	主营业务	关联关系	提供的功能	收入金额	合同约定分成比例	开发分成金额
风尚云起文化传媒（北京）有限公司[1]	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	359.05	73%~77%	269.95
风尚云起文化传媒（北京）有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	-	一次性买断	90.59
上海道宇信息科技有限公司/上海虹佳网络科技有限公司[1]	（信息、计算机、网络）科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务	否	模板	183.89	72%~75%	136.46

开发者名称	主营业务	关联关系	提供的功能	收入金额	合同约定分成比例	开发分成金额
上海道宇信息科技有限公司/上海虹佳网络科技有限公司	（信息、计算机、网络）科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务	否	模板	-	一次性买断	201.02
珠海市彦安科技有限公司[1]	计算机软硬件开发及销售；网络工程（不含上网服务）；系统集成	否	数据恢复	334.74	详见注 1	86.55
合计	-	-	-	**877.68**	-	**784.56**
开发分成金额	-	-	-	-	-	1,120.73
占比	-	-	-	-	-	70.00%

注 1：合同约定分成比例为含税金额下的约定分成比例，因列表中供应商开具的增值税专用发票税率与金山的该项收入增值税率存在差别，因此按照不含税收入金额计算的分成比例与合同约定分成比例会有细微差距。

注 2：珠海市彦安科技有限公司（以下简称“彦安科技”）为数据恢复、照片恢复、手机恢复（以下统称“合作产品”）服务分成，合同中并未约定分成比例，而是约定了具体的结算方法，分成比例根据每月具体分成金额占该服务产生的收入的比重计算而得，且会员购买该增值服务与非会员单独购买该费用的结算方式不同，导致该项业务分成金额每月波动较大，因而该第三方开发者最终计算得出的分成比例波动较大。公司与彦安科技每月的合作费用包含推荐费用、单独购买费用以及使用费用，具体各项费用结算方式如下：一，合作产品引导会员购买 WPS 会员服务时公司与彦安科技结算推荐费用，该推荐费用按照 5：5 分成给彦安科技，推荐费用计算方式为【[会员购买费用总额-(1.5 元人民币*会员通过合作产品引导购买会员增值服务月数总和)-支付渠道费用]/2=推荐费用（含税）】，其中增值服务单价如下表所示：

增值服务时长	购买费用单价（RMB）
1 个月	10
3 个月	27
6 个月	51
1 年	96

二，对于非通过合作产品引导开通，或通过任何渠道(含合作产品引导)续费购买 WPS 会员增值服务的会员，在其所购买 WPS 会员增值服务期限内，如 l 在某一月内使用了一次或一次以上合作产品功能，并成功完成了至少一个文件的恢复的，则该会员计为且仅计为该自然月内的一个使用会员。每自然月的使用会员数量重新计算，上月数量不累计到下月。使用费用（含税）=(单月购买费用单价 10-1.5-支付渠道费用)/2*使用会员数量；三，单独购买费用（含税）=(当月购买费用总额-支付渠道费用)/2。公司与彦安科技的结算以 WPS 的会员量为基础，结算方式多以推荐费用结算为主，少有使用费用及单独购买费用，而推荐费用下的结算方式分成比例较低，导致彦安科技的分成比例较其他第三方开发者分成比例低。

（2）2017 年度主要开发分成供应商情况

单位：万元

开发者名称	主营业务	关联关系	提供的功能	收入金额	合同约定分成比例	开发分成金额
风尚云起文化传媒(北京)有限公司[1]	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	1,137.18	71%~78%	845.20
风尚云起文化传媒(北京)有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	-	一次性买断	176.95
上海略过广告有限公司[1]	广告设计制作，办公用品等销售	否	模板	-	一次性买断	263.43
珠海市彦安科技有限公司[2]	计算机软硬件开发及销售；网络工程（不含上网服务）；系统集成	否	数据恢复	839.70	详见 2016 年注释 1	230.13
合计	-	-	-	**1,976.88**	-	**1,515.71**
开发分成金额	-	-	-	-	-	1,881.31
占比	-	-	-	-	-	80.57%

注 1：合同约定分成比例为含税金额下的约定分成比例，因列表中供应商开具的增值税专用发票税率与金山的该项收入增值税率存在差别，因此按照不含税收入金额计算的分成比例与合同约定分成比例会有细微差距。

（3）2018 年度主要开发分成供应商情况

单位：万元

开发者名称	主营业务	关联关系	提供的功能	收入金额	合同约定分成比例	开发分成金额
风尚云起文化传媒（北京）有限公司/霍尔果斯风尚云起网络科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	3,151.71	30%~60%	1,098.32
杭州盛航计算机科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	1,888.69	30%	560.70
珠海市彦安科技有限公司	计算机软硬件开发及销售；网络工程（不含上网服务）；系统集成	否	数据恢复	2,099.65	详见 2016 年注释 1	494.66
北京智齿数汇科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	论文查重	807.44	60.00%	465.28
武汉莱博信息技术有限公司	信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广	否	论文助手	1,045.91	50.00%	150.62
合计	-	-	-	**8,993.40**	-	**2,769.58**

开发者名称	主营业务	关联关系	提供的功能	收入金额	合同约定分成比例	开发分成金额
开发分成金额	-	-	-	-	-	3,770.15
占比	-	-	-	-	-	73.46%

注 1：合同约定分成比例为含税金额下的约定分成比例，因列表中供应商开具的增值税专用发票税率与金山的该项收入增值税率存在差别，因此按照不含税收入金额计算的分成比例与合同约定分成比例会有细微差距。

（4）2019 年 1-3 月主要开发分成供应商情况

开发者名称	主营业务	关联关系	提供的功能	收入金额	合同约定分成比例	开发分成金额
杭州盛航计算机科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	模板	1,599.85	30%	479.96
北京智齿数汇科技有限公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	否	论文查重	355.15	50.00%	177.57
珠海市彦安科技有限公司	计算机软硬件开发及销售；网络工程（不含上网服务）；系统集成	否	数据恢复	228.17	详见 2016 年注 2	110.89
武汉莱博信息技术有限公司	信息技术开发、技术转让、技术咨询、技术推广	否	论文助手	209.48	50.00%	107.30
韶关市云开信息科技有限公司	软件信息技术服务	否	模板	236.18	30%	73.37
合计	-	-	-	2,628.84	-	949.09
开发分成金额	-	-	-	-	-	1,279.32
占比	-	-	-	-	-	74.19%

风尚云起文化传媒（北京）有限公司/霍尔果斯风尚云起网络科技有限公司于 2018 年 9 月逐步进行业务转型，不再向公司提供模板资源，因杭州盛航计算机科技有限公司可提供同类模板资源，公司增加了对杭州盛航计算机科技有限公司的模板资源采购。

4、IDC/CDN 成本分析

（1）报告期内各类业务 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本与带宽、下载量、用户数量、用户访问量等业务指标和相关业务收入之间匹配关系

报告期内，公司各类业务 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本与 CDN 带宽、下载量、用户数量和各类业务收入的关系如下：

业务类别	项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
软件使用授权	收入金额（万元）	**6,857.54**	35,568.35	28,422.94	23,503.29
	IDC/CDN 成本（万元）	**61.91**	195.99	242.41	220.70
	带宽（万 MB）	-	-	-	-
	下载量（万 GB）	-	-	-	-
	用户数量（个）[1]	**109,157**	570,204	490,025	408,164
互联网广告推广	收入金额（万元）	**8,557.27**	38,121.31	29,586.91	24,283.41
	IDC/CDN 成本（万元）	**1,662.77**	4,481.43	2,630.63	2,533.94
	带宽（万 MB）	**32.31**	97.84	67.36	55.68
	下载量（万 GB）	**4,552.67**	14,088.50	7,669.94	6,308.46
	用户数量（万人）[2]	**32,289.57**	30,529.80	25,209.60	21,765.95
办公服务订阅	收入金额（万元）	**13,021.17**	39,264.76	17,316.45	6,412.48
	IDC/CDN 成本（万元）	**755.57**	2,145.67	1,206.17	687.31
	带宽（万 MB）	**11.29**	42.01	28.93	13.79
	下载量（万 GB）	**1,627.08**	6,049.43	3,293.38	1,513.42
	用户数量(付费用户数量）（万人）[3]	**412.06**	933.01	544.88	205.09

注：为节约整体成本，不同类别业务存在少量共用 IDC 服务器和 CDN 带宽情况，因此上述业务量的拆分可能存在一定误差。

注 1：由于场地授权基于客户个体差异情况如规模、行业、员工人数、对软件功能的具体需求，以及商务谈判的具体结果，综合进行定价，基本没有约定具体数量的情况，此处列示的数量仅含公司办公软件产品使用授权的数量授权标准版本用户数量（2016 年至 2018 年**及 2019 年 1-3 月**，标准版本收入总额占数量授权收入总额的 80.17%、86.86%、88.01%**及 80.31%**，可以代表软件产品整体的价格趋势）。

注 2：每期最后一月的免费月度用户数（除付费业务以外各类免费产品的月度活跃用户数，已做去重处理）。

注 3：WPS 会员、稻壳儿会员合计付费会员数。

由上表可见，总体来看公司 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本与带宽、下载量、用户数量等业务指标和相关业务收入之间存在正向匹配关系，不同业务由于各自模式存在差异，其业务收入与对应 IDC/CDN 成本之间的关系也存在差异。公司 IDC 服务器租赁的相关管理部门会定时检测用量数据，根据其在一个阶段的使用峰值和安全余量，并结合下阶段业务发展预期决定是否增加 IDC 服务器数量。

办公软件产品授权业务中，由于最终用户多为政府、金融机构、国企等，通

过光盘等介质获得软件产品后即采用其自身服务器及带宽安装和升级，故该类收入几乎不产生带宽、下载量。当期用户数量、用户性质、IDC/CDN 价格的变动均可能对办公软件产品授权业务的 IDC/CDN 成本造成影响，因此报告期内 IDC/CDN 成本增长趋势与办公软件产品授权收入及用户量的增长趋势并不完全一致。

互联网广告推广业务的 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本主要由公司的广告投放行为产生，带宽、下载量与该类成本有直接匹配关系，一般来说用户数量增加相应的广告投放量也会增加，因此也与该类成本有直接匹配关系。而公司的互联网广告推广业务的收入主要由用户的点击、以及点击之后的购买等行为产生，少部分由公司的广告投放（即展示）产生，与广告的投放量不存在线性匹配关系，因此虽然此项业务收入与带宽、下载量、用户数量等业务指标存在同向匹配关系，但各项数据不能线性匹配。公司自 2015 年起成立专门的互联网广告推广业务团队，着重发展此项增值业务，此后广告投放量出现战略性的增加，相应使 IDC/CDN 成本及该项业务收入呈增长趋势。

办公服务订阅业务的 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本主要由中小型机构客户订阅业务和个人客户订阅业务中公司的稻壳儿云模板等线上投放和用户使用 WPS+企业云服务、PDF 转 Word、文档修复、稻壳儿云模板、在线课程及电子书下载等功能的在线交互产生，上述行为直接带来带宽、下载量的增加、与该类成本有直接匹配关系。用户数量的增加会使得上述交互行为增加，因此该类成本与付费用户数量、用户使用量等数据有正向匹配关系。2016-2018 年度，付费用户数量复合增长率为 113.29%， IDC/CDN 成本复合增长率为 76.69%，增速较快。

（2）主要 IDC、CDN 服务供应商名称、与发行人是否存在关联关系、交易内容、交易金额、单位价格、与市场平均价格对比是否有重大差异、业务量等情况

2016 年度

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
北京蓝汛通信技术有限责任公司	CDN	a. 页面服务：25 元/Mbps/月； b. 页面 https 加速服务：35 元/Mbps/月； c. 下载服务：20 元/Mbps/月； d. 全球加速服务：85 元/Mbps/月 以当月实际使用量结算	按月结算，计费规则：带宽日峰值月平均量*合同单价。每月计费峰值存在波动，范围如下： a. 页面服务：3-18G/月； b. 页面 https 加速服务：5-10M/月； c. 下载服务：21G~57G/月； d. 全球加速服务：160M~610M/月	1,179.29	否
北京金山云网络技术有限公司[1]	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，空间存储费 0.1 元/GB/月；流量费 0.25 元/GB；带宽费 12 元/MB/月，其他云服务项目按照其官网定价（https://docs.ksyun.com）的 7.0 折确定每月总价	全年业务量详见下表	917.70	是
亚马逊通技术服务（北京）有限公司	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，按照其官网定价（https://amazonaws-china.com/cn/pricing/services/）确定每月总价		578.88	否
合计				**2,675.87**	
IDC/CDN 金额				3,441.95	
占比				77.74%	

2017 年度

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
北京金山云网络技术有限公司[1]	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，空间存储费 0.1 元/GB/月；流量费 0.25 元/GB；带宽费 12 元/MB/月，	全年业务量详见下表	2,200.92	是

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
		其他云服务项目按照其官网定价（https://docs.ksyun.com）的 7.0 折确定每月总价			
北京首都在线科技股份有限公司	IDC 类业务	a.机柜：2016 年 1 月 1 日前开始使用的 5,000/个/月、新启用的 7,500 元/个/月； b.带宽：100 元/Mbps/月"	按月结算，每月数量存在波动，范围如下： a.机柜：20~26 个/月； b.带宽：1.8G~2.0G/月	403.91	否
亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc.	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，按照其官网定价（https://amazonaws-china.com/cn/pricing/services/）确定每月总价		603.67	否
上海七牛信息技术有限公司	CDN、存储	带宽：12 元/Mbps/月 存储：0.07 元/GB/月	按月结算，每月数量存在波动，范围如下： a.带宽平均：21.7G/月 b.存储：按当月实际用量结算	345.92	否
合计				**3,554.42**	
IDC/CDN 金额				4,079.21	
占比				87.14%	

2018 年度

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
北京金山云网络技术有限公司[1]	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，空间存储费 0.1 元/GB/月；流量费 0.25 元/GB；带宽费 12 元/MB/月，其他云服务项目按照其官网定价（https://docs.ksyun.com）的 7.0 折确定每月总价	全年业务量详见下表	3,459.04	是
亚马逊通技术服务（北京）有限公司、	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，按照其官网定价（https://amazonaws-china.com/cn/pricing/services/）确定每月总价		970.71	否

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
Amazon Web Services,Inc					
.北京首都在线科技股份有限公司	IDC 类业务	a. 机柜：2016 年 1 月 1 日前开始使用的 5,000/个/月、新启用的 7,500 元/个/月； b. 带宽：100 元/Mbps/月	按月结算，每月数量存在波动，范围如下： a. 机柜：26~72 个/月； b. 带宽：2.2G~5.02G/月	750.33	否
上海七牛信息技术有限公司	CDN、存储	带宽：10 元/Mbps/月 存储：0.07 元/GB/月	按月结算，每月数量存在波动，范围如下： a. 带宽平均：64.39G/月 b. 存储：按当月实际用量结算	731.10	否
合计				**5,911.18**	
IDC/CDN 金额				6,823.09	
占比				86.63%	

2019 年 1-3 月

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
北京金山云网络技术有限公司 [1]	**IDC 云服务**	**依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务， KSS 空间存储费 0.1 元/GB/月； KSS 流量费 0.25 元/GB； KS3 空间存储费 0-15PB：0.06 元/GB ； 15PB（不含）-18PB：0.055 元/GB ； 大于 18PB：0.05 元/GB； KS3 流量费：0.08 元/GB/月； 带宽费：10 元/MB/月， 其他云服务项目按照其官网定价（https://docs.ksyun.com）的 7.0 折确定每月总价**	**全年业务量详见下表**	**1,321.14**	**是**

服务供应商名称	交易内容	价格	业务量	交易金额(万元)	是否与公司存在关联方关系
亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc	IDC 云服务	依据每月实际业务需求，弹性选择服务种类、设备型号、地域等不同配置的打包服务，按照其官网定价（https://amazonaws-china.com/cn/pricing/services/）确定每月总价		426.28	否
北京首都在线科技股份有限公司	IDC 类业务	a. 机柜: 2016 年 1 月 1 日前开始使用的 5,000/个/月、新启用的 7,500 元/个/月； b. 带宽：100 元/Mbps/月	按月结算，每月数量存在波动，范围如下： a. 机柜：26~72 个/月； b. 带宽：2.2G~5.02G/月	297.88	否
上海七牛信息技术有限公司	CDN、存储	带宽：0-30G：9.5 元/Mbps/月； 〉30G：9.3 元/Mbps/月； 〉100G：全量 9.3 元/Mbps/月。 存储： 0-5PB：0.055 元/GB ； >5PB：0.05 元/GB	按月结算，每月数量存在波动，范围如下： a. 带宽平均：64.39G/月 b. 存储: 按当月实际用量结算	274.12	否
合计				2,319.42	
IDC/CDN 金额				2,480.26	
占比				93.52%	

注 1：报告期内，公司在其产品中提供的云端服务不断增多，对网络服务器、云存储等设备及服务需求快速增加，同时整体行业中也呈现从传统 IDC 转向更灵活、性价比更优的云服务的趋势，导致云服务在公司整体 IDC/CDN 成本中占比提高。

报告期内发行人向主要 IDC、CDN 服务供应商采购的价格根据市场价格并经商务谈判确定，IDC 服务器租用、CDN 带宽服务的需求是互联网企业基础性服务需求，且鉴于目前 IDC 服务器、CDN 带宽服务的发展状况，市场上提供该等服务的供应商主要集中在包括上述企业在内的少数头部供应商中，因此公司 IDC 服务器租用、CDN 带宽服务的采购价格与市场上平均价格不存在重大差异，**涉及关联交易的价格与可比交易价格基本一致，关联交易价格公允。**

公司报告期内使用的金山云的主要服务数量如下表所示：

珠海金山办公：

期间	项目	云物理机（个数）	月均 KVM CPU（核）	月均 KVM 内存（GB）	EIP 共享带宽（MB）	EIP 共享带宽包（IP 数）	KS3 带宽（MB）	KS3 存储（GB 日累计数）	KS3 流量（GB 日累计数）	CDN 流量（GB 日累计数）	CDN 带宽（MB）
2019 年 1-3 月	**EPC**	**58.00**									
	CDN										**17,476.83**
	EIP				**38,217.95**	**516.00**					
	云服务器		**16,313.00**	**34,487.00**							
	KS3							**1,600,129,827.34**	**2,420,004.92**		
2018 年度	EPC	43.00									
	CDN										4,048,393.85
	EIP				71,314.94	1,379.00					
	云服务器		9,317.00	18,773.00							
	KS3							2,987,716,625.01	5,249,727.54		
2017 年度	CDN									67,630.64	10,771,381.06
	EIP				49,804.74	34.00					
	云服务器		5,610.00	11,912.00							

期间	项目	云物理机（个数）	月均 KVM CPU（核）	月均 KVM 内存（GB）	EIP 共享带宽（MB）	EIP 共享带宽包（IP 数）	KS3 带宽（MB）	KS3 存储（GB 日累计数）	KS3 流量（GB 日累计数）	CDN 流量（GB 日累计数）	CDN 带宽（MB）
	KS3							603,087,587.63	1,852,253.65		
2016 年度	CDN									1,533,375.48	851,659.39
	EIP				25,175.35	24.00					
	云服务器		2,430.00	5,382.00							
	KS3						375,721.34	95,787,450.18	1,023,762.03		

北京金山办公：

期间	项目	存储（GB 月均合计数）	流量（GB 月均合计数）
2019 年 1-3 月	**KSS**	**6,237,808.31**	**8,316.74**
2018	KSS	24,775,114.72	72,363.33
2017	KSS	24,046,751.00	75,184.73
2016	KSS	18,771,756.01	264,597.87

（四）毛利率分析

1、综合毛利率和分产品毛利率分析

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司主营业务综合毛利率分别为 88.57%、88.23%、86.72%**及 82.85%**。具体毛利、毛利率及毛利占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	营业毛利	毛利率	毛利占比	营业毛利	毛利率	毛利占比	营业毛利	毛利率	毛利占比	营业毛利	毛利率	毛利占比
办公软件产品使用授权	**6,543.61**	**95.42%**	**27.77%**	34,549.82	97.14%	35.27%	27,523.99	96.84%	41.41%	22,705.18	96.60%	47.30%
互联网广告推广服务	**6,441.41**	**75.27%**	**27.34%**	31,741.40	83.26%	32.40%	25,898.51	87.53%	38.97%	21,267.46	87.58%	44.30%
办公服务订阅	**10,578.23**	**81.24%**	**44.89%**	31,665.44	80.65%	32.33%	13,040.85	75.31%	19.62%	4,030.63	62.86%	8.40%
合计/综合毛利率	**23,563.25**	**82.85%**	**100.00%**	**97,956.66**	**86.72%**	**100.00%**	**66,463.35**	**88.23%**	**100.00%**	**48,003.27**	**88.57%**	**100.00%**

2017 年度主营业务综合毛利率较 2016 年度略有下降，主要原因为毛利率较低的办公服务订阅业务收入占主营业务收入比由 2016 年度的 11.83%上升至 2017 年度的 22.99%。2018 年主营业务综合毛利率较 2017 年度略有下降，主要原因为当期互联网广告推广服务收入毛利率较 2017 年下降 4.27%。**2019 年 1-3 月主营业务综合毛利率较 2018 年略有下降，主要原因为 2019 年 1-3 月互联网广告推广服务收入毛利率较 2018 年下降 7.99%。**

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，办公软件产品使用授权业务毛利率分别为 96.60%、96.84%、97.14%**及 95.42%**。报告期内，办公软件产品使用授权业务毛利率水平整体保持稳定，处于较高水平。

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，互联网广告推广服务业务毛利率分别 87.58%、87.53%、83.26%**及 75.27%**，有所下降。2016 至 2017 年，互联网广告推广服务业务毛利率较为稳定。2018 年度**以来毛利率有所下降**，主要原因在于 2018 年个人免费版由 2016 版升级为 2019 版，2019 版在线服务业务比例相比 2016 版较大，下载量、增值服务提升，且 2019 版大力推广云储存功能，导致对服务器的需求量增大，致使 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本显著上升。

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，办公服务订阅业务毛利率分别 62.86%、75.31%、80.65%**及 81.24%**。**报告期内毛利率持续上升**，主要系公司加大对个人客户订阅业务的投入，推出了包括稻壳儿模板下载、稻壳会员等产品及服务；同时，报告期内个人用户数量整体呈增加趋势，受益于规模效应收入增速大于成本增速所致。

2、与可比上市公司毛利率的比较分析

A 股已上市公司中，所属行业为软件和信息技术服务业（行业代码：I65），与发行人业务具有可比性的公司主要包括鼎捷软件、东方通、广联达、泛微网络、用友网络和久其软件，因此选取其作为主要可比上市公司。

下表列示了主要可比上市公司的综合毛利率情况：

公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件	**83.16%**	83.52%	82.79%	82.43%
东方通	**77.51%**	75.41%	74.71%	77.84%
广联达	**94.17%**	93.42%	93.07%	93.33%
泛微网络	**96.49%**	95.80%	95.41%	95.93%
用友网络	**62.48%**	69.95%	71.43%	68.64%
久其软件	**24.04%**	**42.64%**	49.46%	58.04%
均值	**72.98%**	83.62%	77.81%	79.37%
本公司	**82.85%**	86.72%	88.23%	88.57%

资料来源：各可比公司年报。

如上表所示，公司毛利率整体处于较高水平。

（1）办公软件使用产品授权业务毛利率

报告期内，公司可比公司的软件产品使用授权业务毛利率如下表：

公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件	-	100.00%	100.00%	100.00%
东方通	-	89.50%	90.77%	90.21%
广联达	-	93.42%	93.07%	93.28%
泛微网络	-	97.10%	96.13%	96.79%
用友网络	-	98.50%	98.40%	98.30%
久其软件	-	88.37%	91.21%	93.53%
均值	-	94.48%	94.93%	95.36%
公司	**95.42%**	97.14%	96.84%	96.60%

注：可比公司未披露其 2019 年第一季度收入及成本明细。

2016 年至 2018 年公司办公软件产品使用授权业务毛利率分别为 96.60%、96.84%及 97.14%，整体保持稳定，且接近行业平均水平，处于可比公司毛利率区间范围内。

（2）互联网广告推广服务毛利率

报告期内，公司可比公司的互联网广告推广服务毛利率如下表：

公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
新华网	-	58.20%	56.51%	56.60%
顺网科技	-	50.44%	67.72%	92.87%
均值	-	54.32%	62.12%	74.74%
公司	**75.27%**	83.26%	87.53%	87.58%

注：可比公司未披露其 2019 年第一季度收入及成本明细。

报告期内各期，公司互联网广告推广服务毛利率分别为 87.58%、87.53%、83.26%**及 75.27%**，2017 年较 2016 年保持稳定，2018 年**以来毛利率有所下降。主要**系由于个人免费版由 2016 版升级为 2019 版，2019 版在线服务业务比例较 2016 版大，下载量、增值服务提升所致，且在 2019 版中大力推广云储存功能，导致对服务器的需求量增大，由此导致互联网广告推广服务毛利率有所下降。

报告期内公司互联网广告推广服务毛利率高于可比公司平均值。产生上述差异的主要原因为业务模式的不同。新华网为客户提供广告的设计、制作、编辑等服务，成本中相应包含此类成本。2016 年顺网科技与公司相似，仅进行广告的发布，无相关设计制作成本。2017 年开始顺网科技将互联网广告与增值服务进

行整合，广告宣传费增长，因此毛利率下降。

（3）办公服务订阅业务毛利率

报告期内，公司可比公司的办公服务订阅业务毛利率如下表：

公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件	-	96.18%	97.76%	96.14%
泛微网络	-	96.97%	97.02%	97.20%
久其软件	-	97.79%	87.24%	87.84%
均值	-	96.98%	94.01%	93.73%
公司	**81.24%**	80.65%	75.31%	62.86%

公司办公服务订阅业务毛利率低于同行业可比公司，主要原因与成本构成有关。公司的办公服务订阅成本主要有由 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本、人员薪酬、会员功能服务采购以及版权分成构成。公司针对不同机构客户均组建了对口服务的团队，相应产生了较多的人员薪酬成本，导致毛利率较低。针对个人客户的服务订阅方面，主要成本为 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本、会员功能服务采购及版权分成等，增加客户数量产生的边际收入明显高于边际成本，因此此项业务具有较明显的规模效应。由于公司此项业务发展相对较晚，用户规模效应尚未充分体现，因此毛利率相对低于可比公司，但已呈现快速提高的趋势。

报告期内办公服务订阅的收入明细如下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
机构客户订阅	**335.88**	**1.18%**	2,289.84	2.03%	2,530.95	3.36%	1,581.47	2.92%
个人客户订阅	**12,685.29**	**44.61%**	36,974.92	32.73%	14,785.50	19.63%	4,831.00	8.91%
合计	**13,021.17**	**45.79%**	**39,264.76**	**34.76%**	**17,316.45**	**22.99%**	**6,412.48**	**11.83%**

报告期内办公服务订阅业务营业成本明细如下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务	**755.57**	**15.51%**	2,145.67	14.31%	1,206.17	13.61%	687.31	11.09%
员工薪酬	**103.70**	**2.13%**	270.04	1.80%	309.33	3.49%	298.91	4.82%
功能服务采购	**41.80**	**0.86%**	157.16	1.05%	156.63	1.77%	-	0.00%
会员功能服务采购	**1,279.32**	**26.25%**	3,770.15	25.14%	1,881.31	21.23%	1,120.73	18.09%
授权摊销	**57.90**	**1.19%**	197.31	1.32%	183.42	2.07%	125.30	2.02%
版权分成	**89.56**	**1.84%**	722.95	4.82%	382.62	4.32%	73.08	1.18%
其他成本	**115.08**	**2.36%**	336.03	2.24%	156.12	1.76%	76.52	1.24%
合计	**2,442.94**	**50.13%**	**7,599.31**	**50.67%**	**4,275.60**	**48.24%**	**2,381.85**	**38.44%**

办公服务订阅业务可分为个人订阅业务和机构订阅业务。个人订阅业务主要为公司为个人用户提供会员服务，服务内容主要为文档转换、文档修复、文档美化、会员皮肤、稻壳儿云模板等服务。机构订阅业务主要为根据客户具体需求定制差异化的办公服务和培训、后续升级及维护服务等。

机构订阅业务成本主要为员工薪酬成本及功能服务采购，其中机构订阅业务通常会在合同中与客户约定公司的服务团队人数，因此其收入规模与服务团队人数以及人工成本呈正相关。个人订阅业务成本主要为 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务及会员功能服务采购，其中 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务受益于规模效应，成本增速低于收入增速，因此个人订阅业务毛利率会随着收入的增长而上升。

由上表可见，报告期内公司大力推广和发展个人客户订阅业务，个人用户办公服务订阅收入涨幅较大。2017 年较 2016 年办公服务订阅业务收入增长 10,903.97 万元、涨幅 170.04%，其中个人订阅收入增长 9,954.50 万元、涨幅 206.05%；2018 年较 2017 年办公服务订阅业务收入增长 21,948.31 万元、涨幅 126.75%，其中个人订阅收入增长 22,189.42 万元、涨幅 150.08%。

2017 年成本较 2016 年增加 1,893.75 万元，涨幅 79.51%，其中 IDC/CDN 成本增加 518.86 万元，会员功能服务采购成本增加 760.58 万元；2018 年成本较 2017 年增加 3,323.72 万元，涨幅 77.74%，其中 IDC/CDN 成本增加 939.50 万元，会

员功能服务采购成本增加 1,888.84 万元。

综上，规模效应强的个人订阅业务的毛利率的大幅增长和收入占比的提升带动了办公服务订阅整体毛利率的上升。

（五）期间费用分析

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司各项费用金额及占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
销售费用	**5,636.73**	**25.92%**	21,584.24	29.56%	15,528.18	31.10%	11,075.80	28.27%
管理费用	**2,681.16**	**12.33%**	8,881.47	12.16%	8,045.94	16.11%	6,839.76	17.46%
财务费用	**-65.91**	**-0.30%**	-194.58	-0.27%	-243.24	-0.49%	-124.50	-0.32%
研发费用	**13,491.38**	**62.05%**	42,753.58	58.55%	26,600.80	53.27%	21,393.58	54.60%
期间费用合计	**21,743.37**	**100.00%**	**73,024.70**	**100.00%**	**49,931.68**	**100.00%**	**39,184.63**	**100.00%**
扣除股份支付费用后期间费用合计	**21,505.00**	-	**71,817.70**	-	**46,596.52**	-	**35,283.78**	-

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司各项费用占营业收入比例情况如下表所示：

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	占营业收入比例	占营业收入比例	占营业收入比例	占营业收入比例
销售费用	**19.82%**	19.11%	20.61%	20.42%
管理费用	**9.43%**	7.86%	10.68%	12.61%
财务费用	**-0.23%**	-0.17%	-0.32%	-0.23%
研发费用	**47.44%**	37.85%	35.31%	39.43%
期间费用率	**76.45%**	**64.64%**	**66.29%**	**72.23%**

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
	占营业收入比例	占营业收入比例	占营业收入比例	占营业收入比例
扣除股份支付费用后期间费用率	75.62%	63.57%	61.86%	65.04%

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司期间费用合计金额分别为 39,184.63 万元、49,931.68 万元、73,024.70 万元**及 21,743.37 万元**，2017 年度较 2016 年度、2018 年度较 2017 年度增幅分别为 27.43%和 46.25%。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，扣除股份支付费用后期间费用合计分别为 35,283.78 万元、46,596.52 万元、71,817.70 万元**及 21,505.00 万元**，2017 年度较 2016 年度、2018 年度较 2017 年度的增长幅度分别为 32.06%和 54.13%。

从结构上看，期间费用中占比最大的是研发费用，2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，研发费用在期间费用中的占比分别为 54.60%、53.27%、58.55%**及 62.05%**；销售费用占期间费用的比例也较高，分别为 28.27%、31.10%和 29.56%**及 25.92%**。

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司期间费用占营业收入的比重分别为 72.23%、66.29%、64.64%**及 76.45%**，扣除股份支付费用后期间费用率分别为 65.04%、61.86%、63.57%**及 75.62%**。期间费用中，具体费用项目具体分析如下：

1、销售费用明细分析

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率
人员薪酬费用	**3,681.01**	**65.30%**	**12.94%**	12,347.93	57.21%	10.93%	8,754.13	56.38%	11.61%	6,094.51	55.03%	11.23%
宣传推广费用	**969.20**	**17.19%**	**3.41%**	5,138.13	23.81%	4.55%	4,152.24	26.74%	5.51%	2,847.28	25.71%	5.25%
办公差旅招待费用	**959.17**	**17.02%**	**3.37%**	4,032.76	18.68%	3.57%	2,599.01	16.74%	3.45%	2,115.35	19.10%	3.90%
折旧与摊销费用	**27.35**	**0.49%**	**0.10%**	65.41	0.30%	0.06%	22.79	0.15%	0.03%	18.66	0.17%	0.03%
合计	**5,636.73**	**100.00%**	**19.82%**	**21,584.24**	**100.00%**	**19.11%**	**15,528.18**	**100.00%**	**20.60%**	**11,075.80**	**100.00%**	**20.42%**

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司销售费用分别为 11,075.80 万元、15,528.18 万元、21,584.24 万元**及 5,636.73 万元**，2017 年度较 2016 年度、2018 年度较 2017 年度增幅分别为 40.20%和 39.00%。报告期内，公司销售费用主要由销售员工薪酬及宣传推广费构成，上述两项费用合计占各期销售费用比例分别为 80.73%、83.12%、81.01%**及 82.50%**。

（1）销售人员人员构成及薪酬情况

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**销售人员薪酬分别为 6,094.51 万元、8,754.13 万元、12,347.93 万元**及 3,681.01 万元**，2017 年度较 2016 年度增长 43.64%，2018 年度较 2017 年度增长 41.05%。公司销售人员薪酬呈逐年上升趋势，主要系随着公司业务规模不断扩大，销售人员数量逐年增加，以及公司每年均会根据市场情况对平均薪酬进行一定程度的向上调整所致。

报告期内，销售人员学历情况如下：

销售人员学历	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
硕士及以上	**40**	32	34	27
本科	**265**	259	183	124
大专及以下	**112**	82	60	42
销售人员薪酬费用（万元）	**3,681.01**	12,347.93	8,754.13	6,094.51
销售人员人数合计	**417**	373	277	193
人均薪酬（万元）	**9.32**	37.99	37.25	34.93

注：人均薪酬=销售人员薪酬费用/（（上年末销售人员数+本年末销售人员数）/2）

销售人员职级结构如下：

级别	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
初级	**215**	183	135	93
中级	**148**	138	106	76
高级	**54**	52	36	24
合计	**417**	**373**	**277**	**193**

公司对于各岗位下设初级、中级、高级岗位人员，具体情况如下：

1）高级岗位

①在公司内部被公认为其所在领域内、经验最丰富、知识最全面的专家；

②能作为公司在某专业领域的代表；有一定的权威性，能体现公司在理论或技术上的领导地位；

③领导专业领域内重大而复杂的项目；

④属于战术型职位，基于业务战略为新产品、流程、标准以及运作计划作出显著的贡献，对业务单元的中期发展有显著影响；

2）中级岗位

①具备指导专业或技术员工的能力，检查这些员工的工作质量；

②深入掌握某一领域的全部技术、流程、工具及标准，能够提出多种解决问题的方案；

③独立解决复杂的项目、问题和遇到的挑战；

④属于运作型职位，完成或交付对本职工作领域产生直接影响的结果，其工作结果也可能会影响到更广泛的运作领域；

3）初级岗位

①已具备相关工作经验，能有效地应用知识，在宽泛的指引下能有效地完成工作；

②主动学习并掌握更复杂的技能、技术、运作方法和抽象概念，成为其所在专业领域的熟练人才；

③运用娴熟的技能和知识，能在其所处领域有效地解决不熟悉的问题和挑战。

④属于运作型职位，完成或交付对本职工作领域产生直接影响的结果。

报告期内，可比公司销售人员规模、人均工资情况如下：

可比公司	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	人数	人均薪酬（万元）	人数	人均薪酬（万元）	人数	人均薪酬（万元）
鼎捷软件	667	79.44	552	89.43	544	78.65
东方通	98	30.59	88	27.17	74	44.27
广联达	2922	19.41	2289	22.63	2075	23.54
泛微网络	561	16.45	524	18.39	657	14.03
用友网络	2815	42.19	2854	34.05	2535	33.08
久其软件	170	40.56	162	30.19	127	40.50
均值		**38.11**		**36.98**		**39.01**

注：可比公司均未披露 2019 年第一季度销售费用人员薪酬费用及销售人员人数情况。

报告期内，公司销售人员人均薪酬整体趋于稳定，处于可比公司销售人员人均薪酬区间。

（2）宣传推广费用

报告期内公司宣传推广费用的具体构成如下表：

单位：万元

项目	2016 年度		2017 年度		2018 年度		2019 年-3 月	
	金额	费用率	金额	费用率	金额	费用率	金额	费用率
区域市场推广费	1,846.29	3.40%	2,856.00	3.79%	2,391.63	2.12%	**406.29**	**1.43%**
客户拓展费	705.46	1.30%	926.55	1.23%	1,486.21	1.32%	**248.29**	**0.87%**
业务宣传费	100.37	0.19%	151.85	0.20%	399.25	0.35%	**100.08**	**0.35%**
品牌推广费用	176.09	0.32%	189.03	0.25%	823.86	0.73%	**186.24**	**0.65%**
其他	19.07	0.04%	28.81	0.04%	37.18	0.03%	**28.30**	**0.10%**
合计	**2,847.28**	**5.25%**	**4,152.24**	**5.51%**	**5,138.13**	**4.55%**	**969.20**	**3.41%**

报告期内，2016 年至 **2019 年 1-3 月**公司宣传推广费用分别为 2,847.28 万元、4,152.24 万元、5,138.13 万元**及 969.20 万元**，费用率分别为 5.25%、5.51%、4.55%**及 3.41%**。总体而言，报告期内公司宣传推广费费用率略有波动，2018 年较以前年度呈下降趋势，主要原因在于公司主营业务收入的复合增长率 44.36%高于宣传推广费用的复合增长率 34.33%所致，具体分析如下：

区域市场推广费——业务实质为在不同区域或渠道直接推广/销售产品，具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年度		2017 年度		2018 年度		2019 年 1-3 月	
	金额	费用率	金额	费用率	金额	费用率	金额	费用率
海外推广费	383.69	0.71%	116.94	0.16%	133.14	0.12%	**35.82**	**0.13%**
网盟推广费	399.43	0.74%	341.92	0.45%	424.74	0.38%	**54.58**	**0.19%**
预装费	249.72	0.46%	913.19	1.21%	569.60	0.50%	**175.39**	**0.62%**
代理推广费	813.44	1.50%	1,483.96	1.97%	1,264.15	1.12%	**140.49**	**0.49%**
合计	**1,846.29**	**3.40%**	**2,856.00**	**3.79%**	**2,391.63**	**2.12%**	**406.29**	**1.43%**

注：1、海外推广费主要系通过 google 、facebook 等海外渠道推广 WPS Office 产品；2、网盟推广费（原网盟劳务费）主要指通过国内付费下载站等渠道推广 WPS Office 产品；3、预装费主要指通过国内手机厂商包括小米、华为等预装 WPS Office 产品进而向用户推广；4、代理推广费主要指公司为开拓 WPS Office 软件产品国内区域市场并完善产品的属地化产品

服务支付的推广服务费用；

2016 年海外推广费较高的原因系当年增加 Google 推广渠道费用拓展海外市场，虽然 WPS Office 全球知名度有所提升但整体推广或变现效果未达到预期，因此后续减少该渠道的推广费用。

报告期内网盟推广费用率呈下降趋势，随着 WPS Office 产品知名度提高及用户规模扩大，用户自然增长逐渐趋于稳定，因此公司减少了软件下载站渠道的推广。

预装费 2017 年大幅增加，主要原因系小米手机出货量大幅增加（预装结算单价为0.1 元/台）使得WPS Office 预装数量从2016 年的2,069.15 万台增长为2017 年的 8,531.64 万台所致。

代理推广费主要系公司为进一步扩大 WPS Office 软件产品国内区域市场份额并提升其属地化产品服务质量向合作方支付的费用，2017 年度公司加大此类推广的投入，较 2016 年增长 82.43%，并在当年取得显著成效，相应办公软件产品使用授权收入实现大幅增长（2017 年较 2016 年增长 20.93%）；由于 2017 年处于加大推广初期，投入较大，推广成果显著，且打下了较好的客户基础，故 2018 年相应投入减少，较 2017 年减少 14.81%；**2019 年 1-3 月代理推广费较低主要系办公软件使用授权客户年初多处于采购计划制定阶段，且一季度逢春节假期，代理推广投入相对较少**。

客户拓展费——业务实质为通过各类形式的活动或会议等拓展客户，具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2016 年度		2017 年度		2018 年度		2019 年 1-3 月	
	金额	费用率	费用率	金额	费用率	金额	费用率	金额
会员费	11.40	0.02%	12.56	0.02%	15.40	0.01%	**14.15**	**0.05%**
培训费	47.38	0.09%	82.28	0.11%	101.86	0.09%	**10.16**	**0.04%**
会议/活动费	646.67	1.19%	831.70	1.10%	1,368.96	1.21%	**223.98**	**0.79%**
合计	**705.46**	**1.30%**	**926.55**	**1.23%**	**1,486.21**	**1.32%**	**248.29**	**0.87%**

报告期内 2016 年至 **2019 年 1-3 月**客户拓展费分别为 705.46 万元、926.55 万元、1,486.21 万元**及 248.29 万元**，费用率分别为 1.30%、1.23%、1.32%**及 0.87%**，

2016 年至 2018 年费用率基本保持稳定，**2019 年 1-3 月有所下降，主要系一季度逢春节假期，举办活动或者会议较少，从第二季度开始会有所回升。**

业务宣传费——业务实质为辅助客户/产品推广的耗材费用等（比如笔记本、背包、易拉宝等）：

报告期内 2016 年至 **2019 年 1-3 月**业务宣传费分别为 100.37 万元、151.85 万元、399.25 万元**及 100.08 万元**，费用率分别为 0.19%、0.20%、0.35%**及 0.35%**，2018 年费用率增长系企业增加宣传活动导致宣传耗材增加所致。

品牌推广费用——业务实质为公司品牌形象综合推广（媒体服务费、视频制作费及广告费等）：

报告期内 2016 年至 **2019 年 1-3 月**品牌推广费用分别为 176.09 万元、189.03 万元、823.86 万元**及 186.24 万元**，费用率分别为 0.32%、0.25%、0.73%**及 0.65%**。2018 年品牌推广费用较高主要原因系公司为了优化品牌口碑形象，从 2017 年底开始增加线上渠道的新闻发布，开展线上品牌推广导致。

（3）办公差旅招待费用

报告期内，公司办公差旅招待费用逐年上升，主要系随着公司业务区域的扩大，异地项目数量增加，导致因市场开拓和客户维护而发生的员工差旅费用也持续增长，以及随着公司客户数量及业务规模的上升，业务招待费逐年增加所致。

（4）销售费用率与可比公司对比情况

项目	销售费用率			
	2019 年 1-3 月	**2018 年度**	**2017 年度**	**2016 年度**
鼎捷软件	**60.37%**	51.34%	51.78%	48.04%
东方通	**20.00%**	15.28%	14.97%	17.14%
广联达	**28.57%**	27.30%	28.94%	32.85%
泛微网络	**69.62%**	71.59%	71.39%	70.31%
用友网络	**19.49%**	21.40%	22.34%	25.68%
久其软件	**3.74%**	4.09%	4.32%	6.38%
均值	**33.63%**	31.83%	32.29%	33.40%
本公司	**19.82%**	19.11%	20.60%	20.42%

资料来源：各可比公司年报。

2016 至 **2019 年 1-3 月**，公司销售费用率分别为 20.42%、20.60%、19.11%**和 19.82%**，整体处于可比公司销售费用率区间内，与用友网络较为一致。

销售费用率显著高于发行人的可比公司有：鼎捷软件、广联达、泛微网络。鼎捷软件将项目的开发实施人员的薪资均计入销售费用而非营业成本，因此其销售费用率高于发行人。广联达销售分支机构较多、销售人员占总员工人数比例高于发行人，因此其销售费用率高于发行人。泛微网络将其支付授权业务运营中心（其销售代理机构）的收入分成费用计入销售费用，因此其销售费用率高于可比公司。

销售费用率低于发行人的可比公司有：久其软件、东方通。久其软件因其主要从事报表管理软件研发和销售，目前主要应用于国资委系统内，其未进行大规模对外销售推广，因此销售费用较小。东方通于 2016 年至 2017 年期间对销售体系进行了内部整合，加强了内部管理，因此其销售费用率降幅较大。

2、管理费用明细分析

（1）报告期内公司管理费用及占比情况分析

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	金额	占比	占扣除股份支付后管理费用比例	金额	占比	占扣除股份支付后管理费用比例	金额	占比	占扣除股份支付后管理费用比例	金额	占比	占扣除股份支付后管理费用比例
管理人员薪酬	**1,646.39**	**61.41%**	**67.40%**	4,999.54	56.29%	65.15%	2,632.80	32.72%	55.89%	1,686.58	24.66%	57.39%
办公、差旅及招待费	**529.31**	**19.74%**	**21.67%**	1,691.94	19.05%	22.05%	959.68	11.93%	20.37%	610.82	8.93%	20.78%
中介机构服务费用	**143.15**	**5.34%**	**5.86%**	768.59	8.65%	10.01%	933.21	11.60%	19.81%	496.10	7.25%	16.88%
股份支付费用	**238.37**	**8.89%**	**-**	1,207.00	13.59%	-	3,335.17	41.45%	-	3,900.85	57.03%	-
税金及其他	**73.50**	**2.74%**	**3.01%**	141.63	1.59%	1.85%	144.99	1.80%	3.08%	123.47	1.81%	4.20%
折旧与摊销费用	**50.44**	**1.88%**	**2.06%**	72.76	0.82%	0.95%	40.09	0.50%	0.85%	21.94	0.32%	0.75%
合计	**2,681.16**	**100.00%**	**-**	**8,881.47**	**100.00%**	-	**8,045.94**	**100.00%**	-	**6,839.76**	**100.00%**	-
扣除股份支付后管理费用合计	**2,442.79**	**-**	**100.00%**	**7,674.46**	-	**100.00%**	**4,710.78**	-	**100.00%**	**2,938.91**	-	**100.00%**

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司管理费用分别为 6,839.76 万元、8,045.94 万元、8,881.47 万元**及 2,681.16 万元**，扣除股份支付后的管理费用，2017 年度较 2016 年度增加 60.29%，2018 年度较 2017 年度增加 62.91%。公司管理费用的增加主要因公司业务规模扩大和盈利状况增强，公司管理类人员增加、人均薪酬增加，以及办公、差旅及招待费增加所致，2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，管理人员薪酬和办公、差旅及招待费两项合计金额占扣除股份支付后管理费用比例分别为 78.17%、76.26%、87.19%**及 89.07%**。

（2）管理人员构成与薪酬情况及与同行业对比情况

报告期内，公司管理人员学历结构如下：

管理人员学历	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
硕士及以上	**20**	20	15	8
本科	**95**	87	55	37
大专及以下	**13**	13	10	10
管理人员薪酬费用	**1,646.39**	4,999.54	2,632.80	1,686.58
管理人员人数合计	**128**	**120**	**80**	**55**
人均薪酬（万元）	**13.28**	50.00	39.00	32.43

