



广州唯思软件股份有限公司

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-7
财务报表附注	8-55



亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
中国北京西城区丰公庄大街9号
五栋大楼B2座301室邮编 100004
电话+86 10 88312386
传真+86 10 88303116
www.apccq-cs.com

审计报告

亚会B审字(2015)378号

广州唯思软件股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州唯思软件股份有限公司(以下简称广州唯思)财务报表,包括2013年12月31日、2014年12月31日、2015年4月30日的资产负债表,2013年度、2014年度、2015年1-4月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是广州唯思管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和



公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，广州唯思财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了广州唯思软件公司 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日的财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月份的经营成果和现金流量。



亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇一五年六月十六日

资产负债表

编制单位：广州唯思软件股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注六	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动资产：				
货币资金	1	36,075,570.87	37,194,926.00	38,328,119.29
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款	2	209,119.90	154,097.37	169,391.22
预付款项	3	86,719.45	55,235.48	67,372.61
应收利息				
应收股利				
其他应收款	4	555,626.97	1,692,504.42	5,626,528.04
存货				
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	5	16,129.31	57,731.88	-
流动资产合计		36,943,166.50	39,154,495.15	44,191,411.16
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	6	7,366,027.70	8,201,059.74	10,155,957.57
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	7	3,067,354.87	4,179,289.39	7,515,092.95
开发支出	8	2,954,790.39	1,351,431.52	89,992.68
商誉				
长期待摊费用	9	200,774.79	401,549.67	1,003,874.31
递延所得税资产	10	7,987,018.47	7,066,219.51	4,919,619.42
其他非流动资产				
非流动资产合计		21,575,966.22	21,199,549.83	23,684,536.94
资产总计		58,519,132.72	60,354,044.98	67,875,948.10

资产负债表（续）

编制单位：广州唯思软件股份有限公司

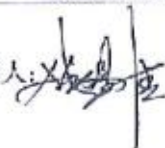
单位：人民币元

负债和股东权益	附注六	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	11	145,362.62	147,555.69	290,157.44
预收款项	12	1,188,933.49	1,273,681.43	1,663,220.51
应付职工薪酬	13	203,399.30	166,728.71	362,344.51
应交税费	14	15,664.28	16,747.06	76,446.63
应付利息				
应付股利				
其他应付款	15	1,733,917.37	493,667.96	267,128.87
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		3,287,277.06	2,098,380.85	2,659,297.96
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		-	-	-
负债合计		3,287,277.06	2,098,380.85	2,659,297.96
股本	16	45,139,200.00	45,139,200.00	45,139,200.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积				
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	17	467,167.49	467,167.49	467,167.49
未分配利润	18	9,625,488.17	12,649,296.64	19,610,282.65
股东权益合计		55,231,855.66	58,255,664.13	65,216,650.14
负债和股东权益总计		58,519,132.72	60,354,044.98	67,875,948.10

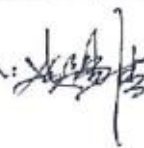
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：广州唯思软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2015年1-4月	2014年度	2013年度
一、营业收入	19	1,694,443.65	7,651,886.12	18,191,908.39
减：营业成本	19	2,101,641.45	7,284,838.33	9,794,452.07
营业税金及附加	20	978.40	175,225.56	374,507.64
销售费用	21	564,103.50	2,800,173.96	4,082,048.04
管理费用	22	1,534,212.06	7,426,656.48	22,655,924.76
财务费用	23	-131,764.42	-944,694.43	-1,070,660.56
资产减值损失	24	1,580,036.09	593,951.66	1,014,438.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）				
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-3,954,763.43	-9,684,265.44	-18,658,802.47
加：营业外收入	25	10,156.00	943,203.00	600,000.00
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	26		366,523.66	377,765.41
其中：非流动资产处置损失			364,523.66	375,619.41
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-3,944,607.43	-9,107,586.10	-18,436,567.88
减：所得税费用	27	-920,798.96	-2,146,600.09	-4,185,554.43
四、净利润（损失以“-”号填列）		-3,023,808.47	-6,960,986.01	-14,251,013.45
五、其他综合收益的税后净额		-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-	-
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动				
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额				
（二）以后能重分类进损益的其他综合收益				
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的份额				
2、可供出售金融资产公允价值变动损益				
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4、现金流量套期损益的有效部分				
5、外币财务报表折算差额				
6、一揽子交易处置对子公司股权投资在丧失控制权之前产生的投资收益				
六、综合收益总额		-3,023,808.47	-6,960,986.01	-14,251,013.45

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：广州唯思软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注六	2015-1-4月	2014年度	2013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		1,419,088.24	7,051,337.02	18,567,712.69
收到的税费返还			7,505,415.45	
收到其他与经营活动有关的现金	28 (1)	1,316,964.94	3,740,287.38	5,858,131.29
经营活动现金流入小计		2,736,073.18	18,297,039.85	24,425,843.98
购买商品、接受劳务支付的现金		685,976.74	2,649,430.08	4,905,184.60
支付给职工以及为职工支付的现金		970,276.28	3,914,998.35	5,417,354.92
支付的各项税费		26,962.20	4,663,739.02	1,126,670.15
支付其他与经营活动有关的现金	28 (2)	1,481,248.22	5,571,807.66	11,645,097.95
经营活动现金流出小计		3,164,463.44	16,799,975.31	23,094,307.62
经营活动产生的现金流量净额		-428,390.26	1,497,064.54	1,331,536.36
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		930,000.00	130,000.00	1,011,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计		930,000.00	130,000.00	1,011,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,620,964.87	2,760,257.83	3,596,651.15
投资支付的现金				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		1,620,964.87	2,760,257.83	3,596,651.15
投资活动产生的现金流量净额		-690,964.87	-2,630,257.83	-2,585,651.15
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		-	-	-
偿还债务支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息支付的现金				2,998,202.00
支付其他与筹资活动有关的现金				2,998,202.00
筹资活动现金流出小计		-	-	2,998,202.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	-	-2,998,202.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额		-1,119,355.13	-1,133,193.29	-4,252,316.79
加：期初现金及现金等价物余额		37,194,926.00	38,328,119.29	42,580,436.08
六、期末现金及现金等价物余额		36,075,570.87	37,194,926.00	38,328,119.29

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股东权益变动表

单位：人民币元

2015年1-4月

项 目	附注	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他						
一、上年年末余额		45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	457,157.49	12,549,296.54	58,235,654.13
二、本年年初余额		45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	457,157.49	12,549,296.54	58,235,654.13
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额			-	-	-	-	-	-	-	-3,023,608.47	-3,023,608.47
（二）所有者投入和减少资本			-	-	-	-	-	-	-	-3,023,608.47	-3,023,608.47
1、股东投入的普通股			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入股东权益的金额			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对股东的分配			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）股东权益内部结转			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本			-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损			-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、结转重新计量设定受益计划净资产或净负债变动产生的变			-	-	-	-	-	-	-	-	-
5、其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备			-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取			-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用（以负号填列）			-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他			-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额		45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	457,157.49	9,525,688.17	55,231,955.66

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

股東權益變動表

设计单位：广州唯想软件股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	2014年度									单位：人民币元	
	股本	其他权益工具			资本公积	专项储备	其他综合收益	盈余公积	未分配利润		所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	467,167.49	19,610,282.65	65,215,650.14	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	467,167.49	19,610,282.65	65,215,650.14	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
（二）股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
（四）股东权益内部结转											
1、资本公积转增股本											
2、盈余公积转增股本											
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重估计划设定受益计划净负债或净资产所产生的变											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	467,167.49	12,649,295.64	58,255,694.13	

公司法定代表人:

世傳國公相繼上書等語

1. *Journal of the American Medical Association*, 1997; 278: 1021-1025.

