



唯思软件

NEEQ :833953

广州唯思软件股份有限公司

WeISI Softwaro (Guangzhou)CO.LTD

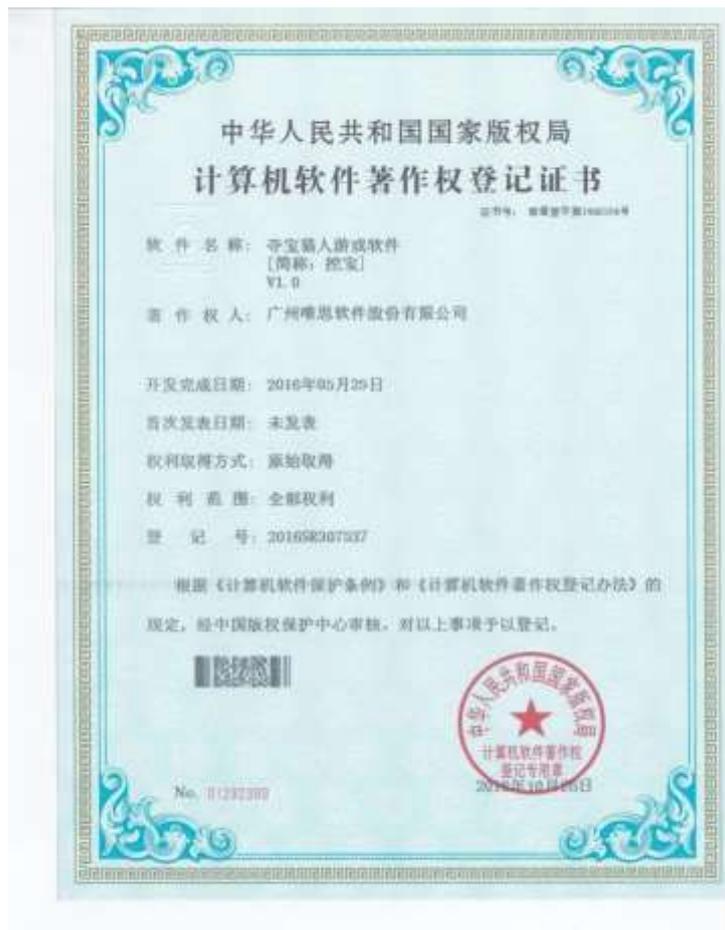
年度报告

2016

公司年度大事记



报告期内，经公司管理层批准，公司自主研发休闲竞技 H5 游戏《夺宝猎人》，目前该游戏已经进入开发和内部测试阶段，游戏版号正在申请中，



报告期内，公司自主研发的休闲竞技 H5 游戏《夺宝猎人》于 2016 年 10 月 26 日取得计算机软件著作权登记证书。

目 录

第一节	声明与提示.....	5
第二节	公司概况.....	7
第三节	主要会计数据和关键指标.....	9
第四节	管理层讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	20
第六节	股本、股东情况.....	22
第七节	融资情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	25
第九节	公司治理及内部控制.....	27
第十节	财务报告.....	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、唯思软件	指	广州唯思软件股份有限公司
有限公司	指	广州唯思软件有限公司
股东会	指	广州唯思软件有限公司股东会
股东大会	指	广州唯思软件股份有限公司股东大会
董事会	指	广州唯思软件股份有限公司董事会
监事会	指	广州唯思软件股份有限公司监事会
东方富海	指	深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
挂牌	指	经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为
公开转让	指	挂牌后经中国证监会核准在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为
《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》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
报告期	指	2016 年度
九鼎交易系统	指	公司自主开发的九鼎电子交易系统
720 浏览器	指	公司自主开发的 720 浏览器
VS 竞技游戏平台	指	公司自主开发的 VS 竞技游戏对战平台
夺宝猎人	指	公司自主开发的游戏项目夺宝猎人
H5	指	一系列制作网页互动效果的技术集合，即移动端的 web 页面
H5 游戏	指	移动端的 web 游戏，无需下载软件即可体验
文化部	指	中华人民共和国文化部
主办券商、东吴证券	指	东吴证券股份有限公司
律师事务所	指	北京市中银（深圳）律师事务所
会计师事务所	指	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

第一节 声明与提示

【声明】

本公司及全体董事、监事、高级管理人员承诺本报告所载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。

本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年度报告中财务会计资料真实、完整。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）会计师事务所对公司出具了无保留意见审计报告审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明，请投资者注意阅读。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
产业政策风险	游戏产品具有休闲娱乐、益智健脑等作用，人们在日常工作之余通过适当的游戏来放松身心可以缓解工作压力，但如果长期沉迷其中则可能会耽误工作和学习带来负面作用。近段时间以来因为沉迷游戏引起的学生猝死与学业荒废现象经常能见诸报端，沉迷网络已经发展成为社会问题。对此，政府不断加强对网络游戏行业的立法和监管，对网络游戏运营的资质、游戏内容、游戏时间和游戏经营场所等多方面进行了更严格的限制，从而给网络游戏行业的外部经营环境带来一定的不确定性。公司目前已经取得了主营业务所需的各项许可，包括中华人民共和国增值电信业务经营许可证、网络文化经营许可证和中华人民共和国互联网出版许可证，如果在未来公司未能维持取得上述许可的条件或者不能获取主管部门要求的新的经营资质，则公司的业务面临终止经营的风险。
公司现有游戏盈利降低风险	公司目前运营的游戏主要有公司自主开发的《VS 三国》以及与其他游戏开发商联合运营的网页游戏，如果公司不能对上述游戏进行适当的升级和改进，游戏的新鲜感和体验感下降，会造成游戏用户的流失。同时游戏的运营也需要一定的成本，

	<p>如果上述游戏因用户过少导致收入小于成本，公司将会终止该游戏的维护及运营，会对公司的盈利能力带来一定的影响。</p>
人才流失风险	<p>网络游戏企业取得成功最关键的是更新游戏研发水平和游戏运营能力。游戏研发和游戏运营都需要高水平的游戏人才，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是网络游戏公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。目前游戏行业人才流动性较高，如何维持人员稳定成为行业普遍存在的问题。</p>
实际控制人控制风险	<p>公司控股股东、实际控制人张文豪直接持有公司 69.98% 股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。</p>
公司持续亏损的风险	<p>报告期内，公司营业收入为 3,965,652.88 元，净利润为 -2,188,811.40 元，主要原因系公司 VS 竞技平台已经成功运营了 12 年，是国内运营最成功的游戏对战平台之一，游戏玩家忠实度很高，但随着部分玩家年龄逐步增大，工作和生活的压力使得每日在线的时间有所减少，公司在报告期内继续采用大量的平台道具免费赠送给玩家，虽使得平台收入有所减少，但玩家的总体数量保持稳定，对平台的粘性更加增强；公司新业务目前处于试运营阶段，盈利能力还需要时间检验。如果未来公司不能实现盈利继续亏损，可能将对公司的持续经营能力产生影响。</p>
公司产品较单一的风险	<p>自成立以来，公司致力于网络游戏平台——VS 竞技游戏平台的研发、运营，报告期内，公司的主要收入来源于 VS 竞技游戏平台的客户端网络游戏的道具收入及网页游戏的联合运营收入，公司存在对游戏产品收入的依赖，若公司开发、运营的游戏产品生命周期结束，又不能及时提供新的游戏产品，将会导致公司营业收入下滑，从而导致公司经营风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	广州唯思软件股份有限公司
英文名称及缩写	WeISI Softwaro (Guangzhou) CO. LTD
证券简称	唯思软件
证券代码	833953
法定代表人	张文豪
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
办公地址	广州市海珠区琶洲大道东 8 号广州国际采购中心 718 室
主办券商	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
会计师事务所	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	胡咸华、刘刚
会计师事务所办公地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	姚锡桂
电话	15913122374
传真	020-62619083
电子邮箱	yaoxigui2008@163.com
公司网址	http://www.vsa.com.cn
联系地址及邮政编码	广州市海珠区琶洲大道东 8 号广州国际采购中心 7 楼 718 室， 邮编：510335
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn 或 www.neeq.cc
公司年度报告备置地	公式财务室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-10-30
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	公司所属行业为互联网和相关服务（行业代码：I64）
主要产品与服务项目	网络游戏平台运营、电商平台运营及相关增值服务
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	45,139,200
做市商数量	-
控股股东	张文豪
实际控制人	张文豪

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
----	----	----------

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

企业法人营业执照注册号	91440101766123450	是
税务登记证号码	91440101766123450	是
组织机构代码	91440101766123450	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	3,965,652.88	4,478,643.24	-11.45%
毛利率%	58.62%	-21.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,188,811.40	-10,269,014.84	78.69%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,123,802.96	-10,217,261.47	69.43%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-4.67%	-19.33%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-6.66%	-19.23%	-
基本每股收益	-0.05	-0.23	78.02%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	47,709,811.77	50,222,793.63	-5.00%
负债总计	1,911,973.88	2,236,144.34	-14.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	45,797,837.89	47,986,649.29	-4.56%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.01	1.06	-4.56%
资产负债率%	4.01%	4.45%	-
流动比率	14.33	13.98	-
利息保障倍数	-	-	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,868,182.08	-5,250,830.27	-
应收账款周转率	23.80	26.29	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-5.00%	-16.79%	-
营业收入增长率%	-11.45%	-41.47%	-
净利润增长率%	78.69%	-47.52%	-

五、股本情况

单位：股

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	45,139,200	45,139,200	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-163,644.26
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,400.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,899.68
非经常性损益合计	1,246,655.42
所得税影响数	311,663.86
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	934,991.56

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、电子商务系统的开发商和运营商，主营业务为网络游戏平台和游戏、浏览器、电商平台及相关增值服务。公司目前运营 VS 竞技游戏平台及相关游戏（包含端游、页游、手游、h5 游戏等）。

公司目前拥有 41 项软件著作权、24 项商标、中国增值电信业务经营许可证、互联网出版许可证及网络文化经营许可证。公司研发团队具有丰富的精品游戏开发经验、创新的游戏内容设计理念，对玩家的偏好及游戏平台各游戏产品有深刻的理解，能够深度挖掘并平衡游戏产品的商业性和娱乐性，找准平台核心用户的诉求进行产品研发，同时借助公司品牌和游戏运营平台的资源优势，提高产品上线后运营成功率。

公司网络游戏产品主要通过免费游戏、道具收费的商业模式开拓业务，收入来源是提供游戏增值服务，如游戏内的强化道具、房卡、时装等。采取联合运营和自研的方式，至今陆续推出了《范特西篮球经理》、《神仙道》、《攻城掠地》、《修天决》、《幻城》等多款优秀网页游戏产品，以及《挖宝》、《VS 竞技麻将》等休闲竞技棋牌游戏，在业内形成了良好的市场口碑，为公司带来稳定的收入和现金流。

自公司成立以来，VS 竞技游戏平台注册用户总数超过 1.2 亿，月活跃用户一度超过 6,000 万，目前月均活跃用户约为 1,000 万，最高同时在线人数突破 100 万。随着互联网技术的日新月异，公司深刻认识到传统游戏市场日益萎缩，竞技游戏生产研发成本日益增高，研发周期越来越长，而过度追求商业化导致游戏的生命周期日益缩短且不能掌握平台核心客户，如仅仅作为平台软件研发商和页游联运，利润率也会越来越低。基于对未来游戏行业以及市场发展的判断，公司在继续保持现有业务模式的基础上，已逐步开始进行股权结构调整并进行探索和尝试新的游戏开发和运营理念、公司组织结构调整、发展代理发行业务等方面的创新，打造一种集游戏研发与运营于一体并和其他泛娱乐产业相结合的商业模式。