注：人均薪酬=管理人员薪酬费用/（（上年末管理人员数+本年末管理人员数）/2）

报告期内，公司管理人员分部门结构如下：

部门	2019 年 1-3 月	2018 年	2017 年	2016 年
财务部	**40**	36	29	19
策略合作部	**2**	2		
董秘办	**3**	3	3	
法务部	**8**	8	7	6
公共关系部	**5**	6		
行政部	**8**	10	4	3
人力资源部	**43**	37	25	20
总裁办	**5**	4	5	5
总裁室	**14**	14	7	2
合计	**128**	**120**	**80**	**55**

报告期内，可比公司管理人员规模、人均工资情况如下：

可比公司	2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	人数	人均薪酬（万元）	人数	人均薪酬（万元）	人数	人均薪酬（万元）
鼎捷软件	318	38.30	336	30.38	320	30.77
东方通	102	22.30	91	21.02	77	26.36
广联达	597	81.17	503	67.87	613	-
泛微网络	50	60.34	50	54.88	50	43.08
用友网络	1579	52.45	1242	59.60	1600	-
久其软件	517	55.36	487	46.60	568	30.50
均值		51.65		46.73		32.68

注：可比公司均未披露 2019 年第一季度管理费用人员薪酬费用及管理人员人数情况。

注 1：因 2016 年研发费用在审计报告中未单独披露，广联达和用友网络将研发人员薪酬与管理人员薪酬合并披露，因此无法获取其当年的管理人员人均薪酬。

注 2：同行业可比公司中东方通、广联达、久其软件和用友网络总部及主要经营地为北京；鼎捷软件、泛微网络总部及主要经营地为上海，北京及上海同属一线城市，薪资水平接近，因此具有可比性。

报告期内，公司管理人员人均薪酬符合同行业可比公司管理人员人均薪酬水平区间。

（3）管理费用率变动情况分析

公司扣除股份支付后管理费用明细如下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率
办公差旅招待费用	**529.31**	**21.67%**	**1.86%**	1,691.94	22.05%	1.50%	959.68	20.37%	1.27%	610.83	20.78%	1.13%
人员薪酬费用	**1,646.39**	**67.40%**	**5.79%**	4,999.54	65.15%	4.43%	2,632.80	55.89%	3.50%	1,686.58	57.39%	3.11%
中介机构服务费用	**143.15**	**5.86%**	**0.50%**	768.59	10.01%	0.68%	933.21	19.81%	1.24%	496.10	16.88%	0.91%
折旧与摊销费用	**50.44**	**2.06%**	**0.18%**	72.76	0.95%	0.06%	40.09	0.85%	0.05%	21.93	0.75%	0.04%
税金及其他	**73.50**	**3.01%**	**0.26%**	141.63	1.85%	0.13%	144.99	3.08%	0.19%	123.47	4.20%	0.23%
合计	**2,442.79**	**100.00%**	**8.59%**	**7,674.46**	**100.00%**	**6.80%**	**4,710.77**	**100.00%**	**6.25%**	**2,938.91**	**100.00%**	**5.42%**
收入	**28,439.88**			**112,968.11**			**75,326.50**			**54,252.27**		

报告期内，管理费用占营业收入比重分别为 5.42%、6.25%、6.80%**及 8.59%**，费用率呈上升趋势，主要原因系办公差旅招待费用率和人员薪酬费用率上升所致。

1）办公差旅招待费明细如下：

明细项目	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率
办公费	**245.14**	**46.31%**	**0.86%**	716.49	42.35%	0.63%	546.11	56.91%	0.72%	324.34	53.10%	0.60%
培训费	**42.15**	**7.96%**	**0.15%**	135.73	8.02%	0.12%	63.25	6.59%	0.08%	128.42	21.02%	0.24%

明细项目	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率	金额	占比	费用率
差旅费	**73.50**	**13.89%**	**0.26%**	250.34	14.80%	0.22%	122.88	12.80%	0.16%	43.77	7.17%	0.08%
招待费	**86.93**	**16.42%**	**0.31%**	242.69	14.34%	0.21%	119.98	12.50%	0.16%	60.52	9.91%	0.11%
租赁费	**81.59**	**15.41%**	**0.29%**	346.69	20.49%	0.31%	107.46	11.20%	0.14%	53.78	8.80%	0.10%
合计	**529.31**	**100.00%**	**1.86%**	**1,691.94**	**100.00%**	**1.50%**	**959.68**	**100.00%**	**1.27%**	**610.83**	**100.00%**	**1.13%**
收入			**28,439.88**			**112,968.11**			**75,326.50**			**54,252.27**

培训费：报告期内公司培训费用率分别为 0.24%、0.08%、0.12%**及 0.15%**，2016 年费用率较高系当年下半年公司意欲优化经营策略，提升运营效率，专门聘请专业培训机构对中高层管理人员进行培训；2018 年费用率有所回升系当年公司在加强对中层培训的同时开展了内部竞选培训，因此呈上涨趋势。

差旅费：报告期内公司差旅费用率分别为 0.08%、0.16%、0.22%**及 0.26%**，2017 年至 **2019 年 1-3 月**差旅费用率开始增加系公司进行了较多客户回访，且公司于 2018 年新成立武汉金山和安徽金山导致差旅费有所增长。

招待费：报告期内公司招待费用率分别为 0.11%、0.16%、0.21%**及 0.31%**，2016 年开始招待费逐年稳步上升的主要原因系公司收入增长较快，开发业务的同时招待费用相应有所提升。

租赁费：报告期内公司租赁费用率分别为 0.10%、0.14%、0.31%**及 0.29%**。2017 年费用率增加主要原因系本年度珠海员工借调到北京公司参加项目研讨交流产生房租租赁费而使得费用率有所上升；2018 年租赁费上升系金山办公股份搬至新办公区，新办公区较原办公场所租赁面积大幅增加，且新增子公司武汉金山办公于武汉租赁了办公场所导致租赁费增加。

2）2016 年行政管理人员工资较低，并在 2017 年**开始**大幅度上升的原因包括以下方面：

公司的行政管理人员主要包括公司高级管理人员以及职能部门人员（例如，财务及法务等相关人员）；2016 年下半年开始为满足 IPO 工作要求，财务及法务等相关职能部门工作量增加且根据专业需要逐步增加中高级人员；

从 2017 年**开始**，部分业务领导晋升为公司高级管理人员且根据公司管理需要成立了董秘办，从而提升了行政管理人员的整体薪酬水平；

报告期内，公司扣除股份支付后的管理费用率与同行业上市公司对比如下：

可比公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件	**13.98%**	13.89%	12.54%	13.19%
东方通	**19.89%**	16.26%	17.50%	13.56%
广联达	**28.30%**	25.82%	21.95%	25.24%
泛微网络	**9.96%**	5.71%	7.36%	7.72%

可比公司	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
用友网络	**22.74%**	19.02%	19.30%	21.46%
久其软件	**16.79%**	13.86%	16.30%	19.50%
均值	**20.74%**	15.76%	15.83%	16.78%
公司	**8.59%**	6.79%	6.25%	5.42%

资料来源：各可比公司年报。

报告期内，随着公司规模逐渐扩大，规模效应逐渐提升，管理效率逐渐增强，公司扣除股份支付费用后管理费用率维持在较低水平，与泛微网络费用率相近。

公司管理费用占比最大的为职工薪酬。公司与同行业可比公司行政管理人员占公司总人数的比例如下：

可比公司	2019 年 1-3 月	2018 年	2017 年	2016 年
鼎捷软件	-	9%	9%	9%
东方通	-	17%	19%	18%
广联达	-	10%	10%	13%
泛微网络	-	4%	5%	5%
用友网络	-	10%	8%	11%
久其软件	-	18%	19%	23%
均值	-	11%	12%	13%
公司	**7%**	6%	7%	6%

注：可比公司均未披露 2019 年第一季度管理人员人数情况。

由上表可以看出，各家可比公司行政管理人员占总人数的比例差异较大，公司与泛微网络管理人员占比较为接近，管理费用率也相对较低。公司当前业务模式下，人员结构中占比较大的为研发人员，大部分中层管理者也由技术人员升任，行政管理人员数量占比较小。因此公司管理费用率低于同行业平均水平。

3、研发费用明细分析

（1）研发费用综合分析

报告期内，公司研发支出全部费用化。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司研发费用分别为 21,393.58 万元、26,600.80 万元、42,753.58 万元**及 13,491.38 万元**，具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
员工薪酬	**10,945.93**	33,611.85	20,522.42	16,355.48
劳务费	**339.79**	933.03	722.74	606.73
租赁费及服务费	**639.46**	2,290.70	1,807.40	1,686.92
折旧及摊销	**577.68**	1,352.91	932.62	1,131.63
办公差旅招待费	**372.06**	1,927.37	1,192.58	992.62
其他	**616.47**	2,637.73	1,423.04	620.20
合计	**13,491.38**	**42,753.58**	**26,600.80**	**21,393.58**
占营业收入比	**47.44%**	**37.85%**	**35.31%**	**39.43%**

公司研发费用主要由研发人员薪酬构成。报告期内研发费用中人员薪酬逐年增加，主要系公司为了使自身产品及服务的深度和广度不断加强，加大了研发投入，研发人员数量及薪酬水平均有所增加。

报告期内，发行人研发人员规模及研发投入逐年增加，**2018 年公司增加开立武汉金山及安徽金山，研发人员规模提升较快，致使 2019 年 1-3 月研发费用率升高**。

（2）研发投入确认依据、核算方法

研发投入的确认依据：首先由各业务部门负责人与公司管理层根据公司战略及市场需求讨论确定需要研发的项目，然后由公司项目部同事汇总讨论结果并形成立项决议。项目部同事通过同业务负责人沟通确定具体研发项目涉及的部门成本中心、研发人员、需要发生的费用预算等信息制定研发项目计划书。

研发投入的核算方法：根据项目部制定的研发项目计划书，确定每一个研发项目所涉及的研发人员，将研发人员所在的成本中心在 SAP 系统中设定为研发费用，所有在这个成本中心发生的费用将被归集到研发费用中。以此明确每一个研发项目涉及哪些成本中心，这些成本中心发生的费用将被归集到这个研发项目上。研发人员根据项目需要发生外购软件、授权、非专利技术、服务器采购，这些资产产生的摊销费折旧费将对应计入提出需求研发人员的成本中心，然后根据研发项目与成本中心的对应关系，归集到各个项目的研发费用中。

未被列入研发项目计划书的研发部门成本中心及研发人员所发生的费用被归集在公共费用中，这部分公共费用无需在研发项目中进行分摊。

（3）研发费用明细构成

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人员薪酬费用	**10,945.93**	**33,611.85**	**20,522.42**	**16,355.48**
其中：工资和奖金	**8,537.42**	26,102.82	15,842.23	12,682.18
社会保险和住房公积金	**2,252.51**	6,616.67	4,053.65	3,182.62
公司福利费	**59.52**	595.21	423.96	334.40
工会经费	**96.46**	297.15	202.57	156.29
租赁和服务费	**639.45**	**2,290.69**	**1,807.40**	**1,686.92**
其中：集团综合服务费	**216.87**	1,042.58	959	762.53
租赁费-办公	**406.20**	1,194.06	790.68	847.43
租赁费-宿舍	**16.38**	54.05	57.72	76.96
办公差旅招待费用	**372.07**	**1,927.37**	**1,192.58**	**992.62**
其中：办公招待费用	**160.72**	1,023.17	664.45	573.06
差旅费用	**211.34**	904.20	528.13	419.56
折旧与摊销费用	**577.68**	**1,352.91**	**932.62**	**1,131.63**
劳务费	**339.79**	**933.03**	**722.74**	**606.73**
其中：劳务费(部门)	**134.55**	110.68	67.72	68.21
劳务派遣费	**205.24**	822.35	655.02	538.52
其他	**616.47**	**2,637.74**	**1,423.04**	**620.20**
其中：委托开发费用	**104.90**	487.05	194.14	22.76
中介机构服务费	**418.00**	1,664.17	442.27	350.74
材料开支	**12.01**	248.31	41.17	59.95
税费	**6.34**	25.35	21.13	16.71
一年内授权摊销	**75.22**	212.86	724.33	170.04
合计	**13,491.38**	**42,753.59**	**26,600.80**	**21,393.58**

（4）同行业公司研发费用分析

报告期内，公司研发费用率与同行业上市公司对比如下：

项目	研发费用率			
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件[1]	**15.34%**	12.05%	11.66%	12.24%
东方通	**28.06%**	18.91%	21.21%	16.85%

项目	研发费用率			
	2019 年 1-3 月	**2018 年度**	**2017 年度**	**2016 年度**
广联达	**26.11%**	25.04%	25.38%	22.59%
泛微网络	**16.11%**	12.50%	12.82%	13.82%
用友网络	**26.10%**	16.88%	17.49%	18.26%
久其软件	**13.54%**	10.02%	11.68%	15.82%
均值	**22.10%**	15.90%	16.71%	16.60%
本公司	**47.44%**	37.85%	35.31%	39.43%

资料来源：各可比公司年报。

注：**2016 年-2018 年鼎捷软件**已扣除股份支付费用的影响，**2019 年 1-3 月未披露研发费用股份支付费用，因此未扣除**。

报告期内，公司最近三年累计研发投入占最近三年累计营业收入的比例与同行业可比上市公司的对比如下：

单位：人民币万元

可比公司	研发投入[1]				
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	累计
鼎捷软件[2]	**3,913.79**	16,162.55	14,174.71	13,956.31	**48,207.36**
东方通	**2,533.54**	7,036.92	6,209.26	5,481.95	**21,261.67**
广联达	**12,345.61**	80,256.57	65,927.18	50,044.07	**208,573.43**
泛微网络	**3,309.71**	12,546.61	9,026.17	6,373.63	**31,256.12**
用友网络	**32,686.72**	148,597.14	129,732.22	107,222.33	**418,238.41**
久其软件	**7,076.11**	28,864.64	24,582.22	21,368.59	**81,891.56**
均值	**10,310.91**	48,910.74	41,608.62	34,074.48	**134,904.76**
金山办公股份	**13,491.39**	42,753.58	26,600.80	21,393.58	**104,239.34**

续：

可比公司	营业收入					累计研发投入占累计营业收入的比例
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	累计	
鼎捷软件[2]	**25,519.37**	134,152.15	121,598.05	114,001.28	**395,270.85**	**12.20%**
东方通	**9,029.86**	37,205.23	29,278.64	32,539.76	**108,053.49**	**19.68%**
广联达	**47,288.68**	290,440.00	235,671.66	203,936.55	**777,336.89**	**26.83%**
泛微网络	**20,540.96**	100,360.08	70,421.77	46,130.50	**237,453.31**	**13.16%**
用友网络	**125,228.61**	770,349.50	634,365.85	511,334.89	**2,041,278.85**	**20.49%**
久其软件	**52,275.83**	272,023.56	199,217.70	132,080.20	**655,597.29**	**12.49%**

可比公司	营业收入					累计研发投入占累计营业收入的比例
	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度	累计	
均值	**46,647.22**	267,421.75	215,092.28	173,337.20	**702,498.45**	**19.20%**
金山办公股份	**28,439.88**	112,968.11	75,326.50	54,252.27	**270,986.76**	**38.47%**

注 1：研发投入=研发投入费用化金额+研发投入资本化金额；

注 2：**2016 年-2018 年鼎捷软件**已扣除股份支付费用的影响，2019 年 1-3 月未披露研发费用股份支付费用，因此未扣除。

报告期内，公司三年累计研发投入占最近三年累计营业收入的比例为**38.47%**高于可比公司均值**19.20%**，主要原因如下：

1、公司高度重视研发。近三年公司研发费用率均在 35%以上，研发费用规模显著增加。2018 年研发费用为 4.28 亿元，同比增长 60.72%。高研发投入形成了大量专利储备，有力保障了公司持续竞争力。**截至 2019 年 3 月公司总人数为 1,972 人，其中技术人员 1,410 人，占公司总人数 71.50%**，体现公司对技术和研发的重视和持续投入。截至 **2019 年 3 月 31 日**，公司及子公司拥有专利总计 **179** 项，未来随着相关专利成果有望进一步转化应用，为公司发展提供支撑。

2、业务模式及研发模式转变导致研发投入增加。从公司整体经营策略来看，公司产品已经完成从单一的办公应用工具向互联网办公云服务的转变，公司在现有产品中持续融入办公服务，办公服务订阅业务作为公司新推出的服务模式，必将需要研发层面的高投入来支撑其服务性、技术性的特征。从传统的软件授权业务板块来看，公司目前更多的选择以小版本的频繁迭代升级取代前期周期长的大版本换代，例如某个研发产品已经具备较为完善的功能后，后续研发投入产生的新版本周期将越来越短，以此频繁迭代来完善之前的版本和开发新的个性化功能，以达到更完美的用户体验。

3、新设子公司提升研发支出。公司 2018 年增加开立武汉金山及安徽金山，**致使**2018 年**及 2019 年 1-3 月**新增加研发费用合计 4,662.17 万元**及 2,418.92 万元**，且该部分研发成果暂未变现。

综合以上因素，公司累计研发投入占累计营业收入的比例高于同行业。

（5）研发人员薪酬分析

报告期内，研发人员情况如下：

单位：万元

研发人员学历	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
硕士及以上	**195**	192	80	67
本科	**1,061**	1049	604	501
大专及以下	**154**	169	98	81
研发人员薪酬费用	**10,945.93**	33,611.85	20,522.42	16,355.48
研发人员人数合计	**1,410**	**1,410**	**782**	**649**

研发人员学历	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
人均薪酬（万元）	**7.76**	30.67	28.68	26.42

注：人均薪酬=研发人员薪酬费用/（（上年末研发人员数+本年末研发人员数）/2）

报告期内，可比公司研发人员人均薪酬情况如下：

单位：万元

可比公司	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件	6.15	5.12	-
东方通	12.60	13.58	-
广联达	26.46	26.38	-
泛微网络	21.87	21.70	-
用友网络	22.65	18.80	-
久其软件	11.17	9.80	-
均值	16.82	15.89	-

注：因 2016 年度研发费用在审计报告中未单独披露，因此无法获取可比公司当年研发人员薪酬费用情况。**可比公司均未披露 2019 年第一季度研发费用人员薪酬费用情况。**

报告期内，公司研发人员人均薪酬分别为 26.42 万元、28.68 万元、30.67 万元**及 7.76 万元**，高于同行业可比公司均值，与广联达水平相符。公司研发费用中主要以研发人员薪酬为主，公司近年来加大研发投入力度，为使自身产品及服务的深度和广度不断加强，提升对高端人才吸引力，公司设置了较同行业更高的薪资水平，在稳定公司现有人才的基础上吸收更多优秀人才。

（6）报告期内研发项目投入情况及与同行业对比分析

报告期内，发行人主要研发项目、项目预算、进展情况及费用支出构成情况如下表所示：

公司 2016 年度研发项目情况：

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
金山词霸 V8.4	金山词霸 V8.3-8.4 版本的发布，主要功能包括：发布柯林斯在线版词典、性能提升、提供视频课程，专栏多媒体内容等新应用。完善运营数据统计平台	为用户提供查词翻译软件，随时随地查词翻译，并探索词霸产品从语言工具转型为语言内容分发平台	1,500.00	已完成	953.58
WPS 云协作	研发 WPS 协作项目，提供企业即时通讯、企业文件集中管理、企业安全文档等应用，重点研发云文档管理、企业通讯录、消息聚合等核心模块	项目为企业提供“以文档为核心”的团队协作平台，提供完整的企业即时通讯、企业文件集中管理、企业安全文档重点保护方案	5,300.00	已完成	4,704.97
WPSOffice 云办公服务	本年度本项目将重点关注在线化云服务产品的任务研制，包括搭建及完善 wps 账号体系、将常用的功能云服务化等	提供在线化、轻便、文档安全可靠的 WPS Office 云办公服务产品，在多端上实现云办公应用	1,000.00	已完成	1,140.66
金山美化大师 2016	研发一款 ppt 幻灯片软件美化插件产品，为用户提供丰富的 ppt 模板及演示文档制作素材，并实现一键美化的应用	为办公人士打造一款文档创作的必备工具产品	260.00	已完成	312.54
WPSOffice2016 桌面版	根据办公用户新需求，强化 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示三大核心组件的性能和效率开发，提供丰富的多云办公应用服务	2016 年完成 WPS 个人版、WPS 抢鲜版、WPS 国际版产品的开发	6,000.00	已完成	6,502.35
WPSOffice2016 移动版	WPSOffice2016 移动版产品将包含：WPS 文字处理、WPS 电子表格、WPS 演示文档和 PDF 阅读四大组件模块共同组成，为广大互联网用户提供随时随地移动办公的应用服务。产品支持多语言应用	面向全球用户研发和推广 WPSOffice2016 移动版产品，满足：Android 和 iOS 平台应用；实现产品的基本阅读和编辑功能，提供多端，多设备，多屏幕扩展，拓展新的使用场景	3,000.00	已完成	4,060.97
公共费用 [1]			-		3,718.50
合计			**17,060.00**		**21,393.58**

公司 2017 年度研发项目情况：

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
基于云教育平台的金山词霸产品	研发金山词霸手机版 V9 版本，包括中英文查词，生词本，电子书阅读，语音跟读评测，四六级考试模拟，学习内容个性化推荐等主要内容	ios 平台和 android 平台金山词霸 V9 版本	2,000.00	已完成	1,170.81
面向数据分享的 WPS 办公云协作服务平台项目	提供 WPS 办公服务以外的包括：企业邮件、日历管理、任务管理、清醒工具等云协作服务	提升办公协作效率	5,800.00	已完成	5,140.27
面向会员增值服务的 WPS 云办公应用服务项目	文档美化、文档修复、文档转换和虚拟化云盘	按需下载，文件不落地	1,300.00	已完成	1,489.94
基于国产平台适配技术的 WPS 国产化产品	研发 linux 新版本，二次开发接口添加、新功能添加、性能优化以及内核的稳定。同时迁移账号系统、安全文档、文档溯源等新功能到 linux 平台	linux 全平台版本达到稳定、新功能研发完成	360.00	已完成	508.65
面向政企应用数据协同的 WPS 云办公应用平台项目	研发全平台的方便定制和集成的包含 WPSOffice 专业套件，专业的云存储，在线文档协作等现代化办公的一整套基础云服务	为企业提供 WPS+一体化云办公服务；产品成果目标：覆盖全平台（Web，PC，Android，iOS，linux，文档安全，云文档，云协作、云管理等产品）	7,000.00	已完成	7,522.58

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
基于互联网多端分享技术的 WPS 移动办公软件项目	WPSOffice2017 版从移动办公场景出发，专为移动办公而设计，在移动端重新探索新移动时代的办公方式。内容包括不限于：听文档、手机投影、演讲实录、语音备注、语音功能搜索、文字排版引擎的数据结构优化、新图表、多语言版等	希望为用户提供一种全新的办公模式。这种方式，不仅是对 PC 办公的移动端兼容，更是一种有再生力量的传承；从而让移动办公不再是 PC 办公场景的后延和补全，而是变成一种完整的，即兴的，随时随地的，简单的办公方式	5,000.00	已完成	5,091.39
公共费用[1]			-		5,677.16
合计			**21,460.00**		**26,600.80**

公司 2018 年度研发项目情况：

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
面向教育平台的金山云翻译产品及服务项目	在 android 和 ios 平台开发移动端金山词霸，优化了锁屏的用户体验，使其更加有效的帮助用户在碎片时间内背单词。优化背单词，说口说等多个模块。打造全新版本，给用户提供更加适合用户的优质内容	发布移动端金山词霸 v10 版本，实现人工智能翻译，完成内容及功能定制化，智能化功能	2,500.00	已完成	2,004.68
面向政企云文档的 WPSOffice 云协作服务项目	1.云文档服务中，客户端会重点完善文档共享和安全备份场景的功能，提高文件和团队访问效率，同时引入微服务开发框架保证功能稳定性；管理后台会重点完善管理属性功能，如通讯录管理、功能数据分级管理、自定义管理员、日志审计、功能初始化配置等； 2.政企增值服务中，会重点完善预览服务的效果和展示效率，提高扩展支持能力；同时配合 pcoffice 企业版提供帐号接入机制、授权机制、数据统计能力	1.云文档服务达到可用可管理可运维的目标，提高版本交付能力和质量，让产品快速落地实施； 2.政企增值服务中，让独立预览服务成为效果好、使用稳定、部署友好、对接简易的服务；同时提供标准服务端模块能力	5,000.00	已完成	4,630.45
基于全平台的 WPSOffice 云办	研发 WPS2019 专业版。新增 Office 基础功能并对现有功能进行完善，结合企业场景开拓增值功能，并不断提升 office	发布 WPS2019 企业版，优化产品性能，完善功能	3,500.00	已完成	3,721.95

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
公研发项目	产品的使用性能				
基于个人云平台的 WPSOffice 云办公服务项目	研发 WPS 的全新版本 WPS2019，同时进一步紧密结合云存储、协同编辑功能，实现文件管理、云端同步存储功能。并且进一步提升文档编辑性能和提升稳定性	发布 PC 平台 WPS2019 版本。提升文档编辑性能和提升稳定性	3,000.00	已完成	2,461.64
面向政企应用的数据统计分析平台研发项目	研发数据统计平台，以方便展示、录入、统计、管理每月客户月活数据，同时可针对文档上云数据进行管理	完成统计平台开发	800.00	已完成	854.35
面向国产平台下 WPSOffice 办公系统及服务项目	linux 社区个人版本的稳定发布，国产 Linux 平台的云版本的稳定发布，包括支持账号系统、云文档、文档安全、文档溯源等新功能，同时优化国产 Linux 平台版本的应用性能	1）linux 社区版发布。2）国产 Linux 平台的云版本发布。3）国产 Linux 平台版本性能得到提升	13,000.00	已完成	12,322.96
智能移动办公下 WPSOffice 办公产品及服务项目	安卓：移动设备阅读编辑体验；Office 兼容性提高；安卓系统特性适配、机型适配；收入功能的挖掘	安卓：挖掘更多的增值点，提高用户使用粘度。 安卓：日活月活两项数值达标"	9,000.00	已完成	7,395.69
面向全平台应用的 WPS 移动办公产品及服务项目	针对目前主流的智能移动办公设备（包括：iOS、Mac 等）研制全平台的 WPSOFFICE 移动版产品及服务	IOS：完善产品的使用，推动 WPS 会议的发布。增加垂直办公场景的服务完成 WPSOFFICEforios、WPSOFFICEforMac 版等多款移动产品	1,200.00	已完成	1,113.04
基于多语言应用的 WPSoffice 套件研发项目	海外 WPS 多语言版本的稳定发布以及更新，实现包括会员系统重构、原生登录优化、特权单独购买、应用内支付等重要功能模块，以及新增海外特色功能：批量输出 PDF、PDF 转 Word 增强模式转换、图片输出文字、稻壳模板系统重构迁移、在线 PDF 工具集开发等	海外版月度版本稳定更新发布，完善基础功能建设，新增特色增值功能。 WPS 多语言版本、应对欧盟 GDPR 政策的 GDPR 版本、海外企业版本，包括泰文版、日语版以及 UWP 预装版本	800.00	已完成	716.26
基于协作应用场景的 WPSoffice 专业版项目	研发 WPS2019 专业版。新增 Office 基础功能并对现有功能进行完善，结合企业场景开拓增值功能，并不断提升 office 产品的使用性能	发布 WPS2019 企业版，优化产品性能，完善功能	2,800.00	已完成	2,517.64

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
公共费用[1]			-		5,014.93
合计			**41,600.00**		**42,753.58**

公司 2019 年 1-3 月研发项目情况：

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
面向云教育的词霸产品研发	**金山词霸为英语学习用户提供在线查词和翻译服务，在查词翻译及英语学习的用户场景下，词霸将拓展备考知识点梳理，纸书查词及英语学习课程的衍生服务及功能**	**提供金山词霸产品及服务。主要提供功能包括：词典翻译功能，牛津柯林斯词典，拍照语音翻译，同时提供在线视频课程，听力，阅读，智能背单词等功能服务，另外还将集成基于智能硬件的纸书点击翻译能力和多媒体英语学习能力。**	**2,300.00**	**在研**	**607.92**
基于精准运营的大数据平台研发	**大数据平台为业务方提供便捷灵活的数据需求服务，减少重复劳动，降低数据查询需求的开发时间，提高数据服务的效率，权限控制保证数据安全，监控体制保证系统稳定和数据准确。**	**提供数据统计分析平台，持续完善的上报流程配置，稳定的数据存储服务，高效的自定义查询效率，可靠的基础数据统计，灵活的报表配置，多样化的数据展示，自动化的任务调度。**	**2,100.00**	**在研**	**608.52**
WPS Office 安全产品定制研发	**WPS Office 安全版本研发，性能优化包括：文字排版、表格计算、演示播放、文件打印、OFD 转换等；功能模块包括：维语排版和输入、WPS 宏编辑器、文档权限控制、文字和表格组件插音视频等；适配平台包括：龙芯、飞腾、华为、兆芯、Intel x64 等 CPU，中标麒麟、银河麒麟、中科方德、深度、Ubuntu、Fedora、Debian 等操作系统。**	**实现 WPS Office 2019 产品适配国内外主流 CPU 和操作系统，提供安全产品服务，提升软件运行的流畅度，提供 WPS 宏编辑增强二次开发能力。**	**3,600.00**	**在研**	**925.53**

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
面向公有云的云办公服务平台研发	对外为每月亿级个人用户提供 WPS 账号系统与云文档业务，保障业务安全稳定，提供高并发处理能力。对司内提供一个基于容器化自研的云服务托管平台 KAE。	为个人用户提供公有云的文档云存储、协作分享的解决方案。作为公司内部技术中台，输出基础研发能力。	3,600.00	在研	923.94
面向政企应用的 WPS 桌面版产品研发	1、WPS Office 2019 专业版的优化升级，性能优化包括：表格排序、数据透视表缓存、文字排版等；功能模块包括：3D 图表、表格切片器、演示文稿输出视频、演讲实录、合并形状、12 个表格函数等。 2、首发 WPS Office 2019 繁体中文版，实现繁体中文界面，升级到最新的 WPS Office 功能。	提供更高效、全面的 WPS 桌面版产品，提升数据分析、计算的效率，完善文档格式转换功能。提供 WPS Office 2019 繁体中文版本，为繁体桌面办公用户提供文档云端存储、文档多端同步等云办公体验。	8,600.00	在研	2,114.70
面向应用场景的 WPS 移动版产品研发	WPS Office 安卓版和 iOS 版的优化升级，包括发布安卓 V11-V12 版本，iOSV9-V10 版本，主要实现：性能和兼容性的持续提升；更多文档办公服务，如文档转换，翻译，多人协作等；适应移动设备的办公体验，如超级 PPT，PAD 版全面升级等。	提供一个全面的，简单的，高效的移动办公套件，让用户随时随地处理各项工作任务、创作内容。	4,800.00	在研	1,057.92
面向数据协同的金山文档服务研发	研发金山文档多人在线实时协作项目，提供新一代的 web 环境下多人实时编辑 Office 文件的服务，主要功能包括：协作表格中多人筛选结果同步或异步分别处理的能力，协作表格修订追踪和审阅，协作文字多人修订，协作文字历史版本差异比较服务，演示多人会议模式。	提供金山文档在线编辑服务，研究并解决文字、表格、演示和 PDF 在多人协作模式下和传统 Office 应用模式下存在的操作方式差异，为用户提供流畅可用的在线编辑产品。	12,000.00	在研	3,199.43
基于云办公的 WPS 客户端产品及服务研发	1.更简洁明了的云文档工作台：团队文档、星标文档、常用文档等云文档管理功能的端落地；2.消息推送能力：将云文档的跨设备和跨人协作消息及时有序推送给用户，包括协作文档的接收消息，团队文档的新增更新消息等；3.账号安全能力，提供给用户管理临时登录和远程管理账号登录的能力，保障用户云文档安全；4. 为用户提供更清晰的发起协作编辑和邀请协作编辑人的场景，包括当前正在编辑的成员显示，邀请更多成员的入口；5. 解决异步协作编辑的	一是让 PC 端用户能更安全充分地利用云端能力，保障用户的跨端体验一致；二是利用消息推送能力，让用户跨设备和协作办公更为流畅高效；	2,900.00	在研	851.40

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
	冲突问题，多用户前后进入同一份文档容易造成版本冲突，利用加入协作信息的各端互联互通，让用户按序编辑，以避免冲突；				
面向电子政务的办公应用服务研发	针对政府机关和企事业单位的政务需求，定制相关开发接口，以便于与政企业务平台进行整合集成。	提供相关业务系统集成的二次开发接口 SDK	1,000.00	在研	250.72
基于全平台的 WPS 客户端产品研发	针对个人版和移动版进行基础模块研发，包括个人版（Windows 和 Mac 平台）和移动版（Android 平台）的 wps Office 正式版发布，支持演示、文字、表格编辑处理，并且提供云、脑图、流程图、PDF 转 WORD 等服务。同时，提供：看图增加实用功能：ocr、图片转文字、图片翻译、图片批量处理等功能；优化看图启动效率；画报增加美文，投票等运营展示方式。	提供更全面服务的 WPS Office 个人桌面版和个人移动版产品，提升用户体验。	5,200.00	在研	1,071.77
面向数据协作的云办公服务研发	云办公服务整合 WPS Office 和金山文档等产品，扩展金山文档的企业特性功能，新增企业办公场景应用和企业文档数据的安全管控服务。通过云办公服务开放平台，支持应用接入，充分利用平台中的服务和数据，丰富平台办公应用。	为企业提供一个一站式、安全、开放的协作办公解决方案，满足企业的办公和安全管控需求。	2,900.00	在研	710.69
基于云办公的 WPS 多语言产品研发	为全球用户提供基于办公文字、电子表格、演示文稿的处理服务，并提供基于云的跨段协作场景，满足用户的应用需求，提供多平台的多语言版 WPS 产品和服务。	提供 WPS office 多语言版产品，为用户提供云办公应用服务。	3,400.00	在研	599.15
智能写作创新服务平台研发	本项目重点完成智能数据采集、大数据语料、数据标注、智能公文写作、智能校对、公共服务平台等 6 个核心平台的研发与建设， 为有写作需求的政府、企业及个人用户提供智能高效的智能创作服务平台，研发任务包括：文档分类、文档校对、海量素材推荐、词句生成、数据采集利用等，并完成这些	完成智能写作创新服务平台建设，平台为用户提供：文档分析、文档生成、智能校对、模板推荐、一键美化等一系列智能文档创作服务。	3,000.00	在研	37.13

研发项目	研发内容	拟达到目标	项目整体预算（万元）	实施进度	费用支出金额（万元）
	应用服务的验证。				
公共费用 1			-		532.56
合计			53,400.00		13,491.38

注 1：公共费用较大原因：1、维护以前年度研发成果发生的费用支出，由于相关项目已经结束，造成无法归集到本年项目中，也无法追溯归集到以前年度项目中，因而在公共费用中归集。2、研发部门发生的日常经营类费用，如租赁费、办公费、物业费、水电费等，无法归集到具体的研发项目中，因此计入公共费用。

公司已建立研发支出审批程序、研发项目的跟踪管理系统以及与研发项目相对应的人财物管理机制，明确研发支出开支范围和标准，严格按照研发开支用途、性质据实列支研发支出，报告期内，公司不存在研发费用资本化情形。

报告期内 2016 年**至 2019 年 1-3 月**，公司研发投入分别为 21,393.58 万元、26,600.80 万元、42,753.58 万元**及 13,491.38 万元**，**研发费用率**分别为 39.43%、35.31%、37.85%**及 47.44%**，2018 年**及 2019 年 1-3 月**费用率有所回升，系因公司于当年加大研发投入，研发人员规模及研发人员薪酬标准都有所上升；此外，2018 年公司增加开立武汉金山及安徽金山，，**致使 2018 年度及 2019 年 1-3 月**新增加研发费用合计 4,662.17 万元**及 2,418.92 万元**，且该部分研发成果暂未变现，因此造成 2018 年**及 2019 年 1-3 月**研发费用率较 2017 年有所回升。

报告期内，可比公司研发费用情况如下：

单位：万元

可比公司	2019 年 1-3 月			2018 年度			2017 年度			2016 年度		
	研发投入[1]	营业收入	费用率	研发投入	营业收入	费用率	研发投入	营业收入	费用率	研发投入	营业收入	费用率
鼎捷软件[2]	**3,913.79**	**25,519.37**	**15.34%**	16,162.55	134,152.15	12.05%	14,174.71	121,598.05	11.66%	13,956.31	114,001.28	12.24%
东方通	**2,533.54**	**9,029.86**	**28.06%**	7,036.92	37,205.23	18.91%	6,209.26	29,278.64	21.21%	5,481.95	32,539.76	16.85%
广联达	**12,345.61**	**47,288.68**	**26.11%**	80,256.57	290,440.00	27.63%	65,927.18	235,671.66	27.97%	50,044.07	203,936.55	24.54%
泛微网络	**3,309.71**	**20,540.96**	**16.11%**	12,546.61	100,360.08	12.50%	9,026.17	70,421.77	12.82%	6,373.63	46,130.50	13.82%
用友网络	**32,686.72**	**125,228.61**	**26.10%**	148,597.14	770,349.50	19.29%	129,732.22	634,365.85	20.45%	107,222.33	511,334.89	20.97%
久其软件	**7,076.11**	**52,275.83**	**13.54%**	28,864.64	272,023.56	10.61%	24,582.22	199,217.70	12.34%	21,368.59	132,080.20	16.18%
均值	**10,310.91**	**46,647.22**	**22.10%**	48,910.74	267,421.75	18.29%	41,608.62	215,092.28	19.34%	34,074.48	173,337.20	19.66%
本公司	**13,491.38**	**28,439.88**	**47.44%**	42,753.59	112,968.11	37.85%	26,600.80	75,326.50	35.31%	21,393.58	54,252.27	39.44%

注 1：研发投入=研发投入费用化金额+研发投入资本化金额；

注 2：**2016 年-2018 年鼎捷软件**已扣除股份支付费用的影响，**2019 年 1-3 月未披露研发费用股份支付费用，因此未扣除。**

报告期内，研发费用率高于同行业可比公司，主要原因如下：

1、公司高度重视研发。近三年公司研发费用率均在 35%以上，研发费用规模显著增加。2018 年研发费用为 4.28 亿元，同比增长 60.72%。高研发投入形成了大量专利储备，有力保障了公司持续竞争力。**截至 2019 年 3 月公司总人数为 1,972 人，其中技术人员 1,410 人，占公司总人数 71.50%，**体现公司对技术和研发的重视和持续投入。截至 **2019 年 3 月 31 日**，公司及子公司拥有专利总计 **179** 项，未来随着相关专利成果有望进一步转化应用，为公司发展提供支撑。

2、业务模式及研发模式转变导致研发投入增加。从公司整体经营策略来看，公司产品已经完成从单一的办公应用工具向互联网办公云服务的转变，公司在现有产品中持续融入办公服务，办公服务订阅业务作为公司新推出的服务模式，必将需要研发层面的高投入来支撑其服务性、技术性的特征。从传统的软件授权业务板块来看，公司目前更多的选择以小版本的频繁迭代升级取代前期周期长的大版本换代，例如某个研发产品已经具备较为完善的功能后，后续研发投入产生的新版本周期将越来越短，以此频繁迭代来完善之前的版本和开发新的个性化功能，以达到更完美的用户体验。

3、新设子公司提升研发支出。2018 年公司增加开立武汉金山及安徽金山，，**致使 2018 年度及 2019 年 1-3 月**新增加研发费用合计 4,662.17 万元**及 2,418.92 万元**，且该部分研发成果暂未变现。

综合以上因素，公司研发费用率高于同行业可比公司。

4、财务费用明细分析

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利息支出	**0.02**	-	-	-
减：利息收入	**71.86**	179.55	234.03	301.22
汇兑损益	**1.15**	-27.90	-19.39	-115.19
手续费	**4.77**	12.87	10.18	10.39
收购金山词霸融资费用	-	-	-	281.40
其他	-	-	-	0.12
合计	**-65.91**	**-194.58**	**-243.24**	**-124.50**

公司收购金山词霸交易具有融资性质而确认财务费用：2013 年 12 月 31 日至 2014 年 1 月 1 日公司通过与北京金山软件、北京金山数字娱科技有限公司、珠海金山软件签订合同，对上述三家公司分别享有的金山词霸业务线进行整体收购，协议约定的收购价款合计金额为 4,856.9989 万元，于协议签署 3 年届满之日或公司正式启动 IPO 之日孰早支付，公司将其作为长期应付款核算，并按 3 年期限分期摊销确认财务费用。2016 年 8 月，公司支付了金山词霸业务全部收购款项。

（六）营业外收支分析

1、营业外收入

报告期内公司营业外收入明细如下：

单元：万元

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-3 月	**2018 年度**	**2017 年度**	**2016 年度**	**2019 年 1-3 月**	**2018 年度**	**2017 年度**	**2016 年度**
政府补助	-	-	-	4,871.51	-	-	-	694.23
其他	-	-	43.78	0.28	-	-	43.78	0.28
合计	-	-	**43.78**	**4,871.79**	-	-	**43.78**	**694.51**

报告期内，公司营业外收入主要由政府补助构成。2016 年度公司计入当期损益的政府补助为 4,871.51 万元，占当年营业外收入比例为 99.99%。2017 年 5 月，财政部对《企业会计准则第 16 号——政府补助》进行了修订，公司按照准则要求变更了政府补助会计政策。根据变更后的政府补助会计政策，与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，其他收益金额中的 4,455.87 万元、5,115.51 万元及 **1,548.83 万元**均为按照新会计政策计入该科目的政府补助。

根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》，与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限内按照合理、系统的方法分期计入损益或冲减相关资产账面价值；与收益相关的政府补助，用于补偿企

业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

报告期内，政府补助的具体构成及占当期净利润的比例明细表如下：

单位：万元

补助项目	2016 年度	占比	与资产相关/与收益相关
增值税退税	4,177.28	32.15%	与收益相关
核高基项目 1	8.47	0.07%	与资产相关
核高基《网络化中文办公服务平台的研发及产业化》	36.35	0.28%	与资产相关
核高基项目 2	0.19	0.00%	与资产相关
中关村金山互联网+企业综合服务平台	270.00	2.08%	与收益相关
金山轻办公应用服务的研发及推广	50.00	0.38%	与收益相关
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	59.58	0.46%	与收益相关
2015 年广州市企业研发经费投入后补助	34.58	0.27%	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局 2015 年高新技术企业奖励	20.00	0.15%	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局 2014 年度企业研发费用补助资金	200.00	1.54%	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局 2015 年度知识产权资助资金	15.00	0.12%	与收益相关
其他补助项目	0.06	0.00%	与收益相关
合计	**4,871.51**	**37.49%**	

（续）

补助项目	2017 年度	占比	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,442.54	16.06%	与收益相关
核高基项目 1	8.47	0.04%	与资产相关
核高基《网络化中文办公服务平台的研发及产业化》	36.35	0.17%	与资产相关
天河区科技工业和信息化局《互动式在线创作分享服务的研发与应用》	50.00	0.23%	与收益相关
广东省财政厅企业研究开发省级财政补助	586.61	2.74%	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	61.60	0.29%	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局企业研发费用补助资金	200.00	0.93%	与收益相关
广州市人力资源和社会保障局 2016 年度失业保险稳定岗位补贴	3.55	0.02%	与收益相关
广州市 2016 年度高新技术企业认定受理补贴	20.00	0.09%	与收益相关

补助项目	2017 年度	占比	与资产相关/与收益相关
广州市 2016 年高新技术企业认定通过奖励	20.00	0.09%	与收益相关
珠海人力资源和社会保障局 2016 年度稳岗补贴	26.76	0.12%	与收益相关
合计	**4,455.87**	**20.79%**	

（续）

补助项目	2018 年度	占比	与资产相关/与收益相关
增值税退税	3,895.41	12.54%	与收益相关
北京市海淀区人力资源和社会保障局 2017 年度稳岗补贴	28.47	0.09%	与收益相关
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	36.00	0.12%	与收益相关
中小企业公共服务平台项目	41.00	0.13%	与收益相关
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）	3.90	0.01%	与收益相关
核高基项目 1	8.47	0.03%	与资产相关
核高基《网络化中文办公服务平台的研发及产业化》	36.35	0.12%	与资产相关
广东省财政厅企业研究开发省级财政补助	508.63	1.64%	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局企业研发费用补助资金	200.00	0.64%	与收益相关
珠海人力资源和社会保障局 2017 年度稳岗补贴	36.09	0.12%	与收益相关
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局知识产权资助资金	21.00	0.07%	与收益相关
珠海市科技和工业信息化局 2018 年珠海市项目资金	50.00	0.16%	与收益相关
广州市人力资源和社会保障局 2017 年度失业保险稳定岗位补贴	4.64	0.01%	与收益相关
广州市企业研发经费投入后补助	34.52	0.11%	与收益相关
广州市 2016 年高新技术企业认定通过奖励	40.00	0.13%	与收益相关
广州市 2017 年支持新增“四上”企业经费补贴	1.00	0.00%	与收益相关
广州市天河区 2018 年新增规模以上软件企业支持专项资金	10.00	0.03%	与收益相关
Kingsoft Office 办公套件在海外市场的研发及推广	100.00	0.32%	与收益相关
武汉市东湖开发区办公楼租赁补贴	60.03	0.19%	与收益相关
合计	**5,115.51**	**16.47%**	

（续）

补助项目	2019 年 1-3 月	占比	与资产相关/与收益相关
增值税退税	**1,469.02**	**30.74%**	**与收益相关**

补助项目	2019 年 1-3 月	占比	与资产相关/与收益相关
武汉市东湖开发区办公楼租赁补贴	29.61	0.62%	与收益相关
武汉市东湖开发区人才公寓租赁补贴	4.48	0.09%	与收益相关
核高基项目 1	2.12	0.04%	与资产相关
核高基《网络化中文办公服务平台的研发及产业化》	9.09	0.19%	与资产相关
广州市企业研发经费投入后补助	34.52	0.72%	与收益相关
合计	1,548.83	32.41%	

政府补助对报告期及未来期间的影响：

单位：万元

政府补助类别	期初递延收益余额	年度	收到补助总额	计入报告期损益金额	对未来期间的影响
与收益相关	-	2016	4,926.50	4,826.50	**3,611.5**
		2017	4,411.05	4,411.05	
		2018	5,370.69	5,070.69	
		2019 年 1-3 月	**4,749.12**	**1,537.62**	
		小计	**19,457.36**	**15,845.86**	
与资产相关	268.29	2016	-	45.01	**361.44**
		2017	-	44.82	
		2018	-	44.82	
		2019 年 1-3 月	**239**	**11.20**	
		小计	**239**	**145.85**	
合计	**268.29**		**19,696.36**	**15,991.71**	**3,972.94**

报告期内，公司累计收到政府补助 **19,696.36 *万元***，计入报告期损益 **15,991.71 *万元***；政府补助对未来期间的影响为合计为 **3,972.94 *万元***。

