



广州唯思软件股份有限公司  
www.vsa.com.cn

# 唯思软件

NEEQ : 833953

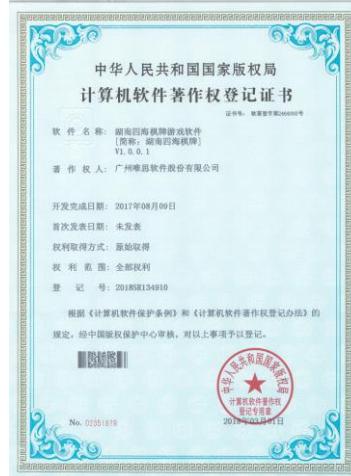
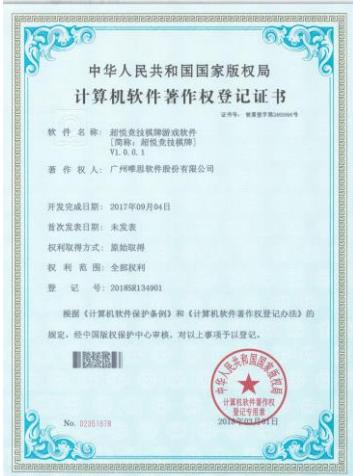
广州唯思软件股份有限公司

( WeISI Software (Guangzhou)CO.LTD )

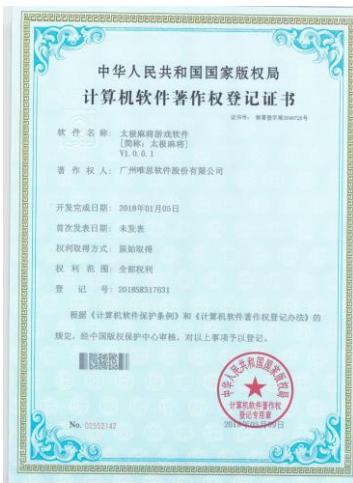
## 年度报告

2018

# 公司年度大事记



2018年3月1日，公司取得了超悦竞技棋牌、湖南四海棋牌、唯思颁奖上麻将计算机软件著作权登记证书



2018年5月9日，公司取得了太极麻将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 会计数据和财务指标摘要 .....	9
第四节 管理层讨论与分析 .....	12
第五节 重要事项 .....	19
第六节 股本变动及股东情况 .....	23
第七节 融资及利润分配情况 .....	24
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况 .....	25
第九节 行业信息 .....	27
第十节 公司治理及内部控制 .....	27
第十一节 财务报告 .....	32

## 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	2018 年度
九鼎交易系统	指	公司自主开发的九鼎电子交易系统
休闲棋牌	指	公司自主开发的休闲棋牌游戏
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、大同证券	指	大同证券有限责任公司
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】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人张文豪、主管会计工作负责人姚锡桂及会计机构负责人（会计主管人员）姚锡桂保证年度报告中财务报告的真实、准确、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。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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
市场风险	游戏市场已经进入“红海”阶段，市场竞争激烈，从业企业基数大，且规模两极分化明显，除个别资金、研发实力雄厚、收入稳定的大型企业外，中小型研发商均面临来自资本方和渠道方的双重压力，被迫以量取胜的生存方式导致产品类型集中，产品同质化现象严重，创新不足。在市场竞争日趋激烈、游戏玩家体验日益提升的情况下，游戏玩家的兴趣点切换快，且呈现多元化趋势，对于游戏品质的要求也越来越高。公司在此种情况下，如何把握玩家的兴趣点，研发出契合市场多数玩家需求，成功把握住现有客户及挖掘潜在客户成为公司经营中的主要风险。
人才引进和流失风险	随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展舞台，将降低对优秀人才的吸引；同时，虽然公司正在不断完善股权激励制度，但如果公司不能持续有效的维持核心人员的激励机制，将会影响核心人员的积极性和稳定性，对公司的持续经营发展和盈利能力产生不利影响。
产品开发风险	随着中国游戏市场实际销售收入的飞速递增，游戏用户基数的进一步扩张，游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量中小微型企涌入游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量中小微

	型企业涌入导致从业企业基数越来越大、行业参与者越来越多，进一步加剧了行业竞争。如果公司不能紧跟市场发展趋势，形成自身核心优势、强化竞争力，存在被竞争者淘汰的风险。
政策监管的风险	游戏产业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一。但随着游戏产业的不断扩大，国家对游戏产业政策和监管也日趋严格规范。若国家对游戏产业政策和监管发生变化，将可能对整个产业竞争态势带来新的变化和风险，从而可能对公司业务发展产生不利的影响。
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 Software (Guangzhou)CO.LTD
证券简称	唯思软件
证券代码	833953
法定代表人	张文豪
办公地址	广州市海珠区新港东路 620 号南丰汇 1501-1502 室

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	姚锡桂
职务	董事会秘书
电话	020-29018182
传真	020-62619083
电子邮箱	<a href="mailto:yaoxigui2008@163.com">yaoxigui2008@163.com</a>
公司网址	<a href="http://www.vsa.com.cn">www.vsa.com.cn</a>
联系地址及邮政编码	广州市海珠区新港东路 620 号南丰汇 1501-1502 室/510000
公司指定信息披露平台的网址	<a href="http://www.neeq.com.cn">www.neeq.com.cn</a>
公司年度报告备置地	公司财务室

### 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
成立时间	2004 年 9 月 2 日
挂牌时间	2015 年 10 月 30 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I64 互联网和相关服务
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	集合竞价转让
普通股总股本（股）	45,139,200
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	张文豪
实际控制人及其一致行动人	张文豪

### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914401017661234507	否

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	否
注册资本（元）	45,139,200	否

## 五、 中介机构

主办券商	大同证券
主办券商办公地址	山西省大同市城区迎宾街 15 号桐城中央 21 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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	陈凤英、林彤
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

## 六、 自愿披露

适用 不适用

## 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

2019 年 4 月 17 日公司持续督导主办券商由东吴证券股份有限公司变更为大同证券有限责任公司（公告编号：2019-004）。

### 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	6,296,905.00	17,070,955.37	-63.11%
毛利率%	34.56%	86.09%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-460,176.72	9,983,411.88	-104.61%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-787,832.20	9,244,025.31	-108.52%
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)	-0.83%	19.66%	-
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)	-1.42%	18.20%	-
基本每股收益	-0.01	0.22	-104.55%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	55,721,811.08	58,812,144.31	-5.25%
负债总计	400,738.03	3,030,894.54	-86.78%
归属于挂牌公司股东的净资产	55,321,073.05	55,781,249.77	-0.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.23	1.24	-0.81%
资产负债率% (母公司)	0.72%	5.15%	-
资产负债率% (合并)	-	-	-
流动比率	52.63	10.21	-
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	-1,660,662.76	10,347,521.71	-116.05%
应收账款周转率	1.43	9.67	-
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%	-5.25%	23.27%	-
营业收入增长率%	-63.11%	330.47%	-
净利润增长率%	-104.61%	556.11%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	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	-1,827.5
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）	365,788.24
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	72,913.24
<b>非经常性损益合计</b>	<b>436,873.98</b>
所得税影响数	109,218.50
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>327,655.48</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末(上年同期)		上上年期末(上上年同期)	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	3,385,777.27	-		
应收票据及应收账款	-	3,385,777.27		
应付账款	1,529,401.45	-		
应付票据及应付账款	-	1,529,401.45		
管理费用	2,885,168.29	2,697,474.89		
研发费用	-	187,693.40		

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号” )
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

### 1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

此项变更采用追溯调整法，仅是报表格式变化，对资产总额和净利润不产生影响。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、业务概要

#### 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及相关增值服务。

公司目前拥有 50 项软件著作权、24 项商标、中国增值电信经营许可证、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》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。

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游戏，扩大公司营业收入的后续来源。

#### 报告期内变化情况：

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

### 二、经营情况回顾

#### (一) 经营计划

2018 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 VS 竞技棋牌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，公司在新三板挂牌后，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。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 cocos 的手机棋牌系列游戏，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。