基于公司多年海量用户的沉淀和良好的口碑，公司目前积极拓展手机休闲棋牌竞技游戏，扩大公司营业收入的后续来源。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	否
收入来源是否发生变化	否
商业模式是否发生变化	否

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作开展，一方面坚持以市场需求为导向，积极部署实施公司自主产品九鼎交易系统技术研发及市场推广计划，加大研发及技术创新投入。另一方面，公司通过进一步完善经营管理体系与内部管理制度，建立有效的培训制度和激励手段，充分调动人员的积极性和创造力，提升了公司整体管理水平。

报告期内，公司实现了营业收入 3,965,652.88 元，较上年同期下降 11.45%；主要原因系公司 VS 竞技平台已经成功运营了 12 年，是国内运营最成功的游戏对战平台之一，游戏玩家忠实度很高，但随着部分玩家年龄逐步增大，工作和生活的压力使得每日在线的时间有所减少，公司在报告期内继续采用大量的

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

平台道具免费赠送给玩家，虽使得平台收入有所减少，但玩家的总体数量保持稳定，对平台的粘性更加增强；报告期内公司在原有的游戏业务基础上，积极开拓新的业务领域，推出了基于 H5 的《挖宝》系列游戏，同时加强业务宣传力度，提升了业界知名度，树立了更加稳固的品牌形象，加快了产品与市场开拓。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	3,965,652.88	-11.45%	-	4,478,643.24	-41.47%	-
营业成本	1,641,055.30	-69.73%	41.38%	5,421,334.60	-25.58%	121.05%
毛利率	58.62%	-	-	-21.05%	-	-
管理费用	4,433,289.61	-46.67%	111.79%	8,312,907.07	11.93%	185.61%
销售费用	1,998,681.31	-7.76%	50.40%	2,166,934.35	-22.61%	48.38%
财务费用	-218,286.10	75.84%	-5.50%	-903,343.99	-4.38%	-20.17%
营业利润	-3,769,434.14	68.89%	-95.05%	-12,115,771.03	-25.11%	-270.52%
营业外收入	1,418,843.17	130.55%	35.78%	615,425.51	-34.75%	13.74%
营业外支出	172,187.75	-74.84%	4.34%	684,430.00	86.74%	15.28%
净利润	-2,188,811.40	78.69%	-55.19%	-10,269,014.84	-47.52%	-229.29%

项目重大变动原因：

1. 营业成本：2016 年度营业成本比上一年度下降 69.73%，主要是因为公司 vs 三国游戏无形资产摊销已于 2015 年 12 月摊销完成，使得 2016 年度节省了无形资产摊销成本 320 万所致。
2. 管理费用：2016 年度管理费用比上一年度下降 46.67%，主要是 2016 年度比上年度减少了挂牌费用以及报告期内加强了对成本费用的管控。
3. 财务费用：2016 年度财务费用比上一年度增涨 75.84%，主要是因为利率降低导致利息收入的减少。
4. 营业利润：2016 年度营业利润比上一年度增涨 68.89%，主要因为成本费用的减少所致。
5. 营业外收入：2016 年度营业外收入比上一年度增涨 130.55%，主要因为取得政府补贴以及新三板补贴 120 万所致。
6. 营业外支出：2016 年度营业外收入比上一年度下降 74.84%，主要原因为公司本年度废旧设备的处置有所减少。
7. 净利润：2016 年度净利润比上一年度增涨 78.69%，主要原因为成本费用的减少以及营业外收入的增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	3,965,652.88	1,641,055.30	4,478,643.24	5,383,546.17
其他业务收入	-	-	-	-
合计	3,965,652.88	1,641,055.30	4,478,643.24	5,383,546.17

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
VS 竞技游戏平台	1,885,750.63	47.55%	2,259,947.73	50.46%
网页游戏	1,085,853.28	27.38%	1,938,363.55	43.28%

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

电商服务	86,645.07	2.18%	234,153.03	5.23%
广告服务	899,594.27	22.68%	0.00	0.00%
720 浏览器	7,809.63	0.20%	46,178.93	1.03%
合计	3,965,652.88	100.00%	4,478,643.24	100.00%

收入构成变动的的原因:

报告期内，公司收入构成未发生重大变动。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-1,868,182.08	-5,250,830.27
投资活动产生的现金流量净额	-1,110,118.90	-1,958,013.41
筹资活动产生的现金流量净额	-	-

现金流量分析:

1、报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为-1,868,182.08,元,净流出比上期减少64.42%,主要系公司报告期内比上年度挂牌费用减少以及公司加强了对成本费用的管控所致。

2、报告期内投资活动产生的现金流量净额为-1,110,118.90元,净流出比上期减少43.30%,主要系公司报告期内购建固定资产有所减少所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	共和盛世国际传媒广告(北京)有限公司	679,245.28	17.13%	否
2	何丽	198,113.21	5.00%	否
3	上海剑圣网络科技有限公司	160,377.36	4.04%	否
4	网易(杭州)网络有限公司	166,981.13	4.21%	否
5	深圳游禧科技有限公司	51,886.79	1.31%	否
合计		1,256,603.77	31.69%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	广东天盈信息技术有限公司	577,500.00	46.15%	否
2	武汉安文科技有限公司	224,221.00	17.92%	否
3	锐战科技(上海)有限公司	79,707.00	6.37%	否
4	徐州枫信科技有限公司	64,800.00	5.18%	否
5	深圳市范特西科技有限公司	50,996.40	4.08%	否
合计		997,224.40	79.69%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出:

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	2,508,138.14	3,183,167.91
研发投入占营业收入的比例	63.25%	80.27%

专利情况:

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况:

根据公司内部项目开发管理的流程,将内部研发项目划分为研究阶段和开发阶段。公司所有项目在研究阶段所发生的支出,均在当期进入损益,在项目进入开发阶段后,项目支出列示于开发支出,待项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。公司在项目确认立项之后,包括项目策划、项目测试及试运营阶段,按照项目归集研究阶段费用,计入“研发费用”直接费用化;在软件或系统在正式上线运营之后,包括项目实施及执行,项目反馈及验收阶段,将相关费用予以资本化计入“开发支出”;在项目运营测试完成并可以正式商业化之后,满足无形资产确认条件时,结转至“无形资产”科目进行核算。

报告期内公司主要投入研发夺宝猎人游戏项目,研发投入共 2420483.63 元,目前该项目已获得软件著作权,并进入测试阶段,该游戏版号正在申请中,对公司未来经营情况有积极影响。公司继续加大投入研发游戏项目,VS 竞技麻将、跑胡子、VS 竞技斗牛等项目相继进入项目研究阶段,期间产生研发费用 87654.51 元。

2、资产负债结构分析

单位:元

项目	本年期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	27,007,781.34	-9.93%	56.61%	29,986,082.32	-19.38%	59.71%	9.45%
应收账款	146,597.70	-21.47%	0.31%	186,666.56	21.14%	0.37%	-42.60%
存货	-	-	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	3,568,660.98	-20.60%	7.48%	4,494,766.45	-45.19%	8.95%	24.59%
在建工程	-	-	-	-	-	-	0.00%
短期借款	-	-	-	-	-	-	0.00%
长期借款	-	-	-	-	-	-	0.00%
资产总计	47,709,811.77	-5.00%	-	50,222,793.63	-16.79%	-	11.78%

资产负债项目重大变动原因:

报告期内,公司资产负债结构并无重大变动。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内,公司无控股子公司、参股公司。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

报告期内,公司无委托理财及衍生品投资情况。

(三) 外部环境的分析

1、国家政策支持

国家高度重视包括网络游戏出版在内的文化创意产业发展。国家“十二五”发展规划纲要提出,推动文化产业成为国民经济支柱性产业。新闻出版总署制定的新闻出版业“十二五”发展规划更进一步明确提出,大力发展数字出版等战略性新兴出版产业,积极发展民族网络游戏产业。在此指引下,各地政府积极推动文化创意产业发展,积极创建文化创意产业基地。网络游戏出版作为文化创意产业的重要组成部分,将在企业布局、资金支持、配套建设、政策扶持等多方面得到更多的政策支持。文化部也推出了《“十二五”时期文化产业倍增计划》,表示将培养一批内容健康向上、富有民族特色的游戏精品,

力争每年向世界推出百款网游。同时，国家各部门出台了多项政策，意在整顿游戏行业各种乱象，为游戏行业发展规范化进一步提供了支持。

在国家行政管理方面，属地化管理进一步加强，政府大幅度压缩游戏出版审批时间。实现客户端游戏、网页游戏出版审批平均一个月办结，移动游戏等出版审批平均时限更短。上述举措有利于公司根据市场变化，快速调整研发方向。

2、游戏行业状况

据伽马数据编撰的《2016 年中国游戏产业报告》显示：2016 年中国游戏产业规模实现 1655.7 亿元，同比增长 17.7%。自主研发的网络游戏达到 1182.5 亿元，同比增长 19.9%。移动游戏超过客户端游戏市场规模达 49.5%，客户端游戏实际销售为 582.5 亿元，同比下降 4.8%。移动游戏用户规模达 5.28 亿，同比增长 15.9%。全年海外市场销售达到 72.35 亿元。新三板挂牌游戏企业数量为 115 家，主营研发占 17.4%，主营运营占 28.7%。均涉足的占 47.8%，其他占比 6.1%。

（一）中国游戏市场实际销售收入

2016 年，中国游戏市场实际销售收入达到 1655.7 亿元，同比增长 17.7%，增长率相对上年有所放缓，但销售收入增量保持稳定。中国游戏产业各个细分市场发展逐渐明朗，客户端游戏与网页游戏市场份额同时出现下降，移动游戏继续保持高速增长，家庭游戏机游戏尚处于布局阶段。

（二）中国游戏收入构成

按细分市场划分，2016 年，移动游戏市场占比超过客户端游戏市场达到 49.5%，成为份额最大、增速最快的细分市场。

按玩法特征不同，游戏产品可分为电子竞技游戏与非电子竞技游戏。2016 年，中国电子竞技游戏市场实际销售收入达 504.6 亿元，占比 30.5%，电子竞技游戏已经成为游戏产业重要的一部分。

（三）中国游戏用户规模

2016 年，中国游戏用户规模达到 5.66 亿人，同比增长 5.9%，增长率小幅上升。移动游戏多个细分市场发力，将对应市场的潜在用户转化为游戏用户，而基于游戏产品的泛娱乐，也加速了这一进程。

（四）中国游戏企业上市证券市场分布

截至 2016 年年末，中国上市游戏企业 158 家，其中 A 股上市游戏企业占 81.6%，港股上市游戏企业占 10.8%，美股上市游戏企业占 7.6%。A 股上市游戏企业占比持续增加，与国内资本市场认可游戏资产价值等因素有关。