报告期内，其他收益明细如下表：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
与资产相关的政府补助	**11.20**	44.82	44.82	-
与收益相关的政府补助	**1,537.62**	5,070.69	4,411.05	-
其他与日常活动相关项目	**0.22**	84.13	49.94	-
合计	**1,549.04**	**5,199.64**	**4,505.81**	-

报告期内，其他与日常活动相关项目指收到的个人所得税纳税手续费返还

款。根据财政部于 2018 年 6 月 15 日发布的 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），以及于 2018 年 9 月 7 日发布的《关于 2018 年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》规定：“企业作为个人所得税的扣缴义务人，根据《中华人民共和国个人所得税法》收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。企业财务报表的列报项目因此发生变更的，应当按照《企业会计准则第 30 号--财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。”2018 年度，公司按上述规定，将相应个人所得税纳税手续费返还款在“其他收益”项目中列报，并对报告期内可比期间 2017 年度的比较数据进行调整。

报告期内，计入其他收益的政府补助及占当期净利润的比例明细如下：

单位：万元

补助项目	2019 年 1-3 月	占比	2018 年度	占比	2017 年度	占比
增值税退税	**1,469.02**	**30.74%**	3,895.41	12.54%	3,442.54	16.06%
北京市海淀区人力资源和社会保障局 2017 年度稳岗补贴	-	-	28.47	0.09%	-	-
递延收益摊销	**11.20**	**0.23%**	44.82	0.14%	44.82	0.21%
天河区科技工业和信息化局《互动式在线创作分享服务的研发与应用》	-	-	-	-	50.00	0.23%
广东省财政厅企业研究开发省级财政补助	-	-	508.63	1.64%	586.61	2.74%
广州市企业研发经费投入后补助	**34.52**	**0.72%**	34.52	0.11%	61.60	0.29%
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局企业研发费用补助资金	-	-	200.00	0.64%	200.00	0.93%
广州市人力资源和社会保障局 2016 年度失业保险稳定岗位补贴	-	-	-	-	3.55	0.02%
广州市 2016 年度高新技术企业认定受理补贴	-	-	-	-	20.00	0.09%
广州市 2016 年高新技术企业认定通过奖励	-	-	40.00	0.13%	20.00	0.09%
珠海人力资源和社会保障局 2016 年度稳岗补贴	-	-	-	-	26.76	0.12%
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	-	-	36.00	0.12%	-	-
中小企业公共服务平台项目	-	-	41.00	0.13%	-	-
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）	-	-	3.90	0.01%	-	-

补助项目	2019 年 1-3 月	占比	2018 年度	占比	2017 年度	占比
珠海人力资源和社会保障局 2017 年度稳岗补贴	-	-	36.09	0.12%	-	-
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局知识产权资助资金	-	-	21.00	0.07%	-	-
珠海市科技和工业信息化局 2018 年珠海市项目资金	-	-	50.00	0.16%	-	-
广州市人力资源和社会保障局 2017 年度失业保险稳定岗位补贴	-	-	4.64	0.01%	-	-
广州市 2017 年支持新增“四上”企业经费补贴	-	-	1.00	0.00%	-	-
广州市天河区 2018 年新增规模以上软件企业支持专项资金	-	-	10.00	0.03%	-	-
Kingsoft Office 办公套件在海外市场的研发及推广	-	-	100.00	0.32%	-	-
武汉市东湖开发区人才公寓租赁补贴	**4.48**	**0.09%**	-	-	-	-
武汉市东湖开发区办公楼租赁补贴	**29.61**	**0.62%**	60.03	0.19%	-	-
合计	**1,548.83**	**32.41%**	**5,115.51**	**16.47%**	**4,455.87**	**20.79%**

报告期内，公司政府补助主要由增值税退税构成。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，增值税退税补贴占政府补助比例分别为 85.75%、77.26%、76.15%**及 94.85%**。公司增值税退税为根据《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]100 号）而获取的增值税退税款项，这部分收益与公司正常经营业务密切相关，是根据国家财政和税务的政策规定享受的税收优惠，在国家高度重视和鼓励高科技信息产品的宏观背景下，公司享受增值税优惠政策在未来较长一段时间内具有稳定性，因此列入经常性损益，而非列入非经常性损益符合《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的规定。除增值税退税补贴外，公司获得的其他政府补助均计入非经常性损益。

2、营业外支出

报告期内，公司营业外支出明细如下表所示：

单位：万元

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2019 年 1-3 月	**2018 年度**	**2017 年度**	**2016 年度**	**2019 年 1-3 月**	**2018 年度**	**2017 年度**	**2016 年度**
债务豁免	-	-	-	46.71	-	-	-	46.71
预计负债	**-500.00**	-	-	500.00	**-500.00**	-	-	500.00
对外捐赠	-	5.00	-	-	-	5.00	-	-
和解金	-	1,645.02	-	-	-	1,645.02	-	-
其他	**0.03**	0.34	0.74	-	**0.03**	0.34	0.74	-
合计	**-499.97**	**1,650.36**	**0.74**	**546.71**	**-499.97**	**1,650.36**	**0.74**	**546.71**

2016 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司营业外支出主要由未决诉讼形成，具体形成原因请见本招股说明书“第十一节其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”。其中，豁免债务为在拆除红筹架构过程中，金山办公开曼向股东回购股份时，因少量资金缺口而向发行人借款形成。此项债务由于是发行人拆除红筹架构系列交易中的一部分，根据总体安排最终由发行人进行了债务豁免。

2018 年营业外支出主要由以下事项形成：2013 年 3 月 21 日，金山办公香港与惠普签订了 Software License, Marketing and Linking Agreement（简称“SLMLA”），SLMLA 经若干次修订后增加了附件 G（简称“附件 G”），约定惠普在其产品上预装 WPS Office for Windows，金山办公香港向其支付预装费（Consumer Placement Fees）。2015 年 11 月，金山办公香港依据合同约定向惠普发出一份合作终止通知，此后双方对预装费支付条款的含义进行了持续沟通。2018 年 8 月 10 日，金山办公香港等公司与 HP Inc.（原 Hewlett-Packard Company，更名为“HP Inc.”）达成一致意见，约定金山办公香港向惠普支付 SLMLA 项下应付余款总计 250 万美元，在惠普收到付款后，各方在附件 G 下的全部权利义务即告终止。2018 年 8 月 28 日，公司已向惠普支付 250 万美元（人民币 1,645.02 万元），并计入当期损益。

（七）净利润分析

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司净利润分别为 12,992.74 万元、21,433.73 万元、31,066.66 万元**及 4,778.12 万元**，具体情况如下表所示：

单位：万元

利润指标	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	**28,439.88**	112,968.11	75,326.50	54,252.27
营业利润	**4,354.79**	33,802.19	21,570.59	8,710.60
利润总额	**4,854.76**	32,151.83	21,613.63	13,035.68
净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
扣非后净利润	**3,212.62**	26,975.19	19,219.19	11,317.04

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司利润总额分别为 13,035.68 万元、21,613.63 万元、32,151.83 万元**及 4,854.76 万元**，随着公司主营业务盈利能力的不断加强，营业利润占利润总额比例不断上升。2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司营业利润占利润总额比例分别为 66.82%、99.80%、105.13%**和 89.70%**，是公司主要利润来源。

下表列示了主要可比上市公司的净利润率情况：

公司名称	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
鼎捷软件	**-5.10%**	6.00%	5.32%	3.73%
东方通	**16.72%**	32.84%	-104.95%	34.22%
广联达	**14.07%**	15.12%	21.12%	21.56%
泛微网络	**9.40%**	10.78%	12.20%	13.97%
用友网络	**8.11%**	10.52%	8.83%	4.78%
久其软件	**-12.47%**	**-30.41%**	17.25%	15.99%
均值	**12.08%**	15.05%	12.94%	15.71%
本公司	**16.80%**	27.50%	28.45%	23.95%
本公司扣除非经常性损益后	**11.30%**	23.88%	25.51%	20.86%

资料来源：各可比公司年报。

注：**计算可比公司均值时剔除了当期净利润率为负值的公司**

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，扣除非经常性损益后，公司的净利润率分别为 20.86%、25.51%、23.88%**及 11.30%**。2017 年度，公司扣非后净利润率有所回升，而 2018 年度**及 2019 年 1-3 月**扣非净利润率有所下降，主要系研发费用率的波动导致。报告期内研发费用率分别为 39.43%、35.31%、37.85%**及 47.44%**。

公司研发费用主要为各类软件产品的功能开发、定制、扩展及优化升级等

费用，对应的业务主要为软件授权业务和机构订阅。报告期内研发费用率分别为39.43%、35.31%、37.85%**及47.44%**，2017年较2016年呈下降趋势，2018年**及2019年1-3月**有所回升。2017年研发费用率下降的主要原因系公司广告变现及会员变现主要基于WPS Office及金山词霸等产品庞大的用户及流量基础做付费运营转化。2018年**及2019年1-3月**研发费用率回升的原因是：公司于2018年**及2019年1-3月**加大研发投入，研发人员规模及研发人员薪酬标准都有所上升；此外，2018年公司增加设立武汉金山及安徽金山，**，致使2018年度及2019年1-3月**新增加研发费用合计4,662.17万元**及2,418.92万元**，且该部分研发成果暂未变现，因此造成2018年**及2019年1-3月**研发费用率较2017年有所回升。

（八）非经常性损益分析

参见本节“八、非经常性损益明细表”的相关披露和分析。

（九）税费分析

1、所得税费用表

单位：万元

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
当期所得税费用	**-375.48**	581.57	58.98	135.38
递延所得税费用	**452.12**	503.60	120.93	-92.43
所得税费用	**76.64**	**1,085.17**	**179.90**	**42.95**
所得税费用占利润总额比例	**1.58%**	**3.38%**	**0.83%**	**0.33%**

注：境外子公司所得税费用按利润表汇率折算

2、报告期纳税情况

（1）报告期合并报表口径增值税缴纳情况

单位：万元

项目	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2019年1-3月	**2,999.61**	**3,136.54**	**1,638.87**
2018年度	2,181.35	7,308.94	2,999.61
2017年度	1,572.74	5,552.09	2,181.35
2016年度	2,031.07	4,990.82	1,572.74

（2）报告期合并报表口径所得税缴纳情况

单位：万元

项目	期初未交数	本期已交数	期末未交数
2019 年 1-3 月	**489.75**	**9.93**	**103.16**
2018 年度	-	93.69	489.75
2017 年度	-	58.98	-
2016 年度	2,218.90	2,359.13	-

注：所得税期末未交数按资产负债表日汇率折算，本期已交数按发生时即期汇率的近似汇率折算

3、会计利润与所得税费用调整过程

报告期内，公司所得税费用与会计利润的关系如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
利润总额	**4,854.76**	32,151.83	21,613.63	13,035.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	**728.21**	4,822.77	3,242.04	1,629.46
子公司适用不同税率的影响	**231.99**	441.58	-879.87	89.04
调整以前期间所得税的影响	**-439.50**			
非应税收入的影响	**-42.07**	-284.87	-167.78	-478.10
研发费用加计扣除的影响	-	-4,545.98	-1,546.16	-1,286.57
行权所得税前扣除的影响	-	-	-497.61	-204.87
不可抵扣的成本、费用和损失影响	**0.97**	511.79	624.04	180.69
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	**-832.13**	-507.26	-692.39	-596.40
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	**239.53**	450.27	182.29	227.77
境外预扣所得税	**9.93**	92.51	43.95	58.81
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化	**214.69**	100.82	-139.72	-38.07
递延所得税资产计税基础与纳税调整的差异	**-34.99**	5.25	3.20	-143.67
利润总额调整的影响	-	-1.70	7.88	604.87
所得税费用	**76.64**	**1,085.17**	**179.90**	**42.95**

（十）税收优惠对公司经营成果的影响

报告期内，根据有关规定，公司及下属子公司在部分年度享受所得税、营业税和增值税税收优惠。报告期内，税收优惠对于公司净利润的影响如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
归属于母公司所有者的净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
税收优惠对归属于母公司所有者净利润的影响金额	**1,101.76**	**10,490.98**	6,712.08	6,228.44
不享受税收优惠的归属母公司所有者净利润	**3,676.36**	**20,575.68**	14,721.65	6,764.30
税收优惠对归属于母公司所有者净利润的影响比例	**23.06%**	**33.77%**	31.32%	47.94%
归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润	**3,212.62**	**26,975.19**	19,219.19	11,317.04
税收优惠对归属于发行人股东扣除非经常性损益后的净利润的影响比例	**34.29%**	**38.89%**	34.92%	55.04%

（十一）影响公司收入、成本、费用和利润的主要因素，以及对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的财务或非财务指标分析

1、影响公司收入、成本、费用和利润的主要因素

（1）行业发展前景

软件产业属于国家大力鼓励发展的行业。近年来，国家为了促进软件行业的发展，相继出台了一系列促进软件行业发展的法规和政策。良好的政策环境以及广阔的市场空间将进一步促进我国软件产业的迅猛发展。

随着中国经济的不断发展，正版化意识的不断加强以及客户对软件安全需求的日益增长，将会有更多的机构和个人实现办公软件正版化，为公司提供更多的潜在需求。公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，经过 20 余年的研发与更新，拥有国内领先的技术水平。未来，公司将紧抓行业发展机遇，力争成为世界领先水平的办公软件民族企业。

（2）自身业务经营能力

公司的核心产品 WPS Office 在办公领域服务用户超过 27 年，在办公软件领域建立了扎实的技术根基，在数十款产品的迭代更新开发历程中，公司也积累了丰富的办公软件开发经验。公司自主研发核心产品和关键技术，申请技术发明专利超过 300 项，包括多项国内外发明专利已获授权，公司办公软件开发技术在国内同行有着领先优势。同时公司历年承担了核高基、电子发展基金等多项国家及地方重大研发及产业化项目，积累了丰富的项目实施经验。随着企业不断发展，

公司未来将借助构建 WPS+办公云服务体系，积极响应全球用户需求，解决现行办公数据流转及协作低效的问题，打通多人多终端的协作壁垒，提供更加优秀的用户体验，以商务创作、协同办公为发展驱动，进一步提高自身经营优势，成为世界领先水平的办公软件民族企业。

2、对公司具有核心意义或其变动对业绩变动具有较强预示作用的财务或非财务指标分析

根据公司所处的行业状况及自身业务特点，公司主营业务收入年复合增长率、综合毛利率、经营性现金流量净额等财务指标对分析公司的收入、成本、费用和利润具有较为重要意义，其变动对公司业绩波动具有较强的预示作用。

（1）主营业务收入年复合增长率

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司主营业务稳步增长，主营业务收入分别 54,199.18 万元、75,326.29 万元、112,954.42 万元**和 28,435.98 万元**，2016 年至 2018 年年复合增长率为 44.36%。报告期内主营业务收入持续增长，收入增长趋势良好。

（2）综合毛利率

公司主营业务综合毛利率可用来判断公司产品的竞争力和获利能力。2016 **至 2019 年 1-3 月**，公司主营业务综合毛利率分别为 88.57%、88.23%、86.72%**及 82.85%**，整体处于行业较高水平，体现了公司具有较强的核心竞争优势，以及在产品定价、成本控制方面的能力。

（3）经营性现金流量净额

经营性现金流量净额可判断公司日常生产经营运转是否健康，预测企业未来的发展情况。2016 年度、2017 年度及 2018 年度，公司经营活动现金流量净额分别为 13,750.01 万元、34,677.49 万元和 41,809.78 万元，经营性现金流量持续为正，且逐年递增，公司盈利能力良好。

（十二）公司的持续盈利能力分析

公司现有业务板块的运营情况及发展态势良好，报告期内公司净利润保持较快速度增长，**2019 年 3 月**，公司主要产品月度活跃用户数（MAU）超过 **3.28 亿**，

个人服务订阅用户数量高速增长，研发投入保持高位，研发人员规模逐年扩大。2016 年至 **2019 年 1-3 月**，公司净利润分别为 12,992.74 万元、21,433.73 万元、31,066.66 万元及 **4,778.12 万元**，最近三年净利润年复合增长率为 54.63%，公司盈利能力较强。未来，考虑到国内办公软件正版化进一步推进、广告市场规模持续快速增长、国产 Linux 办公市场空间继续扩大、公司品牌优势及技术积累持续增强等因素，公司收入规模及盈利能力将进一步提升。

目前，公司在办公软件市场面临来自微软、谷歌等国际知名公司的竞争，相对竞争对手而言，公司资本规模相对偏小、融资渠道相对单一、市场份额相对较小，总体基础比较薄弱。另外，公司作为软件企业，面临核心技术泄露、核心技术人员流失、知识产权纠纷等风险，可能将对公司盈利能力产生不利影响。

为降低上述风险，公司将从市场开拓、团队建设、技术研发等方面强化自身竞争力，在研发实力、服务能力、客户资源、人才激励等方面不懈努力，为未来业绩增长提供有力支持。

十二、财务状况分析

（一）资产分析

2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司各类资产及占比情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产	**151,131.88**	**91.88%**	149,014.38	91.57%	121,127.84	94.69%	88,894.91	94.17%
非流动资产	**13,364.69**	**8.12%**	13,723.59	8.43%	6,797.26	5.31%	5,500.87	5.83%
资产总额	**164,496.58**	**100%**	**162,737.97**	**100.00%**	**127,925.09**	**100.00%**	**94,395.79**	**100.00%**

资产规模方面，2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司资产总额分别为 94,395.79 万元、127,925.09 万元、162,737.97 万元**和 164,496.58 万元**， 2017 年末较 2016 年末、2018 年末较 2017 年末**及 2019 年 3 月 31 日较 2018 年末**增长幅度分别为 35.52%、27.21%**和 1.08%**。

报告期内公司资产总额随业务规模的扩大而持续稳步增长，主要原因为公司经营状况良好、营业收入逐年增加，经营性现金流每年均呈现净流入趋势，货币类项目及应收账款等流动资产逐年大幅增加。

资产结构方面，截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司流动资产规模分别为 88,894.91 万元、121,127.84 万元、149,014.38 万元**和 151,131.88 万元**，占资产总额的比重分别为 94.17%、94.69%、91.57%**和 91.88%**，占比较高。公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，主要从事办公软件产品及相关服务的设计开发及销售推广，业务的开展主要依靠高素质的研发管理团队对产品更新升级以使自身竞争优势不断提高，在现有业务模式下流动资产占比较高，业务具有轻资产的特征。

（二）主要资产具体情况分析

1、流动资产分析

报告期内，公司流动资产构成如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
货币资金	**17,425.86**	**11.53%**	18,679.67	12.54%	16,639.74	13.74%	31,472.78	35.40%
交易性金融资产	**105,874.27**	**70.05%**	-	-	-	-	-	-
应收账款	**24,178.82**	**16.00%**	22,667.76	15.21%	17,600.86	14.53%	15,469.18	17.40%
预付款项	**1,116.38**	**0.74%**	583.12	0.39%	422.13	0.35%	1,053.87	1.19%
其他应收款	**2,357.81**	**1.56%**	2,090.02	1.40%	1,511.79	1.25%	2,148.99	2.42%
存货	**105.31**	**0.07%**	100.47	0.07%	99.32	0.08%	130.10	0.15%
其他流动资产	**73.43**	**0.05%**	104,893.34	70.39%	84,854.00	70.05%	38,620.00	43.44%
流动资产合计	**151,131.88**	**100.00%**	**149,014.38**	**100.00%**	**121,127.84**	**100.00%**	**88,894.91**	**100.00%**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019**

年 3 月 31 日，公司流动资产金额合计分别为 88,894.91 万元、121,127.84 万元、149,014.38 万元**及 151,131.88 万元**， 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**流动资产合计金额较期初增长幅度分别为 36.26%、23.02%**及 1.42%**。报告期内，公司流动资产主要由货币资金、**交易性金融资产**、应收账款及其他流动资产构成，以上**四**项合计金额占各期流动资产总额的比例分别为 96.25%、98.32%、98.14%**及 97.63%**。

（1）货币资金

公司货币资金主要由银行存款构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
现金	**3.49**	**0.02%**	3.49	0.02%	2.98	0.02%	3.48	0.01%
银行存款	**17,367.55**	**99.67%**	18,629.71	99.73%	16,591.94	99.71%	31,422.46	99.84%
其他货币资金	**54.82**	**0.31%**	46.47	0.25%	44.82	0.27%	46.84	0.15%
合计	**17,425.86**	**100.00%**	**18,679.67**	**100.00%**	**16,639.74**	**100.00%**	**31,472.78**	**100.00%**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司货币资金余额分别为 31,472.78 万元、16,639.74 万元、18,679.67 万元**及 17,425.86 万元**，占流动资产的比重分别为 35.40%、13.74%、12.54%**及 11.53%**。报告期内，公司其他货币资金均由保证金构成。2017 年末较 2016 年末减少的原因为当期因投资支付的现金增加所致。2018 年末较 2017 年末增加的主要原因是公司经营情况良好，盈利能力增强，货币资金随盈余累计逐年增加。**2019 年 3 月 31 日较 2018 年末减少的主要原因是因 2018 年公司员工数量增加较快，公司支付给员工的薪酬增加，而收入未随员工薪酬同比增长，致使货币资金小幅下降。**

（2）存货

报告期各期末，公司存货结构及存货跌价计提准备情况如下表所示：

单位：万元

存货种类	2019年3月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	**8.29**	**0.00**	**8.29**
库存商品	**66.50**	**16.60**	**49.90**
低值易耗品	**47.13**	**0.01**	**47.12**
合计	**121.92**	**16.61**	**105.31**
存货种类	**2018年12月31日**		
	账面余额	**跌价准备**	**账面价值**
原材料	4.88	0.00	4.88
库存商品	65.59	16.60	48.99
低值易耗品	46.62	0.01	46.61
合计	**117.08**	**16.61**	**100.47**
存货种类	**2017年12月31日**		
	账面余额	**跌价准备**	**账面价值**
原材料	3.92	0.00	3.92
库存商品	65.59	16.75	48.83
低值易耗品	46.99	0.42	46.56
合计	**116.50**	**17.18**	**99.32**
存货种类	**2016年12月31日**		
	账面余额	**跌价准备**	**账面价值**
原材料	8.15	0.63	7.53
库存商品	90.18	20.87	69.32
低值易耗品	55.63	2.37	53.25
合计	**153.96**	**23.87**	**130.10**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司存货余额分别为 153.96 万元、116.50 万元、117.08 万元**和 121.92 万元**。公司存货主要包括库存商品、低值易耗品及原材料。其中，库存商品主要为达到销售状态的软件产品；低值易耗品主要包括各部门待领用的办公用品等；原材料主要为软件介质、包装物等。

报告期内，公司存货账面价值呈现下降趋势。公司报告期内计提的存货跌价准备均为公司在期末对存货进行全面盘点时，对毁损、残次、无法正常使用的存货全额计提的减值准备。

（3）应收账款

报告期内，公司应收账款金额及占营业收入、流动资产比例情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收账款账面余额	**24,864.82**	23,342.45	17,837.33	15,631.55
应收账款账面余额/营业收入	**87.43%**	20.66%	23.68%	28.81%
应收账款账面价值	**24,178.82**	22,667.76	17,600.86	15,469.18
应收账款账面价值/流动资产总额	**16.00%**	15.21%	14.53%	17.40%

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面价值分别为 15,469.18 万元、17,600.86 万元、22,667.76 万元**及 24,178.82 万元**，占流动资产比例分别为 17.40%、14.53%、15.21%**及 16.00%**。公司应收账款主要形成原因包括：办公软件产品使用授权业务中，公司主要采用收款后发货的结算形式，但对于合作时间较长、资质较好、综合实力较强的代理商及最终客户会给予一定信用期限；互联网广告推广服务业务中，实际与客户结算时间晚于公司收入确认时点，即形成应收账款。

报告期内，**2016 年度至 2018 年度**应收账款账面余额占营业收入比例有所下降，主要系公司制定相关内部控制管理制度、加强应收账款回收管理所致。

1）各类业务与客户合同中约定的信用政策、结算方式和结算周期情况

公司建立了《客户信用管理制度》（以下简称制度）用以确定各类客户的信用政策，制度规定销售部门根据对客户的信用调查结果，结合实际业务往来中对与客户合作关系的评价，执行客户分类分级管理，对不同类别、级次的客户，给予不同的信用政策，其中：

软件使用授权业务

业务模式	客户类型	设定依据	信用额度	回款信用周期
直销	政府、金融、教育类客户	国内政府机关、事业单位及国企，通常回款风险较小，但回款周期较长	不超过合同价款的 50%	不超过 24 个月
	其他企业客户	除国内政府机关、事业单位及国有企业外的企业客户	不超过合同价款的 30%	不超过 12 个月
	个人用户	零星个人客户	无	无

业务模式	客户类型	设定依据	信用额度	回款信用周期
代理	全国性代理	合作时间长，销售额度相对较高，或为公司的战略合作伙伴	不超过全年指标的 25%	不超过 3 个月
	区域性代理	经营风险较小，且与公司长期合作	不超过订单金额的 50%	不超过 3 个月
	新进入代理商	可培养类客户，具备一定经营风险	无	无

互联网广告推广业务

业务模式	客户类型	设定依据	信用额度	回款信用周期
第三方平台推广	境内大型平台	阿里妈妈、百度、360 等	不超过前两月结算金额	不超过 2 个月
	境内其他平台及境外平台	Facebook、Twitter 等	不超过每月结算金额	不超过 1 个月
自营	自营广告客户	终端广告主	不超过每月结算金额	不超过 1 个月
代理	代理商	代理商	不超过前 6 个月结算金额	不超过 6 个月

办公软件服务订阅业务

业务模式	客户类型	设定依据	信用额度	回款信用周期
机构订阅	大型机构	通常为具有办公服务定制化需求的机构客户	不超过合同价款的 50%	不超过 14 个月
	中小型机构	非定制化需求的办公软件服务订阅客户	无	无
个人服务订阅	个人服务订阅	个人会员服务	无	无

注：公司针对某些代理国企、央企、政府部门、金融类客户的经销商、中国仪器进出口集团公司以及北京壹捌零广告有限公司、北京派瑞威行广告有限公司等代理商，由于终端回款周期较长等特殊原因，经审批后信用额度和回款信用周期单独确定。对于回款信用周期在 2 个月以内的客户，因内部流程、行业惯例、特殊事项等合理原因导致其难以达到该要求的，公司将对其进行业务持续性和信用风险评估，并根据评估结果给予其不超过 6 个月的临时信用额度和信用期。

2）报告期各类业务的营业收入、应收账款金额及占营业收入的比例

报告期各期，公司各类业务的营业收入、应收账款金额及占营业收入的比例如下：

单位：万元

业务	类别	项目	2019-3-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
软件使用授权	直销	营业收入	**1,682.72**	10,419.61	8,332.09	6,530.34
		应收账款原值	**5,052.20**	**5,718.17**	2,808.40	2,826.04

业务	类别	项目	2019-3-31	2018-12-31	2017-12-31	2016-12-31
		应收账款占比	**300.24%**	**54.88%**	33.71%	43.28%
	代理	营业收入	**5,174.82**	25,148.75	20,090.85	16,972.94
		应收账款原值	**8,166.74**	7,412.69	6,417.31	4,542.39
		应收账款占比	**157.82%**	29.48%	31.94%	26.76%
互联网广告推广	第三方平台	营业收入	**4,956.57**	19,097.45	16,731.46	12,254.62
		应收账款原值	**861.50**	882.20	966.06	1,731.62
		应收账款占比	**17.38%**	4.62%	5.77%	14.13%
	自营	营业收入	**1,633.62**	6,100.96	3,831.87	5,164.01
		应收账款原值	**1,611.87**	1,188.18	767.84	1,461.60
		应收账款占比	**98.67%**	19.48%	20.04%	28.30%
	代理	营业收入	**1,967.08**	12,695.63	8,403.73	5,849.53
		应收账款原值	**4,503.32**	3,867.68	2,437.17	3,312.32
		应收账款占比	**228.93%**	30.46%	29.00%	56.63%
	其他	营业收入	**-**	227.27	619.85	1,015.25
		应收账款原值	**52.97**	52.97	112.83	106.28
		应收账款占比	**-**	23.31%	18.20%	10.47%
办公服务订阅	机构	营业收入	**335.87**	2,289.84	2,530.95	1,581.47
		应收账款原值	**1,307.27**	**1,406.50**	1,028.17	1,044.78
		应收账款占比	**389.22%**	**61.42%**	40.62%	66.06%
	个人	营业收入	**12,685.29**	36,974.92	14,785.50	4,831.00
		应收账款原值	**3,308.95**	2,814.06	3,299.55	606.52
		应收账款占比	**26.08%**	7.61%	22.32%	12.55%

软件使用授权业务中，2017 年度直销客户收入增长 27.59%，但回款较好，应收账款余额与 2016 年基本持平，导致 2017 年应收账款占比较 2016 年度有所下降。2018 年度，直销客户收入增长 25.05%，同时因直销业务应收账款账期相对较长，因此，2018 年度产生的应收账款占收入比例较 2017 年度有所上涨。公司直销业务客户的回款周期基本在公司授予其的信用周期内，不存在放宽信用期

增加销售收入的情形。代理业务方面，2016 年度，公司对中仪的应收账款实现了较为集中的回款，使当期应收账款占比较低。2017 年，公司来自中仪的办公软件授权收入 6,996.50 万元，应收账款余额 4,340.74 万元，较 2016 年增长 311.45%，主要是因其最终用户多为分期付款，最终用户回款较慢导致中仪应收账款余额大幅度增长。2018 年，中仪的办公软件授权收入为 4,407.51 万元，应收账款余额 4,590.13 万元，较 2017 年增长 5.75%。2018 年 12 月 31 日中仪的应收账款余额占软件代理业务应收账款余额达 61.92%，该业务下应收账款期末前五名中除中仪外，1,334.07 万元应收账款余额为 2018 年产生，占软件代理业务应收账款余额达 18.00%，考虑到账期因素，公司对中仪这一类最终客户较为特殊的代理商会进行单独评估并制定信用政策，报告期内不存在放宽信用期增加销售收入的情形。

互联网广告推广业务中，第三方平台广告业务的应收账款占比各期均维持在较低水平，自营广告及代理广告业务的应收账款占比在 2017 年有所下降，2018 年相对稳定。另一方面，公司给予自营广告客户的信用周期通常为 1 个月，部分难以达到该要求的客户通常能在临时信用额度和信用期内完成回款，公司不存在放宽信用期增加销售收入的情形。2018 年代理广告业务产生的应收账款较 2017 年度上升幅度较大，主要是由于与北京壹捌零数字技术有限公司（以下简称壹捌零）及广州晟让信息技术有限公司/广州折上折信息科技有限公司（以下简称广州晟让）正常的业务增长产生（壹捌零营业收入由 2017 年的 5,251.25 万元增长至 6,599.02 万元，应收账款由 2017 年的 1,625.57 万元增长到 1,946.56 万元，其增长额度占应收账款增长额度的 22.44%；广州晟让营业收入由 2017 年的 278.78 万元增长至 2,539.75 万元，应收账款余额由 2017 年的 126 万元增长至 766.13 万元，其增长额度占应收账款增长额度的 44.75%）。公司与壹捌零的代理补充协议中约定，该业务收款账期在 4 个月，由于业务自然增长以及平均账期 4 个月导致 2018 年代理广告应收账款较 2017 大幅增长。代理广告客户实际回款周期基本均不超过 6 个月，不存在放宽信用期增加销售收入的情形。

办公服务订阅业务方面，机构订阅业务的应收账款占比 2017 年有所下降，2018 年**应收账款占比有所上升**，主要是由于 2018 年大型机构客户的付款流程较为复杂且付款流程耗时较长，2018 年回款较慢导致应收账款占比较 2017 年大幅

增加。由于公司给予此类客户的信用周期为 14 个月，此类应收账款基本不存在逾期，因此公司不存在放宽信用期增加销售收入的情形。

个人订阅业务受到其使用的财付通等支付平台与公司结算周期的影响，存在少量应收账款，但应收账款占比较低且持续下降，其中 2017 年应收账款占比有所上升，系当年临近年末因促销活动等导致收入大幅度增长所致，不存在放宽信用期增加销售收入的情形。**2019 年 3 月 31 日**支付宝及财付通应收账款余额及期后回款情况如下表所示：

单位：万元

	2019 年 3 月 31 日应收账款余额	**2019 年 4-6 月回款金额**
支付宝	**1,636.01**	**1,636.01**
财付通	**1,179.24**	**1,179.24**
合计	**2,815.25**	**2,815.25**

3）应收账款风险分析

报告期内，公司应收账款坏账准备计提政策如下：

账龄	**应收账款计提比例（%）**
6 个月（含）以内	0
6 个月—1 年以内	1
1－2 年	5
2－3 年	15
3－4 年	30
4 年以上	100

公司与同行业公司应收款项坏账准备计提政策对比如下：

项目	**公司**	**用友网络**	**久其软件**	**鼎捷软件**	**东方通**	**广联达**	**泛微网络**
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款余额前十名	金额在 200 万以上	期末单项余额在 200 万以上	金额在 150 万以上	金额在 300 万以上	金额在 100 万以上	单个客户金额在 100 万以上

项目	公司		用友网络	久其软件	鼎捷软件	东方通	广联达	泛微网络
不计提坏账准备的应收款项	合并范围内关联方应收账款		无	内部及关联方应收账款	无	合并范围内应收组合	无	合并范围内关联往来组合
	采用账龄分析法/**预期信用损失**计提坏账准备的计提方法：							
6 个月（含）以内	0%	**0.20%**	0%	0%	3%	5%	5%	5%
6 个月-1 年以内	1%	**0.49%**	0%	5%	10%	5%	5%	5%
1-2 年	5%	**3.58%**	10%	10%	1-1.5 年 40%，1.5-2 年 100%	10%	10%	10%
2-3 年	15%	**10.86%**	20%	15%	100%	20%	20%	20%
3-4 年	30%	**21.86%**	40%	20%	100%	40%	50%	100%
4-5 年	100%	**100.00%**	50%	20%	100%	80%	100%	100%
5 年以上	100%	**100.00%**	100%	100%	100%	100%	100%	100%

从上表可以看出，**2016 年度-2018 年度**公司应收款项会计政策中，单项金额重大的判断依据采用相对金额大小，与大部分同行业公司设定的绝对金额并无实质区别，均将主要的大额应收账款纳入了单项考虑的范畴；不计提坏账准备的应收款项（无风险组合）中主要包括业务备用金及押金、合并范围内关联方、退税款等，与东方通、泛微网络、久其软件等同行业公司基本一致；采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法，由于业务模式、客户性质不同，各公司的坏账计提政策也存在差异，其中鼎捷软件最为谨慎，账龄在 1.5 年以上即全额计提坏账准备，用友网络较为宽松，应收账款账龄在 1 年以内的均不计提坏账准备，账龄超过 5 年按 100%计提，公司采用账龄分析法计提坏账准备的计提方法与同行业公司相比处于中游水平。

2019 年 1 月 1 日起公司对所有应收款项，无论是否存在重大融资成本，均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。单独计提预期信用损失的应收款项预期信用损失的计提方法为单独评估应收款项在整个存续期内的预期信用损失，按合同应收取的合同现金流量与预期能收到的现金流量之间的差额现值计提信用损失。经单独评估，无需单项计提信用损失的应收款项，将其归入相

应信用风险特征组合计提信用损失。基于业务性质、对方单位的身份、款项是否逾期等信息，参照历史信用损失经验，评估为预计存续期内无信用风险的应收款项。对于未列入单项计提信用损失组合及无风险组合的应收款项以账龄分析为基础，考虑历史迁移率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析后，确定应收款项的预期损失率，计提信用损失。

报告期内公司应收账款分类情况如下表所示：

单位：万元

种类	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比	账面余额	占比
账龄分析法组合	**24,864.82**	**100.00%**	23,342.45	100.00%	17,837.33	100.00%	15,631.55	100.00%
无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	**24,864.82**	**100.00%**	**23,342.45**	**100.00%**	**17,837.33**	**100.00%**	**15,631.55**	**100.00%**

公司已按照上述会计政策充分计提减值准备，应收账款账龄及坏账准备计提情况如下表所示：

单位：万元

账龄	2019 年 3 月 31 日			2018 年 12 月 31 日			2017 年 12 月 31 日			2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备	账面余额	占比	坏账准备
6 个月以内	**15,187.06**	**61.08%**	**30.37**	14,742.80	63.16%	-	12,400.42	69.52%	-	12,758.60	81.62%	-
6-12 个月	**4,123.09**	**16.58%**	**20.20**	3,826.11	16.39%	38.26	3,799.22	21.30%	37.99	1,385.86	8.87%	13.86
1-2 年	**3,904.41**	**15.70%**	**139.78**	3,888.35	16.66%	194.42	972.40	5.45%	48.62	767.60	4.91%	38.38
2-3 年	**1,153.52**	**4.64%**	**125.27**	365.25	1.56%	54.79	331.49	1.86%	49.72	704.76	4.51%	105.71
3-4 年	**161.72**	**0.65%**	**35.35**	189.60	0.81%	56.88	333.80	1.87%	100.14	14.74	0.09%	4.42
4 年以上	**335.02**	**1.35%**	**335.02**	330.34	1.42%	330.34	-	0.00%	-	-	-	-
合计	**24,864.82**	**100.00%**	**686.00**	**23,342.45**	**100.00%**	**674.69**	**17,837.33**	**100.00%**	**236.48**	**15,631.55**	**100.00%**	**162.37**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司应收账款账龄在 6 个月内的比重分别为 81.62%、69.52%、63.16%**及 61.08%**，账龄在一年以内的比重分别为 90.49%、90.82%、79.55%**及 77.66%**，一年以上的应收账款比重整体较低，应收账款账龄结构稳定、合理。总体而言，公司应收账款质量较好，不能回收的风险较小。

报告期各期，公司应收账款期后回款情况如下：

单位：万元

财务报表日	组合类别	期末余额	2017年回款金额	截至2017年12月31日累计回款占比	2018年回款金额	截至2018年12月31日累计回款占比	2019年1-3月回款金额	截至2019年3月31日累计回款占比	2019年4-6月回款金额	截至2019年6月30日累计回款占比
2016年12月31日	无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	账龄分析法组合	15,631.55	13,993.87	89.52%	752.50	94.34%	**33.65**	**94.55%**	**515.86**	**97.85%**
	合计	**15,631.55**	**13,993.87**	**89.52%**	**752.50**	**94.34%**	**33.65**	**94.55%**	**515.86**	**97.85%**
2017年12月31日	无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	账龄分析法组合	17,837.33	-	-	13,063.79	73.24%	**53.59**	**73.54%**	**728.75**	**77.62%**
	合计	**17,837.33**	**-**	**-**	**13,063.79**	**73.24%**	**53.59**	**73.54%**	**728.75**	**77.62%**
2018年12月31日	无风险组合	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	账龄分析法组合	23,342.45	-	-	-	-	**8,325.45**	**35.67%**	**3,384.45**	**50.17%**
	合计	**23,342.45**	**-**	**-**	**-**	**-**	**8,325.45**	**35.67%**	**3,384.45**	**50.17%**
2019年3月31日	**无风险组合**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6,739.53**	**27.10%**
	账龄分析法组	**24,864.82**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**6,739.53**	**27.10%**

财务报表日	组合类别	期末余额	2017 年回款金额	截至 2017 年 12 月 31 日累计回款占比	2018 年回款金额	截至 2018 年 12 月 31 日累计回款占比	2019 年 1 -3 月回款金额	截至 2019 年 3 月 31 日累计回款占比	2019 年 4 -6 月回款金额	截至 2019 年 6 月 30 日累计回款占比
	合									
	合计	**24,864.82**	-	-	-	-	-	-	-	-

4）应收账款前十名情况

报告期各期末，公司应收账款前十名具体情况如下表所示：

2019 年 3 月 31 日

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
1	中国仪器进出口集团有限公司/中国仪器进出口集团公司	办公软件产品使用授权	4,573.67	18.39%	6 个月内	384.87
					6-12 个月	1,333.75
					1-2 年	2,195.38
					2-3 年	659.67
					3-4 年	-
					4 年以上	-
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	互联网广告推广服务	2,039.56	8.20%	6 个月内	1,957.12
					6-12 个月	82.44
	浙江天猫技术有限公司				1-2 年	-
					2-3 年	-
	淘宝（中国）软件有限公司				3-4 年	-
					4 年以上	-
3	北京壹捌零广告有限公司/北京壹捌零数字技术有限公司	互联网广告推广服务	1,625.56	6.54%	6 个月内	1,625.56
					6-12 个月	
					1-2 年	
					2-3 年	
					3-4 年	
					4 年以上	
4	财付通支付科技有限公司	个人服务订阅	1,180.03	4.75%	6 个月内	1,180.03
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
5	招商银行股份有限公司	机构服务订阅、办公软件产品使用授权	919.00	3.70%	6 个月内	820.00
					6-12 个月	
					1-2 年	99.00

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
					2-3 年	
					3-4 年	
					4 年以上	
6	中国工商银行股份有限公司	机构服务订阅	778.00	3.13%	6 个月内	198.00
					6-12 个月	
					1-2 年	580.00
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
7	广州晟让信息技术有限公司	互联网广告推广服务	663.01	2.67%	6 个月内	253.38
					6-12 个月	409.63
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
8	华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	互联网广告推广服务	571.98	2.30%	6 个月内	255.75
					6-12 个月	183.00
					1-2 年	133.23
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
9	邑盟信息技术(上海)有限公司	互联网广告推广服务	565.18	2.27%	6 个月内	565.18
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
10	中国东方航空股份有限公司	办公软件产品使用授权	530.00	2.13%	6 个月内	530.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
					4 年以上	-
	合计		13,445.98	54.08%		13,445.98

2018 年 12 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
1	中国仪器进出口集团有限公司/中国仪器进出口集团公司	办公软件产品使用授权	4,590.13	19.66%	6 个月内	384.26
					6-12 个月	1,333.75
					1-2 年	2,843.24
					2-3 年	28.88
					3-4 年	-
					4 年以上	-
2	北京壹捌零广告有限公司/北京壹捌零数字技术有限公司	互联网广告推广服务	1,946.56	8.34%	6 个月内	1,946.56
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
3	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	互联网广告推广服务	1,830.56	7.84%	6 个月内	1,830.56
					6-12 个月	-
	浙江天猫技术有限公司				1-2 年	-
					2-3 年	-
	淘宝（中国）软件有限公司				3-4 年	-
					4 年以上	-
4	财付通支付科技有限公司	个人服务订阅	1,062.71	4.55%	6 个月内	1,062.71
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
5	招商银行	机构服务订	919.00	3.94%	6 个月内	820.00

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
	股份有限公司	阅、**办公软件产品使用授权**			6-12 个月	-
					1-2 年	99.00
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
6	中国工商银行股份有限公司	机构服务订阅	778.00	3.33%	6 个月内	198.00
					6-12 个月	580.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
7	广州晟让信息技术有限公司	互联网广告推广服务	766.13	3.28%	6 个月内	481.13
					6-12 个月	285.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
8	华扬联众数字技术股份有限公司上海分公司	互联网广告推广服务	571.98	2.45%	6 个月内	382.13
					6-12 个月	189.86
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
9	中国交通建设股份有限公司	机构服务订阅	498.00	2.13%	6 个月内	498.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
10	惠州市文化广电新闻出版局	办公软件产品使用授权	472.00	2.02%	6 个月内	472.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
	合计		**13,435.07**	**57.56%**		**13,435.07**

注：同一控制下客户合并披露应收账款，下同。

2017 年 12 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
1	中国仪器进出口集团公司	办公软件产品使用授权、机构服务订阅	4,392.30	24.62%	6 个月内	3,260.98
					6-12 个月	1,054.96
					1-2 年	67.82
					2-3 年	8.54
					3-4 年	-
					4 年以上	-
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	互联网广告推广服务	3,179.31	17.82%	6 个月内	3,179.31
					6-12 个月	-
	浙江天猫技术有限公司				1-2 年	-
					2-3 年	-
	淘宝（中国）软件有限公司				3-4 年	-
					4 年以上	-
3	北京壹捌零广告有限公司	互联网广告推广服务	1,625.57	9.11%	6 个月内	1,025.57
					6-12 个月	600.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
4	中国工商银行股份有限公司	机构服务订阅	580.00	3.25%	6 个月内	-
					6-12 个月	580.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
					4 年以上	-
5	财付通支付科技有限公司	个人服务订阅	498.06	2.79%	6 个月内	498.06
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
6	交通银行股份有限公司	办公软件产品使用授权	296.00	1.66%	6 个月内	96.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	200.00
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
7	新华人寿保险股份有限公司	办公软件产品使用授权	263.00	1.47%	6 个月内	263.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
8	华为技术有限公司	办公软件产品使用授权	238.40	1.34%	6 个月内	215.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	23.40
					3-4 年	-
					4 年以上	-
9	日本金山（キングソフト株式会社）	办公软件产品使用授权	226.84	1.27%	6 个月内	226.84
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
10	龙芯中科技术	办公软件	224.00	1.26%	6 个月内	-

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
	有限公司	产品使用授权			6-12 个月	224.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
	合计		**11,523.49**	**64.60%**		**11,523.49**

2016 年 12 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
1	北京派瑞威行广告有限公司	互联网广告推广服务	2,283.72	14.61%	6 个月内（含）	2,131.72
					6-12 个月	152.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司 浙江天猫技术有限公司 淘宝（中国）软件有限公司	互联网广告推广服务	1,907.75	12.20%	6 个月内（含）	1,901.41
					6-12 个月	1.20
					1-2 年	5.14
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
3	中国仪器进出口集团公司	办公软件产品使用授权	1,054.98	6.75%	6 个月内（含）	916.03
					6-12 个月	39.31
					1-2 年	99.64
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
4	北京其右合众科技有限公司	办公软件产品使用授权	700.00	4.48%	6 个月内（含）	600.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	100.00

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
					3-4 年	-
					4 年以上	-
5	北京金山安全软件有限公司	互联网广告推广服务	698.23	4.47%	6 个月内（含）	698.23
					6-12 个月	-
	北京金山云网络技术有限公司	互联网广告推广服务			1-2 年	-
					2-3 年	-
	日本金山（キングソフト株式会社）	办公软件产品使用授权			3-4 年	-
					4 年以上	-
6	中国工商银行股份有限公司	机构服务订阅	580.00	3.71%	6 个月内（含）	-
					6-12 个月	580.00
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
7	北京创意麦奇教育信息咨询有限公司	互联网广告推广服务	536.82	3.43%	6 个月内（含）	536.82
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
8	交通银行股份有限公司	办公软件产品使用授权	500.00	3.20%	6 个月内（含）	500.00
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
9	广州晟让信息技术有限公司	互联网广告推广服务	415.99	2.66%	6 个月内（含）	415.99
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-

序号	客户名称	业务类型	应收账款金额	占比	期末账龄	
10	中国农业银行股份有限公司	机构服务订阅	389.02	2.49%	6 个月内（含）	389.02
					6-12 个月	-
					1-2 年	-
					2-3 年	-
					3-4 年	-
					4 年以上	-
	合计		**9,066.51**	**58.00%**		**9,066.51**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，应收账款前十名客户比重分别为 58.00%、64.60%、57.56%**及 54.08%**。报告期内，日本金山、北京金山安全软件有限公司、北京金山云网络技术有限公司与公司构成关联方，与公司的交易构成关联交易，具体情况请见本招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”。报告期内，上述客户与公司历史合作情况良好，不存在应收账款无法收回情况。