报告期内，公司实现了营业收入 629.69 万元，较上年同期下降 63.11%；主要原因是国内游戏版号冻结，国内游戏政策方面收紧等因素。

2018 年 3 月 21 日，中共中央印发《深化党和国家机构改革方案》，在新的历史起点上深化党和国家机构改革。将国家新闻出版广电总局的新闻出版管理职责划入中央宣传部；组建文化和旅游部，不再保留文化部、国家旅游局。由于机构的改革，全年版号审批暂停 9 个月期间国产网络游戏版号无一获批，直至 2018 年 12 月，国家新闻出版广电总局恢复国产网络游戏的审批。同时报告期内，棋牌类游戏成为相关部门的监管整顿重点，棋牌游戏用户活跃度下降，游戏消费减少。受宏观政策及市场环境的变化，以及公司优化了部份产品，导致 2018 年营业收入和利润同比有较大幅度的减少。但公司认为棋牌类游戏经过监管部门的大力整顿，去其糟粕，取其精华，留存的精品游戏才能给消费者更完美的体验。经过前两年的高速增长，2018 年，公司的经营目标是实现营业收入、净利润的平稳过度。围绕这个目标，公司加强治理，优化公司团队人员结构，提高团队的经营素质，提高工作效率。重点推进重点核心产品优质高效地完成开发和迭代升级。公司努力通过加大自营产品力度，与授权运营商、联合运营商的合作推广等多种经营方式取得经营计划预期的业绩。

## (二) 行业情况

棋牌游戏是中华文化之精髓，地方棋牌刚需大，棋牌游戏是棋盘游戏和牌类游戏的统称，棋牌文化在我国源远流长，棋牌类从明清开始一度兴盛，已有数百年的发展历史，如今早已经从线下发展到 PC 端和各种移动终端。

根据《2018 年中国游戏产业报告（摘要版）》：2018 年中国游戏市场销售收入 2,144.4 亿元，同比增长 5.3%。其中，移动游戏市场实际销售收入 1,339.6 亿元，同比份额继续增加，占比为 62.5%；客户端游戏市场实际销售收入 619.6 亿元，同比份额减少，占比为 28.9%；网页游戏市场实际销售收入 126.5 亿元，同比份额大幅减少，占比为 5.9%；家庭游戏机游戏市场实际销售收入 10.5 亿元，占比为 0.5%。中国游戏用户规模达 6.26 亿人，同比增长 7.3%。

监管层面，2018 年 3 月，中共中央印发《深化党和国家机构改革方案》，推进国家治理体系和治理能力现代化深刻变革；2018 年 8 月，《综合防控儿童青少年近视实施方案》提出了“实施网络游戏总量调控，控制新增网络游戏上网运营数量，探索符合国情的适龄提示制度，采取措施限制未成年人使用时间”等措施。游戏产业需要贡献更多正能量并实现高质量发展。总体来看，中国游戏市场销售收入增长幅度不大，但市场规模有望进一步保持正向增长。

## (三) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	16,644,802.86	29.87%	26,911,179.89	45.76%	-38.15%
应收票据与应收账款	3,864,436.79	6.94%	3,385,777.27	5.76%	14.14%

存货		—	—	—	—	—
投资性房地产	—	—	—	—	—	—
长期股权投资	—	—	—	—	—	—
固定资产	3,710,987.67	6.66%	4,094,619.64	6.96%		-9.37%
在建工程		—	—	—	—	—
短期借款	—	—	—	—	—	—
长期借款	—	—	—	—	—	—
无形资产	22,657,651.12	40.66%	15,827,620.70	26.91%		43.15%

#### 资产负债项目重大变动原因:

货币资金: 报告期内货币资金较上年同期减少 38.15%，主要原因为公司自主开发游戏产品研发投入增加所致。

无形资产: 报告期内无形资产较上年同期增加 43.15%，主要原因为公司加大研发投入，休闲游戏产品增多所致。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	6,296,905.00	—	17,070,955.37	—	-63.11%
营业成本	4,120,811.25	65.44%	2,374,117.00	13.91%	73.57%
毛利率%	34.56%	—	86.09%	—	—
管理费用	2,238,647.90	35.55%	2,697,474.89	15.80%	-17.01%
研发费用	16,278.98	0.26%	187,693.40	1.10%	-91.33%
销售费用	324,089.85	5.15%	686,315.73	4.02%	-52.78%
财务费用	-940,251.23	-14.93%	-191,864.50	-1.12%	-390.06%
资产减值损失	1,800,099.91	28.59%	187,357.45	1.10%	860.78%
其他收益	365,788.24	5.81%	—	—	—
投资收益	—	—	—	—	—
公允价值变动收益	—	—	—	—	—
资产处置收益	—	—	—	—	—
汇兑收益	—	—	—	—	—
营业利润	-929,209.30	-14.76%	11,002,107.18	64.45%	-108.45%
营业外收入	81,471.41	1.29%	1,007,724.41	5.90%	-91.92%
营业外支出	10,385.67	0.16%	21,875.65	0.13%	-52.52%
净利润	-460,176.72	-7.31%	9,983,411.88	58.48%	-104.61%

#### 项目重大变动原因:

**营业收入：**报告期内收入较上年同期减少 63.11%，原因为本年政策收紧，棋牌游戏版号延迟发放导致运营暂时受限所致。

**营业成本：**报告期内成本较上年同期增加 73.57%，主要原因因为公司自主研发游戏产品无形资产摊销增多所致。

**毛利率：**报告期内毛利率较上年同期减少 51.53%，主要原因为受本年政策影响，国家对公司自主研发游戏版号延迟发放，以至于收入下降，而游戏无形资产成本摊销增多所致。

**研发费用：**报告期内研发费用较上年同期减少 91.33%，原因为公司自主研发游戏产品研究阶段投入减少所致。

**销售费用：**报告期内销售费用较上年同期减少 52.78%，原因为报告期内公司加大对各项费用的管控力度所致。

**财务费用：**报告期内财务费用较上年同期减少 390.06%，原因为银行定期存款利息收入增加所致。

**资产减值损失：**报告期内资产减值损失较上年同期增加 860.78%，原因为基于会计政策上的谨慎性原则对无形资产计提减值损失所致。

**营业利润：**报告期内营业利润较上年同期减少 108.45%，原因为收入减少、成本上升影响。

**营业外收入：**报告期内营业外收入较上年同期减少 91.92%，原因为政府补贴收入减少所致。

**营业外支出：**报告期内营业外支出较上年同期减少 52.52%，原因为公司合理管控，杜绝浪费所致。

**净利润：**报告期内净利润较上年同期减少 104.61%，主要系收入减少、成本等相关费用上升影响。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	6,296,905.00	17,070,955.37	-63.11%
其他业务收入	0	0	0%
主营业务成本	4,120,811.25	2,374,117.00	73.57%
其他业务成本	0	0	0%

### 按产品分类分析：

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%
竞技平台收入	967,417.78	15.36%	10,065,975.69	58.97%
页游收入	61,807.96	0.98%	150,893.81	0.88%
麻将棋牌收入	5,267,679.26	83.66%	6,854,085.87	40.15%
合计	6,296,905.00	100.00%	17,070,955.37	100.00%

### 按区域分类分析：

适用 不适用

### 收入构成变动的原因：

本年收入较上年同期减少 63.11%，原因为本年政策收紧，棋牌游戏版号延迟发放导致运营暂时受限所致。其中竞技平台收入较上年同期减少 43.61%，主要是由于随着手机游戏的兴起，公司竞技游戏平台客户端单机游戏已不再适应市场需求，从而导致收入减少。成本较上年同期增加 73.57%，主要原因因为公司自主研发游戏产品无形资产摊销成本增多所致。

## (3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	张伟	300,000.00	4.76%	否
2	杨林杰	200,000.00	3.18%	否
3	谭文波	200,000.00	3.18%	否
4	洪金浩	200,000.00	3.18%	否
5	唐章珲	200,000.00	3.18%	否
合计		1,100,000.00	17.48%	-

#### (4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳市容大信息技术有限公司	286,000.00	27.82%	否
2	武汉安文科技有限公司	189,000.00	18.38%	否
3	阿里云计算有限公司	60,000.00	5.84%	否
4	广东天盈信息技术有限公司	45,000.00	4.38%	否
5	徐州枫信科技有限公司	16,200.00	1.58%	否
合计		596,200.00	58.00%	-

### 3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-1,660,662.76	10,347,521.71	-116.05%
投资活动产生的现金流量净额	-8,605,714.27	-10,444,123.16	17.60%
筹资活动产生的现金流量净额	-	-	0.00%