股东权益变动表

编制单位：广州信息软件股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2013年度										
		股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额		45,514,400.00	-	-	-	2,523,002.00	-	-	-	467,167.49	33,661,245.10	32,465,865.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额		45,514,400.00	-	-	-	2,523,002.00	-	-	-	467,167.49	33,661,245.10	62,465,336.59
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-475,200.00	-	-	-	-2,523,002.00	-	-	-	-	-14,251,013.45	-17,246,215.45
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股		-475,200.00	-	-	-	-2,523,002.00	-	-	-	-	-14,251,013.45	-14,251,013.45
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他		-475,200.00				-2,523,002.00						-2,990,202.00
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增股本												
2、盈余公积转增股本												
3、盈余公积弥补亏损												
4、结转重估增值或受赠资产公允价值或净资产所产生的变												
5、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用（以负号填列）												
（六）其他												
四、本年年末余额		45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	-	457,157.49	19,610,262.65	65,216,860.14

法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司注册登记情况

公司名称：广州唯思软件股份有限公司

公司类型：股份有限公司

企业法人营业执照号：440108000003217

注册地址：广州市高新技术产业开发区科学城揽月路 80 号创新基地综合楼 618 单元

成立日期：2004 年 9 月 2 日

法人代表：张文豪

经营范围：许可经营项目：信息服务业务（仅限互联网信息服务）（增值电信业务经营许可证有效期至 2017 年 07 月 31 日）；利用互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行，网络文化经营许可证有效期至 2016 年 3 月 15 日止）；互联网游戏出版（互联网出版许可证有效期至 2016 年 1 月 24 日止）；一般经营项目：计算机软硬件技术研究、技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询；设计、发布、代理国内外各类广告；销售：计算机软硬件；货物进出口或技术进出口。

2、公司历史沿革及改制情况

广州唯思软件股份有限公司（以下简称公司/本公司）前身为广州唯思软件有限公司（以下简称唯思有限），历史沿革如下：

1) 2004 年 8 月 17 日，张文豪、方中华、李架舟、肖敬尧、杨磊鸿、徐瀚共同出资组建唯思有限，注册资本为人民币 50 万元，各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张文豪	22.00	44.00	货币
2	方中华	10.00	20.00	货币
3	李架舟	7.00	14.00	货币
4	肖敬尧	6.00	12.00	货币
5	杨磊鸿	4.00	8.00	货币
6	徐瀚	1.00	2.00	货币
	合计	50.00	100.00	

上述出资业经广州天华会计师事务所于 2004 年 8 月 27 日出“华天会验字[2004] 第 HY0289 号”《验资报告》验证。

2) 2005 年 3 月 28 日，唯思有限增加注册资本人民币 50 万元，其中新增注册资本由原股东张文豪缴纳 45 万元，新股东肖建辉缴纳 5 万元，同时原股东徐瀚将持有唯思有限注册资本 2% 的出资额转让给新股东吴琨。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	22.00	67.00	67.00	货币
2	方中华	10.00	10.00	10.00	货币
3	李架舟	7.00	7.00	7.00	货币
4	肖敬尧	6.00	6.00	6.00	货币
5	杨磊鸿	4.00	4.00	4.00	货币
6	徐瀚	1.00	-	-	-
7	肖建辉	-	5.00	5.00	货币
8	吴琨	-	1.00	1.00	货币
合 计		50.00	100.00	100.00	

上述出资业经广州恒威会计师事务所有限公司于 2005 年 4 月 17 日出“恒验字[2005] 第 285 号”《验资报告》验证。

3) 2005 年 12 月 5 日，股东方中华将其持有唯思有限 10% 的出资额分别转让给股东肖敬尧及吴琨；股东李架舟将其持有唯思有限 7% 的出资额分别转让给股东杨磊鸿及张文豪。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	67.00	70.00	70.00	货币
2	方中华	10.00	-	-	-
3	李架舟	7.00	-	-	-
4	肖敬尧	6.00	11.00	11.00	货币
5	杨磊鸿	4.00	8.00	8.00	货币
7	肖建辉	5.00	5.00	5.00	货币
8	吴琨	1.00	6.00	6.00	货币
合 计		100.00	100.00	100.00	

4) 2007 年 3 月 13 日，股东吴琨将其持有唯思有限 6% 的出资额分别转让给股东张文豪及新股东张明杰，本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	70.00	72.00	70.00	货币
2	肖敬尧	11.00	11.00	11.00	货币
3	杨磊鸿	8.00	8.00	8.00	货币

4	肖建辉	5.00	5.00	5.00	货币
5	吴琨	6.00	-	-	-
6	张明杰	-	4.00	4.00	货币
合计		100.00	100.00	100.00	

5) 2008 年 1 月 2 日, 股东肖建辉将其持有唯思有限 5% 的出资额分别转让给股东张文豪、杨磊鸿、肖敬尧。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下:

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	72.00	75.00	75.00	货币
2	肖敬尧	11.00	12.00	12.00	货币
3	杨磊鸿	8.00	9.00	9.00	货币
4	肖建辉	5.00	-	-	-
5	张明杰	4.00	4.00	4.00	货币
合计		100.00	100.00	100.00	

6) 2008 年 3 月 10 日, 股东张文豪将其持有唯思有限 2% 的出资额转让给股东张明杰。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下:

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	75.00	73.00	73.00	货币
2	肖敬尧	12.00	12.00	12.00	货币
3	杨磊鸿	9.00	9.00	9.00	货币
4	张明杰	4.00	6.00	6.00	货币
合计		100.00	100.00	100.00	

7) 2008 年 9 月 12 日, 唯思有限增加注册资本人民币 28.205 万, 新增注册资本由新股东深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)以人民币 1500 万缴纳。其中, 28.205 万进注册资本, 1471.795 万进资本公积。同时, 股东肖敬尧将其持有唯思有限 8% 的出资额分别转让给股东张文豪及张明杰。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下:

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	73.00	75.00	58.50	货币
2	肖敬尧	12.00	4.00	3.12	货币
3	杨磊鸿	9.00	9.00	7.02	货币
4	张明杰	6.00	12.00	9.36	货币
5	深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	-	28.205	22.00	货币
合计		100.00	128.205	100.00	

上述出资业经广州东辰会计师事务所于 2008 年 11 月 14 日出具“东辰验字第 2008283 号”《验资报告》验证。

8) 2009 年 5 月 12 日，股东肖敬尧将其持有唯思有限 3.12% 的出资额转让给股东张文豪，同时。股东张文豪将其持有唯思有限 2% 的出资额转让给股东张明杰。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	75.00	76.4358	59.62	货币
2	肖敬尧	4.00	-	-	-
3	杨磊鸿	9.00	9.00	7.02	货币
4	张明杰	12.00	14.5642	11.36	货币
5	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	28.205	28.205	22.00	货币
合 计		128.205	128.205	100.00	

9) 2009 年 7 月 1 日，唯思有限新增注册资本人民币 2871.795 万元，新增注册资本由公司资本公积转增，本次增资后唯思有限注册资本为人民币 3000 万元，本期股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	76.4358	1788.60	59.62	货币
2	杨磊鸿	9.00	210.60	7.02	货币
3	张明杰	14.5642	340.80	11.36	货币
4	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	28.205	660.00	22.00	货币
合 计		128.205	3000.00	100.00	

