

北京市建国门北大街8号华润大厦20层

邮编：100005

电话：(86-10) 8519-1300

传真：(86-10) 8519-1350

iunhebi@junhe.com

北京市君合律师事务所

关于北京金山办公软件股份有限公司

首次公开发行股票并在科创板上市之

关于第一、二轮审核问询函的回复（2019年一季报财务数据

更新版）之

补充法律意见书



君合律师事务所

二零一九年七月

北京总部	电话：(86-10) 8519-1300 传真：(86-10) 8519-1350	上海分所	电话：(86-21) 5298-5488 传真：(86-21) 5298-5492	深圳分所	电话：(86-755) 2587-0765 传真：(86-755) 2587-0780	广州分所	电话：(86-20) 2805-9088 传真：(86-20) 2805-9099
大连分所	电话：(86-411) 8250-7578 传真：(86-411) 8250-7579	海口分所	电话：(86-898) 6851-2544 传真：(86-898) 6851-3514	天津分所	电话：(86-22) 5990-1301 传真：(86-22) 5990-1302	青岛分所	电话：(86-532) 6869-5000 传真：(86-532) 6869-5010
成都分所	电话：(86-28) 6739-8000 传真：(86-28) 6739-8001	香港分所	电话：(852) 2167-000 传真：(852) 2167-0050	纽约分所	电话：(1-212) 703-8702 传真：(1-212) 703-8720	硅谷分所	电话：(1-888) 886-8168 传真：(1-888) 808-2168

www.junhe.com

**关于北京金山办公软件股份有限公司
首次公开发行股票并在科创板上市之关于第一、二轮审核问询函的回
复（2019年一季报财务数据更新版）之
补充法律意见书**

北京金山办公软件股份有限公司：

北京市君合律师事务所（以下简称“本所”）接受北京金山办公软件股份有限公司（以下简称“发行人”）的委托，指派律师（以下简称“本所律师”）以特聘法律顾问的身份，就发行人首次公开发行股票并在上海证券交易所（以下简称“上交所”）科创板上市事宜（以下简称“本次发行及上市”），于2019年4月29日出具了《关于北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之法律意见书》（以下简称《法律意见书》）和《关于北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市出具法律意见书之律师工作报告》（以下简称《律师工作报告》），并于2019年6月19日、2019年7月15日分别出具了《关于北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（一）》（以下简称《补充法律意见书一》）及《关于北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之补充法律意见书（二）》（以下简称《补充法律意见书二》），与前述《法律意见书》《律师工作报告》及《补充法律意见书一》以下统称“已出具律师文件”。

鉴于大华会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“大华”）受发行人委托已对发行人2016年度、2017年度、2018年度及2019年1-3月的财务会计报表进行审计，并于2019年7月22日出具了《北京金山办公软件股份有限公司审计报告》（大华审字[2019]009999号）（以下简称《审计报告》）、《北京金山办公软件股份有限公司内部控制鉴证报告》（大华核字[2019]004719）（以下简称《内控鉴证报告》）和《北京金山办公软件股份有限公司主要税种纳税情况说明的鉴证报告》（大华核字[2019]004720）（以下简称《纳税情况鉴证报告》），本所现根据前述《审计报告》《内控鉴证报告》《纳税情况鉴证报告》，就已出具律师文件出具之日至《关于北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上

市之关于第一、二轮审核问询函的回复（2019年一季报财务数据更新版）之补充法律意见书》（以下简称“**本补充法律意见书**”）出具之日期间，发行人本次发行及上市相关情况变化所涉及的法律问题，特出具本补充法律意见书。

为出具本补充法律意见书之目的，本所律师按照中国有关法律、法规和规范性文件的有关规定，在已出具律师文件所依据的事实的基础上，就出具本补充法律意见书涉及的事实进行了补充调查，并就有关事项向发行人的董事、监事、高级管理人员和其他相关人员作了询问并进行了必要的讨论，取得了由发行人获取并向本所律师提供的证明和文件。

为出具本补充法律意见书，本所律师审查了发行人提供的有关文件及其复印件，进行了充分、必要的查验，并基于发行人向本所律师作出的如下保证：发行人已提供了出具本补充法律意见书所必须的、真实、完整的原始书面材料、副本材料、复印件或口头证言，不存在任何遗漏或隐瞒；其提供的副本材料或复印件与正本材料或原件完全一致，各文件的原件的效力在其有效期内均未被有关政府部门撤销，且于本补充法律意见书出具之日均由其各自的合法持有人持有；其提供的文件及文件上的签名和印章均是真实的；其提供的文件及所述事实均为真实、准确和完整。对于出具本补充法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所依赖有关政府部门或者其他有关机构出具的证明文件以及发行人向本所出具的说明/确认出具本补充法律意见书。

本补充法律意见书是对已出具律师文件的补充。除非上下文另有说明外，本补充法律意见书中所使用的术语、定义和简称与已出具律师文件中使用的术语、定义和简称具有相同的含义。本所在已出具律师文件中所作出的所有声明同样适用于本补充法律意见书。

本补充法律意见书仅供发行人本次发行及上市之目的使用，不得用作任何其他目的。本所同意发行人将本补充法律意见书作为其本次发行及上市的申请材料的组成部分，并对本补充法律意见书承担责任。本所同意发行人部分或全部在有关本次发行及上市的招股说明书中自行引用或按照证券监管机构的审核要求引用本补充法律意见书的有关内容，并负责发行人作前述引用时不会导致法律上的歧义或曲解。

本所律师已根据《公司法》《证券法》《科创板管理办法》《科创板上市规则》等法律法规的要求，按照《第 12 号编报规则》的相关规定及中国律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对发行人提供的文件及有关事实进行了审查与验证，并在此基础上出具本补充法律意见书如下：

第一部分 一轮问询回复的更新

问题 1

招股书披露，发行人在本次发行前需取得香港联交所就分拆上市的批复及保证配额的豁免同意函。请发行人：（1）说明中国内地及香港地区关于分拆上市公司子公司独立上市的相关法律法规及监管规则的要求，说明并披露发行人是否已经履行所有法定程序，是否符合相关法律法规和监管规则的要求；（2）说明发行人在境内分拆上市，是否取得境外证券监管机构、自律组织的许可，是否履行境外上市公司董事会或股东大会批准程序；（3）说明金山软件在香港首次公开发行股票的具体情况，包括但不限于发行时间、上市的资产业务情况与发行人的业务、资产、人员等方面的关系，申请公开发行时香港联交所关注的主要问题；（4）说明金山软件及其实际控制人、控股股东、金山软件控制的各下属企业在业务经营、信息披露、规范运作等方面是否存在违法违规行为，是否曾受到相关管理部门的处罚或监管措施；前述情况是否对本次发行构成法律障碍；（5）补充说明发行人招股说明书中涉及金山软件及下属企业、金山软件的股东和实际控制人等方面的披露内容，与金山软件在香港联交所披露的公开信息是否一致，并以列表方式详细说明。

请保荐机构及发行人律师核查并发表意见。

（1）说明中国内地及香港地区关于分拆上市公司子公司独立上市的相关法律法规及监管规则的要求，说明并披露发行人是否已经履行所有法定程序，是否符合相关法律法规和监管规则的要求

一、对问询问题的答复

（一）香港上市规则的规定及审批要求

根据贝克·麦坚时律师事务所香港办公室于 2019 年 4 月 25 日及 2019 年 7 月 5 日出具的《北金办分拆上市之香港上市规则合规说明》（以下简称《分拆上市合规说明》）、金山软件的确认以及本所律师的适当核查，金山软件已就分拆发行人上市履行完毕香港联交所上市规则（以下简称“香港上市规则”）下的相关披露及审批流程，除已取得的香港联交所批准及豁免外，根据香港上市规则、香港证

券及期货条例、香港公司条例的相关规定，金山软件就分拆上市并不需要从香港联交所、香港证券及期货事务监察委员会、香港公司注册处取得其他任何的批准或许可。香港地区关于分拆上市公司子公司独立上市的相关规则以及金山软件履行相关法定程序的情况具体如下：

1、香港联交所的分拆上市批复

根据《分拆上市合规说明》，若一家香港上市公司拟将其子公司在香港或其他任何证券市场进行分拆上市，其需遵守香港上市规则下的第十五项应用指引（Practice Note 15，以下简称“PN15”）的规定。根据 PN15，该香港上市公司需要就分拆上市本身取得香港联交所的批准；并且，除经豁免，香港上市公司须向其股东提供一项保证，使其有权获得拟分拆独立上市的子公司股份的机会（以下简称“保证配额”）。此外，该香港上市公司应于子公司递交正式上市申请当日或之前按照 PN15 的要求刊发公告。

根据《分拆上市合规说明》、金山软件的确认以及本所律师的适当核查，金山软件于 2019 年 4 月 23 日向香港联交所递交分拆上市申请及保证配额的豁免申请函，并于 2019 年 5 月 24 日获得香港联交所就分拆上市的批复及保证配额的豁免同意函（以下简称“PN15 批复”），批准金山软件按照分拆上市申请中所述的情形，可以分拆发行人在上交所科创板上市，同时豁免了金山软件在 PN15 下的保证配额义务。2019 年 4 月 29 日（即在发行人向上交所递交本次发行及上市的申请之日），金山软件按照 PN15 的要求刊发了公告。

2、金山软件董事会及股东会批准

根据《分拆上市合规说明》，由于子公司的分拆上市可能会导致香港上市公司在该子公司中的持股比例下降，故分拆上市事宜可能构成香港上市规则第 14 章下的一项“视为出售”的交易，香港上市公司应就此进行香港上市规则下的“规模测试”，以判断分拆上市事宜需要履行的合规流程，包括但不限于股东会的批准；根据对分拆发行的预估情况，金山软件相应地进行了规模测试。根据当时的测算结果，在香港上市规则第 14 章下，分拆上市需要提交金山软件的董事会审批，不需要提交金山软件的股东会进行审批。金山软件已于 2016 年 11 月 19 日召开董事会批准了本次分拆上市。

（二）中国内地的相关规定

发行人本次发行及上市，应当符合《公司法》、《证券法》、《科创板管理办法》、《科创板上市规则》中规定在首次公开发行股票并上市的条件。经本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具日，中国内地法律、法规及规范性文件未对境外上市公司分拆子公司在境内 A 股上市作出禁止性规定，近年来也有类似分拆上市获得中国证监会批准的先例，例如复星国际（00656.HK）分拆海南矿业（601969.SH）已成功上市、石药集团（01093.HK）分拆新诺威（300765.SZ）已成功上市、华宝国际（00336.HK）分拆华宝股份（300741.SZ）已成功上市。

经本所律师核查，发行人已就分拆上市履行了截至目前所需的法定程序，符合相关法律法规和监管规则的要求；发行人就在境内分拆上市，已取得香港联交所的批准，并履行了金山软件的董事会批准程序；除就本次发行上市需取得中国证监会同意注册的决定、上交所同意上市的决定外，发行人无需进一步取得其他同意。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查贝克·麦坚时律师事务所香港办公室于 2019 年 4 月 25 日及 2019 年 7 月 5 日出具的《分拆上市合规说明》；

2、核查香港联交所于 2019 年 5 月 24 日出具的就分拆上市的批复及保证配额的豁免同意函；

3、核查金山软件于 2019 年 4 月 29 日发布的《北京办公软件建议分拆及于科创板独立上市》公告，于 2019 年 5 月 30 日发布的《北京办公软件建议分拆及于科创板独立上市之最新进展》公告；

4、查询境外上市公司分拆子公司在境内 A 股上市的案例，包括复星国际（00656.HK）分拆海南矿业（601969.SH）、石药集团（01093.HK）分拆新诺威（300765.SZ）、华宝国际（00336.HK）分拆华宝股份（300741.SZ）等。

经核查，本所律师认为：金山软件已就分拆发行人上市履行完毕香港上市规

则下的相关披露及审批流程。除已取得的香港联交所批准及豁免外，根据香港上市规则、香港证券及期货条例、香港公司条例的相关规定，金山软件就分拆上市并不需要从香港联交所、香港证券及期货事务监察委员会、香港公司注册处取得其他任何批准或许可。境内法规对分拆上市并无额外程序性规定。发行人已就分拆上市履行了截至目前所需的法定程序，符合相关法律法规和监管规则的要求。

(2) 说明发行人在境内分拆上市，是否取得境外证券监管机构、自律组织的许可，是否履行境外上市公司董事会或股东大会批准程序

一、对问询问题的答复

如本题第（1）问回复所述，就金山软件分拆发行人在上海证券交易所科创板上市，1、金山软件已于2019年5月24日获得香港联交所就分拆上市的批复及保证配额的豁免同意函，根据香港上市规则、香港证券及期货条例、香港公司条例的相关规定，金山软件就分拆上市并不需要从香港联交所、香港证券及期货事务监察委员会、香港公司注册处取得其他任何的批准或许可。2、金山软件已于2016年11月19日召开董事会，审议并批准了本次分拆上市，不需要提交金山软件的股东会进行审批。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行的核查程序详见本题第（1）问回复：

经核查，本所律师认为：就金山软件在境内分拆发行人上市，金山软件已取得香港联交所的批准，并履行了金山软件的董事会批准程序；除就本次发行上市需取得中国证监会同意注册的决定、上交所同意上市的决定外，金山软件及发行人无需进一步取得其他同意。

(3) 说明金山软件在香港首次公开发行股票的具体情况，包括但不限于发行时间、上市的资产业务情况与发行人的业务、资产、人员等方面的关系，申请公开发行时香港联交所关注的主要问题

一、对问询问题的答复

(一) 金山软件在香港首次公开发行股票的具体情况

金山软件于 2007 年 10 月 9 日在香港联交所首次公开发行股票并在主板上市（以下简称“金山软件上市”）。金山软件上市的资产业务情况与发行人的业务、资产、人员等方面的关系如下：

1、业务及资产方面

根据金山软件上市时的招股说明书，金山软件主要业务由娱乐软件和应用软件两部分组成，其中，应用软件产品主要包括金山毒霸、金山词霸和 WPS 办公软件，且绝大部分应用软件收益来自金山毒霸产品的销售。2006 年，金山软件的娱乐软件业务及应用软件业务的收入分别为人民币 21,535.6 万元、人民币 9,843.2 万元，分别占金山软件 2006 年度总收入的 68.1%、31.1%。

截至本补充法律意见书出具日，发行人的主营业务为 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广，主要产品包括 WPS Office 办公软件和金山词霸。

2、人员方面

金山软件上市时，金山办公有限尚未成立，仅作为金山软件的一个业务部门负责 WPS 办公软件产品的运营和开发，从事上述业务的主要人员与目前发行人的主要运营及开发人员重合度较高。

(二) 申请公开发行时香港联交所关注的主要问题

金山软件申请公开发行时香港联交所关注的主要问题如下：

1、发行前投资者相关问题

在 2005 年 3 月至 2006 年 8 月的重组中，金山软件引入了机构投资者；重组

完成后，机构投资者成为金山软件的股东，关于机构投资者，请在招股书中披露：

- (1) 背景信息；
- (2) 投资金山软件的定价基础；
- (3) 赋予其在上市前所享有的特殊权利（例如董事提名权）的细节信息；
- (4) 是否有任何股份锁定安排，以及机构投资者拥有的权益是否被视为是公众所有；
- (5) 锁定协议，包括但不限于锁定条款及期间的细节信息；
- (6) 2006 年私募的原因、目的，配售价格的正当性；
- (7) 否决权的细节；

2、合约架构问题

- (1) 保证金山软件能够享受运营公司的所有经济利益并且能够控制其资产的运行机制；
- (2) 合约架构是否合法有效；关于中国法律顾问发表的金山软件的架构合约是合法有效且可执行的，未违反现行中国法律规定的细节性信息；

3、一致行动问题

鉴于求伯君和雷军被视为一致行动人，请在招股书中披露保荐人借以得出结论的书面文件（例如董事会记录、决议等）；

4、其他问题

- (1) 金山软件为何对日本金山享有极大影响力，以及如何巩固日本金山作为金山软件子公司的基础；
- (2) 关联方款项是否都已结清；
- (3) 金山软件及其子公司在 2006 年后有无享受税收优惠的情况。
- (4) 金山软件在海外市场为保护知识产权所采取的措施。

(4) 说明金山软件及其实际控制人、控股股东、金山软件控制的各下属企业在业务经营、信息披露、规范运作等方面是否存在违法违规行为，是否曾受到相关管理部门的处罚或监管措施；前述情况是否对本次发行构成法律障碍

一、对问询问题的答复

在报告期内，金山软件集团下属境内企业（除发行人及其控股子公司以外）因违法违规行为而受到相关主管部门的行政处罚共 12 项，其中：1、涉税行政处罚 6 项，处罚原因主要包括发票丢失、未按时申报个人所得税/企业所得税，最高处罚金额 800 元；2、行业主管部门行政处罚共 5 项，处罚原因主要包括未在网站显著位置标明资质证书编号、未采取网络安全保护措施等，最高处罚金额 1.5 万元；3、环保部门处罚 1 项，处罚原因为未经批准在施工过程中使用锤击桩设备，处罚金额 1 万元。除此以外，金山软件集团下属境内企业（除发行人及其控股子公司以外）在报告期内不存在其他因违法违规受到相关主管部门处罚的情形。

报告期内，金山软件集团下属境内企业（除发行人及其控股子公司以外）的行政处罚均不涉及发行人及其控股股东、实际控制人、董监高；并且，最近两年内，发行人董事、高级管理人员不存在因上述关联方的处罚导致发生重大变化或丧失在发行人任职资格的情形，发行人的实际控制人未因上述关联方的处罚而发生变更。据此，该等行政处罚对发行人本次发行及上市不构成实质性法律障碍。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查 Kingsoft Cloud Holdings Limited 就金山云集团（指 Kingsoft Cloud Holdings Limited 及其并表附属公司，下同）、Cheetah Mobile Inc.就猎豹集团（指 Cheetah Mobile Inc.及其并表附属公司，下同）在报告期内且作为金山软件并表附属公司期间、Seasun Holdings Limited 就西山居集团（指 Seasun Holdings Limited 及其并表附属公司，下同）、发行人就其及其控股子公司的合法合规情况出具的确认函、行政处罚情况汇总清单、各行政处罚决定书、缴款证明等文件（如涉及）；

2、核查金山软件就其及其并表附属公司（除猎豹集团、西山居集团、金山

云集团和发行人及其控制的子公司以外)的合法合规情况出具的确认函、行政处罚情况汇总清单、各行政处罚决定书、缴款证明等文件(如涉及);

3、核查金山软件 2016 年度、2017 年度及 2018 年度报告;

4、核查发行人及其境内控股子公司所在地各主管部门开具的合规函、境外律师就发行人境外控股子公司出具的法律意见书;

5、核查雷军出具的《关于无诉讼的承诺函》、《董事、监事及高级管理人员有关事宜调查函》。

同时,本所律师登录国家企业信用信息公示系统、“启信宝”、中国裁判文书网、全国法院被执行人信息查询网等进行了查询,运用互联网进行了公开信息检索。

经核查,本所律师认为:截至本补充法律意见书出具日,金山软件集团下属境内企业(除发行人及其控股子公司以外)在报告期内受到的处罚不会对发行人本次发行及上市构成实质性法律障碍。

(5) 补充说明发行人招股说明书中涉及金山软件及下属企业、金山软件的股东和实际控制人等方面的披露内容,与金山软件在香港联交所披露的公开信息是否一致,并以列表方式详细说明

一、对询问问题的答复

发行人招股说明书中涉及金山软件及其附属并表公司、金山软件的股东和实际控制人等方面的披露内容,与金山软件在香港联交所披露的其截至本补充法律意见书出具日公开信息对比如下:

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露
不存在显著差异	金山软件的注册地	招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“(一)持有发行人5%以上股份的主要股东及实际	《金山软件有限公司二零一八年年度报告》及《金山软件有限公司截至二零一九年三月三十一日止三个月业绩公告》对金山软件的注册地披露如下: 金山软件有限公司(「本公司」)于一九九八年三月二十日根据英属处女群岛公司法注册成立。于二零零五年十一月十五日,本公司根据开曼群岛公司法(二零零四年修订本)迁册至开曼群岛。本公司之注册办事处位于Clifton House, 75 Fort Street, George Town,

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露
		控制人、一致行动人基本情况”中披露：金山软件为注册地在开曼群岛的有限公司。	Grand Cayman, Cayman Islands。
不在显著差异	金山软件的股本情况	根据一次问询问题中问题20，招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况”中补充披露如下：金山软件的授权股本为1,200,000美元，授权发行股份数为2,400,000,000股普通股；截至2019年5月31日，金山软件实际发行股份数为1,372,728,717股普通股	《金山软件有限公司截至二零一九年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表》披露如下：金山软件2019年5月31日结存普通股股数为1,372,728,717股，已发行普通股数目2,400,000,000股，法定股本1,200,000美元。
不在显著差异	金山软件的主营业务	招股说明书“第七节公司治理及独立性”之“八、同业竞争”之“（二）避免同业竞争的承诺”中披露如下：金山集团，在此定义为金山软件有限公司（英文名称：Kingsoft Corporation Limited；股票代码：3888.HK）及其控制的法律实体（本公司除外）。金山集团的现有业务，游戏研发、以及提供网络游	《金山软件有限公司二零一八年年度报告》及《金山软件有限公司截至二零一九年三月三十一日止三个月业绩公告》对金山软件的基本信息披露如下：本公司及附属公司（统称「本集团」）主要专注于经营以下主要业务： ·研究及开发网络游戏、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务； ·提供云存储及云计算服务；及 ·办公软件产品的设计、研发及销售推广以及WPS Office服务。

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露
		<p>戏、手机游戏及休闲游戏服务；提供云存储及云计算服务；及办公软件产品的设计、研发及销售推广以及WPS Office服务。</p>	
不存在显著差异	金山软件业务板块的划分	<p>根据一次问询问题中问题20，招股说明书“第七节公司治理及独立性”之“八、同业竞争”之“（一）、同业竞争情况”补充披露如下：</p> <p>金山软件（不包括猎豹集团）主要并表附属公司依据开展的主营业务类型不同而划分为三个业务板块，其中：</p> <p>（1）西山居集团主要从事“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”；</p> <p>（2）金山云集团主要从事“提供云存储、云计算”；</p> <p>（3）发行人及其控股子公司主要从事“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及WPS Office服务”</p>	<p>《金山软件有限公司二零一八年年度报告》披露如下：就管理而言，本集团根据其产品及服务划分其业务单元，并有以下三个可呈报经营分部：</p> <p>（a）娱乐软件分部：从事研究、开发游戏，以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务；</p> <p>（b）云服务分部：提供云存储及云计算服务；及</p> <p>（c）办公软件及服务以及其他分部：设计、研发、开发及销售推广以及WPS Office办公软件产品及服务。</p>
不存在显著差异	金山软件的历史沿革及主营业务演变	<p>根据一次问询问题中问题20，招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（二）控股股东及</p>	<p>具体参见金山软件在香港联交所网站披露的以下文件：</p> <p>1、《上市文件-[资本化发行/发售以供认购]全球发售》；</p> <p>2、公告及通告《有关建议分拆CHEETAH MOBILE INC. 及于纽约证券交易所独立上市之须予披露交易之最新资料及美国预托股份之定价及开始买卖》；</p> <p>3、公告及通告《进一步公告：本公司拟向迅雷出售有关快盘个人版的业务及资产》；</p>

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露																		
		实际控制人控制的其他主要企业的情况”中对金山软件的历史沿革及主营业务演变进行了补充披露	4、通函《主要及关连交易：建议转授猎豹的表决权；建议投资机器人业务；及股东特别大会通告》； 5、公告及通告《于二零一七年九月二十九日举行之股东特别大会之投票表决结果》； 6、金山软件自2007年在香港联交所主板上市以来的历年的年度报告。																		
不存在显著差异	金山软件的实际控制人	招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”对截至2019年5月31日金山软件第一大股东的持股情况披露如下： “截至2019年5月31日，雷军对金山软件352,826,251股表决权拥有权益，享有占金山软件已发行股份总数25.70%的股份表决权，其中174,818,191股为通过其100%持股的英属维尔京群岛公司Color Link Management Limited持有，35,298,057股为通过其控制的企业持有（以上雷军通过其直接或间接控制的企业合计间接持有金山软件股份总数的15.31%）；因雷军先生与求伯君先生、张旋龙先生签署了表决契约，根据香港法律，雷军先生被认为拥有表决契约涉及的142,710,003股金山软件股票的表决权，	《金山软件有限公司二零一八年年度报告》之“董事报告书”之“董事及最高行政人员之证券权益”中，对截至2018年12月31日的雷军、求伯君持有金山软件股份情况，披露如下：“ <table border="1" data-bbox="703 689 1353 1133"> <thead> <tr> <th>董事姓名</th> <th>身份</th> <th>权益股份数目</th> <th>占已发行股本之百分比（附注1）</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">雷军</td> <td>受控法团权益</td> <td>210,116,248</td> <td>15.31</td> </tr> <tr> <td>其他</td> <td>142,710,003</td> <td>10.40</td> </tr> <tr> <td>总计</td> <td>352,826,251 (附注2)</td> <td>25.70 (附注4)</td> </tr> <tr> <td>求伯君</td> <td>受控法团权益</td> <td>108,028,566 (附注3)</td> <td>7.87</td> </tr> </tbody> </table> <p>附注： 1. 发行股份总数的百分比乃按本公司于二零一八年十二月三十一日的已发行股份总数计算，即为1,372,728,717股。 2. 于该等352,826,251股股份中，(i) 174,818,191股股份由Color Link Management Limited（一间由雷军先生拥有全部权益的英属处女群岛公司）持有；(ii) 35,298,057股股份由小米公司一家全资附属公司（根据证券及期货条例，由雷军先生控制的公司）拥有；及(iii) 根据证券及期货条例，雷军先生被视为于142,710,003股股份中拥有权益，因为根据雷军先生、求伯君先生及张旋龙先生订立的投票同意协议，求伯君先生及张旋龙先生将以与雷军先生相同的方式对该等股份进行投票。 3. 该等股份由Topclick Holdings Limited（一间由Kau Management Limited全资拥有的英属处女群岛公司）持有。Kau Management Limited为由一项全权信托拥有的公司，其受益人包括求伯君先生及其家庭成员。因此，根据证券及期货条例，求伯君先生被视为于该等股份中拥有权益。此外，根据证券及期货条例，雷军先生亦被视为于该等股份中拥有权益。因为根据雷军先生、求伯君先生及张旋龙先生订立的投票同意协</p>	董事姓名	身份	权益股份数目	占已发行股本之百分比（附注1）	雷军	受控法团权益	210,116,248	15.31	其他	142,710,003	10.40	总计	352,826,251 (附注2)	25.70 (附注4)	求伯君	受控法团权益	108,028,566 (附注3)	7.87
董事姓名	身份	权益股份数目	占已发行股本之百分比（附注1）																		
雷军	受控法团权益	210,116,248	15.31																		
	其他	142,710,003	10.40																		
	总计	352,826,251 (附注2)	25.70 (附注4)																		
求伯君	受控法团权益	108,028,566 (附注3)	7.87																		

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露																								
		<p>综上，雷军先生为金山软件的第一大股东。”</p>	<p>议，求伯君先生将以与雷军先生相同的方式对该等股份进行投票。</p> <p>4. 本表格的总额与当中所列金额总和的任何差异均为约整所致。”</p> <p>《金山软件有限公司截至二零一九年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表》披露如下：金山软件2019年5月31日结存普通股股数为1,372,728,717。</p> <p>截至本补充法律意见书出具日，金山软件未在香港联交所的公告中披露截至2019年5月31日雷军、求伯君持有金山软件股份情况。</p>																								
不存在显著差异	金山软件的股东	<p>招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”中，涉及对截至2019年6月30日金山软件除董事及高级管理人员以外的持有其5%以上股份的股东披露如下：“Color Link Management Limited 持有 12.74%、Topclick Holdings Limited 持有 7.87%、腾讯控股有限公司持有 7.78%、FMR LLC 持有 7.90%、Fidelity Investment Trust 持有 5.02%。”</p>	<p>《金山软件有限公司二零一八年年度报告》之“董事报告书”之“主要股东”中，对截至2018年12月31日金山软件主要股东的情况，披露如下：</p> <p>“于二零一八年十二月三十一日，就董事所知，本公司除董事及最高行政人员外之以下人士于本公司股份或相关股份中拥有根据证券及期货条例第XV部第2及第3分部条文须向本公司披露的权益并根据证券及期货条例第336节列入须由本公司保存的登记册上，或直接或间接拥有本公司已发行股本5%以上权益：</p> <table border="1" data-bbox="703 1106 1350 1944"> <thead> <tr> <th>主要股东名称</th> <th>身份</th> <th>拥有权益的股份数目</th> <th>占已发行股本之百分比 (附注1)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Color Link Management Limited (附注2)</td> <td>实益拥有人</td> <td>174,818,191</td> <td>12.74</td> </tr> <tr> <td>Topclick Holdings Limited (附注3)</td> <td>实益拥有人</td> <td>108,032,566</td> <td>7.87</td> </tr> <tr> <td>FMR LLC</td> <td>受控法团权益</td> <td>122,257,896</td> <td>8.91</td> </tr> <tr> <td>腾讯控股有限公司 (附注4)</td> <td>受控法团权益</td> <td>106,784,515</td> <td>7.78</td> </tr> <tr> <td>FIDELITY INVESTMENT TRUST</td> <td>受控法团权益</td> <td>68,849,760</td> <td>5.02</td> </tr> </tbody> </table> <p>附注： 1. 发行股份总数的百分比乃按本公司于二零一八年</p>	主要股东名称	身份	拥有权益的股份数目	占已发行股本之百分比 (附注1)	Color Link Management Limited (附注2)	实益拥有人	174,818,191	12.74	Topclick Holdings Limited (附注3)	实益拥有人	108,032,566	7.87	FMR LLC	受控法团权益	122,257,896	8.91	腾讯控股有限公司 (附注4)	受控法团权益	106,784,515	7.78	FIDELITY INVESTMENT TRUST	受控法团权益	68,849,760	5.02
主要股东名称	身份	拥有权益的股份数目	占已发行股本之百分比 (附注1)																								
Color Link Management Limited (附注2)	实益拥有人	174,818,191	12.74																								
Topclick Holdings Limited (附注3)	实益拥有人	108,032,566	7.87																								
FMR LLC	受控法团权益	122,257,896	8.91																								
腾讯控股有限公司 (附注4)	受控法团权益	106,784,515	7.78																								
FIDELITY INVESTMENT TRUST	受控法团权益	68,849,760	5.02																								

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露
			<p>十二月三十一日的已发行股份总数计算，即为1,372,728,717股。</p> <p>2. 由于Color Link Management Limited为雷军先生全资拥有，根据证券及期货条例第XV部，雷军先生被视为于Color Link Management Limited之本公司权益中拥有权益。</p> <p>3. 该等股份由Topclick Holdings Limited（一间由Kau Management Limited全资拥有的英属处女群岛公司）持有。Kau Management Limited乃一间由一项全权信托拥有的公司，该信托的受托人为Credit Suisse Trust Limited，而其受益人包括求伯君先生及其家庭成员。因此，根据证券及期货条例，求伯君先生被视为于该等股份中拥有权益。此外，根据证券及期货条例，雷军先生亦被视为于该等股份中拥有权益。因为根据雷军先生、求伯君先生及张旋龙先生订立的投票同意协议，求伯君先生将以与雷军先生相同的方式对该等股份进行投票。</p> <p>4. 该等股份由腾讯控股有限公司的一家全资附属公司TCH Saffron Limited持有。因此，根据证券及期货条例第XV部，腾讯控股有限公司、MIH TC Holdings Limited及Naspers Limited（其实益拥有人）均被视为于TCH Saffron Limited之本公司权益中拥有权益。”</p> <p>《金山软件有限公司截至二零一九年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表》披露如下：金山软件2019年5月31日结存普通股股数为1,372,728,717。</p> <p>截至本补充法律意见书出具日，金山软件未在香港联交所的公告中披露截至2019年6月30日除董事及高级管理人员以外的持有其5%以上股份的股东情况。</p>
不存在显著差异。其中，金山软件的年度报告中仅披露主	金山软件并表附属公司	招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“九、发行人关联方、关联关系”中对截至2019年3月31日的金山软件及其控制的企业进行了披露，具体参见招股说明书上述章节。	<p>《金山软件有限公司二零一八年度报告》“财务报表附属”中对截至2018年12月31日的金山软件主要附属并表公司进行了披露。</p> <p>截至本补充法律意见书出具日，金山软件未在香港联交所的公告中披露截至2019年3月31日其主要附属并表公司的情况。</p>