#### 现金流量分析：

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期减少116.05%，主要系报告期内公司因外部环境变化及政策影响，收入减少，收到的现金相应减少所致。

### (四) 投资状况分析

#### 1、主要控股子公司、参股公司情况

无

#### 2、委托理财及衍生品投资情况

无

### (五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

## (六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》(统称“解释第 9-12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

### 1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### 2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

此项变更采用追溯调整法，仅是报表格式变化，对资产总额和净利润不产生影响。

## (七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## (八) 企业社会责任

公司作为一家游戏公司，不仅仅是谋取自身利益最大化的经济体，企业作为是社会的细胞体，还是社会整体财富积累、社会文明进步、环境可持续发展的重要推动者。企业在发展过程中，充分考虑经济、社会、环境这三重底线，对员工、消费者、供应商、社区、环境等一系列对象负责。具体举措包括：

采用云计算，节能低碳；无烟产业，无噪音和各种干扰，对周围环境友好，与社区和谐相处；

为员工提供保障和各项福利，5A 级办公环境，为应届生提供实习职位；

游戏采用了实名制、防沉迷系统、没有故事情节，每局游戏时间短，只占用玩家碎片时间，不会出现过度沉迷和有害身心的行为。

积极关爱弱势群体，努力践行社会责任，向贫困家庭捐赠生活用品，捐助本地的教育事业等，积极

投身社会公益事业;

### 三、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；公司目前拥有 50 项软件著作权、**24** 项商标，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。

强大的技术研发能力、平稳运行的自主营运平台是公司持续经营的重要基础之一。公司具有多年的游戏专业领域的研发和营运经验，为适应用户不断增长变化的需求和达到更好的游戏体验效果，公司持续推进研发团队的能力建设，产品研发、上线营运之前进行深入的调研，广泛征询用户的意见，推出的产品更贴近用户的实际需要。

市场和运营能力对于公司持续发展至关重要。公司通过不断总结自主研发新产品和自建营运平台取得的经验，对已上线营运的产品持续不断升级，不断满足用户的需要，确保产品的市场保有度；对于上线营运的新产品，通过内部测试体验，改进、完善产品的瑕疵之后再上线营运，保证了公司持续经营的能力。

报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生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。因此，公司具有较强的持续经营能力，公司经营情况良好保持稳定发展。

### 四、未来展望

是否自愿披露

是 否

### 五、风险因素

#### (一) 持续到本年度的风险因素

##### 1、市场风险

游戏市场已经进入“红海”阶段，市场竞争激烈，从业企业基数大，且规模两极分化明显，除个别资金、研发实力雄厚、收入稳定的大型企业外，中小型研发商均面临来自资本方和渠道方的双重压力，被迫以量取胜的生存方式导致产品类型集中，产品同质化现象严重，创新不足。在市场竞争日趋激烈、游戏玩家体验日益提升的情况下，游戏玩家的兴趣点切换快，且呈现多元化趋势，对于游戏品质的要求也越来越高。公司在此种情况下，如何把握玩家的兴趣点，研发出契合市场多数玩家需求，成功把握住现有客户及挖掘潜在客户成为公司经营中的主要风险。

针对此风险，公司拟采用差异化的市场竞争策略及细分客户人群的措施，打造具有公司特色的精品游戏系列，避免同质化竞争，在细分市场内不断扩大公司市场占有率。研发中有序把握研发节奏，不盲目以量取胜，更加强调产品的质量，充分结合市场需求及总结移动终端游戏研发的经验，走精品化路线。

同时，加大对代理发行的投入，以在控制自研产品数量的情况下，为丰富产品线作很好的补充，从而提升公司市场份额。

## 2、人才引进和流失风险

随着业务的不断发展，公司对中高端人才的需求越来越迫切，引进和留住核心人员是公司发展的核心要求，也是公司长久持续发展的保障。虽然一直以来，公司都非常重视人才的引进，但如果公司不能为员工创造更加良好的事业发展舞台，将降低对优秀人才的吸引；同时，虽然公司正在不断完善股权激励制度，但如果公司不能持续有效的维持核心人员的激励机制，将会影响核心人员的积极性和稳定性，对公司的持续经营发展和盈利能力产生不利影响。

针对此风险，一方面，公司制定了一系列的人才政策，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。

## 3、产品开发风险

随着中国游戏市场实际销售收入的飞速递增，游戏用户基数的进一步扩张，游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量中小微型企涌入游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量中小微型企涌入导致从业企业基数越来越大、行业参与者越来越多，进一步加剧了行业竞争。如果公司不能紧跟市场发展趋势，形成自身核心优势、强化竞争力，存在被竞争者淘汰的风险。

针对此风险，公司采取稳健的发展战略，打造具有公司特色的精品游戏系列，避免同质化竞争。

## 4、政策监管的风险

游戏产业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一。但随着游戏产业的不断扩大，国家对游戏产业政策和监管也日趋严格规范。若国家对游戏产业政策和监管发生变化，将可能对整个产业竞争态势带来新的变化和风险，从而可能对公司业务发展产生不利的影响。

风险应对措施：公司将及时跟进政策和监管变动，并及时与业务部门沟通。严格按照国家政策和监管的规定调整公司业务，降低对公司业务的影响。

## (二) 报告期内新增的风险因素

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	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 二. (一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

或者本年度发生的企业合并事项		
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五. 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

## 二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

### (一) 重大诉讼、仲裁事项

#### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁		8,600,000.00	8,600,000.00	15.34%

#### 2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
北京侠客行网络技术有限公司	广州唯思软件股份有限公司	原告与 Movon Corporation (以下简称“Movon 公司”) 于 2009 年签订了 Avalon 游戏《软件许可协议》，并为取得独家运营权支付近 130 万美元费用，后因原告公司财务状况恶化，于是与被告同时签订了关于 Avalon 游戏的《Avalon 中国地区运营权转让协议》及《技术开发合同》，标的价共计 900 万元人民	8,600,000.00	15.34%	否	2018 年 5 月 4 日

		币。被告按合同约定支付了第一期货款 300 万元人民币，后因原告未按合同约定履行义务，被告拒绝付款并于 2013 年 1 月 10 日起诉原告违约，诉求原告返还已支付之合同款 300 万元，而原告随即反诉要求被告继续履行合同并支付后续款项，原案件涉及《Avalon 中国地区运营权转让协议》及《技术开发合同》两个合同纠纷，已分别于 2014 年 9 月 1 日经广东省广州市中级人民法院（2013）穗中法民二终字第 1405 号以及 2015 年 11 月 2 日经广东省高级人民法院（2015）粤高法民三终字第 480 号终审判决，驳回双方诉讼请求。本次，原告再次以被告不上线运营为由，向北京知识产权法院提起诉讼。				
总计	-	-	8,600,000.00	15.34%	-	-

#### 未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

##### (一)本次诉讼、仲裁对公司经营方面产生的影响：

公司目前经营正常，本次诉讼对公司经营方面不会产生重大不利影响。

##### (二)本次诉讼、仲裁对公司财务方面产生的影响：

因本案尚未开庭审理，暂时无法预计本次诉讼对公司本期利润或后期利润的影响，本公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响，公司将及时对该诉讼事项的进展情况进行披露。

**3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项**

适用 不适用

**(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。
- 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	7,898,152	17.50%	0	7,898,152	17.50%
	董事、监事、高管	896,848	1.99%	0	896,848	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						

## (二) 普通股前五名或持股 10% 及以上股东情况

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	31,589,608	0	31,589,608	69.98%	23,691,456	7,898,152
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	3,157,000	0	3,157,000	6.99%	2,376,000	781,000
4	王长锋	454,392	0	454,392	1.01%	338,544	115,848
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

普通股前五名或持股 10% 及以上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

□适用 √不适用

### 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露:

是  否

张文豪持有公司 3,158.9608 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。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。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用  不适用