上述出资业经广州大公会会计师事务所有限公司于 2009 年 7 月 31 日出具“穗大师内验（2009）第 050 号”《验资报告》验证。

10) 2009 年 12 月 10 日，根据股东会决议、章程的规定：由全体股东以截止 2009 年 10 月 31 日唯思有限经审计的净资产 3897.04073 万元折为股本人民币 3000 万元，净资产大于股本部分 897.04073 万元转入资本公积，整体变更设立广州唯思软件股份有限公司，股份公司设立后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额 (万元)	变更后出资金额 (万元)	持股比例 (%)	出资方式
1	张文豪	1788.60	1788.60	59.62	净资产
2	杨磊鸿	210.60	210.60	7.02	净资产
3	张明杰	340.80	340.80	11.36	净资产
4	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	660.00	660.00	22.00	净资产

合 计	3000.00	3000.00	100.00
-----	---------	---------	--------

上述出资业经天健正信会计师事务所于 2010 年 1 月 3 日出具“天津正信验（2010）综字第 09001 号”《验资报告》验证。

11) 2010 年 4 月 26 日，公司新增注册资本人民币 190 万元，新增注册资本由新股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司及卢跃峰缴纳。其中，股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司投入人民币 1499.4798 万元，158.34 万元计入注册资本，剩余 1341.1398 万元作为股本溢价计入资本公积；股东卢跃峰投入人民币 299.8202 万元，31.66 万元计入注册资本，剩余 268.1602 万元作为股本溢价计入资本公积。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额（万元）	变更后出资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张文豪	1788.60	1788.60	56.07	净资产
2	杨磊鸿	210.60	210.60	6.60	净资产
3	张明杰	340.80	340.80	10.68	净资产
4	卢跃峰	-	31.66	0.99	货币
5	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	660.00	660.00	20.69	净资产
6	深圳市彩虹创业投资集团有限公司	-	158.34	4.97	货币
合 计		3000.00	3190.00	100.00	

上述出资业经天健正信会计师事务所于 2010 年 6 月 10 日出具“天津正信验（2010）综字第 09017 号”《验资报告》验证。

12) 2010 年 8 月 24 日，公司新增注册资本 1610 万元，新增注册资本由公司以资本公积转增，本次增资后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额（万元）	变更后出资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张文豪	1788.60	2691.36	56.07	净资产
2	杨磊鸿	210.60	316.80	6.60	净资产
3	张明杰	340.80	512.64	10.68	净资产
4	卢跃峰	31.66	47.52	0.99	货币
5	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	660.00	993.12	20.69	净资产
6	深圳市彩虹创业投资集团有限公司	158.34	238.56	4.97	货币
合 计		3190.00	4800.00	100.00	

13) 2012 年 9 月 15 日，公司减少注册资本人民币 238.56 万元，本次减资后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额（万元）	变更后出资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张文豪	2691.36	2691.36	59.00	净资产
2	杨磊鸿	316.80	316.80	6.95	净资产
3	张明杰	512.64	512.64	11.24	净资产
4	卢跃峰	47.52	47.52	1.04	货币
5	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	993.12	993.12	21.77	净资产
6	深圳市彩虹创业投资集团有限公司	238.56	-	-	-
合计		4800.00	4561.44	100.00	

上述减资业经信永中和会计师事务所于 2013 年 5 月 31 日出具“注协报备号 020201308006944”《验资报告》验证。

14) 2013 年 1 月 4 日，公司减少注册资本人民币 47.52 万元，本次减资后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

序号	股东名称	变更前出资金额（万元）	变更后出资金额（万元）	持股比例（%）	出资方式
1	张文豪	2691.36	2691.36	59.62	净资产
2	杨磊鸿	316.80	316.80	7.02	净资产
3	张明杰	512.64	512.64	11.36	净资产
4	卢跃峰	47.52	-	-	-
5	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	993.12	993.12	22.00	净资产
合计		4561.44	4513.92	100.00	

上述减资业经信永中和会计师事务所于 2013 年 5 月 31 日出具“注协报备号 020201308006946”《验资报告》验证。

3、财务报表的批准报出

本财务报表及财务报表附注业经本公司董事会于 2015 年 6 月 16 日批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

2、本公司会计核算以权责发生制为基础。

3、本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续

经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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 2013 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日、2015 年 4 月 30 日的公司财务状况以及 2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月份公司的经营成果及现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

5、合并财务报表编制方法

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（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

本公司合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司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，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，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。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务

（1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；

对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认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，计入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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确认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。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融

资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

9、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 50.00 万元（含 50.00 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

A、对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1-6 个月	1.00%	1.00%
7-12 月	10.00%	1.00%
1-2 年	30.00%	30.00%
2-3 年	50.00%	50.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

(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：存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回款项。坏账准备的计提方法：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。

10、存货

（1）存货的分类

本公司存货分为原材料、低值易耗品、库存商品等。

（2）发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、低值易耗品、库存商品等发出时采用加权

（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

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制

（5）低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

（1）投资成本确定

本公司长期股权投资在取得时按投资成本计量。投资成本一般为取得该项投资而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，并包括直接相关费用。但同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，其投资成本为合并日取得的被合并方所有者权益的账面价值份额。

（2）后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

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。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资

收益计入当期损益。

权益法核算的长期股权投资

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。

本公司对长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

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。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在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，同时确认投资收益。

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的差额，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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。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金融工具确认和计量准则核算，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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润

分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，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，改按金融工具确认和计量准则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。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（3）共同控制、重大影响的判断标准

如果本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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，若存在长期股权投资的账面价值大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况时，本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。具体的计提资产减值的方法见附注三、16。

12、固定资产

（1）固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量

时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
机器设备	3-5	5.00	31.67
运输设备	5-10	5.00	19.00—9.50
办公设备及其他	5	5.00	19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、16。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- ②本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

13、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

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。所建造的固定资产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，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，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。

在建工程计提资产减值方法见附注三、16。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。正常中断期间的借款费用继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数（或按每月月末平均）乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

15、无形资产及研发支出

(1) 无形资产分类、计价方法、使用寿命及减值测试

本公司无形资产包括系统软件、开发工具、游戏产品、运营工具、土地使用权、办公软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	依据
开发软件及其他	10	直线法	预计使用年限
游戏系统	5	直线法	预计使用年限

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产，本公司无使用寿命不确定的无形资产

无形资产计提资产减值方法见附注三、16。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；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支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

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，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

16、长期资产减值

本公司对长期资产是否存在可能发生资产减值的迹象，按以下方法确定：

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的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。本公司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。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

18、职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

（1）短期薪酬

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

（2）辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（3）离职后福利

离职后福利，是指本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。离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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；在职工为本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。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并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。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。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、收入

（1）一般原则

①销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例或已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