5）报告期内主要新增客户应收账款情况

报告期各期末，公司主要新增客户应收账款具体情况如下表所示：

单位：万元

2019 年 3 月 31 日				
序号	**客户**	**收入**	**应收账款**	**应收账款占收入比例**
1	**中国东方航空股份有限公司**	**456.90**	**530.00**	**116.00%**
2	**北京悦航天翼电子信息技术有限公司**	**258.62**	**-**	
3	**中国铁塔股份有限公司**	**154.09**	**-**	
4	**湖南驰阳信息科技有限公司**	**120.48**	**139.13**	**115.48%**
5	**北京市顺义区文化委员会**	**100.68**	**-**	
合计		**1,090.77**	**669.13**	**61.34%**

单位：万元

2018 年 12 月 31 日				
序号	**客户**	**收入**	**应收账款**	**应收账款占收入比例**
1	北京中软启晨科贸有限公司	901.20	112.00	12.43%
2	北京可信华泰信息技术有限公	750.34	367.20	48.94%

2018 年 12 月 31 日				
序号	客户	收入	应收账款	应收账款占收入比例
	司			
3	北京智联云信科技发展有限公司	674.37	14.00	2.08%
4	惠州市文化广电新闻出版局	610.34	472.00	77.33%
5	腾讯科技（北京）有限公司	573.67	47.03	8.20%
合计		**3,509.92**	**1,012.23**	**28.84%**

单位：万元

2017 年 12 月 31 日				
序号	客户	收入	应收账款	应收账款占收入比例
1	北京壹捌零广告有限公司	5,251.25	1,625.57	30.96%
2	深圳市市场和质量监督管理委员会	773.50	-	-
3	北京闻道行之科技发展有限公司	589.81	130.20	22.07%
4	上海璟泰信息科技有限公司	481.50	-	-
5	天津市高级人民法院	414.53	-	-
合计		**7,510.59**	**1,755.77**	**23.38%**

单位：万元

2016 年 12 月 31 日				
序号	客户	收入	应收账款	应收账款占收入比例
1	邑盟信息技术（上海）有限公司	704.40	50.45	7.16%
2	天津奇思科技有限公司	441.36	70.87	16.06%
3	哈尔滨创惠新程科技有限公司	303.08	-	-
4	安徽锐文数据科技有限公司	240.77	-	-
5	北京字节跳动科技有限公司	239.71	111.96	46.71%
合计		**1,929.32**	**233.27**	**12.09%**

6）报告期内各期末主要应收账款账龄情况分析

2019 年 3 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	应收账款金额	期末账龄		是否在客户信用期范围内	是否超过合同规定还款期限
1	中国仪器进出口集团有限公司/中国仪器进出口集团公司	4,573.67	2018 年 10 月-2019 年 3 月	384.87	是	否
			2018 年 4 月-2018 年 9 月	1,333.75		
			2017 年 4 月-2018 年 3 月	2,195.38		
			2016 年 4 月-2017 年 3 月	659.67		
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	2,039.56	2018 年 10 月-2019 年 3 月	1,957.12	是	否
			2018 年 4 月-2018 年 9 月	82.44		
	浙江天猫技术有限公司		2017 年 4 月-2018 年 3 月	-		
	淘宝（中国）软件有限公司		2016 年 4 月-2017 年 3 月	-		
3	北京壹捌零广告有限公司/北京壹捌零数字技术有限公司	1,625.56	2018 年 10 月-2019 年 3 月	1,625.56	是	否
			2018 年 4 月-2018 年 9 月			
			2017 年 4 月-2018 年 3 月			
			2016 年 4 月-2017 年 3 月			
4	财付通支付科技有限公司	1,180.03	2018 年 10 月-2019 年 3 月	1,180.03	是	否
			2018 年 4 月-2018 年 9 月	-		
			2017 年 4 月-2018 年 3 月	-		
			2016 年 4 月-2017 年 3 月	-		
5	招商银行股份有限公司	919.00	2018 年 10 月-2019 年 3 月	820.00	是	否
			2018 年 4 月-2018 年 9 月			
			2017 年 4 月-2018 年 3 月	99.00		
			2016 年 4 月-2017 年 3 月			
	合计	10,337.82		10,337.82		

2018 年 12 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	应收账款金额	期末账龄		是否在客户信用期范围内	是否超过合同规定还款期限
1	中国仪器进出口集团有限公司/中国仪器进出口集团公司	4,590.13	2018 年 7-12 月	384.26	是	否
			2018 年 1-6 月	1,333.75		
			2017 年 1-12 月	2,843.24		
			2016 年 1-12 月	28.88		
2	北京壹捌零广告有限公司/北京壹捌零数字技术有限公司	1,946.56	2018 年 7-12 月	1,946.56	是	否
			2018 年 1-6 月	-		
			2017 年 1-12 月	-		
			2016 年 1-12 月	-		
3	杭州阿里妈妈软件服务有限公司 浙江天猫技术有限公司 淘宝（中国）软件有限公司	1,830.56	2018 年 7-12 月	1,830.56	是	否
			2018 年 1-6 月	-		
			2017 年 1-12 月	-		
			2016 年 1-12 月	-		
4	财付通支付科技有限公司	1,062.71	2018 年 7-12 月	1,062.71	是	否
			2018 年 1-6 月	-		
			2017 年 1-12 月	-		
			2016 年 1-12 月	-		
5	招商银行股份有限公司	919.00	2018 年 7-12 月	820.00	是	否
			2018 年 1-6 月			
			2017 年 1-12 月	99.00		
			2016 年 1-12 月			
	合计	**10,348.95**		**10,348.95**		

2017 年 12 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	应收账款金额	对应收入形成时间		是否在客户信用期范围内	是否超过合同规定还款期限
1	中国仪器进出口集团公司	4,392.30	2017 年 7-12 月	3,260.98	是	否
			2017 年 1-6 月	1,054.96		
			2016 年 1-12 月	67.82		
			2015 年 1-12 月	8.54		

序号	客户名称	应收账款金额	对应收入形成时间		是否在客户信用期范围内	是否超过合同规定还款期限
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	3,179.31	2017 年 7-12 月	3,179.31	是	否
	浙江天猫技术有限公司		2017 年 1-6 月	-	是	否
	淘宝（中国）软件有限公司					
3	北京壹捌零广告有限公司	1,625.57	2017 年 7-12 月	1,025.57	是	否
			2017 年 1-6 月	600.00		
			2016 年 1-12 月	-		
			2015 年 1-12 月	-		
4	中国工商银行股份有限公司	580.00	2017 年 7-12 月	-	是	否
			2017 年 1-6 月	580.00		
			2016 年 1-12 月	-		
5	财付通支付科技有限公司	498.06	2017 年 7-12 月	498.06	是	否
			2017 年 1-6 月	-		
			2016 年 1-12 月	-		
	合计	**10,275.25**		**10,275.25**		

2016 年 12 月 31 日

单位：万元

序号	客户名称	应收账款金额	对应收入形成时间		是否在客户信用期范围内	是否超过合同规定还款期限
1	北京派瑞威行广告有限公司	2,283.72	2016 年 7-12 月	2,131.72	是	否
			2016 年 1-6 月	152.00		
			2015 年 1-12 月	-		
2	杭州阿里妈妈软件服务有限公司	1,907.75	2016 年 7-12 月	1,901.41	是	否
			2016 年 1-6 月	1.20		
	浙江天猫技术		2015 年 1-12 月	5.14		

序号	客户名称	应收账款金额	对应收入形成时间		是否在客户信用期范围内	是否超过合同规定还款期限
	有限公司 淘宝（中国）软件有限公司					
3	中国仪器进出口集团公司	1,054.98	2016 年 7-12 月	916.03	是	否
			2016 年 1-6 月	39.31		
			2015 年 1-12 月	99.64		
4	北京其右合众科技有限公司	700.00	2016 年 7-12 月	600.00	是	否
			2016 年 1-6 月	-		
			2015 年 1-12 月	-		
			2014 年 1-12 月	100.00		
5	北京金山安全软件有限公司 北京金山云网络技术有限公司 日本金山（キングソフト株式会社）	698.23	2016 年 7-12 月	698.23	是	否
	合计	**6,526.45**		**6,526.45**		

公司针对某些代理国企、央企、政府部门、金融类客户的经销商、中国仪器进出口集团公司以及北京壹捌零广告有限公司、北京派瑞威行广告有限公司等代理商，由于终端回款周期较长等特殊原因，经审批后信用额度和回款信用周期单独确定；直签银行类客户的付款流程较为复杂且其付款流程耗时较长，但通常回款风险较小，因此确认其收入形成时间在客户信用期范围内。

报告期内，中国仪器进出口集团公司/中国仪器进出口集团有限公司应收账款变化情况如下：

单位：万元

项目	应收账款期初余额	当期收入（含税）	当期回款	应收账款期末余额

项目	应收账款期初余额	当期收入（含税）	当期回款	应收账款期末余额
2016 年度	4,536.35	5,988.21	9,469.58	1,054.98
2017 年度	1,054.98	8,473.54	5,136.22	4,392.30
2018 年度	4,392.30	5,121.32	4,923.49	4,590.13
2019 年 1-3 月	**4,590.13**	**1.10**	**17.56**	**4,573.67**

中国仪器进出口集团公司/中国仪器进出口集团有限公司（以下简称“中仪”）为**符合**国资委**政策指导的**中央企业正版软件集中采购平台，因其终端客户为国企、央企，据其与公司的合同约定，当中仪与最终用户签订的软件产品场地授权购置合同中约定最终用户分期支付授权费用时，中仪有权要求向公司分期付款，且按照中仪与最终用户签订的购置合同中约定的付款时间、付款次数、每次付款金额占合同总金额的比例、付款方式向公司支付软件产品场地授权费用。因合同条款中的规定以及最终用户付款流程长付款慢导致中仪应收账款金额较大。**2019 年 1-3 月中仪收入较低，系公司战略部署及优化经销商体系导致，在公司与中仪的结算模式下，中仪有权要求向公司分期付款，故在报告期内应收账款余额相较其他代理商余额较高。公司于 2017 年底成立了渠道管理部门，逐渐优化经销商体系及运营策略，销售分散度加强，导致中仪收入降低。**

报告期内，北京派瑞威行广告有限公司应收账款变化情况如下：

单位：万元

项目	应收账款期初余额	当期收入（含税）	当期回款	应收账款期末余额
2016 年度	213.27	2,467.89	397.44	2,283.72
2017 年度	2,283.72	-	2,283.72	-

北京派瑞威行广告有限公司（以下简称“派瑞威行”）为广告代理商，其最终客户为京东，因合同中约定派瑞应在广告执行完毕后 120 个自然日内全额付款，且派瑞威行回款需京东将广告款项支付给派瑞威行后派瑞威行方能支付给公司。由于其最终客户京东在年底进行较多促销活动，使得公司与派瑞威行的互联网广告推广业务多发生在年末，导致该客户应收账款期末余额较大。截至 2017 年 10 月，公司对派瑞威行的应收款项已全额收回。

7）报告期内第三方回款情况分析

报告期内，公司办公软件产品使用授权业务、互联网广告推广服务业务（第三方平台广告（除阿里妈妈外）、自营/代理广告及其他）及办公服务订阅业务

（机构服务订阅业务）主要通过银行渠道进行回款。对于该类业务回款，虽然报告期内存在个别回款方及合同方不一致的情形，但符合合同中对于付款方的具体约定（主要系付款方为合同方控股子公司的情形），且上述付款方及合同方与公司及其实际控制人、董事、监事、高级管理人员均不存在关联关系，亦不涉及境外销售及潜在纠纷。

报告期内，公司第三方平台广告（阿里妈妈）、个人服务订阅业务主要通过第三方渠道（支付宝、财付通等）进行回款。随着个人办公服务订阅收入的增长，第三方支付渠道回款金额大幅增长，与公司的业务发展相匹配。

（4）预付款项分析

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司预付款项余额分别为 1,053.87 万元、422.13 万元、583.12 万元**及 1,116.38 万元**，占流动资产比例分比为 1.19%、0.35%、0.39%**及 0.74%**。报告期内，公司预付款项主要为预付的软件使用权费用、预付的房租及广告费等。

报告期各期末，公司预付账款前五名具体情况如下表所示：

（1）2016 年度

单位：万元

序号	客户名称	金额	占比（%）	性质	账龄
1	Thinkfree N.V.	623.94	59.20%	Weboffice 软件授权	1 年以内
2	中国人民人寿保险股份有限公司	58.42	5.54%	员工商业保险	1 年以内
3	北京神州云动科技股份有限公司	47.66	4.52%	CloudCC 云计算软件使用许可服务	1 年以内
4	小米通讯技术有限公司	46.99	4.46%	预付货款	1 年以内
5	AppsFlyer, Ltd.	44.65	4.24%	移动端（安卓）数据监测费	1 年以内
合计		**821.66**	**77.97%**		

（2）2017 年度

单位：万元

序号	客户名称	金额	占比（%）	性质	账龄
1	小米通讯技术有限公司	93.00	22.03%	预付货款	1 年以内
2	广州丽联家具有限公司	63.37	15.01%	预付货款	1 年以内

序号	客户名称	金额	占比（%）	性质	账龄
3	北京神州云动科技股份有限公司	52.17	12.36%	CloudCC 云计算软件使用许可服务	1 年以内
4	珠海励致洋行办公家私有限公司	31.23	7.40%	预付货款	1 年以内
5	广州市海太欧领家具有限公司	25.45	6.03%	预付货款	1 年以内
合计		**265.22**	**62.83%**		

（3）2018 年度

单位：万元

序号	客户名称	金额	占比	性质	账龄
1	北京中陆世纪房地产有限公司	161.90	27.77%	房屋租金	1 年以内
2	上海华讯网络存储系统有限责任公司	60.61	10.39%	采购办公网络系统	1 年以内
3	北京站酷网络科技有限公司	54.64	9.37%	站酷网素材授权使用费	1 年以内
4	小米科技有限责任公司	41.12	7.05%	预付货款	1 年以内
5	北京金隅宏业生态科技有限责任公司	28.81	4.95%	房屋租金	1 年以内
合计		**347.08**	**59.52%**		

（4）2019 年 1-3 月

单位：万元

序号	客户名称	金额	占比	性质	账龄
1	**北京悦航天翼电子信息技术有限公司**	**300.00**	**26.87%**	**广告服务费**	**1 年以内**
2	**北京中陆世纪房地产有限公司**	**242.86**	**21.75%**	**房屋租赁费**	**1 年以内**
3	**ABBYY SOLUTIONS LTD**	**142.55**	**12.77%**	**OCR 识别 SDK 授权费**	**1 年以内**
4	**中国人民人寿保险股份有限公司**	**106.71**	**9.56%**	**员工商业保险**	**1 年以内**
5	**北京柏杉松知识产权代理事务所（普通合伙）**	**35.00**	**3.14%**	**专利申请费**	**1 年以内**
合计		**827.11**	**74.09%**		

上表中，小米通讯技术有限公司、小米科技有限责任公司为公司关联方，双方交易具体情况请见本招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”。

（5）其他应收款分析

报告期内，公司其他应收款科目明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应收利息	**13.93**	15.14	2.59	24.10
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	**2,343.88**	2,074.88	1,509.21	2,124.89
合计	**2,357.81**	**2,090.02**	**1,511.79**	**2,148.99**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**和 2019 年 3 月 31 日**，公司应收利息金额分别为 24.10 万元、2.59 万元、15.14 万元**及 13.93 万元**，主要系定期存款产生尚未收到的利息。

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**和 2019 年 3 月 31 日**，公司其他应收款账面价值分别为 2,124.89 万元、1,509.21 万元、2,074.88 万元**及 2,343.88 万元**。

公司其他应收款项具体构成如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来款项		-	-	741.58
应收增值税退税	**1,837.85**	1,639.27	1,023.12	1,060.12
员工借款	**144.90**	111.52	322.07	203.82
押金及保证金	**294.22**	255.74	164.02	119.37
股权转让款	**66.91**	68.34	-	-
合计	**2,343.88**	**2,074.88**	**1,509.21**	**2,124.89**

报告期内，公司其他应收款主要由关联方往来款项、应收增值税退税、员工借款、押金保证金及股权转让款构成。2017 年度和 2018 年度，公司对于关联方欠款进行了集中清理，因此关联方往来款项较 2016 年末大幅减少。

应收增值税退税主要形成原因为公司于报告期内享受相关税收优惠政策，增值税实际税负超过 3%的部分实行即征即退政策，具体税收优惠情况请见“第八节 财务会计信息与管理层分析”之“六、主要税收政策、缴纳的主要税种及税率”之“（二）税收优惠”。应收员工借款主要由公司员工经营性事前支用资金的借款构成，公司对于员工借款制定了相应的借款及报销管理规定，报告期内所有员工借款均按照相关制度执行。

（6）其他流动资产

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司其他流动资产金额分别为 38,620.00 万元、84,854.00 万元、104,893.34 万元**及 73.43 万元**，2016 年 12 月 31 日**至 2018** 年 12 月 31 日的其他流动资产主要系公司为提高账面留存货币资金的财务收益购买的保本型银行理财产品，**2019 年 3 月 31 日的其他流动资产主要系所得税预缴税款。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，因此将理财产品转入交易性金融资产核算。**

报告期内，公司交易性金融资产具体构成如下：

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	-	-	-
债务工具投资	105,874.27	-	-	-
合计	105,874.27	-	-	-

报告期内，公司以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产全部由理财产品构成。

报告期内公司购买理财产品的具体情况如下：

2016 年度：

单位：万元

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,000.00	2016/2/4	2016/5/4	16.98
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2016032910006	东亚银行北京分行	2,000.00	2016/3/29	2016/6/29	15.43
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2016033110001	东亚银行北京分行	5,570.00	2016/3/31	2016/6/28	42.22
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	3,000.00	2016/5/27	2016/8/31	23.77
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ3892	广发银行望京支行	5,600.00	2016/6/29	2016/9/20	40.85
"薪加薪 16 号"人民币	广发银行望京支行	2,000.00	2016/7/5	2016/10/25	19.11

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
理财计划；产品编号：XJXSLJ3945					
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	2,019.00	2015/10/27	2016/1/27	17.80
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品2015122210018	东亚银行北京分行	2,000.00	2015/12/22	2016/3/22	18.20
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品2015123010037	东亚银行北京分行	5,570.00	2015/12/30	2016/3/30	50.69
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	1,500.00	2015/10/14	2016/1/14	13.42
市场联动系列利率挂钩投资产品SMALI15041R	渣打银行北京分行	2,600.00	2015/10/15	2016/1/13	29.25
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	1,500.00	2015/11/25	2016/2/25	15.14
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR10	恒生银行北京分行	3,000.00	2015/9/8	2016/3/8	57.63
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2015/12/16	2016/3/4	4.05
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	1,300.00	2015/12/30	2016/2/16	2.59
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2016/6/6	2016/7/14	1.51
结构性存款	兴业银行珠海分行	300.00	2015/10/20	2016/4/18	4.91
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	1,513.00	2016/1/14	2016/4/14	13.39
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	3,500.00	2016/1/15	2016/4/15	30.96
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	3,000.00	2016/3/8	2016/6/8	29.13
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,526.00	2016/4/14	2016/7/14	12.92
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	3,530.00	2016/4/15	2016/7/15	29.89

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR05	恒生银行北京分行	2,500.00	2016/5/27	2016/8/31	21.00
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	3,030.00	2016/6/8	2016/9/8	24.00
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,000.00	2016/6/17	2016/9/19	16.45
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,000.00	2016/7/6	2016/10/11	8.49
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,500.00	2016/7/14	2016/7/28	1.46
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	600.00	2016/7/15	2016/7/29	0.58
市场联动系列 SMALI16031R	渣打银行北京分行	3,000.00	2016/7/25	2016/10/21	29.33
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	2,158.00	2016/7/29	2016/10/31	17.53
利多多惠至 28 天；产品代码：2101157371	浦发银行北京亚运村支行	1,000.00	2016/8/16	2016/9/13	2.30
"蕴通财富•日增利"S 款，产品编号：0191120108	交通银行林萃路支行	4,700.00	2016/9/1	2016/9/11	3.40
"蕴通财富•日增利"S 款，产品编号：0191120108	交通银行林萃路支行	1,500.00	2016/9/1	2017/1/30	-
公司 16JG792 期；产品代码：1101168792	浦发银行北京亚运村支行	1,000.00	2016/9/21	2016/12/21	7.20
"蕴通财富•日增利"S 款，产品编号：0191120108	交通银行林萃路支行	1,000.00	2016/9/30	2016/10/12	0.72
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4475	广发银行望京支行	7,900.00	2016/9/13	2017/3/13	-
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4533	广发银行望京支行	7,100.00	2016/9/21	2017/3/21	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,075.00	2016/10/27	2016/11/10	2.49
市场联动系列利率挂钩投资产品 SMALI16038R	渣打银行北京分行	3,000.00	2016/10/28	2017/2/13	-

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4655	广发银行望京支行	4,000.00	2016/10/12	2017/10/12	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,220.00	2016/11/1	2017/1/23	-
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4946	广发银行望京支行	4,900.00	2016/11/11	2017/11/13	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	1,500.00	2016/12/8	2017/1/19	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,000.00	2016/12/13	2017/1/19	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	900.00	2016/12/20	2017/1/19	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,500.00	2016/12/29	2017/6/29	-
"蕴通财富•日增利"S 款，产品编号：0191120108	交通银行林萃路支行	500.00	2016/12/1	2017/3/1	-
"蕴通财富•日增利"S 款，产品编号：0191120108	交通银行林萃路支行	500.00	2016/12/27	2017/6/27	-
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2016/3/7	2016/12/23	11.83
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2016/4/7	2016/4/28	0.81
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2016/10/19	-	-
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2016/12/30	2017/1/24	-
	合计	-	-	-	**637.43**

2017 年度：

单位：万元

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行北京分行	1,600.00	2017/5/19	2017/11/20	35.14

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
2017051910039					
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ6390	广发银行望京支行	6,600.00	2017/6/12	2017/8/11	47.59
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2017101210005	东亚银行北京分行	5,400.00	2017/10/12	2018/4/12	-
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2017101910014	东亚银行北京分行	6,500.00	2017/10/19	2018/4/19	-
利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期；产品代码：1101168902	浦发银行世纪城支行	5,000.00	2017/8/2	2017/10/31	47.81
利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期；产品代码：1101168902	浦发银行世纪城分行	5,000.00	2017/11/1	2018/1/30	-
“幸福 99”盈钱包（机构版）开放式银行理财计划 YQB1601	杭州银行上地分行	1,400.00	2017/10/9	2017/10/12	0.30
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	500.00	2017/1/6	2018/1/31	-
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ5539	广发银行望京支行	1,000.00	2017/2/17	2017/5/18	9.62
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	700.00	2017/2/10	2018/1/31	-
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ5723	广发银行望京支行	6,300.00	2017/3/14	2017/6/12	61.36
“幸福 99”盈钱包（机构版）开放式银行理财计划 YQB1601	杭州银行上地支行	800.00	2017/1/25	2017/2/6	0.74
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ5385	广发银行望京支行	1,000.00	2017/1/16	2017/4/17	9.35
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	3,400.00	2017/1/19	2017/4/19	31.88
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	2,000.00	2017/4/24	2017/6/4	6.75
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR06	恒生银行北京分行	4,500.00	2017/1/3	2017/7/3	72.40

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,250.00	2017/1/24	2017/7/23	42.42
招商银行结构性存款CBJ01467	招商银行上地支行	9,700.00	2017/3/23	2017/4/24	36.74
“幸福 99”盈钱包（机构版）开放式银行理财计划 YQB1601	杭州银行上地支行	2,000.00	2017/3/15	2017/3/23	1.23
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,300.00	2017/2/13	2017/8/14	44.53
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	900.00	2017/3/30	2017/4/13	1.37
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	1,000.00	2017/2/20	2017/8/21	18.96
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/3/1	2017/9/1	38.84
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	6,200.00	2017/4/19	2017/10/19	133.94
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	7,700.00	2017/4/24	2017/10/24	170.27
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,000.00	2017/5/4	2017/11/6	22.73
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	1,000.00	2017/5/12	2017/11/13	22.61
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	1,000.00	2017/6/19	2017/12/19	24.91
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	1,400.00	2017/1/17	2017/1/24	0.65
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2016/12/30	2017/1/24	0.94
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/2/8	2017/5/5	3.51
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/2/14	2017/4/5	2.05
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：	交通银行珠海分行	500.00	2017/4/6	2017/4/7	0.02

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
0191120108					
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/5/27	2017/7/14	1.95
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/5/31	2017/7/6	1.46
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/1/25	-	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/5/18	2017/12/11	8.88
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	700.00	2017/6/30	2017/9/4	3.80
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	200.00	2017/6/30	2017/8/4	0.58
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/6/30	2017/8/9	1.64
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120109	交通银行珠海分行	500.00	2017/8/31	2017/9/11	0.38
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	700.00	2017/9/30	2017/10/16	0.87
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2017/10/27	-	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2017/11/17	-	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/11/27	2017/12/4	0.24
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2017/11/29	-	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	800.00	2017/12/20	-	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	1,500.00	2016/9/1	2017/1/30	16.12
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：	广发银行望京支行	7,900.00	2016/9/13	2017/3/13	129.28

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
XJXSLJ4475					
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4533	广发银行望京支行	7,100.00	2016/9/21	2017/3/21	116.19
市场联动系列利率挂钩投资产品 SMALI16038R	渣打银行北京分行	3,000.00	2016/10/28	2017/2/13	34.20
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	500.00	2016/12/27	2017/6/27	6.95
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,220.00	2016/11/1	2017/1/23	15.36
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	1,500.00	2016/12/8	2017/1/19	5.69
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,000.00	2016/12/13	2017/1/19	3.19
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	900.00	2016/12/20	2017/1/19	2.63
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	500.00	2016/12/1	2017/3/1	3.74
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4655	广发银行望京支行	4,000.00	2016/10/12	2017/10/12	132.00
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ4946	广发银行望京支行	4,900.00	2016/11/11	2017/11/13	160.12
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,500.00	2016/12/29	2017/6/29	46.26
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2016/10/19	-	-
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/3/6	2017/3/13	0.24
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	4,600.00	2017/7/3	2018/1/3	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR08	恒生银行北京分行	8,000.00	2017/7/11	2018/1/11	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：	恒生银行北京分行	10,400.00	2017/8/14	2018/3/14	-

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
L3IR02					
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR05	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/8/25	2017/9/8	3.59
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	1,600.00	2017/8/21	2018/5/21	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	5,500.00	2017/9/1	2018/2/1	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,700.00	2017/9/8	2018/3/8	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/9/29	2018/3/29	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/9/22	2018/3/22	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR05	恒生银行北京分行	8,000.00	2017/10/24	2018/4/24	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/10/27	2018/1/29	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,080.00	2017/11/6	2018/5/7	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,600.00	2017/11/20	2018/5/21	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	6,024.00	2017/11/13	2018/5/14	-
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：TTIR03	恒生银行北京分行	2,900.00	2017/12/19	2018/6/19	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	2,200.00	2017/12/1	2018/1/31	-
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	150.00	2017/1/25	2017/3/15	0.42
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	150.00	2017/1/25	2017/5/10	0.97
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2017/7/10	2017/8/10	0.21
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2017/7/10	-	-

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	250.00	2017/8/28	-	-
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2017/10/26	2017/12/11	0.89
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	500.00	2017/12/22	-	-
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	500.00	2017/12/26	-	-
理财税费调整	-	-	-	-	-82.37
	合计	-	-	-	**1,504.14**

2018 年度：

单位：万元

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2017101210005	东亚银行北京分行	5,400.00	2017/10/12	2018/4/12	115.90
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2017101910014	东亚银行北京分行	6,500.00	2017/10/19	2018/4/19	139.50
利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期；产品代码：1101168902	浦发银行世纪城分行	5,000.00	2017/11/1	2018/1/30	48.39
“幸福 99”盈钱包（机构版）开放式银行理财计划 YQB1601	杭州银行	2,000.00	2018/1/29	2018/2/11	2.00
“幸福 99”盈钱包（机构版）开放式银行理财计划 YQB1601	杭州银行	7,000.00	2018/2/1	2018/2/11	5.19
“幸福 99”盈钱包（机构版）开放式银行理财计划 YQB1601	杭州银行	1,700.00	2018/2/13	2018/2/28	1.60
步步生金 8688	招行上地	400.00	2018/4/8	2018/4/18	0.35
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ7471	广发银行望京支行	7,000.00	2018/1/22	2018/4/23	77.38
利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期；产品代码：1101168902	浦发世纪城支行	5,000.00	2018/1/31	2018/5/2	53.66
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ8488	广发银行望京支行	3,500.00	2018/3/2	2018/5/31	38.27

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期；产品代码：1101168902	浦发世纪城支行	5,000.00	2018/5/2	2018/6/7	16.71
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ8522	广发银行望京支行	2,000.00	2018/3/9	2018/6/8	21.40
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ8547	广发银行望京支行	10,500.00	2018/3/15	2018/6/13	114.80
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018032210023	东亚银行	2,600.00	2018/3/22	2018/6/22	30.09
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXSLJ8434	广发银行望京支行	3,800.00	2018/2/12	2018/6/25	61.00
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018041910005	东亚银行	6,647.00	2018/4/19	2018/7/19	76.09
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018051310009	东亚银行	6,434.00	2018/5/3	2018/8/3	74.46
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018051510009	东亚银行	6,767.00	2018/5/15	2018/8/13	77.41
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018052310021	东亚银行	5,444.00	2018/5/23	2018/8/21	62.27
利多多对公结构性存款固定持有期 JG902 期；产品代码：1101168902	浦发世纪城支行	5,000.00	2018/6/11	2018/9/9	53.07
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018041210001	东亚银行	5,722.00	2018/4/12	2018/10/10	134.62
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018050310026	东亚银行	10,400.00	2018/5/3	2018/11/2	246.88
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品 2018060110005	东亚银行	3,640.00	2018/6/1	2018/11/29	85.46
步步生金 8688	招行上地	300.00	2018/4/8	-	-
结构性理财-保本浮动收益（2.6%-约定利率）	广发银行望京支行	6,510.00	2018/8/3	2018/12/3	93.40
结构性理财-保本浮动收益（2.6%-约定利率）	广发银行望京支行	5,000.00	2018/9/11	2018/12/11	49.39
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	6,501.00	2018/9/27	2018/12/27	64.34

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	3,492.00	2018/10/9	2019/1/9	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	5,864.00	2018/10/10	2019/1/10	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	2,540.00	2018/10/12	2019/2/12	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	3,998.00	2018/11/29	2019/3/29	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	7,853.00	2018/12/27	2019/3/27	-
结构性存款-保本保收益（约定利率）	浦发安外支行	5,000.00	2018/12/28	2019/3/28	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	2,157.00	2018/12/28	2019/4/26	-
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	500.00	2017/1/6	2018/1/31	4.64
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	700.00	2017/2/10	2018/1/19	15.20
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/1/25	2018/7/12	21.56
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2017/10/27	2018/1/11	3.59
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2017/11/17	2018/1/11	2.60
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2017/11/29	2018/1/11	2.03
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2017/12/20	2018/3/13	3.27
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	300.00	2017/12/20	2018/1/4	0.34
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2016/10/19	2018/6/4	28.50
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	4,600.00	2017/7/3	2018/1/3	103.36
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR08	恒生银行北京分行	8,000.00	2017/7/11	2018/1/11	177.44
"恒利盈"系列保本投	恒生银行北京分行	10,400.00	2017/8/14	2018/3/14	265.78

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
资产品；投资编号：L3IR02					
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	1,600.00	2017/8/21	2018/5/21	53.11
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	5,500.00	2017/9/1	2018/2/1	99.23
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,700.00	2017/9/8	2018/3/8	60.32
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/9/29	2018/3/29	44.59
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/9/22	2018/3/22	44.59
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR05	恒生银行北京分行	8,000.00	2017/10/24	2018/4/24	173.61
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	2,000.00	2017/10/27	2018/1/29	21.68
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	1,080.00	2017/11/6	2018/5/7	23.59
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行北京分行	2,600.00	2017/11/20	2018/5/21	58.90
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR04	恒生银行北京分行	6,024.00	2017/11/13	2018/5/14	135.03
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：TTIR03	恒生银行北京分行	2,900.00	2017/12/19	2018/6/19	69.16
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	1,000.00	2018/1/19	2018/2/28	7.02
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	2,200.00	2017/12/1	2018/1/19	19.35
"蕴通财富•日增利"S款；产品代码：0191120108	交通银行林萃路支行	1,200.00	2018/1/31	2018/2/28	2.52
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：TTIR01	恒生银行北京分行	10,200.00	2018/1/11	2018/7/11	234.65
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：	恒生银行北京分行	11,455.00	2018/6/13	2018/9/13	136.70

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
L3IR01					
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,900.00	2018/6/19	2018/9/19	34.61
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行北京分行	6,569.00	2018/6/26	2018/9/26	77.60
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR06	恒生银行北京分行	2,866.00	2018/3/29	2018/10/8	71.90
"恒汇盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR03	恒生银行北京分行	2,300.00	2018/4/12	2018/10/12	54.71
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR02	恒生银行	5,420.00	2018/7/20	2018/10/22	62.75
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行	1,470.00	2018/7/26	2019/1/28	-
"恒利盈"系列保本投资产品；投资编号：L3IR01	恒生银行	7,805.00	2018/10/23	2019/1/28	-
薪加薪 16 号人民币理财计划；产品编号：XJXCKJ2821	广发银行望京支行	1,600.00	2018/6/29	2018/11/26	30.40
"蕴通财富•结构性存款"33 天；产品代码：2681181035	交通银行珠海分行	1,700.00	2018/5/31	2018/7/3	5.65
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2018/1/24	2018/2/2	0.36
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2018/2/13	2018/4/11	2.70
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2018/2/14	2018/3/2	0.60
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	1,000.00	2018/3/29	2018/4/11	0.86
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	400.00	2018/3/29	2018/4/4	0.11
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	600.00	2018/4/19	2018/5/10	0.94
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：	交通银行珠海分行	400.00	2018/4/28	2018/5/3	0.09

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
0191120108					
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行珠海分行	500.00	2018/4/27	2018/6/13	1.81
"蕴通财富•结构性存款"28 天	交通银行珠海分行	1,300.00	2018/7/6	2018/8/3	3.67
"蕴通财富•结构性存款"28 天	交通银行珠海分行	800.00	2018/7/27	2018/8/24	2.20
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	900.00	2018/7/31	2018/8/13	0.82
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	300.00	2018/7/31	2018/9/4	0.79
"蕴通财富•结构性存款"67 天	交通银行珠海分行	700.00	2018/8/6	2018/10/12	4.85
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	500.00	2018/8/16	2018/9/4	0.54
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	900.00	2018/8/29	2018/9/12	0.91
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	500.00	2018/8/29	2018/9/26	1.12
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	800.00	2018/9/21	2018/10/18	1.48
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	600.00	2018/9/30	2018/12/14	3.44
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	500.00	2018/11/26	2018/12/17	0.99
保本型“随心 E'	工商银行唐家支行	200.00	2018/10/18	2018/12/28	1.21
“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	广发银行望京支行	10,300.00	2018/7/11	2018/11/12	158.45
“薪加薪 16 号”人民币结构性存款	广发银行望京支行	1,600.00	2018/8/3	2018/9/3	5.00
结构性理财-保本浮动收益（2.6%-约定利率）	广发银行望京支行	2,965.00	2018/9/4	2018/12/3	29.66
结构性理财-保本浮动收益（2.6%-约定利率）	广发银行望京支行	1,579.00	2018/9/13	2018/12/13	15.60
结构性理财-保本浮动收益（2.6%-约定利率）	广发银行望京支行	5,915.00	2018/9/21	2018/12/21	57.04
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	10,860.00	2018/11/2	2019/3/1	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	10,717.00	2018/11/13	2019/2/21	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	2,833.00	2018/11/27	2019/3/27	-
步步生金 8688	招商银行上地支行	7,548.00	2018/8/14	2018/9/10	16.84
步步生金 8688	招商银行上地支行	6,510.00	2018/8/21	2018/9/12	10.03

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	12,499.00	2018/12/13	2019/3/14	-
结构性理财-保本浮动收益（1.3%-约定利率）	东亚银行	7,026.00	2018/12/27	2019/4/26	-
结构性理财-保本浮动收益（1.65%-约定利率）	恒生银行	3,800.00	2018/12/28	2019/4/29	-
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,000.00	2018/12/24	2019/2/25	-
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	900.00	2018/12/29	-	-
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,000.00	2018/12/24	-	-
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2017/7/10	2018/5/25	5.85
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2017/8/28	-	-
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	50.00	2017/8/28	2018/7/12	1.51
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	50.00	2017/12/22	2018/7/12	0.97
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	450.00	2017/12/22	2018/5/8	5.90
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	500.00	2017/12/26	2018/5/8	6.36
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	500.00	2018/1/2	2018/1/15	0.56
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	650.00	2018/1/25	2018/2/8	0.81
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	600.00	2018/2/13	2018/5/8	4.75
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	500.00	2018/2/14	2018/5/8	3.92
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2018/2/28	2018/5/8	0.65
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2018/2/28	2018/3/13	0.11
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2018/3/22	2018/5/8	0.43
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	150.00	2018/3/22	2018/4/12	0.28
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	400.00	2018/4/24	2018/5/8	0.50
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2018/5/30	2018/6/13	0.24
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	400.00	2018/8/8	2018/8/13	0.15

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2018/10/30	2018/11/8	0.12
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2018/11/30	2018/12/10	0.13
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2018/8/8	-	-
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2018/9/29	-	-
"薪加薪 16 号"人民币理财计划；产品编号：XJXCKJ2243	广发银行望京支行	2,500.00	2018/5/10	2018/8/8	27.04
结构性存款-保本浮动收益	广发银行望京支行	700.00	2018/7/20	2018/9/21	4.90
结构性存款-保本浮动收益	广发银行望京支行	2,000.00	2018/8/8	2018/9/10	6.48
"薪加薪 16 号"人民币结构性存款	广发银行望京支行	1,700.00	2018/9/10	2018/12/10	16.79
"薪加薪 16 号"人民币结构性存款	广发银行望京支行	700.00	2018/9/21	2018/12/21	6.75
步步生金 8688	招商银行广州分行	700.00	2018/12/29	-	-
结构性存款-保本浮动收益	广发银行望京支行	1,750.00	2018/12/11	2019/3/12	-
"蕴通财富•日增利"B 款；产品代码：0191120102	交通银行武汉东湖科技开发区支行	5,000.00	2018/1/29	2018/2/1	0.89
"蕴通财富•日增利"A 款；产品代码：0191120101	交通银行武汉东湖科技开发区支行	5,000.00	2018/2/2	2018/5/7	49.81
"蕴通财富•日增利"A 款；产品代码：0191120101	交通银行武汉东湖科技开发区支行	50.00	2018/2/2	2018/3/6	0.09
招商招禧宝 A；基金代码：004261	招商银行光谷科技支行	170.00	2018/2/5	2018/3/1	0.47
步步生金 8688 号	招商银行光谷科技支行	105.00	2018/3/5	-	-
"蕴通财富•日增利"A 款；产品代码：0191120101	交通银行武汉东湖科技开发区支行	105.00	2018/4/25	2018/7/12	0.47
"蕴通财富•日增利"A 款；产品代码：0191120101	交通银行武汉东湖科技开发区支行	105.00	2018/4/25	2018/6/1	0.22
"蕴通财富•日增利"A 款；产品代码：0191120101	交通银行武汉东湖科技开发区支行	140.00	2018/4/25	2018/6/13	0.39
"蕴通财富•日增利"S 款；产品代码：0191120108	交通银行武汉东湖科技开发区支行	5,000.00	2018/5/7	2018/5/10	0.70

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品2018051010005	东亚银行武汉分行	5,000.00	2018/5/10	2018/8/8	57.78
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品2018062910042	东亚银行武汉分行	600.00	2018/6/29	2018/10/10	7.94
"蕴财富活期 结构性存款 A 款；产品代码：0621180001	交通银行武汉东湖科技开发区支行	300.00	2018/6/29	2018/8/2	0.70
"蕴财富活期 结构性存款 A 款；产品代码：0621180001	交通银行武汉东湖科技开发区支行	100.00	2018/6/29	2018/7/12	0.10
"蕴财富活期 结构性存款 A 款；产品代码：0621180001	交通银行武汉东湖科技开发区支行	100.00	2018/6/29	2018/7/31	0.22
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,500.00	2018/8/8	2018/11/8	27.12
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,500.00	2018/8/10	2018/9/26	7.48
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	600.00	2018/9/4	2018/12/4	6.01
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,400.00	2018/9/20	2018/12/19	13.37
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,700.00	2018/9/28	2018/12/28	16.82
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,700.00	2018/11/8	2019/2/21	-
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	900.00	2018/11/29	2019/2/27	-
步步生金 8688 号	招商银行	350.00	2018/8/10	2018/9/4	0.67
步步生金 8688 号	招商银行	400.00	2018/8/10	2018/9/19	1.23
步步生金 8688 号	招商银行	150.00	2018/8/10	-	-
步步生金 8688 号	招商银行	100.00	2018/10/11	-	-
步步生金 8688 号	招商银行	200.00	2018/10/11	2018/11/2	0.31
步步生金 8688 号	招商银行	400.00	2018/10/11	2018/11/6	0.73
步步生金 8688 号	招商银行	100.00	2018/10/11	2018/11/29	0.36
步步生金 8688 号	招商银行	300.00	2018/12/5	-	-
步步生金 8688 号	招商银行	600.00	2018/12/5	2018/12/18	0.50
蕴通财富•结构性存款	交通银行	1,000.00	2018/12/21	2019/1/25	-
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,700.00	2018/12/20	2019/3/22	-
结构性存款 S 尊享	交通银行	1,000.00	2018/12/28	-	-

项目	发行机构	金额	期间		理财收益
			起始日	赎回日	
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,200.00	2018/12/28	2019/3/28	-
"蕴通财富•结构性存款"3 个月	交通银行珠海分行吉大支行	1,600.00	2018/9/17	2018/12/17	14.72
"蕴通财富•结构性存款"3 个月	交通银行珠海分行吉大支行	1,600.00	2018/12/19	2019/3/20	-
	合计	-		-	**4,520.01**

2019 年 1-3 月

单位：万元

项目	发行机构	金额	期间		理财收益[1]
			起始日	赎回日	
步步生金 8688	**招行上地**	**300.00**	**2018/4/8**	**-**	**9.70**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**3,492.00**	**2018/10/9**	**2019/1/9**	**35.78**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**5,864.00**	**2018/10/10**	**2019/1/10**	**60.08**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**2,540.00**	**2018/10/12**	**2019/2/12**	**34.80**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**3,998.00**	**2018/11/29**	**2019/3/29**	**55.95**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**7,853.00**	**2018/12/27**	**2019/3/27**	**82.42**
浦发银行“利多多”	**浦发安外支行**	**5,000.00**	**2018/12/28**	**2019/3/28**	**47.76**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**2,157.00**	**2018/12/28**	**2019/4/26**	**25.06**
"恒利盈"系列保本投资产品	**恒生银行**	**1,470.00**	**2018/7/26**	**2019/1/28**	**33.32**
"恒利盈"系列保本投资产品	**恒生银行**	**7,805.00**	**2018/10/23**	**2019/1/28**	**83.33**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**10,860.00**	**2018/11/2**	**2019/3/1**	**143.93**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**10,717.00**	**2018/11/13**	**2019/2/21**	**124.98**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**2,833.00**	**2018/11/27**	**2019/3/27**	**39.64**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**12,499.00**	**2018/12/13**	**2019/3/14**	**140.09**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**7,026.00**	**2018/12/27**	**2019/4/26**	**82.51**
"恒利盈"系列保本投资产品	**恒生银行**	**3,800.00**	**2018/12/28**	**2019/4/29**	**44.65**
"蕴通财富•结构性存款"	**交通银行珠海分行**	**1,000.00**	**2018/12/24**	**2019/2/25**	**6.84**

项目	发行机构	金额	期间		理财收益[1]
			起始日	赎回日	
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	500.00	2018/12/29	-	5.43
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	400.00	2018/12/29	2019/1/3	0.10
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,000.00	2018/12/21	-	11.78
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2017/8/28	2019/3/5	5.15
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2017/8/28	2019/2/1	4.91
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	100.00	2018/8/8	2019/2/1	1.36
步步生金 8688	招商银行广州科技园支行	200.00	2018/9/29	2019/2/1	1.88
步步生金 8688	招商银行广州分行	200.00	2018/12/28	2019/1/10	0.16
步步生金 8688	招商银行广州分行	500.00	2018/12/28	2019/1/24	0.90
结构性存款“薪加薪 16 号”	广发银行望京支行	1,750.00	2018/12/11	2019/3/12	16.67
步步生金 8688	招商银行光谷科技支行	105.00	2018/3/5	-	3.72
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,700.00	2018/11/8	2019/2/21	32.32
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	900.00	2018/11/29	2019/2/27	9.45
步步生金 8688	招商银行	100.00	2018/8/10	-	1.85
步步生金 8688	招商银行	50.00	2018/8/10	2019/3/12	0.82
步步生金 8688	招商银行	50.00	2018/10/11	2019/2/18	0.48
步步生金 8688	招商银行	50.00	2018/10/11	2019/3/12	0.56
步步生金 8688	招商银行	300.00	2018/12/5	2019/2/18	1.61
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行	1,000.00	2018/12/21	2019/1/25	3.53
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,700.00	2018/12/20	2019/3/22	19.06
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行	1,000.00	2018/12/28	2019/1/11	0.98
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,200.00	2018/12/28	2019/3/28	12.59
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,600.00	2018/12/19	2019/3/30	16.75
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,600.00	2019/03/22	2019/07/26	1.70
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,500.00	2019/01/10	2019/04/10	24.19
结构性存款“薪加薪 16 号”	广发银行望京支行	2,300.00	2019/01/23	2019/07/23	18.03

项目	发行机构	金额	期间		理财收益[1]
			起始日	赎回日	
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,350.00	2019/02/21	2019/05/23	6.51
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,577.00	2019/02/13	2019/05/15	14.30
结构性存款“薪加薪 16号”	广发银行望京支行	9,515.00	2019/03/27	2019/06/27	5.35
结构性存款“薪加薪 16号”	广发银行望京支行	4,357.00	2019/03/29	2019/06/28	1.47
浦发银行“利多多”	浦发安外支行	5,000.00	2019/03/28	2019/06/27	2.25
交通银行“日增利”	交通林萃	750.00	2019/3/27	2019/04/10	0.26
交通银行“日增利”	交通林萃	1,700.00	2019/3/27	2019/04/03	0.59
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	7,549.00	2019/01/29	2019/05/29	55.25
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,500.00	2019/02/15	2019/05/17	8.16
"恒利盈"系列保本投资产品	恒生银行	2,500.00	2019/02/28	2019/05/28	10.00
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,000.00	2019/02/21	2019/05/20	9.64
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	8,999.00	2019/02/21	2019/08/20	44.85
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,700.00	2019/03/22	2019/06/21	3.08
"恒利盈"系列保本投资产品	恒生银行	12,647.00	2019/03/14	2019/06/14	27.82
"恒利盈"系列保本投资产品	恒生银行	9,612.00	2019/03/01	2019/06/03	37.25
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,500.00	2019/3/29	-	0.20
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	500.00	2019/1/24	2019/2/19	0.94
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,500.00	2019/1/24	2019/2/1	0.25
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	2,500.00	2019/1/30	2019/2/1	0.71
"蕴通财富•结构性存款"	交通银行珠海分行	1,000.00	2019/2/3	2019/2/14	0.65
结构性存款“薪加薪 16号”	广发银行望京支行	700.00	2019/03/15	2019/06/13	1.27
步步生金 8688	招商银行广州分行	800.00	2019/3/13	-	1.09
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	1,250.00	2019/02/19	2019/05/21	6.26
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	东亚银行	2,250.00	2019/02/21	2019/06/03	10.85
澳元兑美元汇率挂钩结	东亚银行	1,350.00	2019/03/13	2019/06/12	3.06