（五）中国上市游戏企业地区分布

截至 2016 年年末，158 家中国上市游戏企业中，北京上市游戏企业占 24.1%，上海上市游戏企业占 10.1%，广东上市游戏企业占 20.2%，其他地区上市游戏企业占 45.6%。“北上广”三地上市游戏企业数量超过一半。

（六）中国游戏出版类型分布

2016 年，国家新闻出版广电总局批准出版国产游戏约 3800 款，其中移动游戏约占 92.0%，网页游戏占约 6.0%，客户端游戏约占 2.0%。反映出移动游戏市场依然是最具市场活力的领域。

（七）进口游戏出版类型分布

2016 年，国家新闻出版广电总局批准出版进口游戏约 260 款，其中家庭游戏机游戏约占 46.0%，移动游戏约占 33.0%，客户端游戏约占 19.0%，网页游戏约占 2.0%。

（八）中国客户端游戏市场规模

2016 年，客户端游戏市场实际销售收入为 582.5 亿元，同比下降 4.8%。虽然客户端网络游戏受电子竞技影响而出现用户回流，用户出现增长。但相比于传统的角色扮演类客户端游戏，竞技类客户端游戏用户付费率与 ARPU 偏低，对市场收入增长带动有限，无法抵消角色扮演类游戏用户流失造成的收入减少。此外，不少客户端游戏市场主力产品改编成同名移动游戏，造成的用户分流，也拉低了客户端游戏市场实际销售收入。

（九）中国网页游戏市场规模

2016 年，网页游戏市场实际销售收入为 187.1 亿元，同比下降 14.8%，首次出现负增长。受限于成本投入、运营模式、市场竞争格局等因素，网页游戏经营创新程度不高、同质化比较明显，新品市场效果减弱。

（十）中国移动游戏市场规模

2016 年，移动游戏市场实际销售收入为 819.2 亿元，同比增长 59.2%。移动游戏市场竞争激烈，产品格局变动较大，催生精品产生。

（四）竞争优势分析

公司自 2004 成立以来，一直从事软件研发和游戏运营业务，并取得了迅速的发展，在行业内逐步建立了一定的市场地位，是国内首屈一指的竞技游戏平台。随着公司对业务线的不断拓展和优化，公司的行业地位将得到巩固和进一步提升。

公司的竞争优势主要有：

（1）运营管理经验

公司作为网络游戏运营商，先后成功运营《VS 三国》、《神仙道》《攻城略地》等多款游戏，并建立了从游戏品牌建设、媒体宣传、活动策划、合作渠道拓展到客户服务等完整的运营体系。

（2）技术优势

公司成立十年来，储备了众多的核心技术，首创了积分排名及对战的竞技方式，支持大并发的高性能云服务器技术，P2P 下载技术等，能稳定支持超过 100 万用户同时在线。

（3）团队优势

作为国内成立较早的游戏运营公司，优秀的管理团队是公司取得成功的关键。公司董事长张文豪先生从事互联网工作近二十年，有着丰富的管理和项目经验。公司核心技术人员具有丰富的游戏及平台开发经验，对游戏运营和开发有独到的见解和想法。

（4）海量客户基础

公司自成立以来一直经营 VS 游戏平台，该平台注册用户已经超过 1 亿，活跃用户一度超过 6,000 万，目前月均活跃用户约 1,000 万，公司现已经拥有了一批稳定忠诚的游戏用户基础并在逐步扩大，上述用户成为公司下一步发展的坚实基础，公司将进一步策划方案使上述用户转移到公司的九鼎交易系统中，使公司的电商业务尽快的发展起来。

（5）品牌优势

公司作为成立 10 多年的互联网企业，VS 竞技游戏平台在竞技玩家群体中，积累了大量的用户群和良好的口碑。

（五）持续经营评价

报告期内，公司经营稳定，持续向好，公司各项业务均进展顺利；公司资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营能力；公司会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；公司经营管理层、核心业务人员队伍保持稳定；随着新产品的推出、新市场的开拓以及非经营费用的减少，公司经营业绩将会有大大提升。公司目前资产负债结构合理，研发团队及管理团队人员稳定，具备持续经营能力，发展前景良好。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

（六）扶贫与社会责任

公司近几年的发展在一定程度上带动了当地经济的繁荣，解决了当地居民的就业问题。守信经营，依法纳税是公民企业的应尽义务和社会担责。按时支付劳动报酬，依法为员工办理养老保险等五险。公司认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置。

二、未来展望

（一）行业发展趋势

影响国内网络游戏行业的有利因素主要有社会消费水平的不断提高、国内互联网用户规模增长和政策扶持等。

1、社会消费水平的不断提高

电商行业作为消费方式的联网化，其销售量的增长与社会消费水平的提高密切相关。近年来我国 GDP 持续高速增长，根据国家统计局的统计数据，2007 年至 2011 年我国社会消费品零售总额分别达到 89,210 亿元、108,488 亿元、125,343 亿元、154,554 亿元和 183,919 亿元，年增长率约为 20%。2012 年和 2013 年分别达到 207,167 亿元和 234389 亿元，同比分别增长 12.64%和 13.10%，呈现出稳定的增长态势。2014 年达到 262,394 亿元，同比增长 12%。我国经济的稳定增长，使得广大城乡居民的生活水平得到较大提高，这都有利于电子商务行业的发展。

同时社会消费水平的不断提高，使得网络游戏付费玩家用户数增长迅速，为网络游戏行业持续发展提供了坚实的基础。

2、国内互联网用户规模的持续增长

随着近年来一系列有利于互联网发展的政策法规的出台、电信基础设施投入的加大以及网络新技术的应用加快，我国的互联网用户规模得到了持续增长。

3、行业发展逐步成熟和规范

行业中规模较大的企业在发展过程中逐渐建立了行业的标准与规范，引来后继者的效仿。同时为了维护行业的共同利益，行业自律性不断提高。少数企业因为不当行为受到主管部门的处罚以及行业内的谴责，这都有利于行业的逐步成熟和规范。

（二）公司发展战略

唯思软件在经营初期以竞技游戏平台研发为主，逐步过渡到研发自主知识产权的竞技游戏《VS 三国》，随着对游戏开发的深入理解和游戏市场的熟悉，核心业务团队对游戏发行和运营能力的提高，唯思软件的游戏运营能力得到了行业内多家游戏研发商的认可，在业内建立了一定的品牌认可度。未来，公司将继续大力拓展代理发行业务，有计划、有步骤地进军布局联运、海外等游戏发行市场，将更多优质网络游戏推向全国乃至全球地区，为所有游戏玩家提供高质量的网络游戏产品和服务。

1、加强研发团队建设

持续加强研发团队建设是公司一贯的目标。世易时移，不同时期对研发的要求也会有所不同。加强研发团队建设，提高整体研发实力，使研发水平处于同行业先进水平是行业竞争致胜的关键因素。为了实现此目标，我们将采取以下几个措施：①发掘引进行业精英，引入先进技术；②通过外部培训和公司内部培训相结合的方法，提高员工的技术水平，从而提高整个团队的综合实力；③通过物质和精神奖励的方式，鼓励员工不断学习新技术，提升团队学习氛围，打造学习型团队；④规范研发流程，提高研发效率；⑤通过独立核算、自负盈亏的内部管理模式，提高研发团队员工的自主能动性和积极性。

2、扩大代理发行优势

在经过多年的游戏运营和研发后，公司在市场上也有了较好的声誉，也与各大运营商建立了良好深入的合作关系。随着国内游戏市场逐渐进入平稳增长阶段，竞争日趋激烈，越来越多的国内大、中型游戏企业纷纷拓展产品市场分布以提高收入。运营模式也将逐步由联合授权代理运营转为独家授权代理运营，为以后进军全方位市场打下良好的基础。

（三）经营计划或目标

公司 2017 年的经营目标是实现营业额和净利润大幅增长，该目标的实现需要完成对现有团队的人员补充，以保障规划中的核心产品优质高效地完成开发。

公司形成以下经营计划：

1、研发团队和商务团队持续建设，提升整体研发能力和开发效率；

2、手机棋牌游戏多款优秀游戏上线，并实现盈利；

公司为完成 2017 年的经营目标做出了充分的准备，也有信心实现这个目标，但是这并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（四）不确定性因素

随着公司规模的扩大，公司将会面临人才短缺、资金压力、资源整合等方面的挑战，如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模迅速扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模的扩大而及时调整、完善，将在一定程度上影响公司市场竞争力及净利润。

鉴于游戏行业的特点，如公司的研发项目最终品质能否达到设计预期或市场偏好，将有较大的不确定性。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

一、产业政策风险

游戏产品具有休闲娱乐、益智健脑等作用，人们在日常工作之余通过适当的游戏来放松身心可以缓解工作压力，但如果长期沉迷其中则可能会耽误工作和学习带来负面作用。近段时间以来因为沉迷游戏引起的学生猝死与学业荒废现象经常能见诸报端，沉迷网络已经发展成为社会问题。对此，政府不断加强对网络游戏行业的立法和监管，对网络游戏运营的资质、游戏内容、游戏时间和游戏经营场所等多方面进行了更严格的限制，从而给网络游戏行业的外部经营环境带来一定的不确定性。

公司目前已经取得了主营业务所需的各项许可，包括中华人民共和国增值电信业务经营许可证、网络文化经营许可证和中华人民共和国互联网出版许可证，如果在未来公司未能维持取得上述许可的条件或者不能获取主管部门要求的新的经营资质，则公司的业务面临终止经营的风险。

针对此风险，公司设立了专职的法务，实时关注并贯彻执行国家相关法律、法规，积极与监管机构沟通并落实主管部门的相关管理要求。公司将对未来可能发生的，因政策变化而带来的宏观经营环境的改变，做好充分准备工作。

二、公司现有游戏盈利降低风险

公司目前运营的游戏主要有公司自主开发的《VS 三国》以及与其他游戏开发商联合运营的网页游戏，如果公司不能对上述游戏进行适当的升级和改进，游戏的新鲜感和体验感下降，会造成游戏用户的流失。同时游戏的运营也需要一定的成本，如果上述游戏因用户过少导致收入小于成本，公司将会终止该游戏的维护及运营，会对公司的盈利能力带来一定的影响。

针对此风险，公司未来将持续加强技术研发实力及提升管理水平，保持和强化自身竞争优势。同时利用现有产品带来的用户基础、流量及高用户忠诚度，增大公司游戏推广运营的成功机会。

三、人才流失风险

网络游戏企业取得成功最关键的是更新游戏研发水平和游戏运营能力。游戏研发和游戏运营都需要高水平的游戏人才，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是网络游戏公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。目前游戏行业人才流动性较高，如何维持人员稳定成为行业普遍存在的问题。

针对此风险，一方面，公司将制定一系列的人才政策，通过股权激励、项目合作等方式，吸引优秀人才加盟；另外一方面，公司持续推进人力资源的管理建设，从各方面完善人才队伍，保障了新鲜血液的不断加入。

四、实际控制人控制风险

公司控股股东、实际控制人张文豪直接持有公司 69.98% 股份，对公司经营决策拥有绝对的控制能力，若公司控股股东利用其对公司的实际控制权，对公司的经营决策、人事、财务等进行不当控制，可能会给公司经营和其他中小股东带来风险。

针对此风险，公司将进一步完善法人治理结构与董事会相关规则，成立内部审计部门，严格执行相关法律法规和《公司章程》等规章制度，以避免实际控制人对公司的不当控制带来的风险。