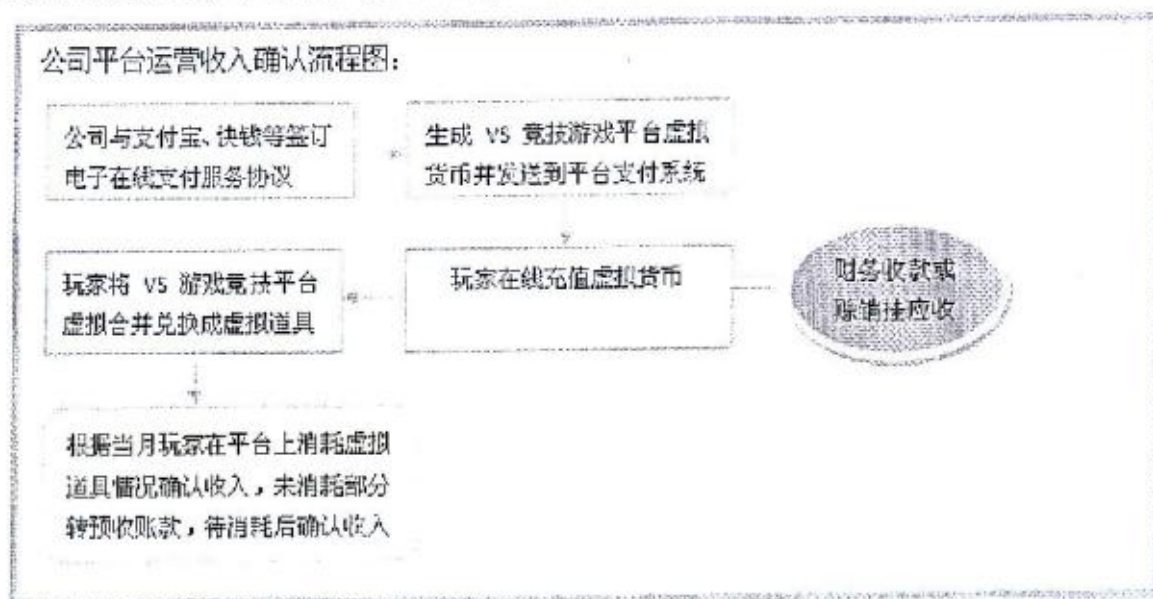
（2）收入确认的具体方法

本公司目前的收入主要包括：VS 游戏竞技平台运营收入、页游运营收入、九鼎交易系统服务收入及广告收入。

（一）VS 游戏竞技平台运营收入确认原则，方式和流程

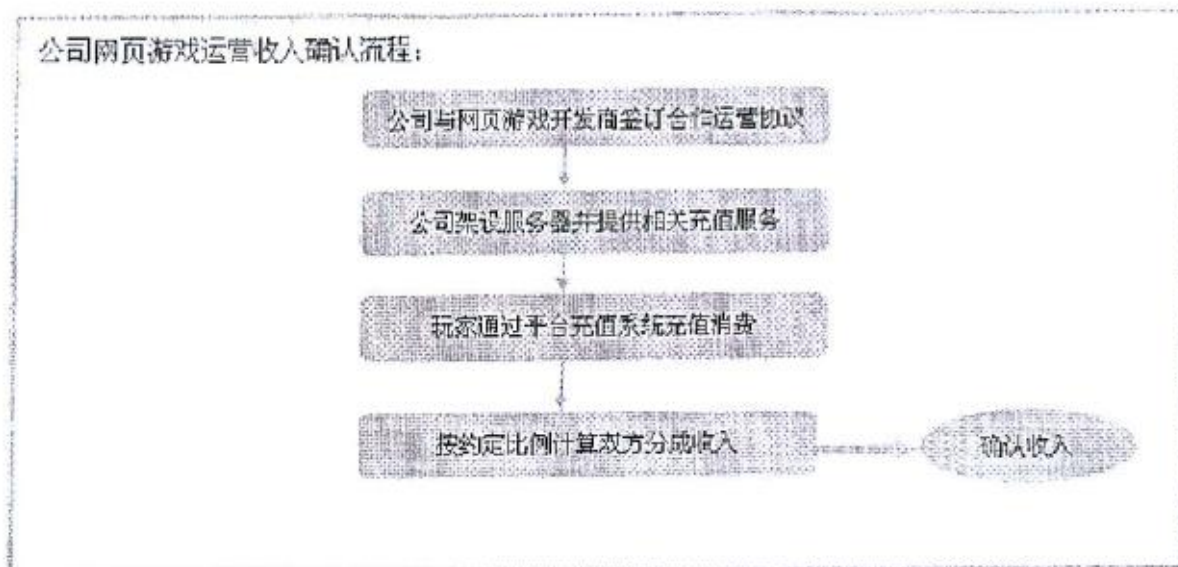
公司是通过游戏玩家在 VS 竞技游戏平台中充值购买虚拟游戏道具或为某些特殊游戏功能模块支付费用的方式取得游戏平台运营收入。游戏玩家可以从公司平台上的各种支付充值工具处进行平台虚拟货币充值，也可以从公司的官方运营网站上通过银行借记卡、

信用卡、手机支付以及银行转账等方式进行虚拟货币充值。游戏玩家可以使用上述虚拟货币进入公司的 VS 竞技游戏平台进行消费（如购买游戏虚拟装备及其他特殊游戏体验等）。公司在 VS 竞技游戏道具收费模式下，只有游戏玩家购买游戏中的虚拟道具时才需要支付费用。公司在收到充值认购款时确认为预收账款，当玩家购买的道具功能消耗殆尽后或使用到期时确认为收入。其收入确认流程如下：



（二）页游运营收入确认原则，方式和流程

公司与众多网页游戏开发商签订合作运营游戏协议，玩家通过VS游戏竞技平台的宣传了解公司游戏产品，直接通过平台提供的游戏链接点击注册，注册后进入游戏。游戏用户通过平台充值系统充值到账户中兑换成虚拟货币，在游戏中购买道具等虚拟物品。虽然游戏玩家充值的是网页游戏开发商发行的虚拟货币及道具，并通过平台的链接进入到游戏，但是支撑游戏平台的服务器由公司提供，游戏的维护、客户服务等仍由公司负责。公司将在合作运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给网页游戏开发商，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。其收入确认流程如下：



（三）九鼎交易系统服务收入

公司向买卖双方提供交易平台，于买卖双方由平台实现交易时按照约定比例收取佣金。收到对应款项后确认服务收入。

（四）广告服务收入

来源于客户端的广告收入：依据与广告存户或者广告代理公司签订的广告合同约定的广告投放金额及广告发布进度确认收入。

网页广告收入：依据与对方签订的合同中约定的结算方式，每月按经双方确定的结算金额确认收入。

（五）浏览器业务收入

公司与客户签订推广合作协议，每月根据点击量的统计结果计算并确认收入。

21、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用期限内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿已发生的相关费用或损失，则计入当期损益；如果用于补偿以后期间的相关费用或损失，则计入递延收益，于费用确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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。

22、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及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。

于资产负债表日，本公司对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，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

23、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行持续的评价，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生，应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（4）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

24、主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更：否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更：否

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	2015 年 1-4 月 税率（%）	2014 年度税 率（%）	2013 年度税 率（%）
增值税	电信业增值、电信服务收入、广告收入	6	6	6
营业税	电信业增值、服务收入	-	3	3

城市维护建设税	应纳流转税额	7	7	7
教育费附加	应纳流转税额	3	3	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2	2	2
文化建设税	广告业服务收入	3	3	3
企业所得税	应纳税所得额	25	25	15

2、税收优惠及依据

（1）增值税

本公司从事电信增值、服务业务的收入，2014 年 7 月 1 日前按 3% 税率计缴营业税。根据财税（2014）43 号文件《财政部、关于电信业营业税改征增值税的通知》规定，公司从事电信业务的收入，自 2014 年 7 月 1 日起改为征收增值税，税率为 6%。

（2）企业所得税

2010 年 9 月 26 日，公司高新技术企业资格复审合格，取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，证书编号：GR2010444000109，企业所得税税率自 2010 年起（包括 2013 年度）3 年享受 15% 的优惠政策。

六、财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	2015.4.30	2014.12.31	2013.12.31
现金	16,228.63	20,669.87	25,766.47
银行存款	36,059,342.24	37,174,256.13	38,302,352.82
其他货币资金	-	-	-
合 计	36,075,570.87	37,194,926.00	38,328,119.29