对比结果	事项	发行人招股说明书披露	金山软件在香港联交所披露
要 附 属 公 司 及 结 构 化 实 体			

综上，截至本补充法律意见书出具日，发行人招股说明书中涉及金山软件及其下属企业、金山软件的股东和实际控制人等方面的披露内容，与金山软件在香港联交所披露的公开信息，因适用的法律法规不同而在信息披露范围上有所区别；除此以外，发行人招股说明书与金山软件的上述已披露内容，不存在显著差异。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查金山软件在香港联交所网站披露的《上市文件-[资本化发行/发售以供认购]全球发售》、自 2007 年在香港联交所主板上市以来的历年年度报告、《金山软件有限公司截至二零一九年三月三十一日止三个月业绩公告》及其他公告文件；

2、核查金山软件的《股份发行人的证券变动月报表》；

3、核查贝克·麦坚时律师事务所香港办公室出具的《公司第一大股东表决权调查摘要》。

同时，本所律师登录香港联交所“披露易”网站（www.hkexnews.hk）进行了查询。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，发行人招股说明书中涉及金山软件及其附属并表公司、金山软件的股东和实际控制人等方面的披露内容，与金山软件在香港联交所披露的公开信息，除因适用的法律法规的差异而导致的披露范围的区别外，就上述已披露的信息，不存在显著差异。

问题 2

招股书披露，雷军先生为本公司的实际控制人，截至本招股说明书签署之日，雷军先生未直接持有发行人的股份，雷军先生除通过持有金山软件、WPS 开曼、WPS 香港间接持有本公司的股份外，还通过持有顺为互联网、奇文二维、奇文四维、奇文五维、奇文七维间接持有公司的股份。请发行人披露雷军直接、间接持有的发行人股权的比例，认定雷军为发行人实际控制人的依据，发行人实际控制人最近两年是否发生变更，雷军与求伯君的一致行动协议的主要内容，对转让股份的限制是否影响控制权稳定。上述认定与金山软件的信息披露是否一致。请保荐机构及发行人律师核查并发表意见。

一、对询问问题的答复

(一) 请发行人披露雷军直接、间接持有的发行人股权的比例

截至 2019 年 5 月 31 日，雷军直接、间接持有的发行人股权的具体情况如下：

1、截至 2019 年 5 月 31 日，雷军通过其直接或间接控制的企业合计间接持有金山软件已发行股份总数的 15.31%，金山软件通过 WPS 开曼和 WPS 香港间接持有发行人 67.50% 的股份。

2、截至 2019 年 5 月 31 日，雷军通过奇文二维、奇文四维、奇文五维和奇文七维间接持有发行人的 5,402,064 股股份，占发行人已发行股份总数的 1.50%。

3、截至 2019 年 5 月 31 日，顺为开曼持有发行人股东顺为互联网 100% 的股权；顺为开曼系一家依据开曼群岛法律设立的豁免有限合伙企业，其普通合伙人为 Shunwei Capital Partners GP, L.P.，一家依据开曼法律设立的豁免有限合伙企业；Shunwei Capital Partners GP, L.P. 的普通合伙人为 Shunwei Capital Partners GP Limited；Shunwei Capital Partners GP Limited 现有股东两名，其中 Silver Unicorn Ventures Limited 持股 75%，由 Koh Tuck Lye 控制；Grand Energy Ventures Limited 持股 25%，由雷军控制。根据顺为互联网的书面说明，截至 2019 年 5 月 31 日，雷军依据顺为开曼合伙协议的约定，通过顺为开曼间接持有顺为互联网所持公司股权比例（1.67%）中的 9.35%。

综上，雷军间接持有发行人的股权比例为 11.99%。此外，根据雷军、求伯君及张旋龙于 2011 年 7 月 7 日签署的《表决契据》（Voting Deed），求伯君及张旋龙同意以与雷军相同的方式、方向和时间对 142,710,003 股金山软件的股份进行投票，据此，雷军享有求伯君和张旋龙通过该两人直接/间接控制的企业（或作为委托人的信托）所持有的占金山软件已发行股份总数的 10.40% 的股份的投票权；据此，雷军享有占金山软件已发行股份总数的 25.70% 的股份的投票权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者。

（二）认定雷军为发行人实际控制人的依据，发行人实际控制人最近两年是否发生变更

1、关于实际控制人认定的法规依据

根据《公司法》第 216 条，实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

根据《上市公司章程指引（2019 年修订）》第 192 条，实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

根据《〈首次公开发行股票并上市管理办法〉第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第 1 号》（证监法律字[2007]15 号）第 2 条，公司控制权是能够对股东大会的决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，其渊源是对公司的直接或者间接的股权投资关系。因此，认定公司控制权的归属，既需要审查相应的股权投资关系，也需要根据个案的实际情况，综合对发行人股东大会、董事会决议的实质影响、对董事和高级管理人员的提名及任免所起的作用等因素进行分析判断。

根据《科创板上市规则》（2019 年 4 月修订）第 4.1.6 条¹，上市公司应当根据股权结构、董事和高级管理人员的提名任免以及其他内部治理情况，客观、审慎地认定控制权归属。具有下列情形之一的，构成控制：（一）持有上市公司 50%

¹ 经核查，《律师工作报告》中“六、发起人和股东”之“（五）控股股东、实际控制人和一致行动人”中引用的《科创板上市规则》第 4.1.6 条关于控制权认定的规则内容有误，此处进行了更正和完善。

以上的股份，但是有相反证据的除外；（二）实际支配上市公司股份表决权超过30%；（三）通过实际支配上市公司股份表决权能够决定董事会半数以上成员的任免；（四）依其可实际支配的上市公司股份表决权足以对公司股东大会的决议产生重大影响；（五）可以实际支配或者决定上市公司的重大经营决策、重要人事任命等事项；（六）中国证监会和上交所认定的其他情形。签署一致行动协议共同控制上市公司的，应当在协议中明确共同控制安排及解除机制。

2、认定雷军为发行人实际控制人的依据

截至本补充法律意见书出具日，雷军为发行人的实际控制人，原因如下：

（1）根据金山软件截至2019年5月31日的《股份发行人的证券变动月报表》、贝克·麦坚时律师事务所香港办公室于2019年6月5日出具的《公司第一大股东表决权调查摘要》以及发行人的书面确认，截至2019年5月31日，雷军通过其直接或间接控制的企业合计间接持有金山软件已发行股份总数的15.31%；此外，根据雷军、求伯君及张旋龙于2011年7月7日签署的《表决契据》（Voting Deed），求伯君及张旋龙同意以与雷军相同的方式、方向和时间对142,710,003股金山软件的股份进行投票，据此，雷军享有求伯君和张旋龙通过该两人直接/间接控制的企业（或作为委托人的信托）所持有的占金山软件已发行股份总数的10.40%的股份的投票权；综上，雷军享有占金山软件已发行股份总数的25.70%的股份的投票权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者。自报告期内，除FMR LLC、Tencent Holdings Limited（以下简称“腾讯”）、Fidelity Investment Trust及摩根士丹利持有或曾持有金山软件5%以上股份外，金山软件不存在其他投票权超过5%的股东。据此，报告期内，雷军一直为金山软件的单一最大投票权拥有者，且其持有的投票权比例与金山软件其他股东均保持较大的差距。

报告期初至今，除雷军根据相关规则放弃表决的情况外，金山软件历次股东大会中，出席的全部股东所持投票权占金山软件全部投票权的比例（即出席率）约在39%至50%之间，雷军所持投票权占参与投票的全部股东所持投票权的比例均超过了50%。据此，报告期内，从金山软件股东实际行使投票权的角度，除雷军根据相关规则放弃表决的情况外，雷军作为金山软件单一最大投票权拥有

者，能够凭借其所持投票权控制股东大会表决的结果。

对董事会有重大影响：报告期内，雷军一直担任金山软件的董事会主席；报告期内，除雷军根据相关规则放弃表决的情况外，全部董事会会议表决结果与雷军投票权行使的方向一致。据此，在报告期内，雷军对董事会议案的态度得到了董事会的认可。

雷军在金山软件历史发展过程中起到至关重要的作用：雷军为金山软件的联合创始人之一，自 1992 年起受聘于金山软件，于发展及扩展金山软件的业务运营方面承担重要角色。雷军于 1998 年起担任金山软件首席执行官，在其领导下金山软件进一步从应用软件业务扩展至实用软件、互联网安全软件及网络游戏，他亦在将金山软件由一家传统软件公司转变为一家广泛应用互联网按客户需求提供服务的软件公司方面承担重要角色。在带领金山软件于 2007 年 9 月在香港联交所上市后，2007 年 12 月，雷军辞去金山软件首席执行官、首席科技官和总裁的职位。2011 年 7 月，金山软件联合创始人之一求伯君辞去金山软件的董事会主席职务并推荐雷军担任新的董事会主席至今。

综上，截至 2019 年 5 月 31 日，雷军享有占金山软件已发行股份总数的 25.70% 的股份的投票权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者；报告期内，雷军所持投票权与其他股东均保持较大的差距；从报告期内金山软件股东实际行使投票权的角度，在雷军及其一致行动人不存在根据相关规则放弃表决的情形下，雷军实际上能够凭借其所持投票权控制股东大会表决的结果；此外，报告期内，雷军对董事会议案的态度得到董事会的认可；雷军为金山软件的联合创始人之一，于 1992 年起受聘于金山软件，于发展及扩展业务运营方面承担重要角色，在其领导下金山软件进一步从应用软件业务扩展至实用软件、互联网安全软件及网络游戏，亦在将金山软件由一间传统软件公司转变为一间广泛应用互联网按客户需求提供服务的软件公司方面承担重要角色。自 2011 年 7 月至今，雷军一直担任金山软件董事会主席。综上，雷军对金山软件的决策有重大影响。

(2) 金山软件通过 WPS 开曼和 WPS 香港间接持有发行人 67.50% 的股份，持股超过 50%，为发行人的间接控股股东，对发行人享有控制权。

除前述外，雷军还通过奇文二维、奇文四维、奇文五维和奇文七维间接持有

发行人的 5,402,064 股股份，占发行人已发行股份总数的 1.50%。雷军通过顺为开曼间接持有顺为互联网所持发行人股份比例（1.67%）中的 9.35%。

综上，雷军通过投资金山软件及《表决契据》等方面对发行人的间接控股股东金山软件的决策有重大影响，并通过奇文二维、奇文四维、奇文五维和奇文七维、顺为互联网间接持有发行人股份。

（3）报告期内，雷军一直担任 WPS 香港及发行人的董事。

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

3、发行人实际控制人最近两年是否发生变更

最近两年内，雷军对发行人（及其前身金山办公有限）的控制地位没有发生变化：

自 2016 年 12 月 31 日至本补充法律意见书出具日，金山软件一直通过其持有 100% 股权的 WPS 香港间接持有发行人 67.50% 的股份，雷军通过金山软件间接控制发行人。

据此，截至本补充法律意见书出具日，雷军为发行人的实际控制人，发行人的实际控制人在最近两年内未发生变更。

经核查，鉴于本所律师认定发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人的事实依据未发生变更，结合《科创板上市规则》第 4.1.6 条的相关规定进行分析后，《律师工作报告》引用《科创板上市规则》第 4.1.6 条关于控制权认定的规则内容有误不影响本所律师在《法律意见书》和《律师工作报告》中就发行人控股股东、实际控制人的认定发表的意见。

（三）雷军与求伯君的一致行动协议的主要内容，对转让股份的限制是否影响控制权稳定

1、雷军与求伯君的一致行动协议的主要内容

2017 年 3 月 1 日，雷军、求伯君签署《关于保持一致行动的协议书》（以下简称“一致行动协议”），一致行动协议主要约定了：1）就涉及发行人的相关事项，

求伯君与雷军采取一致行动，并作出与雷军相同的意思表示；2) 雷军、求伯君转让各自间接持有的发行人股份时，应当遵守相关法律法规及章程的规定、以及其就发行人 A 股上市作出的所持股份限售安排的相关承诺。

具体约定如下：

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

就转让发行人股份的限制方面：

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

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

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

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

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

2、对转让股份的限制是否影响控制权稳定

雷军与求伯君之间的一致行动协议是在发行人拟申请 A 股上市的背景下签署的，其中约定了其转让各自间接持有的发行人股份时，应当遵守相关法律法规及章程的规定、以及其就发行人 A 股上市作出的所持股份限售安排的相关承诺，上述约定符合《科创板上市规则》等相关法律、法规及规范性文件关于实际控制人所持股份限售安排的相关要求，有利于保持发行人上市后控制权的稳定性。具体分析如下：

(1) 进一步确认了雷军、求伯君应遵守关于转让发行人股份适用的相关规定

根据《科创板上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，自发行人股票上市之日起 36 个月内，发行人实际控制人不得转让或者委托他人管理其直接和间接持有的首发前股份。作为发行人的实际控制人及其一致行动人，雷军、求伯君通过在一致行动协议中的约定，进一步确认了其转让各自间接持有的发行人股份应遵守包括但不限于上述规定在内的转让发行人股份应当适用的法律法规的规定。

同时，一致行动协议进一步确认了雷军、求伯君转让各自间接持有发行人股份应同时适用发行人届时有效的公司章程的相关规定。

(2) 进一步确认了雷军、求伯君应遵守各自关于所持股份的限售安排的承诺

雷军、求伯君已按照《科创板上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的要求，就其分别间接持有的发行人股份的限售安排作出承诺。雷军、求伯君通过在一致行动协议中的约定，进一步确认了其转让各自间接持有的发行人股份应遵守上述承诺。具体承诺内容请见招股说明书第十节“投资者保护”之“五、发行人、股东、实际控制人、发行人的董事、监事、高级管理人员、核心技术人员以及本次发行的保荐人及证券服务机构等作出的重要承诺”之“（一）本次发行前股东所持股份的限售安排以及相关股东持股及减持意向等承诺”。

综上，雷军、求伯君签署的一致行动协议中关于股份转让限制的约定，进一

步确认了雷军、求伯君应遵守关于转让发行人股份适用的相关规定以及各自就发行人 A 股上市作出的关于所持股份的限售安排的承诺。上述约定符合《科创板上市规则》等相关法律、法规及规范性文件关于实际控制人所持股份限售安排的相关要求，有利于保持发行人上市后控制权的稳定性。

(四) 上述认定与金山软件的信息披露是否一致

1、金山软件所适用的法律法规中无实际控制人的认定标准、信息披露要求

金山软件为一家注册地在开曼群岛并在香港联交所上市交易的公司。根据金山软件、开曼群岛律师的确认，香港联交所及开曼群岛相关法律、法规及规范性文件不存在实际控制人的概念、认定标准，不要求注册地位于开曼群岛公司或联交所上市公司认定其实际控制人，也不要求就实际控制人的认定进行相关披露。

2、认定发行人实际控制人依据的事实与金山软件信息披露无显著差异

尽管金山软件所适用的法律法规中不存在关于实际控制人的认定标准及信息披露要求，上述认定雷军为发行人实际控制人所依据的事实信息，与金山软件截至目前在香港联交所披露的信息不存在显著差异。具体对比如下：

对比结果	事项	认定发行人实际控制人事实依据	金山软件在香港联交所披露				
不在显著差异	雷军、求伯君在金山软件持股情况	“截至2019年5月31日，雷军通过其直接或间接控制的企业合计间接持有金山软件已发行股份总数的15.31%；此外，根据雷军、求伯君及张旋龙于2011年7月7日签署的《表决契据》(Voting Deed)，求伯君及张旋龙同意以与雷军相同的方式、方向和时间对142,710,003股金山软件的股份进行投票，据此，雷军享	《金山软件有限公司二零一八年年度报告》之“公司资料”之“董事之证券权益”中，对截至2018年12月31日的雷军、求伯君持有金山软件股份情况，披露如下：“				
			董事姓名	身份	权益股份数目	占已发行股本之百分比(附注1)	
			雷军	受控法团权益	210,116,248	15.31	
				其他	142,714,003	10.40	
				总计	352,830,251 (附注2)	25.70	
求伯君	受控法团权益	108,032,566 (附注3)	7.87				
			附注： 1. 占已发行股本之百分比乃按本公司于二零一八年十二月三十一日的已发行股份总数（即为				

对比结果	事项	认定发行人实际控制人事实依据	金山软件在香港联交所披露
		<p>有求伯君和张旋龙通过该两人直接/间接控制的企业（或作为委托人的信托）所持有的占金山软件已发行股份总数的10.40%的股份的投票权；综合上，雷军享有占金山软件已发行股份总数的25.70%的股份的投票权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者。”</p>	<p>1,373,728,717股）计算。</p> <p>2.于该等352,830,251股股份中，(i) 174,818,191股股份由Color Link Management Limited（一间由雷军先生拥有全部权益的英属处女群岛公司）持有；(ii) 35,298,057股股份由小米公司一家全资附属公司（根据证券及期货条例，由雷军先生控制的公司）拥有；及(iii) 根据证券及期货条例，雷军先生被视为于142,714,003股股份中拥有权益，因为根据雷军先生、求伯君先生及张旋龙先生订立的投票同意协议，求伯君先生及张旋龙先生将以与雷军先生相同的方式对该等股份进行投票。</p> <p>3. 该等股份由Topclick Holdings Limited（一间由Kau Management Limited全资拥有的英属处女群岛公司）持有。Kau Management Limited为由一项全权信托拥有的公司，其受益人包括求伯君先生及其家庭成员。因此，根据证券及期货条例，求伯君先生被视为于该等股份中拥有权益。此外，根据证券及期货条例，雷军先生亦被视为于该等股份中拥有权益。因为根据雷军先生、求伯君先生及张旋龙先生订立的投票同意协议，求伯君先生将以与雷军先生相同的方式对该等股份进行投票。”</p> <p>《金山软件有限公司截至二零一九年五月三十一日止月份之股份发行人的证券变动月报表》披露如下：金山软件2019年5月31日结存普通股股数为1,372,728,717。</p> <p>截至本补充法律意见书出具日，金山软件未在香港联交所的公告中披露截至2019年5月31日雷军、求伯君持有金山软件股份情况。</p>
不在显著差异	雷军在金山软件的任职	“雷军目前担任金山软件的董事会主席”	《金山软件有限公司于二零一九年五月十五日举行之股东周年大会的投票表决结果》披露：金山软件董事会主席为雷军。

综上，截至本补充法律意见书出具日，金山软件适用的法律法规中不存在关于实际控制人的认定标准及信息披露要求，但就认定雷军为发行人实际控制人所依据的事实信息，与金山软件截至目前在香港联交所披露的信息不存在显著差异。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查金山软件《股份发行人的证券变动月报表》、《金山软件有限公司二零一八年年度报告》；
 - 2、核查衡力斯律师事务所（Harney Westwood & Riegels）出具的金山软件、WPS 开曼的法律尽职调查报告（Legal Due Diligence Report）；
 - 3、核查简松年律师行出具的 WPS 香港的《法律意见书》；
 - 4、核查雷军、求伯君及张旋龙于 2011 年 7 月 7 日签署的《表决契据》（Voting Deed）；
 - 5、核查贝克·麦坚时律师事务所香港办公室出具的《公司第一大股东表决权调查摘要》；
 - 6、核查雷军、求伯君于 2017 年 3 月 1 日签署的《关于保持一致行动的协议书》；
 - 7、核查 Color Link Management Limited 的注册证书、董事名册、股东名册、公司章程；
 - 8、核查 Topclick Holdings Limited 的注册证书、董事名册、股东名册、公司章程；
 - 9、核查求伯君与 Credit Suisse Trust Limited 签署的信托协议；
 - 10、于 2017 年 5 月 4 日对实际控制人雷军的访谈；
 - 11、核查顺为互联网对其股权结构、雷军持有其份额的具体情况作出的说明；
 - 12、核查奇文二维、奇文四维、奇文五维和奇文七维的合伙协议、工商设立及变更登记备案档案、入伙价款支付凭证；
 - 13、核查雷军出具的《董事、监事及高级管理人员有关事宜调查函》；
- 同时，本所律师登录香港联交所“披露易”网站（www.hkexnews.hk）进行了

查询。

经核查，本所律师认为：1、雷军间接持有发行人的股权比例为 11.99%；2、雷军通过股权投资、协议安排及相关任职，能够实际支配发行人，发行人实际控制人为雷军；发行人的实际控制人在最近两年内未发生变更；3、雷军、求伯君签署的一致行动协议中关于股份转让限制的约定，进一步确认了雷军、求伯君应遵守关于转让发行人股份适用的相关规定以及各自就发行人 A 股上市作出的关于所持股份的限售安排的承诺，上述约定符合《科创板上市规则》等相关法律、法规及规范性文件关于实际控制人所持股份限售安排的相关要求，有利于保持发行人上市后控制权的稳定性；4、截至本补充法律意见书出具日，金山软件适用的法律法规中不存在关于实际控制人的认定标准及信息披露要求，但就认定雷军为发行人实际控制人所依据的事实信息，与金山软件截至目前在香港联交所披露的信息不存在显著差异。

问题 3

招股书披露，发行人曾搭建及拆除红筹架构。

请发行人：（1）说明按照时间顺序说明搭建、拆除红筹过程中每一步骤的具体情况，该项步骤是否符合当时有效的我国关于境外投资、外商投资、返程投资、外汇管理、税收管理、并购重组等方面的法律、行政法规、部门规章以及规范性文件中关于所涉实体性条件和程序性要求的具体规定、以及其后新颁布实施的对前述规定进行修改的相关规定，如否，补充说明差异、是否合法合规；结合上述情况，补充说明该项步骤是否合法合规，是否存在法律瑕疵、潜在纠纷，是否对发行人本次发行上市构成法律障碍；（2）说明搭建、拆除红筹架构过程中所涉境外股东的基本情况，包括成立时间、注册资本、主营业务、实际控制人、股权结构、与发行人及其主要股东是否存在关联关系，外汇使用、缴税方面的合法合规性；（3）说明境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程，平移后相关股权的一一对应关系，所持股权比例的变动情况，如存在差异，请说明原因；（4）说明 2015 年金山软件新设 WPS 开曼、WPS 开曼新设 WPS 香港取代金山办公开曼、金山办公香港控股金山办公有限的背景，金山办公香港将所持金山办公有限股权转让予 WPS 香港及员工持股主体的背景；2015 年 11 月 28 日金山办公有限收购金山办公香港的背景；WPS 开曼目前仍保留的原因；（5）说明珠海奇文、珠海金山办公设立的时间、背景，在红筹架构中发挥的作用，该公司的业务及变化情况，与金山办公有限的关系，该公司历次股权变动的原因、转让方与受让方的个人简历，设立及股权变动所涉资金的具体来源及合法合规性，资金提供方的基本情况及其与发行人、实际控制人的关系，该等资金的来源、使用安排等是否合法合规；（6）说明申报材料中历次“VIE 协议”签署各方之间的关系及其与金山办公有限的关系，签订多次 VIE 协议的背景，金山办公有限在红筹架构中的定位和作用。VIE 协议是否实际履行，VIE 结构拆除前后发行人实际控制人是否发生变更；（7）说明搭建及拆除红筹架构过程中及其后历次对员工实施股权激励的具体方案及调整原因，是否存在纠纷或潜在纠纷；（8）说明搭建及拆除红筹架构过程中是否存在对赌协议，及目前存续情况；（9）说明发行人现有股东持有发行人股份是否符合返程投资、外汇

管理等法律法规。

请保荐机构、律师补充核查上述问题、说明核查过程并发表意见。

(1) 说明按照时间顺序说明搭建、拆除红筹过程中每一步骤的具体情况，该项步骤是否符合当时有效的我国关于境外投资、外商投资、返程投资、外汇管理、税收管理、并购重组等方面的法律、行政法规、部门规章以及规范性文件中关于所涉实体性条件和程序性要求的具体规定、以及其后新颁布实施的对前述规定进行修改的相关规定，如否，补充说明差异、是否合法合规；结合上述情况，补充说明该项步骤是否合法合规，是否存在法律瑕疵、潜在纠纷，是否对发行人本次发行上市构成法律障碍

一、对询问问题的答复

(一) 按照时间顺序说明搭建、拆除红筹过程中每一步骤的具体情况，该项步骤是否符合当时有效的我国关于境外投资、外商投资、返程投资、外汇管理、税收管理、并购重组等方面的法律、行政法规、部门规章以及规范性文件中关于所涉实体性条件和程序性要求的具体规定、以及其后新颁布实施的对前述规定进行修改的相关规定，如否，补充说明差异、是否合法合规

1、发行人按照时间顺序搭建、拆除红筹过程简表如下：

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明
第一部分：红筹VIE架构搭建				
阶段一：2009年8月境内运营主体设立，2010年2月签署VIE协议。				
1	2009年8月21日	求伟芹、王津设立珠海奇文	珠海奇文设立时的注册资本为人民币100,000元，其中：求伟芹出资99,000元，持股比例为99%；王津出资1,000元，持股比例为1%。	为境外融资之目的，按照通常方式搭建了红筹架构，在搭建过程中，由王津、求伟芹设立了珠海奇文作为境内持股主体
2	2009年10月22日	珠海奇文设立珠海金山办公	珠海金山办公设立时的注册资本为人民币100,000元，珠海奇文的持股比例为100%。	珠海金山办公设立，作为境内运营主体
3	2010年1月至3月	珠海奇文、珠海金山办公增资至800万元； 珠海金山软件 ² 与珠海奇文及珠海金山办公建立协议控制关系	1、2010年1月26日，珠海奇文注册资本增加至800万元，新增注册资本全部由珠海金山软件认缴；2010年3月10日，珠海金山办公增资至800万元，新增注册资本全部由珠海奇文认缴； 2、2010年2月8日，珠海金山软件将其持有的珠海奇文97.7625%的股权（对应782.1万元出资）以782.1万元的价格转让给求伟芹，0.9875%的股权（对应7.9万元出资）以7.9万元的价格转让给王津； 3、2010年2月8日，珠海金山软件、求伟芹、王津签署《借款协议》，珠海金山软件向求伟芹、王津发放800万元免息贷款，用于求伟芹、王津偿还其为取得珠海奇文100%股权之目的所承担的负债；同日，珠海金山软件、求伟芹、王津及/或珠海奇文签署《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》、《独家转股期权协议》等VIE协议。	因境内运营主体珠海奇文、珠海金山办公业务发展需要，金山软件通过其境内子公司（珠海金山软件）向珠海奇文增资，珠海奇文向珠海金山办公增资，并首次签署VIE协议，金山软件通过其境内子公司（珠海金山软件）实现对珠海奇文（及珠海金山办公）的协议控制
4	2010年6月至10月	珠海奇文、珠海金山办公增资及股权转让	1、2010年6月17日，珠海奇文注册资本增加至6,800万元，新增注册资本由珠海金山软件认缴；2010年7月8日，珠海金山办公增资至6,800万元，新增注册资本全部由珠海奇文认缴； 2、2010年8月3日，珠海金山软件将其持有的珠海奇文87.353%的股权（对应5,940万元的出资）以5,940万元的价格转让给求伟芹，将其持有的珠海奇	因境内运营主体珠海奇文、珠海金山办公业务发展需要，金山软件通过其境内子公司（珠海金山软件）向珠海奇文增资，珠

²珠海金山软件有限公司（以下简称“珠海金山软件”）为金山软件在境内的控股公司。

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明
			文0.882%的股权（对应60万元的出资）以60万元的价格转让给王津； 3、2010年8月3日，求伟芹、王津与珠海金山软件签署《借款协议》，珠海金山软件向求伟芹、王津提供人民币6000万元免息贷款，用于求伟芹、王津偿还其为取得珠海奇文88.235%注册资本之目的所承担的负债。	海奇文向珠海金山办公进行增资，并将股权转让给境内运营主体珠海奇文的股东求伟芹、王津
5	2011年8月18日	金山办公开曼设立	金山软件取得发行的普通股共计750,000,000股，每股0.0026美元，持股比例100%。	金山软件在开曼设立境外融资主体
6	2011年8月24日	管理层持股平台WPS控股设立	2011年8月24日，WPS控股设立，每股价格1美元，已发行1,500,000股，股东为葛珂、章庆元等27名自然人	金山软件办公软件团队主要管理人员以自有资金在英属维尔京群岛设立了WPS控股，作为管理层持股平台，WPS控股于2016年7月14日注销
7	2011年9月15日	金山办公开曼在香港设立金山办公香港	金山办公开曼取得已发行的普通股共计15,000,000股，每股面值1港元，持股比例为100%。	金山办公开曼在香港设立持股主体
阶段二：2011年12月，珠海奇文股东变更，发行人设立并与珠海奇文及其股东签署新的VIE协议。				
8	2011年12月26日	珠海奇文股权转让	1、求伟芹分别向葛珂等26名自然人股东转让珠海奇文的股权； 2、2011年11月30日，求伟芹、王津、26名新股东及/或珠海金山软件签署《借款协议》、《股权转让协议》、《债务承担协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等VIE协议，以取代2010年2月8日及2010年8月3日签署VIE协议。根据上述协议，葛珂等26名新股东替求伟芹承担其对珠海金山软件所负债务总计人民币1,395.7896万元，以偿付新股东在《股权转让协议》项下对求伟芹的股权转让价款应付款。	为对26名管理层团队成员进行股权激励，拟由其通过WPS控股持有金山办公开曼的权益，其相应持有境内主体（即珠海奇文）的权益以办理相关外汇登记
9	2011年12月20日	金山办公有限设立	金山办公有限设立时注册资本为10,000,000元，金山办公香港的持股比例为100%	金山办公香港在境内设立外商独资企业金山办公有限
10	2011年12月29日	金山办公有限与珠海奇文（及珠海金山	1、2011年12月29日，珠海金山软件、金山办公有限与28名股东签署《债权转让协议》，各方同意珠海金山软件将其对28名股东享有的6,800万元债权	金山办公有限与珠海奇文（及珠海金山办公）建

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明																
		办公) 建立VIE控制关系	转让给金山办公有限, 转让对价为6,800万元; 2、2011年12月29日, 28名股东与金山办公有限签署《借款协议》, 约定28名股东分别对金山办公有限负有与其对珠海奇文的出资额相等金额的债务。同日, 金山办公有限与珠海奇文及其28名股东签署《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等VIE协议。	立VIE控制关系																
11	2012年7月3日	金山办公开曼增资, WPS控股认购本次增资	金山办公开曼向WPS控股增发2亿股普通股, 每股价格0.03美元, 认购对价为6,000,000美元; 本次增资完成后, 金山办公开曼的股东情况如下: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>股份数量(股)</th> <th>股份性质</th> <th>持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金山软件</td> <td>750,000,000</td> <td>普通股</td> <td>78.95%</td> </tr> <tr> <td>WPS控股</td> <td>200,000,000</td> <td>普通股</td> <td>21.05%</td> </tr> </tbody> </table>	股东名称	股份数量(股)	股份性质	持股比例	金山软件	750,000,000	普通股	78.95%	WPS控股	200,000,000	普通股	21.05%	为向管理层激励之目的, 管理层持股平台(WPS控股)通过增资成为金山办公开曼的股东				
股东名称	股份数量(股)	股份性质	持股比例																	
金山软件	750,000,000	普通股	78.95%																	
WPS控股	200,000,000	普通股	21.05%																	
12	2012年12月3日	员工激励计划(CPY信托)持有金山办公开曼股权	金山办公开曼以信托方式设立员工激励计划, 并向其发行5,000万股普通股, 每股0.0026美元, 本次变更完成后, 金山办公开曼的股东情况如下: <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>股份数量(股)</th> <th>股份性质</th> <th>持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金山软件</td> <td>750,000,000</td> <td>普通股</td> <td>75.00%</td> </tr> <tr> <td>WPS控股</td> <td>200,000,000</td> <td>普通股</td> <td>20.00%</td> </tr> <tr> <td>CPY信托</td> <td>50,000,000</td> <td>普通股</td> <td>5.00%</td> </tr> </tbody> </table>	股东名称	股份数量(股)	股份性质	持股比例	金山软件	750,000,000	普通股	75.00%	WPS控股	200,000,000	普通股	20.00%	CPY信托	50,000,000	普通股	5.00%	为向员工发放股权激励, 金山办公开曼制定了《股权激励计划实施规则》, 并委托香港信托管理人CPY设立员工信托(即CPY信托), 实现指定的符合员工奖励计划条件的受奖励员工间接享有金山办公开曼的股份权益
股东名称	股份数量(股)	股份性质	持股比例																	
金山软件	750,000,000	普通股	75.00%																	
WPS控股	200,000,000	普通股	20.00%																	
CPY信托	50,000,000	普通股	5.00%																	
阶段三: 2013年7月, 珠海奇文股东变更, 重新签署VIE协议。																				
13	2013年7月至8月	珠海奇文调整股权结构, 重新签署VIE协议	1、2013年8月21日, 26名新股东中的除葛珂外的25名股东向葛珂转让珠海奇文的股权; 股权转让完成后, 求伟芹持股78.474%、葛珂持股20.526%、王津持股1%。 2、2013年7月30日, 葛珂、25名股东与金山办公有限签署《债务承担协议》; 金山办公有限、珠海奇文与28名股东签署《终止协议》, 终止原VIE协议。 3、2013年7月30日, 求伟芹、王津、葛珂与珠海奇文、金山办公有限重新	境内运营主体调整股权结构, 金山办公有限与珠海奇文及其股东重新签署VIE协议																