### 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用  不适用

### 三、 债券融资情况

适用  不适用

#### 债券违约情况

适用  不适用

#### 公开发行债券的特殊披露要求

适用  不适用

### 四、 间接融资情况

适用  不适用

#### 违约情况

适用  不适用

### 五、 权益分派情况

#### 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用  不适用

#### 报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用  不适用

## 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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
张文豪	董事长、总裁	男	1977年11月	大专	3年	是
王长锋	董事、副总裁	男	1977年9月	本科	3年	是
姚锡桂	董事、董秘、财务总监	男	1983年8月	大专	3年	是
文培利	董事	男	1942年3月	初中	3年	否
周绍军	董事	男	1974年10月	硕士	3年	否
杨磊鸿	监事会主席	男	1981年1月	本科	3年	否
王雪丽	监事	女	1982年11月	高中	3年	否
梁婉君	职工代表监事	女	1989年2月	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	31,589,608	0	31,589,608	69.98%	0
王长锋	副总裁	454,392	0	454,392	1.01%	0
杨磊鸿	监事会主席	3,157,000	0	3,157,000	6.99%	0
合计	-	35,201,000	0	35,201,000	77.98%	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况:

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历:

适用 不适用

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工(公司及控股子公司)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	4	4
财务人员	3	3
技术人员	15	14
销售人员	9	8
市场人员	1	1
员工总计	32	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	13	14
专科	19	16
专科以下	-	-
员工总计	32	30

员工薪酬政策、培训计划以及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) 核心人员(公司及控股子公司)基本情况

适用 不适用

## 第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

## 第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

### 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》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》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

报告期内公司章程未有修改情况。

#### (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	2	1、第三届董事会第四次会议决议审议通过了《2017年度总经理工作报告》、审议通过了《2017年度董事会工作报告》、审议通过了《2017年年度报告及年度报告摘要》、审议通过了《2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告》、审议通过了《2017年度利润分配方案》、审议通过了《关于广州唯思软件股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》、审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度、2018年度审计机构的议案》、审议通过了《提请召开2017年年度股东大会的议案》； 2、第三届董事会第五次会议决议审议通过了《2018年半年度报告》。
监事会	2	1、第三届监事会第四次会议审议通过了《2017年度监事会工作报告》、审议通过了《2017年年度报告及年度报告摘要》、审议通过了《2017年度财务决算报告及2018年度财务预算报告》、审议通过了《2017年度利润分配方案》、审议通过了《关于广州唯思软件股份有限公司2017年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》、审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2017年度、2018年度审计机构的议案》； 2、第三届监事会第五次会议决议审议通过了《2018年半年度报告》；
股东大会	1	2017年年度股东大会决议审议通过了《2017年度董事会工作报告》、审议通过了《2017年

		度监事会工作报告》、审议通过了《2017 年年度报告及其年度报告摘要》、审议通过了《2017 年度财务决算及 2018 年度财务预算报告》、审议通过了《2017 年度利润分配方案》、审议通过了《关于广州唯思软件股份有限公司 2017 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》；审议通过了《关于公司会计政策变更的议案》、审议通过了《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度、2018 年度审计机构的议案》。
--	--	---

## 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力和义务，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力和义务，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》等有关规定履行职责，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。

### (五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

### (六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

## 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长在本公司工作，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》，严格执行。

## 第十一节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	CAC证审字[2019]第0297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	2019-4-28
注册会计师姓名	陈凤英、林彤
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

### 审计报告

CAC证审字[2019]第0297号

广州唯思软件股份有限公司全体股东：

#### （一）审计意见

我们审计了广州唯思软件股份有限公司（以下简称“唯思公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表，2018 年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了唯思公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的经营成果和现金流量。

#### （二）形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唯思公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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）其他信息

唯思公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括唯思公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### (四) 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估唯思公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算唯思公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督唯思公司的财务报告过程。

#### (五) 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，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。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对唯思公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致唯思公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）  
(盖章)

中国注册会计师：陈凤英  
(项目合伙人)  
(签名并盖章)

中国注册会计师：林彤  
(签名并盖章)

中国天津市

2019年4月28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
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、(一)	16,644,802.86	26,911,179.89
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、(二)	3,864,436.79	3,385,777.27
其中：应收票据			
应收账款	七、(二)		3,385,777.27
预付款项	七、(三)	11,233.71	59,498.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、(四)	566,080.39	593,647.42
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、(五)	3,245.97	
<b>流动资产合计</b>		<b>21,089,799.72</b>	<b>30,950,103.44</b>
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、(六)	3,710,987.67	4,094,619.64
在建工程			-
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、(七)	22,657,651.12	15,827,620.70
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、(九)	371,521.62	445,896.42
递延所得税资产	七、(十)	7,891,850.95	7,493,904.11
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,632,011.36</b>	<b>27,862,040.87</b>
<b>资产总计</b>		<b>55,721,811.08</b>	<b>58,812,144.31</b>
<b>流动负债:</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、(十一)	147,977.00	1,529,401.45
其中: 应付票据			
应付账款	七、(十一)		1,529,401.45
预收款项	七、(十二)		1,061,893.62
合同负债			
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、(十三)	216,729.01	249,315.61
应交税费	七、(十四)	4,507.02	75,349.39
其他应付款	七、(十五)	31,525.00	114,934.47
其中: 应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>400,738.03</b>	<b>3,030,894.54</b>
<b>非流动负债:</b>			
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			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		400,738.03	3,030,894.54
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
股本	七、(十六)	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	七、(十七)	1,465,508.68	1,465,508.68
一般风险准备			
未分配利润	七、(十八)	8,716,364.37	9,176,541.09
归属于母公司所有者权益合计		55,321,073.05	55,781,249.77
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		55,321,073.05	55,781,249.77
<b>负债和所有者权益总计</b>		55,721,811.08	58,812,144.31

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

## (二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	七、(十九)	6,296,905.00	17,070,955.37
其中：营业收入	七、(十九)	6,296,905.00	17,070,955.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>	七、(十九)	7,591,902.54	6,068,848.19
其中：营业成本	七、(十九)	4,120,811.25	2,374,117.00
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、(二十)	32,225.88	127,754.22

销售费用	七、(二十一)	324,089.85	686,315.73
管理费用	七、(二十二)	2,238,647.90	2,697,474.89
研发费用	七、(二十三)	16,278.98	187,693.40
财务费用	七、(二十四)	-940,251.23	-191,864.50
其中：利息费用			
利息收入	七、(二十四)	943,953.39	196,419.02
资产减值损失	七、(二十五)	1,800,099.91	187,357.45
信用减值损失			
加：其他收益	七、(三十七)	365,788.24	
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>-929,209.30</b>	<b>11,002,107.18</b>
加：营业外收入	七、(二十八)	81,471.41	1,007,724.41
减：营业外支出	七、(二十九)	10,385.67	21,875.65
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>-858,123.56</b>	<b>11,987,955.94</b>
减：所得税费用	七、(三十)	-397,946.84	2,004,544.06
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>-460,176.72</b>	<b>9,983,411.88</b>
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-460,176.72	9,983,411.88
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			

6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>			
归属于母公司所有者的综合收益总额		-460,176.72	9,983,411.88
归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.01	0.22
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.22

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
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,300,972.53	14,606,969.72
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	七、(三十一)	1,437,052.08	6,666,823.06
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,738,024.61	21,273,792.78
购买商品、接受劳务支付的现金		2,165,244.45	7,041,309.74
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,821,843.89	971,074.00
支付的各项税费		474,623.05	980,025.02
支付其他与经营活动有关的现金	七、(三十一)	1,936,975.98	1,933,862.31
<b>经营活动现金流出小计</b>		7,398,687.37	10,926,271.07
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-1,660,662.76	10,347,521.71

<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			7,000.00
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			7,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,605,714.27	10,451,123.16
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		8,605,714.27	10,451,123.16
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-8,605,714.27	-10,444,123.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
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		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		-	-
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-	-
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-10,266,377.03	-96,601.45
加：期初现金及现金等价物余额		26,911,179.89	27,007,781.34
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		16,644,802.86	26,911,179.89

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											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								1,465,508.68		9,176,541.09		55,781,249.77		
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								1,465,508.68		9,176,541.09		55,781,249.77		
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-460,176.72		-460,176.72		
（一）综合收益总额											-460,176.72		-460,176.72		
（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)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,139,200.00</b>							<b>1,465,508.68</b>		<b>8,716,364.37</b>		<b>55,321,073.05</b>

项目	上期											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											
<b>一、上年期末余额</b>	<b>45,139,200.00</b>								<b>467,167.49</b>		<b>191,470.40</b>		<b>45,797,837.89</b>		