项目	发行机构	金额	期间		理财收益[1]
			起始日	赎回日	
构性理财产品					
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**1,000.00**	**2019/03/22**	**2019/06/24**	**1.14**
"蕴通财富•结构性存款"	**交通银行**	**700.00**	**2019/03/25**	**2019/04/29**	**0.48**
澳元兑美元汇率挂钩结构性理财产品	**东亚银行**	**1,200.00**	**2019/03/29**	**2019/07/02**	**0.40**
"蕴通财富•结构性存款"	**交通银行**	**500.00**	**2019/03/29**	**2019/04/12**	**0.13**
步步生金 8688	**招商银行**	**400.00**	**2019/1/14**	**2019/2/18**	**0.95**
步步生金 8688	**招商银行**	**600.00**	**2019/1/30**	**2019/2/18**	**0.72**
步步生金 8688	**招商银行**	**700.00**	**2019/2/27**	**2019/3/12**	**0.55**
	合计	**-**	**-**	**-**	**1,503.24**

报告期内，公司购买的银行理财产品分为保本保证收益型和保本浮动收益型理财产品两类。

公司购买保本型理财产品的主要目的是为了获得持有期间的预期收益，而非通过理财产品的短期价格波动（理财产品亦缺乏可活跃交易的市场）从中获利，不符合分类为交易性金融资产的条件；此外，由于银行理财产品在活跃交易市场中没有报价，即便其收益固定或可确定，也不应分类为持有至到期投资。

对于保本保证收益型理财产品，银行作为产品管理人承担了产品到期时本金与收益的差额补足义务。无论产品对应的基础资产回报如何，公司均能获得银行兑付的本金及收益，公司将该类理财产品分类为应收款项类金融资产，并作为其他流动资产在财务报表中列示。

对于保本浮动收益型理财产品，尽管理财合同中对收益不予保证，但基于国内理财市场的发展历程和兑付历史，投资者均能收到初始投资本金与预期利息，从而确定理财产品回收金额。公司将其分类为可供出售债务工具，按其流动性作为其他流动资产在财务报表中列示。

公司购买的理财产品会计处理时，按实际支付的金额确认为相应资产的账面价值，并在资产负债表中将其分类为其他流动资产列示；赎回理财产品时，将实际收到的理财收益确认为投资收益。

2019 年 1-3 月公司根据企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量，理财产品购买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，于每

个资产负债表日对其计提理财收益并计入公允价值变动损益科目，于到期时将理财收益计入投资收益科目。

2、非流动资产分析

报告期内，公司非流动资产构成如下表所示，公司非流动资产主要由固定资产、无形资产、递延所得税资产构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
可供出售金融资产	-	**0.00%**	943.14	6.87%	1,072.38	15.78%	1,067.21	19.40%
长期股权投资	**1,617.15**	**12.10%**	1,322.38	9.64%	-	-	-	-
其他权益工具投资	**923.33**	**6.91%**	-	-	-	-	-	-
其他非流动金融资产	**1,622.79**	**12.14%**	-	-	-	-	-	-
固定资产	**4,965.82**	**37.16%**	5,281.00	38.48%	1,724.47	25.37%	641.95	11.67%
在建工程	-		-	0.00%	659.52	9.70%	-	-
无形资产	**1,670.44**	**12.50%**	1,785.27	13.01%	1,420.71	20.90%	1,708.90	31.07%
长期待摊费用	**986.32**	**7.38%**	1,013.99	7.39%	26.42	0.39%	74.09	1.35%
递延所得税资产	**1,357.97**	**10.16%**	1,710.06	12.46%	1,626.23	23.92%	1,747.16	31.76%
其他非流动资产	**220.88**	**1.65%**	1,667.75	12.15%	267.52	3.94%	261.56	4.75%
非流动资产合计	**13,364.69**	**100.00%**	**13,723.59**	**100.00%**	**6,797.26**	**100.00%**	**5,500.87**	**100.00%**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司非流动资产余额分别为 5,500.87 万元、6,797.26 万元、13,723.59 万元**及 13,364.69 万元**，2017 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日非流动资产余额较期初增长幅度分别为 23.57%和 101.90%，**2019 年 3 月 31 日非流动资产余额较期初下降幅度为 2.62%**。2017 年 12 月 31 日非流动资产余额较 2016 年 12 月

31 日增加 1,296.38 万元，主要原因为固定资产的增加。2018 年 12 月 31 日非流动资产余额较 2017 年 12 月 31 日增加 6,926.34 万元，主要原因为固定资产及长期股权投资的增加。**2019 年 3 月 31 日非流动资产余额较 2018 年 12 月 31 日减少 358.90 万元，主要原因为递延所得税资产的减少。**

（1）可供出售金融资产

报告期内，可供出售金融资产系投资日本金山、Qrite Technology Limited 形成，由于对被投资单位不具有重大影响，因此纳入可供出售金融资产,具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
按成本计量	-	943.14	1,072.38	1,067.21
合计	**-**	**943.14**	**1,072.38**	**1,067.21**

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，发行人可供出售金融资产账面价值分别为 1,067.21 万元、1,072.38 万元、943.14 万元**和 0 元**，占非流动资产总额比重分别为 19.40%、15.78%、6.87%**和 0%**。2018 年 12 月 31 日较期初减少 129.24 万元，主要原因是：一是公司对日本金山的持股比例未发生变化，但报表折算差异导致对其投资成本增加 43.38 万元；二是 Qrite Technology Limited 回购金山办公香港持有的全部股权，回购后，公司不再持有 Qrite Technology Limited 股权，因此发行人对其投资成本减少 172.62 万元。报告期各期末余额变化还包括外币报表汇兑差异和 2017 年对 Qrite Technology Limited 增资 75.08 万元。

报告期内，公司主要可供出售金融资产变动情况如下表所示：

单位：万元

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	投资成本			
		2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
日本金山	19.68	901.81	61.03	-	962.84
Qrite Technology Limited	2.00	-	104.38	-	104.38

续：

单位：万元

被投资单位	在被投资单位持股比例（%）	投资成本			
		2016 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2017 年 12 月 31 日
日本金山	19.68	962.84	-	63.08	899.76
Qrite Technology Limited	2.00	104.38	68.24	-	172.62

续：

单位：万元

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	投资成本			
		2017 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2018 年 12 月 31 日
日本金山	19.68	899.76	43.38	-	943.14
Qrite Technology Limited	0.00	172.62	-	172.62	-

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对日本金山的投资由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资科目核算，报告期内公司在被投资单位持股比例未发生变化，增减变动系报表折算差异导致。2019 年其他权益工具投资构成如下：

单位：万元

项目	在被投资单位持股比例(%)	2019 年 3 月 31 日		
		初始成本	公允价值变动	账面价值
日本金山(キングソフト株式会社)	19.68	923.33	-	923.33
合计		923.33	-	923.33

（2）长期股权投资

截至 **2019 年 3 月 31 日**，公司长期股权投资余额为 **1,617.15 万元**，占当期非流动资产比重为 **12.10%**。主要由公司向大麦地、数科网维的投资构成。具体情况如下表所示：

单位：万元

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			2019 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益	其他权益变动		
一．联营企业						
北京大麦地信息技术有限公	614.62	-	-12.11	-	602.51	

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增减变动			2019 年 3 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益	其他权益变动		
司						
北京数科网维技术有限责任公司	**707.76**	**-**	**306.87**	**-**	**1,014.64**	
合计	**1,322.38**	**-**	**294.77**	**-**	**1,617.15**	

单位：万元

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本期增减变动			2018 年 12 月 31 日	减值准备期末余额
		追加投资	权益法确认的投资损益	其他权益变动		
一．联营企业	-	-	-	-	-	-
大麦地信息	-	655.50	-40.88	-	614.62	-
数科网维	-	675.00	32.76	-	707.76	-
合计	**-**	**1,330.50**	**-8.12**	**-**	**1,322.38**	**-**

注 1：2018 年 2 月 26 日，公司与大麦地及大麦地创始股东签订《北京大麦地信息技术有限公司投资协议》（以下简称“投资协议”），投资协议约定由公司向大麦地增资。2018 年 5 月 22 日，公司完成大麦地股权交割，持有大麦地 19.99%股权。根据投资协议，公司向大麦地董事会委派一名董事，并参与大麦地财务和经营决策，能够对大麦地施加重大影响。

注 2：2018 年 7 月 2 日，公司与数科网维及数科网创始股东签订《北京数科网维技术有限责任公司投资协议》（以下简称“投资协议”），并于当日完成数科网股权交割，持有数科网 30.00%股权。根据投资协议，公司向数科网董事会委派一名董事，并参与数科网财务和经营决策，能够对数科网施加重大影响。

（3）固定资产

报告期各期末，公司固定资产主要由电子设备及办公设备构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、固定资产原值合计	**8,361.91**	8,122.72	4,426.80	3,122.63
其中：办公设备	**408.65**	406.26	93.15	56.08
电子设备	**7,861.62**	7,624.83	4,275.21	3,066.55
运输设备	**91.63**	91.64	58.44	-
二、累计折旧	**3,396.09**	2,841.72	2,702.33	2,480.68
其中：办公设备	**120.45**	101.19	44.25	31.49
电子设备	**3,246.09**	2,716.42	2,651.14	2,449.19

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
运输设备	**29.54**	24.10	6.94	-
三、固定资产账面价值	**4,965.82**	5,281.00	1,724.47	641.95
其中：办公设备	**288.19**	305.06	48.90	24.60
电子设备	**4,615.53**	4,908.41	1,624.07	617.35
运输设备	**62.08**	67.53	51.50	-
四、成新率	**59.39%**	65.02%	38.96%	20.56%
其中：办公设备	**70.52%**	75.09%	52.50%	43.87%
电子设备	**58.71%**	64.37%	37.99%	20.13%
运输设备	**67.75%**	73.70%	88.12%	-

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司固定资产账面价值分别为 641.95 万元、1,724.47 万元、5,281.00 万元**及 4,965.82 万元**，占非流动资产总额比重分别为 11.67%、25.37%、38.48%**及 37.16%**。2017 年 12 月 31 日固定资产账面原值较期初增加 1,304.17 万元，主要为电子设备的增加。2018 年 12 月 31 日固定资产账面原值较期初增加 3,695.92 万元，主要系当年购置电子设备和办公设备所致。**2019 年 3 月 31 日固定资产账面价值较期初减少 315.18 万元，主要系折旧因素所致。**

报告期内，随着公司经营规模和研发投入的不断增长，公司持续新增电子设备采购，主要为用于满足公司日常经营及研发测试所需的办公电脑、服务器设备等。

报告期各期末，公司固定资产状况良好，不存在减值迹象，未计提减值准备；截至 **2019 年 3 月 31 日**，公司无重大闲置或待处置的固定资产。

公司及行业可比公司折旧政策情况如下表所示：

比率单位：%

序号	公司名称	项目	固定资产类别		
			电子设备	运输设备	办公设备
1	公司	折旧年限	3 年	4 年	5 年
		残值率	-	5	3
		年折旧率	33.33	23.75	19.4
2	用友网络	折旧年限	3-5 年	6 年	3-5 年

序号	公司名称	项目	固定资产类别		
			电子设备	运输设备	办公设备
		残值率	-	3	-
		年折旧率	20-33.3	16.2	20-33
3	广联达	折旧年限	5 年	8 年	5 年
		残值率	5	5	5
		年折旧率	19	11.88	19
4	泛微网络	折旧年限	5 年	5 年	5 年
		残值率	5	5	5
		年折旧率	19	19	19
5	鼎捷软件	折旧年限	-	5 年	3-5 年
		残值率	-	10	10
		年折旧率	-	18	18-30
6	东方通	折旧年限	5 年	5 年	-
		残值率	5	5	-
		年折旧率	19	19	-
7	久其软件	折旧年限	4-8 年	8-12 年	4-8 年
		残值率	5	5	5
		年折旧率	11.88-23.75	7.92-11.88	11.88-23.75

注：以上同行业数据根据各公司公开披露的 2018 年报整理。

公司电子设备、办公设备的折旧年限分别为 3 年和 5 年，除久其软件外，其他同行业上市公司电子设备、办公设备的折旧年限均在 3-5 年，平均年折旧率与公司基本一致；公司运输设备的折旧年限为 4 年，略低于同行业可比公司的 5-12 年。但考虑到，报告期内公司于 2017 年 6 月及 2018 年 7 月新购置两辆轿车用于商务接待且使用频率（强度）较高，公司运输设备折旧政策具备合理性。

综上所述，公司制定固定资产折旧政策时，充分考虑了各类资产的主要使用场景、使用强度、质量等影响资产使用寿命的因素，与同行业公司的折旧政策相比基本一致，具备合理性。

（4）无形资产

报告期各期末，公司无形资产主要由软件授权、专利及非专利技术、域名构成，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
一、账面原值			
软件授权	6,991.63	6,282.64	5,928.70
专利及非专利技术	3,089.08	3,032.48	3,032.48
域名	79.36	76.52	78.44
合计	**10,160.07**	**9,391.64**	**9,039.62**
二、累计摊销			
软件授权	5,508.24	5,148.13	4,546.00
专利及非专利技术	2,838.05	2,802.84	2,771.88
域名	28.51	19.96	12.84
合计	**8,374.80**	**7,970.93**	**7,330.72**
三、账面价值			
软件授权	1,483.39	1,134.51	1,382.70
专利及非专利技术	251.03	229.64	260.60
域名	50.85	56.56	65.59
合计	**1,785.27**	**1,420.71**	**1,708.90**

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
一、账面原值		
外购软件	**1,251.06**	**1,256.34**
专利权	**1,129.43**	**1,129.43**
著作权	**6,362.01**	**6,362.01**
商标权	**490.09**	**490.09**
其他	**918.63**	**922.19**
合计	**10,151.22**	**10,160.07**
二、累计摊销		
外购软件	**602.34**	**547.32**
专利权	**861.34**	**851.50**
著作权	**6,137.23**	**6,130.93**
商标权	**232.79**	**220.54**
其他	**647.08**	**624.51**
合计	**8,480.78**	**8,374.80**

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
三、账面价值		
外购软件	648.71	709.02
专利权	268.10	277.94
著作权	224.78	231.08
商标权	257.30	269.55
其他	271.55	297.69
合计	1,670.44	1,785.27

注：因财政部、国家知识产权局于 2018 年 11 月 5 日制定印发了《知识产权相关会计信息披露规定》，公司采用未来适用法，自 2019 年 1 月 1 日起按照该文件规定对确认为无形资产的知识产权相关会计信息进行披露，因此 2019 年无形资产披露项目与报告期其他年度不一致。

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司无形资产账面价值分别为 1,708.90 万元、1,420.71 万元、1,785.27 万元**及 1,670.44 万元**，占非流动资产总额比重分别为 31.07%、20.90%、13.01%**及 12.50%**。2017 年 12 月 31 日无形资产原值较年初增加 352.02 万元，2018 年 12 月 31 日无形资产原值较年初增加 768.43 万元，主要系公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，每年均会根据自身经营需要购置一定数量的软件、软件授权、专利技术及非专利技术等，以保证自身研发能力及技术水平。**2019 年 3 月 31 日无形资产原值较年初减少 8.85 万元，主要系报表折算差额所致。**报告期内，公司研发费用全部进行费用化处理。

（5）长期待摊费用

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司长期待摊费用分别为 74.09 万元、26.42 万元、1,013.99 万元**及 986.32 万元**，占当期非流动资产比重为 1.35%、0.39%、7.39%**及 7.38%**，占比较低。2018 年 12 月 31 日长期待摊费用较期初增加 987.57 万元，主要系增加租入房屋装修费所致。**2019 年 3 月 31 日长期待摊费用较期初减少 27.66 万元，主要系摊销因素所致。**报告期内公司其他长期待摊费用主要系公司采购服务，在接受服务期限内分摊确认相关费用或成本所致。2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**长期待摊费用账面价值如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
租入房屋装修费	**929.84**	941.87	-	17.19
其他长期费用	**56.49**	72.11	26.42	56.90
合计	**986.32**	**1,013.99**	**26.42**	**74.09**

（6）递延所得税资产

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司递延所得税资产余额分别为 1,747.16 万元、1,626.23 万元、1,710.06 万元**和 1,357.97 万元**，占当期非流动资产比重为 31.76%、 23.92%、12.46%**及 10.11%**。主要由无形资产摊销、政府补助及预提相关费用产生的可抵扣暂时性差异产生。

（7）其他非流动资产

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司其他非流动资产分别为 261.56 万元、267.52 万元、1,667.75 万元**及 220.88 万元**，占当期非流动资产比重为 4.75%、3.94%、12.15%**及 1.65%**，占比较低。报告期内公司其他非流动资产由员工房贷及其他金融资产构成，对于达到一定条件的员工，可向公司申请一定金额的购房贷款，在任职期间内使用薪酬抵扣，在离职时一次清偿剩余房贷。2018 年新增其他金融资产 1,422.57 万元，由公司对大麦地、数科网维及 Bestsign Inc.的投资构成。

2018 年新增其他金融资产明细构成情况如下：

单位：万元

权益	被投资单位	初始入账日期	初始入账金额	价值变动	汇率折算影响	2018.12.31
回购权	北京大麦地信息技术有限公司	2018 年 5 月	544.50	-16.60	-	527.90
回购权	北京数科网维技术有限责任公司	2018 年 7 月	180.00	20.00	-	200.00
购股期权	北京数科网维技术有限责任公司	2018 年 7 月	2.00	1.00	-	3.00
股权	Bestsign Inc.	2018 年 2 月	411.22	235.38	45.07	691.67
合计	-	-	**1,137.72**	**239.78**	**45.07**	**1,422.57**

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，原计入“其他非流动资产-其他金融资产”核算的金融资产转入其他非流动金融资产核算，2019 年 1-3 月其他非流动金融资产具体构成如下表：

权益	被投资单位	初始入账日期	初始入账金额	2018.12.31	价值变动	汇率折算影响	2019.3.31
回购权	北京大麦地信息技术有限公司	2018 年 5 月	544.50	527.90	6.50	-	534.40
回购权	北京数科网维技术有限责任公司	2018 年 7 月	180.00	200.00	60.00	-	260.00
购股期权	北京数科网维技术有限责任公司	2018 年 7 月	2.00	3.00	87.00	-	90.00
股权	Bestsign Inc.	2018 年 2 月	411.22	691.67	61.38	-14.66	738.39
合计	-	-	1,137.72	1,422.57	214.88	-14.66	1,622.79

1）北京大麦地信息技术有限公司（以下简称大麦地）

2018 年 2 月 26 日，公司与北京大麦地信息技术有限公司（以下简称“大麦地”）及大麦地创始股东签订《北京大麦地信息技术有限公司投资协议》（以下简称“大麦地投资协议”），投资协议约定由公司向大麦地增资。投资协议中同时约定在大麦地未实现合格的首次公开发行且公司持有的大麦地股权未被全部收购的情况下，自股权交割之日起第 6 个周年日起，或者自某一创始股东或者大麦地严重违反投资协议下的任何义务之日起（以较早者为准），公司有权在前述条件满足之日起 1 年内，不时的向大麦地和/或创始股东发出回购通知，要求大麦地和/或创始股东按照约定的价格回购公司所持有的大麦地的全部或部分股权。该回购权属于一项嵌入衍生工具，与主合同构成混合工具。公司未将混合工具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，且该回购权与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，根据金融工具准则规定，公司将该回购权从混合工具中分拆，作为一项以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，在报表中列示于其他非流动资产。取得投资时，公司聘请第三方评估机构对大麦地股权价值予以评估，购买日，该项回购权评估值为 544.50 万元，据此金额确认金融资产的初始入账价值；资产负债表日，公司聘请第三方评估机构该项股权价值予以评估，辅以确定该项金融资产账面价值，并将公允价值的变动计入公允价值变动收益。

2）北京数科网维技术有限责任公司（以下简称数科网维）

2018 年 7 月 2 日，公司与北京数科网维技术有限责任公司（以下简称“数科网维”）及数科网维创始股东签订《北京数科网维技术有限责任公司投资协议》（以下简称“数科网维投资协议”），投资协议约定由公司向数科网维增资。

购股期权：

数科网维投资协议约定：“公司有权在 2020 年 12 月 31 日前的任何时候，要求冠群股份及马亚杰以约定价格向公司转让数科网维股权，具体转让份额由公司自行决定。”上述权利作为嵌入衍生工具，与主合同构成混合工具。公司未将混合工具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，且上述权利与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，根据金融工具准则规定，公司将该购股期权从混合工具中分拆，作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，在报表中列示于其他非流动资产。取得投资时，公司聘请第三方评估机构对数科网维价值予以评估，购买日，该项购股期权评估值为 2.00 万元，据此金额确认金融资产的初始入账价值；资产负债表日，公司聘请第三方评估机构对该项资产价值予以评估，辅以确定该项金融资产账面价值，并将公允价值的变动计入公允价值变动收益。

回购权：

数科网投资协议约定：“如果数科网维在交割日后的 96 个月内未能实现合格的首次公开发行，公司有权在此后的任何时间不时地向数科网维或创始人发出书面通知（“回购通知”），要求数科网维或创始人按照约定的价格回购公司持有的数科网维全部或部分股权。”上述权利作为嵌入衍生工具，与主合同构成混合工具。公司未将混合工具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，且上述权利与主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，根据金融工具准则规定，公司将该购股期权从混合工具中分拆，作为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，在报表中列示于其他非流动资产。取得投资时，公司聘请第三方评估机构对数科网维股权价值予以评估，购买日，该项回购权评估值为 180.00 万元，据此金额确认金融资产的初始入账价值；资产负债表日，公司聘请

第三方评估机构对该项资产价值予以评估，辅以确定该项金融资产账面价值，并将公允价值的变动计入公允价值变动收益。

3）Bestsign Inc.

2018 年 2 月 9 日，公司与 Bestsign Inc 签订股权认购协议，以约定价格购买 Bestsign Inc 1.3933%的股份，公司将其作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，因预计投资期限超过一年，在报表中列示于其他非流动资产。取得投资时，公司依据交易价格确定金融资产的初始入账价值；后续计量时，资产负债表日，公司聘请第三方评估机构对该项资产价值进行评估，辅以确定该项金融资产的公允价值，并将公允价值的变动计入公允价值变动收益。

（三）负债和偿债能力分析

1、主要负债情况分析

负债规模方面，截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司负债总额分别为 12,813.55 万元、24,018.20 万元、44,044.70 万元**和 40,475.04 万元**，2017 年 12 月 31 日较年初增长 87.44%，主要系流动负债增加所致。2018 年 12 月 31 日较年初增长 83.38%，主要系应付账款、预收款项和应付职工薪酬增加所致。**2019 年 3 月 31 日较 2018 年末减少 8.10%，主要系应付账款、应交税费、应付职工薪酬和预计负债减少所致。**

负债结构方面，公司负债以流动负债为主，截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司流动负债占负债总额比例分别为 93.57%、96.76%、96.32%**和 88.49%**。流动负债主要由应付账款、预收款项、应付职工薪酬、应交税费和其他应付款构成；非流动负债主要由预计负债、递延收益和递延所得税负债构成。公司负债构成的具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
应付账款	**5,887.74**	**14.55%**	6,977.78	15.84%	3,660.44	15.24%	1,893.67	14.78%
预收款项	**21,220.69**	**52.43%**	19,390.60	44.02%	9,033.23	37.61%	2,757.37	21.52%
应付职工	**5,195.99**	**12.84%**	10,648.53	24.18%	6,686.12	27.84%	4,933.27	38.50%

项目	2019 年 3 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		2017 年 12 月 31 日		2016 年 12 月 31 日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
薪酬								
应交税费	**2,313.19**	**5.72%**	4,153.47	9.43%	2,774.34	11.55%	1,958.27	15.28%
其他应付款	**1,196.91**	**2.96%**	1,252.97	2.84%	1,085.62	4.52%	447.68	3.49%
流动负债合计	**35,814.52**	**88.49%**	**42,423.35**	**96.32%**	**23,239.74**	**96.76%**	**11,990.27**	**93.57%**
预计负债	**0.00**	**0.00%**	500.00	1.14%	500.00	2.08%	500.00	3.90%
递延收益	**3,972.94**	**9.82%**	533.65	1.21%	278.46	1.16%	323.28	2.52%
递延所得税负债	**687.57**	**1.70%**	587.69	1.33%	-	-	-	-
非流动负债合计	**4,660.52**	**11.51%**	**1,621.34**	**3.68%**	**778.46**	**3.24%**	**823.28**	**6.43%**
负债合计	**40,475.04**	**100.00%**	**44,044.70**	**100.00%**	**24,018.20**	**100.00%**	**12,813.55**	**100.00%**

（1）应付账款

报告期内，**公司**应付账款主要由应付软件授权使用费及应付货款构成。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司应付账款余额分别为 1,893.67 万元、3,660.44 万元、6,977.78 万元**和 5,887.74 万元**，占负债总额比例为 14.78%、15.24%、15.84%**和 14.55%**。

各报告期末，公司应付账款前五大情况如下：

（1）2016 年度

单位：万元

序号	客户名称	金额	性质	账龄
1	北京金山云网络技术有限公司	342.30	应付服务费及授权使用费	1 年以内
2	北京蓝汛通信技术有限责任公司	160.25	应付服务费及授权使用费	1 年以内
3	Microsoft Regional Sales Corporation	134.99	应付服务费及授权使用费	1 年以内、1-2 年、2-3 年
4	上海虹佳网络科技有限公司	126.00	应付服务费及授权使用费	1 年以内

序号	客户名称	金额	性质	账龄
5	亚马逊通技术服务（北京）有限公司	99.83	应付服务费及授权使用费	1 年以内
合计		**863.37**		

（2）2017 年度

单位：万元

序号	客户名称	金额	性质	账龄
1	北京小米移动软件有限公司	822.70	应付服务费及授权使用费	1 年以内
2	北京金山云网络技术有限公司	366.23	应付服务费及授权使用费	1 年以内
3	上海略过广告有限公司	265.00	应付服务费及授权使用费	1 年以内
4	普华永道咨询（深圳）有限公司	264.00	应付服务费及授权使用费	1 年以内
5	风尚云起文化传媒（北京）有限公司	144.22	应付服务费及授权使用费	1 年以内
合计		**1,862.15**		

（3）2018 年度

单位：万元

序号	客户名称	金额	性质	账龄
1	珠海睿云信息科技有限公司	705.13	应付货款	1 年以内、2-3 年、3-4 年
2	北京小米移动软件有限公司	506.91	应付服务费及授权使用费	1 年以内
3	北京金山云网络技术有限公司	476.97	应付服务费及授权使用费	1 年以内
4	Amazon Web Services, Inc.	330.75	应付服务费及授权使用费	1 年以内
5	珠海市昇辉科技有限公司	329.62	应付货款	1 年以内
合计		**2,349.38**		

（4）2019 年 1-3 月

单位：万元

序号	客户名称	金额	性质	账龄
1	**北京金山云网络技术有限公司**	**818.94**	**应付服务费及授权使用费**	**1 年以内**
2	**北京小米移动软件有限公司**	**406.94**	**应付服务费及授权使用费**	**1 年以内**
3	**北京首都在线科技股份有限公司**	**395.33**	**应付服务费及授权使用费**	**1 年以内**
4	**杭州盛航计算机科技有限公司**	**361.23**	**应付服务费及授权使用费**	**1 年以内**

序号	客户名称	金额	性质	账龄
5	**Amazon Web Services, Inc.**	**277.65**	**应付服务费及授权使用费**	**1 年以内**
合计		**2,260.10**		

上表中，北京小米移动软件有限公司、北京金山云网络技术有限公司构成关联方，双方交易构成关联交易，具体情况请见本招股说明“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”。

（2）预收款项

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司预收款项分别为 2,757.37 万元、9,033.23 万元、19,390.60 万元**和 21,220.69 万元**，占负债总额比例为 21.52%、37.61%、44.02%**和 52.43%**。预收款项主要包括：1）办公服务订阅中，公司主要按照服务的提供进度或按照服务期限分摊确认收入，已收款但未确认收入的部分计入预收款项；2）办公软件产品使用授权中，公司在客户验收或后续维护服务尚未完成，收到的款项不符合收入确认条件，记入预收款项。报告期内，公司预收账款增长较快主要系办公服务订阅业务量增加所致，预收账款的增长与公司收入变化趋势及收入确认政策相匹配。

报告期各期末公司预收款项按业务类别分类情况如下：

单位：万元

业务类别	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
软件使用授权	**2,107.09**	2,664.51	1,565.57	1,157.07
增长率	**-20.92%**	70.19%	35.30%	-
服务订阅	**18,645.87**	16,264.07	7,197.60	1,288.98
增长率	**14.64%**	125.97%	458.40%	-
互联网广告推广	**467.73**	462.02	270.05	311.32
增长率	**1.24%**	71.09%	-13.26%	-
预收款项合计	**21,220.69**	19,390.60	9,033.23	2,757.37
增长率	**9.44%**	114.66%	227.60%	-

从上表可以看出，报告期内公司预收款项总体规模保持增长，且增长速度较快。报告期内公司预收款项增长较快的原因主要是办公服务订阅业务中个人客户

服务订阅形成的预收款项金额增速较快。

公司为个人提供增值服务的业务均采取预收款方式，根据用户购买的服务期间分期确认收入或根据预充值付费用户当期实际消耗的预充值金额确认收入，该部分业务形成的预收账款主要为尚未摊销的会员服务费及尚未消耗的预充值金额。报告期内，公司因个人客户服务订阅形成的当期销售额与预收账款情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
预收账款余额	**17,932.77**	15,496.77	6,917.79	1,022.52
预收账款增长率	**15.72%**	124.01%	576.54%	-
当期销售额（订单额）	**16,435.67**	48,169.72	21,744.50	5,665.00
当期销售额增长率	**-**	121.53%	283.84%	-

注：销售额系个人服务订阅业务系统（包括 WPS 会员、稻壳会员、词霸业务等）记录的当期累计订单金额。

由上表可以看出，个人订阅业务的预收账款增长与销售额的增长趋势相匹配，但是 2017 年及 2018 年预收账款增长率高于其销售额增长率，主要原因在于随着公司个人订阅产品和服务的逐渐丰富，长期会员比例逐年提升所致。报告期内，个人订阅业务会员服务期限分布情况如下：

会员期限	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
1-3 个月	**29.08%**	29.86%	40.27%	86.10%
4-11 个月	**1.64%**	1.10%	2.48%	3.75%
12 个月及以上	**69.28%**	69.04%	57.25%	10.15%
合计	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**	**100.00%**

从上表可以看出，由于用户需求驱动且随着个人订阅服务销售额增长（2017 年较 2016 年增长 16,079.50 万元，涨幅 283.84%；2018 年较 2017 年增长 26,425.22 万元，涨幅 121.53%；2019 年较 2018 年增长 26,425.22 万元，涨幅 121.53%）及长期会员占比增加（2016 年占比 10.15%，2017 年占比 57.25%，增长 47.10%；2018 年占比 69.04%，增长 11.79%；**2019 年 1-3 月占比 69.28%，增长 0.24%**），报告期内预收账款增长趋势与该类业务销售额增长趋势相匹配。

（3）应付职工薪酬

应付职工薪酬主要系期末未支付的职工工资及奖金。截至 2016 年 12 月 31

日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，应付职工薪酬分别为 4,933.27 万元、6,686.12 万元、10,648.53 万元**和 5,195.99 万元**。报告期内应付职工薪酬呈上升趋势，主要原因为随着公司规模的扩大，员工数量不断提高，以及根据市场情况平均薪酬略有增加。

（4）应交税费

应交税费主要包括增值税、企业所得税、个人所得税、城市维护建设税、教育费附加等。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司应交税费分别为 1,958.27 万元、2,774.34 万元、4,153.47 万元**和 2,313.19 万元**，占负债总额比例为 15.28%、11.55%、9.43%**和 5.72%**。2016 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，应交企业所得税金额为 0，主要系发行人及其子公司珠海金山办公研发费用较高，而研发费用加计扣除导致应纳税所得额减少所致。

具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
增值税	**1,638.87**	2,999.61	2,181.35	1,572.74
企业所得税	**103.16**	489.75	-	-
个人所得税	**262.63**	387.11	361.69	190.16
城市维护建设税	**129.98**	129.98	108.58	88.16
教育费附加费	**92.23**	90.50	77.56	62.97
其他	**86.31**	56.53	45.15	44.25
合计	**2,313.19**	**4,153.47**	**2,774.34**	**1,958.27**

（5）其他应付款

报告期内，公司其他应付款科目明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
应付利息	-	-	-	-
应付股利	-	-	416.67	-
其他应付款	**1,196.91**	1,252.97	668.95	447.68
合计	**1,196.91**	**1,252.97**	**1,085.62**	**447.68**

报告期内，公司其他应付款主要包括关联方往来款项、押金及保证金及未支付的费用报销款项等。截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司其他应付款分别为 447.68 万元、668.95 万元、1,252.97 万元、**和 1,196.91 万元**，占负债总额比例为 3.49%、2.79%、2.84%**和 2.96%**。具体明细如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日
关联方往来款项	**527.00**	527.00	3.31	114.17
押金及保证金	**86.88**	100.53	54.47	-
未支付的费用报销款项	**583.02**	625.44	611.18	333.51
合计	**1,196.91**	**1,252.97**	**668.95**	**447.68**

其中，关联方往来款项请见本招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”。

（6）预计负债

报告期内，公司预计负债主要变动情况如下：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
未决诉讼	**-**	**500.00**	**500.00**	**500.00**	**详见预计负债说明**
合计	**-**	**500.00**	**500.00**	**500.00**	**-**

公司预计负债具体形成原因**及变动情况**请见本招股说明书“第十一节其他重要事项”之“三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项”。

（7）递延收益

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**及 2019 年 3 月 31 日**，公司递延收益金额分别为 323.28 万元、278.46 万元、533.65 万元**和 3,972.94 万元**，具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
与收益相关政府补助	**3,611.50**	400.00	100.00	100.00	收到与收益相关的政府补助
与资产相关政府	**361.44**	133.65	178.46	223.28	收到与资产相

项目	2019 年 3 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2016 年 12 月 31 日	形成原因
补助					关的政府补助
合计	**3,972.94**	**533.65**	**278.46**	**323.28**	**-**

2、公司偿债能力分析

报告期内，公司偿债能力的主要指标如下表所示：

项目	2019 年 3 月 31 日/2019 年 1-3 月	2018 年 12 月 31 日/2018 年度	2017 年 12 月 31 日/2017 年度	2016 年 12 月 31 日/2016 年度
流动比率	**4.22**	3.51	5.21	7.41
速动比率	**4.22**	3.51	5.21	7.40
资产负债率（%，母公司口径）	**8.74**	13.64	11.11	8.45
资产负债率（%，合并口径）	**24.61**	27.06	18.78	13.57
息税折旧摊销前利润（万元）	**5,560.06**	33,818.59	22,750.08	14,373.32
利息保障倍数（倍）[1]	**不适用**	不适用	不适用	不适用

注 1：发行人无利息支出

下表为同行业可比上市公司截至 **2019 年 3 月 31 日**的主要偿债能力指标：

公司名称	流动比率	速动比率	资产负债率（%）
鼎捷软件	**1.31**	**1.30**	**41.82**
东方通	**1.60**	**1.52**	**28.66**
广联达	**2.30**	**2.29**	**38.62**
泛微网络	**1.42**	**1.40**	**51.54**
用友网络	**1.08**	**1.07**	**49.36**
久其软件	**2.22**	**2.18**	**62.71**
均值	**1.65**	**1.63**	**45.45**
本公司	**4.22**	**4.22**	**24.61**

资料来源：各可比公司年报。

报告期各期末，公司流动比率及速动比率均高于可比公司平均水平；资产负债率低于可比公司平均水平。

报告期内，公司无银行借款，无利息支出，因此利息保障倍数不适用。公司

经营情况良好，2016 年-2018 年**及 2019 年 1-3 月**息税折旧摊销前利润分别为 14,373.32 万元、22,750.08 万元、33,818.59 万元**及 5,560.06 万元**，总体呈增长趋势。

总体而言，发行人偿债能力较好。

（四）资产周转能力分析

公司主要资产周转能力指标如下表所示：

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
应收账款周转率（次）	**1.18**	5.49	4.50	3.69
存货周转率（次）	**40.81**	128.53	65.54	42.46
总资产周转率（次）	**0.17**	0.78	0.68	0.71

1、应收账款周转率分析

报告期内，公司应收账款周转率整体上升，体现了公司收账能力、短期偿债能力逐步增强。

2、存货周转率

报告期内，公司存货主要包括库存商品、低值易耗品及原材料，营业成本随业务发展逐年升高，因此存货周转率逐年上升，整体处于较高水平。

3、总资产周转率

报告期内，公司总资产周转率保持在较高水平，说明公司资产的整体运营效率较高，总体经营情况良好。

4、与可比上市公司资产周转能力的比较

因季度数据相对年度数据可比性较差，下表列示同行业可比上市公司 2018 年度的主要资产周转能力指标：

公司	应收账款周转率（次）	存货周转率（次）	总资产周转率（次）
鼎捷软件	8.96	18.92	0.61
东方通	1.14	2.55	0.21
广联达	13.66	19.58	0.55
泛微网络	16.29	3.38	0.69

公司	应收账款周转率（次）	存货周转率（次）	总资产周转率（次）
用友网络	5.34	86.37	0.53
久其软件	5.41	38.70	0.68
均值	8.47	28.25	0.55
本公司	5.49	128.53	0.78

资料来源：各可比公司年报。

同行业公司中，2016 年-2018 年广联达和泛微网络的应收账款周转率明显高于其他公司，泛微网络在业务经营中主要采取预收款方式与客户结算，应收账款金额较小。广联达的收入确认政策中，对于销售占比最大的造价类软件产品为在收到货款或取得收取货款的凭据时确认销售收入，因此应收账款周转率显著高于行业。报告期内，公司应收账款周转率与其他同行业公司可比，总体回款情况较好。

公司存货周转率高于同行业均值，主要原因为公司业务模式下，仅需要少量软件介质、办公用品、包装物等，周转率高于同行业符合实际情况。

公司总资产周转率处在较高水平，经营效率较好。

（五）股东权益变动分析

截至 2016 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日**和 2019 年 3 月 31 日**，公司所有者权益为 81,582.23 万元、103,906.89 万元、118,693.28 万元**和 124,021.53 万元**。具体情况如下表所示：

单位：万元

项目	**2019 年 3 月 31 日**	**2018 年 12 月 31 日**	**2017 年 12 月 31 日**	**2016 年 12 月 31 日**
股本	**36,000.00**	36,000.00	36,000.00	36,000.00
资本公积	**21,862.41**	21,624.04	20,417.04	17,081.87
其他综合收益	**155.44**	394.38	-118.35	325.89
盈余公积	**3,400.50**	3,400.50	565.14	475.30
未分配利润	**62,603.19**	57,274.37	47,043.07	27,699.17
归属于母公司股东权益合计	**124,021.53**	118,693.28	103,906.89	81,582.23
所有者权益合计	**124,021.53**	118,693.28	103,906.89	81,582.23

1、实收资本

2015 年 12 月，奇文八维将所持有公司 1.83%的股权（对应注册资本 183,341.00 元），分别转让给奇文九维、奇文十维。公司于 2016 年 1 月 25 日领取由北京市工商行政管理局核发的工商登记注册号为 91110108587665983J 的企业法人营业执照。

2016 年，金山办公有限各发起人以其拥有的截至 2016 年 4 月 30 日止的净资产折股投入，将金山办公有限整体变更为金山办公股份，注册资本为人民币 360,000,000.00 元。公司于 2016 年 9 月 27 日办理了工商登记手续，并领取了 91110108587665983J 号企业法人营业执照。

2、资本公积

报告期内，公司资本公积变动情况如下表所示：

单位：万元

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2016 年 12 月 31 日
资本溢价	5,546.89	31,272.60	26,074.58	10,744.90
股份支付费用	7,992.34	3,901.08	-	11,893.42
其他资本公积	-2,273.84	-	3,282.61	-5,556.45
合计	**11,265.39**	**35,173.67**	**29,357.19**	**17,081.87**

单位：万元

项目	2016 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2017 年 12 月 31 日
资本溢价	10,744.90	-	-	10,744.90
股份支付费用	11,893.42	3,335.17	-	15,228.58
其他资本公积	-5,556.45	-	-	-5,556.45
合计	**17,081.87**	**3,335.17**	-	**20,417.04**

单位：万元

项目	2017 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2018 年 12 月 31 日
资本溢价	10,744.90	-	-	10,744.90
股份支付费用	15,228.58	**1,207.00**	-	16,435.59
其他资本公积	-5,556.45	-	-	-5,556.45
合计	**20,417.04**	**1,207.00**	-	**21,624.04**

单位：万元

项目	2018 年 12 月 31 日	本期增加额	本期减少额	2019 年 3 月 31 日
资本溢价	10,744.90			10,744.90
股份支付费用	16,435.59	238.37		16,673.96
其他资本公积	-5,556.45			-5,556.45
合计	21,624.04	238.37		21,862.41

（1）2016 年度资本公积变动

2016 年度，资本公积变动主要包括如下原因：1）2016 年 4 月公司收到增资款 31,465.30 万元，收款金额与投资者应享有本公司股本之间的差额 31,272.60 万元调增资本公积-资本溢价；2）2016 年度股份制改造调减所有者权益项下的资本公积-资本溢价 25,455.15 万元；3）2016 年 5 月，公司同一控制下企业合并金山办公香港，根据合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额与对价之间的差额调减资本公积——资本溢价 619.43 万元，同时调减资本公积——其他资本公积 3,282.61 万元；4）金山软件股权激励计划调增资本公积-股份支付费用 193.21 万元，同时公司股权激励计划调增资本公积-股份支付费用 3,707.86 万元。

（2）2017 年度资本公积变动

2017 年度，资本公积变动主要原因在于金山软件股权激励计划调增资本公积 42.75 万元，同时公司股权激励计划调增资本公积 3,292.42 万元。

（3）2018 年度资本公积变动

2018 年度，资本公积变动主要原因在于金山软件股权激励计划调增资本公积 80.35 万元，同时公司股权激励计划调增资本公积 1,126.65 万元。

（4）2019 年 1-3 月资本公积变动

2019 年 1-3 月，资本公积变动主要原因在于金山软件股权激励计划调增资本公积 62.56 万元，同时公司股权激励计划调增资本公积 175.81 万元。

3、盈余公积

2016 年度盈余公积减少为 2016 年 4 月 30 日股份制改制时结转至资本公积；当年度盈余公积增加为按照股改后实现净利润的 10%提取的法定盈余公积金。

2017 年度盈余公积增加为按照当期净利润 10%提取的法定盈余公积。

2018 年度盈余公积增加为按照当期净利润 10%提取的法定盈余公积。

4、未分配利润

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
期初未分配利润	**57,274.37**	**47,043.07**	**27,699.17**	**24,033.88**
调整期初未分配利润合计数	**550.70**	**-**	**-**	**-**
调整后期初未分配利润	**57,825.06**	**47,043.07**	**27,699.17**	**24,033.88**
加：本期归属于母公司所有者的净利润	**4,778.12**	**31,066.66**	**21,433.73**	**12,992.74**
减：提取法定盈余公积	**-**	**2,835.36**	**89.83**	**475.30**
股份制改制转入资本公积	**-**	**-**	**-**	**8,852.15**
应付普通股股利	**-**	**18,000.00**	**2,000.00**	**-**
期末未分配利润	**62,603.19**	**57,274.37**	**47,043.07**	**27,699.17**

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起，开始执行新金融工具准则，并按照新金融工具准则的要求进行衔接调整，金融工具原账面价值与新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

十三、现金流量分析

报告期内，本公司的现金流量情况如下表所示：

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
一、经营活动产生的现金流量				
经营活动现金流入小计	**34,886.10**	130,203.61	90,375.80	64,084.44
经营活动现金流出小计	**35,178.98**	88,393.82	55,698.31	50,334.43
经营活动产生的现金流量净额	**-292.88**	**41,809.78**	**34,677.49**	**13,750.01**
二、投资活动产生的现金流量				
投资活动现金流入小计	**98,114.37**	349,554.71	120,866.38	81,674.32
投资活动现金流出小计	**98,890.04**	371,348.91	168,532.33	105,178.75
投资活动产生的现金流量净额	**-775.67**	**-21,794.21**	**-47,665.95**	**-23,504.42**
三、筹资活动产生的现金流量				
筹资活动现金流入小计	-	-	-	32,474.44
筹资活动现金流出小计	-	18,416.67	1,583.33	5,343.12

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
筹资活动产生的现金流量净额	**-**	**-18,416.67**	**-1,583.33**	**27,131.31**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	**-193.62**	**439.38**	**-259.24**	**346.59**
五、现金及现金等价物净增加额	**-1,262.16**	**2,038.29**	**-14,831.03**	**17,723.49**

（一）经营活动现金流量分析

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
营业收入	**28,439.88**	112,968.11	75,326.50	54,252.27
净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
销售商品、提供劳务收到的现金	**30,029.75**	125,025.56	85,403.14	58,524.62
经营活动产生的现金流量净额	**-292.88**	41,809.78	34,677.49	13,750.01
销售商品、提供劳务收到的现金/营业收入	**1.06**	1.11	1.13	1.08
经营活动产生的现金流量净额/净利润	**-0.06**	1.35	1.62	1.06

2016 年度、2017 年度、2018 年度**和 2019 年 1-3 月**，公司保持了较好的销售回款能力，销售商品、提供劳务收到的现金分别为 58,524.62 万元、85,403.14 万元、125,025.56 万元**和 30,029.75 万元**，销售商品、提供劳务收到的现金与营业收入之比分别为 1.08、1.13、1.11 **和 1.06**。

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
净利润	**4,778.12**	31,066.66	21,433.73	12,992.74
加：资产减值准备	**87.18**	440.95	74.74	100.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	**554.50**	1,153.95	446.70	338.11
无形资产摊销	**108.98**	398.32	642.07	934.99
长期待摊费用摊销	**41.80**	114.49	47.67	64.54
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）	**-0.03**	-4.67	-1.69	-0.91
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	**-220.25**	-239.78	-	-
财务费用（收益以“—”号填列）	**1.15**	-27.90	-19.39	166.21
投资损失（收益以“—”号填列）	**-1,317.73**	-4,995.69	-1,504.14	-637.43