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明																																								
			签署了《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等VIE协议及相关授权或同意文件。																																									
14	2013年10月9日	金山办公开曼回购股份，为员工激励预留股份	金山办公开曼向WPS控股回购3,000万股，回购对价为2,000万元人民币，回购完成后，股东情况如下： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>股份数量（股）</th> <th>股份性质</th> <th>持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金山软件</td> <td>750,000,000</td> <td>普通股</td> <td>75.00%</td> </tr> <tr> <td>WPS控股</td> <td>170,000,000</td> <td>普通股</td> <td>17.00%</td> </tr> <tr> <td>CPY信托</td> <td>50,000,000</td> <td>普通股</td> <td>5.00%</td> </tr> <tr> <td>预留ESOP</td> <td>30,000,000</td> <td>普通股</td> <td>3.00%</td> </tr> </tbody> </table>	股东名称	股份数量（股）	股份性质	持股比例	金山软件	750,000,000	普通股	75.00%	WPS控股	170,000,000	普通股	17.00%	CPY信托	50,000,000	普通股	5.00%	预留ESOP	30,000,000	普通股	3.00%	为员工激励预留股份，金山办公开曼向股东回购股份																				
股东名称	股份数量（股）	股份性质	持股比例																																									
金山软件	750,000,000	普通股	75.00%																																									
WPS控股	170,000,000	普通股	17.00%																																									
CPY信托	50,000,000	普通股	5.00%																																									
预留ESOP	30,000,000	普通股	3.00%																																									
15	2013年10月15日	金山办公开曼A轮融资	2013年10月15日，金山办公开曼和金山软件、晨兴中国、纪源资本、纪源企业家及顺为科技签订《股权认购协议》，约定：金山办公开曼以0.25美元/股的价格向晨兴中国发行8,000万股优先股，向金山软件发行6,000万股优先股，向顺为科技发行2,000万股优先股，向纪源资本发行39,169,467股优先股，向纪源企业家发行830,533股优先股；本轮增资完成后，金山办公开曼的股东情况如下： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>股份数量（股）</th> <th>股份性质</th> <th>持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金山软件</td> <td>750,000,000</td> <td>普通股</td> <td>62.50%</td> </tr> <tr> <td>WPS控股</td> <td>170,000,000</td> <td>普通股</td> <td>14.17%</td> </tr> <tr> <td>CPY信托</td> <td>50,000,000</td> <td>普通股</td> <td>4.17%</td> </tr> <tr> <td>晨兴中国</td> <td>80,000,000</td> <td>优先股</td> <td>6.67%</td> </tr> <tr> <td>纪源资本</td> <td>39,169,467</td> <td>优先股</td> <td>3.26%</td> </tr> <tr> <td>纪源企业家</td> <td>830,533</td> <td>优先股</td> <td>0.07%</td> </tr> <tr> <td>顺为科技</td> <td>20,000,000</td> <td>优先股</td> <td>1.67%</td> </tr> <tr> <td>金山软件</td> <td>60,000,000</td> <td>优先股</td> <td>5.00%</td> </tr> <tr> <td>预留ESOP</td> <td>30,000,000</td> <td>普通股</td> <td>2.50%</td> </tr> </tbody> </table>	股东名称	股份数量（股）	股份性质	持股比例	金山软件	750,000,000	普通股	62.50%	WPS控股	170,000,000	普通股	14.17%	CPY信托	50,000,000	普通股	4.17%	晨兴中国	80,000,000	优先股	6.67%	纪源资本	39,169,467	优先股	3.26%	纪源企业家	830,533	优先股	0.07%	顺为科技	20,000,000	优先股	1.67%	金山软件	60,000,000	优先股	5.00%	预留ESOP	30,000,000	普通股	2.50%	金山办公开曼完成A轮融资
股东名称	股份数量（股）	股份性质	持股比例																																									
金山软件	750,000,000	普通股	62.50%																																									
WPS控股	170,000,000	普通股	14.17%																																									
CPY信托	50,000,000	普通股	4.17%																																									
晨兴中国	80,000,000	优先股	6.67%																																									
纪源资本	39,169,467	优先股	3.26%																																									
纪源企业家	830,533	优先股	0.07%																																									
顺为科技	20,000,000	优先股	1.67%																																									
金山软件	60,000,000	优先股	5.00%																																									
预留ESOP	30,000,000	普通股	2.50%																																									

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明																																								
阶段四：2014年6月，珠海奇文股东变更，重新签署VIE协议。																																												
16	2014年6月至7月	珠海奇文调整股权结构，重新签署VIE协议	1、2014年7月17日，王津向求伟芹转让珠海奇文的股权，股权转让完成后，求伟芹持股79.474%、葛珂持股20.526%； 2、2014年6月26日，求伟芹、王津与金山办公有限签署《债务承担协议》；金山办公有限、珠海奇文与求伟芹、王津、葛珂签署《终止协议》，终止原VIE协议； 3、2014年6月26日，求伟芹、葛珂、金山办公有限与珠海奇文签署《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等协议及相关授权或同意文件。	珠海奇文股东王津因个人原因不再持股，金山办公有限与珠海奇文及其股东重新签署VIE协议																																								
17	2014年11月27日	金山办公开曼向CPY信托发行400万股普通股	金山办公开曼向CPY信托发行400万股普通股，每股价格0.0026美元，增资完成后，金山办公开曼的股东情况如下： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>股东名称</th> <th>股份数量（股）</th> <th>股份性质</th> <th>持股比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>金山软件</td> <td>750,000,000</td> <td>普通股</td> <td>62.50%</td> </tr> <tr> <td>WPS控股</td> <td>170,000,000</td> <td>普通股</td> <td>14.17%</td> </tr> <tr> <td>CPY信托</td> <td>54,000,000</td> <td>普通股</td> <td>4.50%</td> </tr> <tr> <td>晨兴中国</td> <td>80,000,000</td> <td>优先股</td> <td>6.67%</td> </tr> <tr> <td>纪源资本</td> <td>39,169,467</td> <td>优先股</td> <td>3.26%</td> </tr> <tr> <td>纪源企业家</td> <td>830,533</td> <td>优先股</td> <td>0.07%</td> </tr> <tr> <td>顺为科技</td> <td>20,000,000</td> <td>优先股</td> <td>1.67%</td> </tr> <tr> <td>金山软件</td> <td>60,000,000</td> <td>优先股</td> <td>5.00%</td> </tr> <tr> <td>回购预留</td> <td>26,000,000</td> <td></td> <td>2.17%</td> </tr> </tbody> </table>	股东名称	股份数量（股）	股份性质	持股比例	金山软件	750,000,000	普通股	62.50%	WPS控股	170,000,000	普通股	14.17%	CPY信托	54,000,000	普通股	4.50%	晨兴中国	80,000,000	优先股	6.67%	纪源资本	39,169,467	优先股	3.26%	纪源企业家	830,533	优先股	0.07%	顺为科技	20,000,000	优先股	1.67%	金山软件	60,000,000	优先股	5.00%	回购预留	26,000,000		2.17%	员工激励
股东名称	股份数量（股）	股份性质	持股比例																																									
金山软件	750,000,000	普通股	62.50%																																									
WPS控股	170,000,000	普通股	14.17%																																									
CPY信托	54,000,000	普通股	4.50%																																									
晨兴中国	80,000,000	优先股	6.67%																																									
纪源资本	39,169,467	优先股	3.26%																																									
纪源企业家	830,533	优先股	0.07%																																									
顺为科技	20,000,000	优先股	1.67%																																									
金山软件	60,000,000	优先股	5.00%																																									
回购预留	26,000,000		2.17%																																									
第二部分：红筹VIE架构拆除																																												
阶段一：发行人收购珠海奇文，VIE协议终止。																																												
18	2015年10月9日	设立新的境外持股主体	1、金山软件于2015年10月9日在开曼群岛设立WPS开曼，持股100%。 2、2015年11月2日，WPS开曼在香港设立WPS香港，持股100%。	金山软件拟分拆办公软件业务在境内申请上市，决定拆除红筹结构。金山																																								

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明
				办公开曼董事会决议同意以金山办公有限作为重组主体，并通过相关重组方案，设立WPS开曼、WPS香港作为新的境外持股主体
19	2015年11月	设立奇文合伙企业	2015年11月，原WPS控股及员工激励计划成员分别按照原通过金山办公开曼间接持有金山办公有限的股权比例，在境内共同设立奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维、奇文九维、奇文十维	原WPS控股及员工激励计划的激励对象的权益还原到境内，设立境内管理层激励和员工激励的持股主体
20	2015年12月9日	金山办公有限收购珠海奇文，VIE控制协议终止	1、求伟芹将其持有的珠海奇文79.474%的股权转让给金山办公有限；葛珂将其持有的珠海奇文20.526%的股权转让给金山办公有限。股权转让完成后，金山办公有限持有珠海奇文100%股权； 2、金山办公有限、珠海奇文、珠海金山办公与求伟芹、葛珂签署《对现有控制文件的终止协议》，各方不可撤销地同意并确认，全部和/或任何现有控制文件（即求伟芹、葛珂与珠海奇文、金山办公有限于2014年6月26日签署的《借款协议》、《独家转股权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等VIE协议及相关授权或同意文件），自求伟芹、葛珂所持有珠海奇文的股权全部转让给金山办公有限核准变更之日起终止并不再具有任何效力。	拆除红筹VIE架构，金山办公有限直接持有珠海奇文100%股权
阶段二：调整发行人的股权结构和相关业务架构，以满足境内上市要求。				
21	2015年11月至2016年1月	金山办公有限股权转让	1、2015年11月，金山办公有限股东金山办公香港将其持有的金山办公有限100%股权中的76.74%转让给WPS香港，1.08%转让给奇文一维，0.55%转让给奇文二维，1.37%转让给奇文三维，3.58%转让给奇文四维，11.18%转让给奇文五维，0.53%转让给奇文六维，3.14%转让给奇文七维，1.83%转让给奇文八维； 2、2016年1月，金山办公有限股东奇文八维将其持有的金山办公有限1.29%	发行人原股东金山办公香港持有的办公业务，需收购至发行人境内上市体系内，WPS香港受让金山办公有限的股权，为发行人收购金山办公香港

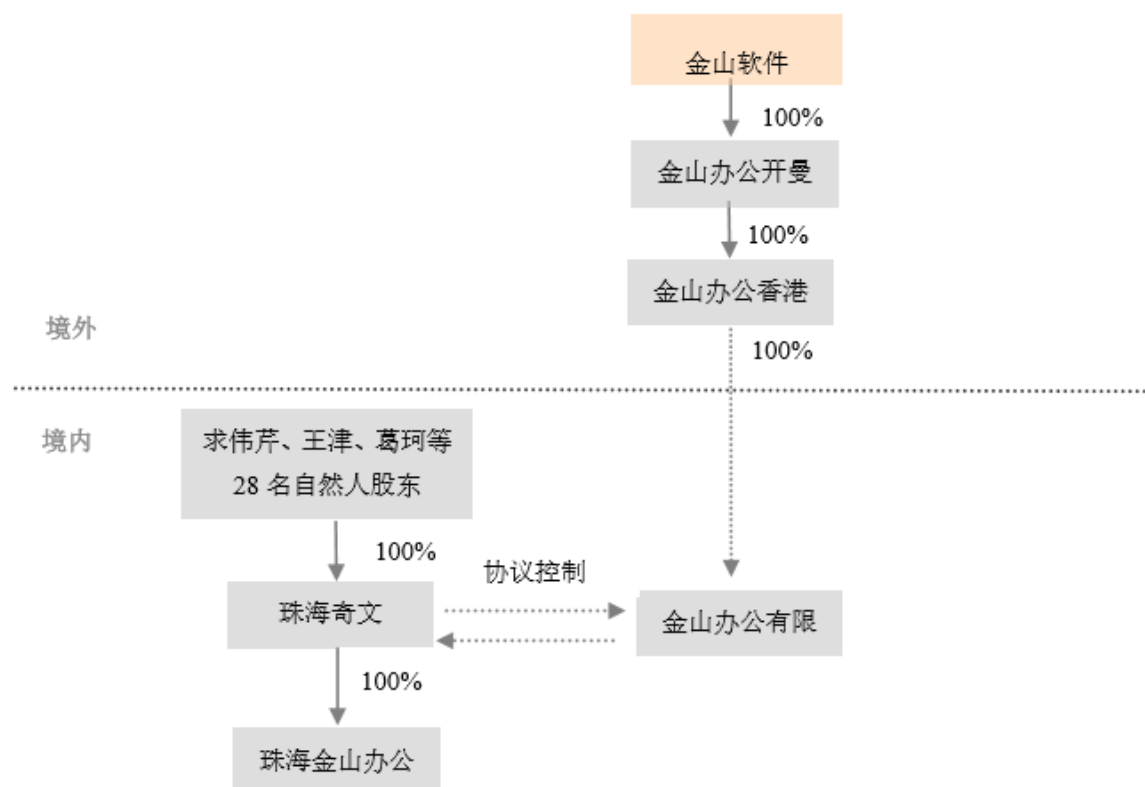
序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明																																																			
			股权转让给奇文九维，0.54%股权转让给奇文十维。	做准备。奇文合伙企业受让金山办公有限的股权实现境外权益还原至境内。金山办公有限股权结构调整，控股股东变更为WPS香港																																																			
22	2016年1月5日	金山办公开曼回购注销各股东股权	<p>1、金山办公开曼回购A轮投资者持有的优先股，具体情况如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>股东</th> <th>回购股份(股)</th> <th>对应出资比例</th> <th>回购价格(美元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>金山软件</td> <td>60,000,000</td> <td>5.11%</td> <td>15,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>纪源资本</td> <td>39,169,467</td> <td>3.34%</td> <td>9,792,366.80</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>纪源企业家</td> <td>830,533</td> <td>0.07%</td> <td>207,633.20</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>晨兴中国</td> <td>80,000,000</td> <td>6.81%</td> <td>20,000,000.00</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>顺为科技</td> <td>20,000,000</td> <td>1.70%</td> <td>5,000,000.00</td> </tr> <tr> <td colspan="2">总计</td> <td>200,000,000</td> <td>17.03%</td> <td>50,000,000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>2、金山办公开曼回购CPY信托持有的普通股，具体情况如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>股东</th> <th>回购股份(股)</th> <th>对应出资比例</th> <th>回购价格(美元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>CPY信托</td> <td>54,000,000</td> <td>4.60%</td> <td>1.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>3、金山办公开曼回购WPS控股持有的普通股，具体情况如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>股东</th> <th>回购股份(股)</th> <th>对应出资比例</th> <th>回购价格(美元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>WPS控股</td> <td>170,000,000</td> <td>14.17%</td> <td>5,100,000.00</td> </tr> </tbody> </table> <p>回购完成后，金山软件持有金山办公开曼100%股份。</p>	序号	股东	回购股份(股)	对应出资比例	回购价格(美元)	1	金山软件	60,000,000	5.11%	15,000,000.00	2	纪源资本	39,169,467	3.34%	9,792,366.80	3	纪源企业家	830,533	0.07%	207,633.20	4	晨兴中国	80,000,000	6.81%	20,000,000.00	5	顺为科技	20,000,000	1.70%	5,000,000.00	总计		200,000,000	17.03%	50,000,000.00	股东	回购股份(股)	对应出资比例	回购价格(美元)	CPY信托	54,000,000	4.60%	1.00	股东	回购股份(股)	对应出资比例	回购价格(美元)	WPS控股	170,000,000	14.17%	5,100,000.00	金山办公开曼董事会决议回购注销WPS控股、CPY信托持有的全部股份及全部A轮优先股，金山软件成为金山办公开曼的唯一股东
序号	股东	回购股份(股)	对应出资比例	回购价格(美元)																																																			
1	金山软件	60,000,000	5.11%	15,000,000.00																																																			
2	纪源资本	39,169,467	3.34%	9,792,366.80																																																			
3	纪源企业家	830,533	0.07%	207,633.20																																																			
4	晨兴中国	80,000,000	6.81%	20,000,000.00																																																			
5	顺为科技	20,000,000	1.70%	5,000,000.00																																																			
总计		200,000,000	17.03%	50,000,000.00																																																			
股东	回购股份(股)	对应出资比例	回购价格(美元)																																																				
CPY信托	54,000,000	4.60%	1.00																																																				
股东	回购股份(股)	对应出资比例	回购价格(美元)																																																				
WPS控股	170,000,000	14.17%	5,100,000.00																																																				

序号	时间	事件	操作过程	背景情况说明																																																																				
23	2016年3月28日	金山办公开曼权益人境内持股	金山办公有限增加1,926,996元注册资本，新增注册资本由WPS香港认购376,588元，晨兴二期认购795,133元，纪源WPS认购397,567元，顺为互联网认购198,783元，奇文四维认购37,205元，奇文五维认购116,101元，奇文十维认购5,619元。本次增资完成后，金山办公有限股权结构变更为：	金山办公开曼股东权益镜像至境内																																																																				
			<table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>股东</th> <th>出资额（元）</th> <th>占比</th> <th>对应境外权益</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>WPS香港</td> <td>8,050,722</td> <td>67.50%</td> <td>金山软件</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>奇文四维</td> <td>395,552</td> <td>3.32%</td> <td rowspan="4">WPS控股</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>奇文五维</td> <td>1,234,365</td> <td>10.35%</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>奇文十维</td> <td>59,741</td> <td>0.50%</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>奇文一维</td> <td>107,850</td> <td>0.90%</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>奇文二维</td> <td>54,571</td> <td>0.46%</td> <td rowspan="6">CPY信托</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>奇文三维</td> <td>136,673</td> <td>1.15%</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>奇文六维</td> <td>52,683</td> <td>0.44%</td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>奇文七维</td> <td>314,137</td> <td>2.63%</td> </tr> <tr> <td>10</td> <td>奇文九维</td> <td>129,219</td> <td>1.08%</td> </tr> <tr> <td>11</td> <td>晨兴二期</td> <td>795,133</td> <td>6.67%</td> <td>晨兴中国</td> </tr> <tr> <td>12</td> <td>纪源WPS</td> <td>397,567</td> <td>3.33%</td> <td>纪源资本、纪源企业家</td> </tr> <tr> <td>13</td> <td>顺为互联网</td> <td>198,783</td> <td>1.67%</td> <td>顺为科技</td> </tr> <tr> <td></td> <td>合计</td> <td>11,926,996</td> <td>100.00%</td> <td>-</td> </tr> </tbody> </table>		序号	股东	出资额（元）	占比	对应境外权益	1	WPS香港	8,050,722	67.50%	金山软件	2	奇文四维	395,552	3.32%	WPS控股	3	奇文五维	1,234,365	10.35%	4	奇文十维	59,741	0.50%	5	奇文一维	107,850	0.90%	6	奇文二维	54,571	0.46%	CPY信托	7	奇文三维	136,673	1.15%	8	奇文六维	52,683	0.44%	9	奇文七维	314,137	2.63%	10	奇文九维	129,219	1.08%	11	晨兴二期	795,133	6.67%	晨兴中国	12	纪源WPS	397,567	3.33%	纪源资本、纪源企业家	13	顺为互联网	198,783	1.67%	顺为科技		合计	11,926,996	100.00%	-
			序号		股东	出资额（元）	占比	对应境外权益																																																																
			1		WPS香港	8,050,722	67.50%	金山软件																																																																
			2		奇文四维	395,552	3.32%	WPS控股																																																																
			3		奇文五维	1,234,365	10.35%																																																																	
			4		奇文十维	59,741	0.50%																																																																	
			5		奇文一维	107,850	0.90%																																																																	
			6		奇文二维	54,571	0.46%	CPY信托																																																																
			7		奇文三维	136,673	1.15%																																																																	
			8		奇文六维	52,683	0.44%																																																																	
			9		奇文七维	314,137	2.63%																																																																	
			10		奇文九维	129,219	1.08%																																																																	
			11		晨兴二期	795,133	6.67%		晨兴中国																																																															
12	纪源WPS	397,567	3.33%	纪源资本、纪源企业家																																																																				
13	顺为互联网	198,783	1.67%	顺为科技																																																																				
	合计	11,926,996	100.00%	-																																																																				
24	2016年5月12日	金山办公有限收购金山办公香港	2015年11月28日，金山办公有限与金山办公开曼签署了《股权转让协议》，约定金山办公有限以599万美元的价格购买金山办公开曼持有的金山办公香港100%股权。2016年5月12日，金山办公有限获得股权证明。本次股权转让完成后，金山办公有限成为金山办公香港的唯一股东。	金山办公有限收购境外业务																																																																				

2、发行人前身金山办公有限搭建、拆除红筹架构的过程核心步骤如下：

(1) 搭建红筹架构（2011 年）

金山软件自 2011 年起开始搭建红筹架构，如下图所示：



1) 金山软件设立金山办公开曼

2011 年 8 月 18 日，金山办公开曼在开曼群岛注册成立。同日，金山软件取得金山办公开曼全部已发行普通股共计 75,000 万股，每股面值为 0.0026 美元，持股比例为 100%。

2) 金山办公开曼设立金山办公香港

2011 年 9 月 15 日，金山办公香港在香港注册成立，金山办公开曼取得金山办公香港全部已发行股份共计 1,500 万股，每股面值为 1 港币，持股比例为 100%。

3) 金山办公香港设立外商独资企业

2011 年 12 月 20 日，金山办公香港在北京出资设立了外商独资企业金山办公有限。根据北京市海淀区商委下发的《关于设立北京金山办公软件有限公司的批复》（海商审字[2011]1124 号）和北京市人民政府下发的《中华人民共和国台

港澳侨投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269 号）以及北京市工商局向金山办公有限颁发的《企业法人营业执照》（注册号：110000450192828），金山办公有限成立于 2011 年 12 月 20 日，设立时注册资本为 1,000 万元，金山办公香港持有其 100% 股权。

4) 境内运营公司的设立

2009 年 8 月 21 日，王津、求伟芹共同出资设立珠海奇文，设立时的注册资本为 10 万元，其中王津出资 0.1 万元，求伟芹出资 9.9 万元。2011 年 11 月 30 日，求伟芹将其持有的珠海奇文 20.53% 股权转让给葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖、姜志强、杨钢、薛峰、盘善君、毕晓存、邵高扬、孙洪桥、詹欣坤、朱军行、王冬、张晓英、杨柏林、赖平鄂、苟薇华、刘斌、黄嘉宁、胡娟、卓洪涛、金持重、潘永、王耀等 26 名股东。

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

5) VIE 协议签署

2011 年 12 月 29 日，珠海金山软件、金山办公有限与 28 名股东，即求伟芹、王津、葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖、姜志强、杨钢、薛峰、盘善君、毕晓存、邵高扬、孙洪桥、詹欣坤、朱军行、王冬、张晓英、杨柏林、赖平鄂、苟薇华、刘斌、黄嘉宁、胡娟、卓洪涛、金持重、潘永、王耀（以下简称“28 名股东”）签署《债权转让协议》，各方同意珠海金山软件将其对 28 名股东享有的 6,800 万元债权转让给金山办公有限，转让对价为 6,800 万元。同日，珠海金山软件、珠海奇文、28 名股东与珠海金山办公签署《终止协议》，终止各方于 2011 年 11 月 30 日签署的 VIE 协议及相关文件。签署该《终止协议》是为了终止原有珠海金山软件对珠海奇文（及珠海金山办公）的 VIE 协议控制。

2011 年 12 月 29 日，28 名股东与金山办公有限签署《借款协议》，约定 28 名股东分别对金山办公有限负有与其对珠海奇文的出资额相等金额的债务。同日，28 名股东与金山办公有限签署《独家转股期权协议》，约定：28 名股东同意不可撤销地且无任何附加条件地独家授予金山办公有限一项关于珠海奇文股权的转股期权，金山办公有限有权要求所有股东向金山办公有限或其指定的实体或

个人转让期权股权；金山办公有限拥有绝对的自由裁量权决定其行权的具体时间、方式和次数；期权股权的转股价格应等同于届时各股东在借款协议项下对金山办公有限各自所负的债务金额；协议期限至全部期权股权依约定依法转让至金山办公有限和/或其指定的其他实体或个人名下后终止。

2011年12月29日，28名股东、金山办公有限和珠海奇文签署《股东表决权委托协议》，约定28名股东分别授权金山办公有限届时指定的人士代表其等行使股东表决权，有效期10年，有效期届满时自动续展1年。

2011年12月29日，金山办公有限和珠海金山办公签署《著作权许可使用协议》，约定：金山办公有限向珠海金山办公授予一项关于软件的不可转让的使用权，珠海金山办公在许可期限内合法使用软件，有效期10年，有效期届满时自动续展1年。

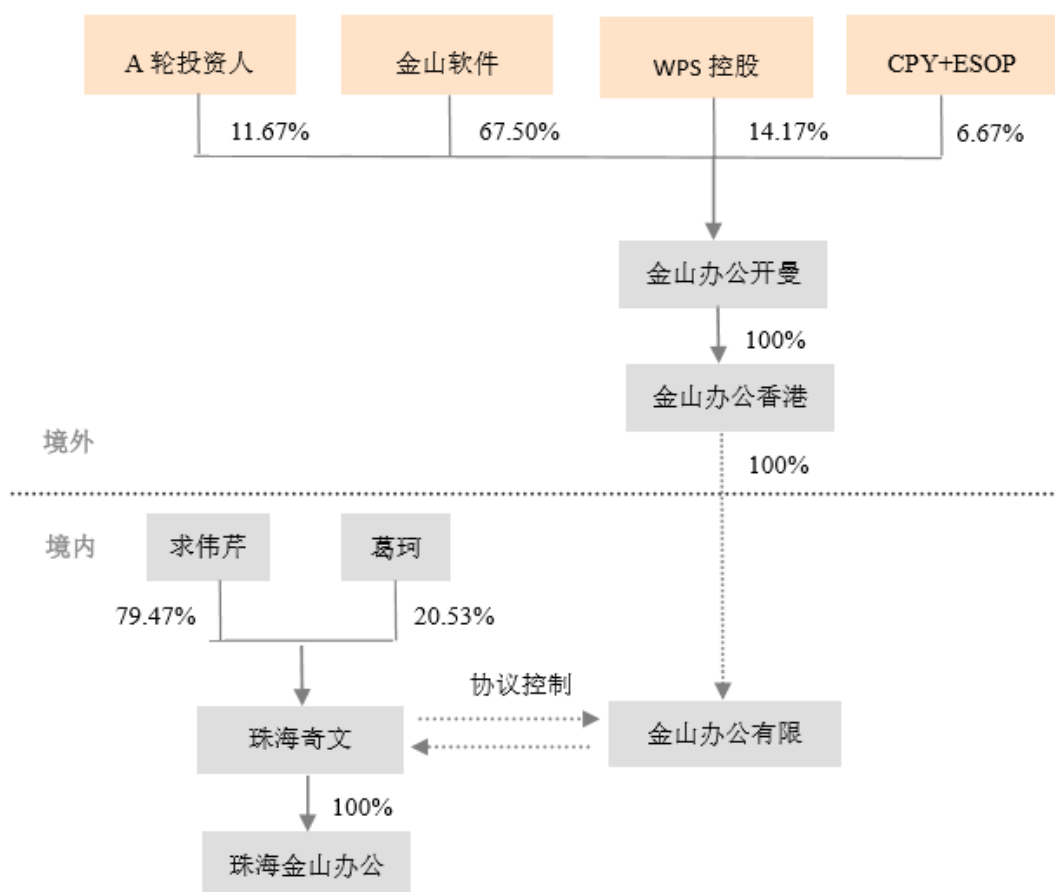
2011年12月29日，28名股东、金山办公有限和珠海奇文签署《股权质押协议》，约定：28名股东同意将其合法拥有并有权处分的珠海奇文股权出质给金山办公有限以担保债务的偿还，协议期限至合同义务完全履行或担保债务完全清偿时为止。同日，28名股东分别出具《承诺函》，承诺在股权质押有效期内放弃就该等股权获得分红的权利。

2011年12月29日，葛珂等23名自然人股东之配偶³分别签署《配偶同意函》，充分认可且无条件地、不可撤销地同意：其配偶所持有并登记的珠海奇文的一定比例之股权，应按照上述协议之安排进行处分，并进一步保证任何行事不得与上述安排相悖。

（2）红筹架构调整（2012年至2014年）

金山办公有限的红筹架构在2012年至2014年期间发生了架构调整，调整后的红筹架构如下图所示：

³ 除已出具《配偶同意函》23名珠海奇文股东以外，其余5名珠海奇文自然人股东在签署上述VIE协议时，尚无配偶。



A 轮投资人：晨兴中国、纪源资本、纪源企业家和顺为科技，共持有 14,000 万股优先股；
WPS 控股：WPS Holdings Limited，系公司管理团队持股平台，共持有 17,000 万股普通股；
CPY：Core Pacific-Yamaichi International (H.K.) Nominees Limited，系金山办公开曼为实施员工股权激励计划而为公司员工设置的代持平台，持有 5,400 万股普通股；
ESOP：金山办公开曼预留用于实施员工股权激励计划的部分，共计 2,600 万股普通股。

1) 金山办公开曼历次变更

2012 年 7 月 3 日，金山办公开曼向 WPS 控股发行 20,000 万股普通股，本次增发完成后，金山办公开曼已发行普通股总数增至 95,000 万股，其中：金山软件持有 75,000 万股，WPS 控股持有 20,000 万股。

2012 年 12 月 3 日，金山办公开曼为 CPY 信托发行 5,000 万股普通股，本次增发完成后，金山办公开曼已发行普通股总数增至 100,000 万股，其中：金山软件持有 75,000 万股，WPS 控股持有 20,000 万股，CPY 信托持有 5,000 万股。

2013 年 10 月 9 日，金山办公开曼向 WPS 控股回购 3,000 万股普通股预留用于实施员工股权激励，本次回购完成后，金山办公开曼已发行股份总数减少至

97,000 万股，其中：金山软件持有 75,000 万股，WPS 控股持有 17,000 万股，CPY 信托持有 5,000 万股。

2013 年 10 月 15 日，金山办公开曼和金山软件、晨兴中国、纪源资本、纪源企业家及顺为科技签订《股权认购协议》，约定：金山办公开曼以 0.25 美元/股的价格向晨兴中国发行 8,000 万股优先股，向金山软件发行 6,000 万股优先股，向顺为科技发行 2,000 万股优先股，向纪源资本发行 39,169,467 股优先股，向纪源企业家发行 830,533 股优先股。本次 A 轮融资完成后，金山办公开曼共计发行普通股 97,000 万股，优先股 20,000 万股。

2014 年 11 月 27 日，金山办公开曼为 CPY 信托发行 400 万股普通股。本次增发完成后，金山办公开曼共计发行普通股 97,400 万股，其中：金山软件持有 75,000 万股，WPS 控股持有 17,000 万股，CPY 信托持有 5,400 万股；发行优先股 20,000 万股，其中：晨兴中国持有 8,000 万股，金山软件持有 6,000 万股，顺为科技持有 2,000 万股，纪源资本持有 39,169,467 股，纪源企业家持有 830,533 股。