五、公司持续亏损的风险

报告期内，公司营业收入为 3,965,652.88 元，净利润为 -2,188,811.40 元，主要原因系公司 VS 竞技平台已经成功运营了 12 年，是国内运营最成功的游戏对战平台之一，游戏玩家忠实度很高，但随着部

分玩家年龄逐步增大,工作和生活的压力使得每日在线的时间有所减少,公司在报告期内继续采用大量的平台道具免费赠送给玩家,虽使得平台收入有所减少,但玩家的总体数量保持稳定,对平台的粘性更加增强;新项目目前处于试运营阶段,盈利能力还需要时间检验。如果未来公司不能实现盈利继续亏损,可能将对公司的持续经营能力产生影响。

针对此风险,公司在原有的游戏业务基础上,积极开拓新的业务领域,继九鼎交易系统与 720 浏览器推出后,公司又着力于 H5 游戏《挖宝》等新项目研发,努力扩大盈利来源,降低持续亏损的风险。

六、公司产品较单一的风险

自成立以来,公司致力于网络游戏平台——VS 竞技游戏平台的研发、运营,报告期内,公司的主要收入来源于 VS 竞技游戏平台的客户端网络游戏的道具收入及网页游戏的联合运营收入,公司存在对游戏产品收入的依赖,若公司开发、运营的游戏产品生命周期结束,又不能及时提供新的游戏产品,将会导致公司营业收入下滑,从而导致公司经营风险。

公司开拓 h5 游戏,手机休闲竞技棋牌 app 游戏,也存在着玩法单一,竞争对手众多等风险。我们要不断完善地方玩法,打造适合地方游戏发展的可持续发展之路。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明

(一) 非标准审计意见说明:

是否被出具“非标准审计意见审计报告”:	否
审计意见类型:	无保留意见审计报告
董事会就非标准审计意见的说明: 无	

(二) 关键事项审计说明:

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	二（一）
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	否	-
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	否	-
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（二）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
是否存在被调查处罚的事项	否	-
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

（一）重大诉讼、仲裁事项

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
合同经济诉讼	6,430,924.77	14.04%	是	2017-01-18
总计	6430924.77	14.04%	-	-

未结案进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响，已结案执行情况：

根据 2016 年 11 月 2 日广州市黄埔区人民法院作出的（2016）粤 0112 民初 2171 号民事判决书，结果如下：

- 1、驳回原告北京侠客行网络技术有限公司全部诉讼请求。
- 2、案件受理费 56816 元，由原告北京侠客行网络技术有限公司负担。

2016 年 11 月 22 日，本公司再次收到侠客行公司不服黄埔区法院作出的民事判决书（（2016）粤 0112 民初 2171 号）（以下简称“原判决书”）判决，向广东省广州市中级人民法院提起上诉的上诉状。

2017 年 1 月 9 日广州市中级人民法院作出的（2016）粤 01 民终 526 号民事裁定书裁定结果如下：

因上诉人北京侠客行网络技术有限公司未在限定的期限内预缴上诉案件受理费，本案按上诉人北京侠客行网络技术有限公司本案定为终审裁定。

因上述人北京侠客行网络技术有限公司未在限定的期限内预缴上诉案件受理费，广州市中级人民法院按上诉人北京侠客行网络技术有限公司撤回上诉处理，且为终审裁定。公司取得了最终胜诉，因此本案对公司经营没有负面影响，公司在本次诉讼中未有任何损失。

（二）承诺事项的履行情况

1、公司控股股东、实际控制人张文豪向公司出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内其严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

2、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

3、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	18,733,200	41.50%	0	18,733,200	41.50%
	其中：控股股东、实际控制人	7,897,152	17.50%	0	7,897,152	17.50%
	董事、监事、高管	897,848	1.99%	0	897,848	1.99%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	26,406,000	58.50%	0	26,406,000	58.50%
	其中：控股股东、实际控制人	23,691,456	52.49%	0	23,691,456	52.49%
	董事、监事、高管	2,714,544	6.01%	0	2,714,544	6.01%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		45,139,200	-	0	45,139,200	-
普通股股东人数		5				

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	张文豪	31,588,608	0	31,588,608	69.98%	23,691,456	7,897,152
2	深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	9,931,200	0	9,931,200	22.00%	0	9,931,200
3	杨磊鸿	3,161,000	0	3,161,000	7.00%	2,376,000	785,000
4	王长锋	451,392	0	451,392	1.00%	338,544	112,848
5	黄志成	7,000	0	7,000	0.02%	0	7,000
合计		45,139,200	0	45,139,200	100.00%	26,406,000	18,733,200

前十名股东间相互关系说明：

公司股东之间不存在关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

张文豪持有公司 3,158.8608 万股股份，占公司总股本的 69.98%，系公司控股股东及实际控制人。

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

张文豪先生，1977 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大学专科学历，身份证号码为 44522419771102XXXX。2000 至 2004 任职于香港创业板第一批上市公司天时软件有限公司(股票代码 8028)，担任技术总监与市场总监职位；2004 年创办广州唯思软件股份有限公司，至今一直担任公司董事长兼总裁职位。先后担任以下社会职务并获得以下奖项：广州市第十二届政协委员、2011 粤商菁英年度人物、第十三届广东五四青年奖章个人提名奖、广东省软件和服务业人才 100 强。

(二) 实际控制人情况

同上

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更

募集资金使用情况：

-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
合计			-			

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
合计		-			

四、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

(二) 利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张文豪	董事长、总裁	男	39	大专	3 年	是
王长锋	董事、副总裁	男	39	本科	3 年	是
姚锡桂	董事、董秘、财务总监	男	33	大专	3 年	是
文培利	董事	男	75	初中	3 年	否
周绍军	董事	男	42	硕士	3 年	否
杨磊鸿	监事会主席	男	36	本科	3 年	否
王雪丽	监事	女	34	高中	3 年	否
梁婉君	职工代表监事	女	28	大专	3 年	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事长兼总裁、控股股东、实际控制人张文豪先生与董事文培利先生是父子关系,除上述关联关系外,公司董事、监事、高级管理人员之间不存在其他关联关系。

(二) 持股情况

单位: 股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
张文豪	董事长、总裁	31,588,608	0	31,588,608	69.98%	0
王长锋	副总裁	451,392	0	451,392	1.00%	0
杨磊鸿	监事会主席	3,161,000	0	3,161,000	7.00%	0
合计		35,201,000	0	35,201,000	77.98%	0

(三) 变动情况

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

-

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理及行政人员	6	6
财务人员	3	3
技术人员	17	17
销售人员	14	14
市场人员	2	2
员工总计	42	42

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	-	-
本科	18	15
专科	24	27
专科以下	-	-
员工总计	42	42

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司员工相对稳定，主要员工无变化。公司一直十分重视人才的引进和培训提升工作，制定了系列的培训计划与人才培育项目，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等，不断提高公司员工的整体素质，以实现公司与员工的双赢共进。公司员工薪酬包括基本工资、绩效工资、奖金、津贴等。公司实行劳动合同制，公司与员工签订《劳动合同》，按国家有关法律法规及地方相关社会保障制度，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育等社会保险和住房公积金，并按规定支付相关费用。报告期内，公司暂无需承担费用的离退休职工。

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	0	0	0
核心技术人员	3	3	45,139,200

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

报告期末，公司共有 3 名核心技术人员，较期初更新 1 人，何秀波因为个人原因提出离职申请，其离职前按照公司规定完成了相关工作的交接，何秀波所负责的工作已经由现任核心技术人员孙鹏交接作业，对公司的经营发展不会造成影响。目前公司核心技术人员情况如下：

王长锋先生，公司董事、核心技术人员，1977 年 9 月 24 日出生，本科学历，中国国籍，无境外永久居留权。2000 年-2001 年，任职于北京世纪豪杰软件有限公司，担任高级软件开发工程师；2001 年-2002 年，任职于托普集团深圳托普宇信科技有限公司，担任高级软件开发工程师；2003 年-2004 年，任职于温州天朗集团，担任大区经理；2004 年-2005 年，自主创业；2006 年-2009 年，任职于广船国际广州红帆电脑科技有限公司，担任高级售前顾问；2007 年-2008 年，任职于微软和广州方欣科技股份有限公司，担任 TSP 高级技术顾问；2011 年至今，任职于广州唯思股份有限公司，现任公司董事、副总裁、运营总监。

孙鹏，大学本科学历，2012 年 6 月毕业于湖南文理学院，所学计算机科学与技术专业。2013 年 11 月至 2015 年 5 月，任职广州孚峻信息技术有限公司 C++ 软件开发工程师职位。2015 年 9 月任职广州唯思软件股份有限公司 Windows 客户端工程师职位，现任公司研发部经理，负责 H5 游戏、手游研发。在技术方面，熟练使用 C++、js、java 等开发语言，熟练使用 win32、mfc 进行 windows 客户端开发，熟练使用 Cocos2d 游戏引擎进行 h5 游戏和手游客户端开发，掌握 spring、ssh、netty 等框架来进行 java 游戏服务器开发，自加入公司以来，参与夺宝猎人 H5 游戏客户端架构和设计，服务端核心模块编写和优化工作；负责夺宝猎人上线部署、测试和维护工作；负责新手游研发管理工作。

许志西，大学专科学历，2012 年 6 月毕业于广州大学，所学计算机应用技术专业。2012 年 5 月任职广州唯思软件股份有限公司服务器开发工程师职位，现任公司浏览器事业部经理。在技术方面，熟悉常用的算法及数据结构，具备良好的代码风格，熟悉 C/C++ windows 客户端、linux 服务器端设计、开发及调试，熟练掌握服务器集群，负载均衡，容灾部署，自动同步备份，熟悉 mysql 及其主从/双主的配置搭建，具备数据迁移的经验，具有大型 CDN 系统运维经验。自加入公司以来，负责 720 浏览器的设计及开发；负责 VS 竞技游戏平台后台的运营及维护。

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	是
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

(一) 制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。在公司运营中，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合有关法律、法规的要求，且严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

公司已有的治理制度包括：《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《董事会秘书制度》、《信息披露管理制度》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。《公司章程》对保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利方面作了明确的规定。另外，公司还制定并完善了一系列制度用以保护投资者的合法权益，其中包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。上述制度有效保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2016 年 08 月 16 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会，会议审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、审议通过《关于修改公司章程的议案》，同时修改公司章程。