加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
<b>二、本年期初余额</b>	<b>45,139,200.00</b>					<b>467,167.49</b>		<b>191,470.40</b>		<b>45,797,837.89</b>
<b>三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）</b>						<b>998,341.19</b>		<b>8,985,070.69</b>		<b>9,983,411.88</b>
(一)综合收益总额								<b>9,983,411.88</b>		<b>9,983,411.88</b>
(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						<b>998,341.19</b>		<b>-998,341.19</b>		
1.提取盈余公积						<b>998,341.19</b>		<b>-998,341.19</b>		
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.设定受益计划变动额结转留										

存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
<b>四、本年期末余额</b>	<b>45,139,200.00</b>						<b>1,465,508.68</b>		<b>9,176,541.09</b>		<b>55,781,249.77</b>

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

2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

## 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

营业期限：长期

股本：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

### (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、增值电信服务（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

广州唯思软件股份有限公司是经(穗)名变核内字[2009]第 01200912100050 号文批准，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。

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6575 号文核准，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)	变更后出资金额(万)	持股比例	出资方
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
<b>合计</b>	<b>3,000.00</b>	<b>3,190.00</b>	<b>100.00</b>	

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
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	158.34	238.56	4.97	货币
<b>合计</b>	<b>3,190.00</b>	<b>4,800.00</b>	<b>100.00</b>	

### 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
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			
<b>合计</b>	<b>4,800.00</b>	<b>4,561.44</b>	<b>100.00</b>	

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
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
<b>合计</b>	<b>4,561.44</b>	<b>4,513.92</b>	<b>100.00</b>	

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
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 2019 年 4 月 日批准报出。

## 二、公司主要会计政策

### （一）财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。根据实际发生的交易和事项，按照中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则的要求进行编制。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

### （二）遵循企业会计准则的声明

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

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）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### （五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

### （六）现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（一般指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

#### 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：

- A、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；
- B、持有至到期投资；
- C、应收款项；
- D、可供出售金融资产；
- E、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、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款项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。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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。

#### （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

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

若本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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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。本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计入其他综合收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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，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，将原直接计入其他综合收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。可供出售权益工具投资发生的减值损失一经确认，不得通过损益转回。

## (八) 应收款项

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、单项金额重大并单独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	本公司将金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的应收账款和金额为人民币 100 万元以上（含 100 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）
单项金额重大并单项计提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，单独测试未发生减值的金融资产，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。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### 2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	10	10

1至2年	30	30
2至3年	50	50
3年以上	100	100

### 3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

## （九）长期股权投资

### 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。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或

者在考虑了彼此影响的情况下订立的; b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果; c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生; d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之下孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券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资产的条件。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，不论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：①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；②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；③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；④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，应当考虑本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。

### 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）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本公司；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、固定资产折旧

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，预计净残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	50	1. 9
机器设备	10	9. 5
运输设备	4	23. 75
办公设备	3, 5	31. 67、19. 00

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。

## 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，估计其可收回金额。可收回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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，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。

## （十一）在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

### 3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法

本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给本公司带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已发生减值的情形。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （十二）借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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，计入相关的资产成本；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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

## 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

## 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的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化。该项中断如果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继续资本化。

## 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （十三）无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述

前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

## (2) 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的有形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)	依据
办公软件	10	

## 3、内部研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 4、无形资产减值准备

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金

额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### （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。

##### 3、摊销年限

项目	摊销年限	依据
装修	5	

#### （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。

##### 1、短期薪酬

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：①因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；②因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

属于下列三种情形之一的，视为义务金额能够可靠估计：①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方

式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

## 2、离职后福利 – 设定提存计划

本公司在职工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。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

## 3、离职后福利 – 设定受益计划

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：①修改设定受益计划时；②本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

## 4、辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。②本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

## 5、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：①服务成本；②其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；③重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

## （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：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 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) 股份支付

#### 1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用；在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

##### (2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的

权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

### 3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## （十八）优先股、永续债等其他金融工具

### 1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；③如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合

金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

## 2、会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注【十三】“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

## （十九）收入

### 1、销售商品收入确认和计量原则

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

本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本公司；

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

本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；

本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，将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、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

### 4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 5、本公司收入具体确认原则

（1）自营游戏收入按照实际消耗游戏币（或道具）的价值确认当期游戏收入。

（2）联运游戏收入按照当期充值价值扣除联运分成总额后的净额确认游戏收入。

## （二十）政府补助

政府补助是指本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。政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。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。本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为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按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补贴，如果政府补贴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，计入其他收益或营业外收入；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接[计入当期损益其他收益或营业外收入。已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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。

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：按照合同约定的受益期间摊销。

## （二十一）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。但本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。

## （二十二）经营租赁、融资租赁

### 1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

## 2、融资租赁的会计处理

### (1) 融资租入资产

本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用；按自有固定资产的减值准备政策进行减值测试和计提减值准备。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

### (2) 融资租出资产

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

## (二十三) 公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

## (二十四) 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。

## 三、重要会计政策、会计估计的变更

### (一) 重要会计政策变更

#### 1、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

##### (1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2018 年颁布了以下企业会计准则解释及修订：

- 《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》
- 《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》
- 《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》
- 《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》  
(统称“解释第 9-12 号”)
- 《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15 号) 及相关解读

本公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释及修订，对会计政策相关内容进行调整。

本公司采用上述企业会计准则解释及修订的主要影响如下：

- 1) 解释第 9-12 号

本公司按照解释第 9-12 号有关权益法下投资净损失的会计处理，固定资产和无形资产的折旧和摊销方法以及关键管理人员服务的关联方认定及披露的规定对相关的会计政策进行了调整。

采用解释第 9-12 号未对本公司财务状况和经营成果产生重大影响。

## 2) 财务报表列报

本公司根据财会[2018]15 号规定的财务报表格式及相关解读编制 2018 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。

相关列报调整影响如下：

2017 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司资产负债表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[应收账款]	3,385,777.27	-3,385,777.27	0.00
[应收票据及应收账款]	0.00	3,385,777.27	3,385,777.27
[应付账款]	1,529,401.45	-1,529,401.45	0.00
[应付票据及应付账款]	0.00	1,529,401.45	1,529,401.45
合计	4,915,178.72	0.00	4,915,178.72

2017 年度受影响的母公司利润表项目：

母公司利润表项目	调整前	调整数 (增加+/减少-)	调整后
[管理费用]	2,885,168.29	-187,693.40	2,697,474.89
[研发费用]		187,693.40	187,693.40
合计	2,885,168.29	0.00	2,885,168.29

## 2、其他会计政策变更

本期间未发生其他会计政策变更。

### (二) 重要会计估计变更

本期间未发生重要会计估计变更。

## 四、前期会计差错更正

本期间未发生重要前期会计差错更正。

## 五、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：

A、弥补亏损

B、按 10%提取盈余公积金

### C、支付股利

## 六、税项

### (一) 主要税种及税率

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	16%, 6%
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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计算缴纳	25%

## 七、财务报表项目附注

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	17,327.41	16,617.51
银行存款	16,627,475.45	26,894,562.38
其他货币资金		
合 计	16,644,802.86	26,911,179.89
其中：存放在境外的款项总额		

### (二) 应收票据及应收账款

	注	期末余额	期初余额
应收票据			
应收账款	1	3,864,436.79	3,385,777.27
合 计		3,864,436.79	3,385,777.27

### 1. 应收账款

#### (1) 应收账款分类披露：

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	5,062,715.85	100.00	1,198,279.06	23.67	3,864,436.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	5,062,715.85	100.00	1,198,279.06	23.67	3,864,436.79

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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	3,761,974.75	100.00	376,197.48	10.00	3,385,777.27
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合 计	3,761,974.75	100.00	376,197.48	10.00	3,385,777.27

1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款单位情况：本期没有发生。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：本期没有发生。

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
1 年以内	1,602,678.50	31.66	160,267.85	3,761,974.75	100.00	376,197.48
1 至 2 年	3,460,037.35	68.34	1,038,011.21			
2 至 3 年						
合计	5,062,715.85	100.00	1,198,279.06	3,761,974.75	100.00	376,197.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 822,081.58 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:无。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例%
乔艳飞	货款	250,000.00	2年以内	4.94
杨林杰	货款	200,000.00	1年以内	3.95
谭文波	货款	200,000.00	1年以内	3.95
洪金浩	货款	200,000.00	1年以内	3.95
刘华	货款	200,000.00	2年以内	3.95
合 计		1,050,000.00		20.74