2) VIE 协议变更

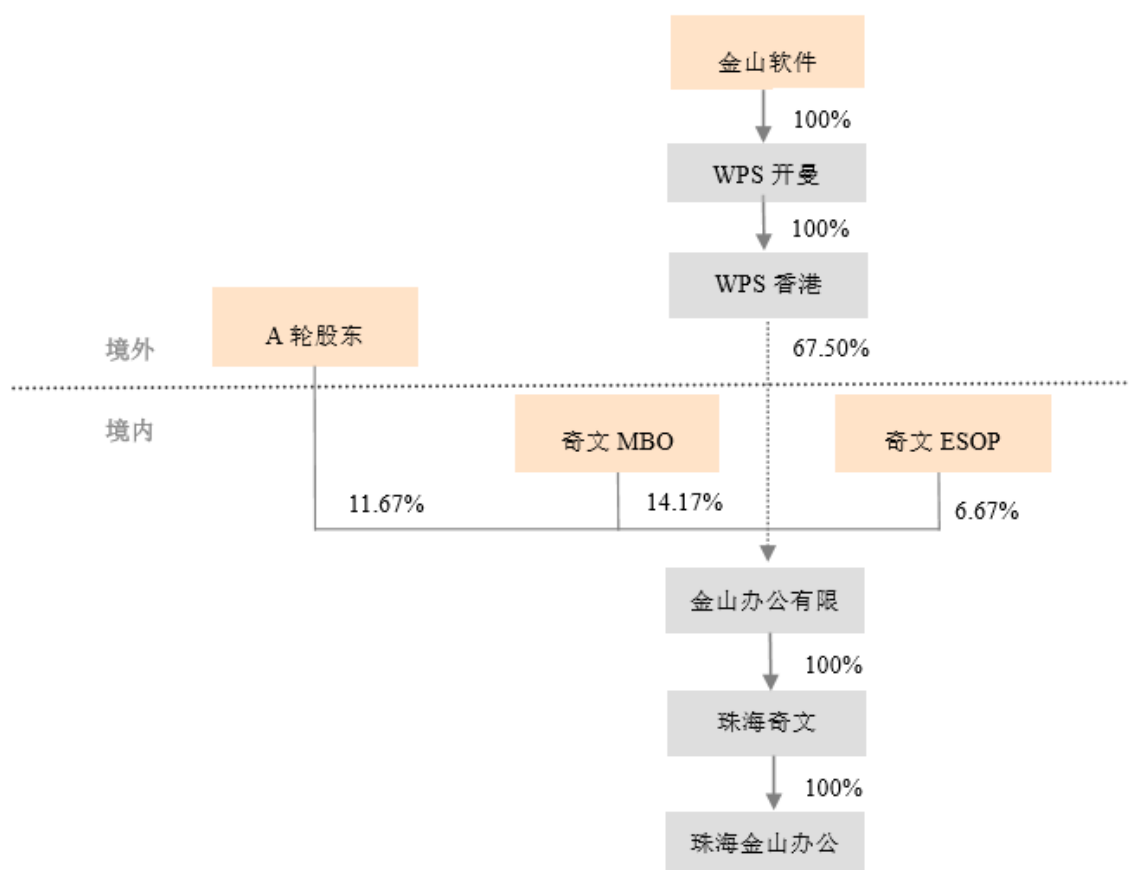
2013 年 7 月 30 日，28 名股东中的章庆元等 25 人（以下简称“25 名股东”）将其持有的珠海奇文股权全部转让给葛珂，珠海奇文股东变更为葛珂、求伟芹和王津，持股比例分别为 20.526%、78.474% 和 1%；葛珂、25 名股东与金山办公有限签署《债务承担协议》，约定葛珂承担 25 名股东原来对金山办公有限的债务。同日，金山办公有限、珠海奇文与 28 名股东签署《终止协议》，终止各方于 2011 年 12 月 29 日签署的各项 VIE 协议及文件。同日，求伟芹、王津、葛珂与珠海奇文、金山办公有限重新签署了《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等 VIE 协议及相关授权或同意文件，除葛珂因上述《债务承担协议》承担了 25 名股东原来对金山办公有限的债务，从而相应调整了上述 VIE 协议及文件中所涉及的其借款金额、转股期权份额、股东表决权份额及质押股权数额以外，其他相关权利义务与 2011 年 12 月 29 日由金山办公有限、珠海奇文及 28 名股东签署的各项 VIE 协议及文件项下的权利义务相同。

2014 年 6 月 26 日，王津将其持有的珠海奇文 1% 的股权转让给求伟芹，珠

海奇文股东变更为葛珂、求伟芹，持股比例分别为 20.526%、79.474%；求伟芹、王津与金山办公有限签署《债务承担协议》，约定求伟芹承担王津原来对金山办公有限的债务。同日，金山办公有限、珠海奇文与求伟芹、王津、葛珂签署《终止协议》，终止各方于 2013 年 7 月 30 日签署的各项 VIE 协议及文件。同日，求伟芹、葛珂与珠海奇文、金山办公有限重新签署了《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等协议及相关授权或同意文件，除求伟芹因上述《债务承担协议》承担了王津原来对金山办公有限的债务，从而相应调整了上述 VIE 协议及文件中所涉及的其借款金额、转股期权份额、股东表决权份额及质押股权数额以外，其他相关权利义务与 2013 年 7 月 30 日由金山办公有限、珠海奇文、求伟芹、王津及葛珂签署的各项 VIE 协议及文件项下的权利义务相同。

（3）红筹架构拆除（2015 年）

在红筹架构搭建之后，考虑到红筹架构项下的实际业务活动及主要客户主要在境内，经对境内、外资本市场进行慎重选择，金山软件经与各相关主体协商一致，决定拆除红筹架构，拆除后的股权结构如下图：



A 轮股东: A 轮投资人的关联方, 指晨兴二期、纪源 WPS 和顺为互联网;

奇文 MBO: 奇文四维、奇文五维、奇文十维

奇文 ESOP: 奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文六维、奇文七维、奇文九维

拆除红筹架构的过程如下所述:

1) VIE 协议终止

2015 年 12 月 4 日, 求伟芹、葛珂分别将其持有的珠海奇文 79.474% 的股权、20.526% 的股权以 6,548.6314 万元、1,691.3686 万元的价格转让给金山办公有限, 珠海奇文成为金山办公有限的全资子公司。同日, 珠海奇文办理了注销前述 VIE 协议中《股权质押协议》项下股权质押的工商登记。

2015 年 12 月 4 日, 金山办公有限、珠海奇文、珠海金山办公与求伟芹、葛珂签署《对现有控制文件的终止协议》, 各方不可撤销地同意并确认, 全部和/或任何现有控制文件 (即求伟芹、葛珂与珠海奇文、金山办公限于 2014 年 6 月 26 日签署的《借款协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》、《股权质押协议》等 VIE 协议及相关授权或同意文件), 自求伟芹、葛珂所持有珠海

奇文的股权全部转让给金山办公有限核准变更之日起终止并不再具有任何效力。

2) 金山办公开曼回购股份

2016年1月5日，金山办公开曼作出决议，同意终止股权激励计划并以1美元的价格回购CPY信托持有的5,400万股普通股；同意以510万美元的价格回购WPS控股持有的17,000万股普通股，以2,000万美元的价格回购晨兴中国持有的8,000万股优先股，以1,500万美元的价格回购金山软件持有的6,000万股优先股，以500万美元的价格回购顺为科技持有的2,000万股优先股，以9,792,366.80美元的价格回购纪源资本持有的39,169,467股优先股，以207,633.20美元的价格回购纪源企业家持有的830,533股优先股；同意金山办公开曼与上述股东签署回购协议。本次回购完成后，金山办公开曼未发行优先股，发行普通股75,000万股，全部由金山软件持有。

3) 金山软件设立WPS开曼及WPS香港

2015年10月9日，Harneys Services (Cayman) Limited在开曼群岛设立WPS开曼，设立时授权发行股本为50,000美元，按照每股1美元拆分为50,000股，2015年10月9日发行普通股1股。

2015年10月20日，Harneys Services (Cayman) Limited将其持有的WPS开曼1股普通股转让给金山软件，同时WPS开曼对金山软件增发普通股9,999股，本次股份转让和股份增发完成后，WPS开曼发行普通股10,000股，全部由金山软件持有。

2015年11月2日，WPS开曼在香港设立WPS香港，设立时的股本为10,000股，每股面值1港元，全部由WPS开曼持有。

4) 金山办公有限收购金山办公香港

2015年11月28日，金山办公有限与金山办公开曼签署了《股权转让协议》，约定金山办公有限以599万美元的价格购买金山办公开曼持有的金山办公香港100%股权。本次股权转让完成后，金山办公有限成为金山办公香港的唯一股东。

5) 员工在境内设立奇文企业

2015年11月，原WPS控股及ESOP成员分别按照原通过金山办公开曼间

接持有金山办公有限的股权比例，在境内共同设立奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维、奇文九维、奇文十维。

6) 金山办公有限股权转让及增资

2015 年 11 月，金山办公有限股东金山办公香港将其持有的金山办公有限 100% 股权中的 76.74% 转让给 WPS 香港，1.08% 转让给奇文一维，0.55% 转让给奇文二维，1.37% 转让给奇文三维，3.58% 转让给奇文四维，11.18% 转让给奇文五维，0.53% 转让给奇文六维，3.14% 转让给奇文七维，1.83% 转让给奇文八维。

2015 年 12 月，金山办公有限股东奇文八维将其持有的金山办公有限 1.29% 股权转让给奇文九维，0.54% 股权转让给奇文十维。

2016 年 3 月，金山办公有限增加 1,926,996 元注册资本，新增注册资本由 WPS 香港认购 376,588 元，晨兴二期认购 795,133 元，纪源 WPS 认购 397,567 元，顺为互联网认购 198,783 元，奇文四维认购 37,205 元，奇文五维认购 116,101 元，奇文十维认购 5,619 元。

3、红筹架构搭建、调整和拆除每项具体步骤中，是否符合当时有效的我国关于境外投资、外商投资、返程投资、外汇管理、税收管理、并购重组等方面的法律、行政法规、部门规章以及规范性文件中关于所涉实体性条件和程序性要求的具体规定、以及其后新颁布实施的对外前述规定进行修改的相关规定

(1) 境内居民外汇登记

由于珠海奇文历史上的股东葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖等 26 人为中国居民，就该等自然人通过 WPS 控股参与搭建红筹架构过程中所涉及的境外投资事宜，根据当时有效的《关于境内居民通过境外特殊目的公司融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发[2005]75 号，以下简称“75 号文”）的规定及自 2014 年 7 月 4 日起生效的《关于境内居民通过特殊目的公司境外投融资及返程投资外汇管理有关问题的通知》（汇发[2014]37 号，以下简称“37 号文”），该等境内居民应当办理境外投资外汇登记手续。上述境内居民办理 75 号文/37 号文初始登记、变更登记及注销登记的情况如下：

2012 年 6 月 26 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖等 26 人就 WPS 控

股的设立事宜在国家外汇管理局广东省分局办理了 75 号文初始登记。

2012 年 10 月 25 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖等 26 人就 WPS 控股向金山办公开曼增资的事宜在国家外汇管理局广东省分局办理了 75 号文变更登记。

2013 年 10 月 14 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖等 24 人就 WPS 控股回购胡娟、黄嘉宁所持的股份、CPY 信托向金山办公开曼增资以及 WPS 控股向葛珂新发股份的事宜在国家外汇管理局广东省分局办理了 75 号文变更登记。

2014 年 2 月 21 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖等 24 人就金山办公开曼回购 WPS 控股所持的股份以及 A 轮融资的事宜在国家外汇管理局广东省分局办理了 75 号文变更登记。

根据 37 号文的规定，自 2014 年 7 月 4 日起，75 号文废止，该等境内居民应办理境外投资外汇登记后，方可办理后续业务。

2014 年 12 月 19 日，葛珂、章庆元、肖玢、晁云瞳、王晖等 24 人因杨钢、盘善君离职在国家外汇管理局广东省分局办理了 37 号文变更或注销登记。

2015 年 2 月 13 日，葛珂、章庆元、肖玢等 22 人因晁云瞳、王晖离职在国家外汇管理局广东省分局办理了 37 号文变更登记。

2016 年 12 月 30 日，葛珂、章庆元、肖玢等 22 人就 WPS 控股注销的事宜在国家外汇管理局珠海市中心支局办理了 37 号文注销登记。

如上文所述，晁云瞳、王晖分别于 2015 年 2 月 13 日及 2016 年 12 月 30 日重复办理了 37 号文项下外汇注销登记，根据中介机构于 2017 年 3 月 9 日对国家外汇管理局珠海市中心支局相关工作人员的访谈，上述重复注销登记系由于外汇管理机关系统登记错误，鉴于晁云瞳、王晖已办理了外汇注销登记，就过往登记中可能存在瑕疵的事项不予以追究。

据此，晁云瞳、王晖已按照 37 号文的规定于 2015 年 2 月 13 日办理了外汇注销登记，且 37 号文对重复办理外汇注销登记的法律瑕疵未规定明确的法律后果。此外，晁云瞳、王晖在职期间未在发行人担任董事、监事或高级管理人员的

职务，并已于 2015 年 1 月从发行人控股子公司珠海金山办公离职。因此，上述重复外汇注销登记的法律瑕疵不会对发行人本次发行及上市造成实质障碍。

除上述法律瑕疵以外，珠海奇文历史上的股东葛珂、章庆元、肖玢等 24 名中国境内自然人居民，就其通过 WPS 控股参与搭建红筹架构过程中所涉及的境外投资事宜，均已根据当时生效法律、法规及规范性文件的规定，履行了境外投资外汇初始、变更登记及注销登记的手续。

(2) 境内企业外汇、外商投资审批

金山办公有限成立及变更的外汇、外商投资等有关行政管理部门审批情况如下：

序号	事项	商务部门批复	外商投资企业批准证书	外汇手续
1	2011 年 12 月，设立及实缴注册资本	2011年12月15日，北京市海淀区商委下发《关于设立北京金山办公软件有限公司的批复》（海商审字[2011]1124号），批准设立金山办公有限	2011年12月16日，北京市人民政府向金山办公有限颁发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269号）	金山办公有限持有的《外汇登记证》（No.00340284）
2	2012 年 6 月，实收资本变更为1,000万元	不适用	不适用	国家外汇管理局北京外汇管理部外方出资情况询证回函（回函编号：1100002012001455）
3	2015年11月，第一次股权转让	2015年11月20日，北京市海淀区商委下发《关于北京金山办公软件有限公司股权转让变更企业类型的批复》（海商审字[2015]981号），同意该次股权转让	2015年11月20日，北京市人民政府向金山办公有限换发《中华人民共和国外商投资企业批准证书》（商外资京资字[2011]8269号）	中国民生银行股份有限公司北京上地支行提供的经国家外汇管理局四川省分局确认的《业务登记证》（业务编号：17110000201601047546、17110000201601047549、17110000201601047548、17110000201601047543、17110000201601047545、17110000201601047547、171100002016010

序号	事项	商务部门批复	外商投资企业批准证书	外汇手续
				47544、 171100002016010 47542)
4	2015年12月，第二次股权转让	2015年12月25日，北京市海淀区商委下发《关于北京金山办公软件有限公司股权转让等事项的批复》(海商审字[2015]1122号)，同意该次股权转让	2015年12月30日，北京市人民政府向金山办公有限公司换发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资京资字[2011]8269号)	不适用
5	2016年3月，第一次增加注册资本	2016年3月17日，北京市海淀区商委下发《关于北京金山办公软件有限公司增资扩股等事项的批复》(海商审字[2016]190号)，同意该次增加注册资本	2016年3月21日，北京市人民政府向金山办公有限公司换发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资京资字[2011]8269号)	招商银行提供的经国家外汇管理局北京外汇管理部确认的《业务登记凭证》(业务编号： 14110000201204098943)
6	2016年9月，整体变更为股份有限公司	2016年9月13日，北京市商委下发《关于北京金山办公软件有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》(京商务资字[2016]674号)，同意金山办公有限整体变更为发行人	2016年9月20日，北京市人民政府向发行人换发《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》(商外资京资字[2011]8269号)	招商银行提供的经国家外汇管理局北京外汇管理部确认的《业务登记凭证》(业务编号： 14110000201204098943)

据此，金山办公有限/发行人已就其设立及历次股权变更取得了外商投资管理部门下发/颁发的批复、证书，办理了相应的外汇手续。

(3) 税收情况

1) 红筹架构搭建过程中的税收情况

如上文所述，自2009年8月起，王津、求伟芹共同出资设立珠海奇文、珠海奇文独资设立珠海金山办公，该过程中未发生股权转让的情形；因此，该境内红筹架构搭建过程不涉及缴纳个人所得税或企业所得税。

自2011年8月起，金山软件设立金山办公开曼、金山办公开曼设立金山办公香港、金山办公香港设立金山办公有限，该过程中未发生非居民企业间接转让境内企业权益的情形；因此，该境外红筹架构搭建过程不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

2) 红筹架构调整过程中的税收情况

a. 金山办公开曼分别向WPS控股等发行普通股、向晨兴中国等发行优先股

如上文所述，2012年7月，金山办公公开曼分别向WPS控股、CPY信托发行普通股20,000万股、5,000万股；2013年10月，金山办公公开曼分别向晨兴中国、金山软件、顺为科技、纪源资本、纪源资本家发行优先股8,000万股、6,000万股、2,000万股、39,169,467股、830,533股；2014年11月，金山办公公开曼为CPY信托发行普通股400万股，上述过程均为境外企业的发股行为，且不涉及非居民企业间接转让境内企业权益的情形，因此，不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

b. 金山办公公开曼向WPS控股回购普通股

如上文所述，2013年10月，金山办公公开曼以人民币2,000万元的对价向WPS控股回购3,000万股普通股预留用于实施员工股权激励。根据当时有效的《国家税务总局关于加强非居民企业股权转让所得企业所得税管理的通知》（国税函[2009]698号，以下简称“698号文”）的规定，境外投资方间接转让境内公司股权的股权转让所得是指股权转让价减除股权成本价后的差额，境外投资方应当就其股权转让所得在境内进行所得税申报并按规定缴纳所得税。该等规定未明确回购境外企业股权是否属于间接转让中国应税财产的范畴。本次股权回购中，被回购方WPS控股未适用698号文的相关规定向被转让股权的中国居民企业所在地主管税务机关提供相关资料，但698号文未对未履行纳税申报义务的法律后果作出规定。此外，698号文未对回购方、被转让股权的中国居民企业是否对境外转让方取得的股权转让所得具有税款扣缴义务予以规定，也未对被转让股权的中国居民企业是否对境外转让方取得股权转让所得负有申报纳税及/或缴纳税款的义务予以规定。

据此，本所律师认为，在上述股权回购过程中，WPS控股虽未适用698号文的相关规定进行纳税申报，但698号文未规定相应法律后果；金山办公公开曼作为回购方，不是698号文规定项下的扣缴义务的主体；此外，金山办公有限作为被转让股权的中国居民企业，不是698号文规定项下的申报纳税、缴纳税款及/或扣缴的义务主体。

综上，金山办公有限在红筹架构调整过程中不存在未依法履行申报纳税、缴纳税款、扣缴义务的情形。

3) 红筹架构拆除过程中的税收情况

a、金山办公开曼回购股份

如上文所述，2016年1月，金山办公开曼回购 CPY 信托、WPS 控股持有的全部普通股；回购金山软件、晨兴中国、顺为科技、纪源资本、纪源企业家持有的全部优先股。

根据《国家税务总局公告 2015 年第 7 号——关于非居民企业间接转让财产企业所得税若干问题的公告》（2015 年 2 月 3 日起施行，以下简称“7 号公告”）规定，“间接转让中国应税财产，是指非居民企业通过转让直接或间接持有中国应税财产的境外企业（不含境外注册中国居民企业，以下称境外企业）股权及其他类似权益（以下称股权），产生与直接转让中国应税财产相同或相近实质结果的交易，包括非居民企业重组引起境外企业股东发生变化的情形。”经本所律师的核查，金山办公开曼的全资子公司金山办公香港已于 2015 年 11 月 23 日完成出让其所持有的金山办公有限全部股权的手续；金山办公开曼回购 CPY 信托等所持股权时，金山办公开曼不间接持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益，未发生 7 号公告规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形，因此，上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

b、金山软件设立 WPS 开曼及 WPS 香港

2015 年 10 月 9 日，Harneys Services (Cayman) Limited 在开曼群岛设立 WPS 开曼，并发行普通股 1 股；2015 年 10 月 20 日，Harneys Services (Cayman) Limited 将其持有的 WPS 开曼 1 股普通股转让给金山软件，同时 WPS 开曼对金山软件增发普通股 9,999 股，本次股份转让和股份增发完成后，WPS 开曼发行普通股 10,000 股，全部由金山软件持有。

2015 年 11 月 2 日，WPS 开曼在香港设立 WPS 香港，设立时的股本为 10,000 股，每股 1 港元，全部由 WPS 开曼持有。

Harneys Services (Cayman) Limited 于 2015 年 10 月 20 日在向金山软件转让 WPS 开曼股权时，WPS 开曼不持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益，未发生 7 号公告规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形，因此，上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

c、金山办公有限收购金山办公香港

2015年11月28日，金山办公有限与金山办公开曼签署了《股权转让协议》，约定金山办公有限以599万美元的价格购买金山办公开曼持有的金山办公香港100%股权。如上文所述，金山办公香港已于2015年11月23日完成出让其所持有的金山办公有限全部股权的手续；金山办公有限购买金山办公开曼持有的金山办公香港股权时，金山办公香港不持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益，未发生7号公告规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形，因此，上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

d、金山办公有限收购珠海奇文

2015年12月4日，求伟芹、葛珂（作为转让方）分别与金山办公有限签署了《股权转让协议》，求伟芹将其持有珠海奇文79.474%的股权（对应5,404.2104万元的出资）以6,548.6314万元的价格转让给金山办公有限，葛珂将其持有珠海奇文20.526%的股权（对应1,395.7896万元的出资）以1,691.3686万元的价格转让给金山办公有限。

根据珠海市拱北区地税局口岸分局于2016年7月25日出具的《股权转让审核意见》，此次股权转让属于溢价转让行为。根据《个人所得税自行纳税申报表》及《税收缴款书》，金山办公有限于2016年7月26日履行了代扣代缴义务，向主管税务机关分别缴纳了11,437,661.63元、2,954,098.37元的税款。珠海奇文已于2017年10月9日取得相关主管税务机关就本次股权转让涉税事项的确认函。此外，珠海奇文取得了主管地税部门开具的关于其报告期内无纳税相关违法违规情形的证明。

e、金山办公有限股权转让

a) 2015年11月：第一次股权转让

2015年11月，金山办公香港将其持有的金山办公有限100%股权以共计46,100,000元的对价分别转让给WPS香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维，具体如下：

受让方	转让对价（元）	转让股权的比例（%）	转让股权对应的注册资本金额（万元）
WPS香港	35,377,756	76.74	767.4134
奇文一维	497,188	1.08	10.7850

受让方	转让对价（元）	转让股权的比例（%）	转让股权对应的注册资本金额（万元）
奇文二维	251,572	0.55	5.4571
奇文三维	630,064	1.37	13.6673
奇文四维	1,651,981	3.58	35.8347
奇文五维	5,155,199	11.18	111.8264
奇文六维	242,866	0.53	5.2683
奇文七维	1,448,172	3.14	31.4137
奇文八维	845,202	1.83	18.3341
合计	46,100,000	100.00	1,000.0000

根据转让价款支付凭证及完税凭证，就此次股权转让，截至 2016 年 1 月 28 日，各受让方已向金山办公香港支付股权转让价款合计 46,100,000 元；金山办公有限及奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维已分别为金山办公香港向主管税务机关代扣代缴企业所得税合计 3,610,000 元，适用税率为 10%。

b) 2015 年 12 月：第二次股权转让

2015 年 12 月，奇文八维将其持有的金山办公有限 1.29% 股权以 595,700 元的对价转让给奇文九维，0.54% 股权以 249,502 元的对价转让给奇文十维。

根据转让价款支付凭证及说明，截至 2016 年 2 月 18 日，奇文九维、奇文十维已向奇文八维支付股权转让价款合计 845,202 元；本次股权转让的价格系依据天源资产评估有限公司于 2015 年 10 月 30 日出具的以 2015 年 9 月 30 日为评估基准日的《北京金山办公软件有限公司股权转让所涉及的股东全部权益评估报告》（天源评报字[2015]第 0360 号）确定；前述奇文九维、奇文十维向奇文八维合计支付的股权转让价款与奇文八维取得该等股权时所支付的价款相等，因此，本次股权转让中，奇文八维未产生应税所得。

（二）结合上述情况，补充说明该项步骤是否合法合规，是否存在法律瑕疵、潜在纠纷，是否对发行人本次发行上市构成法律障碍

综上所述，发行人前身金山办公有限在搭建、拆除红筹架构各步骤的合法合规情况如下：

1、75/37 号文登记手续履行情况

金山办公有限在搭建、拆除红筹架构的过程中，仅珠海奇文历史上曾存在境内自然人通过特殊目的公司境外投融资及返程投资的情形，如上文所述，除晁云瞳、王晖重复办理 37 号文注销登记以外，珠海奇文历史上的股东葛珂、章庆元、肖玢等 24 名中国境内自然人居民，就其通过 WPS 控股参与搭建红筹架构过程中所涉及的境外投资事宜，均已根据当时生效法律、法规及规范性文件的规定，办理了境外投资外汇初始、变更登记及注销登记的手续。晁云瞳、王晖上述重复办理注销登记的法律瑕疵不会对发行人本次发行及上市造成实质障碍。

2、境内企业外汇、外商投资相关审批取得情况

如上文所述，金山办公有限/发行人已就其成立及股权变更取得了外商投资管理部门向其下发/颁发的批复、证书，完成了外商投资相关审批手续；并依据当时有效的法律法规在设立时取得了外汇登记证以及历次变更涉及的外汇管理部门、银行出具的外汇登记文件，履行了相应的外汇手续。

3、涉税情况

如上文所述，发行人前身金山办公有限在红筹架构搭建、拆除过程中，不存在未依据当时生效的中国境内法律法规履行申报纳税、缴纳税款、扣缴义务的情形。

截至本补充法律意见书出具日，金山办公有限在上述红筹架构搭建、拆除过程中，不存在任何纠纷或潜在纠纷。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查前述各境内企业的营业执照、公司章程以及设立以来的工商登记备案文件
- 2、核查前述各境外企业的公司章程、注册证明书、股东名录以及相关的董事会决议；
- 3、核查历次签署的 VIE 协议及其终止协议；
- 4、核查历次股权质押的登记、注销证明文件；

5、核查历次签署的股权转让协议；

6、核查历次股权转让过程中涉及的转让价款支付凭证及完税凭证；

7、核查天源资产评估有限公司于 2015 年 10 月 30 日出具的《北京金山办公软件有限公司股权转让所涉及的股东全部权益评估报告》（天源评报字[2015]第 0360 号）；

8、核查葛珂、章庆元等境内居民办理 75 号文/37 号文的初始、变更登记及注销登记；

9、核查金山办公有限成立及变更过程中所获的商务部门批复、北京市人民政府颁发及历次换发的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》、金山办公有限持有的《外汇登记证》以及历次变更涉及的《外汇业务登记凭证》；

10、于 2017 年 3 月 9 日走访国家外汇管理局珠海市中心支局，并对相关工作人员进行访谈；

11、核查 WPS 香港出具的《关于所持股份无质押担保和无代持的承诺函》、《关于红筹结构设立和解除的承诺函》。

经核查，本所律师认为：1、发行人前身金山办公有限在搭建、拆除红筹架构的过程中，除晁云瞳、王晖重复办理 37 号文注销登记以外，珠海奇文历史上的股东葛珂、章庆元、肖玢等 24 名中国境内自然人居民，就其通过 WPS 控股参与搭建红筹架构过程中所涉及的境外投资事宜，均已根据当时生效法律、法规及规范性文件的规定，办理了境外投资外汇初始、变更登记及注销登记；晁云瞳、王晖上述重复外汇注销登记的法律瑕疵不会对发行人本次发行及上市造成实质障碍；2、金山办公有限/发行人已就其成立及股权变更取得了外商投资管理部门向其下发/颁发的批复、证书，办理了相应的外汇手续；3、金山办公有限在红筹架构搭建、拆除过程中，不存在未依据当时生效的中国境内法律法规履行申报纳税、缴纳税款、扣缴义务的情形；截至本补充法律意见书出具日，金山办公有限在上述红筹架构搭建、拆除过程中，不存在任何纠纷或潜在纠纷。

(2) 说明搭建、拆除红筹架构过程中所涉境外股东的基本情况，包括成立时间、注册资本、主营业务、实际控制人、股权结构、与发行人及其主要股东是否存在关联关系，外汇使用、缴税方面的合法合规性

一、对问询问题的答复

(一) 发行人红筹架构搭建、拆除过程中所涉及境外股东的基本情况具体如下：

境外股东	成立时间	主营业务	实际控制人	股权结构	与发行人及其主要股东是否存在关联关系
金山软件	1998年3月20日	投资控股	雷军为单一最大投票权的拥有者	截至2019年6月30日，除董事及高级管理人员以外持有公司5%以上股份的主要股东：Color Link Management Limited 持有12.74% 股权，FMR LLC 持有7.90% 股权，Topclick Holdings Limited 持有7.87% 股权，腾讯控股有限公司持有7.78% 股权，Fidelity Investment Trust 持有5.02% 股权	通过WPS开曼持有发行人控股股东100% 股权
金山办公开曼	2011年8月18日	无实际业务	雷军	金山软件持有100% 股权	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人吴育强、刘伟担任董事
金山办公香港	2011年9月15日	软件销售	雷军	发行人持有100% 股权	发行人全资子公司
晨兴中国	2011年4月5日	对外投资	Gerald Lokchung CHAN、Maria K LAM、Wai On Makim Andrew MA、刘芹及石建明	全体有限合伙人合计持有晨兴中国99%的份额；普通合伙人TMT General Partner Ltd. 持有晨兴中国1%的份额（具体参见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人5% 以上股份的主要股东	发行人股东晨兴二期的唯一股东

境外股东	成立时间	主营业务	实际控制人	股权结构	与发行人及其主要股东是否存在关联关系
				及实际控制人的情况”)	
晨兴二期	2015年12月7日	对外投资		晨兴中国持股100%	发行人的股东
纪源资本	2011年5月25日	对外投资	Jixun Foo、Lee Hongwei Jenny、Glenn Solomon、Jeffrey Richards、Hans Tung 及Hany Nada	普通合伙人持有纪源资本5.21%的份额；全体有限合伙人合计持有纪源资本94.79%的份额（具体参见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”)	发行人的股东纪源WPS的股东
纪源企业家	2012年4月23日	对外投资		普通合伙人持有纪源企业家的份额；全体有限合伙人合计持有纪源企业家100%的份额（具体参见招股说明书“第五节 发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”)	发行人股东纪源WPS的股东
纪源WPS	2015年12月16日	对外投资		纪源资本持有97.90%股权；纪源企业家持有2.10%股权	发行人的股东
顺为科技	2012年9月7日	对外投资	Koh Tuck Lye	顺为开曼持有100%股权	与发行人股东顺为互联网是受同一控制的企业
顺为互联网	2015年12月24日	对外投资		顺为开曼持有100%股权	发行人的股东

境外股东	成立时间	主营业务	实际控制人	股权结构	与发行人及其主要股东是否存在关联关系
WPS控股	2011年8月24日	发行人管理团队境外持股平台；已注销	⁴	注销前股东为葛珂等21名自然人，合计持股100%	发行人葛珂曾于2016年7月14日前担任董事的企业；原发行人管理团队境外持股平台
CPY/CPY信托	1997年6月24日	投资咨询	⁵	Core Pacific-Yamaichi International (H.K.) Ltd. 持有50% 股权；Chen Richard Chi-sheng 持有50%股权	无关联关系
WPS香港	2015年11月2日	持有投资及运营面向海外用户的个人或工商业用软件技术论坛	唯一股东： WPS开曼； 实际控制人：雷军（WPS开曼的唯一股东为金山软件，如本补充法律意见书第一部分第2题所述，雷军为金山软件的单一最大投票权的拥有者）	WPS开曼持股100%	发行人的控股股东

（二）发行人境外股东在外汇使用、缴税方面的合法合规性

1、发行人境外股东在外汇使用方面的合法合规性

上述金山办公开曼的境外股东均以美元向金山办公开曼支付认购增发股权的价款，因此不涉及中国境内法规项下的外汇审批程序；上述发行人的境外股东在认购发行人向其增发的股权时，均已履行了相应的外汇审批手续。

⁴ WPS 控股系原发行人及其控股子公司管理团队持股平台，是为对管理团队进行股权激励的目的设立和存续的，股东或权益持有人均为发行人的管理层人员；在决策方面，发行新股、股权转让均受到 Internal Management Plan 的限制，Internal Management Plan 的制定和修改须经 WPS 控股全体董事批准、经代表不少于 3/4 投票权的 WPS 控股的股东批准，并需获得金山办公开曼全体董事、股东的同意。据此，WPS 控股没有实际控制人。

⁵ CPY 信托系原金山办公开曼为实施员工股权激励计划而为公司员工设置的平台，权益持有人均为发行人及其控股子公司的员工；在决策方面，金山办公开曼董事会根据 Rules Relating to the Share Award Scheme 的规定，决定被激励员工的人选。

2、发行人境外股东在缴税方面的合法合规性

2013年10月，金山办公开曼向WPS控股回购部分普通股预留用于实施员工股权激励。如上文所述，当时有效的698号文未明确回购境外企业股权是否属于间接转让中国财产应税财产的范畴。经核查，在上述股权回购过程中，WPS控股虽未适用698号文的相关规定进行纳税申报，但698号文未规定相应法律后果，且WPS控股已于2016年7月14日注销；金山办公开曼作为回购方，不是698号文规定项下的扣缴义务的主体。