其中：存放在境外的款项总额

期末，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	2015 年 4 月 30 日				
	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-

其中：账龄组合	392,322.38	100.00	183,202.48	46.70	209,119.90
信用风险特征组合小计	392,322.38	100.00	183,202.48	46.70	209,119.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	392,322.38	100.00	183,202.48	46.70	209,119.90

2014 年 12 月 31 日

种 类	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	334,737.63	100.00	180,640.26	53.96	154,097.37
信用风险特征组合小计	334,737.63	100.00	180,640.26	53.96	154,097.37
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	334,737.63	100.00	180,640.26	53.96	154,097.37

2013 年 12 月 31 日

种 类	金 额	比例%	坏账准备	比例%	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	350,102.97	100.00	180,711.75	51.62	169,391.22
信用风险特征组合小计	350,102.97	100.00	180,711.75	51.62	169,391.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	350,102.97	100.00	180,711.75	51.62	169,391.22

说明：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1-6 个月	192,355.28	49.03	1,923.55	154,834.58	46.26	1,548.35
7 个月-1 年	20,064.05	5.11	2,006.41	895.05	0.27	89.51
1-2 年	895.05	0.23	268.52	8.00	-	2.40
2-3 年	8.00	-	4.00	-	-	-

3 年以上	179,000.00	45.63	179,000.00	179,000.00	53.47	179,000.00
合 计	392,322.38	100.00	183,202.48	334,737.63	100.00	180,640.26

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备
1-6 个月	171,094.97	48.87	1,710.95
6-12 月	8.00	-	0.80
1-2 年	-	-	-
2-3 年	-	-	-
3 年以上	179,000.00	51.13	179,000.00
合 计	350,102.97	100.00	180,711.75

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	2015.4.30	已计提坏账准备	占应收账款 总额的比例%
支付宝（中国）网络技术有限公司	205,099.16	3,853.69	52.28
博睿达广告（北京）有限公司	125,000.00	125,000.00	31.86
厦门前网科技有限公司	50,000.00	50,000.00	12.74
上海快钱支付清算信息有限公司广州分公司	7,286.12	72.86	1.86
北京中广互动广告有限公司	4,000.00	4,000.00	1.02
合 计	391,385.28	182,926.55	99.76

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	86,719.45	100.00	32,126.43	58.16	67,372.61	100.00
1 至 2 年	-	-	23,109.05	41.84	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	86,719.45	100.00	55,235.48	100.00	67,372.61	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	2015年4月30 日	占预付款项总 额的比例 (%)	账龄	未结算原因
------	----------------	--------------------	----	-------

武汉安文科技有限公司	45,536.65	52.51	1年以内	合同尚未执行完毕
徐州枫信科技有限公司	16,200.07	18.68	1年以内	合同尚未执行完毕
广东睿江科技有限公司	12,666.03	14.61	1年以内	合同尚未执行完毕
江苏邦宁科技有限公司	12,316.70	14.20	1年以内	合同尚未执行完毕
合 计	86,719.45	100.00		

4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	2015 年 4 月 30 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,705,227.12	100.00	3,149,600.15	85.00	555,626.97
信用风险特征组合小计	3,705,227.12	100.00	3,149,600.15	85.00	555,626.97
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,705,227.12	100.00	3,149,600.15	85.00	555,626.97

种 类	2014 年 12 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	3,264,630.70	100.00	1,572,126.28	48.16	1,692,504.42
信用风险特征组合小计	3,264,630.70	100.00	1,572,126.28	48.16	1,692,504.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	3,264,630.70	100.00	1,572,126.28	48.16	1,692,504.42

种 类	2013 年 12 月 31 日				
	金 额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	6,604,631.17	100.00	978,103.13	14.81	5,626,528.04
信用风险特征组合小计	6,604,631.17	100.00	978,103.13	14.81	5,626,528.04

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

合 计	6,604,631.17	100.00	978,103.13	14.81	5,626,528.04
-----	--------------	--------	------------	-------	--------------

说明：

① 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2015 年 4 月 30 日			2014 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	548,991.89	14.82	5,489.92	125,145.47	3.83	1,251.45
1-2 年	16,750.00	0.45	5,025.00	800.00	0.03	240.00
2-3 年	800.00	0.02	400.00	3,136,100.80	96.06	1,568,050.40
3 年以上	3,138,685.23	84.71	3,138,685.23	2,584.43	0.08	2,584.43
合 计	3,705,227.12	100.00	3,149,600.15	3,264,630.70	100.00	1,572,126.28

账 龄	2013 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	3,465,845.94	52.48	34,658.46
1-2 年	3,136,200.80	47.48	940,960.24
2-3 年	-	-	-
3 年以上	2,584.43	0.04	2,584.43
合 计	6,604,631.17	100.00	978,103.13

(2) 欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2015 年 4 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例%	坏账准备 期末余额
北京侠客行网络 技术有限公司	委托开发 款	3,000,000.00	3 年以上	80.97	3,000,000.00
广州韩后信息技术 有限公司	履约保证 金	484,495.00	1 年以内	13.08	4,844.95
李永华	押金	135,700.80	3 年以上	3.66	135,700.80
广州永龙建设投资 有限公司	押金	10,000.00	1-2 年	0.27	3,000.00
广州市艺居装饰设 计有限公司	押金	6,750.00	1-2 年	0.18	2,025.00
合 计	--	3,636,945.80	--	98.16	3,145,570.75

5、其他流动资产

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
代抵扣进项税	16,129.31	57,731.88	-
合 计	16,129.31	57,731.88	-

6、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计				
1. 2014 年 12 月 31 日	6,778,916.00	7,865,045.13	2,999,139.63	17,643,100.76
2. 本期增加金额	-	-	10,856.00	10,856.00
购置	-	-	10,856.00	10,856.00
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015 年 04 月 30 日	6,778,916.00	7,865,045.13	3,009,995.63	17,653,956.76
二、累计折旧				
1. 2014 年 12 月 31 日	5,784,768.77	1,874,663.38	1,782,608.87	9,442,041.02
2. 本期增加金额	445,535.18	249,105.74	151,247.12	845,888.04
计提	445,535.18	249,105.74	151,247.12	845,888.04
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015 年 04 月 30 日	6,230,303.95	2,123,769.12	1,933,855.99	10,287,929.06
三、减值准备				
1. 2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2015 年 04 月 30 日	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1. 2015 年 04 月 30 日	548,612.05	5,741,276.01	1,076,139.64	7,366,027.70
2. 2014 年 12 月 31 日	994,147.23	5,990,381.75	1,216,530.76	8,201,059.74

项 目	机器设备	运输工具	办公设备及其他	合计
一、账面原值合计				
1. 2013 年 12 月 31 日	6,778,916.00	7,240,140.00	2,999,139.63	17,018,195.63
2. 本期增加金额	-	1,404,225.13	-	1,404,225.13
购置	-	1,404,225.13	-	1,404,225.13
3. 本期减少金额	-	779,320.00	-	779,320.00
处置	-	779,320.00	-	779,320.00
4. 2014 年 12 月 31 日	6,778,916.00	7,865,045.13	2,999,139.63	17,643,100.76
二、累计折旧				
1. 2013 年 12 月 31 日	4,151,798.24	1,446,028.98	1,264,410.84	6,862,238.06