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(7) 应收账款净额年末数比年初数增加 47.87 万元，增长比例为 14.14%，主要为本期为增加销售，给部分大客户延长账期所致。

(8) 应收账款中持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无。

(9) 本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

(10) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

### (三) 预付款项

#### 1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	11,233.71	100.00	59,498.86	100.00
1 至 2 年				
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	11,233.71	100.00	59,498.86	100.00

注：预付帐款由期初 59,498.86 元减少到 11,233.71 元，减少了 81.12%。主要为预付企业 QQ 年费调整到长期待摊费用所致。

#### 2、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本报告期预付款项中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

#### 3、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	发生时间
阿里云计算有限公司	11,233.71	2018年
合 计	11,233.71	--

#### 4、持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

#### (四) 其他应收款

项目	注	期末余额	期初余额
应收利息			
应收股利			
其他应收款	1	566,080.39	593,647.42
合 计		566,080.39	593,647.42

##### 1、其他应收款

###### (1) 按坏账计提方法分类披露:

类 别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	566,080.39	100.00			566,080.39
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合 计	566,080.39	100.00			566,080.39

类 别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	593,647.42	100.00			593,647.42

坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计 提坏账准备的其他应收款					
合 计	593,647.42	100.00			593,647.42

- 1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款单位情况: 无  
 2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款: 无  
 3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款: 无

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代缴社保	7,606.80	10,555.05
代缴公积金	3,735.00	4,050.00
押金	554,738.59	567,042.37
行政部备用金		7,000.00
广州国际采购中心		5,000.00
合 计	566,080.39	593,647.42

- (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况: 无  
 (4) 本期实际核销的其他应收款情况: 无  
 (5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末总额的比例%	坏账准 备期末 余额
广州市展汇房地产开发有限公司	押金	167,337.30	1-2 年	29.56	0.00
广州爱膜力生物科技有限公司	押金	162,828.89	2-3 年	28.76	0.00
国际采购中心办公室房东李永华	押金	11,308.40	3-4 年	2.00	0.00
		135,700.80	5 年以上	23.97	0.00
北京戴德梁行物业管理有限公司广州分公司	押金	41,240.72	1-2 年	7.29	0.00
深圳太太生物科技有限公司	押金	23,941.00	2-3 年	4.23	0.00
合 计		542,357.11		95.81	0.00

- (6) 涉及政府补助的应收款项: 无  
 (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(9) 其他应收款净额年末数比年初数减少 27,567.03 元，减少比例为 4.64%，主要押金减少所致。

(10) 其他应收款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位欠款情况：无

(11) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

(12) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

#### (五) 其他流动资产

项目	期末账面余额	期初账面余额
待抵扣进项税	3,245.97	0.00
合 计	3,245.97	0.00

#### (六) 固定资产

	注	期末余额	期初余额
固定资产	1	3,710,987.67	4,094,619.64
固定资产清理			
合计		3,710,987.67	4,094,619.64

#### 1、 固定资产

##### (1) 固定资产情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
<b>一、 账面原值：</b>					
1. 期初余额		7,987,512.00	3,384,225.13	2,504,270.63	13,876,007.76
2. 本期增加金额		439,850.00		43,289.82	483,139.82
(1) 购置		439,850.00		43,289.82	483,139.82
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				54,550.00	54,550.00
(1) 处置或报废				54,550.00	54,550.00
4. 期末余额		8,427,362.00	3,384,225.13	2,493,010.45	14,304,597.58
<b>二、 累计折旧</b>					
1. 期初余额		6,402,780.91	1,228,332.78	2,150,274.43	9,781,388.12
2. 本期增加金额		378,508.60	321,639.30	163,896.39	864,044.29

(1) 计提		378,508.60	321,639.30	163,896.39	864,044.29
3. 本期减少金额				51,822.50	51,822.50
(1) 处置或报废				51,822.50	51,822.50
4. 期末余额		6,781,289.51	1,549,972.08	2,262,348.32	10,593,609.91
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值		1,646,072.49	1,834,253.05	230,662.13	3,710,987.67
2. 期初账面价值		1,584,731.09	2,155,892.35	353,996.20	4,094,619.64

注：固定资产由期初 4,094,619.64 元减少到 3,710,987.67 元，减少了 9.37 %，主要为固定资产折旧所致。

- (2) 暂时闲置的固定资产情况：无
- (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无
- (4) 通过经营租赁租出的固定资产：无
- (5) 报告期末固定资产抵押情况：无
- (6) 未办妥产权证书的固定资产情况：无

## (七) 无形资产

### 1、无形资产情况

项 目	土地使用权	游戏系统	开发软件及其他	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额		18,378,058.04	16,303,228.19	34,681,286.23
2. 本期增加金额			11,089,071.97	11,089,071.97
(1) 购置				
(2) 内部研发			11,089,071.97	11,089,071.97
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				

4. 期末余额		18,378,058.04	27,392,300.16	45,770,358.20
<b>二、 累计摊销</b>				
1. 期初余额		16,267,507.45	2,586,158.08	18,853,665.53
2. 本期增加金额		484,096.68	2,796,926.54	3,281,023.22
(1) 计提		484,096.68	2,796,926.54	3,281,023.22
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		16,751,604.13	5,383,084.62	22,134,688.75
<b>三、 减值准备</b>				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额		978,018.33		978,018.33
(1) 计提		978,018.33		978,018.33
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额		978,018.33		978,018.33
<b>四、 账面价值</b>				
1. 期末账面价值		648,435.58	22,009,215.54	22,657,651.12
2. 期初账面价值		2,110,550.59	13,717,070.11	15,827,620.70

注: (1) 无形资产由期初 34,681,286.23 元增加到 45,770,358.20 元, 增加了 31.97 %, 主要为自主研发的游戏软件的增加所致。

(2) 本公司期末无形资产用于抵押借款的账面净值为 0.00 元。

(3) 本期公司新增无形资产为内部研发形成。期末无形资产中通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 96.85%。本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例为 24.23%。

(4) 经测试, 本期无形资产发生减值, 计提无形资产减值准备 978,018.33 元。

#### (八) 开发支出

项 目	期初 余额	本期增加	本期减少		期 末 余 额	资本 化开 始时 点	资本 化的 具体 依据	截至 期末 的研 发进 度
			计入当期 损益	确认为无形资 产				
VS 竞技斗地主		3,661,563.93		3,661,563.93		2018	研发部	100%

项 目	期初	本期增加	本期减少		期	资本	资本	截至
					年 1 月	门内部 签批表		
湖南四海棋牌		3,763,670.94		3,763,670.94	2018 年 1 月	研发部 门内部 签批表	100%	
超悦竞技棋牌		3,665,213.10	1,376.00	3,663,837.10	2018 年 1 月	研发部 门内部 签批表	100%	
九鼎交易系统		1,519.38	1,519.38					
VS 竞技麻将		852.72	852.72					
VS 三国竞技游 戏系统 V1.0		12,530.88	12,530.88					
<b>合计</b>		<b>11,105,350.95</b>	<b>16,278.98</b>	<b>11,089,071.97</b>				

#### (九) 长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减 少额	期末余额	其他减少的 原因
装修费	445,896.42		100,999.80		344,896.62	
企业 QQ 年 费		26,625.00			26,625.00	
<b>合 计</b>	<b>445,896.42</b>	<b>26,625.00</b>	<b>100,999.80</b>		<b>371,521.62</b>	

#### (十) 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不以抵销后的净额列示

##### (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	期初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	544,074.35	94,049.37
内部交易未实现利润		
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	1,305,723.14	1,375,601.63
可抵扣亏损	6,042,053.46	6,024,253.11

小 计	7,891,850.95	7,493,904.11
递延所得税负债:		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
非同一控制企业合并资产评估增值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		

注：递延所得税资产由期初 7,493,904.11 元增加到 7,891,850.95 元，增长了 5.31%，原因是本期应收账款坏账准备计提及无形资产减值准备计提增加。

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末余额	期初余额
应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计		
可抵扣差异项目：		
可抵扣当期末扣除工资		
资产减值准备	2,176,297.39	376,197.48
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	5,222,892.56	5,502,406.53
可抵扣亏损	24,168,213.85	24,097,012.43
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
可供出售金融资产公允价值变动		
小 计	31,567,403.80	29,975,616.44