据此，在发行人红筹结构的搭建、拆除过程中，境外股东WPS控股未适用当时有效的698号文的相关规定进行申报纳税，但698号文未规定相应法律后果，且WPS控股已于2016年7月14日注销，WPS控股虽未适用698号文的相关规定进行纳税申报不会对本次发行及上市构成重大障碍。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查前述各境外企业的公司章程、注册证明书、股东名录以及相关的董事会决议；

2、核查历次股权转让过程中涉及的转让价款支付凭证及完税凭证；

3、核查天源资产评估有限公司于2015年10月30日出具的《北京金山办公软件有限公司股权转让所涉及的股东全部权益评估报告》（天源评报字[2015]第0360号）；

4、金山办公有限持有的《外汇登记证》以及相应的《外汇业务登记凭证》等文件。

经核查，本所律师认为：1、境外股东向金山办公开曼支付认购增发股权的价款不涉及中国境内法规项下的外汇审批程序；发行人的境外股东在认购发行人向其增发的股权时，均已履行了相应的外汇审批手续；2、WPS控股虽未适用698号文的相关规定进行纳税申报，但698号文未规定相应法律后果，且WPS控股已于2016年7月14日注销；金山办公开曼作为回购方，不是698号文规定项下的扣缴义务的主体，故WPS控股虽未适用698号文的相关规定进行纳税申报不

会对本次发行及上市构成重大障碍。

(3) 说明境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程，平移后相关股权的一一对应关系，所持股权比例的变动情况，如存在差异，请说明原因

一、对问询问题的答复

境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程详见本题第(1)问“发行人按照时间顺序搭建、拆除红筹过程简表”之“第二部分：红筹 VIE 架构拆除”相关回复。

红筹架构拆除前后，各方在金山办公有限/金山办公开曼层面持股的主体及权益比例如下：

序号	平移后		平移前	
	金山办公有限股东	在金山办公有限的持股比例	对应的金山办公开曼股东	在金山办公开曼的持股比例
1	WPS香港	67.50%	金山软件	67.50%
2	奇文四维	3.32%	WPS 控股(管理团队持股平台)	14.17%
3	奇文五维	10.35%		
4	奇文十维	0.50%		
5	奇文一维	0.90%		
6	奇文二维	0.46%	CPY 信托、ESOP 预留	6.67%
7	奇文三维	1.15%		
8	奇文六维	0.44%		
9	奇文七维	2.63%		
10	奇文九维	1.08%		
11	晨兴二期	6.67%	晨兴中国	6.67%
12	纪源WPS	3.33%	纪源资本、纪源企业家	3.33%
13	顺为互联网	1.67%	顺为科技	1.67%
合计	——	100%	——	100%

如上表所示，境外股东将其在金山办公开曼持有的相应权益平移至境内后未发生持股比例变动。在保证原境外股东各自持有金山办公开曼股权比例与其境内承继主体持有金山办公有限股权比例整体不变的前提下：1、个别原境外股东在平移至境内持股时，将其持有权益分散在了多个持股主体中，即，原境外管理团队持股平台 WPS 控股及境外员工股权激励持股部分 CPY 信托、ESOP 预留因涉

及的人数较多，分别设置了多个境内持股平台承接其对应的股权；2、个别原境外关联股东在平移至境内持股时，将其持有权益集中在了一个持股主体中，即，原境外股东纪源资本、纪源企业家将其持有的相应权益平移至境内后的持股主体为纪源 WPS（其股东为纪源资本持股 97.90%、纪源企业家持股 2.10%）。上述情况未导致平移前后各股东持有的权益比例存在实质差别，只是持股主体的个数上有所区别；除以上情况外，其他境外股东将其在金山办公公开曼持有的相应权益平移至境内的主体均为一一对应。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查前述各境内企业的营业执照、公司章程、合伙协议以及设立以来的工商登记备案文件；

2、核查前述各境外企业的公司章程、注册证明书、股东名录以及相关的董事会决议；

3、核查历次签署的股权转让协议等。

经核查，本所律师认为：1、境外股东将其持有的相应权益平移至境内后不存在所持股权比例变动的情况；2、在保证原境外股东各自持有金山办公公开曼股权比例与其境内承继主体持有金山办公有限股权比例整体不变的前提下，个别原境外股东在平移至境内持股时，将其持有权益分散在了多个持股主体或集中在一个持股主体中，上述情况未导致平移前后各股东持有的权益存在实质差别，而只是持股主体的个数上有所区别；除以上情况外，其他境外股东将其在金山办公公开曼持有的相应权益平移至境内的主体均为一一对应。

(4) 说明 2015 年金山软件新设 WPS 开曼、WPS 开曼新设 WPS 香港取代金山办公开曼、金山办公香港控股金山办公有限的背景，金山办公香港将所持金山办公有限股权转让予 WPS 香港及员工持股主体的背景；2015 年 11 月 28 日金山办公有限收购金山办公香港的背景；WPS 开曼目前仍保留的原因

一、对问询问题的答复

(一) 说明 2015 年金山软件新设 WPS 开曼、WPS 开曼新设 WPS 香港取代金山办公开曼、金山办公香港控股金山办公有限的背景

在境外搭建的红筹架构中，金山办公香港除持有金山办公有限的股权外，也同时从事 WPS 办公软件业务的境外运营、持有部分 WPS 办公软件相关的著作权，并签署部分境外业务合同；因此，为了业务整合之目的，2015 年金山软件新设了 WPS 开曼、WPS 开曼新设 WPS 香港取代金山办公开曼、金山办公香港作为金山办公有限的间接、直接股东，并由发行人向金山办公开曼收购金山办公香港的全部股权。金山办公香港成为金山办公有限的下属全资子公司，以实现 WPS 办公软件业务的境外运营及著作权整体纳入金山办公有限及其下属子公司。

(二) 金山办公香港将所持金山办公有限股权转让予 WPS 香港及员工持股主体的背景

如上文所述，在发行人红筹架构中，金山办公开曼的股东 WPS 控股、CPY 信托分别为发行人管理层团队的原持股平台及为发行人及其控股子公司员工股权激励计划而设置的原持股平台。2016 年 1 月，金山办公开曼回购了 WPS 控股、CPY 信托持有的全部普通股股权。发行人红筹架构拆除时，金山办公香港将其持有的金山办公有限的股权分别转让给 WPS 香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维，以在金山办公有限层面上还原管理层团队、员工通过 WPS 控股、CPY 信托持有的金山办公开曼的相关权益。

(三) 2015 年 11 月 28 日金山办公有限收购金山办公香港的背景；WPS 开曼目前仍保留的原因

如上文所述，为了业务整合之目的，发行人向金山办公开曼收购其持有的金山办公香港的全部股权。

发行人间接控股股东金山软件目前仍保留 WPS 开曼未予以注销，系采取了金山软件集团内部历来常用的红筹搭建模式。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人就上述问题的书面说明；
- 2、核查金山办公香港持有的软件著作权证书；
- 3、核查 WPS 香港出具的《关于红筹架构设立和解除的承诺函》；
- 4、核查境外律师分别就 WPS 香港、WPS 开曼、金山办公香港、金山办公开曼出具的境外法律意见书；
- 5、核查金山软件于 2012 年 12 月作出的关于同意金山办公开曼设立股权激励计划的同意函、金山办公开曼与 CPY 信托于 2012 年 12 月签署的关于股权激励计划的信托协议（Trust Deed）、金山办公开曼于 2012 年 12 月生效的股权激励计划规则；
- 6、核查 WPS 控股的公司章程、股东协议；
- 7、核查发行人提供的金山办公香港在报告期内签署的合同抽样。

（5）说明珠海奇文、珠海金山办公设立的时间、背景，在红筹架构中发挥的作用，该公司的业务及变化情况，与金山办公有限的关系，该公司历次股权变动的原因、转让方与受让方的个人简历，设立及股权变动所涉资金的具体来源及合法合规性，资金提供方的基本情况及其与发行人、实际控制人的关系，该等资金的来源、使用安排等是否合法合规；

一、对询问问题的答复

（一）说明珠海奇文、珠海金山办公设立的时间、背景，在红筹架构中发挥的作用，该公司的业务及变化情况，与金山办公有限的关系；

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

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

（二）该公司历次股权变动的原因、转让方与受让方的个人简历，设立及股权变动所涉资金的具体来源及合法合规性，资金提供方的基本情况及其与发行人、实际控制人的关系，该等资金的来源、使用安排等是否合法合规

1、珠海奇文

（1）设立

根据王津、求伟芹于 2009 年 7 月 30 日签署的《珠海奇文办公软件有限公司章程》，王津、求伟芹共同出资设立珠海奇文，设立时的注册资本为 10 万元，其中王津出资 0.1 万元，求伟芹出资 9.9 万元。

求伟芹、王津用于设立珠海奇文的资金来源为珠海金山软件提供的无息借款，珠海金山软件为发行人实际控制人雷军通过金山软件控制的企业，与发行人为同一控制下的关联方。截至本补充法律意见书出具日，珠海金山软件的基本情况如下：

名称	珠海金山软件有限公司
统一社会信用代码	91440400617493191W
住所	珠海市高新区唐家湾镇前岛环路329号701室
法定代表人	邹涛
注册资本	21,550万元
商事主体类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	生产和销售自产的电脑软件；自产软件的培训及售后服务；自有物业租赁。

经营期限	长期
股权结构	珠海金山数码科技有限公司持有100%

珠海金山软件向求伟芹、王津提供借款的资金来源为自有资金，该等资金来源及使用安排合法、合规。

根据广东省珠海市工商局于 2009 年 8 月 21 日颁发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000183110），珠海奇文已办理公司设立的工商登记。

（2）第一次增资

根据珠海奇文于 2010 年 1 月 11 日作出的股东会决议，同意增加珠海金山软件为新股东，将珠海奇文的注册资本增加至 800 万元，新增注册资本全部由珠海金山软件认缴。同日，珠海奇文通过了相应的章程修正案。

珠海金山软件用于认缴本次增资的资金来源为自有资金，该等资金来源及使用安排合法、合规。根据珠海国睿会计师事务所（有限合伙）于 2010 年 1 月 12 日出具的《验资报告》（珠海国睿 Y2010-1003-2 号），截至 2010 年 1 月 11 日，珠海奇文已收到股东珠海金山软件缴纳的注册资本 790 万元，均为货币出资。珠海奇文变更后的累计实收注册资本为 800 万元。

根据广东省珠海市工商局于 2010 年 1 月 26 日换发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000183110），珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

（3）第一次股权转让

根据珠海奇文于 2010 年 1 月 26 日作出的股东会决议，同意珠海金山软件将其持有的珠海奇文 97.7625% 的股权（对应 782.1 万元实收资本）以 782.1 万元的价格转让给求伟芹，0.9875% 的股权（对应 7.9 万元实收资本）以 7.9 万元的价格转让给王津。同日，珠海奇文通过了相应形成的章程修正案；珠海金山软件分别与求伟芹和王津相应签署了《股权转让合同》。

求伟芹、王津用于支付股权转让价款的资金来源为珠海金山软件提供的无息借款，珠海金山软件上述借款的资金来源为自有资金，该等资金来源、使用安排合法合规。

根据广东省珠海市工商局于 2010 年 2 月 8 日换发的《企业法人营业执照》

(注册号: 440400000183110), 珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

(4) 第二次增资

根据珠海奇文于 2010 年 6 月 3 日作出的股东会决议, 同意增加珠海金山软件为新股东, 将公司注册资本增加至 6,800 万元, 新增注册资本由新股东珠海金山软件认缴。2010 年 6 月 8 日, 珠海奇文通过了相应的章程修正案。

珠海金山软件用于支付增资价款的资金来源为自有资金, 该等资金来源及使用安排合法、合规。根据珠海立信合伙会计师事务所(普通合伙)于 2010 年 6 月 8 日出具的《验资报告》(珠立验字(2010)101 号), 截至 2010 年 6 月 8 日, 珠海奇文已收到股东珠海金山软件缴纳的注册资本 6,000 万元, 均为货币出资, 珠海奇文的实收注册资本变更为 6,800 万元。

根据广东省珠海市工商局于 2010 年 6 月 17 日换发的《企业法人营业执照》(注册号: 440400000183110), 珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

(5) 第二次股权转让

根据珠海奇文于 2010 年 7 月 12 日作出的股东会决议, 同意珠海金山软件将其持有的珠海奇文 87.353% 的股权(对应 5,940 万元的实收资本)以 5,940 万元的价格转让给求伟芹, 将其持有的珠海奇文 0.882% 的股权(对应 60 万元的实收资本)以 60 万元的价格转让给王津。同日, 珠海奇文通过了相应的章程修正案; 珠海金山软件分别与求伟芹和王津相应签署《股权转让合同》。

求伟芹、王津用于支付股权转让价款的资金来源为珠海金山软件提供的无息借款, 珠海金山软件上述借款的资金来源为自有资金, 该等资金来源及使用安排合法、合规。

根据广东省珠海市工商局于 2010 年 8 月 3 日换发的《企业法人营业执照》(注册号: 440400000183110), 珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

(6) 第三次股权转让

根据珠海奇文于 2011 年 11 月 30 日作出的股东会决议, 同意增加葛珂等 26 名自然人股东, 原股东求伟芹分别向该等自然人股东转让股权, 王津放弃优先购买权。同日, 珠海奇文通过了相应的章程修正案, 求伟芹与葛珂等 26 名自然人

股东分别签署了《股权转让协议》。具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	求伟芹	葛珂	477.1930	477.1930
2		章庆元	238.5965	238.5965
3		肖玢	190.8772	190.8772
4		晁云瞳	71.5789	71.5789
5		王晖	71.5789	71.5789
6		姜志强	35.7895	35.7895
7		杨钢	14.3158	14.3158
8		薛峰	4.7719	4.7719
9		盘善君	4.7719	4.7719
10		毕晓存	35.7895	35.7895
11		邵高扬	35.7895	35.7895
12		孙洪桥	14.3158	14.3158
13		詹欣坤	14.3158	14.3158
14		朱军行	14.3158	14.3158
15		王冬	14.3158	14.3158
16		张晓英	14.3158	14.3158
17		杨柏林	14.3158	14.3158
18		赖平鄂	14.3158	14.3158
19		苟薇华	14.3158	14.3158
20		刘斌	14.3158	14.3158
21		黄嘉宁	14.3158	14.3158
22		胡娟	14.3158	14.3158
23		卓洪涛	14.3158	14.3158
24		金持重	14.3158	14.3158
25		潘永	14.3158	14.3158
26		王耀	14.3158	14.3158

上述 26 名自然人用于支付股权受让价款的资金来源为金山办公有限的无息借款，资金提供方金山办公有限为发行人的前身，金山办公有限上述借款的资金来源为自有资金，该等资金来源及使用安排合法、合规。

根据广东省珠海市工商局于 2011 年 12 月 26 日换发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000183110），珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

(7) 第四次股权转让

根据珠海奇文于 2013 年 7 月 30 日作出的股东会决议，同意章庆元等 25 名自然人股东将其持有的股权全部转让给葛珂，求伟芹和王津放弃优先购买权。同日，珠海奇文通过了相应的章程修正案，章庆元等 25 名自然人股东分别与葛珂签署了《股权转让协议》。具体情况如下：

序号	转让方	受让方	转让出资额（万元）	转让价格（万元）
1	章庆元	葛珂	238.5965	238.5965
2	肖玢		190.8772	190.8772
3	晁云瞳		71.5789	71.5789
4	王晖		71.5789	71.5789
5	姜志强		35.7895	35.7895
6	杨钢		14.3158	14.3158
7	薛峰		4.7719	4.7719
8	盘善君		4.7719	4.7719
9	毕晓存		35.7895	35.7895
10	邵高扬		35.7895	35.7895
11	孙洪桥		14.3158	14.3158
12	詹欣坤		14.3158	14.3158
13	朱军行		14.3158	14.3158
14	王冬		14.3158	14.3158
15	张晓英		14.3158	14.3158
16	杨柏林		14.3158	14.3158
17	赖平鄂		14.3158	14.3158
18	苟薇华		14.3158	14.3158
19	刘斌		14.3158	14.3158
20	黄嘉宁		14.3158	14.3158
21	胡娟		14.3158	14.3158
22	卓洪涛		14.3158	14.3158
23	金持重		14.3158	14.3158
24	潘永		14.3158	14.3158
25	王耀		14.3158	14.3158

葛珂用于支付股权转让价款的资金来源为金山办公有限的无息借款，金山办公有限上述借款的资金来源为自有资金，该等资金来源及使用安排合法合规。根

据广东省珠海市工商局于 2013 年 8 月 21 日换发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000183110），珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

（8）第五次股权转让

根据珠海奇文于 2014 年 6 月 26 日作出的股东会决议，同意王津将其持有的珠海奇文 1% 的股权（对应 68 万元的实收资本）以 68 万元的价格转让给求伟芹，葛珂放弃优先购买权。同日，珠海奇文相应修改了公司章程，王津与求伟芹签署《股权转让协议》。

求伟芹用于支付股权受让价款的资金来源为金山办公有限的无息借款，金山办公有限上述借款的资金来源为自有资金，该等资金来源及使用安排合法、合规。

根据广东省珠海市工商局于 2014 年 7 月 17 日核发的《核准变更登记通知书》（拱北核变通内字[2014]第 zh14071700075 号），珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

（9）第六次股权转让

根据珠海奇文于 2015 年 12 月 4 日作出的股东会决议，同意求伟芹将其持有的珠海奇文 79.474% 的股权（对应 5,404.2104 万元的实收资本）转让给金山办公有限；葛珂将其持有的珠海奇文 20.526% 的股权（对应 1,395.7896 万元的实收资本）转让给金山办公有限。同日，珠海奇文通过了相应的公司章程。同日，求伟芹、葛珂分别与金山办公有限签署了《股权转让协议》，求伟芹将其持有珠海奇文 79.474% 的股权（对应 5,404.2104 万元的实收资本）以 6,548.6314 万元的价格、葛珂将其持有珠海奇文 20.526% 的股权（对应 1,395.7896 万元的实收资本）以 1,691.3686 万元的价格分别转让给金山办公有限。

金山办公有限于 2015 年 12 月向葛珂、求伟芹收购了珠海奇文的 100% 的股权。金山办公有限以对葛珂、求伟芹的债权支付了本次受让股权应支付的股权转让款，并以现金代扣代缴了个人所得税，该等资金来源及使用安排合法、合规。

根据广东省珠海市工商局于 2015 年 12 月 9 日换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440400692497942N），珠海奇文已办理了本次变更的工商登记。

（10）上述各转让方、受让方的个人简历（以姓氏拼音首字母排序）

1) 第一次股权转让的转让方、受让方

a. 求伟芹（受让方）

女，1970年3月出生，中国国籍，硕士学历。2008年11月至今，任金山软件副总裁及珠海金山软件总经理。

b. 王津（受让方）

男，1966年10月出生，中国国籍。

2) 第二次股权转让的转让方、受让方

a. 求伟芹（受让方）

简历见上。

b. 王津（受让方）

简历见上。

3) 第三次股权转让的转让方、受让方

a. 求伟芹（转让方）

简历见上。

b. 葛珂（受让方，下同）

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

c. 章庆元

男，1977年8月出生，中国国籍，本科学历。1998年至2000年，担任上海

市城市信息地理研究中心项目经理；2000年4月至2011年12月，就职于金山软件；自2011年12月起至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，历任金山软件WPS事业部技术总监，珠海金山办公高级副总裁兼首席技术官。目前，章庆元担任发行人董事兼副总经理及珠海金山办公首席运营官。

d. 肖玢

女，1964年3月出生，中国国籍，本科学历。2003年4月至今，历任销售经理，销售总监，副总裁，现任发行人副总经理。

e. 晁云瞳

男，1981年5月出生，中国国籍，硕士学历。2003年7月至2009年9月，就职于金山软件；自2009年10月至2015年1月就职于珠海金山办公；期间，历任开发经理、产品总监、助理总裁等职。2018年11月至今，就职于香港金山办公，担任产品负责人。

f. 王晖

男，1978年3月出生，中国国籍，本科学历。2000年7月至2009年9月，就职于金山软件；自2009年10月至2015年1月就职于珠海金山办公；期间，历任项目经理、技术总监、助理总裁等职。

g. 姜志强

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

h. 杨钢

男，1979年1月出生，中国国籍，本科学历。2001年7月至2009年9月，就职于金山软件；2009年10月至2012年1月就职于珠海金山办公；历任技术

总监、助理总裁等职；2012年2月至2014年2月于北京金山云网络技术有限公司任CTO。2014年2月至2015年12月于北京猎豹移动科技有限公司任云事业部总经理；2016年1月至2019年4月于北京中科云华科技有限公司任总经理；2019年5月至今，于发行人担任高级产品总监。

i. 薛峰

男，1977年12月出生，中国国籍，本科学历。2003年9月至2011年11月，就职于金山软件；自2011年12月起至今，就职于发行人；期间，从事WPS Office及金山快盘、云存储等产品的研发工作。

j. 盘善君

男，1980年12月出生，中国国籍，本科学历。2003年7月至2009年9月就职于金山软件；2009年10月至2014年9月就职于珠海金山办公；历任程序员、开发经理、项目经理、技术总监等职务。

k. 毕晓存

女，1981年10月出生，中国国籍，本科学历。2005年6月，加入金山软件WPS测试中心。2009年任测试总监，负责WPS产品质量保障工作。2011年，任运营总监，负责WPS用户推广以及互联网增值业务工作；目前全面负责互联网软件增值业务商业化运营工作。2017年5月至今，担任发行人副总经理。

l. 邵高扬

男，1980年1月出生，中国国籍，本科学历。2002年2月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发工作，担任PC版WPS Office的程序员、开发经理、部门总监、海外运营总监、研发总监。

m. 孙洪桥

男，1973年9月出生，中国国籍，硕士学历。2000年3月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，历任金山软件WPS事业部文字处理开发组项目经理，WEB Office项目经理，珠海金山办公政府项目部项目总监。

n. 詹欣坤

男，1980年5月出生，中国国籍，本科学历。2005年7月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，历任金山软件WPS事业部开发经理，珠海金山办公软件有限公司开发副总监。

o. 朱军行

男，1982年12月出生，中国国籍，本科学历。2005年7月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，作为技术骨干参加WPS Office 2005的研发，后续参与国家863项目，国家核高基项目、WPS移动版及云协作产品的开发。

p. 王冬

男，1980年11月出生，中国国籍，本科学历。2003年9月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，历任开发经理、技术架构师、助理总裁等职。

q. 张晓英

女，1978年3月出生，中国国籍，本科学历。2002年2月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，历任金山软件WPS事业部测试经理，珠海金山办公测试总监、高级经理。

r. 杨柏林

男，1976年10月出生，中国国籍，大专学历。2004年9月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，担任架构师、高级研发总监。

s. 赖平鄂

男，1975年8月出生，中国国籍，大专学历。2003年6月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发，历任金山软件WPS事业部技术研究员，珠海金山办公开发经理、开发总监、研发副总监。

t. 苟薇华

女，1976年10月出生，中国国籍，MBA学历。2001年3月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的产品需求、运营工作，曾担任金山软件WPS运营部Docer项目组运营总监一职，现任高级运营总监。

u. 刘斌

男，1981年6月出生，中国国籍，本科学历。2003年7月至2009年9月就职于金山软件；2009年10月至今就职于珠海金山办公；期间，从事WPS的研发，长期担任公共图形系统的技术架构和关键模块开发，同时是WPS演示软件的主要开发人员之一。

v. 黄嘉宁

男，1979年7月出生，中国国籍，本科学历。2003年7月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS文字组件、金山快盘、写得在线编辑的研发，任开发总监、研发总监。

w. 胡娟

女，1981年8月出生，中国国籍，本科学历。2003年7月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS Office及金山快盘的研发相关工作，参与研发的产品包括：WPS Office文字组件，在线编辑项目，WPS海外版，金山快盘商业版，WPS Office for iOS，WPS稻壳云，担任过软件开发工程师，开发经理，项目经理，产品总监、高级产品总监等职务。

x. 金持重

男，1986年5月出生，中国国籍，本科学历。2008年7月至2009年9月就职于金山软件；2009年10月至2016年7月就职于珠海金山办公；期间，从事WPS的研发，历任WPS技术总监，WPS架构师。

y. 潘永

男，1984年2月出生，中国国籍，本科学历。2006年7月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人；期间，从事WPS的研发工作。

z. 王耀

男，1982年9月出生，中国国籍，硕士学历。2005年10月至2011年11月，就职于金山软件；2011年12月至今，就职于发行人。

aa. 王津

简历见上。

4) 第四次股权转让的转让方、受让方

章庆元等25名转让方以及受让方葛珂的简历见上。

2、珠海金山办公

(1) 设立

根据珠海奇文于2009年9月23日签署的《珠海金山办公软件有限公司章程》，珠海奇文独资设立珠海金山办公，注册资本为人民币10万元。

珠海奇文用于设立珠海金山办公的资金来源为自有资金，该等资金来源合法、使用安排合法合规。根据珠海国睿会计师事务所（有限合伙）于2009年9月23日出具的《验资报告》（珠海国睿Y2009-1082-2号），截至2009年9月22日，珠海金山办公已收到股东缴纳的注册资本10万元，均为货币出资。

根据广东省珠海市工商局于2009年10月22日向珠海金山办公核发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000191706），珠海金山办公已办理公司设立的工商登记。

(2) 第一次增加注册资本

根据于2010年2月8日作出的珠海金山办公股东决定，同意珠海金山办公注册资本变更为800万元，新增注册资本由股东珠海奇文认缴。2010年2月22日，珠海金山办公通过了相应的章程修正案。

珠海奇文用于认缴本次增资的资金来源为自有资金，其股东于2010年1月对其新增出资，该等资金来源及使用安排合法、合规。根据珠海立信于2010年2月23日出具的《验资报告》（珠立验字（2010）027号），截至2010年2月22日，珠海金山办公已收到股东缴纳的新增注册资本790万元，出资方式为货币，

实收资本变更为 800 万元。

根据广东省珠海市工商局于 2010 年 3 月 10 日换发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000191706），珠海金山办公已办理了本次变更的工商登记。

（3）第二次增加注册资本

根据于 2010 年 6 月 24 日作出的珠海金山办公股东决定，同意珠海金山办公注册资本变更为 6,800 万元，新增注册资本由股东珠海奇文认缴。2010 年 7 月 1 日，珠海金山办公通过了相应的章程修正案。

珠海奇文用于认缴本次增资的资金来源为自有资金，其股东于 2010 年 6 月对其新增出资，该等资金来源及使用安排合法、合规。根据珠海立信于 2010 年 7 月 1 日出具的《验资报告》（珠立验字（2010）117 号），截至 2010 年 6 月 30 日，珠海金山办公已收到股东缴纳的新增注册资本 6,000 万元，出资方式为货币，实收资本变更为 6,800 万元。

根据广东省珠海市工商局于 2010 年 7 月 8 日换发的《企业法人营业执照》（注册号：440400000191706），珠海金山办公已办理了本次变更的工商登记。

（4）第三次增加注册资本

根据于 2015 年 10 月 1 日作出的珠海金山办公股东决定，同意珠海金山办公注册资本变更为 7,326 万元，新增注册资本由股东珠海奇文认缴。同日，珠海金山办公通过了相应的公司章程。

珠海奇文用于认缴本次增资的资金来源为珠海金山办公的盈余公积转增注册资本，该等资金来源及使用安排合法、合规。根据珠海中税网国睿会计师事务所（普通合伙）于 2015 年 10 月 19 日出具的《验资报告》（珠海国睿内验字（2015）040 号），截至 2015 年 10 月 1 日，珠海金山办公已将盈余公积人民币 526 万元转增实收资本，实收资本变更为 7,326 万元。

根据广东省珠海市工商局于 2015 年 10 月 22 日换发的《营业执照》（统一社会信用代码：91440400696437955B），珠海金山办公已办理了本次变更的工商登记。

珠海奇文、珠海金山办公股东上述历次股权变更系出于 VIE 架构的整体安

排，珠海金山软件向当时 VIE 架构下境内实际运营主体珠海奇文、珠海金山办公投入经营所需资金。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查珠海奇文及珠海金山办公设立及历次变更的工商档案文件；
- 2、核查发行人提供的葛珂等人的简历；
- 3、核查发行人就上述问题作出的书面说明；
- 4、核查 2015 年 12 月 4 日金山办公有限从求伟芹、葛珂处受让珠海奇文全部股权之相关交易文件；
- 5、核查金山办公与珠海奇文构建控制关系的相关 VIE 协议及历次变更协议。

经核查，本所律师认为：1、发行人为境外融资之目的，按照通常方式搭建了红筹架构，其中：珠海奇文作为境内持股主体，其全资子公司珠海金山办公作为境内运营主体；2、珠海奇文、珠海金山办公的设立及股权变动所涉资金来源均合法合规，资金提供方的来源及使用安排合法合规。

(6) 说明申报材料中历次“VIE 协议”签署各方之间的关系及其与金山办公有限的关系，签订多次 VIE 协议的背景，金山办公有限在红筹架构中的定位和作用。VIE 协议是否实际履行，VIE 结构拆除前后发行人实际控制人是否发生变更；

一、对问询问题的答复

(一) 申报材料中历次“VIE 协议”签署各方之间的关系及其与金山办公有限的关系

序号	签署日期	协议名称	签署方	签署方之间的关系 (除金山办公有限外)	签署方与金山办公有限的关系
1	2011.12.29	《借款协议》	28 名自然人 ⁶ 、金山办公有限	1) 求伟芹与王津为夫妻关系；胡娟与黄嘉宁为夫妻关系；其他自然人之间无关联关系；	1) 求伟芹、王津分别为金山办公有限间接控股股东金山软件的董
		《独家转	28 名自然		

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

序号	签署日期	协议名称	签署方	签署方之间的关系 (除金山办公有限外)	签署方与金山办公有限的关系
		《股期权协议》	人、金山办公有限、珠海奇文	2) 28名自然人为珠海奇文股东; 3) 除王津外的27名自然人当时为珠海金山办公或金山软件其他下属子公司的员工。	事求伯君的妹妹、妹夫; 2) 葛珂为金山办公有限的经理; 葛珂及其余25名自然人为曾通过管理层持股平台WPS控股持有金山办公开曼的权益股东; 3) 珠海奇文、珠海金山办公、金山办公有限均为金山软件下属并表企业。
		《股东表决权委托协议》	28名自然人、金山办公有限、珠海奇文		
		《著作权许可使用协议》	金山办公有限、珠海金山办公		
		《股权质押协议》	28名自然人、金山办公有限、珠海奇文		
2	2013.7.30	《借款协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限	1) 求伟芹与王津之关联关系如前;其他自然人之间无关联关系; 2) 求伟芹、王津、葛珂为珠海奇文股东。	1) 求伟芹、王津分别为金山办公有限间接控股股东金山软件的董事求伯君的妹妹、妹夫; 2) 葛珂为金山办公有限的经理; 3) 珠海奇文、金山办公有限均为金山软件下属并表企业。
		《独家转股期权协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股东表决权委托协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股权质押协议》	求伟芹、王津、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
3	2014.6.26	《借款协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限	1) 求伟芹与葛珂之间无关联关系; 2) 求伟芹、葛珂为珠海奇文股东。	1) 葛珂为金山办公有限的经理; 2) 求伟芹为金山办公有限间接控股股东金山软件的董事求伯君的妹妹; 3) 珠海奇文、珠海金山办公、金山办公有限均为金山软件下属并表企业。
		《独家转股期权协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股东表决权委托协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		
		《股权质押协议》	求伟芹、葛珂、金山办公有限、珠海奇文		

(二) 签订多次 VIE 协议的背景

相关方于 2011 年 11 月签署 VIE 协议的原因为，将协议控制主体由珠海金山软件变更为金山办公有限；除此以外，申报材料中所披露的 VIE 协议其余多次签署的原因为境内持股主体珠海奇文股东的变更，其股东变更的原因请见上文所述。

(三) 金山办公有限在红筹架构中的定位和作用

如上文所述，在原先的红筹架构中，金山办公有限为境外融资主体金山办公开曼在境内设立的全资孙公司，珠海奇文的全资子公司珠海金山办公为境内实际业务的运营主体，金山办公开曼通过金山办公有限与珠海奇文及其股东、珠海金山办公签署的一系列 VIE 协议，实现对珠海奇文、珠海金山办公的协议控制。

综上，金山办公有限在红筹架构中的定位和作用是为境外融资主体用以控制境内业务运营实体并从境内业务运营实体获得收益的外商独资企业。

(四) VIE 协议是否实际履行

自 2011 年 12 月 VIE 控制协议签署，至 2015 年 12 月金山办公有限收购珠海奇文 100% 股权期间，VIE 控制协议一直得到有效的实施，实际执行情况如下：