(二) 三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	1、第二届董事会第七次会议决议审议通过了

		<p>《2015 年度总经理工作报告》、审议通过了《2015 年度董事会工作报告》、审议通过了《2015 年年度报告及其摘要》、审议通过了《2015 年度财务决算报告》、审议通过了《2015 年度利润分配方案》、审议通过了《2016 年度财务预算报告》、审议通过了《关于审议公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度、2016 年度审计机构的议案》、审议通过了《关于提请召开公司 2015 年年度股东大会的议案》、审议通过了《关于制订〈广州唯思软件股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》，并提交股东大会审议。2、第二届董事会第八次会议决议审议通过了《关于变更公司经营范围的议案》、审议通过了《关于修改公司章程的议案》。3、第二届董事会第九次会议决议审议通过了《2016 年半年度报告》。</p>
<p>监事会</p>	<p>2</p>	<p>1、第二届监事第七次会议审议通过了《2015 年度监事会工作报告》、审议通过了《2015 年度报告及其摘要》、审议通过了《2015 年度财务决算报告》、审议通过了《2015 年度利润分配方案》、审议通过了《2016 年度财务预算报告》、审议通过了《关于审议公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度、2016 年度审计机构的议案》。2、第二届监事会第八次会议决议审议通过了《2016 年半年度报告》。</p>
<p>股东大会</p>	<p>2</p>	<p>1、2015 年度股东大会决议审议通过了《关于 2015 年度董事会工作报告的议案》、审议通过了《关于 2015 年度监事会工作报告的议案》、审议通过了《关于 2015 年年度报告及其摘要的议案》、审议通过了《关于 2015 年度财务决算报告的议案》、审议通过了《关于 2015 年度利润分配方案的议案》、审议通过了《关于 2016 年度财务预算报告的议案》、审议通过了《关于审议公司控股股东及其他关联方占用资金情况审核报告的议案》、审议通过了《关于续聘亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度、2016 年度度审计机构的议案》。2、2016 年第一次临时股东大会决议（一）审议通过《关于变更公司经营范围的议案》、（二）审议通过《关于修改公司章程的议案》。</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序均符合有关法律、法规的要求以及《公司章程》的规定，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。

（三）公司治理改进情况

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开和表决程序符合有关法律法规的要求，董事、监事均按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大决策均按照《公司章程》及有关内部控制制度的程序和规则进行，截至报告期末，三会依法运作，未出现违法违规现象和重大缺陷，董监高能够切实履行应尽的职责和义务。管理层通过不断加深公司法人治理理念，加深相关知识的学习，提高规范运作的意识。公司对管理层在公司治理和规范运作方面进行培训。监事会时常督促股东、董事和高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》等相关规定履行职责，确保管理制度有效实施，切实有效地保证中小股东的利益。

（四）投资者关系管理情况

公司董事会是公司投资者关系管理的决策机构，负责制定投资者关系管理的制度，并负责检查投资者关系管理事务的落实、运行情况。《公司章程》规定，董事会管理信息披露事项。2015年6月13日，公司股东大会审议通过的《投资者关系管理制度》规定，董事会秘书为公司投资者关系管理负责人。

公司制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》，确保公司投资人或潜在投资人能及时、准确的获取本公司对外披露的信息。公司本着公平、公正、公开的原则，平等对待全体投资者，保障所有投资者享有知情权及其他合法权益。对于潜在投资者，本着诚实信用的原则，公司就经营状况、经营计划、经营环境、战略规划及发展前景等内容进行了客观、真实、准确、完整的介绍。热情接待来公司考察的投资机构，加强与投资者的沟通，增强了投资者对公司的了解。

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会在监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《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，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

（一）公司业务独立

公司拥有完整、独立的生产经营组织体系，具备独立面向市场自主经营能力，不依赖股东及其他关联方。公司与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在同业竞争或显失公允的关联交易。公司控股股东及董事、监事、高级管理人员出具了避免同业竞争的承诺函，承诺未从事且未来不从事任何与本公司主营业务相同、类似或相近的业务。

（二）资产独立情况

公司系由有限公司整体变更设立的股份有限公司，公司设立时，原有限公司全部资产和负债均由股份公司承继。公司资产与股东的资产严格分开，并独立运营。公司拥有独立于股东的经营场所，拥有日常经营、研发、营销等所需的设备、品牌等有形和无形资产的合法所有权和使用权，不存在依靠股东的生产经营场所进行经营的情况，不存在资产被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，也不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业提供担保的情况。

（三）人员独立情况

公司建立、健全了法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》等法律法规及

《公司章程》的有关规定选举产生，不存在超越公司股东大会和董事会职权作出人事任免决定的情况；公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员及核心技术人员均专职在本公司工作，未在关联方担任除董事、监事以外的其他职务和领取薪酬，也未在与公司业务相同或相似、或存在其他利益冲突的企业任职。公司已建立独立的包括员工聘用、考评、晋升等完整的劳动用工制度，已与在册员工签订《劳动合同》，公司在劳动、人事及工资管理方面完全独立于股东单位及其他关联方。

（四）财务独立

公司根据相关法律法规和《企业会计准则》，结合生产经营管理和商业模式特点，制订了各项财务会计制度，形成了一套完整、独立的财务管理体系。公司设立了独立的财务部门，配备了专职财务人员，建立了独立的财务核算体系。公司独立进行财务决策，不受控股股东、实际控制人或其他股东干预。公司独立开立银行账户，独立纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东或其他任何单位共用银行账户或混合纳税情形。

（五）机构独立情况

公司根据《公司法》和《公司章程》的有关要求，依法建立、健全了股东大会、董事会以及监事会，建立和完善了适应公司业务发展需要的职能机构，公司各职能部门独立运作，不存在股东、其他有关部门、单位或个人干预公司机构设置的情况。公司办公机构和生产经营场所独立于控股股东，不存在混合经营、合署办公的情况。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合企业规范管理、规范治理的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制制度是一项长期而持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1. 关于会计核算体系

报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正确开展会计核算工作，有效的保护了投资者的利益。

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

报告期内公司在会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度未出现重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了信息披露等制度，执行情况良好。

公司已于2016年4月28日建立《年度报告差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	无保留意见审计报告
审计报告编号	CAC 证审字[2017]0077 号
审计机构名称	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	天津开发区广场东路 20 号滨海金融街 E7106 室
审计报告日期	2017-04-17
注册会计师姓名	胡咸华、刘刚
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1
审计报告正文： 审 计 报 告 CAC 证审字[2017]0077 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“唯思软件公司”）的财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度利润表、现金流量表和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唯思软件公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。 二、注册会计师的责任 我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，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，唯思软件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，公允反映了唯思软件公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：胡咸华	

中国·天津

中国注册会计师：刘刚

2017 年 4 月 17 日

二、财务报表

（一）资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六（一）	27,007,781.34	29,986,082.32
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
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	六（二）	146,597.70	186,666.56
预付款项	六（三）	17,916.25	122,837.98
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	六（四）	231,117.04	946,087.13
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	-	-	10,076.10
流动资产合计	-	27,403,412.33	31,251,750.09
非流动资产：	-	-	-
发放贷款及垫款	-	-	-
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	六（五）	3,568,660.98	4,494,766.45
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	六（六）	7,122,690.27	5,340,296.90
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	六（七）	116,600.02	154,000.00
递延所得税资产	六（八）	9,498,448.17	8,981,980.19
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	20,306,399.44	18,971,043.54
资产总计	-	47,709,811.77	50,222,793.63
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	-	-
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
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	六（九）	78,867.05	163,931.17
预收款项	六（十）	1,310,956.96	1,144,386.16
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十一）	243,778.62	229,697.05
应交税费	六（十二）	25,002.03	7,813.02
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	六（十三）	253,369.22	690,316.94

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-
代理买卖证券款	-	-	-
代理承销证券款	-	-	-
划分为持有待售的负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
流动负债合计	-	1,911,973.88	2,236,144.34
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	-	1,911,973.88	2,236,144.34
所有者权益（或股东权益）：	-		
股本	六（十四）	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	六（十五）	467,167.49	467,167.49
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（十六）	191,470.40	2,380,281.80
归属于母公司所有者权益合计	-	45,797,837.89	47,986,649.29
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	45,797,837.89	47,986,649.29
负债和所有者权益总计	-	47,709,811.77	50,222,793.63

法定代表人： 张文豪 主管会计工作负责人： 姚锡桂 会计机构负责人： 姚锡桂

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	-	-	-
其中：营业收入	六（十七）	3,965,652.88	4,478,643.24
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	-	7,735,087.02	16,594,414.27
其中：营业成本	六（十七）	1,641,055.30	5,421,334.60
利息支出	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-
退保金	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-
保单红利支出	-	-	-
分保费用	-	-	-
营业税金及附加	六（十八）	28,026.74	12,828.91
销售费用	六（十九）	1,998,681.31	2,166,934.35
管理费用	六（二十）	4,433,289.61	8,312,907.07
财务费用	六（二十一）	-218,286.10	-903,343.99
资产减值损失	六（二十二）	-147,679.84	1,583,753.33
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	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	-3,769,434.14	-12,115,771.03
加：营业外收入	六（二十三）	1,418,843.17	615,425.51
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	六（二十四）	172,187.75	684,430.00
其中：非流动资产处置损失	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	-2,522,778.72	-12,184,775.52
减：所得税费用	六（二十五）	-333,967.32	-1,915,760.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	-2,188,811.40	-10,269,014.84
其中：被合并方在合并前实现的净利润	-	-	-
归属于母公司所有者的净利润	-	-2,188,811.40	-10,269,014.84
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
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	-	-2,188,811.40	-10,269,014.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	-2,188,811.40	-10,269,014.84
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	-	-0.05	-0.23
(二) 稀释每股收益	-	-0.05	-0.23

法定代表人： 张文豪 主管会计工作负责人： 姚锡桂 会计机构负责人： 姚锡桂

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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	-	4,410,231.80	4,583,161.97
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金	-	-	-
收到再保险业务现金净额	-	-	-
保户储金及投资款净增加额	-	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
拆入资金净增加额	-	-	-
回购业务资金净增加额	-	-	-
收到的税费返还	-	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六（二十六）	2,895,524.53	4,464,737.55
经营活动现金流入小计	-	7,305,756.33	9,047,899.52
购买商品、接受劳务支付的现金	-	1,890,922.53	1,790,301.30
客户贷款及垫款净增加额	-	-	-

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

存放中央银行和同业款项净增加额	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金	-	-	-
支付保单红利的现金	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金	-	3,512,879.17	2,891,410.03
支付的各项税费	-	255,773.71	196,178.90
支付其他与经营活动有关的现金	六（二十六）	3,514,363.00	9,420,839.56
经营活动现金流出小计	-	9,173,938.41	14,298,729.79
经营活动产生的现金流量净额	-	-1,868,182.08	-5,250,830.27
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	-	294,000.00	1,498,158.50
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	-	294,000.00	1,498,158.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	1,404,118.90	3,456,171.91
投资支付的现金	-	-	-
质押贷款净增加额	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	1,404,118.90	3,456,171.91
投资活动产生的现金流量净额	-	-1,110,118.90	-1,958,013.41
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	-
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	-	-	-
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	-	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流出小计	-	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	-
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	-	-2,978,300.98	-7,208,843.68
加：期初现金及现金等价物余额	-	29,986,082.32	37,194,926.00
六、期末现金及现金等价物余额	-	27,007,781.34	29,986,082.32

法定代表人： 张文豪 主管会计工作负责人： 姚锡桂 会计机构负责人： 姚锡桂

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	467,167.49	-	2,380,281.80	-	47,986,649.29	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	467,167.49	-	2,380,281.80	-	47,986,649.29	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,188,811.40	-	-2,188,811.40	
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,188,811.40	-	-2,188,811.40	
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	-	467,167.49	-	191,470.40	-	45,797,837.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	-	467,167.49	-	12,649,296.64	-	58,255,664.13

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	-	467,167.49	-	12,649,296.64	-	58,255,664.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,269,014.84	-	-10,269,014.84
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-10,269,014.84	-	-10,269,014.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（六）其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	45,139,200.00	-	-	-	-	-	-	-	467,167.49	-	2,380,281.80	-	47,986,649.29