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
递延所得税资产减少（增加以“一”号填列）	**352.09**	-83.83	120.93	-92.43
递延所得税负债增加（减少以“一”号填列）	**99.88**	587.69	-	-
存货的减少（增加以“一”号填列）	**-4.83**	-1.15	13.60	-16.06
经营性应收项目的减少（增加以“一”号填列）	**-2,357.09**	-6,278.30	-877.44	-1,402.32
经营性应付项目的增加（减少以“一”号填列）	**-2,646.67**	18,473.68	10,963.54	-2,584.36
其他	**230.02**	1,205.36	3,337.18	3,886.48
经营活动产生的现金流量净额	**-292.88**	41,809.78	34,677.49	13,750.01
现金的期末余额	**17,371.04**	18,633.20	16,594.92	31,425.94
减：现金的年初余额	**18,633.20**	16,594.92	31,425.94	13,702.45
现金及现金等价物净增加额	**-1,262.16**	2,038.29	-14,831.03	17,723.49

2016 年度、2017 年度、2018 年度**及 2019 年 1-3 月**，公司实现净利润分别为 12,992.74 万元、21,433.73 万元、31,066.66 万元**和 4,778.12 万元**，而同期公司的经营活动产生的现金流净额为 13,750.01 万元、34,677.49 万元、41,809.78 万元**及 -292.88 万元**。2016 年度、2017 年度、2018 年度、**2019 年 1-3 月**公司经营活动现金流与同期净利润产生差异的主要系无形资产摊销、投资收益、经营性应收项目及经营性应付项目的变动所致。

1、销售商品、提供劳务收到的现金

销售商品、提供劳务收到的现金为公司经营三种业务模式软件使用授权、服务订阅、互联网广告推广产生的现金流入，报告期内现金流入分别为 58,524.62 万元、85,403.14 万元、125,025.56 万元、**30,029.75 万元**，2017 年、2018 年增长率分别为 45.93%、46.39%，营业收入增长率为 38.84%、49.97%，增长趋势基本一致。2017 年现金流增幅略高，系当年回款较好导致。

2、收到的税费返还

（1）构成情况及变动金额

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比

项目	2019 年 1-3 月		2018 年度		2017 年度		2016 年度	
	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比
增值税退税	**1,270.44**	**99.98**	3,279.25	97.35	3,479.54	98.50	4,120.12	98.73
个税手续费返还	**0.23**	**0.02**	89.17	2.65	52.94	1.50	52.84	1.27
合计	**1,270.67**	**100.00**	**3,368.43**	**100.00**	**3,532.47**	**100.00**	**4,172.96**	**100.00**

（2）变动情况及原因

收到的税费返还由公司根据财税[2011]100 号《关于软件产品增值税政策的通知》，增值税实际税负超过 3%的部分申请的增值税即征即退；收到的增值税退税金额变动系由于申报销售额变动导致，增值税退税额=申报应纳税额（即征即退）-申报销售额（退税收入）*3%，其中，申报应纳税额（即征即退）=申报销项税-申报进项税，具体明细见下表所示：

单位：万元

项目	公式	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
申报销售额（退税收入）	a	**11,782.50**	31,325.80	25,915.17	30,611.77
申报销项税（退税收入）	b=a*17%（16%）	**1,885.20**	5,074.40	4,405.58	5,204.00
申报进项税（退税收入）	c	**62.71**	239.22	185.59	108.36
申报应纳税额（即征即退）	d=b-c	**1,822.49**	4,835.18	4,219.99	5,095.64
申报退税额	e=d-a*3%	**1,469.02**	3,895.41	3,442.54	4,177.28
实际收到退税金额	f	**1,270.44**	3,279.25	3,479.54	4,120.12

申报的应纳税额（即征即退）与当年办公软件授权收入的增长率存在一定差异，主要因增值税退税金额是按照各单体软件授权收入增值税发票开票金额确定，符合实际情况。

报告期内增值税软件退税收入申报退税金额、实际退税金额、期末应收金额如下表所示：

单位：万元

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
期初未收金额	**1,639.27**	1,023.12	1,060.12	1,002.96
申报退税金额	**1,469.02**	3,895.41	3,442.54	4,177.28
实际退税金额	**1,270.44**	3,279.25	3,479.54	4,120.12

项目	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
期末应收金额	**1,837.85**	1,639.27	1,023.12	1,060.12

3、收到其他与经营活动有关的现金

（1）构成情况及变动金额

单位：万元

项目	2019年1-3月		2018年度		2017 年度		2016 年度	
	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比
政府补助	**3,489.50**	**97.32**	1,415.25	78.21	968.52	67.25	749.22	54.02
利息收入	**72.75**	**2.03**	167.37	9.25	255.45	17.74	248.24	17.90
履约保证金	-	-	137.00	7.57	54.47	3.78	-	-
业务报销还款及收回保证金	**22.80**	**0.64**	82.57	4.56	109.84	7.63	84.72	6.11
关联方往来	**0.62**	**0.02**	-	-	-	-	295.19	21.28
员工房贷收回	-	-	-	-	8.13	0.56	6.88	0.50
其他	-	-	7.43	0.41	43.78	3.04	2.60	0.19
合计	**3,585.68**	**100.00**	**1,809.62**	**100.00**	**1,440.19**	**100.00**	**1,386.85**	**100.00**

（2）变动情况及原因

收到其他与经营活动有关的现金逐年升高，其中主要为收到的政府补助款，报告期内收到的政府补助款明细如下表所示：

① 2016 年度

单位：万元

项目	金额
中关村金山互联网+企业综合服务平台	270.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局 2014 年度企业研发费用补助资金	200.00
Kingsoft Office 办公套件在海外市场的研发及推广	100.00
2015 年广东省企业研究开发省级财政补助资金	59.58
金山轻办公应用服务的研发及推广	50.00
2015 年广州市企业研发经费投入后补助	34.58
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局 2015 年高新技术企业奖励	20.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局 2015 年度知识产权资助资金	15.00
其他	0.06
合计	**749.22**

② 2017 年度

单位：万元

项目	金额
广东省财政厅企业研究开发省级财政补助	586.61
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局企业研发费用补助资金	200.00
广州市企业研发经费投入后补助	61.60
天河区科技工业和信息化局《互动式在线创作分享服务的研发与应用》	50.00
珠海人力资源和社会保障局 2016 年度稳岗补贴	26.76
广州市 2016 年度高新技术企业认定受理补贴	20.00
广州市 2016 年高新技术企业认定通过奖励	20.00
广州市人力资源和社会保障局 2016 年度失业保险稳定岗位补贴	3.55
合计	**968.52**

③ 2018 年度

单位：万元

项目	金额
广东省财政厅企业研究开发省级财政补助	508.63
金山 WPS 企业办公云平台项目建设性费用补贴	400.00
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政局企业研发费用补助资金	200.00
珠海市科技和工业信息化局 2018 年珠海市项目资金	50.00
中小企业公共服务平台项目	41.00
广州市 2016 年高新技术企业认定通过奖励	40.00
珠海人力资源和社会保障局 2017 年度稳岗补贴	36.09
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（专利部分）	36.00
广州市企业研发经费投入后补助	34.52
北京市海淀区人力资源和社会保障局 2017 年度稳岗补贴	28.47
珠海高新技术产业开发区发展改革和财政金融局知识产权资助资金	21.00
广州市天河区 2018 年新增规模以上软件企业支持专项资金	10.00
广州市人力资源和社会保障局 2017 年度失业保险稳定岗位补贴	4.64
2017 年度中关村技术创新能力建设专项资金（商标部分）	3.90
广州市 2017 年支持新增“四上”企业经费补贴	1.00
合计	**1,415.25**

④2019 年 1-3 月

单位：万元

项目	金额

项目	金额
智能写作创新及产业化公共服务平台	**3,000.00**
面向党政办公的基础软件升级优化及办公平台研制——办公平台	**250.50**
对引资引智引技项目的奖励和补助	**200.00**
广州市企业研发经费投入后补助	**34.52**
武汉市东湖开发区人才公寓租赁补贴	**4.48**
合计	**3,489.50**

4、购买商品、接受劳务支付的现金

公司购买商品、接受劳务支付的现金主要为 IDC 服务器租赁、CDN 带宽服务成本，以及办公费、宣传推广费、功能服务采购等购买商品、接受劳务的支出。报告期内公司购买商品、接受劳务支付的现金分别为 14,396.92 万元、15,734.03 万元、26,805.37 万元、**8,211.33 万元**，呈逐年增加趋势，占营业收入比例为 26.54%、20.89%、23.73%、**28.87%**。随着业务规模的扩张，采购需求逐年增加，占营业收入比例基本处于稳定状态，与公司业务规模增长趋势基本一致。

5、支付给职工以及为职工支付的现金

支付给职工以及为职工支付的现金主要由支付的员工薪酬、社保及公积金构成，各期变动也基本是由其导致；报告期内支付给职工以及为职工支付的现金分别为 22,572.51 万元、30,686.73 万元、47,577.25 万元、**22,224.38 万元**，呈逐年增加趋势，主要系公司业务发展较快，人员需求增大，为广纳贤才，新增较多员工，2016 年、2017 年、2018 年**及 2019 年 1-3 月**员工人数分别为 901 人、1,144 人、1,911 人、**1,972 人**，呈逐年上升趋势，与员工薪酬及社保公积金金额变动趋势一致。

单位：万元

项目	2019年1-3月	2018年	2017年	2016年
销售费用人员薪酬	**3,681.01**	12,347.93	8,754.13	6,094.51
管理费用人员薪酬	**1,742.85**	4,999.54	2,632.80	1,686.58
研发费用人员薪酬	**10,849.46**	33,611.85	20,522.42	16,355.48
营业成本人员薪酬	**306.77**	991.09	883.44	656.13
应付职工薪酬（期初-期末）	**5,452.54**	-3,962.42	-1,752.84	-1,262.80

项目	2019年1-3月	2018年	2017年	2016年
个人所得税（期初-期末）	**124.47**	-25.41	-171.54	-43.85
销售费用劳务费	**-63.66**	-157.77	-64.52	-106.18
管理费用劳务费	**-51.80**	-120.10	-83.59	-68.02
测算支付给职工的现金以及为职工支付的现金流量	**22,041.64**	47,684.71	30,720.30	23,311.85
支付给职工的现金以及为职工支付的现金流量	**22,224.38**	47,577.25	30,686.73	22,572.51
差异率	**-0.82%**	0.23%	0.11%	3.28%

2016 年差异率略高主要由于以前年度公司为员工垫付行权税金导致，公司于 2016 年开始逐步清理相关垫款，以后年度差异率降低。经检查，支付给职工的现金以及为职工支付的现金流量与应付职工薪酬、营业成本和期间费用中职工薪酬的勾稽关系正确。

6、支付的各项税费

（1）构成情况及变动金额

单位：万元

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度		2016年度	
	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比
增值税	**3,136.54**	**87.65**	7,308.94	85.65	5,552.09	86.37	4,990.82	62.56
附加税	**373.55**	**10.44**	873.29	10.23	666.25	10.36	598.88	7.51
文化事业建设费	**35.59**	**0.99**	193.51	2.27	167.27	2.60	23.42	0.29
企业所得税	-	-	121.77	1.43	14.59	0.23	2,295.81	28.78
印花税及其他	**32.81**	**0.92**	36.15	0.42	27.96	0.43	68.44	0.86
合计	**3,578.50**	**100.00**	**8,533.67**	**100.00**	**6,428.17**	**100.00**	**7,977.38**	**100.00**

（2）变动情况及原因

报告期内，公司支付的税费主要为增值税，2017 年较 2016 年增长 11.25%，2018 年较 2017 年增长 31.64%，复合增长率为 21.02%低于公司营业收入的复合增长率 44.30%，主要因为报告期内公司在稳定发展办公软件授权业务的基础上大力发展互联网广告服务和办公服务订阅业务，互联网广告服务和办公服务订阅业务的增值税税率均为 6%，另 2018 年 5 月起办公软件授权业务的增值税税率

由 17%降到 16%，综上所述公司增值税的增长缓于收入的增长具备合理性。

其中，企业所得税波动较大，主要原因如下：2016 年缴纳所得税金额主要由2015年金山办公股份的应纳税所得额产生。金山办公股份2015年、2016年、2017 年应纳税所得额分别为 17,751.18 万元，0 万元，0 万元，应纳税额分别为 2,218.90 万元，0 万元，0 万元；2015 年应纳税所得额主要由于当年珠海金山办公豁免金山办公股份 1.1 亿元债权及当年研发费用金额较小，加计扣除金额较低导致。

7、支付其他与经营活动有关的现金

（1）构成情况及变动金额

单位：万元

项目	2019年1-3月		2018年度		2017年度		2016年度	
	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比	现金流	占比
差旅及招待费用	**848.05**	**72.81**	3,084.29	56.31	2,135.08	74.93	1,694.89	31.46
和解金	-	-	1,645.02	30.03	-	-	-	-
租赁费用	**260.08**	**22.33**	529.66	9.67	432.76	15.19	182.81	3.39
押金及保证金	**51.82**	**4.45**	116.71	2.13	120.71	4.24	-	-
员工房贷发放	-	-	88.00	1.61	120.00	4.21	58.73	1.09
关联方往来	-	-	-	-	13.19	0.46	3,413.68	63.36
其他	**4.82**	**0.41**	13.85	0.25	27.64	0.97	37.51	0.70
合计	**1,164.77**	**100.00**	**5,477.53**	**100.00**	**2,849.38**	**100.00**	**5,387.62**	**100.00**

（2）变动情况及原因

报告期内支付其他与经营活动有关的现金波动较大系由于差旅及招待费用、和解金及关联方往来导致，具体原因如下：

①差旅及招待费用

差旅及招待费用支出逐年增加主要系公司业务发展较快，人员需求增大所致，为广纳贤才，新增员工人数较多，报告期内员工人数分别为 901 人、1144 人、1911 人、1972 人、**1972 人**，人均差旅及招待费用为 1.61 万元/**年**、1.87 万

元/年、1.88 万元/年、**0.43 万元/季度**，基本处于稳定状态。

②和解金

该笔支出为偶发性支出，2013 年 3 月 21 日，金山办公香港与 Hewlett-Packard Company（简称“惠普”）签订了 Software License, Marketing and Linking Agreement（简称“SLMLA”），SLMLA 经若干次修订后增加了附件 G（简称“附件 G”），约定惠普在其产品上预装 WPS Office for Windows，金山办公香港向其支付预装费（Consumer Placement Fees）。2015 年 11 月，金山办公香港依据合同约定向惠普发出一份合作终止通知，此后双方对预装费支付条款的含义进行了持续沟通。2018 年 8 月 10 日，金山办公香港等公司与 HP Inc.（原 Hewlett-Packard Company，更名为“HP Inc.”）约定金山办公香港向惠普支付 SLMLA 项下应付余款总计 250 万美元，在惠普收到付款后，各方在附件 G 下的全部权利义务即告终止。2018 年 8 月 28 日，公司已向惠普支付 250 万美元。

④ 关联方往来

2016 年的关联方往来为 Kingsoft OfficeSoft Co.Lt 归还以前年度自金山办公开曼拆借的款项 504.57 万美元及当年拆借的款项 7.00 万美元，为偶发性关联交易支出。

（二）投资活动产生的现金流量

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
收回投资所收到的现金	**97,031.00**	344,340.21	119,270.00	80,991.00
取得投资收益收到的现金	**1,083.34**	5,208.96	1,594.39	682.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	**0.03**	5.54	1.99	1.26
投资活动现金流入小计	**98,114.37**	349,554.71	120,866.38	81,674.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	**1,284.04**	5,257.36	2,950.46	5,856.92
投资支付的现金	**97,606.00**	364,131.00	165,504.00	99,222.00
支付其他与投资活动有关的现金	-	1,960.56	77.87	99.83
投资活动现金流出小计	**98,890.04**	371,348.91	168,532.33	105,178.75

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
投资活动产生的现金流量净额	**-775.67**	-21,794.21	-47,665.95	-23,504.42

投资活动现金流入主要包括保本型银行理财产品的赎回，以及保本型银行理财产品收益收到的现金。对于投资活动产生的现金流入，2017 年度，投资活动产生的现金流入较 2016 年增长了 47.99%，2018 年度，投资活动产生的现金流入较 2017 年增长了 189.21%，主要系公司加强了现金管理，购买年化收益率更高的银行理财产品所致。

投资活动现金流出中，投资支付的现金主要包括购买保本型银行理财产品支付的现金；购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金主要为公司为满足日常生产经营采购的电脑、设备及软件授权等。

（三）筹资活动产生的现金流量

单位：万元

项目	2019 年 1-3 月	2018 年度	2017 年度	2016 年度
吸收投资收到的现金	-	-	-	31,465.30
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	1,009.14
筹资活动现金流入小计	-	-	-	32,474.44
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	18,416.67	1,583.33	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-	5,343.12
筹资活动现金流出小计	-	18,416.67	1,583.33	5,343.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-18,416.67	-1,583.33	27,131.31

2016 年度，吸收投资收到的现金为收到股东投资的现金所形成。

2016 年度收到其他与筹资活动有关的现金为金山办公香港收到的奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维股权支付款。

2016 年支付其他与筹资活动有关的现金包括：（1）发行人向金山办公开曼支付收购山办公香港的股权投资款，共计人民币 3,903.12 万元；（2）发行人因同一控制下收购珠海奇文而产生的代缴个人所得税及其他相关税费 1,440.00 万元。

2017 年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金主要系公司通过了年度利润分配方案，共向普通股股东分配股利 2,000 万元，其中已发放 1,583.33 万元，另 416.67 万元计入应付股利。

2018 年度分配股利、利润或偿付利息支付的现金主要系公司对上年应付股利 416.67 万元进行了分配，以及通过了利润分配方案，以截至 2018 年 6 月 30 日的累计未分配利润，向普通股股东分配股利 18,000 万元。

（四）报告期内重大资本性支出及未来可预见的重大资本性支出

1、报告期内重大资本性支出

报告期内，公司无重大资本性支出。

2、未来可预见的重大资本性支出

截至报告期末，公司的重大资本性支出计划参见本招股说明书“第九节募集资金运用及未来发展规划”相关内容。

十四、报告期内股利分配的具体实施情况

2017 年 2 月 24 日，经公司 2017 年第三次临时股东大会决议，以 2016 年 12 月 31 日公司总股本 360,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利人民币 0.56 元（含税），共派发现金股利人民币 2,000 万元（含税）。前述股利分配已于 2018 年 5 月 4 日实施完毕。

2018 年 9 月 6 日，经公司 2018 年第三次临时股东大会决议，以 2018 年 6 月 30 日公司总股本 360,000,000 股为基数，以截至 2018 年 6 月 30 日的累计未分配利润向全体股东每股派发现金股利人民币 0.5 元（含税），共派发现金股利人民币 180,000,000.00 元（含税）。前述股利分配已于 2018 年 9 月 27 日实施完毕。

第九节 募集资金运用与未来发展规划

一、募集资金运用概况

（一）募集资金投资项目

公司本次拟公开发行不超过 10,100 万股股票，募集资金总额将根据发行时市场状况和询价的情况予以确定，本次发行不涉及老股东公开发售其所持有的公司股份。募集资金将全部用于公司主营业务相关的项目。本次发行完成后，公司募集资金将存放于董事会指定的专项账户集中管理，做到专款专用。

本次募集资金投资项目的备案情况及资金使用计划如下：

单位：万元

序号	方向/项目名称	总投资额	拟用募集资金投入金额
1	**WPS Office 办公软件研发升级方向**	**60,879.11**	**60,879.11**
1.1	WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目	40,410.37	40,410.37
1.2	WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目	20,468.75	20,468.75
2	**办公领域人工智能基础研发中心建设方向**	**31,876.04**	**31,876.04**
2.1	基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目	10,793.43	10,793.43
2.2	AI 自然语言处理平台项目	10,517.10	10,517.10
2.3	AI 计算机视觉识别平台项目	10,565.51	10,565.51
3	**办公产品互联网云服务方向**	**60,983.18**	**60,983.18**
3.1	办公产品云服务研发中心建设项目	20,412.76	20,412.76
3.2	互联网增值服务研发项目	40,570.42	40,570.42
4	**办公软件国际化方向**	**51,274.19**	**51,274.19**
4.1	WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目	20,391.87	20,391.87
4.2	全球技术服务支持中心建设项目	20,615.40	20,615.40
4.3	全球营销网络服务中心建设项目	10,266.92	10,266.92
合计		**205,012.53**	**205,012.53**

发行人现有募投项目均已完成企业投资项目备案程序，具体情况如下：

项目名称	项目备案号	地点
WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目	2019-440402-65-03-030994	珠海

项目名称	项目备案号	地点
WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目	2019-440402-65-03-030995	珠海
基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目	2019-340161-65-03-016686	合肥
AI 自然语言处理平台项目	2019-340161-65-03-016677	合肥
AI 计算机视觉识别平台项目	京海淀发改（备）[2019]78 号	北京
办公产品云服务研发中心建设项目	2019-420118-65-03-026321	武汉
互联网增值服务研发项目	2019-420118-65-03-026454	武汉
WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目	2019-420118-65-03-026453	武汉
全球技术服务支持中心建设项目	京海淀发改（备）[2019]77 号	北京
全球营销网络服务中心建设项目	京海淀发改（备）[2019]76 号	北京

（二）专户存储安排

为保护广大投资者的利益，确保资金安全，公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过了《募集资金管理办法》，明确规定将募集资金存放于董事会决定的专项账户（以下简称“募集资金专户”）集中管理，并按照发行申请文件中承诺的募集资金投资计划使用募集资金。

《募集资金管理办法》主要内容如下：公司应当在募集资金到位后一个月内与保荐机构、存放募集资金的商业银行签订三方监管协议，公司一次或 12 个月内累计从募集资金专户中支取的金额超过 5,000 万元或募集资金净额的 20%的，公司及商业银行应当及时通知保荐机构，商业银行每月向公司出具银行对账单，并抄送保荐机构。

公司将严格按照《募集资金管理办法》的规定管理和使用募集资金。对确因市场发生变化等合理需要改变募集资金投资项目时，必须经董事会审议并依照法定程序报股东大会审议批准，涉及关联交易的，关联董事或关联股东应回避表决。

（三）实际募集资金量与投资项目需求出现差异时的安排

各项目将全部使用募集资金进行投资。本次发行及上市募集资金到位前，公司可根据各项目的实际进度，以自筹资金支付项目所需款项；本次发行及上市募集资金到位后，公司将严格按照有关制度使用募集资金，募集资金可用于置换前期投入募集资金投资项目的自筹资金以及支付项目剩余款项，若本次发行实际募集资金低于募集资金投资项目投资额，公司将通过自筹资金解决。

（四）募集资金用于研发投入、科技创新与公司现有主要业务、核心技术之间的关系

本次募投分为四个大方向，包含 10 个募投项目，将对多项关键技术进行创新和攻关，通过新技术实现办公软件的产品升级、服务优化以及国际化业务拓展。募投资金在未来将不会用于新产品开发生产，四个方向中的 8 个项目涉及到研发投入及科技创新，其与公司主营业务和核心技术的相关情况如下：

本次募投方向一“WPS Office 办公软件研发升级方向”中的 WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目和 WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目，将使用募投资金作为公司未来研发投入，是基于公司目前“多平台操作系统适配技术、多形态终端自适应排版技术及非结构化文档的结构优化”等核心技术的进一步拓展、延伸，未来将用于公司主要产品 WPS Office 办公软件的升级和优化；方向二“办公领域人工智能基础研发中心建设方向”中的基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目、AI 自然语言处理平台项目、AI 计算机视觉识别平台项目将使用募投资金作为公司未来基础研发投入，用于完成“文档智能美化及基于大数据分析的知识图谱”等核心技术的进一步研究和实现，未来将通过公司主要产品 WPS Office 软件为用户提供智能创作服务；方向三“办公产品互联网云服务方向”中的办公产品云服务研发中心建设项目、互联网增值服务研发项目将使用募投资金作为公司未来研发投入，是基于公司目前“办公文档多端网络分享实现技术、基于大数据分析的知识图谱技术、基于云端的移动共享技术、快速缓存和全平台推送技术、数据同步及安全存储技术”等核心技术的进一步拓展、延伸，未来将用于公司主要产品 WPS Office 在云办公领域的应用及服务。募投方向四“办公软件国际化方向”中的 WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目，将使用募投资金作为公司未来研发投入，是基于公司目前“高效可定制的 WPS 新内核引擎技术、多平台操作系统适配技术”等核心技术的进一步拓展、延伸，未来将用于公司主要产品 WPS Office 办公软件海外版的升级和优化。

二、募集资金投资项目具体情况

（一）WPS Office 办公软件研发升级方向

1、项目概况

本方向的建设目标是基于公司现有的 WPS Office 系列产品，研发和优化产品在智能创作、多端多人协作、文档数据智能分析处理等方面的产品功能和应用，构建新一代适应智能化发展趋势的 WPS Office 办公套件。本方向共有 2 个项目，分别为：

（1）WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目

本项目的建设目标主要包括 WPS Office 桌面版及 WPS Office 移动版产品的研发及优化，在原有的 WPS Office 产品基础上，对 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示及 PDF 阅读等核心模块进行研发升级、实现数据的智能处理、数据交互以及数据可视化等。

（2）WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目

本项目的建设目标是针对适配于国产平台的 WPS Office 办公软件产品及服务的增强与优化，重点研究国产基础软硬件应用的开发与系统适配技术，定制和增强办公软件应用及安全功能，提升办公软件性能及效率，重点对 WPS 文字、WPS 表格、WPS 演示及 PDF 阅读等核心模块进行研发升级，定制符合国家标准的办公应用接口，为国产软硬件平台下的办公应用提供解决方案。

2、项目实施内容

（1）WPS Office 办公软件客户端增强与优化项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
文字组件	协同编辑	升级	doc/docx 文档的多人同时编辑功能，可多人同时在客户端办公软件和 WPS 云文档编辑同一个文件
	智能排版	新增	论文、公文、标书等规范格式文书的一键智能排版功能
	自适应宽度表格	升级	doc/docx 文档中的表格根据内容自动调整表格列宽
	文档比较	升级	文档拆分、文档比较、固定文本宽度等功能
表格组件	协同编辑	升级	doc/docx 文档的多人同时编辑功能，可多人同时在客户端办公软件和 WPS 云文档编辑同一个文件
	智能数据分析	升级	表格数据智能查错、智能分析表格数据推荐图表和

模块	子模块	产品研发状态	功能
			透视表等功能
	OLAP 数据连接	升级	连接 OLAP（联机分析处理）数据源，通过数据透视表功能导入 OLAP 多维数据集数据并支持更新
	页面布局视图	升级	按打印机纸张尺寸分页的视图模式，可直接编辑页眉页脚等元素
	迷你图	新增	表格单元格中显示折线图、柱形图等迷你图表
演示组件	智能图形	升级	新增智能图形 30 种以上
	动画效果	升级	实现平滑动画、3D 动画等效果
	幻灯片放映	升级	实现录制幻灯片、使用计时、放映进度等功能
	图形对象 3D 效果	升级	图形对象的 3D 棱台效果
	3D 模型	新增	插入 3D 模型素材、3D 模型的旋转和移动等动画效果的放映功能
	文件瘦身	新增	压缩演示文稿中的图片、音频、视频等元素减少文件大小、方便文件分享和流转
	演示动画复制	升级	提供动画格式刷功能
	录制屏幕	升级	支持插入录制屏幕视频功能
公共组件	自动备份	升级	提供文字、表格、演示三个组件文档增量备份功能，避免自动备份文档时软件界面卡顿
	数学公式排版	升级	优化文字、表格、演示三个组件数学公式排版功能。
	数学公式编辑	新增	实现文字、表格、演示三个组件数学公式的插入、修改、复制和粘贴等功能
	2D 图表	升级	优化直方图、树形图等图表
	3D 图表	升级	优化 3D 饼图、3D 柱形图、3D 条形图等图表
	Web 图表	新增	实现地图、仪表盘、旭日图等网页渲染图表
	墨迹	升级	优化文字、表格、演示三个组件墨迹元素的手写笔锋效果
	排版	升级	优化文字、表格、演示三个组件藏语、蒙语等小语种排版功能
	UI 基础代码库	升级	升级 UI 基础代码库，提升 UI 性能和稳定性，支持显卡渲染 UI 界面
	Strict Open XML 格式支持	升级	文字、表格、演示三个组件打开 Strict Open XML 格式的文件（docx、xlsx、pptx 格式，不支持旧版 doc、xls、ppt 的部分功能特性）
PDF 阅读组件	PDF	升级	升级 PDF 阅读、编辑、批注、转换等功能

（2）WPS Office 办公软件安全可靠增强与优化项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
多平台功	芯片适配	升级	实现主流的和未来新研制的芯片进行适配，满足跨平台的产品迁移

模块	子模块	产品研发状态	功能
能移植	操作系统适配	升级	实现主流的非 Wintel 的操作系统的平台迁移，满足多平台下的系统适配
	产品功能迁移	新增	将 Windows 平台下的功能模块通过跨平台移植到国产 Linux 平台上，并持续优化
	云服务	新增	将文档存储、数据修复、数据转换等办公服务，移植到国产 Linux 平台上，并支持电子政务、智慧办公等多领域集成应用
安全功能定制	数据加密	优化	根据国家标准，实现对文件的加密支持，保障文档全生命周期安全
	数据权限	优化	针对文档使用权限控制，严格管控文档流转
	文档溯源	新增	根据国家标准，实现对文档的隐写溯源
易用性增强	兼容性优化	升级	兼容主流标准文档格式，提升文档兼容性
	性能提升	升级	提升用户打开、编辑和保存文档操作的响应速度
	用户界面	升级	支持用户定制界面，根据配置项进行灵活设置调整，优化定制效果
接口定制	控件 SDK	升级	根据外部业务系统的要求，持续升级和完善控件外部接口 SDK
	公文标准接口	新增	根据国家公文标准的要求，全新研制符合标准的 API 接口并持续升级

3、项目必要性及可行性分析

（1）项目实施符合国家扶持基础软件的产品发展要求

基础软件产业是软件和信息服务业发展的基础，加强基础软件产品的研发升级符合国家推进战略性新兴产业的政策导向。

2016 年 7 月，国务院发布《国家信息化发展战略纲要》，提出将“带动基础软件等实现根本性突破”；国务院常务会议亦通过“十三五”科技创新规划，并在规划中部署 15 个“科技创新 2030”重大项目，其中在电子信息领域部署 3 个重大专项，首个专项即是核心电子器件、高端通用芯片和基础软件项目。随后出台的《“十三五”国家信息化规划》也进一步明确要“加强自主基础软件的创新与产业发展”。

在国家政策的推动下，基础软件的发展势必呈现长期增长的态势，本项目的实施符合产业政策导向。

（2）紧扣行业客户对办公软件进阶需求，抓住产业升级机遇

伴随着社会信息化应用的日渐深入，办公软件产品逐步进入产业深化升级阶

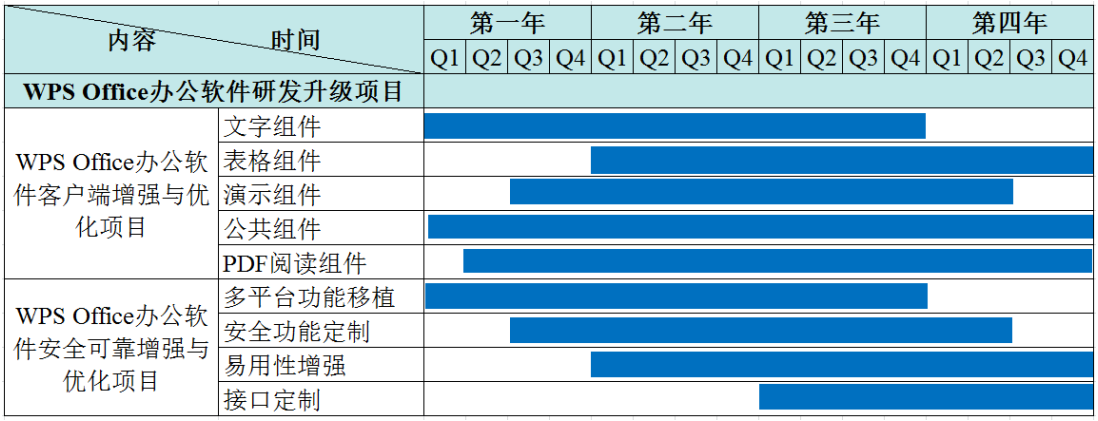
段。办公软件已不仅仅是用户进行简单办公、交流的工具组件，团队办公协作、实时分享等办公服务进阶需求逐渐增加。办公增值功能为日常办公带来更大的便利，文档编辑、表格计算、演示制作的优化功能有广泛的潜在需求。随着信息技术的进步，当前企业、政府等组织级客户需要处理的业务内容逐渐趋于复杂：除了简单的信息记录与加工外，文档元素标准化、协作、智能数据分析、辅助决策、形象展示等方面需求逐渐增多。此外，伴随着业务系统的数量、数据日益攀升，各系统间耦合度越来越高，协同性难度增加，这也对办公软件的兼容性、协同性提出了更高的要求，对办公软件的服务性、兼容性及适用性的研发升级势在必行。

本项目的实施，将构建适应云时代与智能化发展趋势的全面升级的 WPS Office 办公套件产品，着力优化提升产品性能和效率，解决产品与各类系统集成应用的兼容性问题，为用户提供更现代化、更高效的信息化办公体验，增强公司核心竞争实力，进一步开拓潜在市场。

（3）坚持自主核心技术，响应客户安全可靠的需求

公司研发团队自上世纪 90 年代致力于办公软件系统的研发，是国内最早开始研发办公软件的企业之一，是政府采购名录在册供应商。坚持自主核心技术研发、掌握自主知识产权，是 WPS Office 在政府和国有企业软件正版化中经受住考验并获得良好口碑的重要原因。2012 年公司响应客户对基础软件安全可靠的需求，发布基于国产 Linux 平台应用的 WPS Office 产品。经过数年的发展，WPS Office Linux 版已经支持龙芯、飞腾、申威、兆芯等 CPU，兼容中标麒麟、普华、方德、深度等操作系统平台。WPS 对国产软硬件的良好支持和适配，助力 WPS Office 在国内办公市场取得领先地位。未来，作为国产软硬件产业链中的重要一环，WPS Office 将为提高信息安全，规避软件的产业风险发挥重要作用，继续做出贡献。

4、项目建设进度安排



5、项目投资估算

单位：万元

序号	类别	第一年	第二年	第三年	第四年	合计
一	固定资产投入	3,389.63	1,448.06	1,193.87	938.27	6,969.84
1.1	开发等综合性硬件	2,589.63	1,448.06	1,193.87	938.27	6,169.84
1.2	办公设备	800.00	-	-	-	800.00
二	无形资产投入	1,449.27	595.36	188.83	121.86	2,355.31
三	研发投入	4,560.40	5,906.36	8,525.66	9,094.09	28,086.50
四	其他费用	4,967.00	4,232.00	4,367.00	4,367.00	17,933.00
4.1	综合性费用	1,392.00	1,482.00	1,617.00	1,617.00	6,108.00
4.2	IDC 费用	2,750.00	2,750.00	2,750.00	2,750.00	11,000.00
4.3	装修投入	825.00	-	-	-	825.00
五	项目预备费	1,436.63	1,218.18	1,427.54	1,452.12	5,534.46
合计		**15,802.93**	**13,399.95**	**15,702.90**	**15,973.33**	**60,879.11**

（二）办公领域人工智能基础研发中心建设方向

1、项目概况

办公领域人工智能基础研发中心建设方向的建设目标是利用办公领域的人工智能基础技术，提升 WPS Office 软件对自然语言和图像文字信息等内容的理解及处理能力，实现提升用户处理文件的速度与效率。本方向共分为 3 个项目，分别为：

（1）基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目

本项目的目标是：研发适合多领域的辅助写作系统，提供写作模板、语料素

材推荐和文档校对等辅助写作功能。具体分为：

①文档模板模块：

收集整理各行业常用文档模板，覆盖多种文档题材和格式规范，组织加工整理模板数据，满足日常文档编写的需求；根据用户属性和使用习惯生成用户画像，为用户进行个性化智能推荐；根据各行业的特点与发展趋势持续收集多种类型的文档模板，例如公文领域的红头文件，用于制作符合国家颁布的公文标准模板；同时为模板应用提供格式、版式、条目等个性化的灵活可定制应用。

②语料素材推荐模块：

收集各行业的文档数据，经过清洗挖掘，采用深度学习神经网络的语言模型进行学习，生成语义理解模型，根据语义推荐相应的写作素材；研发语义相似推荐算法，提升推荐精准度，从大规模语料中通过算法模型，训练语义向量编码模型，利用模型对海量语料进行编码处理，然后对编码建立数据库制作索引，提供语义的搜索匹配；研发高性能的高维语义向量的搜索算法，在海量语料中做快速相似比对和查询，实现毫秒级语义相似度计算；收集用户对推荐语料的点击情况，利用用户反馈数据优化推荐语料的排序算法，提升推荐的准确率。

③文档校对模块：

本子项目的目标是根据海量语料结合经验规则对文档中的错误进行定位，并且给出修正建议；对文档进行人工标注，辅助算法训练语言模型。

（2）AI 自然语言处理平台项目

基于海量语料构建的深度语言模型和知识图谱，可以用于多种 NLP 任务的基础设施，帮助各个 NLP 任务提升准确率。具体分为：

①语言模型模块

建设海量语料的存储清洗提炼挖掘平台，针对大规模语料提供分布式计算功能，可实时流式处理文本语料，同时应用多种算法清洗语料，为语料提供分布式高可用存储支持。

大规模语料处理需要对语料的版本进行控制，保证数据的完整和一致性，同时保障数据的安全，防止数据泄露导致的隐私安全问题。利用行业内先进的高可

用、高可靠存储技术，分布式数据存储可以保障在存储设备出现故障时数据不会丢失和损坏。本模块将研发并行训练系统，加速大规模语言模型的训练，采用深度学习神经网络的相关模型，同时服务于多种 NLP 任务。

②知识图谱模块

知识图谱模块可以赋予 AI 常识数据，帮助 AI 进行逻辑推理和演化，并理解文本数据之外的深层次含义，实现从感知智能到认知智。

本模块将重点研发知识图谱标注平台，通过收集清洗涵盖多个行业的文档语料，提供标注数据；研发知识图谱构建模块，依靠自有知识产权算法，从文本语料中提取实体和关系，实现大规模知识图谱构建功能；加强知识融合算法研发，采用基于神经网络的算法进行实体消除歧义和合并同义实体，解决同名实体产生歧义的问题；构建大规模图数据库，提供图数据的分布式存储及分布式 RDF 实时检索。

（3）AI 计算机视觉识别平台项目

本项目的目标是，开发基于深度学习的计算机视觉模型，实现对文字载体的检测和识别，实现对图片进行文字提取。具体分为：

①物体检测引擎模块

支持纸张、卡片和屏幕等带有文字的物体的检测和识别，利用深度学习神经网络算法模型对标注的数据进行学习，从而得出物体检测算法模型，可对四边形的物体特，别是带有文字内容的物体进行检测，标记出图像内四边形物体的具体位置。根据物体检测的位置标记，执行仿射变化得到旋转矫正后的物体的清晰端正的图像。

②扫描件 OCR 模块

支持对扫描文稿进行识别，提取文字和版式。对扫描仪输出的文稿扫描图像进行旋转矫正，研发相应的旋转矫正回归模型。研发文本检测模型，利用标注数据训练文本区域检测算法，特别针对中文字符进行优化。

③自然场景 OCR 模块

支持对于拍摄照片里的文字进行提取，利用标注数据以及样本增强算法，训

练大规模字符检测模型。基于深度神经网络的文本识别模型，实现端到端的整行识别，基于识别后的结果进行行合并和段落检测，还原图片原始段落布局。

2、项目实施内容

（1）基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
文档模板	模板数据采集	升级	持续收集整理各行业模板数据，覆盖公文、论文、合同、专利、申请书等等
	数据标注	新增	人工标注模板，把数据结构化，提取数据中的提纲和摘要，用于语料推荐的训练
	功能交互	升级	模板推荐算法，定制推荐界面交互，交互式语料推荐，可灵活配置模板参数
文档素材推荐	语料收集	升级	持续收集各个行业的精品语料、覆盖政务、金融、法律、医疗等领域，清洗和挖掘精品语料
	素材推荐算法开发	升级	持续改进语义搜索的精确度，优化个性化推荐算法，根据用户使用场景上下文推荐相应语料
	功能交互	新增	开发文档素材推荐交互功能，提供多种搜索推荐选项，根据用户反馈实时更新推荐算法策略
文档校对	语料标注	新增	收集各行业语料标注错误和问题，针对多种常见错误收集整理错误语料并且进行人工标注校对
	功能交互	升级	校对交互界面，提供校对和替换功能，收集用户反馈持续改进校对准确率

（2）AI 自然语言处理平台项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
知识图谱	知识图谱标注平台	升级	收集清洗覆盖多个行业的文档语料，提供标注交互界面，对标注结果进行验证，保证标注质量
	知识图谱构建	新增	基于海量多源异构大数据，依靠自有知识产权算法，从文本语料中提取实体和关系，构建大规模知识图谱
	知识融合算法	新增	基于神经网络的实体消除歧义，合并同义实体，解决同名实体产生歧义的问题，将指称项目和知识库中的实体对象建立准确连接
	大规模图数据库	升级	提供图数据的分布式存储，实现高可用，提供分布式 RDF 实时检索
语言模型	语料收集	升级	持续收集各个行业的精品语料，覆盖多种领域和行业，整理语料格式适应训练需求
	深度学习语言模型算法研发	升级	基于深度神经网络的预训练语言模型算法，在学术界主流方法上持续改进，提升语言模型的表达能力
	大规模并行训练平台	新增	研发多机多卡的并行训练系统，大幅度提升大规模神经网络的训练效率
	自然语言理解模型	新增	基于预训练语言模型实现自然语言理解，可根据文本描述回答相应的问题
	智能问答	新增	在自然语言理解基础上，生成回答，从而实现多轮对话，配合知识图谱实现多领域智能问答，为业务

模块	子模块	产品研发状态	功能
			提供问答式交互界面

（3）AI 计算机视觉识别平台项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
文字图像识别	物体检测引擎	升级	支持多平台快速检测，支持旋转矫正和仿射变换，对于包含文字的纸张、卡片和屏幕等做针对性优化，并且提供多平台的离线模型
	扫描件 OCR	升级	持续改进优化 OCR 算法，支持版式识别和文字识别，支持版式还原，从扫描件生成版式文档，提升排版布局效果
	自然场景 OCR	新增	开发高识别率的自然场景识别引擎，支持从照片里提取文字

3、项目必要性及可行性分析

（1）人工智能化已成为软件行业发展趋势，人机协同辅助办公可以大幅提升工作效率

随着语音识别、指令交互、搜索引擎、深度学习等人工智能基础技术逐步成熟完善，人机协同的办公软件应用将对未来行业发展产生深远影响。用户通过自然语言的语音输入指令控制软件系统，可以降低系统学习应用门槛，进一步优化使用体验、提升使用效率；同时通过对历史数据的深度学习，系统自主创造更多增值信息。继互联网浪潮和移动互联网浪潮后，人工智能技术的发展应用将再次对本行业发展带来重要机遇。

（2）国家鼓励人工智能相关技术的开发与应用

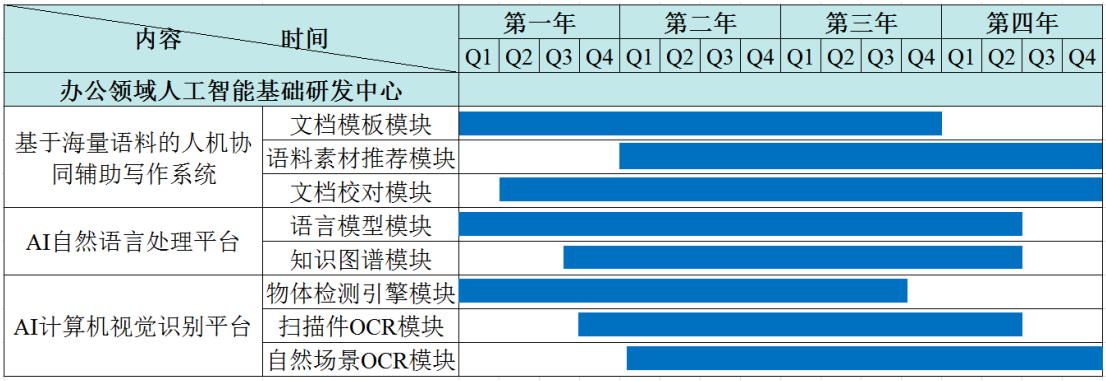
2017 年 7 月，国务院印发《新一代人工智能发展规划》，提出加快人工智能创新应用。其中软件行业作为人工智能技术的重要应用场景，受到高度关注。规划中明确指出，开发面向人工智能的关键基础软件，突破图形处理器等核心硬件，研究图像识别、语音识别、机器翻译、智能交互、知识处理、控制决策等智能系统解决方案，培育壮大面向人工智能应用的基础软硬件产业。本项目涉及的自然语言处理、机器视觉处理、知识图谱等技术与国家相关政策保持一致。

（3）人工智能相关技术逐步成熟，即将进入红利期

人工智能行业正处于从感知智能向认知智能演进的进阶阶段，前者已有部分领域趋于成熟，后者尚待突破。在基础层的计算资源和数据资源快速提升的基础

上，人工智能中低阶的计算智能已经成熟，感知智能已逐渐步入成熟阶段，并逐步向认知智能推进。在感知层面，部分技术如声音、图像感知等，基本趋于成熟，并具备了大规模应用的基础；而认知智能层面，由于该阶段要求软件要像人一样思考，如主动提出对于文本文档的建议选项、主动预测使用者的下一步使用意图等，其分析判断必然要依赖于感知层的发展成熟度。目前相关感知技术已经日趋成熟，即将迎来技术红利期。

4、项目建设进度安排



5、项目投资估算

单位：万元

序号	类别	第一年	第二年	第三年	第四年	合计
一	固定资产投入	1,574.26	649.71	536.45	536.45	3,296.87
1.1	开发等综合性硬件	1,354.26	649.71	536.45	536.45	3,076.87
1.2	办公设备	220.00	-	-	-	220.00
二	无形资产投入	2,311.82	1,101.15	963.64	880.41	5,257.02
三	研发投入	2,622.75	3,163.39	3,729.44	3,949.79	13,465.37
四	其他费用	1,965.30	1,760.30	1,850.30	1,850.30	7,426.20
4.1	综合性费用	650.30	710.30	800.30	800.30	2,961.20
4.2	IDC 费用	1,050.00	1,050.00	1,050.00	1,050.00	4,200.00
4.3	装修投入	265.00	-	-	-	265.00
五	项目预备费	710.23	549.34	579.65	591.35	2,430.57
合计		**9,184.36**	**7,223.89**	**7,659.48**	**7,808.31**	**31,876.04**