2. 本期增加金额	1,632,970.53	716,030.62	518,198.03	2,867,199.18
计提	1,632,970.53	716,030.62	518,198.03	2,867,199.18
3. 本期减少金额	-	287,396.22	-	287,396.22
处置	-	287,396.22	-	287,396.22
4. 2014 年 12 月 31 日	5,784,768.77	1,874,663.38	1,782,608.87	9,442,041.02
三、减值准备				
1. 2013 年 12 月 31 日	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日	-	-	-	-
四、账面价值合计				
1. 2014 年 12 月 31 日	994,147.23	5,990,381.75	1,216,530.76	8,201,059.74
2. 2013 年 12 月 31 日	2,627,117.76	5,794,111.02	1,734,728.79	10,155,957.57

说明：

①公司 2015 年 1-4 月固定资产折旧金额为 845,888.04 元；2014 年度固定资产折旧金额为 2,867,199.18 元；2013 年度固定资产折旧金额为 2,838,375.47 元。

② 公司报告期内固定资产由在建工程转入固定资产原价为 0 元。

③ 公司报告期内不存在所有权受到限制的固定资产情况。

7、无形资产

（1）无形资产情况

项目	游戏系统	开发软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2014 年 12 月 31 日	15,957,574.41	1,442,890.00	17,400,464.41
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2015 年 04 月 30 日	15,957,574.41	1,442,890.00	17,400,464.41
二、累计摊销			
1. 2014 年 12 月 31 日	12,766,058.52	455,116.50	13,221,175.02
2. 本期增加金额	1,063,838.29	48,096.23	1,111,934.52
(1)计提	1,063,838.29	48,096.23	1,111,934.52
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2015 年 04 月 30 日	13,829,896.81	503,212.73	14,333,109.54
三、减值准备			
1. 2014 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-

3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2015 年 04 月 30 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2015 年 4 月 30 日	2,127,677.60	939,677.27	3,067,354.87
2. 2014 年 12 月 31 日	3,191,515.89	987,773.50	4,179,289.39

项目	游戏系统	开发软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 2013 年 12 月 31 日	15,957,574.41	1,442,890.00	17,400,464.41
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日	15,957,574.41	1,442,890.00	17,400,464.41
二、累计摊销			
1. 2013 年 12 月 31 日	9,574,543.64	310,827.82	9,885,371.46
2. 本期增加金额	3,191,514.88	144,288.68	3,335,803.56
(1) 计提	3,191,514.88	144,288.68	3,335,803.56
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日	12,766,058.52	455,116.50	13,221,175.02
三、减值准备			
1. 2013 年 12 月 31 日	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 2014 年 12 月 31 日	-	-	-
四、账面价值			
1. 2014 年 12 月 31 日	3,191,515.89	987,773.50	4,179,289.39
2. 2013 年 12 月 31 日	6,383,030.77	1,132,062.18	7,515,092.95

无形资产说明：

①公司 2015 年 1-4 月无形资产摊销金额为 1,111,934.52 元；2014 年度无形资产摊销金额为 3,335,803.56 元；2013 年度无形资产摊销金额为 3,335,803.56 元。

②公司报告期内无通过公司内部研发形成的无形资产。

8、开出支出

项目	2014 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2015 年 4 月 30 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
720 浏览器	944,540.96	400,949.82	-	-	-	1,345,490.78
九鼎交易系统	406,890.56	1,202,409.05	-	-	-	1,609,299.61
合计	1,351,431.52	1,603,358.87	-	-	-	2,954,790.39

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2014 年 12 月 31 日
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
720 浏览器	89,992.69	854,548.27	-	-	-	944,540.96
九鼎交易系统	-	406,890.56	-	-	-	406,890.56
合计	89,992.69	1,261,438.83	-	-	-	1,351,431.52

开发支出的说明：

① 通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例 91.71%

9、长期待摊费用

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2015 年 4 月 30 日	其他减少 的原因
装修费	401,549.67	-	200,774.88	-	200,774.79	-
合 计	401,549.67	-	200,774.88	-	200,774.79	-

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2014 年 12 月 31 日	其他减少 的原因
装修费	1,003,874.31	-	602,324.64	-	401,549.67	-
合 计	1,003,874.31	-	602,324.64	-	401,549.67	-

10、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	833,200.66	438,191.64	289,703.72
应付职工薪酬	50,849.84	41,682.19	90,586.14
摊销年限小于税法规定的资产	1,728,737.15	1,595,757.41	1,196,818.06
可弥补亏损	5,374,230.82	4,990,588.27	3,342,511.50
合 计	7,987,018.47	7,066,219.51	4,919,619.42

(2) 可抵扣暂时性差异

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
资产减值准备	3,332,802.63	1,752,766.54	1,158,814.88
应付职工薪酬	203,399.30	166,728.81	362,344.56
摊销年限小于税法规定的资产	6,914,948.60	6,383,029.60	4,787,272.24
可弥补亏损	21,496,923.27	19,962,353.08	13,370,046.00
合 计	31,948,073.80	28,264,878.03	19,678,477.68

11、应付账款

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
应付分成款	145,362.62	147,555.69	290,157.44
合 计	145,362.62	147,555.69	290,157.44

（1）账龄超过 1 年的重要应付账款

债权人名称	2015年4月30日	账龄	未偿还或结转的原因
深圳第七大道科技有限公司	22,363.20	3 年以上	分成款
北京世界星辉科技有限责任公司	13,412.30	1-2 年	分成款
合 计	35,775.50		

12、预收款项

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
预收充值款	1,188,933.49	1,273,681.43	1,663,220.51
合 计	1,188,933.49	1,273,681.43	1,663,220.51

（1）账龄超过一年的重要预收款项

客 户	2015年4月30日	性质或内容	未结转的原因
玩家充值递延收入	1,174,190.38	预收虚拟货币款	尚未达到收入确认条件
合 计	1,174,190.38		

13、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬分类

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
短期薪酬	203,399.30	166,728.71	362,344.51
离职后福利-设定提存计划	-	-	-
短期辞退福利	-	-	-
合 计	203,399.30	166,728.71	362,344.51

(1) 短期薪酬

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	166,728.71	868,036.52	831,365.93	203,399.30
(2) 职工福利费	-	288,827.10	288,827.10	-
(3) 社会保险费	-	30,041.15	30,041.15	-
其中：①医疗保险费	-	25,092.00	25,092.00	-
②工伤保险费	-	924.35	924.35	-
③生育保险费	-	2,665.80	2,665.80	-
④其他	-	1,359.00	1,359.00	-
(4) 住房公积金	-	7,450.00	7,450.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-
(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	166,728.71	1,194,354.77	1,157,684.18	203,399.30

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	362,344.51	3,227,063.29	3,422,679.09	166,728.71
(2) 职工福利费	-	584,847.52	584,847.52	-
(3) 社会保险费	-	112,623.55	112,623.55	-
其中：①医疗保险费	-	93,966.88	93,966.88	-
②工伤保险费	-	3,613.90	3,613.90	-
③生育保险费	-	9,984.04	9,984.04	-
④其他	-	5,058.73	5,058.73	-
(4) 住房公积金	-	43,900.00	43,900.00	-
(5) 工会经费和职工教育经费	-	-	-	-

(6) 短期带薪缺勤	-	-	-	-
(7) 短期利润分享计划	-	-	-	-
(8) 其他短期薪酬	-	-	-	-
合 计	362,344.51	3,968,434.36	4,164,050.16	166,728.71

(2) 设定提存计划

项 目	2014 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2015 年 4 月 30 日
基本养老保险	-	29,618.48	29,618.48	-
失业保险费	-	2,218.44	2,218.44	-
合 计	-	31,836.92	31,836.92	-