(3) 未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损：无

(4) 未确认为递延所得税资产的可抵扣亏损的到期年度：无

资产减值准备明细

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	376,197.48	822,081.58			1,198,279.06
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					
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		978,018.33			978,018.33
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
<b>合 计</b>	<b>376,197.48</b>	<b>1,800,099.91</b>			<b>2,176,297.39</b>

#### (十一) 应付票据及应付账款

	注	期末余额	期初余额
应付票据			
应付账款	1	147,977.00	1,529,401.45
<b>合 计</b>		<b>147,977.00</b>	<b>1,529,401.45</b>

#### 1、应付账款

##### (1) 应付账款列示：

项 目	期末余额	期初余额
游戏分成款	147,977.00	1,529,401.45
<b>合 计</b>	<b>147,977.00</b>	<b>1,529,401.45</b>

##### (2) 本账户期末账龄超过 1 年的大额应付账款情况：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容
广东天盈信息技术有限公司	135,000.00	1-2 年	服务器费用
合 计	135,000.00		

#### (十二) 预收款项

##### 1、预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
预收货款		1,061,893.62
合 计		1,061,893.62

##### 2、期末建造合同形成的已结算未完工项目款项情况

本账户期末余额中无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

##### 3、期末账龄超过 1 年的大额预收账款情况：无

#### (十三) 应付职工薪酬

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	249,315.61	2,846,707.94	2,879,294.54	216,729.01
二、离职后福利-设定提存计划		127,074.96	127,074.96	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
.....				
合 计	249,315.61	3,005,617.90	3,038,204.50	216,729.01

##### 1、短期薪酬

短期薪酬项目	期初应付未付金额	本期应付	本期支付	期末应付未付金额
一、工资、奖金、津贴和补贴	249,315.61	2,705,332.76	2,737,919.36	216,729.01
二、职工福利费		39,888.00	39,888.00	
三、社会保险费		96,233.28	96,233.28	
其中：1. 医疗保险费		84,855.54	84,855.54	
2. 工伤保险费		1,074.00	1,074.00	
3. 生育保险费		10,303.74	10,303.74	

4. 重大疾病		5, 253. 90	5, 253. 90	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费				
六、非货币性福利				
七、短期带薪缺勤				
八、短期利润分享计划				
九、其他短期薪酬				
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>249, 315. 61</b>	<b>2, 846, 707. 94</b>	<b>2, 879, 294. 54</b>	<b>216, 729. 01</b>

## 2、离职后福利

### (1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费				124, 497. 36	124, 497. 36	
二、失业保险费				2, 577. 60	2, 577. 60	
三、企业年金缴费						
<b>合 计</b>				<b>127, 074. 96</b>	<b>127, 074. 96</b>	

### (2) 设定受益计划：无

## 3、辞退福利

本期发生辞退福利 0. 00 元。

## 4、一年内到期的其他职工福利：无

### (十四) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税		
增值税	877. 32	58, 053. 10
城市维护建设税	61. 42	4, 290. 94
教育附加	43. 87	3, 064. 96

代扣代缴个人所得税	3,524.41	9,940.39
其他		
合 计	4,507.02	75,349.39

注：应交税费本期减少系主营业务收入减少所致。

#### (十五) 其他应付款

	注	期末余额	期初余额
应付利息			
应付股利			
其他	1	31,525.00	114,934.47
合 计		31,525.00	114,934.47

##### 1、其他

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
代收货款		89,829.47
工程尾款	20,000.00	20,000.00
其他往来	11,525.00	5,105.00
合 计	31,525.00	114,934.47

###### (2) 期末其他应付款大额明细如下：

单位名称	金额	欠款时间	经济内容	账龄超过一年未偿还或结转的原因
广东大地消防工程有限公司	20,000.00	2 年以内	装修费	未到期
广东车天车地名车维修服务有限公司	5,105.00	2 年以内	保险费	未到期
公积金	6,420.00	1 年以内	公积金	未到期
合 计	31,525.00			

#### (十六) 股本

	期初余额	本次变动增减 (+、 -)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	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
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
股份总数	<b>45,139,200.00</b>						<b>45,139,200.00</b>

#### (十七) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,465,508.68			1,465,508.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合计</b>	<b>1,465,508.68</b>			<b>1,465,508.68</b>

#### (十八) 未分配利润

项 目	金 额
调整前 上年末未分配利润	9,176,541.09
调整 年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	
调整后 年初未分配利润	9,176,541.09
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-460,176.72
减: 提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
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	
其他	
期末未分配利润	8,716,364.37

#### (十九) 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	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		
1、主营业务收入	6,296,905.00	17,070,955.37
2、其他业务收入		
合    计	6,296,905.00	17,070,955.37
二、营业成本		
1、主营业务成本	4,120,811.25	2,374,117.00
2、其他业务成本		
合    计	4,120,811.25	2,374,117.00
营业利润	2,176,093.75	14,696,838.37

## 2、营业收入、成本、毛利按业务内容列示：（按品种分类）

项    目	2018 年度		
	收    入	成    本	毛    利
一. 主营业务			
页游收入	61,807.96	18,692.13	43,115.83
竞技平台收入	967,417.78	899,550.68	67,867.10
休闲棋牌	5,267,679.26	3,202,568.44	2,065,110.82
小    计	6,296,905.00	4,120,811.25	2,176,093.75
二. 其他业务			
小    计			
合    计	6,296,905.00	4,120,811.25	2,176,093.75
项    目	2017 年度		
	收    入	成    本	毛    利
一. 主营业务			
页游收入	150,893.81	63,784.17	87,109.64
竞技平台收入	10,065,975.69	1,535,653.57	8,530,322.12
休闲棋牌	6,854,085.87	774,679.26	6,079,406.61
小    计	17,070,955.37	2,374,117.00	14,696,838.37
二. 其他业务			
小    计			
合    计	17,070,955.37	2,374,117.00	14,696,838.37

## 3、本公司本期前五名客户收入

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例%
张伟	300,000.00	4.76%
杨林杰	200,000.00	3.18%
谭文波	200,000.00	3.18%
洪金浩	200,000.00	3.18%
唐章珲	200,000.00	3.18%
合 计	1,100,000.00	17.47%

#### 4、营业收入变动

营业收入本年较上年减少 10,774,050.37 元，减少比例 63.11%，主要是竞技平台收入减少所致。

#### 5、建造合同项目收入

本年度无建造合同项目收入。

#### (二十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	18,203.42	73,726.02
教育费附加	7,801.47	27,232.92
地方教育费附加	5,200.99	18,155.28
车船使用税	1,020.00	8,640.00
合 计	32,225.88	127,754.22

#### (二十一) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	123,926.01	215,648.57
福利费		3,833.85
差旅费		12,944.00
业务招待费	4,920.00	21,836.00
宣传广告费	18,260.00	204,399.67
租赁费	95,620.56	106,610.25
办公费、手续费	11,093.13	9,614.79
社保费	14,950.87	21,414.47
公积金	1,755.00	2,700.00
装修费	25,249.92	43,473.67
折旧费	405.84	608.76

物业管理费（房租）	23,315.28	37,778.92
水电费	4,110.24	5,452.78
交通费	483.00	
合 计	324,089.85	686,315.73

注：销售费用由上年的 686,315.73 元减少至 324,089.85 元，减少了 52.78%，主要是减少平台宣传费用所致。

#### （二十二）管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
工资	439,176.71	616,235.72
福利费	51,354.00	61,937.02
差旅费	8,989.26	69,604.10
业务招待费	250,000.55	175,935.50
汽车费用	174,535.70	158,029.27
办公费	145,390.18	146,473.55
租赁费	80,254.27	88,438.63
顾问费	94,339.62	100,000.00
折旧费	485,129.85	619,688.30
水电费	13,257.46	6,512.80
社保费	63,590.32	68,234.34
诉讼、咨询费	37,735.85	
审计评估律师费	176,226.41	166,981.13
住房公积金	7,775.00	9,200.00
装修费	15,154.32	26,136.97
无形资产摊销	131,757.84	313,294.09
物业管理费	17,773.80	30,070.06
其他	46,206.76	40,703.41
合 计	2,238,647.90	2,697,474.89