1、《借款协议》履行情况

金山办公有限与珠海奇文签署 VIE 协议前，珠海奇文的股东支付 6,800 万元注册资本/股权转让价款的资金来源于其向珠海金山软件的借款。2011 年 12 月 29 日，珠海金山软件与金山办公有限以及求伟芹、王津、葛珂等 28 名自然人签署了《债权转让协议》，原债权人珠海金山软件将对 28 名自然人享有的合计金额为人民币 6,800 万元的债权转让给金山办公有限。

2、《股权质押协议》履行情况

2011 年 12 月 29 日、2013 年 7 月 30 日和 2014 年 6 月 26 日，金山办公有限（质权人）与珠海奇文及其股东（出质人）签署的《股权质押协议》后，均办理了相应的质押登记并取得质权登记证书。

3、通过《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》的执行，金山办公开曼对金山办公香港、金山办公有限、珠海奇文、珠海金山办公及广州金山移动进行统一管理、控制，具体执行情况如下：

(1) 根据金山办公开曼公司章程规定：1) 集团内公司（包含金山办公香港、金山办公有限、珠海奇文、珠海金山办公及广州金山移动）股权转让需要取得董事会审批；2) 因股权转让而修改公司章程、VIE 协议需要取得股东会审批。因此珠海奇文历次股权转让均按照金山办公开曼章程规定执行。

(2) 2014 年 3 月 17 日，金山办公开曼对金山词霸业务转让事宜作出董事会决议：北京金山软件、北京金山数字和珠海金山软件将金山词霸相关业务整体转让给金山办公有限。

(3) 2015 年 7 月 21 日，金山办公开曼对珠海金山办公日常经营事宜作出董事会决议：珠海金山办公为集团公司之一，其营业执照经营范围增加“货物与技术进出口”内容。

(4) 2015 年 10 月 15 日，金山办公开曼对珠海金山办公日常经营事宜作出董事会决议：珠海金山办公将盈余公积人民币 526 万元转增为实收资本，实收注册资本变更为 7,326 万元。

(5) 2013 年 7 月 30 日，金山办公有限对 VIE 控制协议及相关重组事项作出股东会决议：“1、同意珠海奇文、公司和珠海奇文的全部新股东成员（求伟芹、王津、葛珂）签订《股权质押协议》、《独家转股弃权协议》、《股东表决权委托协议》、《借款协议》；2、同意公司进行并完成重组文件所设定的各项交易，以及履行公司在重组文件下的义务。”同时出具《同意函》，确认求伟芹、王津、葛珂以珠海奇文股东身份作出相关决议：“同意葛珂与本同意函附件一所列自然人签订《股权转让协议》，为珠海奇文股权转让之目的，本公司进一步授权求伟芹、王津、葛珂和转股股东就以下与珠海奇文股权转让相关的事项召开股东会并作出决议：a. 转股股东向葛珂转让股权；b. 求伟芹、王津和葛珂组成新的股东会；c. 因珠海奇文股权转让，求伟芹、王津和葛珂与相关方签署并履行《终止协议》、《股权质押协议》、《独家转股期权协议》、《股东表决权委托协议》；本公司进一步确认，求伟芹、王津、葛珂和转股股东仅有权就上述与珠海奇文股权转让相关的事

项作出股东会决议。”

4、《著作权许可使用协议》实际执行情况：

(1) 2014 年：

服务/商品提供方	服务/商品接收方	交易内容	金额（元）
金山办公有限	珠海金山办公	WPS Office 2013个人版办公软件V9授权使用费	26,717,648.71
		金山词霸2014个人版工具软件V5.0和金山词霸Web版查词工具软件V2.0授权使用费	
		金山打字通2013打字软件V2授权使用费	

(2) 2015 年：

服务/商品提供方	服务/商品接收方	交易内容	金额（元）
金山办公有限	珠海金山办公	金山词霸2014个人版工具软件V5.0和金山词霸Web版查词工具软件V2.0软件产品授权费	4,871,794.88
金山办公有限	珠海金山办公	WPS Office 2013个人版办公软件V9软件产品授权费	28,205,128.28
金山办公有限	珠海金山办公	金山打字通2013打字软件V2软件产品授权费	854,700.88

因此，自 2011 年 12 月 VIE 控制协议签署至 2015 年 12 月金山办公有限收购珠海奇文 100% 股权期间，VIE 控制协议一直得到有效的实施。

(五) VIE 结构拆除前后发行人实际控制人是否发生变更

1、VIE 结构拆除前，雷军通过金山软件股权控制金山办公有限、协议控制珠海奇文及其控股子公司

根据金山软件提供的文件及确认，截至 2015 年 10 月发行人开始拆除 VIE 结构前，雷军是金山软件的单一最大投票权的拥有者，金山软件通过金山办公公开曼及金山办公香港间接持有发行人的前身金山办公有限 67.50% 的股权，金山办公公开曼通过金山办公有限通过与珠海奇文及/或其股东签署的一系列 VIE 协议，实现了对珠海奇文的协议控制，具体理由如下：

(1) 取得了珠海奇文的股东权利

首先，金山办公有限通过与珠海奇文及其全体股东签署的《股东表决权委托协议》，取得珠海奇文股东享有的全部表决权，从而控制了珠海奇文的经营决策、公司治理，拥有对珠海奇文人事、财务、投资、资产处置、利润分配等一切经营活动进行决策的权利。

其次，为保障金山办公有限顺利行使上述表决权，金山办公有限与珠海奇文股东等相关方签署了《股权质押协议》、《独家转股期权协议》（及期权行权的《授权委托书》），约定发行人有权决定从珠海奇文股东处受让珠海奇文的股权，并限制珠海奇文的股东行使股东权利。

(2) 取得了珠海奇文的财产性权益

1) 金山办公有限通过其与珠海奇文等相关方签署的《著作权许可使用协议》，向珠海奇文等相关方收取著作权许可费用，从而实现珠海奇文等相关方的收益转移至金山办公有限。

根据《著作权许可使用协议》约定，发行人将其拥有的若干软件著作权的使用权授予珠海金山办公，珠海金山办公应向发行人支付使用许可费。自《著作权许可使用协议》签署至 VIE 架构拆除前，金山办公有限与珠海金山办公就许可费的具体支付事宜，另行签署了相关协议（“许可费支付协议”），其中具体金额、支付方式、时间等，由珠海奇文、珠海金山办公的执行董事或股东依据职权范围作出决议/决定。

根据 VIE 协议中的《股东表决权委托协议》的约定，珠海奇文股东将其依据章程所享有的股东权利不可撤销的地授权给金山办公有限或其指定第三方；且根据珠海奇文、珠海金山办公当时有效的章程，公司执行董事由股东会选举产生。

据此，在《著作权许可使用协议》的具体执行层面，金山办公有限具有控制珠海奇文、珠海金山办公并进而取得珠海奇文、珠海金山办公收益利润的能力。

2) 金山办公有限、珠海奇文通过如下协议对分红、还款、购股等事项作出约定：

a. 分红决定权

根据珠海奇文当时有效的章程，珠海奇文的股东有权决定分红事项；根据金山办公有限、珠海奇文签署的《股东表决权委托协议》的约定，珠海奇文的股东将其股东权利不可撤销的地委托给金山办公有限或由金山办公有限指定的第三方。据此，金山办公有限可通过代为行使珠海奇文的股东权利而决定享有对珠海奇文的分红事项的决定权。

b. 分红最终归属

根据 VIE 协议中《股权质押协议》之附件《承诺函》，珠海奇文股东承诺：在将其全部股权质押给金山办公有限期间，放弃就该等股权获得分红的权利，且如果珠海奇文及其下属公司在此期间进行了任何形式的分红，珠海奇文股东不可撤销地同意将其各自应得的分红赠与金山办公有限或由金山办公有限指定的第三方，且不会要求金山办公有限或其指定的第三方返还该等资金。

c. 还款限制

根据《借款协议》，在中国法律允许的前提下，借款方（即珠海奇文股东）偿还款项的方式为向贷款方（即发行人）或其指定第三方转让其持有的公司珠海奇文股权。

d. 转股限制期权及价格锁定

根据《独家转股期权协议》，珠海奇文的股东不可撤销且无任何条件的地授予金山办公有限一项转股期权，根据该转股期权，金山办公有限有权在中国法律允许的情况下，要求珠海奇文的股东向金山办公有限或其指定的实体或个人转让期权股权。转股价格为借款金额或法律允许的最低价格（孰低为准），且珠海奇文的股东豁免金山办公有限对最低价格和借款金额之前的差额。通过《独家转股期权协议》也限制了珠海奇文的股东从珠海奇文获得分红的权利。

综上，金山办公有限通过 VIE 协议的相关约定，通过著作权许可转移收益、限制获得分红和还款、限制转股及价格锁定的转股期权等方式获得珠海奇文的财产性权益，符合国内会计准则中对“控制”的定义：“控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”；并且，如上文所述，截至 VIE 结构拆除前，金山办公有限签署的 VIE 控制协议一直得到有效的实施。自 2011 年至今，金山软件一直将珠海奇文列为合并报表范围内的企业，就其依据 VIE 控制协议对珠海奇文实施控制的事实进行了持续的信息披露。

据此，截至 VIE 结构拆除前，金山软件通过金山办公开曼及金山办公香港间接持有发行人的前身金山办公有限 67.50% 的股权，金山办公开曼通过金山办公有限与珠海奇文及/或其股东签署的一系列 VIE 协议，实现了对珠海奇文的协

议控制；并且，截至 VIE 结构拆除前，雷军是金山软件的单一最大投票权的拥有者，自 2011 年 7 月起一直担任金山软件董事会主席，自金山办公有限设立以来一直担任其董事。

因此，截至 2015 年 10 月发行人开始拆除 VIE 结构前，雷军通过上述股权投资、协议安排及相关任职，能够实际支配金山办公有限、珠海奇文，金山办公有限、珠海奇文的实际控制人为雷军。

2、VIE 结构拆除后至今，金山办公有限/发行人的实际控制人是雷军

2016 年 5 月，金山办公有限 VIE 结构拆除完成，珠海奇文成为了金山办公有限/发行人的全资子公司，金山软件通过 WPS 开曼和 WPS 香港间接持有发行人 67.50% 的股份，雷军为金山软件的单一最大投票权的拥有者；此外，2011 年 7 月至今，雷军一直担任金山软件的董事会主席；自发行人（及其前身金山办公有限）设立至今，雷军一直担任其董事。因此，发行人拆除 VIE 结构完成至今的实际控制人为雷军。

综上，发行人（包括珠海奇文及其子公司）拆除 VIE 结构前后的实际控制人均为雷军，未发生变化。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查珠海奇文及珠海金山办公设立及历次变更的工商档案文件；
- 2、核查 2015 年 12 月 4 日金山办公有限从求伟芹、葛珂处受让珠海奇文全部股权之相关交易文件；
- 3、核查金山办公与珠海奇文构建控制关系的相关 VIE 协议及历次变更协议；
- 4、核查珠海金山软件与金山办公有限以及求伟芹、王津、葛珂等 28 名自然人签署了《债权转让协议》；
- 5、核查珠海奇文股东办理股权质押登记的文件；
- 6、核查金山办公开曼及金山办公有限相应的董事会及股东会决议；
- 7、核查金山办公有限与珠海金山办公之间软件产品授权使用费的支付凭证。

经核查，本所律师认为：1、相关方于 2011 年 11 月签署 VIE 协议的原因为，将协议控制主体由珠海金山软件变更为金山办公有限；除此以外，申报材料中所披露的 VIE 协议其余多次签署的原因为境内持股主体珠海奇文股东的变更；2、金山办公有限在红筹架构中的定位和作用作为境外融资主体用以控制境内业务运营实体并从境内业务运营实体获得收益的外商独资企业；3、自 2011 年 12 月 VIE 控制协议签署至 2015 年 12 月金山办公有限收购珠海奇文 100% 股权期间，VIE 控制协议一直得到有效的实施；4、发行人（包括珠海奇文及其子公司）拆除 VIE 结构前后的实际控制人均为雷军，未发生变化。

（7）说明搭建及拆除红筹架构过程中及其后历次对员工实施股权激励的具体方案及调整原因，是否存在纠纷或潜在纠纷；

一、对问询问题的答复

红筹搭建、拆除过程中的股权激励方案分为：

（一）以 WPS 控股为平台的管理团队股权激励计划

1、WPS 控股的设立

2011 年 8 月 24 日，WPS 控股在英属维尔京群岛设立，作为管理团队的持股平台。2013 年 5 月 3 日，金山办公开曼及 WPS 控股均决议通过了 WPS 控股《内部管理计划》，就激励股份的发放、转让和违约处置进行了规定。管理团队通过持有 WPS 控股的股份，间接持有金山办公开曼的权益。金山办公有限未就拟定受激励管理团队人员名单事宜作出相关决议，上述名单由金山办公有限管理层根据公司业务发展的需要拟定。

2、以 WPS 控股为平台的股权激励计划的具体方案

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

（1）限制 WPS 控股发行新股

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

(2) 限制 WPS 控股的股东转让股权

在 2016 年 7 月 2 日前,限制作为 WPS 控股股东的发行人管理团队成员转让其所持有的 WPS 控股的股权。

2016 年 7 月 3 日至 2017 年 7 月 2 日期间,在符合特定条件下,允许上述管理团队成员转让其所持有的 WPS 控股的股权。

(3) 被激励人员离职情况下股权的处理

该股权激励计划分别对管理团队核心成员出现违约行为、非核心成员出现未履行最低承诺服务期义务的违约行为、非核心成员出现未履行最低承诺服务期义务以外的其他违约行为时,其所持 WPS 控股的股份如何处理,并规定管理团队核心成员(不区分是否为核心、非核心)最低承诺服务期届满后离职的情形下,WPS 控股将相关被激励人员的非经济性权利授予葛珂或其他董事代为行使。

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

3、WPS 控股的股东变更

2011 年 WPS 控股设立时,共发行 1,500,000 股股份,每股价格 1 美元,葛珂等 27 名被激励人员作为 WPS 控股的股东;2012 年 11 月至 2016 年 1 月股权激励计划终止时,WPS 控股的股东胡娟等 6 人因离职退出该激励计划。

4、以 WPS 控股为平台的管理团队股权激励计划的终止

2016 年 1 月 5 日,金山办公开曼董事会、股东会作出决议,回购并注销 WPS 控股、CPY 信托所持全部股份及 A 轮投资人全部优先股;同日,WPS 控股董事、全体股东作出决定,同意上述回购安排;同日,WPS 控股与金山办公开曼签署了相关《回购协议》。2016 年 7 月 14 日,WPS 控股完成注销。

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

(二) 以 CPY 信托为平台的员工股权激励计划

1、以 CPY 信托为平台的员工股权激励计划的设立

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

2、以 CPY 信托为平台的员工股权激励计划的具体方案

以 CPY 信托为平台的发行人员工股权激励计划的具体方案主要内容为：

(1) 关于限制性股份的授予

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

(2) 关于限制性股份成熟的前提

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

(3) 关于被激励人转让限制性股份的限制

被激励员工获得的限制性股票不得转让、分配、变卖、抵押、质押或为第三方牟利等。

上述股权激励计划，除因发行人红筹架构拆除而终止外，仅于 2014 年 11 月，因激励对象增加而将用于激励的股份总额由 5,000 万股增至 5,400 万股，此外，该股权激励方案不存在其他变更的情形。

3、被激励人员的变更

2012 年 12 月，CPY 员工信托设立时，金山办公公开曼为 CPY 信托发行

50,000,000 股普通股，每股价格 0.0026 美元，被激励员工为胡斌等 110 人。2014 年 11 月 27 日，金山办公开曼董事会作出决议，批准为 CPY 信托增发 400 万股普通股。该次新增被激励员工胡娟等 30 人。据此，被激励员工增加至 140 人，激励股份总额共 5,400 万股普通股。

自 2012 年 12 月至员工股权激励计划终止日（2016 年 1 月），谢少立等 20 名员工因离职退出激励计划；据此，被激励员工变更至 120 人，激励股份总额不变。

4、员工股权激励计划的终止

2016 年 1 月 5 日，金山办公开曼董事会、股东会作出决议，同意执行回购协议，回购并注销 CPY 信托持有的全部股份；终止信托计划及相关协议；同日，金山办公开曼与 CPY 签署《终止协议》，终止信托协议。

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

（三）以奇文合伙企业为持股平台的员工股权激励计划

1、奇文合伙企业的设立

2015 年 11 月，奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维、奇文九维、奇文十维设立，除奇文八维仅短时间持有金山办公有限的股权，待奇文九维、奇文十维设立后即转让给上述主体外，其余奇文合伙企业作为金山办公有限员工持股平台；上述各奇文合伙企业全体合伙人分别签署合伙协议，除奇文八维合伙人外其他奇文合伙企业的合伙人向其所在的奇文合伙企业缴纳出资款。

2、奇文合伙企业员工股权激励计划的具体方案内容

（1）2015 年 12 月至 2016 年 7 月，奇文合伙企业员工股权激励计划的具体方案主要内容为：

1) 关于合伙人的入伙

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

2) 关于合伙人的退伙

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

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

除此以外，奇文合伙企业的有限合伙人退伙的情形还包括当然退伙和除名。

(2) 2016 年 7 月至 2016 年 12 月，奇文合伙企业员工股权激励计划的具体方案主要变更为：

增加了部分关于对合伙企业持有的金山办公有限股权以及合伙人持有的合伙企业份额的出让、抵押、质押或设立其他权利负担的限制性规定。

(3) 2016 年 12 月至今，奇文合伙企业员工股权激励计划的具体方案主要变更为：

删除了对普通合伙人转让其所持合伙企业份额时，受让该份额的人选、数量、条件的限制。

截至本补充法律意见书出具日，除上述变更以外，奇文合伙企业员工股权激励计划的具体方案的主要方面没有发生变更。

截至本补充法律意见书出具日，就上述搭建及拆除红筹架构过程中及其后历次对员工实施的股权激励，各持股员工知悉股权激励计划及相关协议的目的和内容，自愿签署及终止上述股权激励计划、信托契约和注销限制性股份；各方意思表示真实；各方均遵循公平、公正、合理的定价原则确定转让价格，截至目前，员工离职后与公司不存在因履行协议而产生任何纠纷。

3、奇文合伙企业合伙人的历次变更

自 2015 年 11 月至今，各奇文合伙企业合伙人具体名单如下：

(1) 奇文一维

奇文一维设立时，共有合伙人 35 名，其中章庆元为普通合伙人，其他 34 名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	0.0050	0.01
2	莫淘	货币	7.0000	12.91
3	李燕	货币	4.2500	7.83
4	史高峰	货币	4.2500	7.83
5	郭育	货币	2.0000	3.69
6	刘彬	货币	2.5000	4.61
7	毛京	货币	2.0000	3.69
8	恒英浩	货币	1.5000	2.77
9	茹丽丽	货币	1.0000	1.84
10	田兆飞	货币	1.5000	2.77
11	徐蓉	货币	1.0000	1.84
12	刘旺	货币	1.5000	2.77
13	孟媛媛	货币	0.5000	0.92
14	朱灿	货币	0.5000	0.92
15	郭家强	货币	0.5000	0.92
16	李爱容	货币	0.5000	0.92
17	黄海燕	货币	0.5000	0.92
18	李娜	货币	0.5000	0.92
19	徐垠	货币	2.5000	4.61
20	王亚宾	货币	1.0000	1.84
21	张博	货币	0.5000	0.92
22	丁聪	货币	0.5000	0.92
23	胡斌	货币	5.0000	9.22
24	吴晋慧	货币	1.0000	1.84
25	张俊河	货币	0.5000	0.92
26	孙俊	货币	0.5000	0.92
27	林美娟	货币	0.5000	0.92
28	张明	货币	0.5000	0.92
29	贾楠	货币	0.5000	0.92
30	黄振	货币	2.5000	4.61

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
31	吴增谔	货币	3.0000	5.53
32	林健超	货币	1.0000	1.84
33	何湘	货币	2.0000	3.69
34	万斌	货币	0.7500	1.38
35	侯京	货币	0.5000	0.92
合计			54.2550	100.00

2016年7月，奇文一维有限合伙人莫淘、李燕因离职退伙，莫淘、李燕所持合伙份额转让给奇文壹纬；普通合伙人章庆元因奇文一维结构调整退伙，其所持合伙份额转让给奇文壹纬。据此，奇文一维合伙人由35人变更为33人，全部合伙人出资总额不变。自2016年7月至今，奇文一维合伙人名单无变更。

（2）奇文二维

奇文二维设立时，共有合伙人21名，其中章庆元为普通合伙人，其他20名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	0.0025	0.01
2	陈理	货币	1.0000	3.64
3	朱云峰	货币	2.5000	9.11
4	梁大功	货币	2.5000	9.11
5	陈建刚	货币	0.5000	1.82
6	陈颀	货币	2.0000	7.29
7	金亮	货币	5.0000	18.21
8	薛军超	货币	2.5000	9.11
9	杜建平	货币	2.2500	8.20
10	韩增波	货币	0.5000	1.82
11	侯明涛	货币	0.5000	1.82
12	栾鸿钧	货币	0.5000	1.82
13	马登峰	货币	0.5000	1.82
14	王博	货币	0.2500	0.91
15	郭玲玲	货币	0.7500	2.73
16	张倩格	货币	2.5000	9.11
17	李清	货币	1.5000	5.46

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
18	于皓	货币	0.5000	1.82
19	王旭明	货币	0.5000	1.82
20	谢丹	货币	0.7000	2.55
21	顾行宙	货币	0.5000	1.82
合计			27.4525	100.00

2016年7月，有限合伙人金亮、郭玲玲、韩增波、陈理、陈颀、薛军超、顾行宙因离职退伙，其所持份额均转让给奇文壹纬；普通合伙人章庆元因奇文二维结构调整退伙，其所持合伙份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文二维普通合伙人；奇文二维有限合伙人栾鸿钧、侯明涛、马登峰通过受让奇文壹纬所持奇文二维的出资份额，上述有限合伙人所持奇文二维的合伙份额相应增加；新增有限合伙人陈铤。据此，奇文二维合伙人由21人变更为15人，全部合伙人出资总额不变。

2016年11月，新增有限合伙人李佳龙、祁岳华、麻广林；奇文壹纬将其持有的奇文二维0.5万元出资份额转让给陈铤。据此，奇文二维合伙人由15人变更为18人，全部合伙人出资总额不变。

2018年11月，有限合伙人李清、于皓、王旭明、谢丹因离职而退伙，其中：李清将其持有的奇文二维0.5万元出资份额转让给张作兵、0.5万元出资份额转让给罗燕、0.5万元出资份额转让给黎志宇；于皓将其持有的奇文二维0.5万元出资份额转让给朱云峰；王旭明将其持有的奇文二维0.5万元出资份额转让给张倩格；谢丹将其持有的奇文二维0.5万元出资份额转让给宋涛、0.2万元出资份额转让给吴庆云。奇文二维相应新增有限合伙人张作兵、罗燕、黎志宇、吴庆云、宋涛。据此，奇文二维合伙人由18人变更为19人，全部合伙人出资总额不变。自2018年11月至今，奇文二维合伙人名单无变更。

（3）奇文三维

奇文三维设立时，共有合伙人36名，其中章庆元为普通合伙人，其他35名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	0.0050	0.01

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
2	皮霞林	货币	5.0000	7.27
3	蒙燕玲	货币	5.0000	7.27
4	黄志军	货币	5.0000	7.27
5	刘生杰	货币	2.5000	3.64
6	余肖誉	货币	2.5000	3.64
7	庞雄	货币	2.2500	3.27
8	陈鹏	货币	2.2500	3.27
9	陈波	货币	2.0000	2.91
10	蓝天才	货币	2.0000	2.91
11	赖锋	货币	2.0000	2.91
12	苏奕虹	货币	1.7500	2.55
13	黄传通	货币	1.5000	2.18
14	李幼义	货币	1.2500	1.82
15	邹应锋	货币	1.2500	1.82
16	岑智杰	货币	1.2500	1.82
17	熊立勇	货币	2.0000	2.91
18	李佳	货币	1.2500	1.82
19	黎志宇	货币	1.2500	1.82
20	伍兆聪	货币	1.2500	1.82
21	余陶跃	货币	1.2500	1.82
22	张增君	货币	1.2500	1.82
23	林家声	货币	1.2500	1.82
24	陈丽勤	货币	1.2500	1.82
25	陈超壮	货币	1.0000	1.45
26	罗燕	货币	2.2500	3.27
27	朱健	货币	1.0000	1.45
28	王茜	货币	1.0000	1.45
29	程锦郁	货币	1.0000	1.45
30	唐彪	货币	1.0000	1.45
31	刘昌伟	货币	5.0000	7.27
32	王万强	货币	1.5000	2.18
33	黄嘉宁	货币	2.5000	3.64
34	胡娟	货币	2.5000	3.64

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
35	张越	货币	1.0000	1.45
36	曾思洁	货币	0.7500	1.09
合计			68.7550	100.00

2016年7月，普通合伙人章庆元因奇文三维结构调整退伙，其所持合伙份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文三维普通合伙人。2018年11月，有限合伙人熊立勇因离职将其持有的奇文三维2万元出资份额中0.3万元出资份额转让给吴庆云，吴庆云作为有限合伙人入伙，奇文三维合伙人由36人变更为37人、全部合伙人出资总额不变。自2018年11月至今，奇文三维合伙人名单无变更。

（4）奇文四维

奇文四维设立时，共有合伙人20名，其中章庆元为普通合伙人，其他19名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	0.013187	0.01
2	莫淘	货币	1.977650	2.16
3	刘昌伟	货币	1.977650	2.16
4	姜志强	货币	9.888250	10.80
5	薛峰	货币	1.318433	1.45
6	毕晓存	货币	13.343337	14.57
7	邵高扬	货币	9.888250	10.80
8	孙洪桥	货币	3.955300	4.31
9	詹欣坤	货币	3.955300	4.31
10	朱军行	货币	3.955300	4.31
11	王冬	货币	5.797943	6.33
12	张晓英	货币	3.955300	4.31
13	杨柏林	货币	3.955300	4.31
14	赖平鄂	货币	3.955300	4.31
15	苟薇华	货币	3.955300	4.31
16	刘斌	货币	3.955300	4.31
17	卓洪涛	货币	3.955300	4.31
18	金持重	货币	3.955300	4.31

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
19	潘永	货币	3.955300	4.31
20	王耀	货币	3.955300	4.31
合计			91.668300	100.00

2016年7月，有限合伙人莫淘因离职退伙，其所持份额均转让给奇文壹纬；普通合伙人章庆元因奇文四维结构调整退伙，其所持合伙份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文四维普通合伙人。据此，奇文四维合伙人由20人变更为19人，全部合伙人出资总额不变。

2017年2月，奇文壹纬将其持有的奇文四维1.990137万元的出资份额转让给雷军；雷军作为有限合伙人入伙。据此，奇文四维合伙人由19人变更为20人，全部合伙人出资总额不变。自2017年2月至今，奇文四维合伙人名单无变更。

（5）奇文五维

奇文五维设立时，共有合伙人4名，其中奇文壹纬为普通合伙人，其他3名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奇文壹纬	货币	0.026369	0.01
2	葛珂	货币	158.162671	55.29
3	章庆元	货币	75.135133	26.27
4	肖玢	货币	52.737327	18.43
合计			286.061500	100.00

2016年7月，有限合伙人葛珂其所持奇文五维的26.31954万元出资份额转让给奇文壹纬，奇文五维合伙人人数、出资总额不变。

2017年2月，奇文壹纬将其持有的奇文五维26.344623万元的出资份额转让给雷军；雷军作为有限合伙人入伙。据此，奇文五维合伙人由4人变更为5人，全部合伙人出资总额不变。自2017年2月至今，奇文五维合伙人名单无变更。

（6）奇文六维

奇文六维设立时，共有合伙人36名，其中章庆元为普通合伙人，其他35名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	奇文壹纬	货币	0.0025	0.01
2	周昀	货币	0.7500	2.83
3	于雄	货币	0.7500	2.83
4	黄叙鹏	货币	0.7500	2.83
5	郭晓兵	货币	0.7500	2.83
6	吉妙通	货币	0.7500	2.83
7	钟祖旺	货币	0.7500	2.83
8	张瑞强	货币	0.7500	2.83
9	黄伟杰	货币	0.7500	2.83
10	项林建	货币	0.7500	2.83
11	区钺坚	货币	0.7500	2.83
12	赵威	货币	0.7500	2.83
13	孔贵生	货币	0.5000	1.89
14	张玲	货币	0.5000	1.89
15	彭伟林	货币	0.5000	1.89
16	刘欢	货币	0.5000	1.89
17	张莎	货币	0.5000	1.89
18	杜丞	货币	0.5000	1.89
19	黄智寿	货币	0.5000	1.89
20	聂圣龙	货币	0.5000	1.89
21	卢宏哲	货币	0.5000	1.89
22	葛舒逵	货币	0.5000	1.89
23	陈平	货币	0.5000	1.89
24	佐伦	货币	0.5000	1.89
25	肖宗辉	货币	0.5000	1.89
26	曾艳	货币	0.5000	1.89
27	尹纯飞	货币	0.5000	1.89
28	符嘉琦	货币	0.5000	1.89
29	孙芳	货币	1.0000	3.76
30	汪大炜	货币	1.5000	5.65
31	王西岳	货币	2.5000	9.41
32	蔡飞	货币	0.5000	1.89
33	杨钦鹏	货币	0.5000	1.89

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
34	倪蔚坚	货币	0.5000	1.89
35	柴源	货币	3.0000	11.30
36	李晓俊	货币	0.7500	2.83
合计			26.5025	100.00

2016年7月，普通合伙人章庆元因奇文六维结构调整退伙，其所持奇文六维的出资份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文六维的普通合伙人；奇文六维合伙人人数、出资总额不变。

2017年6月，有限合伙人柴源因离职退伙，将其持有的奇文六维3万元的出资份额转让给宋涛；宋涛作为有限合伙人入伙；有限合伙人李晓俊因离职退伙，将其持有的奇文六维0.75万元的出资份额转让给甄纯；甄纯作为有限合伙人入伙；奇文六维合伙人人数、出资总额不变。

2018年1月，已于2017年7月因离职退伙的有限合伙人甄纯将其所持有的奇文六维0.75万元的出资份额转让给吴庆云；吴庆云作为有限合伙人入伙；奇文六维合伙人人数、出资总额不变。自2018年1月至今，奇文六维合伙人名单无变更。

（7）奇文七维

奇文七维设立时，共有合伙人2名，其中章庆元为普通合伙人，葛珂为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	0.0150	0.01
2	葛珂	货币	158.0150	99.99%
合计			158.0300	100.00

2015年11月，新增有限合伙人徐坤林、陈辉、李建斌通过受让葛珂所处奇文七维出资份额的方式入伙；据此，奇文七维合伙人由2人变更为5人，全部合伙人出资总额不变。

2015年12月，新增有限合伙人FU FRANK KAN通过受让葛珂所处奇文七维出资份额的方式入伙；据此，奇文七维合伙人由5人变更为6人，全部合伙人出资总额不变。

2016年6月，有限合伙人葛珂因奇文七维结构调整、FU FRANK KAN因离职退伙，该二名合伙人将其持有的奇文七维的全部出资份额转让给奇文壹纬；普通合伙人章庆元因奇文七维结构调整退伙，其出资份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文七维的普通合伙人；据此，奇文七维合伙人由6人变更为4人，全部合伙人的出资总额不变。

2016年12月，新增有限合伙人葛珂、章庆元、肖玢、毕晓存、庄湧等40名；据此，奇文七维合伙人由4人变更为44人。

2017年2月，奇文壹纬将其持有的奇文七维26.0275万元的出资份额转让给雷军；雷军作为有限合伙人入伙；奇文壹纬将其持有的奇文七维4万元的出资份额转让给金亮；金亮作为有限合伙人入伙；据此，奇文七维合伙人由44人变更为46人，全部合伙人出资总额不变。

2018年1月，已于2017年8月因离职退伙的有限合伙人陈辉将其所持有的奇文七维0.75万元的出资份额转让给宋涛；宋涛作为有限合伙人入伙；同时，陈辉将其所持有的奇文七维0.25万元的出资份额转让给奇文七维现有的有限合伙人常俊杰；奇文七维合伙人人数、出资总额不变。自2018年1月至今，奇文七维合伙人名单无变更。

(8) 奇文八维

奇文八维设立时，共有合伙人2名，其中章庆元为普通合伙人，奇文壹纬为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	83.01419	90.008518
2	奇文壹纬	货币	9.21507	9.991482
合计			92.22926	100.00