项 目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日
基本养老保险	-	92,793.24	92,793.24	-
失业保险费	-	8,673.36	8,673.36	-
合 计	-	101,466.60	101,466.60	-

14、应交税费

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
增值税	8,153.28	-	21,030.22
营业税	-	-	23,217.79
城市维护建设税	1,986.13	1,415.40	3,306.13
教育费附加	851.20	606.60	1,416.89
地方教育费附加	567.47	404.40	944.60
个人所得税	4,106.20	12,766.29	17,794.20
堤围费	-	1,477.57	7,236.80
其他	-	76.80	1,500.00
合 计	15,664.28	16,747.06	76,446.63

15、其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
----	-----------------	------------------	------------------

押金及保证金	1,415,200.00	195,666.00	35,320.59
质保金	30,000.00	30,000.00	30,000.00
代收款项	40,173.09	65,290.68	3,297.00
其他款项	248,544.28	202,711.28	198,511.28
合 计	1,733,917.37	493,667.96	267,128.87

(2) 按账龄列示如下:

项 目	2015 年 4 月 30 日		2014 年 12 月 31 日		2013 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年	1,285,173.09	74.12	242,690.68	49.16	38,617.59	14.46
1-2 年	202,933.00	11.70	30,000.00	6.08	175,511.28	65.70
2-3 年	30,000.00	1.73	167,977.28	34.02	53,000.00	19.84
3 年	215,811.28	12.45	53,000.00	10.74	-	
合计	1,733,917.37	100.00	493,667.96	100.00	267,128.87	100.00

(3) 公司期末其他应付款中应付持有本公司 5%(含 5%)股权的股权单位欠款如下:

项目	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
张文豪	4,200.00	4,200.00	-
合 计	4,200.00	4,200.00	-

16、股本

股东名称	2015年4月30日	2014年12月31日	2013年12月31日
张文豪	26,913,600.00	26,913,600.00	26,913,600.00
深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	9,931,200.00	9,931,200.00	9,931,200.00
杨磊鸿	3,168,000.00	3,168,000.00	3,168,000.00
张明杰	5,126,400.00	5,126,400.00	5,126,400.00
合 计	45,139,200.00	45,139,200.00	45,139,200.00

公司股权变更详见附注一“公司基本情况”。

17、盈余公积

项 目	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
法定盈余公积	467,167.49	467,167.49	467,167.49
合 计	467,167.49	467,167.49	467,167.49

说明：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

18、未分配利润

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
调整前 上期末未分配利润	12,649,296.64	19,610,282.65	33,861,296.10
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后 期初未分配利润	12,649,296.64	19,610,282.65	33,861,296.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-3,023,808.47	-6,960,985.01	-14,251,013.45
减：提取法定盈余公积			
期末未分配利润	9,625,488.17	12,649,296.64	19,610,282.65

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本分类情况

行业	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,694,443.65	2,101,641.45	7,651,886.12	7,284,838.33	18,191,908.39	9,794,452.07
合 计	1,694,443.65	2,101,641.45	7,651,886.12	7,284,838.33	18,191,908.39	9,794,452.07

(2) 主营业务收入按类型分项列示

行业	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
VS 竞技平台	728,393.57	1,421,375.35	3,492,762.83	4,570,893.25	9,158,105.91	5,264,007.03
网页游戏	823,041.70	610,069.44	3,927,551.81	2,622,491.78	6,220,871.55	3,893,874.83
电商服务	122,754.43	60,254.87	-	-	-	-
广告服务	-	-	132,641.51	52,383.41	2,742,641.49	620,663.61
720 浏览器	20,253.95	9,941.79	98,929.97	39,069.89	70,289.44	15,906.60
合 计	1,694,443.65	2,101,641.45	7,651,886.12	7,284,838.33	18,191,908.39	9,794,452.07

20、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
营业税	-	142,830.92	314,166.89

城市维护建设税	570.73	20,180.09	35,198.78
教育费附加	244.60	7,793.80	15,085.19
地方教育费附加	163.07	4,420.75	10,056.78
合 计	978.40	175,225.56	374,507.64

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

21、销售费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
工资	245,729.54	1,619,438.66	1,856,700.02
业务宣传费	113,716.00	15,517.62	-
差旅费	79,910.00	93,195.00	654,159.90
福利费	35,965.50	87,849.90	156,448.26
装修费摊销	22,552.38	217,577.01	179,799.56
房租	20,973.00	360,434.14	365,497.72
通讯费	10,529.01	80,795.82	212,879.29
金额较大项目小计	529,375.43	2,474,808.15	3,425,484.75
其他费用小计	34,728.07	325,365.81	656,563.29
其他费用占费用总额比例	6.16%	11.62%	16.08%
合 计	564,103.50	2,800,173.96	4,082,048.04

22、管理费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
研发费	219,939.44	3,074,566.77	17,233,908.42
折旧费	373,338.26	1,109,461.03	846,539.82
福利费	230,021.60	336,549.12	533,425.56
薪资	203,153.72	1,078,775.18	1,748,820.37
汽车费	135,538.89	190,655.89	405,815.23
房租	75,448.40	401,060.40	303,152.20
装修费	61,204.50	263,500.43	158,069.07
无形资产摊销	43,919.28	131,757.84	131,757.84
差旅费	39,659.00	123,266.48	105,305.89
办公费	34,076.65	90,561.69	124,590.72

金额较大项目小计	1,416,299.74	6,800,154.83	21,591,385.12
其他费用小计	117,912.32	626,501.65	1,064,539.64
其他费用占费用总额比例	7.69%	8.44%	4.70%
合 计	1,534,212.06	7,426,656.48	22,655,924.76

23、财务费用

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
利息支出	-	-	-
减：利息收入	132,534.92	950,111.90	1,079,585.15
手续费及其他	770.50	5,417.47	8,924.59
合 计	-131,764.42	-944,694.43	-1,070,660.56

24、资产减值损失

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
坏账损失	1,580,036.09	593,951.66	1,014,438.91
合 计	1,580,036.09	593,951.66	1,014,438.91

25、营业外收入

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	计入当期非经常损益的金额	金额	计入当期非经常损益的金额	金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-	-	-	-
政府补助	-	-	940,000.00	940,000.00	600,000.00	600,000.00
其他	10,156.00	10,156.00	3,203.00	3,203.00	-	-
合 计	10,156.00	10,156.00	943,203.00	943,203.00	600,000.00	600,000.00

其中政府补助明细如下：

项目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度	以资产/收益相关
时尚创意示范工程	-	-	600,000.00	收益相关
重大服务业企业扩大经扶持金	-	100,000.00	-	收益相关
高性能网络远程竞技服务平台扶持配套资金	-	840,000.00	-	收益相关
合 计	-	940,000.00	600,000.00	

26、营业外支出

项 目	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	金额	计入当期非经常损益的金额	金额	计入当期非经常损益的金额	金额	计入当期非经常损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	364,523.66	364,523.66	375,619.41	375,619.41
其中：固定资产处置损失	-	-	364,523.66	364,523.66	375,619.41	375,619.41
无形资产处置损失	-	-	-	-	-	-
债务重组损失	-	-	-	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-	-	-	-
对外捐赠	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	2,000.00	2,000.00	2,146.00	2,146.00
合 计	-	-	366,523.66	366,523.66	377,765.41	377,765.41

27、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	-	-	-
递延所得税费用	-920,798.96	-2,146,600.09	-4,185,554.43
合 计	-920,798.96	-2,146,600.09	-4,185,554.43