法定代表人： 张文豪 主管会计工作负责人： 姚锡桂 会计机构负责人： 姚锡桂

广州唯思软件股份有限公司 财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称：广州唯思软件股份有限公司(以下简称：本公司或公司)

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

注册资本（实收资本）：人民币肆仟伍佰壹拾叁万玖仟贰佰元整

法定代表人：张文豪

统一社会信用代码为：914401017661234507

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：互联网游戏行业

公司经营范围：互联网出版业、网络游戏服务、增值电信业务（业务种类以《增值电信业务经营许可证》载明内容为准）、软件开发、网络技术的研发、开发、计算机技术开发、技术服务、计算机零售、计算机批发、软件批发、软件零售、货物进出口（专营专控商品除外）、技术进出口、广告业、化妆品及卫生用品批发、互联网商品销售（许可审批类商品除外）、化妆品及卫生用品零售、互联网商品零售（许可审批类商品除外）。

(三) 公司历史沿革

1、公司成立

公司是由广州唯思软件有限公司整体变更设立。于 2010 年 4 月 2 日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币 3,000.00 万元。

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“天健正信验（2010）综字第 09001 号”《验资报告》验证。

公司于 2015 年 10 月 30 日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市(股票代码为 833953)。

2、第一次增资

2010 年 4 月 26 日，公司新增注册资本人民币 190.00 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 1,499.4798 万元，其中 158.34 万元计入注册资本，剩余 1,341.1398 万元作

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

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：

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
张文豪	1,788.60	1,788.60	56.07	净资产
杨磊鸿	210.60	210.60	6.60	净资产
张明杰	340.80	340.80	10.68	净资产
卢跃峰	-	31.66	0.99	货币
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
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	-	158.34	4.97	货币
合计	3,000.00	3,190.00	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“天健正信验（2010）综字第 09017 号”《验资报告》验证。

3、第二次增资

2010 年 8 月 24 日，公司新增注册资本 1,610.00 万元，新增注册资本由公司以前资本公积转增，本次增资后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

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
张文豪	1,788.60	2,691.36	56.07	净资产
杨磊鸿	210.60	316.80	6.60	净资产
张明杰	340.80	512.64	10.68	净资产
卢跃峰	31.66	47.52	0.99	货币
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
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	3,190.00	4,800.00	100.00	

4、第一次减资

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：

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
张文豪	2,691.36	2,691.36	59.00	净资产
杨磊鸿	316.80	316.80	6.95	净资产
张明杰	512.64	512.64	11.24	净资产
卢跃峰	47.52	47.52	1.04	货币
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
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	238.56			
合计	4,800.00	4,561.44	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。

5、第二次减资

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：

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
张文豪	2,691.36	2,691.36	59.62	净资产
杨磊鸿	316.80	316.80	7.02	净资产
张明杰	512.64	512.64	11.36	净资产
卢跃峰	47.52	-	-	-
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	4,561.44	4,513.92	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。

6、第一次股权转让

2015 年 5 月 5 日，公司股东张明杰将其持有 11.36%的股权转让给股东张文豪，同时，股东张文豪将其持有公司 1.00%的股权转让给股东王长锋。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：

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
张文豪	2,691.36	3,158.86	69.98	净资产
杨磊鸿	316.80	316.80	7.02	净资产
张明杰	512.64			
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
王长锋		45.14	1.00	净资产
合计	4,513.92	4,513.92	100.00	

7、第二次股权转让

2015 年 12 月 21 日杨磊鸿通过股转系统售出 7,000.00 股给其他股东。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2017 年 4 月 17 日批准报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以本公司持续经营为基础列报，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上按

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15号-财务报告的一般规定》的披露规定而编制。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2016年12月31日以及2016年的财务报表。

(二) 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报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三) 会计期间

本公司采用公历年制，自公历每年1月1日至12月31日为一个会计年度。

(四) 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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加上各项直接相关费用为合并成本。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；本公司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时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（六）现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为本公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、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。

（七）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

（2）持有至到期投资；

（3）应收款项；

（4）可供出售金融资产；

（5）其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（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）

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收益。

(2) 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。

(3) 应收款项

本公司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、应收票据、预付账款、长期应收款等，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账款账面价值之间的差额计入当期损益。

(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。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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，将原直接计入所有者权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。

(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

本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，将所转移的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、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计量的事项。

（1）持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（2）可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

（八）应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行其偿债义务年且有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。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应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提:

单项金额重大的判断依据或金额标准:

单项余额占 100 万元以上的款项;

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法:

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试, 如有客观证据表明发生减值的, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

2、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

本公司对单项金额虽不重大但有客观证据表明发生减值的应收款项, 按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征, 例如: 涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

3、按组合计提坏账准备的应收款项:

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时, 减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项 (包括以个别方式评估未发生减值的应收款项) 的以往损失经验, 并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。对于上述 1 和 2 中单项测试未发生减值的应收款项, 本公司也会将其包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

信用风险特征组合的确定依据	对于期末单项金额非重大的应收款项, 采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合, 再按这些应收款项组合有期末余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备。该比例反映各项目实际发生的减值损失, 即各项组合的账面价值超过未来现金流量现值的金额。根据以前年度与之相同或相类似的、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, 结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例, 计提坏账准备。
根据信用风险特征组合确定的计提方法	按照账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备

本公司与纳入合并会计报表范围内的子公司之间发生的应收款项不计提坏账准备。

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下:

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	10
1 至 2 年	30
2 至 3 年	50

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所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，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。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计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。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，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

（十）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、委托加工材料、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、产成品、分期收款发出商品、自制半成品、在产品 and 开发产品、开发成本等种类；

2、存货的计价方法：

存货取得时按实际成本核算；发出时库存商品及原材料按加权平均法计价，低值易耗品采用一次摊销法；

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，

以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十一）长期投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

（1）企业合并中形成的长期股权投资

A、如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金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。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

（1）后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司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。

本公司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，应当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应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本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，处置后的剩余股权应当改按《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，应当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。

本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，应当改按权益法核算，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，应当改按《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。

本公司通过风险投资机构、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一部分对联营企业的权益性投资的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司均按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益调整

成本法下，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发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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；对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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

(1) 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

（2）长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十二）固定资产

1、固定资产的确认条件：

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公司；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产累计折旧计算方法

固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，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。

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
机器设备	3	31.67
运输设备	5, 10	19.00, 9.50
办公设备及其他	5	19.00

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可回收金额。可回收金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可回收金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可回收金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十三）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游戏系统、开发软件及其他。其中开发软件及其他包括：开发工具、运营工具、办公软件、九鼎交易系统、720 浏览器等。

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(年)	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

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。

（十四）长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法：

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法：

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

（十五）职工薪酬

职工薪酬，是指企业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、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（十六）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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的，应当确认为预计负债：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本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。

(十七) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

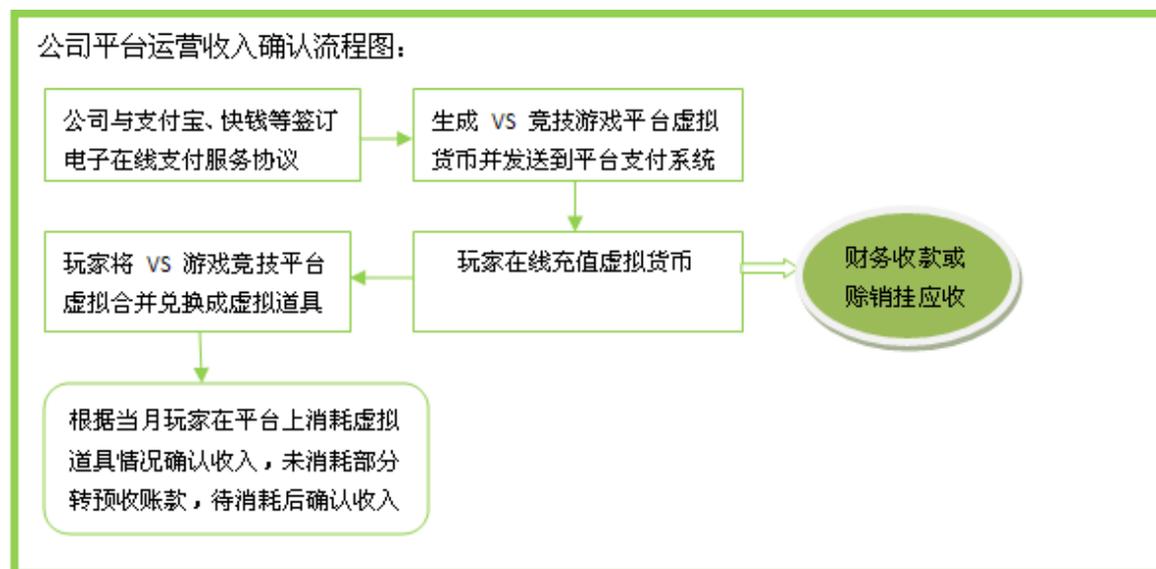
4、收入确认的具体方法：

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。

- (1) 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功能体验等）。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：



（2）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：



1) 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。

2) 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。

3) 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。

(十八) 政府补助的会计处理

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果政府补助用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补助用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：政府补助文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助为与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府

补助外，其他政府补助为与收益相关的政府补助。

与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：按政府补助所形成资产的受益期摊销，摊销方法与公司相关资产折旧或摊销方法一致。

政府补助的确认时点：对于按照固定的定额标准及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取得的政府补助，按权责发生制确认；其他政府补助，在收到政府补助款项时确认。

（十九）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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

（二十）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；
- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十一) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

(1) 会计政策变更情况概述

本公司根据财会（2016）22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定，“全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”，该科目核算公司经营活动中发生消费税，城市维护建设税，资源税，教育费附加，房产税，土地使用税，车船使用税，印花税等相关税费”。

(2) 会计政策变更的影响

本公司根据财会（2016）22 号财政部关于印发《增值税会计处理规定》的通知规定，进行损益科目间的调整，不影响损益净额，不涉及对以前年度的追溯调整。

根据财会（2016）22 号文件，2016 年 5 月 1 日至财会（2016）22 号文件发布实施之间发生的交易按财会（2016）22 号文件的规定进行调整，本公司报告期内发生将管理费用、销售费用中的房产税，土地使用税，车船使用税，印花税等相关税费调入税金及附加的金额为 10,182.53 元。

2. 会计估计变更

本报告期内本公司重新估计应收款项发生坏账的可能性，由原来 0.5 年以内计提 1%，0.5-1 年以内计提 10%，变更为 1 年以内计提 10%，公司对本次会计估计变更采用未来适用法处理。

(二十二) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期内本公司未发生采用追溯重述法的重大变更。

2. 未来适用法

本报告期未发生重大采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、利润分配

本公司章程规定，公司税后利润按以下顺序及规定分配：

本公司章程规定，公司利润分配按照《公司法》及有关法律、法规，国务院财政主管部门的规定执行。实际执行中按以下顺序及规定分配：

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取法定公积金；
3. 提取任意盈余公积（是否提取及提取比例由股东大会决定）；
4. 分配股利（依据公司章程，由股东大会决定分配方案）。

四、税项

税 种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%，6%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
房产税	出租房产按照租金收入计算缴纳	12%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