奇文八维自设立以来，无任何变更。2018年7月9日，奇文八维取得成都市工商局出具的《准予注销登记通知书》（天府新区）登记内销字[2018]第000355号）。据此，奇文八维已完成注销。

(9) 奇文九维

奇文九维设立时，共有合伙人3名，其中章庆元为普通合伙人，其他2名自

然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	出资比例（%）
1	章庆元	货币	0.0050	0.01
2	庄湧	货币	5.0000	7.69172
3	SHAW SUN HSUEN	货币	60.0000	92.30059
合计			65.0050	100

2016年7月，有限合伙人 SHAW SUN HSUEN 因离职退伙，其所持奇文九维的出资份额转让给奇文壹纬；普通合伙人章庆元因奇文九维结构调整退伙，其所持奇文九维的出资份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文九维的普通合伙人；据此，奇文九维合伙人由3人变更为2人，全部合伙人出资总额不变。

2016年12月，新增有限合伙人姜志强、皮霞林、黄志军、史高峰、黄嘉宁等46人通过受让葛珂所处奇文七维出资份额的方式入伙；据此，奇文九维合伙人由2人变更为48人，全部合伙人出资总额不变。

2017年6月，有限合伙人李晓俊因离职退伙，其所持奇文九维的出资份额转让给甄纯；有限合伙人甄纯入伙；据此，奇文九维合伙人人数、出资总额不变。

2018年1月，已于2017年7月因离职退伙的有限合伙人甄纯将其所持有的奇文九维0.75万元的出资份额转让给吴庆云；吴庆云作为有限合伙人入伙；奇文九维合伙人人数、出资总额不变。

2018年6月，已于2018年5月12日因离职退伙的有限合伙人张慧敏将其所持有的奇文九维0.25万元的出资份额转让给张作兵；张作兵作为有限合伙人入伙；同时，张慧敏将其所持有的奇文九维0.75万元的出资份额转让给张宁，张宁作为有限合伙人入伙。据此，奇文九维合伙人由48人变更为49人，全部合伙人的出资总额不变。自2018年6月至今，奇文九维合伙人名单无变更。

（10）奇文十维

奇文十维设立时，共有合伙人3名，其中章庆元为普通合伙人，其他2名自然人为有限合伙人：

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
1	章庆元	货币	0.001318	0.01
2	LIU SONG HAI（刘松海）	货币	9.888249	71.42

序号	合伙人	出资方式	出资额（万元）	持股比例（%）
3	庄湧	货币	3.955301	28.57
合计			13.844868	100.00

2016年7月，普通合伙人章庆元因奇文十维结构调整退伙，其所持奇文十维的出资份额转让给奇文壹纬；奇文壹纬入伙，作为奇文十维的普通合伙人，奇文十维合伙人人数、出资总额不变。自2016年7月至今，奇文十维合伙人名单无变更。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查上述股权激励计划的方案；
- 2、核查被激励人在上述股权激励计划终止时，就不存在纠纷等出具确认函；
- 3、核查被激励人在离职时，就不存在纠纷等出具的确认函；
- 4、核查奇文合伙企业的工商档案文件。

经核查，本所律师认为，截至补充法律意见书出具日，就上述搭建及拆除红筹架构过程中及其后历次对员工实施的股权激励，各持股员工知悉股权激励计划及相关协议的目的和内容，自愿签署及终止上述股权激励计划、信托契约和注销限制性股份；各方意思表示真实；各方均遵循公平、公正、合理的定价原则确定转让价格，员工离职后与公司不存在因履行协议而产生任何纠纷和潜在纠纷。

(8) 说明搭建及拆除红筹架构过程中是否存在对赌协议，及目前存续情况；

一、对询问问题的答复

2016年3月1日、2019年5月6日，金山办公有限/发行人分别与WPS香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维、晨兴二期、纪源WPS以及顺为互联网签署了《关于北京金山办公软件有限公司的增资协议之补充协议》及《关于北京金山办公软件有限公司的增资协议之补充协议二》，约定WPS香港、晨兴二期、纪源WPS、顺为互联网享有优先于金山办公有限/发行人其他股东的权利（以下简称“优先权”），主要包括优先认购权、转让股权的限制、优先受让权、回赎权、共售权和

拖带权；前述优先权已于金山办公有限整体变更为股份有限公司之日终止，但如截至 2021 年 6 月 30 日，发行人未完成在中国境内公开发行股票并上市（以下简称“IPO”）或发行人主动撤回 A 股 IPO 申请，或其 A 股 IPO 申请被中国证券监督管理委员会、上海证券交易所（或根据届时适用的法律、法规、规范性文件或政策应审核 A 股 IPO 申请的主管部门）否决、驳回，且截至该等撤回/否决/驳回满 12 个月之日发行人未再次提交 A 股 IPO 申请，前述优先权自动恢复效力。

据此，搭建及拆除红筹架构过程中 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网享有的优先权已于金山办公有限整体变更为股份有限公司之日（即 2016 年 9 月 27 日）终止；上述优先权不涉及估值调整机制，且截至本补充法律意见书出具日，发行人与 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网之间不存在任何现行有效的优先权条款或任何对赌协议/条款，因此，未对发行人本次发行及上市构成实质性障碍。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查金山办公有限/发行人与 WPS 香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维、奇文十维、晨兴二期、纪源 WPS 以及顺为互联网签署的增资协议及补充协议；

2、发行人出具的《无特殊协议或安排的承诺函》。

经核查，本所律师认为，搭建及拆除红筹架构过程中 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网享有的优先权不涉及估值调整机制，且已于金山办公有限整体变更为股份有限公司之日（即 2016 年 9 月 27 日）终止；截至本补充法律意见书出具日，发行人与 WPS 香港、晨兴二期、纪源 WPS、顺为互联网之间不存在任何现行有效的优先权条款或任何对赌协议/条款，因此，未对发行人本次发行及上市构成实质性障碍。

(9) 说明发行人现有股东持有发行人股份是否符合返程投资、外汇管理等法律法规。

一、对问询问题的答复

发行人的境内股东奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文九维及奇文十维持有发行人股份不涉及返程投资及外汇管理相关问题。

如本题第(1)问所述，发行人搭建和拆除红筹过程中，发行人现有境外股东在境内取得金山办公有限/发行人的股权不存在违反关于返程投资及外汇管理等法律法规的情况。拆除红筹结构后，除整体改制为股份有限公司外，发行人未发生股权结构的变化。综上，发行人现有境外股东持有发行人股份符合返程投资、外汇管理等法律法规。

二、核查意见

经核查，本所律师认为，发行人现有境内股东持有发行股份不涉及返程投资及外汇管理相关问题；发行人现有境外股东持有发行人股份符合返程投资、外汇管理等法律法规。

问题 5

发行人其他对外投资企业包括日本金山、Bestsign Inc.、大麦地、数科网维等。

请发行人：（1）结合上述公司的主营业务情况、业绩规模、与发行人之间的交易情况等，补充披露发行人参股上述公司的原因、上述公司在发行人业务体系中的作用、对发行人业务的影响情况及未来规划；（2）结合参股公司的其他股东情况，说明是否与发行人控股股东、董监高、其他核心人员及主要客户和供应商之间存在关联关系或业务往来。

请保荐机构、律师补充核查上述问题、说明核查过程并发表意见。

（1）结合上述公司的主营业务情况、业绩规模、与发行人之间的交易情况等，补充披露发行人参股上述公司的原因、上述公司在发行人业务体系中的作用、对发行人业务的影响情况及未来规划

一、对问询问题的答复

（一）日本金山

1、主营业务情况、业绩规模

公司名称	金山软件株式会社（日文名称：キングソフト株式会社）			
主要生产经营地	日本			
主营业务	软件销售			
主要产品	WowTalk			
主要财务数据（未经审计，万元人民币）	总资产	净资产	净利润	营业收入
2018年12月31日/2018年度	11,213.44	6,281.09	101.68	15,899.87
2019年3月31日/2019年1-3月	12,545.78	5,898.18	-506.26	3,631.61

2、与发行人之间的交易情况

报告期内，日本金山与发行人存在关联交易，具体参见招股说明书“第七节公司治理与独立性”之“十、关联交易”，除此以外，根据日本金山的确认，日本金山与发行人之间不存在其他资金、业务往来。

3、发行人参股的原因、在发行人业务体系中的作用、对发行人业务的影响情况及未来规划

发行人的全资子公司金山办公香港于 2012 年 3 月受让金山软件持有的 7,224 股日本金山股份（对应日本金山股份比例的 19.68%），发行人通过金山办公香港参股日本金山的原因是为了进一步扩展日本市场销售 WPS Office 相关产品。

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

（二）Bestsign Inc.（以下简称“尚尚签”）

1、主营业务情况、业绩规模

公司名称	Bestsign Inc.			
主营业务	电子签约			
主要产品	上上签电子签约云平台			
主要财务数据（未经审计，万元）	总资产	净资产	净利润	营业收入
2018年12月31日/2018年度	39,413.97	35,019.38	-7,721.34	2,969.43
2019年3月31日/2019年1-3月	35,466.99	31,882.56	-2,433.98	1,286.79

2、与发行人之间的交易情况

报告期内，除 WPS+云办公服务嵌入尚尚签产品“上上签电子签约云平台”的“电子签约”功能外（该合作已于 2017 年 12 月终止），根据尚尚签的确认，尚尚签与发行人之间不存在其他资金、业务往来。

3、发行人参股的原因、在发行人业务体系中的作用、对发行人业务的影响情况及未来规划

发行人的全资子公司金山办公香港于 2018 年 2 月通过认购增资的方式取得尚尚签股权，发行人通过金山办公香港参股尚尚签是基于对其企业价值及良好发展前景的预判作出的投资决策。

尚尚签曾作为发行人业务体系中的 WPS 电子签约功能合作伙伴，目前相关合作已经终止。

(三) 大麦地

1、主营业务情况、业绩规模

公司名称	北京大麦地信息技术有限公司			
主要业务	ProcessOn在线制图网站			
主要财务数据（未经审计，万元）	总资产	净资产	净利润	营业收入
2018年12月31日/2018年度	1,039.53	740.75	-79.34	298.44
2019年3月31日/2019年1-3月	1,017.65	727.96	-12.79	108.99

2、与发行人之间的交易情况

报告期内，发行人及/或其控股子公司与大麦地签署了如下业务合同：

合同名称	合同双方	签署时间	主要内容
合作协议	发行人、珠海金山办公、大麦地	2016年8月	大麦地根据发行人及珠海金山办公的需求对大麦地产品ProcessOn进行定制开发，发行人及珠海金山办公有权将定制开发完成的ProcessOn提供给其最终用户使用
业务合作协议	珠海金山办公、大麦地	2018年9月	大麦地通过WPS Office个人版办公软件向珠海金山办公及其用户提供思维导图、流程图功能服务

除此以外，根据大麦地的确认，大麦地与发行人之间不存在其他资金、业务往来。

3、发行人参股的原因、在发行人业务体系中的作用、对发行人业务的影响情况及未来规划

发行人于2018年8月8日通过认缴大麦地新增注册资本1.2492万元的方式持有大麦地19.99%的股权。发行人参股大麦地的原因是为提升与大麦地的战略协同，为发行人的办公用户提供更好的用户体验。

大麦地是发行人的业务合作伙伴，双方产品在市场上形成互补。通过将大麦地的流程图、思维导图服务接入发行人会员服务，可以为发行人的会员提供更加多元的服务。未来发行人将与大麦地持续进行合作，深化及完善相关功能，提高运营成果。

(四) 数科网维

1、主营业务情况、业绩规模

公司名称	北京数科网维技术有限责任公司			
主要业务	专业版式文档处理产品和技术服务			
主要产品	数科版式阅读软件，数科文件转换迁移系统，数科阅读安全增强系统，数科网页轻阅读系统，数科文档安全外带系统			
主要财务数据（未经审计，万元）	总资产	净资产	净利润	营业收入
2018年12月31日/2018年度	2,763.52	1,988.68	233.94	2,314.99
2019年3月31日/2019年1-3月	4,726.30	3,065.16	1,076.49	1,956.33

2、与发行人之间的交易情况

报告期内，发行人及/或其控股子公司与数科网维签署了如下业务合同：

合同名称	合同双方	签署时间	主要内容
合作协议	发行人、珠海金山办公、数科网维	2016年8月	发行人、珠海金山办公许可数科网维使用金山基础中间件及源代码研发数科流式中间件；作为对价，数科网维向发行人、珠海金山办公的用户提供技术支持
软件免费授权合同	发行人、珠海金山办公、数科网维	2017年10月	数科网维免费授权发行人、珠海金山办公使用其软件
补充协议	发行人、珠海金山办公、数科网维	2017年10月	为各方于2015年6月签署的《软件免费授权合同》之补充协议，增加了发行人、珠海金山办公有权捆绑数科网维产品的范围，延长了合同期限
补充协议	发行人、珠海金山办公、数科网维	2017年10月	为各方于2015年6月签署的《软件产品经销协议》之补充协议，延长了经销协议的有效期
代理合作协议书	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公、数科网维	2018年6月	数科网维授权发行人、珠海金山办公、武汉金山办公作为其代理商销售其授权产品和服务

根据数科网维的确认，除此以外，数科网维与发行人之间不存在其他资金、业务往来。

3、发行人参股的原因、在发行人业务体系中的作用、对发行人业务的影响情况及未来规划

发行人于2018年8月15日通过认购数科网维新增注册资本857万元的方式持有数科网维30%的股权。发行人参股数科网维的原因为：数科网维参与了OFD国家文档标准的编写，发行人拟通过投资数科网维布局OFD国家标准，并与数

科网维进行销售合作，为政府及金融客户等提供服务。

在发行人的业务体系中，发行人代理数科网维产品，未来发行人将与数科网维持续进行合作，互利共赢。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查日本金山、尚尚签、大麦地、数科网维提供的未经审计的财务数据以及相关确认；

2、核查发行人投资日本金山、尚尚签、大麦地、数科网维时的股权转让协议等交易文件；

3、核查发行人及/或其控股子公司与日本金山、尚尚签、大麦地及数科网维报告期内签署的合同。

(2) 结合参股公司的其他股东情况，说明是否与发行人控股股东、董监高、其他核心人员及主要客户和供应商之间存在关联关系或业务往来。

一、对询问问题的答复

(一) 日本金山

1、股东情况

截至本补充法律意见书出具日，日本金山股东的基本情况如下：

股东名称	持股比例（%）	注册地
Cheetah Technology Corporation Limited	46.10	香港
金山办公香港	19.68	香港
金山软件	10.82	开曼群岛
陈奕	1.60	-
EP Dream Technology Limited	21.79	香港
合计	100.00	-

2、与发行人控股股东之间的关联关系或业务往来

发行人控股股东 WPS 香港的董事吴育强担任日本金山的董事，除此以外，日本金山与发行人控股股东 WPS 香港之间不存在其他关联关系或业务往来。

3、与发行人董监高、其他核心人员之间的关联关系或业务往来

发行人董事长、总经理葛珂过去 12 个月曾担任日本金山董事，除此以外，日本金山与发行人董监高、核心技术人员之间不存在其他关联关系或业务往来。

4、与发行人主要客户、供应商之间的关联关系或业务往来

报告期内，日本金山与发行人的主要供应商 Amazon Web Services, Inc 存在如下业务往来：

交易时间	交易内容	交易金额（万日元）
2016年	IDC采购（服务器、带宽）	841.49
2017年	IDC采购（服务器、带宽）	785.20
2018年	IDC采购（服务器、带宽）	841.16
2019年1-3月	IDC采购（服务器、带宽）	262.00

除此以外，根据日本金山的确认，报告期内日本金山与发行人的主要客户、供应商之间不存在其他关联关系或业务往来。

（二）尚尚签

1、股东情况

截至本补充法律意见书出具日，尚尚签股东的基本情况如下：

股东名称	持股比例（%）	注册地
WMJ Holding Limited	14.6975	英属维尔京群岛
LXF Holding Limited	3.4850	英属维尔京群岛
ESOP（尚尚签员工持股计划，预留股份）	13.8949	-
ZHU Lun（reserved）	0.2791	-
Tembusu HZ III Limited	14.3218	英属维尔京群岛
DCM Ventures China Fund（DCM VII）, L.P.	17.0314	开曼群岛
DCM VII, L.P.	1.6409	开曼群岛
GREAT INNOVATION GLOBAL II LIMITED	6.6938	英属维尔京群岛
Kingsoft Office Software Corporation Limited	1.3933	香港
Morningside China TMT Fund IV, L.P.	11.4432	开曼群岛
Morningside China TMT Fund IV Co-investment, L.P.	1.1443	开曼群岛
Internet Fund IV Pte. Ltd.	10.4896	新加坡

股东名称	持股比例 (%)	注册地
Matrix Partners China V Hong Kong Limited	3.4853	香港
合计	100.00	-

2、与发行人控股股东之间的关联关系或业务往来

尚尚签与发行人控股股东 WPS 香港之间不存在关联关系或业务往来。

3、与发行人董监高、其他核心人员之间的关联关系或业务往来

尚尚签与发行人的董监高、核心技术人员之间不存在关联关系或业务往来。

4、与发行人主要客户、供应商之间的关联关系或业务往来

报告期内，尚尚签与发行人的主要供应商支付宝（中国）网络技术有限公司存在如下业务往来：

交易时间	交易内容	交易金额（元）
2016年	代收款	30,153
2017年	代收款	255,010.58
2018年	代收款	302,782.77
2019年1-3月	代收款	97,650.29

除此以外，根据尚尚签的确认，报告期内尚尚签与发行人的主要客户、供应商之间不存在其他关联关系或业务往来。

（三）大麦地

1、股东情况

截至本补充法律意见书出具日，大麦地股东的基本情况如下：

股东名称	持股比例 (%)	注册地
欧阳丽	68.28	-
张莹	3.73	-
天津麦地科技中心（有限合伙）	8.00	中国
发行人	19.99	中国
合计	100.00	-

2、与发行人控股股东之间的关联关系或业务往来

大麦地与发行人控股股东 WPS 香港之间不存在关联关系或业务往来。

3、与发行人董监高、其他核心人员之间的关联关系或业务往来

发行人董事长、总经理葛珂在大麦地担任董事，除此以外，大麦地与发行人董监高、核心技术人员之间不存在其他关联关系或业务往来。

4、与发行人主要客户、供应商之间的关联关系或业务往来

报告期内，大麦地与发行人的主要供应商北京金山云网络技术有限公司存在如下业务往来：

交易时间	交易内容	交易金额（元）
2016年	云存储服务	12,360.55
2017年	云存储服务	160,355
2018年	云存储服务	234,124.18
2019年1-3月	云存储服务	69,449.55

除此以外，根据大麦地的确认，报告期内大麦地与发行人的主要客户、供应商之间不存在其他关联关系或业务往来。

（四）数科网维

1、股东情况

截至本补充法律意见书出具日，数科网维股东的基本情况如下：

股东名称	持股比例（%）	注册地
北京冠群信息技术股份有限公司	37.52	中国
刘丹	30.73	-
马亚杰	1.75	-
发行人	30.00	中国
合计	100.00	-

2、与发行人控股股东之间的关联关系或业务往来

数科网维与发行人控股股东 WPS 香港之间不存在关联关系或业务往来。

3、与发行人董监高、其他核心人员之间的关联关系或业务往来

发行人董事长、总经理葛珂在数科网维担任董事，除此以外，数科网维与发行人董监高、核心技术人员之间不存在其他关联关系或业务往来。

4、与发行人主要客户、供应商之间的关联关系或业务往来

根据数科网维的确认，报告期内，数科网维与发行人主要客户、供应商之间不存在关联关系或业务往来。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查日本金山、尚尚签、大麦地及数科网维的确认；
- 2、核查日本金山的注册证书及其股东的登记证明文件、尚尚签的注册证书及其股东名册，大麦地及数科网维的营业执照、公司章程及股东会决议等文件；
- 3、通过公开渠道核查数科网维及大麦地的基本情况。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，除上述已披露的情形外，日本金山、尚尚签、大麦地及数科网维与发行人控股股东、董监高、核心技术人员及主要客户和供应商之间不存在其他关联关系或业务往来。

问题 6

请发行人说明：董监高兼职的企业的主营业务，与发行人主营业务关系，是否与发行人从事相同或相似的业务，是否与发行人存在利益冲突，与发行人的客户、供应商是否存在重叠，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形。发行人董监高兼职较多，是否影响其对公司的勤勉尽责义务，是否均符合董监高任职资格的要求。请保荐机构及发行人律师核查并发表意见。

一、对问询问题的答复

（一）请发行人说明董监高兼职的企业的主营业务，与发行人主营业务关系，是否与发行人从事相同或相似的业务，是否与发行人存在利益冲突，与发行人的客户、供应商是否存在重叠，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

截至 2019 年 3 月 31 日，发行人董监高在发行人及其控股子公司以外的其他企业担任董事、高级管理人员（以下简称“发行人董监高兼职”）的企业名称及其主营业务等具体情况如下：

1、发行人董事长、总经理葛珂

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	奇文壹纬	执行董事、经理	无实际业务
3	奇文一维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
4	奇文二维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
5	奇文三维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
6	奇文四维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
7	奇文五维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
8	奇文六维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
9	奇文七维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
10	奇文九维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
11	奇文十维	执行事务合伙人委派代表	发行人的员工持股平台，无实际业务
12	Ray Tower Limited（耀耸有	董事	无实际业务

序号	企业名称	担任职务	主营业务
	限公司)		
13	大麦地	董事	ProcessOn 在线制图网站
14	数科网维	董事	专业版式文档处理产品和技术服务

2、发行人董事雷军

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	金山软件	非执行董事、董事会主席	对外投资
2	Kingsoft Application Software Holdings Limited	董事长	金山软件集团内业务投资
3	Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	董事	金山软件集团内业务投资
4	King Venture Holdings Limited	董事	对外投资
5	King Venture Corporation Limited	董事	无实际业务
6	WPS 开曼	董事	金山软件集团内业务投资
7	Kingsoft Application Software Corporation Limited	董事	无实际业务
8	Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited	董事	对外投资及在港代理运营网络游戏
9	WPS 香港	董事	持有投资及运营面向海外用户的个人或工商业用软件技术论坛
10	金山办公开曼	董事	无实际业务
11	北京金山奇剑	执行董事	金山软件集团内的业务投资及 IT 支持
12	北京金山软件	执行董事	为金山软件集团内部北京公司提供房屋租赁、后勤服务等
13	北京金山数字	董事	武侠类及神话类游戏产品初级版本的授权业务
14	北京金山志远技术有限公司	董事	无实际业务
15	成都金山数字娱乐科技有限公司	董事	营销及经营娱乐软件产品
16	成都金山互动娱乐科技有限公司	董事	游戏研发
17	珠海金山数码科技有限公司	董事	金山软件集团内业务投资
18	珠海金山软件有限公司	执行董事	为金山软件集团内部珠海公司提供房屋租赁、后勤服务等
19	Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事	金山云集团内业务投资
20	Kingsoft Cloud Corporation Limited	董事	金山云集团海外业务运营
21	Seasun Games Corporation Limited	董事	海外游戏研发与运营
22	Seasun Corporation Limited	董事	海外游戏运营
23	Kingame Corporation Limited	董事	海外游戏运营

序号	企业名称	担任职务	主营业务
24	珠海西山居世游科技有限公司	董事	西山居集团（指 Season Holdings Limited 及其并表附属公司）内业务投资及提供虚拟货币交易平台服务
25	成都西山居世游科技有限公司	董事	游戏研发与运营
26	Topclick Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
27	Color Link Management Limited	董事	持股平台，无实际业务
28	Go Corporate Limited	董事	持股平台，无实际业务
29	北京顺为创业投资有限公司	执行董事	天使投资、投资管理
30	拉萨经济技术开发区顺创资本管理有限公司	执行董事、经理	投资管理
31	北京顺为资本投资咨询有限公司	执行董事、经理	投资咨询
32	武汉光谷咖啡创投有限公司	董事长	对外投资、企业孵化器
33	Smart Stage International Limited	董事	持股平台，无实际业务
34	Top Brand Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
35	Smart Project Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
36	Smart Gear Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
37	Golden Time Internet Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
38	Snow Pine Technology Corporation	董事	持股平台，无实际业务
39	Great Wall Club Holdings Ltd	董事	持股平台，无实际业务
40	Little Smart Limited	董事	持股平台，无实际业务
41	Expert Resources Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
42	East Gragon Limited	董事	持股平台，无实际业务
43	We Media Group Inc.	董事	持股平台，无实际业务
44	Time Made Limited	董事	无实际业务
45	Koudai Corporation	董事	持股平台，无实际业务
46	Koudai International Holdings Limited (口袋国际控股有限公司)	董事	无实际业务
47	北京口袋时尚科技有限公司	董事	研发、推广移动互联网电商平台
48	无线生活（北京）信息技术有限公司	董事	研发移动互联网电商平台
49	Youshop, Inc.	董事	研发、推广海外移动互联网电商平台-（业务暂停）
50	无线生活（杭州）信息科技有限公司	董事	研发移动互联网电商平台

序号	企业名称	担任职务	主营业务
51	杭州口袋信息技术有限公司	董事	研发、推广移动互联网电商平台
52	杭州口袋微店科技有限公司	董事	研发、推广移动互联网电商平台
53	Qike Entertainment Limited	董事	持股平台，无实际业务
54	Gamespedia Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
55	深圳市乐合科技有限公司	董事	无实际业务
56	Skycredit (Hong Kong) Limited	董事	服装、鞋履、箱包、配饰的进出口贸易
57	Skycredit Limited	董事	无实际业务
58	北京新尚品科技发展有限公司	董事	无实际业务
59	北京尚品百姿电子商务有限公司	董事	服装、鞋履、箱包、配饰的销售
60	北京盈天讯科技发展有限公司	董事	信用卡行业的软件系统开发及系统运营服务
61	北京极简时代软件科技有限公司	董事	互联网医疗信息服务
62	北京大杰致远信息技术有限公司	董事	人才中介服务
63	湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	董事	创业投资；对高新技术企业投资；投资管理；投资咨询；资产管理。
64	喜讯无限（北京）科技有限责任公司	董事	移动互联网应用软件研发和运营，移动互联网 ACG（英文 Animation、Comic、Game）
65	四川新网银行股份有限公司	董事	在中国银监会核准的经营范围内从事商业银行相关业务
66	Smart Dimension Limited	董事	持股平台，无实际业务
67	Icar Holdings Limited	董事	持股平台，无实际业务
68	北京励家纬世科技有限公司	董事	无实际业务
69	北京纬地经天科技有限公司	董事	无实际业务
70	凡客诚品（北京）科技有限公司	董事	服装、鞋、家居配饰等商品的网上销售
71	Blue Better Limited	董事	投资
72	Duokan International Group Inc.	董事	小米内投资控股企业
73	Green Better Limited	董事	投资
74	Hong Kong Duokan Investment Limited	董事	小米内投资控股企业
75	People Better Limited	董事	投资
76	Red Better Limited	董事	投资
77	Fast Pace Limited	董事	小米内投资控股企业
78	Xiaomi Ventures Limited	董事	小米内投资控股企业
79	Wali International	董事	小米内投资控股企业

序号	企业名称	担任职务	主营业务
80	Wali International Hong Kong Limited	董事	小米内投资控股企业
81	Xiaomi Corporation	董事	小米内投资控股企业
82	Xiaomi Finance Inc.	董事	小米旗下的金融相关业务
83	Xiaomi Finance H.K. Limited	董事	小米内投资控股企业，及经营香港当地业务
84	Xiaomi H.K. Limited	董事	硬件销售
85	Xiaomi Pictures	董事	小米内投资控股企业
86	Xiaomi Singapore Pte. Ltd.	董事	销售硬件
87	Zhigu Corporation Limited	董事	小米内投资控股企业
88	北京多看科技有限公司	董事长	运营多看阅读 APP
89	北京秋景彬南科技有限公司	执行董事	无实际业务
90	北京瓦力网络科技有限公司	执行董事	小米手机上的游戏平台业务
91	北京小米电子产品有限公司	董事长	研发、生产硬件
92	北京小米电子软件技术有限公司	董事长	无实际业务
93	北京小米软件技术有限公司	董事长	无实际业务
94	北京小米数码科技有限公司	董事	无实际业务
95	北京小米支付技术有限公司	董事长	非牌照限制类的泛金融信息服务
96	广东小米科技有限责任公司	执行董事	销售硬件
97	捷付睿通股份有限公司	董事长	第三方支付业务
98	上海小米金融信息服务有限公司	董事	金融服务
99	四川银米科技有限责任公司	董事长	小米内投资控股企业
100	瓦力信息技术（北京）有限公司	执行董事	无实际业务
101	小米科技有限责任公司	董事长、经理	小米商城持证主体及提供相关技术服务
102	小米通讯技术有限公司	董事长	生产、销售硬件
103	小米信用管理有限公司	董事长	无实际业务
104	小米影业有限责任公司	董事长	无实际业务
105	重庆市小米小额贷款有限公司	董事长	小额贷款服务
106	珠海小米通讯技术有限公司	董事长	销售硬件
107	Pinecone International Limited	董事	小米内投资控股企业
108	Xiaomi Malaysia SDN. BHD.	董事	销售硬件
109	广州小米通讯技术有限公司	董事长	销售硬件
110	广州小米信息服务有限公司	执行董事	互联网广告

序号	企业名称	担任职务	主营业务
111	小米之家科技有限公司	执行董事	小米之家门店销售硬件
112	小米之家商业有限公司	执行董事	小米之家门店销售硬件
113	引力金融科技有限公司 (Gravitation Fintech HK Limited)	董事	小米内投资控股企业
114	洞见金融科技有限公司 (Insight Fintech HK Limited)	董事	拟从事虚拟银行业务
115	MI Space Limited	董事	小米内投资控股企业
116	拉萨经济技术开发区顺为资本创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	投资管理
117	拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司	执行董事	投资咨询
118	拉萨经济技术开发区顺为科技创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	股权投资
119	拉萨经济技术开发区顺创创业投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	投资管理
120	武汉顺承股权投资合伙企业(有限合伙)	执行事务合伙人委派代表	对外投资, 投资控股企业
121	武汉顺创股权投资管理有限责任公司	执行董事	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务
122	Shunwei Capital Partners Fund IV Advisor Limited	董事	投资咨询
123	Shunwei Capital Partners IV GP Limited	董事	投资管理
124	Shunwei Capital Partners III GP Limited	董事	投资管理
125	Shunwei Capital Partners II GP Limited	董事	投资管理
126	乐淘奇品网络技术(北京)有限公司	董事	已停业, 清算中
127	Sunrise Version Holdings Limited	董事	持股平台, 无实际业务
128	Smart Player Limited	董事	持股平台, 无实际业务
129	Smart Mobile Holdings Limited	董事	持股平台, 无实际业务
130	Team Guide Limited	董事	持股平台, 无实际业务
131	北京凡库诚品科技发展有限公司	董事	服饰销售
132	重庆小米商业保理有限公司	执行董事	从事商业保理
133	小米科技(武汉)有限公司	执行董事、经理	新设公司, 目前尚未开展业务;
134	成都倍达资产管理有限公司	执行董事	资产管理、项目投资、投资咨询
135	图扑尚贸易(上海)有限公司	董事	为轻奢品牌在中国全渠道销售提供服务
136	小米产业投资管理有限公司	执行董事	长江基金有限合伙人, 无实际业务

序号	企业名称	担任职务	主营业务
137	湖北小米长江产业投资基金管理有限公司	董事长	长江基金普通合伙人，管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务
138	小米商业保理（天津）有限责任公司	执行董事	从事商业保理业务
139	有品信息科技有限公司	董事	无实际业务
140	北京小米智能科技有限公司	执行董事	无实际业务
141	Galaxyspace Co.	董事	商业卫星的研发和销售
142	Galaxyspace Limited	董事	商业卫星的研发和销售
143	小米信息技术武汉有限责任公司	执行董事	小米武汉项目管理公司
144	北京田米科技有限公司	董事	研发、生产硬件
145	谧空间南京信息科技有限公司	执行董事	未开展业务
146	Grand Energy Ventures Limited	董事	用于持股和持有基金份额，未开展实际经营业务
147	Shunwei Capital Partners GP Limited	董事	对外投资,投资控股企业
148	Shunwei Capital Partners Advisor Limited	董事	投资咨询
149	Shunwei Capital Partners Alpha Advisor Limited	董事	投资咨询
150	Shunwei Capital Partners Advisor (HK) Limited	董事	投资咨询
151	北京尚品云服科技发展有限公司	董事	跨境电商