注：管理费用由上年的 2,697,474.89 元减少到 2,238,647.90 元，减少了 17.01%，主要是工资及折旧费减少所致。

#### （二十三）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
超悦竞技棋牌	1,376.00	42,400.00

九鼎交易系统	1,519.38	11,519.38
VS 竞技麻将	852.72	30,243.14
VS 三国竞技游戏系统 V1.0	12,530.88	12,530.88
湖南四海棋牌		43,200.00
VS 竞技跑胡子		100.00
VS 竞技斗地主		47,700.00
合 计	16,278.98	187,693.40

#### (二十四) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减： 利息收入	943,953.39	196,419.02
汇兑损失		
减： 汇兑收益		
手续费	3,702.16	4,554.52
合 计	-940,251.23	-191,864.50

注:财务费用本期较上期减少 748,386.73 元, 减少了 390.06%, 主要是利息收入增加所致。

#### (二十五) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、 坏账损失	822,081.58	187,357.45
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		
十一、 油气资产减值损失		
十二、 无形资产减值损失	978,018.33	
十三、 商誉减值损失		
十四、 其他		

合 计	1,800,099.91	187,357.45
-----	--------------	------------

(二十六) 政府补助

1、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		
2018年广州开发区科技项目配套资金	360,000.00	
计算机软件著作权登记资助	3,600.00	
失业保险支持企业稳定岗位补贴	2,188.24	
合 计	365,788.24	

2、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助		
与收益相关的政府补助		
企业稳定岗位补贴		3,039.20
全国中小企业股份转让系统挂牌补贴		1,000,000.00
合 计		1,003,039.20

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费		
政府补助	365,788.24	
合 计	365,788.24	

(二十八) 营业外收入

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计				
其中：固定资产报废毁损利得				
债务重组利得				
接受捐赠				
政府补助			1,003,039.20	1,003,039.20

违约金及罚款收入				
无法支付的款项				
其他	81,471.41	81,471.41	4,685.21	4,685.21
<b>合 计</b>	<b>81,471.41</b>	<b>81,471.41</b>	<b>1,007,724.41</b>	<b>1,007,724.41</b>

注：营业外收入本期较上期减少 926,253.00 元，减少了 91.92%，主要是政府补贴减少所致。

#### (二十九) 营业外支出

项 目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,827.50	1,827.50	19,138.01	19,138.01
其中：固定资产报废毁损损失	1,827.50	1,827.50	19,138.01	19,138.01
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				
其他	8,558.17	8,558.17	2,737.64	2,737.64
<b>合 计</b>	<b>10,385.67</b>	<b>10,385.67</b>	<b>21,875.65</b>	<b>21,875.65</b>

#### (三十) 所得税费用

##### 1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		
递延所得税调整	-397,946.84	2,004,544.06
<b>合 计</b>	<b>-397,946.84</b>	<b>2,004,544.06</b>

##### 2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
-----	-------

利润总额	-858,123.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	-214,530.89
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	214,530.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	-397,946.84
所得税费用	-397,946.84

### (三十一) 现金流量表项目

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	365,788.24	1,003,039.20
利息收入	943,953.39	196,419.02
其他往来款	127,310.45	5,467,364.84
<b>合 计</b>	<b>1,437,052.08</b>	<b>6,666,823.06</b>

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
管理费用	1,026,023.78	1,070,822.44
销售费用	126,084.21	445,943.93
财务费用	3,604.50	4,554.52
其他往来款	781,263.49	412,541.42
<b>合 计</b>	<b>1,936,975.98</b>	<b>1,933,862.31</b>

### (三十二) 现金流量表补充资料

#### 1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-460,176.72	9,983,411.88
加: 资产减值准备	1,800,099.91	187,357.45

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	864,044.29	785,594.33
无形资产摊销	3,281,023.22	1,620,808.33
长期待摊费用摊销	100,999.80	175,702.40
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)	1,827.50	19,138.01
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)	-397,946.84	2,004,544.06
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)	-1,251,533.92	-3,643,292.56
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-5,599,000.00	-785,742.19
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>-1,660,662.76</b>	<b>10,347,521.71</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	16,644,802.86	26,911,179.89
减: 现金的期初余额	26,911,179.89	27,007,781.34
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-10,266,377.03</b>	<b>-96,601.45</b>

#### 4、现金和现金等价物的构成

项 目	期 末 数	期 初 数
<b>一、现金</b>		
其中: 库存现金	17,327.41	16,617.51
可随时用于支付的银行存款	16,627,475.45	26,894,562.38

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		
<b>二、现金等价物</b>		
其中：三个月内到期的债券投资		
<b>三、现金和现金等价物余额</b>	16,644,802.86	26,911,179.89
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方关系

#### 1. 本公司股东情况

控股股东全称	关联关系	投资者性质	注册资本	
			上期数	本期数
张文豪	股东	自然人	31,588,608.00	31,589,608.00
王长峰	股东	自然人	451,392.00	454,392.00
杨磊鸿	股东	自然人	3,161,000.00	3,157,000.00
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	1.01	
杨磊鸿	7.00	6.99	
深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙)	22.00	22.00	91440300668504305T
其他股东	0.02	0.02	

### (二) 关联交易情况:

#### 1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期间未发生。

## **2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本期间未发生。

## **3、关联租赁情况**

本期间未发生。

## **4、关联担保情况**

本期间未发生。

## **5、关联方资金拆借**

本期间未发生。

## **6、关联方资产转让、债务重组情况**

本期间未发生。

## **7、其他关联交易**

本期间未发生。

## **(四) 关联方承诺**

无

## **九、或有事项**

### **1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响**

原告北京侠客行网络技术有限公司（以下简称“侠客行公司”）与 Movon Corporation（以下简称“Movon 公司”）于 2009 年签订了 Avalon 游戏《软件许可协议》，并为取得独家运营权支付近 130 万美元费用，后因侠客行公司财务状况恶化，于是与被告广州唯思软件股份有限公司（以下简称“唯思公司”）同时签订了关于 Avalon 游戏的《Avalon 中国地区运营权转让协议》及《技术开发合同》，标的价共计 900 万元人民币。唯思公司按合同约定支付了第一期货款 300 万元人民币，后因侠客行公司未按合同约定履行义务，唯思公司拒绝付款并于 2013 年 1 月 10 日起诉侠客行公司违约，诉求侠客行公司返还已支付之合同款 300 万元，而侠客行公司随即反诉要求唯思公司继续履行合同并支付后续款项，原案件涉及《Avalon 中国地区运营权转让协议》及《技术开发合同》两个合同纠纷，已分别于 2014 年 9 月 1 日经广东省广州市中级人民法院（2013）穗中法民二终字第 1405 号以及 2015 年 11 月 2 日经广东省高级人民法院（2015）粤高法民三终字第 480 号终审判决，驳回双方诉讼请求。本次，侠客行公司再次以被告不上线运营为由，向北京知识产权法院提起诉讼：

1、请求判令唯思公司向侠客行公司支付研究开发经费 560 万元；2、判令唯思公司向侠客行公司支付违约金 300 万元。截止本报告日，本案尚未开庭审理。

### **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、与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

本期间未发生。

#### 4、其他或有负债及其财务影响

本期间未发生。

#### 十、资产负债表日后事项

无。

#### 十一、终止经营主要财务情况

无。

#### 十二、其他重要事项

无。

#### 十三、补充资料

##### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,827.50	
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）	365,788.24	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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	72,913.24	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额（税后）		
所得税影响额	109,218.50	
<b>合计</b>	<b>327,655.48</b>	

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.83	-0.0102	-0.0102
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.42	-0.0175	-0.0175

## (三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	-460,176.72
非经常性损益	B	327,655.48
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-787,832.20

归属于公司普通股股东的期初净资产	D	55,781,249.77
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E\times F/K-G\times H/K\pm I\times J/K$	55,551,161.41
加权平均净资产收益率	M=A/L	-0.83%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	M1=C/L	-1.42%
期初股份总数	N	45,139,200.0 0
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	
发行新股或债转股等增加股份数	P	
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	12
报告期缩股数	R	
报告期回购等减少股份数	S	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	
加权平均股份数	W=N+O+P\times Q/K-R-S	45,139,200.00

	$\times T/K$	
基本每股收益	$X=A/W$	-0.0102
扣除非经常损益后基本每股收益	$X1=C/W$	-0.0175
稀释每股收益	$Z=A/(W+U\times V/K)$	-0.0102
扣除非经常性损益后稀释每股收益	$Z1= C/(W+U\times V/K)$	-0.0175

广州唯思软件股份有限公司

(盖章)

日期：2019年4月29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