五、报告期内子公司及其变化情况

报告期内无子公司。

六、财务报表项目附注

（一）货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			12,496.31			14,312.01
其中：人民币			12,496.31			14,312.01
美元						
银行存款			26,995,285.03			29,971,770.31
其中：人民币			26,995,285.03			29,971,770.31
美元						
其他货币资金						
其中：人民币						
美元						
合计			27,007,781.34			29,986,082.32

（二）应收账款

1. 应收账款按种类列示

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

按账龄组合计提坏账准备的 应收账款	162,886.33	100.00	16,288.63	10.00
单项金额虽不重大但单项计 提坏账准备的应收账款				
合计	162,886.33	100.00	16,288.63	10.00

(续表)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	369,642.24	100.00	182,975.68	49.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账 准备的应收账款				
合计	369,642.24	100.00	182,975.68	49.50

2. 应收账款种类说明

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况，本期没有发生。

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	162,886.33	100.00	16,288.63	189,739.19	51.33	3,703.16
1 至 2 年				895.05	0.24	268.52
2 至 3 年				8.00	0.00	4.00
3 以上				179,000.00	48.43	179,000.00
合计	162,886.33	100.00	16,288.63	369,642.24	100.00	182,975.68

3. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收账款总 额的比例 (%)	账龄	性质
支付宝(中国)网络技术有限公司	159,296.86	97.80	1 年以内	货款
快钱支付新清算信息有限公司	3,552.12	2.18	1 年以内	货款
深圳市迅雷网络技术有限公司	37.35	0.02	1 年以内	货款
合计	162,886.33	100.00		

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	5,999.52	33.49	122,837.98	100.00
1 至 2 年	11,916.73	66.51		
2 至 3 年				
3 以上				
合计	17,916.25	100.00	122,837.98	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末数	占预付账款 总额的比例 (%)	账龄	性质
广东睿江科技有限公司	7,666.03	42.78	1-2 年	托管费
武汉安文科技有限公司	5,999.52	33.49	1 年以内	托管费
江苏邦宁科技有限公司	4,250.70	23.73	1-2 年	托管费
合计	17,916.25	100.00		

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	403,668.44	100.00	172,551.40	42.75
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	403,668.44	100.00	172,551.40	42.75

(续表)

种类	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	1,099,631.32	100.00	153,544.19	13.96
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	1,099,631.32	100.00	153,544.19	13.96

2. 其他应收款种类说明

- (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款，本期没有发生。
- (2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款。

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

账龄	2016 年 12 月 31 日			2015 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	228,748.49	56.67	22,874.85	943,396.09	85.79	9,433.96
1 至 2 年	28,919.15	7.16	8,675.75	16,750.00	1.52	5,025.00
2 至 3 年	10,000.00	2.48	5,000.00	800.00	0.07	400.00
3 年以上	136,000.80	33.69	136,000.80	138,685.23	12.62	138,685.23
合计	403,668.44	100.00	172,551.40	1,099,631.32	100.00	153,544.19

3. 其他应收款金额前五名情况

单位名称	期末数	占其他应收款 总额的比例 (%)	账龄	性质
广州爱膜力生物科技有限公司	171,221.94	42.42	1 年以内	押金
李永华	147,009.20	36.42	1 年以内-3 年	押金
深圳太太生物科技有限公司	28,045.00	6.95	1 年以内	押金
广州韩后信息技术有限公司	17,610.75	4.36	1-2 年	押金
代扣社保	12,239.00	3.03	1 年以内	社保
合计	376,125.89	93.18		

2016 年 12 月 31 日其他应收李永华款项 147,009.20 元，其中 1 年以内的金额为 11,308.40 元，3 年以上的金额为 135,700.80 元。

(五) 固定资产

1. 2016 年度固定资产变动情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计:	14,085,519.76	221,843.00	1,246,286.00	13,061,076.76
其中: 机器设备	6,778,916.00	213,144.00		6,992,060.00
运输设备	4,250,430.13		866,205.00	3,384,225.13
办公及其他设备	3,056,173.63	8,699.00	380,081.00	2,684,791.63
二、累计折旧合计:	9,590,753.31	716,517.48	814,855.01	9,492,415.78
其中: 机器设备	6,413,090.45	45,459.41		6,458,549.86
运输设备	990,885.68	369,585.86	453,778.06	906,693.48
办公及其他设备	2,186,777.18	301,472.21	361,076.95	2,127,172.44
三、固定资产账面净值合 计:	4,494,766.45			3,568,660.98
其中: 机器设备	365,825.55			533,510.14
运输设备	3,259,544.45			2,477,531.65
办公及其他设备	869,396.45			557,619.19
四、减值准备合计:				
其中: 机器设备				
运输设备				

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

办公及其他设备			
五、固定资产账面价值合计:	4,494,766.45		3,568,660.98
其中: 机器设备	365,825.55		533,510.14
运输设备	3,259,544.45		2,477,531.65
办公及其他设备	869,396.45		557,619.19

2. 报告期末公司无暂时闲置的固定资产。
3. 报告期末无通过融资租赁租入固定资产的情况。
4. 报告期末无通过经营租赁租出固定资产情况。
5. 报告期末无持有待售的固定资产。

(六) 无形资产

1. 2016 年 12 月 31 日无形资产变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
游戏系统	15,957,574.41	2,420,483.63		18,378,058.04
开发软件及其他	5,977,489.43			5,977,489.43
一、账面原值合计	21,935,063.84	2,420,483.63		24,355,547.47
游戏系统	15,957,574.41	40,341.40		15,997,915.81
开发软件及其他	637,192.53	597,748.86		1,234,941.39
二、累计摊销合计	16,594,766.94	638,090.26		17,232,857.20
游戏系统				2,380,142.23
开发软件及其他	5,340,296.90			4,742,548.04
三、无形资产账面净值合计	5,340,296.90			7,122,690.27

2. 本期无形资产增加, 主要为内部研发形成的一款游戏夺宝猎人。

(七) 长期待摊费用

1. 2016 年度长期待摊费用变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	其他减少额	2016 年 12 月 31 日	其他减少的原因
装修费	154,000.00	110,000.00	147,399.98		116,600.02	
合计	154,000.00	110,000.00	147,399.98		116,600.02	

2. 本期减少为长期待摊费用摊销金额。

(八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
递延所得税资产		
可抵扣当期未扣除工资		
资产减值准备	47,210.02	84,129.97

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
摊销年限小于税法规定的资产	1,600,800.08	1,994,696.75
可抵扣亏损	7,850,438.07	6,903,153.47
小计	9,498,448.17	8,981,980.19
递延所得税负债		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

2. 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应纳税项目		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		
可抵扣差异项目		
可抵扣当期未扣除工资		
资产减值准备	188,840.03	336,519.88
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
摊销年限小于税法规定的资产	6,403,200.30	7,978,787.00
可抵扣亏损	31,401,752.26	27,612,613.88
小计	37,993,792.59	35,927,920.76

3. 资产减值准备明细

(1) 2016 年度资产减值准备明细

项目	2015 年 12 月 31 日	2016 年度增加	2016 年度减少		2016 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	336,519.87		147,679.84		188,840.03
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

六、投资性房地产减值准备				
七、固定资产减值准备				
八、工程物资减值准备				
九、在建工程减值准备				
十、生产性生物资产减值准备				
其中：成熟生产性生物资产减值准备				
十一、油气资产减值准备				
十二、无形资产减值准备				
十三、商誉减值准备				
十四、其他				
合计	336,519.87		147,679.84	188,840.03

(九) 应付账款

1. 应付账款按账龄分析列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占比(%)	金额	占比(%)
1年以内	78,567.20	99.62	123,651.15	75.43
1-2年	299.85	0.38	16,075.07	9.81
2-3年			1,841.75	1.12
3年以上			22,363.20	13.64
合计	78,867.05	100.00	163,931.17	100.00

2. 本公司本报告期内无应付持本公司 5%以上(含 5%)出资额的股东单位款项。

3. 应付账款前五名情况

(1) 2016年12月31日应付账款前五名情况

单位名称	金额	占应付账款总额的比例(%)	账龄	性质
广东天盈信息技术有限公司	45,000.00	57.06	1年以内	托管费
上海黑桃互动网络科技有限公司	7,656.55	9.71	1年以内	分成款
上海大承网络技术有限公司	4,208.70	5.34	1年以内	分成款
锐战科技(上海)有限公司	3,028.40	3.84	1年以内	分成款
杭州顺网科技股份有限公司	2,698.50	3.42	1年以内	分成款
合计	62,592.15	79.37		

(十) 预收款项

1. 预收账款账龄分析列示

账龄	2016年12月31日		2015年12月31日	
	金额	占预收账款总额的比例(%)	金额	占预收账款总额的比例(%)

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

1 年以内	1,283,988.96	97.94	940,537.37	82.18
1 至 2 年	2,000.00	0.15	28,337.51	2.48
2 至 3 年	24,915.00	1.90	126,000.00	11.01
3 年以上	53.00	0.01	49,511.28	4.33
合计	1,310,956.96	100.00	1,144,386.16	100.00

2. 预收账款前五名单位情况

单位名称	金额	占预收账款总额的比例 (%)	账龄	性质
预收充值款	1,310,956.96	100.00	1 年以内-3 年以上	货款
合计	1,310,956.96	100.00		

(十一) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2016 年期末数	2015 年期末数
短期薪酬	243,778.62	229,697.05
设定提存计划		
辞退福利		
一年内到期的其他福利		
合计	243,778.62	229,697.05

2. 短期薪酬列示

(1) 短期薪酬 2016 年度变化

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	229,697.05	2,691,481.26	2,677,399.69	243,778.62
二、职工福利费		522,198.10	522,198.10	
三、社会保险费		132,309.86	132,309.86	
其中：1. 医疗保险费		117,832.04	117,832.04	
2. 工伤保险费		2,344.10	2,344.10	
3. 生育保险费		12,133.72	12,133.72	
四、住房公积金		42,300.00	42,300.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、辞退福利				
九、其他				
合计	229,697.05	3,388,289.22	3,374,207.65	243,778.62

(2) 设定提存计划 2016 年度变化

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2016 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险费		134,441.32	134,441.32	
2. 失业保险费		4,230.20	4,230.20	

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

3. 企业年金缴费			
合计		138,671.52	138,671.52

(十二) 应交税费

1. 应交税费按税种列示

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
增值税	15,497.36	
城市维护建设税	1,458.91	1,607.99
个人所得税	7,003.68	5,056.00
教育费附加	1,042.08	1,149.03
合计	25,002.03	7,813.02

(十三) 其他应付款

1. 其他应付款账龄分析列示

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	金额	占其他应付款总额的比例 (%)
1 年以内	191,269.22	75.49	493,130.66	71.44
1 至 2 年	62,100.00	24.51	3,897.00	0.56
2 至 3 年			30,000.00	4.35
3 年以上			163,289.28	23.65
合计	253,369.22	100.00	690,316.94	100.00

2. 其他应付款前五名情况

单位名称	金额	占其他应付款总额的比例 (%)	账龄	性质
九鼎系统充值款	149,369.22	58.95	1 年以内	代收货款
广州颜雅商贸有限公司	62,100.00	24.51	1-2 年	押金
李勇	18,000.00	7.11	1 年以内	押金
陈文	12,474.00	4.92	1 年以内	押金
熊华	11,426.00	4.51	1 年以内	押金
合计	126,898.98	100.00		