28、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-4月	2014 年度	2013 年度
收到的押金	312,000.00	526,198.00	4,098,417.97
收到的利息收入	132,534.92	950,111.50	1,079,585.15
收到归还备用金	511,621.00	111,300.00	24,641.20
收到的代收款项	360,794.02	1,168,904.11	54,976.97
收到的政府补助	-	940,000.00	600,000.00
收到的往来及其他款项	35.00	43,773.77	510.00
合 计	1,316,984.94	3,740,287.38	5,858,131.29

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2015年1-4月	2014 年度	2013 年度
支付的押金及质保金	506,750.00	380,768.59	3,690,430.41
支付的备用金	504,000.00	94,700.00	34,427.20
支付的代收款项	36,247.78	611,641.91	144,201.62
支付的付现费用	434,250.44	4,484,697.36	7,774,402.72
支付的往来及其他款项	-	-	1,636.00
合 计	1,481,248.22	5,571,807.86	11,645,097.95

29、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	-3,023,808.47	-6,960,986.01	-14,251,013.45
加：资产减值准备	1,580,036.09	593,951.66	1,014,438.91
固定资产折旧	845,888.04	2,867,199.18	2,838,375.47
无形资产摊销	1,111,934.52	3,335,803.56	3,335,803.56
长期待摊费用摊销	200,774.88	602,324.64	501,894.13
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）	-	364,523.66	375,619.41
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-	-	-
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-	-

递延所得税资产减少（增加以“-”号填	-920,798.96	-2,146,600.09	-4,356,998.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填	-	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-	-	-
经营性应收项目的减少（增加以“-”号	-529,665.14	3,367,502.94	639,078.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号	307,248.78	-526,655.00	113,970.73
其他	-	-	11,120,367.48
经营活动产生的现金流量净额	-428,390.26	1,497,064.54	1,331,536.36

2、现金及现金等价物净变动情况：

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
现金的期末余额	36,075,570.87	37,194,926.00	38,328,119.29
减：现金的期初余额	37,194,926.00	38,328,119.29	42,580,436.08
加：现金等价物的期末余额			-
减：现金等价物的期初余额			-
现金及现金等价物净增加额	-1,119,355.13	-1,133,193.29	-4,252,316.79

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
一、现金	36,075,570.87	37,194,926.00	38,328,119.29
其中：库存现金	16,228.63	20,669.87	25,766.47
可随时用于支付的银行存款	36,059,342.24	37,174,256.13	38,302,352.82
可随时用于支付的其他货币资金			
可用于支付的存放中央银行款项			
存放同业款项			
拆放同业款项			
二、现金等价物			
其中：三个月内到期的债券投资			
三、期末现金及现金等价物余额	36,075,570.87	37,194,926.00	38,328,119.29

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司 名称	关联关系	注册地	注册资本(万元)	业务性质
-----------	------	-----	----------	------

元

本公司的母公司情况（续）：

母公司名称	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%	本公司最终 控制方
无			

本企业实际控制人为张文豪。

2、本公司的子公司情况

无

3、本公司的合营企业和联营企业情况

无

3、本公司的其他关联方情况

无

5、关联交易情况

无

6、关联方应收应付款项

（1）应收关联方款项

无

（2）应付关联方款项

项目名称	关联方	2015 年 4 月 30 日	2014 年 12 月 31 日	2013 年 12 月 31 日
其他应付款	张文豪	4,200.00	4,200.00	-

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截至 2015 年 04 月 30 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2015 年 04 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十四、资产负债表日后事项

(1) 2015 年 5 月 14 日，广东省广州市中级人民法院就公司与北京侠客行网路技术有限公司于 2012 年 3 月 6 日签订的《Avalon 中国地区运营权转让协议》及《技术开发合同》产生的合同纠纷一审做出判决：公司《Avalon 中国地区运营权转让协议》纠纷败诉无法收回已经支付的相关费用。《技术开发合同》进入二审阶段。

(2) 2015 年 5 月 5 日，公司股东会决议同意股东张明杰将其持有公司股权的 11.36% 转让给股东张文豪，同意股东张文豪将其持有公司股权的 1.00% 转让给新股东王长锋。截至 2015 年 5 月 11 日，相关股权转让手续、工商变更均已完成。

截至 2015 年 6 月 16 日（董事会批准报告日），除上述资产负债表日后事项外本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

截至 2015 年 04 月 30 日，本公司不存在其他应披露的重要事项。

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
非流动性资产处置损益	-	-364,523.66	-375,619.41
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）		940,000.00	600,000.00
对非金融企业收取的资金占用费			
取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

对外委托贷款取得的损益

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响

受托经营取得的托管费收入

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	10,156.00	1,203.00	-2,146.00
--------------------	-----------	----------	-----------

其他符合非经常性损益定义的损益项目

非经常性损益总额	10,156.00	576,679.34	222,234.59
----------	-----------	------------	------------

减：非经常性损益的所得税影响数	2,539.00	144,169.84	55,558.65
-----------------	----------	------------	-----------

非经常性损益净额

减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）

合 计	7,617.00	432,509.50	166,675.94
-----	----------	------------	------------

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)		
	2015 年 1-4 月	2014 年度	2013 年度
归属于公司普通股股东的净利润	-5.33	-11.28	-19.76
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.34	-11.98	-20.00

报告期利润	2015 年 1-4 月		2014 年度		2013 年度	
	基本每股 股收益	稀释每股 股收益	基本每股 股收益	稀释每股 股收益	基本每股 股收益	稀释每股 股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.0670	-0.0670	-0.1542	-0.1542	-0.2984	-0.2984
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-0.0672	-0.0672	-0.1638	-0.1638	-0.3019	-0.3019

广州唯思软件股份有限公司

财务报表附注

2013 年度、2014 年度、2015 年 1-4 月（除特别注明外，金额单位为人民币元）

广州唯思软件股份有限公司

2015 年 6 月 16 日



营业执照

(副本) (6-1)

注册号 110000016269274

名称 亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市西城区车公庄大街9号院1号楼(B2)座301室

执行事务合伙人 王子龙

成立日期 2013年09月02日

合伙期限 2013年09月02日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
(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。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。



会计师事务所

执业证书

名称: 亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 王子龙

办公场所: 北京市车公庄大街9号院B座2单元301室

组织形式: 特殊普通合伙
会计师事务所编号: 11010075
注册资本(出资额): 1530万元
批准设立文号: 京财企字(2013)10052号
批准设立日期: 2013-08-09



证书序号: NO. 019608

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批,准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的,应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止,应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000140

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 王子龙
证书号: 51



发证时间: 二〇一五年十二月九日
证书有效期至: 二〇一五年十二月九日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CP

同意调出

Agree the holder to be transferred from



转出协会盖

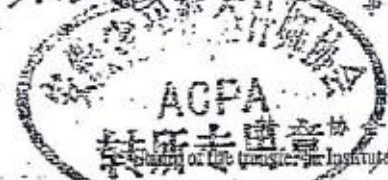
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2013年10月14日

同意调入

Agree the holder to be transferred to

五太集团安联分公司



ACFA
转入协会盖章

2013年11月14日

证书编号:
No. of Certificate

450100230013

批准注册协会:

Authorized Institute of CPAs

广西壮族自治区注册会
计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2011年05月03日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



唐文彬

名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号码

Identity card No.

男

1983-07-14

广西嘉源达会计师事务所有限公司

4525011983071417476



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



姓名	陈浩
性别	男
出生日期	1979-09-12
工作单位	亚太(集团)会计师事务所有限公司安徽分所
身份证号码	4224287909125411

会计师事务所(盖章)