（三）办公产品互联网云服务方向

1、项目概况

办公产品互联网云服务方向的建设目标是研发升级 WPS Office 产品的云服

务及增值服务，建立互联网云办公的解决方案。本方向共分为 2 个项目，分别为：

（1）办公产品云服务研发中心建设项目

基于公司现有的 WPS Office 产品体系，通过建设 WPS 云文档和 WPS+云办公两个子项目，增强公司现有产品的云端服务能力，具体建设内容为：

① WPS 云文档子项目

WPS 云文档是 WPS Office 产品的在线编辑模式，可支持多人实时在线协作，包含文字、表格、演示、PDF 等核心组件和表单、便签、流程图、思维导图等常用功能及应用。通过 WPS 云文档，无论在桌面端或移动端，只需打开网页或者小程序就可以查看、编辑、管理云端的办公文件，文件格式全面兼容，数据在不同客户端之间实现互通与更新。云端文件支持通过权限进行管理，可限定协作者权限，如仅限查看或者可以一起编辑，协作流程灵活，便于管理。

项目主要研发内容包括：研发升级 WPS 云文档文字组件、表格组件、演示组件、PDF 组件的多个功能模块。

② WPS+云办公子项目

WPS+云办公是基于公司现有的 WPS Office 产品，扩展企业办公场景应用，为企业级客户提供一站式的办公解决方案，并通过 WPS 云办公平台，支持第三方应用接入，充分利用平台中的服务和数据，丰富办公应用，满足组织级客户的日常办公需求。本项目将重点研发企业办公场景模块、企业文档安全管控、企业通讯录等功能模块。

（2）互联网增值服务研发项目

基于公司现有的 WPS Office 产品体系，通过 WPS 会员增值服务研发升级和稻壳增值服务升级两个子项目，增强公司现有办公增值服务能力。2 个子项目的具体建设内容为：

①WPS 会员增值服务研发升级子项目

本项目的建设目标是基于公司现有 WPS Office 产品，通过研发升级、对外应用推广，提供更多的 WPS 会员增值服务。本子项目具体研发内容包括：研发升级会员支付系统模块、研发升级 PDF 增值模块、研发升级 WPS Office 产品对

外开放接口模块、WPS 增值服务运营推广模块、移动平台功能支持模块、增值服务增强优化模块等。

③ 稻壳增值服务升级子项目

本项目的建设目标是基于公司现有 WPS Office 产品，研发内容资源，并进行升级优化，对外推广投放，为用户提供智能高效的文档编辑助手、文档创作模板和智能美化等应用服务。模板资源、文档创作美化资源是办公增值服务的重要资源，稻壳增值服务升级将提升文档编辑效率，改善文档的设计美感。本子项目未来的研发重点模块包括：研发适用文档编辑场景的模板资源、研发 WPS 文档编辑场景的非模板资源内容、研发各类文档办公助手工具、研发移动平台功能支持模块、研发泛办公资源和应用接口等。

2、项目实施内容

（1）办公产品云服务研发中心建设项目

①WPS 云文档子项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
文字组件	轻量前端排版引擎	升级	提升前端排版引擎效果
	多人协同修订和审阅模块	新增	实现多人系统修订及查看审核记录
	版本差异比较可视化模块	新增	实现不同文件版本的差异比较视图
	Web 化控件模块包	新增	实现各类控件的 Web 支持
	手写墨迹模块	新增	实现插入手写墨迹内容
	Web API 调用支持 SDK	新增	提供 Web API 操作文档
	文档保护与限制编辑 SDK	新增	实现根据特定权限限制文档编辑的模块
	前端文字渲染引擎	升级	提升文字渲染引擎效果
表格组件	多人协同修改记录和追溯模块	新增	实现协作修改记录的追溯
	版本差异比较和追踪模块	新增	实现不同文件版本的差异比较视图
	单元格编辑权限分配与控制 SDK	新增	实现不同单元格可根据所分配的权限而进行编辑
	前端图表模块	新增	实现图表的插入、编辑
	多 Table 和多筛选区域支持模块；	新增	实现多 Table 和不同筛选区域的支持

模块	子模块	产品研发状态	功能
	手写墨迹模块	新增	实现插入手写墨迹内容
	Web API 调用支持 SDK	新增	提供 Web API 操作文档
	表单支撑模块	新增	实现表单的插入、编辑等
	数据汇总分析模块	新增	实现数据的汇总分析
演示组件	基于硬件加速的动画引擎	新增	实现多类动画的显示及设置
	手写墨迹模块	新增	实现插入手写墨迹内容
	Web API 调用支持 SDK	新增	提供 Web API 操作文档
	Web 富媒体支持和播放引擎	新增	实现 Web 富媒体的显示及播放
	多人实时语音会议模块	新增	实现多人基于文档的语音会议
PDF 组件	多人协同笔迹引擎	新增	实现多人协作插入笔迹内容
	Web API 支持 SDK	新增	提供 Web API 操作文档
	PDF 签名支持模块	新增	实现插入签名内容
便签	增加更多文本编辑操作	升级	优化不同平台下更丰富的编辑操作
	扩展便签分享方式	新增	实现便签通过二维码、图片等不同方式分享
	支持更丰富的内容组件	新增	实现引入文件附件、会议及图表等控件
在线实时协作系统	文档实时编辑修改	升级	优化实时编辑的效率及稳定性优化
	数据后台集中计算并保存	升级	提升后台计算集群算力，提高同时协作人数上限
	文档协作历史记录管理	升级	优化文档协作历史记录管理，更便捷地查看协作修改内容视图，以及提供版本对比、校对
	协作通知	新增	实现协作成员之间的邀请、评论、讨论等通知
	文档权限控制	升级	优化更高级的文档权限设置
表单	题目类型	新增	增加表单可选的题目类型
	填表数据统计	新增	实现表单数据回收后的分享
	场景化表单模板	新增	实现更丰富的表单模板，一键快捷创建表单
	表单填写权限控制	升级	提升表单填写权限控制效果，满足指定条件的特定用户可进行表单填写及校验
	表单数据导出	新增	实现表单以多种格式导出数据
办公场景应用	日程管理	新增	实现新建、管理日程内容及提醒
	待办任务管理	新增	实现新建、管理待办内容及提醒
	多人在线文档会议模式	新增	实现多人在线查看文档并进行会议沟通

②WPS+云办公子项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
适配企业办公场景	文档管理模块	升级	和企业通讯录同步，按部门和团队的方式管理文档，丰富文档的展示形式，细化管理权限和访问权限，满足企业深度需求
	文件和内容搜索模块	升级	按企业的组织架构和访问权限检索文件和内容
	共享协作模块	升级	根据企业组织架构的调整设置访问范围和权限
	在线预览模块	升级	支持更多格式文件的在线浏览
	性能优化	升级	提升办公场景应用的性能，满足企业海量文档的存储、检索和传输的需求
企业文档安全管控	分级管理模块	新增	细分管理员的功能和数据管理范围，满足企业的多元化的、严谨的管理需求
	共享管理模块	新增	控制文档的传播，避免企业重要文件外流
	数据备份模块	新增	实现二级回收站和数据实时备份等功能
	审计模块	新增	提供准确和细化的审计能力
	安全扫描模块	新增	实现通过文档索引检索关键信息
	文档加密和权限模块	升级	文档加密和权限设置支持企业组织形式的管理
企业通讯录	部门管理模块	新增	管理企业部门行政结构，实时同步
	团队管理模块	新增	支持群组的灵活管理
	用户管理模块	升级	管理用户数据，支持同步和管理企业人员信息
	账号验证	升级	实现和第三方平台的验证对接
	通讯录检索模块	新增	提供部门、团队、人员信息搜索，支持模糊搜索、大数据量、可见访问过滤等特性
	通讯录可见范围管理模块	新增	管理企业组织的可见范围，保护重要信息
企业协同办公场景应用	公告板	新增	实现团队公告的发布、推送、讨论和管理
	日程	新增	实现团队日程的发布、推送和管理
	待办	新增	实现团队待办项的发布、推送提醒和管理
	周报	新增	实现团队周报的新建、管理和汇总导出、归档
	邮件收件箱	新增	整合企业使用的邮件系统，实现邮件系统整合管理
	文档转换服务	升级	提供多种文档格式转换、图片文字识别、语音文字识别等转换应用。
	企业在线模版	升级	按企业的组织和管理方式提供模版服务
企业办公服务平台	开放平台模块	新增	提供开发者注册机制，丰富平台的服务和数据
	应用市场模块	新增	实现各类应用的发布和管理
	计费模块	新增	实现灵活和可靠的应用计费系统
	平台管理系统模块	新增	实现平台中企业信息的管理

模块	子模块	产品研发状态	功能
	运营模块	新增	实现运营策略和运营活动的管理
	数据统计模块	新增	实现平台多维度的数据统计，为平台优化提供支援作用
企业业务集成	账号集成模块	新增	实现账号的验证对接和同步对接
	文档管理模块	新增	提供用户空间、企业空间和应用空间的文档管理的接口，满足多种文档托管和管控需求
	文档处理模块	新增	提供专业的文档处理接口
	办公应用集成模块	新增	提供其他办公应用的集成应用接口

（2）互联网增值服务研发项目

①WPS 会员增值服务研发升级

模块	子模块	产品研发状态	功能
会员支付系统模块	支付接口	升级	提供快速接入支付功能，涵盖主流支付方式（支付宝、微信等），支持会员售卖或自主定价零售方式
	订单后台	升级	提供实时的订单交易系统，随时查阅订单状态以及订单用户信息等
PDF 增值模块	PDF 编辑模块	新增	PDF 文件内容进行添加、修改、绘图、标注等
	PDF 表单模块	新增	提供交互式表单，将纸质表单和文字表单转换为可填写的表单
WPS Office 产品对外开放接口模块	登录模块	升级	实现与第三方账号互通，获取办公用户关系链
	信息统计模块	新增	获取入驻到开放平台应用的功能使用数据，用户画像、支付数据情况等相关信息
	智能精准推荐模块	新增	通过大数据平台，结合应用本身用户特性，面向 WPS Office 用户的办公场景，提供智能、实时的精准应用推荐
	功能模块	新增	提供获取云文档链接数据、在线编辑预览、Office 格式转化、语义识别、图片识别等
WPS 增值服务运营推广模块	对外能力开放	升级	提供 PDF 转 Word、PPT 等格式转化对外接口，打包相关功能，并融合相关增值功能
	功能场景投放	新增	将现有的 PDF 转 Word、PPT；OCR 等功能与百度云等相关办公场景结合，进行场景化功能投放。
移动平台功能支持模块	通知功能类	新增	会议、活动、投票、问卷等移动社交应用。
	Office 格式转化类	新增	主流 Office 格式支持互相转换
	图片相关功能	新增	图片转文字、表格，图片超分、降噪等功能型小程序
	活动营销类	新增	签到打卡、优惠券分发等营销类小程序
增值服务增强优化	Office 文档格式转换模块	升级	增强、优化改进 PDF 转 Word、PPT；输出图片、输出 PDF 模块，让输出转换识别更精准，效率更快，排版还原度更高
	表格智能工具	升级	持续优化表格数据批量操作功能，升级数据录入、

模块	子模块	产品研发状态	功能
	箱模块		填充、提取、插入等功能
	文档校对	升级	持续增强优化文档校对精准度、校对性能速度，提升错字、错词纠错率，优化增强体验。

③稻壳增值服务升级项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
Office 模板资源	商城模块	升级	优化模板专题、模板下载、模板收藏；研发全新商城界面，切合编辑场景，结合大数据分析推荐和热词自动推荐，快速引导用户找到需要的模板
	新建模块	升级	新建空白文档，增加通过文字，表格，演示三类模板创建，获取最新文档样式模板，提升编辑效率；按用途，行业，风格的各类筛选维度提升匹配精准度；新建动态预览增加资源预览效率
	智能推荐模块	升级	匹配编辑文档的标题，内容进行精准推送，在编辑文档的过程中实现适配模板推荐，引导用户使用
非模板资源内容研发	在线图标	新增	在插入自选图形功能中增加在线图标托盘，增加创意设计图标，提升文档装饰效果
	在线图表	新增	在创建图表中增加创意图表托盘，增加千份以上个性设计图表，提升数据展示效果
	在线艺术字	新增	新增个性插入艺术字功能，能够适配各类字体进行艺术化效果处理
	在线配色方案	新增	新增个性配色方案，扩大 WPS 用户对于个性化配色和主题配色方案的选择范围
	在线图片	新增	对接大型正版摄影图片素材库，接入版权方百万张以上的正版图片
	云字体	新增	对接多家国内大型专业字体供应商，为用户提供中文和西文字体等更多个性字体
	图片边框	新增	创新制作图片边框装饰，丰富图片边框效果
	在线皮肤	新增	提供一键换肤；增加 WPS Office 客户端的个性皮肤装饰，制作个性皮肤和背景方案
办公助手工具	总结助手	新增	提供总结 PPT 书写指导方案，包含模板、结构布局、例文、行业规范等一系列内容
	合同助手	新增	提供法律合同书写方案，提供标准合同模板和合同撰写方案
	答辩助手	新增	提供毕业答辩 PPT 书写指导方案，包含模板、结构、例文等一系列内容
	财务助手	新增	提供财务预算工作指导方案，包含各种专业表格
	进销存助手	新增	为广大中小企业和个体户提供解决进销存问题的工具方案，通过既定的系列表格在 WPS Office 客户端内进行数据管理和编辑
移动平台功能支持模块	求职简历类	新增	实现简历定制、简历修改、简历服务、求职指导、一键投递等应用
	职场测评充电类	新增	实现心理测评、职场技能、办公技能、效率提升、时间管理等应用
	办公模板及	新增	新增文字、表格、演示类模板和非模板资源类应用

模块	子模块	产品研发状态	功能
	资源类服务		
	活动营销类	新增	实现签到打卡、优惠券、优惠活动、抽奖活动、互动点赞等应用
泛办公资源和应用接口	接口模块	新增	提供证件照、创客贴等功能，实现与对接服务的互通，满足用户泛办公需求
	支付模块	新增	通过支付对接，用户能够通过稻壳会员身份接入移动应用平台，对接平台资源和功能

3、项目必要性及可行性分析

（1）互联网浪潮推进办公软件产品从工具向服务转型

互联网时代为各行业提供产业升级机遇，能否享受优质服务已成为用户选择应用产品的重要习惯。在办公领域，用户对办公软件的要求不再是简单文件整理编辑，对更多、更强、更复杂的应用功能，以及更个性化、更定制化、更模版化的办公服务等的需求日益提高。高效利用互联网技术，降低用户办公成本，满足用户新需求，是办公软件行业的发展趋势。

（2）云服务协助软件厂商巩固提升先发优势

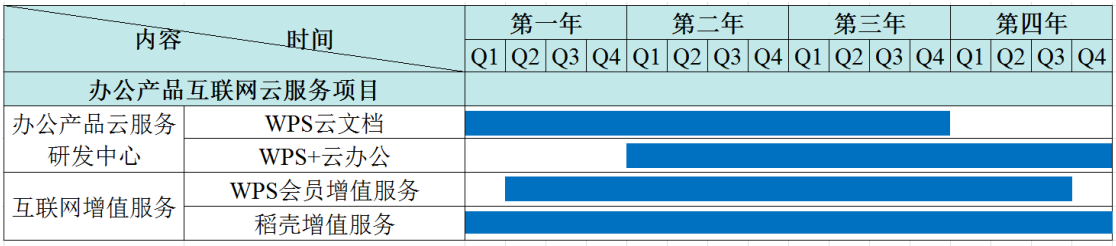
近年来，随着移动信息传输技术的快速发展，手机、平板等智能终端迅速改变人们的生活和工作方式，成为日常生产生活的重要工具。移动化、场景化办公成为主流趋势，企业对移动办公的需求程度日渐增高。移动化带来的办公场景化、时间碎片化等特点也对移动办公产品及云端服务提出了新的需求。项目通过对用户使用场景的研究和模拟不断改进云服务功能，主动贴近用户的办公习惯，结合移动平台的便利性和创新性，为用户提供更人性化、更易用的云办公服务，使用户可以在 PC 端和移动端灵活切换，随时随地继续执行自己的工作任务。项目建设将巩固提升公司在移动办公领域的先发优势。

（3）增值服务是未来办公软件个性化、定制化需求的解决方案

随着互联网、移动传输技术的发展，用户的办公需求不断差异化，对个性化、定制化的需求日渐增长。稻壳等增值服务的研发将提供众多不同种类、样式、布局等的文档模板，并且用户提供模板定制化功能，满足用户的多种需求。未来 WPS Office 产品将在专业的文档编辑功能之上搭建海量文档模板素材库，稻壳超过 800 万份专业的 Office 文档模板、素材资源，涵盖文档编辑的多种维度，大数

据技术可以协助分析用户喜好，实现千人千面，根据用户需求推送相关模板等创作资源，实现精准匹配，增值服务将为用户带来更强大的办公软件解决方案。

4、项目建设进度安排



5、项目投资估算

单位：万元

序号	类别	第一年	第二年	第三年	第四年	合计
一	固定资产投入	1,486.93	449.54	380.27	190.20	2,506.94
1.1	开发等综合性硬件	936.93	449.54	380.27	190.20	1,956.94
1.2	办公设备	550.00	-	-	-	550.00
二	无形资产投入	4,088.83	3,226.50	2,459.98	2,376.24	12,151.55
三	研发投入	5,508.10	6,314.04	7,149.09	7,833.54	26,804.77
四	其他费用	3,700.25	3,250.25	3,400.25	3,625.25	13,976.00
4.1	综合性费用	1,200.25	1,300.25	1,450.25	1,675.25	5,626.00
4.2	IDC 费用	1,950.00	1,950.00	1,950.00	1,950.00	7,800.00
4.3	装修投入	550.00	-	-	-	550.00
五	项目预备费	1,478.41	1,324.03	1,338.96	1,402.52	5,543.93
合计		**16,262.52**	**14,564.35**	**14,728.55**	**15,427.76**	**60,983.18**

（四）办公软件国际化方向

1、项目概况

办公软件国际化方向的建设目标是基于公司产品和服务持续开发，为满足全球用户差异化办公需求，推动 WPS Office 办公软件全球化，建设全球产品及品牌营销服务体系。本方向分为 3 个项目，分别为。

（1）WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目

本项目的建设目标是为海外用户提供更符合其使用习惯的产品及服务。本项目的具体的研发内容包括：本地化产品模块，提供针对本地化产品的内容、文档

平台管理服务；全球社交服务平台支持，提供包括对全球社交服务平台的文档协作、云存储服务以及文档转化功能的支持；本地化金融支付服务支持，提供本地移动支付和数字化支付平台；本地化运营服务支持，提供本地化活动、本地化新媒体运营及本地化官网等支持。

（2）全球技术服务支持中心建设项目

本项目的建设目标是实现对公司现有产品和服务体系的全球技术服务支持能力建设。具体建设内容包括：全球技术服务支持平台，提供客户关系管理、项目支持管理、订单管理及市场管理等模块的研发升级；品牌支持和宣传中心，用于支持公司境内外售前、售中及售后支持工作，包括如产品升级、技术服务、技术培训等服务，提升客户对 WPS 产品及服务的认知度，拓展海外市场。

（3）全球营销网络服务中心建设项目

本项目的建设目标是，通过对外推广自主研发软件并搭建全球化的营销服务网络，为公司未来海外运营和服务奠定基础。全球营销网络中心建设项目的主要实施内容为扩建公司本地化销售服务网络，未来拟在境内北京、上海、广州、深圳、珠海、成都、西安、武汉等多个国内城市，以及东南亚、北美、欧洲等地区建立服务网络，形成覆盖全球的营销网络体系。

2、项目实施内容

（1）WPS Office 办公产品及服务全球化研发升级项目

模块	子模块	产品研发状态	功能
本地化产品模块	用户端本地化	新增	实现对用户查找、下载、定制文档等客户端功能的本地化功能研发
	本地化内容管理平台	新增	实现对本地化内容管理服务支持，包括管理员审核、模板管理，本地合作伙伴交互管理等功能。
全球社交服务平台支持	文档传输	新增	实现全球社交服务平台的传输、发送文档功能支持
	文档支持	新增	实现全球社交服务平台的 doc、xls、ppt 等文档格式支持
	文档云存储	新增	实现全球社交服务平台的云端存储支持
	文档转换	新增	实现全球社交服务平台的 PDF 文档、Doc 文档转换功能支持。
	文档协作	新增	实现全球社交服务平台的文档的预览和多人编辑、协同功能支持。

模块	子模块	产品研发状态	功能
本地化金融支付服务支持	本地移动支付平台支持	新增	支持包括 Paytm 等移动支付平台的功能支持和安全保障
	本地数字化支付平台支持	新增	支持包括 Go Pay 等数字支付平台功能支持和安全保障
本地化运营服务支持	本地化活动及增长运营	新增	实现如本地化的节日、会员活动运营支持功能。
	本地化新媒体运营	新增	实现在全球社交服务平台新媒体运营支持功能。
	本地化官网	升级	按海外国家实现符合本地人使用需求的功能官网服务自持功能

（2）全球技术服务支持中心建设项目

全球技术服务支持中心建设项目实施内容主要包括建设全球技术服务支持平台、品牌支持中心和品牌宣传中心三部分。

其中全球技术服务支持平台功能如下：

模块	子模块	产品研发状态	功能
客户关系管理	商机管理	升级	实现对销售商机管理功能,实现商机录入，跟进转化的全过程跟踪服务
	客户管理	升级	实现对全球化客户服务管理功能，全生命周期周期记录客户信息全景图等
	销售管理	升级	完成客户对应销售人员的综合管理功能，包括销售部门日常人员信息维护和商务考核管理等
项目支持管理	项目管理	升级	实现销售项目全过程管理，包括对经销商等的报备管理及项目进展实时跟踪等
	预测管理	新增	完成销售项目预测管理，实现按多维度的智能销售分析，研判未来销售预测态势和日常推进管理功能
	项目成本管理	升级	与 OA 系统等相关系统对接，完成项目的成本、费用实施管控，进一步优化提升报销等日常管理功能
订单管理	订单管理	升级	实现订单实时管理
	业绩管理	升级	实现销售业绩的实时跟踪记录管理
	回款管理	升级	实现回款管理
市场管理	市场管理	升级	实现市场活动的全过程管理功能
	报表管理	新增	实现对客户、联系人等多角度的报表智能统计分析功能

品牌支持中心和品牌宣传中心重点提升内容如下：

项目	工作内容	现状	实施内容
品牌培	课件资源	扩大	完成培训课件资源的制作、汇总和持续性支持

项目	工作内容	现状	实施内容
训服务中心	品牌认知宣传	扩大	日常培训支持，提高用户对 WPS Office 的认知度，提高用户工作效率，提供定制化培训支持服务
客户服务中心	销售支持	扩大	基于现有客户服务体系，提升对销售、商务等维度的销售技术支持
	应用支持	扩大	提供对现有产品操作、投诉建议、升级等的操作应用支持
品牌宣传中心	售前宣传	扩大	售前宣传支持，让用户真正了解 WPS Office、使用 WPS Office
	品牌认知宣传	扩大	日常培训支持，提高用户对 WPS Office 的认知度，提高用户工作效率，提供定制化培训支持服务

（3）全球营销网络服务中心建设项目

全球营销网络服务中心建设项目重点建设内容如下：

项目	区域	现状	实施内容
全球营销网络	北京	扩大	提升华北及东北地区的产品销售和服务支持，尤其是加强央企大客户的品牌支持工作，建设品牌宣传中心
	上海	扩大	提升华东地区的产品销售和服务支持，建设品牌宣传中心和展示中心
	广州	扩大	提升广州及华南地区的产品销售和服务支持，建设品牌宣传中心和展示中心
	深圳	扩大	提升深圳本地的产品销售和服务支持，建设品牌宣传中心
	成都	扩大	提升西南地区的产品销售和服务支持，建设品牌宣传中心和展示中心
	珠海	扩大	提升珠海研发基地服务支持，建设珠海宣传中心
	西安	扩大	提升华中地区的产品销售和服务支持，建设品牌宣传中心和展示中心
	武汉	扩大	提升华中地区的产品销售和服务支持，建设品牌宣传中心和展示中心
项目模块	东南亚	扩大	扩大对东南亚及周边产品本地化，应用推广、服务支持等
	北美	扩大	扩大对北美及周边产品本地化，应用推广、服务支持等
	欧洲	扩大	扩大对欧洲国家的产品本地化，应用推广、服务支持等

3、项目必要性及可行性分析

（1）公司现有产品及服务具有技术优势，需尽快抢占全球市场

公司是国内领先的办公软件和服务提供商，拥有办公软件领域 30 余年研发经验及技术积累，旗下主要产品及服务皆由公司自主研发，针对核心技术具有自主知识产权。公司坚持技术创新理念，保持产品及企业的良性发展，也获得国家及政府的高度认可。WPS Office 产品因技术创新荣获的重大奖励荣誉主要包括：两次荣获国家科技进步二等奖、世界知识产权版权金奖、国家重点新产品、国家

战略性创新产品、中国电子学会科技进步一等奖、中国国际软件展览会金奖等。随着技术优势的不断积累，公司产品需要走出国门，进一步扩大海外市场。

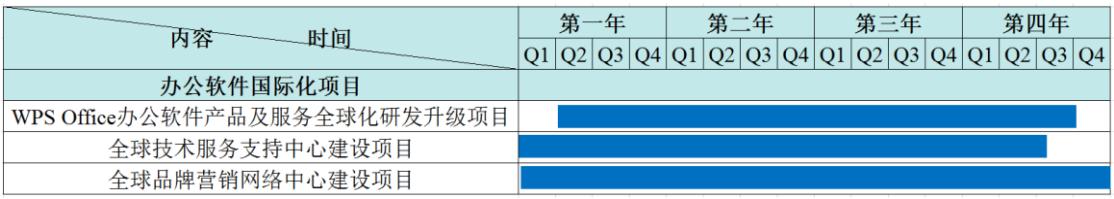
（2）基于现有的品牌声誉与客户口碑可以快速拓展重点城市客户

公司作为国内领先的办公软件和服务提供商，WPS Office 系列办公软件产品及服务具有广泛的知名度。截至 2018 年底，按照公司 WPS 注册用户总量 2.80 亿计算，公司 WPS 办公软件用户占国内办公市场用户总规模的 42.75%，考虑到公司有规模较大的免费用户，公司未来有较大的市场拓展空间。

公司产品及服务在政府、金融、能源、航空等多个重要领域得到广泛应用，享有良好声誉。截至 **2019** 年 **3** 月底，《财富》杂志披露的“世界 500 强”中的 120 家中国企业，公司已服务 69 家，比例达 57.50%；国内 96 家央企中，公司所服务的客户已达 82 家，比例达 85.41%；特别在金融行业，全国五大国有商业银行均为公司客户，在 12 家全国性股份制商业银行中，公司所服务的客户已达 11 家，比例达 91.67%。

WPS Office 移动版是最流行的移动端办公软件之一，以其体积小、速度快、完美支持多种文档格式等强大功能服务于全球超过 **1.87** 亿活跃用户。公司移动研发团队曾荣获 Google Play“顶尖开发者”称号，WPS Office 移动版凭借着产品快速迭代和积极响应用户需求的产品优势，2015 年成功入选“Google Play 年度最佳应用”和“2015 年 App Store 年度精选”，并多次在国内多家应用市场荣登“编辑推荐榜单”，产品现已覆盖全球超过 220 个国家和地区，并在全球 Google Play、中国 App Store 的办公软件应用中排名前列。

4、项目建设进度安排



5、项目投资估算

单位：万元

序号	类别	第一年	第二年	第三年	第四年	合计
一	固定资产投入	1,753.41	606.37	576.24	455.82	3,391.84

序号	类别	第一年	第二年	第三年	第四年	合计
1.10	开发等综合性硬件	1,038.41	563.87	533.74	413.32	2,549.34
1.30	办公设备	715.00	42.50	42.50	42.50	842.50
二	无形资产投入	1,460.28	590.57	509.98	484.63	3,045.46
三	研发投入	2,256.80	2,712.26	3,151.01	3,569.31	11,689.37
四	其他费用	5,094.23	5,866.03	7,556.87	8,748.44	27,265.58
4.10	综合性费用	3,079.23	4,438.53	6,129.37	7,320.94	20,968.08
4.20	IDC 费用	1,300.00	1,300.00	1,300.00	1,300.00	5,200.00
4.30	装修投入	715.00	127.50	127.50	127.50	1,097.50
五	项目预备费	1,329.60	1,258.86	1,546.84	1,746.64	5,881.93
合计		**11,894.32**	**11,034.09**	**13,340.94**	**15,004.84**	**51,274.19**

三、未来发展与规划

（一）发展目标

未来公司将继续顺应国内信息产业相关发展规划和政策指引下的产业结构战略调整趋势，适应国内互联网应用环境及中文办公应用需求，以软硬件安全可靠为战略驱动，以软件研发和业务集成服务为核心目标，深度剖析把握办公产业发展的规律，全面分析国内外行业与区域竞争情况，充分评估竞争优势。

在当前的云计算、大数据、移动互联网的大时代下，公司开启了办公应用场景化、应用移动化、工具服务化的移动办公之路，未来将会借助构建 WPS Office 办公产品云服务体系，积极响应全球用户需求，解决移动办公数据流转和协作问题，提供更优质的办公服务，持续提升用户体验，以商务创作、协同办公为发展驱动，成为世界领先水平的办公软件民族企业。

（二）发展规划及措施

公司将适应信息安全发展的需求，以企业自身的战略发展为导向，结合行业发展的具体形势，顺应社会信息化的发展和要求，依托办公应用领域的核心技术，整合一切能够调配的资源，全面研究、实现与完善公司的现有核心技术。

为顺利实现发展目标，公司已采取并将进一步深入推行以下措施：

公司将以本次发行上市为契机，通过募集资金投资项目的建设，增强公司的软件开发能力及自主创新能力，使公司主营产品和服务得到完善与升级，为全球

用户打造全平台办公云服务体系，持续扩大办公应用领域的用户总量，巩固和提升国内外市场的竞争力；同时提升公司市场营销和服务能力，建立全球营销服务体系，完善客户服务支持体系，在现有业务基础上努力提高基于云计算、大数据服务等领域的拓展能力，与上下游产业链进行深入联合，促进公司在未来进一步做大做强。

第二，公司将继续坚持企业文化建设，把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重中之重，建立并完善科技人才和高级管理人才的引进和激励机制，以良好的工作环境与发展机遇吸引并留住人才；

第三，公司将不断加大科技研发投入的力度，开发出更多具有高技术含量和国际竞争力的产品及办公应用服务，持续扩大总体用户数量，增强用户体验，提高公司的核心竞争力；

第四、公司将进一步提高公司的知名度和品牌影响力，充分利用已有的资源优势和研发优势，积极拓展国内外市场，进一步提高公司主要产品的全球市场占有率。

第十节 投资者保护

一、投资者关系的主要安排

为保障投资者尤其是中小投资者依法享有获取公司信息、享受资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利，本公司制定了《对外担保制度》、《信息披露管理办法》、《投资者关系管理制度》等内控制度。

（一）信息披露制度和流程

为加强信息披露工作的管理，规范公司信息披露行为，确保信息披露的真实、准确、完整、及时、公平，保护公司全体股东的合法权益，本公司制定了《信息披露管理办法》，并建立健全了内部信息披露制度和流程。本公司公开发行股票上市后，将根据有关法律法规、交易所的有关规定以及《公司章程》和《信息披露管理办法》的规定，认真履行信息披露义务，及时在指定报刊及网站上公告公司在涉及重大交易和重要财务决策等方面的事项（包括公告定期报告和临时公告等），切实维护广大投资者利益。

（二）投资者沟通渠道的建立情况

公司董事会秘书负责信息披露和投资者关系，董事会秘书宋涛专门负责信息披露事务，联系方式如下：

联系人：宋涛

电话：（010）62927777

传真：（010）82325655

电子信箱：Ir@wps.cn

（三）未来开展投资者关系管理的规划

本公司为加强与投资者之间的信息沟通，完善公司治理结构，切实保护投资者特别是社会公众投资者的合法权益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司与投资者关系工作指引》等有关法律、法规、规范性文件、交易所的各项规定以及本公司上市后适用的《公司章程（草案）》的有关规定，制定了《投资者关系管理制度》。

投资者关系管理中公司与投资者沟通的内容主要包括：

（一）公司的发展战略，包括公司的发展方向、发展规划、竞争战略和经营方针等；

（二）法定信息披露及其说明，包括定期报告和临时公告；

（三）公司依法披露的经营管理信息，包括生产经营状况、财务状况、新产品或新技术的研究开发、经营业绩、股利分配等；

（四）公司依法披露的重大事项，包括公司的重大投资及其变化、资产重组、收购兼并、对外合作、对外担保、重大合同、关联交易、重大诉讼或仲裁、管理层变动以及大股东变化等信息；

（五）企业文化建设；

（六）其他相关信息。

公司与投资者沟通的方式包括但不限于：公告，包括定期报告和临时报告；股东大会；说明会；公司网站；电话咨询；媒体采访和报道；邮寄资料；实地考察和现场参观；广告和其他宣传资料；路演、分析师会议、业绩说明会等；问卷调查。

根据法律、法规和证券监管部门、交易所规定应进行披露的信息必须于第一时间在中国证监会指定的信息披露报刊及网站上披露。公司在其他公共传媒披露的信息不得先于指定报刊和网站，不得以新闻发布或答记者问等其他形式代替公司公告。公司应明确区分宣传广告与媒体的报道，不应以宣传广告材料以及有偿手段影响媒体的客观独立报道。公司应及时关注媒体的宣传报道，必要时可适当回应。

公司在股东大会上不得披露、泄漏未公开重大信息。如果出现向股东通报的事件属于未公开重大信息情形的，应当将该通报事件与股东大会决议公告同时披露。

二、股利分配及发行前滚存利润安排

（一）发行人本次发行前的股利分配政策

根据公司现行有效的《公司章程》，有关股利分配的规定如下：

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但章程规定不按持股比例分配的除外。

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

（二）发行人本次发行后的股利分配政策

根据公司上市后适用的《公司章程（草案）》，有关股利分配主要规定如下：

1、基本原则

（1）利润分配政策应兼顾对投资者的合理投资回报、公司的长远利益，并保持连续性和稳定性；公司利润分配不得超过累计可分配利润总额，不得损害公司持续经营能力。

（2）利润分配政策的论证、制定和修改过程应充分考虑独立董事、监事和社会公众股东的意见。

（3）存在股东违规占用公司资金情况的，公司可扣减股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

2、利润分配形式

公司可以采用现金或股票或者现金与股票相结合等方式分配利润，具备现金分红条件的，应当优先采用现金方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

3、现金分红的具体条件和比例

当以下条件全部满足，即为具备现金分红条件：1）当年每股收益不低于0.1元；2）当年每股累计可供分配利润不低于0.2元；3）审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；4）公司未来12个月内无重大投资计划或重大现金支出。

重大投资计划或重大现金支出是指公司在未来 12 个月内购买资产超过公司最近一期经审计总资产 30%或单项购买资产价值超过公司最近一期经审计的净资产 20%的事项，上述资产价值同时存在账面值和评估值的，以高者为准；以及对外投资超过公司最近一期经审计的净资产 10%及以上的事项。

公司采取现金方式分配股利，单一年度以现金方式分配的股利不少于当年度实现的可供分配利润的 10%，且公司最近三年以现金或股票方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的 30%。

4、发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

公司采取股票或者现金股票相结合的方式分配利润时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

5、利润分配的时间间隔

在满足现金分红条件的情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，公司原则上每年度进行一次现金分红；公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

6、现金分红政策

董事会应当综合考虑公司所处行业特点、发展阶段、经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分下列情形，并按照本章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策：

（1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

（2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

（3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司所处发展阶段由董事会根据具体情形确定。

7、利润分配的审议程序

（1）公司每年利润分配方案由董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况提出、拟订。董事会审议现金分红具体方案时，应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及决策程序要求等事宜，独立董事应对利润分配方案进行审核并发表独立明确的意见，董事会通过后提交股东大会审议。

独立董事可以征集中小股东的意见，提出分红提案，并直接提交董事会审议。

股东大会对现金分红具体方案进行审议前，应通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话、传真和邮件沟通或邀请中小股东参会等方式），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

（2）公司因特殊情况而不进行现金分红时，应当在董事会决议公告和年报中披露未进行现金分红或现金分配低于规定比例的原因，以及公司留存收益的确切用途，经独立董事发表意见后提交股东大会审议。

（3）公司因特殊情况而无法按照既定的现金分红政策或最低现金分红比例确定当年利润分配方案的，应当在年度报告中披露具体原因以及独立董事的明确意见。公司当年利润分配方案应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

8、公司利润分配方案的实施

公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会召开后2个月内完成股利（或股份）的派发事项。

9、公司利润分配政策的变更

公司应严格执行本章程确定的利润分配政策，公司应保持利润分配政策的连续性和稳定性。如根据自身生产经营情况、投资规划和长期发展的需要、外部经营环境的变化以及中国证监会和上交所的监管要求，有必要对公司章程确定的利润分配政策作出调整或者变更的，相关议案需经公司董事会充分论证，并听取独

立董事、监事会和中小股东的意见，经董事会审议通过后提交股东大会批准，独立董事对此发表独立意见，股东大会审议该议案时应当经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

10、利润分配政策的披露

公司应当在年度报告中详细披露利润分配政策的执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求；现金分红标准和比例是否明确和清晰；相关的决策程序和机制是否完备；独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用；中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分保护等。如涉及利润分配政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

三、本次发行完成前滚存利润的分配安排

经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司本次发行及上市前的滚存未分配利润，将由发行及上市后的新老股东按发行后的股权比例共享。

发行人下属一级子公司的章程约定，由执行董事制订利润分配方案、股东审议批准利润分配方案。

四、发行人股东投票机制的建立情况

《公司章程（草案）》第八十条规定：“股东大会审议影响中小投资者利益的重大事项时，对中小投资者表决应当单独计票。单独计票结果应当及时公开披露。”第八十二条规定：“公司应在保证股东大会合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，优先提供网络形式的投票平台等现代信息技术手段，为股东参加股东大会提供便利。”第八十四条规定：“股东大会选举董事、监事，根据本章程的规定或者股东大会的决议，可以实行累积投票制。累积投票制是指股东大会选举董事或者监事时，每一股份拥有与应选董事或者监事人数相同的表决权，股东拥有的表决权可以集中使用。董事会应当向股东公告候选董事、监事的简历和基本情况。公司选举两名及以上董事或者监事时实行累积投票制度。”第八十九条规定：“股东大会对提案进行表决前，应当推举两名股东代表参加计票和监票。审议事项与股东有利害关系的，相关股东及代理人不得参加计票、监票。股东大会对提案进行表决时，应当由律师、股东代表与监事代表共同负责计票、监票，并

当场公布表决结果，决议的表决结果载入会议记录。通过网络或其他方式投票的上市公司股东或其代理人，有权通过相应的投票系统查验自己的投票结果。”

五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺

（一）本次发行前股东所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向等承诺

1、本公司控股股东 WPS 香港、实际控制人雷军及其一致行动人求伯君就所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向的承诺

本公司控股股东 WPS 香港承诺：“1、自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本公司直接或间接持有的该部分股份。2、发行人股票上市后六个月内如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本公司持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、本公司在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。本公司同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。”

公司控股股东 WPS 香港承诺：“发行人上市后，WPS 香港在锁定期满后可根据需要减持其所持发行人的股票。WPS 香港将在减持前 3 个交易日公告减持计划。WPS 香港自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下：1、减持数量：WPS 香港在锁定期满后两年内拟进行股份减持，每年减持股份数量不超过 WPS 香港在本次发行及上市前所持发行人股份数量的 10%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，该等股票数量将相应调整）；WPS 香港在锁定期满两年后若拟进行股份减持，减持股份数量将在减持前予以公告；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，

或通过协议转让进行，但如果 WPS 香港预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后减持的，减持价格应符合相关法律法规规定；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若 WPS 香港未履行上述承诺，其减持公司股份所得收益归公司所有。”

本公司实际控制人雷军承诺：“1、自发行人上市之日起 36 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第 1 至 2 项锁定期均届满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。4、本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。5、本人在被认定为发行人实际控制人及任职期间，将向公司申报本人所持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。”

本公司实际控制人雷军之一致行动人求伯君承诺：“1、自发行人上市之日起 36 个月内，本人转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份不会实质性减损雷军对发行人的实际控制地位。2、公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于

发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第 1 至 2 项锁定期均届满后，本人在公司任职期间每年转让的股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让所持有的公司股份。4、本人在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。若未履行该承诺，减持公司股份所得收益归公司所有。5、本人在被认定为发行人实际控制人之一致行动人及任职期间，将向公司申报本人所持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。”

2、本公司股东晨兴二期、奇文五维、纪源 WPS、顺为互联网、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维就所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向的承诺

持有本公司股份的晨兴二期、奇文五维、纪源 WPS、顺为互联网、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维承诺：“1、自发行人上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本企业已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本企业直接或间接持有的该部分股份。2、所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）。本企业同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。”

持有发行人股份 5%以上的股东奇文五维承诺：

“发行人上市后，奇文五维在锁定期满后可根据需要减持其所持发行人的股票，奇文五维将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文件的规定，在减持前 3 个交易日公告减持计划。奇文五维自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下：1、减持数量：奇文五维在锁定期满后两年内拟进行股份减持，减持股份数量不超过奇文五维持有的全部发行人股份；奇文五维在锁定期满两年后若拟进行股份减持，减持股份数量将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文件的

规定，在减持前予以公告；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果奇文五维预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后减持的，转让价格应符合有关法律、法规规定；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若奇文五维未履行上述承诺，给公司造成损失的，应当予以赔偿。”

持有发行人股份 5%以上的股东晨兴二期承诺：

“发行人上市后，晨兴二期在锁定期满后可根据需要减持其所持发行人的股票。晨兴二期将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文的规定，在减持前 3 个交易日公告减持计划。晨兴二期自锁定期满之日起两年内减持股份的具体安排如下：1、减持数量：晨兴二期在锁定期满后两年内拟进行股份减持，减持股份数量不超过晨兴二期持有的全部发行人股份；晨兴二期在锁定期满两年后若拟进行股份减持，减持股份数量将依据届时生效的相关法律、法规、规范性文件的规定，在减持前予以公告；2、减持方式：通过证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统进行，或通过协议转让进行，但如果晨兴二期预计未来一个月内公开出售解除限售存量股份的数量合计超过公司股份总数 1%的，将不通过证券交易所集中竞价交易系统转让所持股份；3、减持价格：所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价的 100%（若公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价将进行除权、除息调整）；锁定期满两年后减持的，转让价格应符合有关法律、法规规定；4、减持期限：减持股份行为的期限为减持计划公告后六个月，减持期限届满后，若拟继续减持股份，则需按照上述安排再次履行减持公告。若晨兴二期未履行上述承诺，给公司造成损失的，应当予以赔偿。”

3、持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员就所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

持有本公司股份的董事、监事、高级管理人员葛珂、章庆元、肖玢、张倩格、庄湧、宋涛、姜志强、毕晓存的承诺：“1、自发行人上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第 1 至 2 项锁定期届满后，本人在公司任职期间每年转让的直接或通过员工持股平台间接持有的发行人股份不超过本人所持公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接或通过员工持股平台间接持有的公司股份。4、本人在任职期间，将向公司申报本人所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。”

4、持有本公司股份的核心技术人员就所持股份的流通限制和自愿锁定的承诺

持有本公司股份的核心技术人员章庆元、庄湧的承诺：“1、自发行人上市之日起 12 个月内和离职后 6 个月内，不转让或者委托他人管理本人已直接或间接持有的发行人上市前已发行的股份，也不提议由发行人回购本人直接或间接持有的该部分股份。2、公司上市后六个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末（如该日不是交易日，则为该日后第一个交易日）收盘价低于发行价，本人持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份的锁定期自动延长六个月。3、前述第 1 至 2 项锁定期届满后的四年内，本人作为发行人的核心技术人员，每年转让的直接或通过员工持股平台间接持有的发行人首次公开发行股票前已发行的股份不超过公司上市时本人所持发行人上市前股份总数的百分之二十五，减持比例可以累积使用。4、本人在任职期间，将向公司申报本人所直接或间接持有的公司的股份及其变动情况。本人不会因职务变

更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。本人同意承担并赔偿因违反上述承诺而给公司及其控制的企业造成的一切损失、损害和开支。”

（二）稳定股价的承诺

发行人为稳定公司股价，作出以下承诺：“1、在公司上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产出现变化的，每股净资产相应进行调整），且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，公司及相关主体将根据公司董事会和股东大会审议通过的公司的股价稳定预案按顺序采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事（不含独立董事及未在发行人处领取薪酬的董事）、高级管理人员增持公司股票。2、若被触发的稳定公司股价措施涉及公司回购股票，公司应按照公司的股价稳定预案回购公司股票。如果公司未能履行前述回购义务，将依法向投资者赔偿相关损失。”

1、回购及增持股份以稳定股价的措施

（1）在公司 A 股股票上市后三年内，如果公司 A 股股票连续 20 个交易日的收盘价格低于最近一期经审计的每股净资产（每股净资产=合并财务报表中归属于母公司普通股股东权益合计数÷期末公司股份总数，下同。如最近一期审计基准日后，因分红、送股、转增等情况导致公司股份或权益变化时，则为经调整后的每股净资产），且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，则触发公司的回购义务（简称“触发回购义务”）。

①公司董事会应在首次触发回购义务后的 10 个交易日内公告是否有具体股份回购计划，如有，应披露拟回购股份的数量范围、价格区间、完成时间等信息，且该次回购总金额不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 30%。在公司的股东大会审议通过股份回购方案后，公司将依法通知债权人，并向证券监督管理部门、证券交易所等主管部门报送相关材料，办理审批或备案手续。但如果公司的股份回购方案实施前公司股价已经不满足启动稳定公司股价措施条件的，可不再继续实施该方案。公司回购股份的价格不超过最近一期经审计

的每股净资产。

②如公司未如期公告前述具体回购计划或因各种原因导致前述股份回购计划未能通过公司股东大会，则在公司应公告股份回购计划之日或公司股东大会召开之日（以较先发生的为准）起 10 个交易日内，控股股东应就其是否有增持公司 A 股股票的具体计划书面通知公司并由公司进行公告，如有具体计划，应披露拟增持的数量范围、价格区间、完成时间等信息，且该次计划增持股票的金额不超过控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 30%。如公司实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施条件的，控股股东可不再继续实施上述股价稳定措施。控股股东增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产。

③如控股股东未如期公告前述股份增持计划或明确表示未有增持计划，则在控股股东应公告股份增持计划之日或做出未有增持计划的明确表示之日（以较先发生的为准）起 10 个交易日内（如期间存在 N 个交易日限制董事、高级管理人员买卖股票，则在 10+N 个交易日内），董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员应无条件增持公司 A 股股票，并且各自累计增持金额不超过上一个会计年度从公司处领取的税后薪酬或津贴累计额的 30%。如公司、控股股东实施股价稳定措施后其股票收盘价已不再符合需启动股价稳定措施条件的，董事、高级管理人员可不再继续实施上述股价稳定措施。董事、高级管理人员增持股份的价格不超过最近一期经审计的每股净资产。

（2）若某一会计年度内公司股价多次触发上述需采取股价稳定措施条件的（不包括公司实施稳定股价措施期间及实施完毕当次稳定股价措施并公告日后开始计算的连续 20 个交易日股票收盘价仍低于上一个会计年度末经审计的每股净资产的情形），公司将继续按照上述稳定股价预案执行，但应遵循以下原则：（1）单一会计年度内公司用以回购股票的金额不超过上一个会计年度经审计的归属于母公司股东净利润的 80%；（2）单一会计年度内控股股东用以增持股票的金额不超过控股股东自公司上市后累计从公司所获得现金分红金额的 80%；（3）单一会计年度内董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员用以增持股票的金额不超过上一个会计年度从公司处领取的税后薪酬或津贴累计额的 80%。并且，在公司完成首次公开发行 A 股股票并上市后