3. 其他应付款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东及其他关联方单位欠款。

(十四) 实收资本

1. 2016 年度实收资本增减变动情况

股东姓名	2015 年 12 月 31 日	2016 年变动增减(+、-)					2016 年 12 月 31 日
		发行新股	净资产出资	股权出资	其他	小计	
张文豪	31,588,608.00						31,588,608.00
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

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

杨磊鸿	3,161,000.00					3,161,000.00
王长锋	451,392.00					451,392.00
其他股东	7,000.00					7,000.00
合计	45,139,200.00					45,139,200.00

注：公司股东杨磊鸿通过股转系统将 7,000.00 股转让给其他股东。

(十五) 盈余公积

1. 2016 年度盈余公积变动情况

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	467,167.49			467,167.49
合计	467,167.49			467,167.49

(十六) 未分配利润

1. 2016 年度未分配利润变动情况

项目	金额
2015 年年末未分配利润	2,380,281.80
调整后 2015 年末未分配利润合计数(调增+, 调减-)	
调整后 2016 年初未分配利润	2,380,281.80
加：2016 年度净利润	-2,188,811.40
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取一般风险准备	
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
转作资本公积	
其他	
2016 年 12 月 31 日未分配利润	191,470.40

(十七) 营业收入及营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入		
主营业务收入	3,965,652.88	4,478,643.24
其他业务收入		
合计	3,965,652.88	4,478,643.24
二、营业成本		
主营业务成本	1,641,055.30	5,421,334.60
其他业务成本		
合计	1,641,055.30	5,421,334.60
三、主营业务利润		

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

主营业务利润	2,324,597.58	-942,691.36
其他业务利润		
合计	2,324,597.58	-942,691.36

2. 营业收入及营业成本按照产品结构列示

项目	2016 年	2015 年度
一、营业收入		
页游收入	1,085,853.28	1,938,363.55
竞技平台收入	1,885,750.63	2,259,947.73
九鼎系统收入	86,645.07	234,153.03
浏览器收入	7,809.63	46,178.93
广告收入	899,594.27	-
合计	3,965,652.88	4,478,643.24
二、营业成本		
页游	654,741.86	2,640,211.29
竞技平台	645,857.85	2,474,213.11
九鼎系统	29,675.40	256,353.05
浏览器	2,674.75	50,557.15
广告	308,105.44	
合计	1,641,055.30	5,421,334.60
三、主营业务利润		
页游	431,111.42	-701,847.74
竞技平台	1,239,892.78	-214,265.38
九鼎系统	56,969.67	-22,200.02
浏览器	5,134.88	-4,378.22
广告	591,488.83	-
合计	2,324,597.58	-942,691.36

3. 营业收入及营业成本按照区域列示

项目	2016 年度	2015 年度
一、营业收入		
国内	3,965,652.88	4,478,643.24
国外		
合计	3,965,652.88	4,478,643.24
二、营业成本		
国内	1,641,055.30	5,421,334.60
国外		
合计	1,641,055.30	5,421,334.60
三、主营业务利润		
国内	2,324,597.58	-942,691.36
国外		

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

合计	2,324,597.58	-942,691.36
----	--------------	-------------

4. 2016 年公司主要客户情况

单位名称	金额	占营业收入的比例 (%)
共和盛世国际传媒广告（北京）有限公司	679,245.28	17.13
何丽	198,113.21	5.00
上海剑圣网络科技有限公司	160,377.36	4.04
网易（杭州）网络有限公司	166,981.13	4.21
深圳游禧科技有限公司	51,886.79	1.31
合计	1,256,603.77	31.69

(十八) 税金及附加

1. 税金及附加按税种列示

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	10,409.12	7,483.53
教育费附加	4,461.06	3,207.22
地方教育费附加	2,974.03	2,138.16
印花税	42.53	
车船税	10,140.00	
合计	28,026.74	12,828.91

(十九) 销售费用

1. 销售费用按类别列示

项目	2016 年度	2015 年度
工资	749,460.17	671,865.28
福利费	96,786.50	188,201.50
差旅费	186,539.00	294,359.00
业务招待费	120,086.33	16,829.20
宣传广告费	462,768.25	607,960.00
租赁费	127,363.75	121,693.40
办公费	74,096.98	99,059.14
社保费	80,616.18	20,940.38
公积金	10,400.00	7,500.00
装修费	36,849.99	79,602.17
折旧费	608.76	13,715.56
物业管理费	53,105.40	45,208.72
合计	1,998,681.31	2,166,934.35

(二十) 管理费用

1. 管理费用按类别列示

项目	2016 年度	2015 年度
工资	697,070.86	648,871.30
福利费	408,931.30	622,728.90

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

差旅费	197,967.90	253,717.50
业务招待费	106,175.60	163,382.50
汽车费用	282,005.16	450,157.29
办公费	301,270.75	283,602.53
租赁费	97,030.80	160,619.20
财务顾问费	50,000.00	1,000,000.00
折旧费	664,319.03	881,164.57
水电费	12,051.04	18,486.38
社保费	86,844.52	96,881.99
诉讼、咨询费	66,037.74	208,679.24
审计评估费	122,641.51	308,962.27
税费	1,878.06	13,490.00
住房公积金	12,100.00	10,250.00
研发费	1,074,513.01	2,577,021.85
装修费	22,116.52	318,994.02
无形资产摊销	134,310.88	131,757.84
物业管理费	43,398.50	64,948.40
其他专业服务费	52,626.43	99,191.29
合计	4,433,289.61	8,312,907.07

(二十一) 财务费用

1. 财务费用按类别列示

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出		
减：利息收入	221,667.78	906,180.49
加：汇兑损益		
金融机构手续费及其他	3,381.68	2,836.50
减：接受的现金折扣		
合计	-218,286.10	-903,343.99

(二十二) 资产减值损失

1. 资产减值损失按项目列示

项目	2016 年度	2015 年度
一、坏账损失	-147,679.84	1,583,753.33
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、单项计提坏账损失		
合计	-147,679.84	1,583,753.33

(二十三) 营业外收入

1. 营业外收入按项目列示

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合	1,270.83	1,270.83		
其中：固定资产处置利	1,270.83	1,270.83		
无形资产处置利得				
债务重组利得				
非货币性资产交换利得				
接收捐赠				
政府补助	1,200,400.00	1,200,400.00	495,000.00	495,000.00
违约金及罚款收入				
无法支付的应付款项	189,565.52	189,565.52		
存货盘盈				
其他	27,606.82	27,606.82	120,425.51	120,425.51
合计	1,418,843.17	1,418,843.17	615,425.51	615,425.51

(二十四) 营业外支出

1. 营业外支出按项目列示

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	164,915.09	164,915.09	684,430.00	684,430.00
其中：固定资产处置损失	164,915.09	164,915.09	684,430.00	684,430.00
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				
其中：公益性捐赠				
非公益性捐赠				
违约金、赔偿金及罚款支出				
滞纳金				
解除合同赔款				
处置无法收回的款项				
其他	7,272.66	7,272.66		
合计	172,187.75	172,187.75	684,430.00	684,430.00

(二十五) 所得税费用

1. 所得税按项目列示

项目	2016 年度	2015 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税	-333,967.32	-1,915,760.68
合计	-333,967.32	-1,915,760.68

(二十六) 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	2016 年度	2015 年度
收到的利息收入	221,667.78	906,180.49
收到的政府补助	1,200,400.00	495,000.00
往来款	1,473,456.75	3,063,557.06
其他		
合计	2,895,524.53	4,464,737.55

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
支付的付现费用	3,056,831.00	7,560,182.48
支付的往来及其他款项	457,532.00	1,860,657.08
合计	3,514,363.00	9,420,839.56

3. 现金流量表补充资料

补充资料	2016 年度	2015 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,188,811.40	-10,269,014.84
加: 资产减值准备	-147,679.84	1,583,753.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	716,517.48	1,580,738.79
无形资产摊销	638,090.26	3,373,591.92
长期待摊费用摊销	147,399.98	463,519.67
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)	163,644.26	684,430.00
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“-”号填列)	-516,467.98	-1,915,760.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-332,158.64	-889,851.95
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-348,716.20	137,763.49
其他		

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

经营活动产生的现金流量净额	-1,868,182.08	-5,250,830.27
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	27,007,781.34	29,986,082.32
减：现金的期初余额	29,986,082.32	37,194,926.00
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	-2,978,300.98	-7,208,843.68

4. 现金和现金等价物的构成

项目	2016年12月31日	2015年12月31日
一、现金	27,007,781.34	29,986,082.32
其中：库存现金	12,496.31	14,312.01
可随时用于支付的银行存款	26,995,285.03	29,971,770.31
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		
二、现金等价物		
其中：三个月到期的债券投资		
三、现金和现金等价物余额	27,007,781.34	29,986,082.32
其中：使用受限制的现金和现金等价物		

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 本公司股东情况

股东全称	关联关系	投资者性质	投资金额	
			2015年12月31日	2016年12月31日
张文豪	股东	自然人	31,588,608.00	31,588,608.00
王长峰	股东	自然人	451,392.00	451,392.00
杨磊鸿	股东	自然人	3,161,000.00	3,161,000.00
深圳市东方富海创业投资企业 (有限合伙)	股东	法人	9,931,200.00	9,931,200.00
其他股东	股东	未知	7,000.00	7,000.00

(续表)

股东全称	对本公司持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)	组织机构代码
张文豪	69.98	69.98	
王长峰	1.00	1.00	
杨磊鸿	7.00	7.00	

广州唯思软件股份有限公司
2016 年度报告

深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙）	22.00	22.00	
其他股东	0.02	0.02	

（二）关联方交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期间未发生

2. 关联承包情况、资金拆借

本期间未发生。

3. 关联租赁情况

本期间未发生。

4. 本报告期内无关联方担保情况

5. 关联方资产转让、债务重组情况

本期间未发生。

6. 其他关联交易

本期间未发生。

（三）关联方应收应付款项

1. 公司应收关联方款项

本期间未发生。

2. 公司应付关联方款项

本期间未发生。

八、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本期无未决诉讼仲裁。

2. 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本期无其他单位提供的债务担保。

3. 其他或有负债

本期间未发生。

九、承诺事项

1. 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无

2. 其他重大财务承诺事项：无

十、资产负债表日后事项

无。

十一、其他重大事项

无。

十二、补充资料

1、非经常损益列示如下：

项目	2016 年	2015 年	说明
非流动资产处置损益	-163,644.26	-684,430.00	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,200,400.00	495,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	209,899.68	120,425.51	
其他（子公司注销产生的合并投资收益）			
非经常性损益总额	1,246,655.42	-69,004.49	
所得税影响额	311,663.86	-17,251.12	
少数股东权益影响额（税后）			
合计	934,991.56	-51,753.37	

2. 每股收益和每股净资产

报告期利润	加权平均净资产收益率		每股收益	
	2016 年	2015 年	2016 年	2015 年
归属于公司普通股股东的净利润	-4.67%	-19.33%	-0.0485	-0.2275
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.66%	-19.23%	-0.0692	-0.2264

十三、财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2017 年 4 月 17 日批准报出。

广州唯思软件股份有限公司（盖章）

日期：2017 年 4 月 17 日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室