三年内，公司用于回购股份的资金金额和控股股东用于增持股份的资金金额累计不超过 1 亿元人民币，且公司回购股份和控股股东增持股份累计不超过公司总股本的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施。但如下一年度继续出现需启动稳定股价措施的情形时，公司将继续按照上述原则执行稳定股价预案。

（3）公司、控股股东、董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员在履行其回购或增持义务时，应按照公司股票上市地上市规则及其他适用的监管规定履行相应的信息披露义务。

2、其他稳定股价的措施

任何对本预案的修订均应经股东大会审议通过，且需经出席股东大会的股东所持有表决权股份总数的三分之二以上同意通过。

3、相关约束措施

（1）如果公司未能履行前述回购义务，将依法向投资者赔偿相关损失。

（2）如果控股股东未能履行前述增持义务，则其应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时其持有的公司股份将不得转让，直至其按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止。

（3）如果公司董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员未能履行前述增持义务，则其应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在发行人处领取薪酬或津贴，同时其持有的发行人股份将不得转让，直至按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止；如个人在任职期间连续两次未能履行其增持义务，由控股股东或董事会提请股东大会同意更换相关董事，由公司董事会提请解聘相关高级管理人员。

（4）如因公司股票上市地上市规则等证券监管法规对于社会公众股股东最低持股比例的规定导致公司、控股股东、董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）及高级管理人员在一定时期内无法履行其增持或回购义务的，相关责任主体可免于前述惩罚，但亦应积极采取其他措施稳定股价。

4、其他说明

在本预案有效期内，新聘任的公司董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员应履行本预案规定的董事（不含独立董事，不含未在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员义务并按同等标准履行公司首次公开发行 A 股股票时董事、高级管理人员已作出的其他承诺义务。对于公司拟聘任的董事、高级管理人员，应在获得提名前书面同意履行前述承诺和义务。

本公司控股股东 WPS 香港作出承诺 ：“1、在发行人上市后三年内，如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期经审计的每股净资产（最近一期审计基准日后，因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产出现变化的，每股净资产相应进行调整），且公司情况同时满足监管机构对于回购、增持等股本变动行为的规定，公司及相关主体将根据公司董事会和股东大会审议通过的公司的股价稳定预案按顺序采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价：（1）公司回购公司股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）公司董事（不含独立董事、未在公司领薪的董事）、高级管理人员增持公司股票。2、若被触发的稳定公司股价措施涉及公司控股股东增持公司股票，本公司应在满足股东金山软件有限公司（英文名称：Kingsoft Corporation Limited；股票代码：3888.HK）决策程序的前提下，按照公司的股价稳定计划预案增持公司股票，在公司完成首次公开发行 A 股股票并上市后三年内，公司用于回购股份的资金金额和本公司用于增持股份的资金金额累计不超过 1 亿元人民币，且公司回购股份和本公司增持股份累计不超过公司总股本的 2%。超过上述标准的，有关稳定股价措施在当年度不再继续实施；如本公司未能履行增持义务，则本公司应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处获得股东分红，同时本公司持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的增持措施并实施完毕时为止。”

本公司董事（不含独立董事、未在公司领取薪酬的董事）、高级管理人员另外作出承诺：“若被触发的稳定公司股价措施涉及公司董事、高级管理人员增持公司股票，本人应按照公司的股价稳定预案无条件增持公司股票；如本人未能履行增持义务，则本人应在违反相关承诺发生之日起 5 个工作日内，停止在公司处领取薪酬或津贴，同时本人持有的公司股份将不得转让，直至按承诺采取相应的

增持措施并实施完毕时为止；如本人任职期间连续两次未能履行增持义务，则应由公司控股股东或董事会提请股东大会更换董事职务，由公司董事会提请解聘高级管理人员职务，直至本人履行增持义务。在公司就回购股份事宜召开的董事会上，公司董事将对公司承诺的回购股份方案的相关决议投赞成票。”

（三）依法承担赔偿或者赔偿责任的承诺

1、发行人未履行承诺时的约束措施

发行人承诺：“本公司保证将严格履行在公司上市的招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）本公司将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）如本公司违反或未能履行在公司的招股说明书中披露的公开承诺，则本公司将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。（3）若因本公司违反或未能履行相关承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失，本公司将依法向投资者赔偿相关损失；投资者损失根据发行人与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。公司将自愿按相应的赔偿金额申请冻结自有资金，从而为公司根据法律法规的规定及监管部门的要求赔偿投资者的损失提供保障。”

2、发行人实际控制人未履行承诺时的约束措施

本公司实际控制人雷军承诺：“本人保证将严格履行在公司上市的招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）本人将通过 WPS 香港在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）如本人违反或未能履行在公司的招股说明书中披露的公开承诺，则本人将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。（3）若因本人违反或未能履行相关承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿相关损失；投资者损失根据发行人与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。本人将自愿按相应的赔偿金额申请冻结 WPS 香港所持有的相应市值的发行人股票，从而为本人根据法律法规的规

定及监管部门的要求赔偿投资者的损失提供保障。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人通过 WPS 香港持有的发行人上市前股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减 WPS 香港所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

3、公司实际控制人之一致行动人未履行承诺时的约束措施

本公司实际控制人之一致行动人求伯君承诺：“本人保证将严格履行在公司上市的招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）本人将通过 WPS 香港在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）如本人违反或未能履行在公司的招股说明书中披露的公开承诺，则本人将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。（3）若因本人违反或未能履行相关承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失，本人将依法向投资者赔偿相关损失；投资者损失根据发行人与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。本人将自愿按相应的赔偿金额申请冻结 WPS 香港所持有的相应市值的发行人股票，从而为本人根据法律法规的规定及监管部门的要求赔偿投资者的损失提供保障。如果本人未承担前述赔偿责任，则本人通过 WPS 香港持有的发行人上市前股份在本人履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减 WPS 香港所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

4、发行人控股股东 WPS 香港及持股 5%以上股东晨兴二期、奇文五维未履行承诺时的约束措施

本公司控股股东 WPS 香港及 5%以上股东晨兴二期、奇文五维分别作出以下承诺：“本企业保证将严格履行在公司上市的招股说明书披露的公开承诺事项，同时提出未能履行承诺时的约束措施如下：（1）本企业将在发行人股东大会及中国证券监督管理委员会指定报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向发行人股东和社会公众投资者道歉。（2）如本企业违反或未能履行在公司的招股说明书中披露的公开承诺，则本企业将按照有关法律、法规的规定及监管部门的要求承担相应的责任。（3）若因本企业违反或未能履行相关承诺事项致使投资者在证券交易中遭受损失，本企业将依法向投资者赔偿相关损失；投资者损失根据

发行人与投资者协商确定的金额，或者依据证券监督管理部门、司法机关认定的方式或金额确定。本企业将自愿按相应的赔偿金额申请冻结所持有的相应市值的发行人股票，从而为本企业根据法律法规的规定及监管部门的要求赔偿投资者的损失提供保障。如果本企业未承担前述赔偿责任，则本企业持有的发行人上市前股份在本企业履行完毕前述赔偿责任之前不得转让，同时发行人有权扣减本企业所获分配的现金红利用于承担前述赔偿责任。”

5、发行人董事、监事、高级管理人员及核心技术人员未履行承诺时的约束措施

发行人全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员承诺：“如公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员违反或未能履行在公司上市前个人作出的承诺以及在公司的招股说明书中披露的其他公开承诺事项，则公司董事、监事、高级管理人员及核心技术人员将依法承担相应的法律责任；并且在证券监管部门或有关政府机构认定前述承诺被违反或未得到实际履行之日起 30 日内，或司法机关认定因前述承诺被违反或未得到实际履行而致使投资者在证券交易中遭受损失之日起 30 日内，公司全体董事、监事、高级管理人员及核心技术人员自愿将各自在公司上市当年全年从公司所领取的全部薪酬和/或津贴对投资者先行进行赔偿。”

（四）对欺诈发行上市的股份回购承诺

1、发行人对欺诈发行上市的股份购回承诺

发行人承诺：“保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，发行人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。”

2、发行人控股股东 WPS 香港、实际控制人雷军及其一致行动人求伯君对欺诈发行上市的股份购回承诺

发行人控股股东 WPS 香港承诺：“保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本公司将在中国证监会等有权部门确认后五个工

作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。”

发行人实际控制人雷军承诺：“保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。”

发行人实际控制人雷军的一致行动人求伯君承诺：“保证发行人本次公开发行股票并在科创板上市不存在任何欺诈发行的情形。如发行人不符合发行上市条件，以欺骗手段骗取发行注册并已经发行上市的，本人将在中国证监会等有权部门确认后五个工作日内启动股份购回程序，购回发行人本次公开发行的全部新股。”

（五）填补被摊薄即期回报的相关措施

1、发行人填补被摊薄即期回报的相关措施的承诺

本次股票发行后，公司的总股本和公司所有者权益金额将有较大幅度增加，公司每股收益和加权平均净资产收益率等股东即期回报可能被摊薄。为降低本次发行摊薄公司即期回报的摊薄影响，公司拟通过强化募集资金管理、加快募投项目投资进度、提高公司盈利能力和水平、强化投资者回报机制等措施来提升公司整体实力，增厚未来收益，实现可持续发展，以填补回报。

本公司承诺以下具体措施：

（1）强化募集资金管理

公司已制定募集资金管理办法，募集资金到位后将存放于董事会指定的专项账户中，公司将定期检查募集资金使用情况，从而加强对募投项目的监管，保证募集资金得到合理、规范、有效的使用。

（2）加快募投项目投资进度

本次发行募集资金到位后，公司将调配内部各项资源，加快推进募投项目实施，提高募集资金使用效率，争取募投项目早日达产并实现预期效益，以增强公司盈利水平。本次募集资金到位前，为尽快实现募投项目盈利，公司拟通过多种渠道积极筹措资金，积极调配资源，开展募投项目的前期准备工作，增强股东回

报，降低本次发行导致的即期回报被摊薄的风险。

（3）提高本公司盈利能力和水平

公司将不断提升服务水平、扩大品牌影响力，提高本公司整体盈利水平。公司将积极推行成本管理，严控成本费用，提升公司利润水平。此外，公司将加大人才引进力度，通过完善员工薪酬考核和激励机制，增强对高素质人才的吸引力，为本公司持续发展提供保障。

（4）强化投资者回报体制

公司实施积极的利润分配政策，重视对投资者的合理投资回报，并保持连续性和稳定性。公司已根据中国证监会的相关规定及监管要求，制订上市后适用的公司章程（草案），就利润分配政策事宜进行详细规定和公开承诺，并制定了公司未来三年的股东回报规划，充分维护公司股东依法享有的资产收益等权利，提供公司的未来回报能力。

公司承诺将积极履行填补被摊薄即期回报的措施，如违反前述承诺，将及时公告违反的事实及理由，除因不可抗力或其他非归属于公司的原因外，将向公司股东和社会公众投资者道歉，同时向投资者提出补充承诺或替代承诺，以尽可能保护投资者的利益，并在公司股东大会审议通过后实施补充承诺或替代承诺。

公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。

2、发行人董事、高级管理人员对切实履行填补回报措施的承诺

发行人董事、高级管理人员承诺：“本人作为公司董事、高级管理人员将忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，根据中国证监会相关规定，推进公司填补回报措施得到切实履行，并作出以下承诺：1、不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；2、对自身的职务消费行为进行约束；3、不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；4、由董事会或薪酬委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。”

3、关于保障公司独立性的承诺

发行人控股股东承诺：“一、在本公司作为发行人控股股东期间，本公司将保证发行人在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本公司及本公司关联人[17]保持独立；二、本公司承诺不利用发行人的控股股东地位，损害发行人的合法利益；三、在本公司作为股份公司控股股东期间，本公司及本公司控制的其他企业将杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行人及其控制的企业向本公司提供任何形式的担保或者资金支持；四、本公司同意，如本公司违反上述承诺，因此给发行人造成损失的，本公司将及时、足额赔偿发行人因此遭受的全部损失。”

发行人实际控制人承诺：“一、在本人作为发行人的实际控制人期间，本人将保证发行人在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人及本人关联人保持独立；二、本人承诺不利用发行人的实际控制人地位，损害发行人的合法利益；三、在本人作为发行人的实际控制人期间，本人及本人控制的其他企业将杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行人及其控制的企业向本人提供任何形式的担保或者资金支持；四、本人同意，如本人违反上述承诺，因此给发行人造成损失的，本人将及时、足额赔偿发行人因此遭受的全部损失。”

发行人实际控制人之一致行动人求伯君承诺：“一、在本人作为发行人的实际控制人的一致行动人期间，本人将保证发行人在业务、资产、财务、人员、机构等方面与本人及本人关联人/方保持独立；二、本人承诺不利用发行人的实际控制人一致行动人的地位，损害发行人的合法利益；三、在本人作为发行人的实际控制人的一致行动人期间，本人及本人控制的其他企业将杜绝一切非法占用发行人的资金、资产的行为，在任何情况下，不要求发行人及其控制的企业向本人提供任何形式的担保或者资金支持；四、本人同意，如本人违反上述承诺，因此给发行人造成损失的，本人将及时、足额赔偿发行人因此遭受的全部损失。”

[17]关联人的确定参照《上海证券交易所科创板股票上市规则》、《企业会计准则》规定的关联人定义。

（六）利润分配政策的承诺

1、滚存利润分配安排

经公司 2019 年第二次临时股东大会审议通过，公司本次发行及上市前的滚存未分配利润，由本次股票发行及上市后的新老股东按发行后的持股比例共享。

2、未来三年股东回报规划

“为了完善和健全公司的分红决策和监督机制，增强公司利润分配的透明度，持续、稳定、科学地回报投资者，切实保护公众投资者的合法权益，引导投资者树立长期投资和理性投资的理念，公司董事会根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》（证监会公告[2013]43 号）和《公司章程》等相关规定，结合公司实际经营情况及未来发展需要，特制定公司《未来三年股东回报规划》（以下简称“本规划”）。

（1）制定本规划考虑的因素

本规划着眼于公司的长远和可持续发展，在综合分析行业所处特点、公司经营发展实际情况、未来发展目标及盈利规模、公司财务状况、社会资金成本、外部融资环境等重要因素，并充分考虑和听取股东（特别是中小股东）的要求和意愿的基础上，建立对投资者科学、持续、稳定的回报规划和机制，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。

（2）本规划的制定原则

本规划的制定应符合相关法律法规及《公司章程》有关利润分配政策的规定，在遵循重视对股东的合理投资回报并兼顾公司可持续发展的基础上，充分听取和考虑股东（特别是中小股东）、独立董事和监事的意见，制定合理的股东回报规划，兼顾处理好公司短期利益与长远发展的关系，以保证利润分配政策的连续性和稳定性。

（3）公司未来三年股东回报规划

①公司采用现金、股票或者现金与股票相结合的方式分配股利，并优先采用现金分红的方式分配股利。在有条件的情况下，公司可以进行中期利润分配。

②公司现金分红的具体条件和比例

1）公司实施现金分红应同时满足以下条件：

a.当年每股收益不低于 0.1 元；

b.当年每股累计可供分配利润不低于 0.2 元；

c.审计机构对公司的该年度财务报告出具标准无保留意见的审计报告；

d.公司未来 12 个月内无重大投资计划或重大现金支出。

公司采取现金方式分配股利，单一年度以现金方式分配的股利不少于当年度实现的可供分配利润的 10%，且公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可供分配利润的 30%。

2）公司发放股票股利的具体条件

公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。

公司采取股票或者现金股票相结合的方式分配利润时，需经公司股东大会以特别决议方式审议通过。

3）利润分配的时间间隔

在满足现金分红条件的情况下，公司将积极采取现金方式分配股利，公司原则上每年度进行一次现金分红；公司董事会可以根据公司盈利情况及资金需求状况提议公司进行中期现金分红。

③公司董事会应当综合考虑公司行业特点、发展阶段、自身经营模式、盈利水平以及是否有重大资金支出安排等因素，区分情形并按照公司章程规定的程序，提出差异化的现金分红政策，但需保证现金分红在本次利润分配中的比例符合如下要求：

1）公司发展阶段属成熟期且无重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 80%；

2）公司发展阶段属成熟期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现

金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 40%；

3）公司发展阶段属成长期且有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%；

公司所处发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，由董事会根据具体情形参照前项规定处理。

④公司年度的股利分配方案由公司董事会根据每一会计年度公司的盈利情况、资金需求和利润分配规划提出分红建议和预案，利润分配方案在提交董事会讨论前，应取得全体独立董事的过半数同意并形成书面审核意见；

1）董事会审议利润分配方案时，应经全体董事的过半数通过并形成决议。利润分配方案应经全体监事的过半数通过并形成书面审核意见。利润分配方案经董事会、监事会审议通过后，由董事会提议召开股东大会审议批准；利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过。

2）公司股东大会对利润分配方案作出决议后，公司董事会须在股东大会审议通过后 2 个月内完成股利（或股份）的派发事项。

3）股东大会对利润分配方案进行审议时，可为股东提供网络投票方式，并应当通过多种渠道主动与股东特别是中小股东进行沟通和交流（包括但不限于电话沟通、筹划股东接待日或邀请中小股东参会等），充分听取中小股东的意见和诉求，并及时答复中小股东关心的问题。

4）公司因《公司章程》规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

公司董事会应当在定期报告中披露不进行现金分红的原因，独立董事应当对未分红原因、未分红的资金留存公司的用途发表独立意见，并在股东大会提案中详细论证说明未分红的原因及留存资金的具体用途。

5）监事会应当对董事会和管理层执行公司分红政策和利润分配规划的情况

及决策程序进行监督。

⑤1）公司应每三年重新审阅一次规划，根据公司现状、股东特别是社会公众股东、独立董事和监事的意见，对公司正在实施的利润分配政策作出适当且必要的调整，以明确相应年度的股东回报规划。

2）利润分配政策的制定和调整的议案在提交董事会讨论前，需经全体独立董事的过半数同意并形成书面审核意见；董事会审议时，应经全体董事的过半数通过并形成决议。利润分配政策的制定和调整的议案应经全体监事的过半数通过并形成书面审核意见。

3）利润分配政策的制定和调整的议案经董事会、监事会审议通过后，由董事会提议召开股东大会审议批准；利润分配政策制定的议案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的二分之一以上通过，利润分配政策调整的议案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）所持表决权的三分之二以上通过。股东大会除现场会议投票外，公司还应当向股东提供股东大会网络投票系统；股东大会股权登记日登记在册的所有股东，均有权通过网络投票系统行使表决权。”

公司制定填补回报措施不等于对公司未来利润做出保证。

（七）对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

1、发行人对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

发行人承诺：“本公司招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断本公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证券监督管理委员会、证券交易所或司法机关等有权机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后三十日内依法回购首次公开发行的全部新股，回购价格根据届时二级市场价格确定，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若本公司股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整），回购的股份包括首次公开发行的全部新股及其派生股份。对于公司控股股东已转让的原限售股份及其派生股份，本公司将要求公司控股股东在中国证券监督管理委员会、证

券交易所或司法机关等有权机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后三十日内依法购回。本公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”

2、公司实际控制人、控股股东对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

公司实际控制人雷军承诺：“发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人作为发行人的实际控制人，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股及其派生股份，并督促控股股东购回已转让的原限售股份。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本人将依法赔偿投资者损失。”

公司控股股东 WPS 香港承诺：“发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，对判断发行人是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本公司将在中国证券监督管理委员会、证券交易所或司法机关等有权机关依法对上述事实作出认定或处罚决定后三十日内依法购回本公司已转让的原限售股份，购回价格根据届时二级市场价格确定，且不低于发行价格加上同期银行存款利息（若发行人股票有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项的，发行价格将相应进行除权、除息调整），购回的股份包括原限售股份及其派生股份。同时，本公司作为发行人的控股股东，将督促发行人依法回购首次公开发行的全部新股及其派生股份。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，本公司将依法赔偿投资者损失。”

3、公司董事、监事、高级管理人员不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

发行人全体董事、监事、高级管理人员承诺：“发行人招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连

带的法律责任。如发行人招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，发行人全体董事、监事、高级管理人员将依法赔偿投资者损失。承诺人不会因职务变更、离职等原因而拒绝履行上述承诺。”

4、中介机构关于为公司首次公开发行制作出具的文件无虚假记载、误导性陈述或重大遗漏的承诺

保荐机构、主承销商承诺：“本公司为发行人上市制作、出具的文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因其未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成实际损失的，其将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决，依法赔偿投资者损失。若本公司未履行依法赔偿投资者损失的承诺，有权主体可依据有关法律、法规、规章及规范性文件对本公司采取相应措施。”

发行人律师承诺：“本所为本次发行及上市制作的律师工作报告、法律意见书等申报文件的内容不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对该等文件的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。若本所为本次发行及上市制作的律师工作报告、法律意见书等申报文件的内容被证明存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失，且本所因此应承担赔偿责任的，本所将依法承担赔偿责任，但有证据证明本所无过错的除外。”

发行人申报会计师承诺：“因本所为北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行制作、出具的大华审字[2019]**009999** 号审计报告、大华核字[2017]002489 号验资复核报告、大华验字[2017]000221 号验资报告、大华验字[2016]000508 号验资报告、大华核字[2019]**004719** 号内部控制鉴证报告及经本所核验的大华核字[2019]**004721** 号非经常性损益鉴证报告、大华核字[2019]**004720** 号主要税种纳税情况说明的鉴证报告、大华核字[2019]**004718** 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成损失的，将依法按照相关监管机构或司法机关认定的金额赔偿投资者损失，如能证明无过错的除外。”

中联资产评估集团有限公司承诺：“本单位为发行人上市制作、出具的文件

不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。如因其未能依照适用的法律法规、规范性文件及行业准则的要求勤勉尽责地履行法定职责而导致其为发行人首次公开发行制作、出具的文件有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，给投资者造成实际损失的，其将按照有管辖权的人民法院依照法律程序作出的有效司法裁决，依法赔偿投资者损失。若本单位未履行依法赔偿投资者损失的承诺，有权主体可依据有关法律、法规、规章及规范性文件对本单位采取相应措施。”

第十一节 其他重要事项

一、重大合同

除本招股说明书“**第七节公司治理和独立性**”之“**十**、关联交易”披露**关联**交易之重大合同之外，截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司及下属子公司已签署且正在履行及将要履行的重大合同包括金额在500万元以上的或虽然金额未达到500万元但对发行人有重要影响的合同，具体如下：

（一）销售类合同

1、框架协议

公司与客户签署的《战略合作框架协议》，双方对合作方式、合作期限、知识产权归属、结算方式、其他双方权利及义务等事项进行约定。

2、销售代理合同

公司与经销商签署的《金山软件产品经销商协议》，双方对经销产品及范围、合作期限、知识产权归属、付款及验收方式、其他双方权利及义务等事项进行约定。

序号	合同名称	授权方	经销商	合同内容	合同金额	合作期限
1	常态化业务战略合作协议	金山办公有限、珠海金山办公	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	在《金山软件产品经销商协议》基础上签署本协议，约定如北方区域政府用户因常态化业务（政府用户在新采购计算机设备时配套采购办公软件的业务）订购金山 WPS Office 系列产品，则仅能通过授权方、经销商或经销商的下级经销商，即授权方不得在北方区域内针对政府用户常态化业务设其他经销商。	金额以实际订单为准	2016.12.8-2019.12.31

序号	合同名称	授权方	经销商	合同内容	合同金额	合作期限
2	金山办公软件产品**核心**经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	授权经销商在黑龙江省、山东省、山西省、河南省向销售地域范围内的政府用户、教育用户及针对销售地域范围内的政府用户、教育用户有经销权的下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-2020.3.31）**
3	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	北京中软启晨科贸有限公司	授**权**经销商在广西壮族自治区向政府用户、教育用户**及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。**	金额以实际订单为准	2018.3.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-2020.3.31）**
4	金山办公软件产品经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	中国仪器进出口集团有限公司	授权经销商在中华人民共和国范围内（港澳台除外）向部分国企用户、部分央企用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31
5	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	北京联德通达科技有限公司	授权经销商在中华人民共和国范围内（港澳台除外）向部分政府行业用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-2020.3.31）**
6	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	成都翰东科技有限公司	授权经销商在四川省范围内向**国企用户、**政府用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-2020.3.31）**
7	金山办公软件产品金牌经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	北京智联云信科技发展有限公司	授权经销商在北京市、河北省邯郸市、衡水市、沧州市、承德市范围内向**最终用户**用户	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-20**

序号	合同名称	授权方	经销商	合同内容	合同金额	合作期限
				及针对**最终**用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。		**20.3.31）**
8	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	济南世凡文化传媒有限公司	授权经销商在山东省范围内向政府用户**、国企用户**及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-2020.3.31）**
9	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	重庆特智科技有限公司	授权经销商在重庆市范围内向政府用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31**（已续期，续展期限为2019.4.1-2020.3.31）**
10	软件订购协议	武汉金山办公	上海凯远网络科技有限公司	授权经销商为2018年6月与武汉金山办公及经销商共同签署了《WPS+办公云平台使用许可权购置合同》的采购方直接向武汉金山办公采购授权软件场地授权。	557.60万元	2018.6.22-2021.6.20
11	软件授权合作框架协议	珠海金山办公	北京可信华泰信息技术有限公司	授权经销商向特定用户销售WPS Office 2016 for linux 专业版办公软件V10（保密专用机版）产品。	503.20万元	2018.6.25-2019.5.31
12	**金山办公软件产品经销商协议**	**发行人、珠海金山办公、武汉金山办公**	**连邦网络科技服务南通有限公司**	**授权经销商在中华人民共和国范围内（港澳台除外）向针对国企用户、央企用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。**	**金额以实际订单为准**	**2018.11.12-2019.3.31**

注：公司2019年度经销协议正在洽谈签署过程中。

3、软件使用权许可合同

序号	合同名称	销售主体	客户名称	授权内容	合同价格（万元）	服务期限
1	中国石油天然气集团公司和珠海金山办公 WPSOffice2016 专业版办公软件 V10 软件产品使用许可合同	珠海金山办公	北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	WPSOffice2016 专业版办公软件 V10 使用许可授权	1,000.00	2016.4.27-2019.4.26
2	金山 WPS 软件使用许可权购置合同	金山办公有限	中国南方航空股份有限公司&中国仪器进出口（集团）公司	金山 WPSOffice2013 专业版办公软件 V9.6、金山 WPSOffice2013 专业增强版办公软件 V9.6 及 WPS 办公服务平台使用许可授权	950.00	2016.5.9-2019.5.8
3	软件订购协议	金山办公有限	中国仪器进出口（集团）公司	基于上述《金山 WPS 软件使用许可权购置合同》，双方就付款方式、验收方式等进行了约定	779.00	
4	WPS 软件使用许可权购置合同	金山办公有限	中国电力建设股份有限公司、中国仪器进出口(集团)公司	金山 WPSOffice2016 专业版办公软件 V10.8 使用许可授权	570.00	2016.11.22-2019.11.21
5	WPS 软件使用许可权购置合同	发行人	中国能源建设股份有限公司、中国仪器进出口(集团)公司	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10.8 使用许可授权	570.00	2017.5.24-2020.5.23
6	计算机软件产品采购合同	珠海金山办公	中信银行股份有限公司	金山 WPS Office 专业增强版（含移动版 WPS）及原厂服务	657.00	2017.12.18-2020.12.17
7	WPS 软件使用许可权购置合同	珠海金山办公	广东省某政府机关用户	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10 及 WPS Office for Android 专业版办公软件 V6.5 使用许可授权	905.00	2017.8.31-2020.8.30
8	WPS 云办公套装软件使用许可权购置合同	发行人	中兴通讯股份有限公司	向客户销售 WPS 云办公套装软件 V2.5 产品使用许可授权	1,080.00	2018.4.11-2023.4.10

序号	合同名称	销售主体	客户名称	授权内容	合同价格（万元）	服务期限
9	WPS+办公云平台使用许可权购置合同	武汉金山办公	康成投资（中国）有限公司	通过上海凯远网络科技有限公司（经销商）向客户销售 WPS+办公云平台 V10.8.2 使用许可授权	820.00	2018.6.22-2022.6.21
10	金山 WPS 软件使用许可权购置合同	珠海金山办公	惠州市文化广电新闻出版局	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10 使用许可授权	708.00	2018.11.12-2021.11.11
11	WPS 软件使用许可授权合同	珠海金山办公	北京计算机技术及应用研究所	WPS Office 2016 for Linux 专业版办公软件 V10 预装授权	3,240.00	2018.11.14-2019.12.31 注1
12	金山 WPS+商业版服务购置合同	发行人	顺丰科技有限公司	WPS+商业版软件产品使用许可权及 WPS+商业版的各项在线服务	500.00	2018.12.12-2023.12.21
13	招商银行 IT 软件产品采购合同	珠海金山办公	招商银行股份有限公司	WPS Office 多平台版办公软件 V10 使用许可授权	800.00	2018.12.31-2021.12.30
14	（珠海金山办公软件有限公司 WPS 软件 3 年场地软件许可）项目计算机软件许可使用合同	珠海金山办公	中国民生银行股份有限公司	WPS Office 多平台版办公软件 V10 使用许可授权	530.00	2019.3.1-2022.2.28
15	金山 WPS 软件使用许可权协议	发行人	中国宝武钢铁集团有限公司	WPS Office 2019 专业版办公软件 V11.8 使用许可授权及 WPS 增值包软件 V10.8	791.12	2018.1.1-2019.12.31
16	金山 WPS 软件使用许可权购置合同	发行人	中国南方航空股份有限公司	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10.8 使用许可授权及 WPS 云文档系统 V2.5	939.00	2019.1.4-2023.1.3
17	WPS 软件使用许可权购置合同	发行人	中国东方航空股份有限公司、中国东方航空集团有限公司	金山 WPSOffice2019 专业增强版 V11.8 使用许可授权	530.00	2019.2.28-2022.2.27
18	**销售合同**	**珠海金山办公**	**浪潮世科（山东）信息技术有限公司**	**WPS Office 2016 for Linux 专业版办公软件 V10**	**1,500.00**	**服务期为自供货之日起五年，软件分期供货，供货期自 2019.1.22-2020.12.31**

序号	合同名称	销售主体	客户名称	授权内容	合同价格（万元）	服务期限
19	**（正版化）软件采购合同**	**发行人**	**中铁建网络信息科技有限公司**	**WPS Office 2019 专业版办公软件 V11.8 使用许可授权**	**758.23**	**2019.1.1-2021.12.31**

注 1：此期限为合同有效期。

4、其他销售及推广协议

序号	合同名称	甲方	乙方	合同内容	合同金额（万元）	合作期限
1	推广服务协议	邑盟信息技术（上海）有限公司	发行人	甲方委托乙方为甲方或甲方客户提供推广服务，推广位置为 WPS Office（个人版）for iOS/Android、金山词霸（个人版）for iOS/Android 的开屏位置	按展示量、点击量或者有效注册量收取费用	2018.4.1-2019.3.31
	Inmobi 信息服务协议			甲方委托乙方为甲方提供信息推广服务，推广位置为 WPS Office（个人版）for iOS 的开屏位置	1,500.00	2019.1.1-2019.12.31
2	年度服务框架协议	科大讯飞股份有限公司	发行人	乙方通过 WPS Office 个人版应用软件（移动客户端）向乙方应用用户为甲方客户或其产品、服务提供推广服务。	按点击量、有效展示量、展示时间收取费用	2018.8.10-2019.8.9
3	合作协议	珠海金山办公	风尚云起文化传媒（北京）有限公司	乙方授权甲方在甲方平台和/或甲方指定的第三方平台销售乙方拥有合法版权或相关合法授权的授权作品。	双方按照（甲方）3:（乙方）7 的分成比例就销售授权作品所产生的收益进行分配	2016.6.1-2019.5.31
4	2018 年度信息推广合作协议	杭州易宏广告有限公司	珠海金山办公	乙方根据甲方项目要求，对甲方/甲方客户提供的素材或信息推广位 ID 安排资源或提供信息推广	按月结算、独立结算	2018.4.1-2019.3.31

序号	合同名称	甲方	乙方	合同内容	合同金额（万元）	合作期限
				位等服务。		
5	**服务框架协议**	**广州晟让信息技术有限公司**	**珠海金山办公**	**由乙方通过乙方渠道向乙方应用用户为甲方客户或其产品、服务提供推广服务。**	**按点击量、下载量、注册量、订购量、展示量或展示时间结算**	**2019.1.1-2019.12.31**

针对互联网广告推广服务，发行人与淘宝联盟、百度联盟等网络平台分别签署了相关电子平台协议成为其成员/会员，进而作为流量供应方提供互联网广告推广服务。相关电子平台协议及平台规则详细约定了网络平台、流量供应方及客户之间的权利义务关系、具体业务规则以及结算方式等内容。

（二）采购类合同

序号	合同名称	甲方	乙方	合同内容	合同价格（万元）	合同期限
1	**硬件（设备）采购合同**	**珠海金山办公**	**珠海市昇辉科技有限公司**	**甲方向乙方采购华为服务器**	**713.73**	**2019.2.28 至保修期满终止（保修期自标的物终验合格之日起计算三年）**

（三）工程类合同

序号	合同名称	建设单位	施工单位	合同内容	合同价格（万元）	有效期
1	珠海金山办公软件有限公司 珠海金山软件园一期项目精装修工程合同（五标段）	珠海金山办公	南通四建集团有限公司	珠海金山软件园一期项目精装修工程	861.60	2017.6.9 至保修期满终止（质量保修期自工程竣工验收合格之日起计算为两年）

（四）其他重大合同

2018 年 1 月，发行人与武汉东湖新技术开发区管理委员会（“政府”）签署的《金山办公（武汉）总部项目投资协议》，就发行人设立武汉金山办公、并由武汉金山办公设立相关研发中心、运营中心和结算中心等业务部门，搭建金山 WPS 企业办公云平台、WPS 党政机关智能文档云平台，开发 WPS 教育云专版

以及发展 WPS 海外业务与人工智能研发业务等事宜进行了约定，政府将对项目建设提供支持。

2018 年 11 月 14 日，珠海金山办公与杭州盛航计算机科技有限公司（“杭州盛航”）签署了《服务合同》，约定杭州盛航为珠海金山办公提供综合服务，服务内容包括但不限于寻找、筛选、匹配适合的自由职业者为珠海金山办公平台用户提供专业设计服务，由杭州盛杭向自由职业者说明服务内容、标准及注意事项等，并根据自由职业者的服务成果/绩效结算相应的服务费。合作期限为 2018 年 11 月 14 日至 2019 年 11 月 13 日。

二、发行人对外担保情况

截至本招股说明书签署之日，本公司不存在对外担保情况。

三、行政处罚、重大诉讼或仲裁事项

（一）本公司行政处罚情况

报告期内，本公司受到行政主管部门处罚的情况如下：

2018 年 4 月 30 日，因金山办公美国未及时缴纳税款，美国财政部国内税务署（Department of the Treasury Internal Revenue Service）要求金山办公美国补缴税款、罚金、滞纳金合计 3,388.41 美元。截至本招股说明书签署日，金山办公美国已缴纳了上述全部款项。上述事项是由于金山办公美国员工工作疏忽所致，发行人在加强相关员工专业培训的同时，对美国纳税合规时间节点进行了重新梳理，进一步明确了工作内容、经办人员和复核人员、纳税申报时间、反馈以及文件留档要求，以确保此类问题不再发生。

（二）本公司重大诉讼或仲裁情况

截至本招股说明书签署日，本公司及其控股子公司存在如下争议金额在 100 万元以上的诉讼案件：

1、侵权诉讼

2016 年 5 月 25 日，福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“福昕软件”）以金山办公有限发布的 5 种版本的 WPS 办公软件（含 2016 个人版、2016 专业版、2016 专业增强版、LinuxAlpha16 和 2016 组合套装，以下统称“侵权诉讼所

涉软件”）使用了福昕软件的 PDF 技术涉嫌侵权为由，向北京知识产权法院提起 5 起计算机软件著作权侵权之诉，涉案案号分别为：（2016）京 73 民初 363/364/365/366/367 号，上述每起侵权案件中，福昕软件的主要诉讼请求均为要求金山办公有限：（1）立即停止使用侵权诉讼所涉软件；（2）向福昕软件支付侵权诉讼所涉软件的研发成本共计人民币 400 万元；（3）向福昕软件支付其取证公证费共计人民币 8,460 元。此后，福昕软件变更上述第（2）项诉讼请求为“请求判令被告赔偿原告经济损失人民币 400 万元”。2017 年 4 月 25 日，福昕软件将（2016）京 73 民初 363/364/365 号三起案件撤诉并获法院准许。2017 年 8 月 14 日，珠海金山办公被追加为（2016）京 73 民初 366/367 号两个诉讼案件的第三人。2017 年 9 月 21 日，福昕软件撤回（2016）京 73 民初 366/367 号诉讼案件之上述第（1）项诉讼请求，同时将（2016）京 73 民初 366 号诉讼案件之上述第（3）项诉讼变更为“向福昕软件支付其取证公证费共计人民币 42,300 元”。 2018 年 4 月 23 日，北京知识产权法院就（2016）京 73 民初 366 号、（2016）京 73 民初 367 号的案件分别作出一审判决，判决结果均为驳回福昕软件的诉讼请求。2018 年 5 月 7 日，福昕软件不服（2016）京 73 民初 366 号、（2016）京 73 民初 367 号的案件的一审判决，向北京知识产权法院递交了上诉状，上诉于北京市高级人民法院。北京市高级人民法院于 2019 年 7 月 3 日作出民事判决（2018）京民终 441 号、442 号，驳回**福昕软件**上诉**请求**、维持原判。

截至本招股说明书签署之日，上述侵权诉讼案件已**终审**结案，发行人对福昕软件无侵权责任。

2、违约诉讼

2016 年 7 月，福昕软件以合同纠纷为由将珠海金山办公诉至北京市海淀区人民法院。案件基本情况为：2011 年 11 月 9 日，福昕软件与珠海金山办公签署《软件合作开发技术协议》，约定双方进行技术合作，双方均无付费义务，就涉及商务合作事宜由双方另行协商。福昕软件主张珠海金山办公的 WPS 办公软件未经许可使用了上述协议规定的“Office 文档格式转 PDF 文档格式”的福昕软件开发成果，构成合同违约。诉讼请求主要为：（1）终止《软件合作开发技术协议》；（2）珠海金山办公立即停止使用和宣传其公开发布的含有福昕软件技术的“2013 个人版、2013 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、2016 个人版、2016

企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、WPS for Linux”WPS 办公软件桌面端产品（以下统称“违约诉讼所涉软件”）；（3）珠海金山办公出具违约诉讼所涉软件桌面端产品的安装用户数量和用户具体资料；（4）珠海金山办公根据 WPS 办公软件桌面端产品安装用户数量以每个安装用户 2 元的价格向福昕软件支付软件技术使用费；（5）珠海金山办公公司向福昕软件支付律师费人民币拾万元；（6）珠海金山办公公司承担诉讼费。后该案移送至北京知识产权法院审理。福昕软件请求变更、增加诉讼请求，将上述第（2）项诉讼请求变更为“珠海金山办公立即停止使用和宣传其公开发布的含有福昕软件技术的“2013 个人版、2013 抢鲜版、2013 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、2016 个人版、2016 抢鲜版、2016 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、WPS for Linux’ WPS 办公软件 96 个版本以及其他版本的桌面端产品”，将上述第（3）项诉讼请求变更为“请求判令珠海金山办公出具含有福昕软件技术的“2013 个人版、2013 抢鲜版、2013 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、2016 个人版、2016 抢鲜版、2016 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、WPS for Linux’ WPS 办公软件 96 个版本以及其他版本的累计安装用户数量、所有安装用户的具体信息资料”；并增加要求珠海金山办公公司向福昕软件支付证据公证费 9,000 元及证据复印装订费 2,227 元的诉讼请求。

截至本招股说明书出具之日，珠海金山办公尚未收到北京知识产权法院对上述合同纠纷案件的一审判决。

（三）本公司控股股东或实际控制人、控股子公司、董事、监事、高级管理人员作为一方当事人的重大诉讼或仲裁情况

截至 **2019 年 3 月 31 日**，不存在本公司控股股东或实际控制人、控股子公司、董事、监事、高级管理人员作为一方当事人尚未了结的或可预见的重大诉讼或仲裁案件。

截至 **2019 年 3 月 31 日**，最近三年内本公司控股股东或实际控制人不存在重大违法行为。

四、刑事诉讼情况

截至 **2019 年 3 月 31 日**，本公司董事、监事、高级管理人员不存在任何刑事诉讼情况。

第十二节 声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体董事签名：

雷军	求伯君	邹涛
刘伟	葛珂	章庆元
路鹏	陈作涛	曲静渊

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

第十二节 声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体董事签名：

雷军	求伯君	邹涛
刘伟	葛珂	章庆元
路鹏	陈作涛	曲静渊

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

第十二节 声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体董事签名：

雷军	求伯君	邹涛
刘伟	葛珂	章庆元
路鹏	陈作涛	曲静渊

北京金山办公软件股份有限公司

2019 年 7 月 29 日

第十二节 声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体董事签名：

雷军	求伯君	邹涛
刘伟	葛珂	章庆元
路鹏	陈作涛	曲静渊

北京金山办公软件股份有限公司

2019 年 7 月 29 日

第十二节 声明

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体董事签名：

雷军	求伯君	邹涛
刘伟	葛珂	章庆元
路鹏	陈作涛	曲静渊

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体监事签名：

张倩格	彭博	庄湧

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体监事签名：

_____	_____	_____
张倩格	彭博	庄湧

北京金山办公软件股份有限公司

2019 年 7 月 29 日

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体监事签名：

		庄湧
张倩格	彭博	庄湧

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体高级管理人员签名：

葛珂	章庆元	肖玢
宋涛	姜志强	毕晓存

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

一、发行人全体董事、监事、高级管理人员声明

本公司全体董事、监事、高级管理人员承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

本公司全体高级管理人员签名：

葛珂	章庆元	肖玢
宋涛	姜志强	毕晓存

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

二、发行人控股股东、实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

控股股东：_____

金山办公应用软件有限公司

（Kingsoft WPS Corporation Limited）

北京金山办公软件股份有限公司

2019年7月29日

二、发行人控股股东、实际控制人声明

本人承诺本招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

实际控制人：

雷 军

北京金山办公软件股份有限公司

2019年 7月 29日

三、保荐人、主承销商声明

本公司已对招股说明书进行了核查，确认不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

保荐代表人：

徐石晏　　石一杰

项目协办人：

赵　璐

法定代表人：

毕明建

中国国际金融股份有限公司

2019年 7月 29日

保荐机构董事长、总经理声明

本人已认真阅读北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市招股说明书的全部内容，确认招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对招股说明书真实性、准确性、完整性、及时性承担相应法律责任。

法定代表人、董事长、首席执行官：

毕明建

中国国际金融股份有限公司

2019年 7月 29日

四、发行人律师声明及承诺

本所及经办律师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本所出具的法律意见书无矛盾之处。本所及经办律师对发行人在招股说明书中引用的法律意见书的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

经办律师：

石铁军　　易宜松　　李若晨

律师事务所负责人：

肖　微

北京市君合律师事务所

2019 年 7 月 29 日

五、会计师事务所声明

大华特字[2019]003041 号

本所及签字注册会计师已阅读北京金山办公软件股份有限公司招股说明书，确认北京金山办公软件股份有限公司招股说明书与本所出具的大华审字[2019]009999 号审计报告、大华核字[2017]002489 号验资复核报告、大华验字[2017]000221 号验资报告、大华验字[2016]000508 号验资报告、大华核字[2019]004719 号内部控制鉴证报告及经本所核验的大华核字[2019]004721 号非经常性损益鉴证报告、大华核字[2019]004720 号主要税种纳税情况说明的鉴证报告、大华核字[2019]004718 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告无矛盾之处。本所及签字注册会计师对发行人在招股书中引用的大华审字[2019]009999 号审计报告、大华核字[2017]002489 号验资复核报告、大华验字[2017]000221 号验资报告、大华验字[2016]000508 号验资报告、大华核字[2019]004719 号内部控制鉴证报告及经本所核验的大华核字[2019]004721 号非经常性损益鉴证报告、大华核字[2019]004720 号主要税种纳税情况说明的鉴证报告、大华核字[2019]004718 号申报财务报表与原始财务报表差异比较表的鉴证报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

张瑞 李政德

会计师事务所负责人：

梁春

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2019 年 7 月 29 日

六、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在招股说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师：

鲁杰钢

郝俊虎

资产评估机构负责人：

胡 智

中联资产评估集团有限公司

2019年 7月29日

六、资产评估机构声明

本机构及签字注册资产评估师已阅读招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的资产评估报告无矛盾之处。本机构及签字注册资产评估师对发行人在招股说明书中引用的资产评估报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

经办注册资产评估师：

鲁杰钢

林　瑶

资产评估机构负责人：

胡　智

中联资产评估集团有限公司

2019 年 7 月 29 日

关于《北京金山办公软件股份有限公司股份支付所涉及的股东全部权益价值评估项目》签字注册资产评估师离职的说明

中联资产评估集团有限公司作为北京金山办公软件股份有限公司的资产评估机构，出具了《北京金山办公软件股份有限公司股份支付所涉及的股东全部权益价值评估项目资产评估报告》中联评报字【2016】第 2247 号，签字注册资产评估师为鲁杰钢、林瑶。

截至本声明出具之日，签字注册资产评估师林瑶已自我公司离职，因此，无法在北京金山办公软件股份有限公司的《招股说明书》之《资产评估机构声明》上签字。

特此说明！

中联资产评估集团有限公司

2019年7月29日

七、验资机构声明

大华特字[2019]003040 号

本机构及签字注册会计师已阅读北京金山办公软件股份有限公司招股说明书，确认招股说明书与本机构出具的大华验字[2016]000508 号验资报告、大华核字[2017]002489 号验资复核报告、大华验字[2017]000221 号验资报告无矛盾之处。本机构及签字注册会计师对发行人在招股书中引用的大华验字[2016]000508 号验资报告、大华核字[2017]002489 号验资复核报告、大华验字[2017]000221 号验资报告的内容无异议，确认招股说明书不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

签字注册会计师：

张瑞 李政德

会计师事务所负责人：

梁春

大华会计师事务所（特殊普通合伙）

2019 年 7 月 29 日

第十三节 附 件

一、备查文件目录

1、发行保荐书；

2、发行保荐工作报告；

3、法律意见书；

4、财务报告及审计报告；

5、公司章程（草案）；

6、发行人及其他责任主体作出的与发行人本次发行相关的承诺事项；

7、内部控制鉴证报告；

8、经注册会计师鉴证的非经常性损益明细表；

9、其他与本次发行有关的重要文件。

自本招股说明书公告之日起，投资者于下列时间和地点查阅上述文件。

二、查阅地点

投资者于本次发行承销期间，各种备查文件将存放在公司和保荐人（主承销商）的办公地点，投资者可在公司股票发行的承销期内查阅。

三、查询时间

除法定节假日以外的每日 9:00-11:00