3、发行人董事求伯君

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	北京新惟影业有限公司	董事	电影及广播影视制作
2	北京南山滑雪滑水度假村有限公司	董事	体育运动项目经营
3	金山软件	非执行董事	对外投资
4	Kingsoft Application Software Corporation Limited	董事	无实际业务
5	Seasun Holdings Limited	董事	西山居集团内业务投资
6	珠海西山居世游科技有限公司	董事	西山居集团内业务投资及提供虚拟货币交易平台服务
7	成都西山居世游科技有限公司	董事	游戏研发与运营

4、发行人董事刘伟

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	金山软件	高级副总裁	对外投资
2	King Venture Holdings Limited	董事	对外投资

序号	企业名称	担任职务	主营业务
3	金山办公开曼	董事	无实际业务
4	成都金山数字娱乐科技有限公司	经理	营销及经营娱乐软件产品
5	北京未来宏图教育科技有限公司	董事	英语教育
6	Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事	金山云集团（指 Kingsoft Cloud Holdings Limited 及其并表附属公司）内业务投资
7	Seasun Holdings Limited	董事	西山居集团内业务投资
8	珠海市西山居软件有限公司	董事	西山居集团内的业务投资
9	武汉市金山小额贷款有限责任公司	董事、经理	提供小额贷款服务
10	武汉金山金融科技有限公司	董事、经理	为金融机构提供技术服务

5、发行人董事邹涛

序号	邹涛任职的企业	所任职务	主营业务
1	金山软件	执行董事、首席执行官	对外投资
2	King Venture Holdings Limited	董事	对外投资
3	Xunlei Limited	董事	投资控股
4	21Vianet Group, Inc.	董事	投资控股
5	北京金山奇剑	经理	金山软件集团内的业务投资及 IT 支持
6	珠海市西山居软件有限公司	董事长、经理	西山居集团内的业务投资
7	珠海金山软件	经理	为金山软件集团内部珠海公司提供房屋租赁、后勤服务等
8	珠海金山数码科技有限公司	经理	金山软件集团内业务投资
9	北京金山软件	经理	为金山软件集团内部北京公司提供房屋租赁、后勤服务等
10	北京金山志远技术有限公司	经理	无实际业务
11	北京金山数字	经理	武侠类及神话类游戏产品初级版本的授权业务
12	成都金山互动娱乐科技有限公司	经理	游戏研发
13	北京金山炼金科技有限公司	董事	端游开发；已吊销
14	Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事、副董事长	金山云集团内业务投资
15	上海锐巅网络科技有限公司	董事	未开展业务
16	Seasun Holdings Limited	董事	西山居集团内业务投资
17	Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited	董事长	西山居集团内业务投资
18	Kingsoft Jingcai Online Game	董事	海外游戏运营

序号	邹涛任职的企业	所任职务	主营业务
	Corporation Limited		
19	Seasun Inc.	董事	游戏研发与运营
20	Kingsoft Malaysia SDN. BHD.	董事长	游戏运营
21	成都西山居互动娱乐科技有限公司	执行董事、经理	游戏研发及技术服务
22	珠海西山居世游科技有限公司	董事、经理	西山居集团内业务投资及提供虚拟货币交易平台服务
23	广州西山居世游网络科技有限公司	执行董事、经理	游戏研发
24	成都西山居世游科技有限公司	董事、经理	游戏研发与运营
25	珠海西山居互动娱乐科技有限公司	执行董事、经理	游戏研发
26	珠海金山网络游戏科技有限公司	执行董事、经理	游戏研发
27	珠海西山居移动游戏科技有限公司	执行董事、经理	游戏研发
28	北京西山居互动娱乐科技有限公司	执行董事、经理	游戏研发
29	鲸彩在线科技（大连）有限公司	董事长、经理	游戏研发
30	大连将军科技有限公司	董事长、经理	游戏研发
31	成都西米互动科技有限公司	董事长	游戏研发
32	珠海乐趣科技有限公司	董事	游戏研发
33	西山居多盈（北京）科技有限公司	董事	游戏研发
34	北京双米互动信息技术有限公司	董事	游戏研发
35	深圳市霜刃科技有限公司	董事	手游研发
36	深圳绿碧时代网络有限公司	董事	网络游戏开发、运营和推广
37	珠海剑心互动娱乐有限公司	董事	移动网络游戏研发
38	成都可萌世界网络科技有限公司	董事	手机游戏研发
39	深圳市趣上科技有限公司	董事	游戏软件研发
40	上海越群网络科技有限公司	董事	游戏软件研发
41	Cheetah Technology Corporation Limited	董事	通过猎豹移动产品在线推广
42	北京金山安全软件有限公司 ^{*注1}	董事	通过猎豹移动产品在线推广
43	北京猎豹移动科技有限公司 ^{*注1}	董事	通过猎豹的移动端和PC端产品在线推广业务
44	北京猎豹网络科技有限公司 ^{*注1}	董事	通过猎豹的移动端和PC端产品在线推广
45	北京安兔兔科技有限公司 ^{*注1}	董事	手机性能测评

序号	邹涛任职的企业	所任职务	主营业务
46	WestGame Holdings Limited	董事	投资网络游戏
47	Himi Holdings Limited	董事	投资网络游戏
48	西山居科技（武汉）有限公司	执行董事、经理	游戏研发及销售游戏给第三方运营商
49	海南棋妙互动科技有限公司	董事	棋牌游戏的研发与运营
50	Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	董事	金山软件集团内业务投资
51	King Venture Corporation Limited	董事	无实际业务
52	WPS 开曼	董事	金山软件集团内业务投资
53	Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited	董事	对外投资及在港代理运营网络游戏
54	WPS 香港	董事	持有投资及运营面向海外用户的个人或工商业用软件技术论坛
55	武汉金山软件有限公司	执行董事、经理	为金山软件集团内部武汉公司提供租房，后勤服务等
56	Seasun Games Corporation Limited	董事	海外游戏研发与运营
57	Seasun Corporation Limited	董事	海外游戏运营
58	Kingame Corporation Limited	董事	海外游戏运营
59	武汉西山居世游科技有限公司	执行董事、经理	游戏运营
60	Kingsoft Application Software Corporation Limited	董事	投资控股
61	Kingsoft Cloud Corporation Limited	董事	金山云集团海外业务运营
62	Cheetah Mobile Inc.（以下简称“猎豹移动”）	董事	猎豹集团（指猎豹移动及其并表附属公司，下同）投资业务
63	珠海市君天电子科技有限公司	董事	提供猎豹 PC 端产品的技术服务
64	Conew.com Corporation	董事	投资控股

注 1：该公司为猎豹移动控制的公司，为发行人的关联方。发行人与猎豹移动的关联关系具体如下：猎豹移动在 2017 年 10 月 1 日前为金山软件控制的公司，因金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，自 2017 年 10 月 1 日起，金山软件现已不再并表该公司，但金山软件仍为猎豹移动的第一大股东；截至本补充法律意见书出具日，关联自然人邹涛担任其董事；关联自然人雷军、吴育强、刘伟已于 2018 年 3 月 13 日辞任其董事职位。

6、发行人独立董事陈作涛

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	天壕投资集团有限公司	执行董事、经理	项目投资、投资管理
2	天壕环境股份有限公司	董事长	余热发电节能服务
3	北京云和方圆投资管理有限公司	执行董事	投资管理

序号	企业名称	担任职务	主营业务
4	北京方圆和光投资管理有限公司	执行董事、经理 ⁷	投资管理
5	北京珞珈天壕投资管理有限公司	执行董事	投资管理
6	神农架炎皇有机农牧有限责任公司	董事	食品生产和销售
7	丰城市天壕新能源有限公司	董事	余热发电节能服务
8	北京中税税务咨询股份有限公司	董事	税务咨询
9	中税标准税务师事务所有限公司	董事	税务代理
10	闽商财富资本管理有限公司	执行董事、经理	税企关系协调、税务代理、纳税筹划、大企业税收综合服务
11	湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	董事长	创业投资；对高新技术企业投资；投资管理；投资咨询；资产管理
12	贵州天壕新能源有限公司	董事	余热发电节能服务
13	聚辰半导体股份有限公司	董事长	研发生产集成电路产品
14	北京棋森建设股份有限公司	董事	装修服务
15	北京当代融和管理咨询有限责任公司	董事长、经理	企业管理咨询
16	赢通信息技术（北京）有限公司	董事长、经理	涉及汽车评测、整车研发数据、咨询服务
17	北京市天壕前景节能科技有限公司	董事长	余热发电节能服务
18	北京武夷印象投资管理有限公司	经理	投资管理
19	宿迁市天壕新能源有限公司	董事	余热发电节能服务
20	融濠（北京）投资基金管理有限公司	董事	投资管理
21	北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	董事	对外投资
22	天脉安评科技发展有限公司	董事长	医学研究与试验发展；销售医疗器械（限 I 类）
23	上海实想影视传媒有限公司	执行董事	影视文化推广
24	国检安评（北京）医学研究院有限公司	董事	医学研究和试验发展

7、发行人独立董事路鹏

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	北京云汇天下科技有限公司	董事长	互联网硬件研发销售
2	北京一撕得物流技术有限公司	董事	物流技术研发销售

⁷ 陈作涛于 2016 年 5 月 4 日辞任北京方圆和光投资管理有限公司执行董事兼经理职位，于 2018 年 1 月再次担任。

3	北京瑞友科技股份有限公司	董事	软件开发销售
4	上海云熵网络科技有限公司	董事	CDN 服务的研发及销售

8、发行人独立董事曲静渊

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	北京唱吧科技股份有限公司	独立董事	经营唱吧 App
2	经纬创投（北京）投资管理顾问有限公司	资本市场总监	对外投资
3	北京风花雪月品牌管理有限公司	执行董事、经理	无实际业务
4	成都极米科技股份有限公司	董事	智能投影仪

9、发行人监事彭博

序号	企业名称	担任职务	主营业务
1	Kingsoft Cloud Holdings Limited	董事	金山云集团内业务投资

截至 2019 年 3 月 31 日，除上文所列以外，发行人的其他董监高未在发行人及其控股子公司以外的企业中担任董事或高级管理人员。发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务。

发行人董监高担任董事或高级管理人员的企业的主营业务，不存在与发行人的主营业务相同或相似或利益冲突的情形。

如上文所述，发行人部分董监高在珠海金山软件等金山软件及/或其并表附属公司以及发行人参股子公司大麦地（具体参见招股说明书“第七节公司治理和独立性”）担任董事或高级管理人员，报告期内，金山软件并表附属公司、发行人参股子公司大麦地存在作为发行人的客户、供应商的情况，具体参见招股说明书“第七节公司治理和独立性”。根据发行人提供的文件、确认及本所律师的适当核查，上述发行人董监高担任董事或高级管理人员的企业不存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形。

（二）发行人董监高兼职较多，是否影响其对公司的勤勉尽责义务，是否均符合董监高任职资格的要求

1、发行人董监高兼职较多的情况未影响其对公司的勤勉尽责义务

前述发行人部分董监高兼职较多的原因为：该等发行人董监高作为其兼职企业的控股股东或外部投资人的委派代表，到兼职企业中担任董事、高级管理人员，

是为了更好地保障控股股东或外部投资人能够参与兼职企业的经营管理和/或对兼职企业的重大事项享有知情权和参与决策等权利；在通常情况下，该等董监高不亲自参与其大多数兼职企业的日常管理事务。该等安排符合商业惯例，也具有合理性。

其中：除总经理葛珂在奇文壹纬担任执行董事、经理以外，发行人的高级管理人员没有在发行人及其控股子公司以外的其他企业担任高级管理人员，能够保证其将时间和精力集中于发行人的经营管理并充分履行高级管理人员的职责和勤勉义务；发行人的董事、监事在发行人及其控股子公司以外的其他企业担任董事、高级管理人员未对其在发行人的履职产生不利影响，具体分析如下：

报告期内，上述人员履行了其作为发行人董事、监事或高级管理人员的应有职责，其出席了报告期内发行人全部董事会会议、监事会会议并行使了表决权或发表了独立董事独立意见，不存在缺席董事会会议、监事会会议的情形。此外，董事雷军、求伯君、刘伟、邹涛及独立董事陈作涛、路鹏、曲静渊不直接参与发行人的日常管理。发行人高级管理人员中，仅总经理葛珂在奇文壹纬担任执行董事、经理；但奇文壹纬自 2015 年 10 月成立至今，除作为发行人员工持股平台奇文合伙的普通合伙人以外，无实际业务，因此，葛珂能够确保其将时间和精力集中于发行人的经营管理。除上述情况外，发行人的其他高级管理人员均未在除发行人以外的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

鉴于此，发行人董监高兼职较多的情况未影响其履行作为发行人董事、监事、高级管理人员的职责，发行人董监高满足了其对发行人负有的勤勉尽责义务。

2、发行人董监高符合任职资格的要求

根据发行人董监高出具的声明以及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人董监高不存在《公司法》第一百四十六条和发行人《公司章程》规定不得担任发行人董事、监事和高级管理人员的情形。此外，经核查，发行人独立董事不存在已在境内五家上市公司担任独立董事的情况。

根据深圳证券交易所(以下简称“深交所”)公布的《深圳市场监管动态》(2017 年 11 月 6 日-11 月 10 日)，天壕环境股份有限公司 2016 年度业绩预告、业绩快报披露中归属于上市公司股东的净利润与 2016 年年报相比存在重大差异且未及

时进行修正。发行人独立董事陈作涛因违反了《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》的相关规定，被深交所给予通报批评的处分。经本所律师的核查，该通报批评处分不属于《公司法》规定的不得担任发行人的董事的情形，亦不属于《上海证券交易所上市公司独立董事备案及培训工作指引》规定的不得被提名为上市公司独立董事候选人的情形。据此，陈作涛受到的深交所的通报批评处分对其担任发行人独立董事的任职资格无重大影响，且不构成本次发行及上市的实质性法律障碍。

综上所述，发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件以及发行人《公司章程》的规定。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人董监高签署的调查函；
- 2、核查上述多数企业的营业执照、公司章程或工商变更登记信息表；
- 3、访谈主要客户、供应商；
- 4、核查深交所公布的《深圳市场监管动态》（2017年11月6日-11月10日）。

同时，本所律师登录国家企业信用信息公示系统公示、“启信宝”进行了查询，运用互联网进行了公众信息检索。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日：1、发行人董监高兼职的企业的主营业务不存在与发行人相同或相似或利益冲突的情形；2、发行人部分董监高在珠海金山软件等金山软件及/或其并表附属公司以及发行人参股子公司担任董事或高级管理人员，报告期内，金山软件并表附属公司、发行人参股子公司大麦地存在作为发行人的客户/供应商、数科网维与发行人及其控股子公司存在业务合作的情况，但上述企业未为发行人承担成本费用、输送利益；3、发行人董监高兼职较多的情况未影响其履行作为发行人董事、监事、高级管理人员的职责，发行人董监高满足了其对发行人负有的勤勉尽责义务；4、发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件以及发行人《公司章程》的规定；发行人独立董事陈作涛受到的深交所的通报批评处分对其担任

发行人独立董事的任职资格无重大影响,且不构成本次发行及上市的实质性法律障碍。

问题 7

请发行人说明董事、高级管理人员最近两年的变化情况，是否发生重大变化。董事、监事、高级管理人员的任职是否合法合规。

请保荐机构、律师核查上述问题并发表核查意见。

一、对问询问题的答复

(一) 请发行人说明董事、高级管理人员最近两年的变化情况，是否发生重大变化

1、董事的变化

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人的董事会成员为：葛珂、雷军、求伯君、章庆元、吴育强、刘伟、刘芹、李宏玮（LEE Hong Wei, Jenny），葛珂为董事长。

自 2017 年 1 月 1 日起至今，发行人董事变化情况如下：

序号	日期	变更内容	变更的原因
1	2017 年 2 月	(1) 增加 3 名独立董事陈作涛、路鹏和曲静渊； (2) 更换 3 名董事吴育强、李宏玮（LEE Hong Wei, Jenny）和刘芹； (3) 选举邹涛为董事； (4) 董事会人数增至 9 人	为满足 A 股本次发行及上市的要求，引入独立董事并相应调整董事会的组成

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

据此，近两年发行人董事的变动符合《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，并履行了必要的法律程序；该等变动过程保持了发行人经营决策和内部管理等方面的连续性和稳定性，没有发生对发行人持续经营产生实质性影响的重大不利变化，不会对发行人本次发行及上市构成实质性法律障碍；发行人董事未发生重大变化。

2、高级管理人员的变化

截至 2016 年 12 月 31 日，发行人的高级管理人员包括总经理葛珂，副总经理章庆元及肖玠。

自 2017 年 1 月 1 日起至今，发行人的高级管理人员的变化如下：

序号	日期	变更内容	变更的原因
1	2017年1月	(1) 聘任宋涛担任公司董事会秘书 (2) 高级管理人员总人数增至4人	为满足A股本次发行及上市的要求,聘任董事会秘书
2	2017年2月	(1) 聘任宋涛担任公司财务负责人	为满足A股本次发行及上市的要求,聘任财务负责人
3	2017年5月	(1) 聘任发行人董事会秘书、财务负责人宋涛兼任副总经理; (2) 聘任姜志强、毕晓存为副总经理	由于公司经营管理的需要,扩大高管团队,新增宋涛、姜志强、毕晓存为副总经理

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

据此,近两年发行人高级管理人员的变动符合《公司法》等法律、法规和规范性文件以及《公司章程》的规定,并履行了必要的法律程序;该等变动过程保持了发行人经营决策和内部管理等方面的连续性和稳定性,没有发生对发行人持续经营产生实质性影响的重大不利变化,不会对发行人本次发行及上市构成实质性法律障碍;发行人高级管理人员未发生重大变化。

(二) 董事、监事、高级管理人员的任职是否合法合规。

截至本补充法律意见书出具日,发行人董事会由9名董事组成,其中3名为独立董事;监事会由3名监事组成,其中1名为职工代表监事;高级管理人员共计6名,分别为总经理1名、副总经理5名、财务负责人1名,董事会秘书1名,其中,财务负责人及董事会秘书由1名副总经理兼任。该等董事、监事及高级管理人员的具体情况如下:

1、董事

根据发行人股东大会于2019年7月19日作出的《北京金山办公软件股份有限公司2019年第三次临时股东大会决议》以及发行人第二届董事会于2019年7月22日作出的《北京金山办公软件股份有限公司第二届董事会第一次会议决议》并经本所律师核查,发行人现任董事9名,分别为:

序号	姓名	职位	发行人内部批准
1	葛珂	董事长	2019年第三次临时股东大会、第二届董事会第一次会议
2	雷军	董事	2019年第三次临时股东大会
3	求伯君	董事	2019年第三次临时股东大会
4	刘伟	董事	2019年第三次临时股东大会
5	章庆元	董事	2019年第三次临时股东大会
6	邹涛	董事	2019年第三次临时股东大会
7	陈作涛	独立董事	2019年第三次临时股东大会
8	路鹏	独立董事	2019年第三次临时股东大会
9	曲静渊	独立董事	2019年第三次临时股东大会

如本补充法律意见书第一部分问题6的答复所述，报告期内，发行人独立董事陈作涛于2017年11月被深交所给予通报批评的处分。经本所律师的核查，该通报批评处分不属于《公司法》规定的不得担任发行人的董事的情形，亦不属于《上海证券交易所上市公司独立董事备案及培训工作指引》规定的不得被提名为上市公司独立董事候选人的情形。

据此，陈作涛受到的深交所的通报批评处分对其担任发行人独立董事的任职资格无重大影响，且不构成本次发行及上市的实质性法律障碍。此外，发行人独立董事不存在已在境内五家上市公司担任独立董事的情况。

2、监事

根据发行人职工代表大会于2019年7月1日作出的《北京金山办公软件有限公司职工代表大会会议决议》、发行人股东大会于2019年7月19日作出的《北京金山办公软件股份有限公司2019年第三次临时股东大会决议》以及发行人第二届监事会于2019年7月22日作出的《北京金山办公软件股份有限公司第二届监事会第一次会议决议》并经本所律师核查，发行人现任监事3名，分别为：

序号	姓名	职位	发行人内部批准
1	张倩格	职工代表监事、监事会主席	职工代表大会、第二届监事会第一次会议
2	彭博	股东代表监事	2019年第三次临时股东大会
3	庄湧	股东代表监事	2019年第三次临时股东大会

3、高级管理人员

根据发行人第二届董事会于2019年7月22日作出的发行人第二届董事会第

一次会议决议并经本所律师核查，发行人的现任高级管理人员共 6 名，分别为：

序号	姓名	职位	发行人内部批准
1	葛珂	总经理	第二届董事会第一次会议
2	章庆元	副总经理	第二届董事会第一次会议
3	肖玢	副总经理	第二届董事会第一次会议
4	宋涛	董事会秘书、 财务负责人、副总经理	第二届董事会第一次会议
5	姜志强	副总经理	第二届董事会第一次会议
6	毕晓存	副总经理	第二届董事会第一次会议

根据发行人董事、监事和高级管理人员出具的声明以及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具日，发行人董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条和发行人《公司章程》规定不得担任发行人董事、监事和高级管理人员的情形。

据此，发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件以及发行人《公司章程》的规定。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查上述提及的历次会议文件；
- 2、核查上述葛珂、雷军等董事、监事、高级管理人员的简历；
- 3、核查上述葛珂、雷军等董事、监事、高级管理人员签署的《董监高调查函》；
- 4、核查发行人的《公司章程》；
- 5、核查发行人就聘任财务负责人原因出具的书面说明；
- 6、核查深交所公布的《深圳市场监管动态》(2017 年 11 月 6 日-11 月 10 日)；
- 7、通过公开渠道核查发行人董事、监事和高级管理人员的任职资格情况。

经核查，本所律师认为：近两年内，发行人董事、高级管理人员的变动及任职合法合规，且未发生重大变化；发行人独立董事陈作涛受到的深交所的通报批评处分对其担任发行人独立董事的任职资格无重大影响，且不构成本次发行及上

市的实质性法律障碍。

问题 10

招股说明书披露，发行人存在两起争议金额在 100 万以上的重大诉讼。

请发行人说明：前述诉讼的进展情况，发行人是否存在重大偿债风险，是否对发行人的经营业绩造成重大不利影响；发行人是否存在其他应披露未披露的重大诉讼。

请保荐机构、律师核查上述问题并发表意见。

一、对问询问题的答复

（一）请发行人说明前述诉讼的进展情况

2016 年，福建福昕软件开发股份有限公司（以下简称“福昕软件”）针对发行人提起了侵权诉讼、针对珠海金山办公提起了违约诉讼。2019 年 7 月，北京市高级人民法院就上述侵权诉讼作出终审判决，判决结果为驳回福昕软件上诉请求、维持原判。截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股子公司仅存在一起争议金额在 100 万元以上的未决诉讼。前述侵权诉讼、违约诉讼的具体情况如下：

1、侵权诉讼

2016 年 5 月 25 日，福昕软件以金山办公有限发布的 5 种版本的 WPS 办公软件（含 2016 个人版、2016 专业版、2016 专业增强版、LinuxAlpha16 和 2016 组合套装，以下统称“侵权诉讼所涉软件”）使用了福昕软件的 PDF 技术涉嫌侵权为由，向北京知识产权法院提起 5 个计算机软件著作权侵权之诉，案号分别为：（2016）京 73 民初 363/364/365/366/367 号；就上述每起侵权之诉，福昕软件的主要诉讼请求为要求金山办公有限：（1）立即停止使用侵权诉讼所涉软件；（2）向福昕软件支付侵权诉讼所涉软件的研发成本共计人民币 400 万元；（3）向福昕软件支付其取证公证费共计人民币 8,460 元。2016 年 6 月 7 日，金山办公有限收到北京知识产权法院送达的起诉状、证据材料等诉讼文书。此后，福昕软件请求北京知识产权法院将上述第（2）项诉讼请求变更为“判令被告赔偿原告经济损失人民币肆佰万元”。2017 年 4 月 25 日，福昕软件将（2016）京 73 民初 363/364/365 号的案件撤诉。2017 年 8 月 14 日，珠海金山办公被追加为（2016）京 73 民初

366/367 号两个诉讼案件的第三人。根据发行人提供的说明，2017 年 9 月 21 日，福昕软件当庭表示撤回案号为（2016）京 73 民初 366/367 号的两起侵权之诉的上述第（1）项诉讼请求，同时请求将案号为（2016）京 73 民初 366 号侵权之诉的第（3）项诉讼请求变更为“向福昕软件支付其取证公证费共计人民币 42,300 元”。

就上述侵权诉讼，2017 年 4 月 25 日，福昕软件将（2016）京 73 民初 363/364/365 号的案件撤诉；2018 年 4 月 23 日，北京知识产权法院就（2016）京 73 民初 366 号、（2016）京 73 民初 367 号的案件分别作出一审判决，判决结果均为驳回福昕软件的诉讼请求。

2018 年 5 月 7 日，福昕软件不服（2016）京 73 民初 366 号、（2016）京 73 民初 367 号的案件的一审判决结果，向一审法院递交了上诉状，上诉于北京市高级人民法院，案号分别为 2018 年度京民终字第 441 号、2018 年度京民终字第 442 号。2019 年 7 月 3 日，北京市高级人民法院就前述案件作出二审判决（终审判决），判决结果为驳回福昕软件上诉请求、维持原判。

2、违约诉讼

2016 年 7 月，福昕软件就合同纠纷将珠海金山办公诉至北京市海淀区人民法院。根据福昕软件提交的《民事起诉状》，案件基本情况为：2011 年 11 月 9 日，福昕软件与珠海金山办公签署《软件合作开发技术协议》，约定双方进行技术合作，双方均无付费义务，所涉商务合作事宜由双方另行协商。福昕软件主张珠海金山办公的 WPS 办公软件未经许可使用了上述协议规定的“Office 文档格式转 PDF 文档格式”的福昕软件开发成果，构成合同违约，诉讼请求主要为：（1）终止《软件合作开发技术协议》；（2）珠海金山办公立即停止使用和宣传其公开发布的含有福昕软件软件技术的“2013 个人版、2013 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、2016 个人版、2016 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、WPS for Linux” WPS 办公软件（以下统称“违约诉讼所涉软件”）桌面端产品；（3）珠海金山办公出具违约诉讼所涉软件 WPS 办公软件桌面端产品的安装用户数量和用户具体资料；（4）珠海金山办公根据 WPS 办公软件桌面端产品安装用户数量以每个安装用户 2 元的价格向福昕软件支付软件技术使用费。后该案由北京市海淀区人民法院移送至北京知识产权法院审理。福昕软件请求变更、增加诉讼请

求，主要为将上述第（2）项诉讼请求变更为“珠海金山办公立即停止使用和宣传其公开发布的含有福昕软件技术的‘2013 个人版、2013 抢鲜版、2013 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、2016 个人版、2016 抢鲜版、2016 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、WPS for Linux’ WPS 办公软件 96 个版本以及其他版本的桌面端产品”，将上述第（3）项诉讼请求变更为“请求判令珠海金山办公出具含有福昕软件技术的‘2013 个人版、2013 抢鲜版、2013 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、2016 个人版、2016 抢鲜版、2016 企业版（专业版、专业增强版、组合套装）、WPS for Linux’ WPS 办公软件 96 个版本以及其他版本的累计安装用户数量、所有安装用户的具体信息资料”。

截至本补充法律意见书出具日，珠海金山办公尚未收到上述违约诉讼的一审判决。

（二）发行人是否存在重大偿债风险，是否对发行人的经营业绩造成重大不利影响；发行人是否存在其他应披露未披露的重大诉讼

如上文所述，就福昕软件于 2016 年 5 月针对发行人提起的侵权诉讼，2019 年 7 月 3 日，北京市高级人民法院已作出终审判决，判决结果为驳回福昕软件上诉请求、维持原判。

根据达晓律师事务所于 2019 年 7 月 16 日出具的《关于福建福昕软件开发股份有限公司与珠海金山办公软件有限公司合同纠纷案件的法律意见书》，福昕软件于 2016 年分别向发行人、珠海金山办公提起的侵权诉讼和违约诉讼高度相关，鉴于法院已对侵权诉讼作出终审判决，该判决结果对违约诉讼的影响如下：（1）珠海金山办公可免除对违约诉讼的涉案合同及邮件往来事实的举证责任；（2）法院认定珠海金山办公违约的可能性较低；（3）即使法院认定珠海金山办公违约，判令珠海金山办公承担赔偿责任的可能性较低。

据此，就上述诉讼，发行人不存在重大偿债风险，对发行人的日常业务经营和财务状况不会产生实质性不利影响。截至本补充法律意见书出具日，除上述已披露的诉讼外，发行人不存在其他应披露未披露的重大诉讼。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查福昕软件就侵权诉讼提交的《民事起诉状》、就违约诉讼提交的《民事起诉状》等文件；

2、核查北京知识产权法院出具的准予撤诉的《民事裁定书》（2016）京 73 民初 363/364/365/号、《追加第三人通知书》京 73 民初 366、367 号、《民事判决书》（2016）京 73 民初 366、367 号等文件；

3、核查北京市高级人民法院民事传票（卷号：2018 年度京民终字第 441、442 号）、《民事判决书》（2018）京民终 441、442 号；

4、核查达晓律师事务所于 2019 年 7 月 16 日出具的《关于福建福昕软件开发股份有限公司与珠海金山办公软件有限公司合同纠纷案件的法律意见书》；

5、核查发行人就上述诉讼具体情况的书面说明。

经核查，本所律师认为：截至本补充法律意见书出具日，上述诉讼对发行人的日常业务经营和财务状况不会产生实质性不利影响；除上述已披露的诉讼外，发行人不存在其他应披露未披露的重大诉讼。

问题 12

招股书披露，发行人与金山软件存在较多商标、知识产权等无形资产的授权及转让。

请发行人：（1）区分无形资产的类别，列表说明尚未变更登记的资产情况，及后续变更登记的进展；（2）关于发行人及其子公司受让的无形资产，区分各无形资产的类别，说明转让方的基本情况，与发行人及其子公司的关系，双方业务之间的关系，受让的时间、受让的价格及合理性，发行人在受让前述无形资产后的使用情况，是否授权转让方或其他第三方使用该等无形资产，如是，说明原因及具体的授权情况、被授权主体，授权的无形资产的使用情况，是否对发行人经营业务造成不利影响；（3）关于部分无形资产存在尚待办理转让或不能实现转让而由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用的情形，区分各无形资产的类别，列表说明前述情形涉及的无形资产是否为发行人的核心资产，并注明无形资产的类别为尚待办理转让或无法转让，说明无法转让的原因，对于无法转让和尚待转让的无形资产，说明原权利所有人与发行人的使用情况，对双方的重要性及业绩贡献；说明双方关于许可协议的主要条款内容，双方的主要权利义务及实际履行情况，约定一般许可、排他许可的背景及差异，双方对于日本国、日本金山及其并表附属公司是否有特别约定及其原因，对发行人业绩的影响；（4）关于发行人及其子公司与金山软件其他子公司共有、共用部分无形资产的情形，区分无形资产类别，列表说明无形资产的情况，共有、共用的原因，共有、共用的其他主体的基本情况，与发行人及其子公司业务的关系，双方使用的业务领域、使用权限划分，对双方业绩的贡献及相关收益的分配等；（5）前述发行人及其子公司与第三方共有、共用的无形资产的情形是否影响发行人的资产完整性，独立性，发行人的整改措施。

请保荐机构、律师核查上述问题并发表核查意见。

一、对问询问题的答复

（1）请发行人区分无形资产的类别，列表说明尚未变更登记的资产情况，及后续变更登记的进展

截至本补充法律意见书出具日，发行人及其子公司的无形资产尚需履行的变

更登记程序包括转让登记程序、名称变更登记程序，其相应的进展情况如下所述：

1、无形资产转让登记程序的进展情况

发行人及其子公司与金山软件其他并表附属公司签署了若干无形资产转让协议，并按照协议启动了转让登记程序，截至本补充法律意见书出具日，尚有 4 项商标未完成转让登记。相关无形资产信息及其转让登记进展情况如下表⁸所示：


问询问题 12 表一⁹

序号	类别	名称	原权利人	拟变更 权利人	注册号 /专利号 /登记号	类别	国别 /地区	变更登记的 进展
1	商标		金山办公 开曼	发行人	2742017	9	印度	已经提交 变更登记 申请
2			金山办公 开曼	发行人	2742017	42	印度	已经提交 变更登记 申请
3			金山办公 开曼	发行人	2752987	9	印度	已经提交 变更登记 申请
4			金山办公 开曼	发行人	2752987	42	印度	已经提交 变更登记 申请

2、无形资产名称变更登记程序的进展情况

金山办公有限在 2016 年 9 月整体变更为发行人后，启动了金山办公有限名下无形资产的申请人/权利人的名称变更登记程序，截至本补充法律意见书出具日，尚未完成前述名称变更登记的 1 项无形资产信息及其变更登记进展情况如下表所示¹⁰：

问询问题 12 表二

序号	类别	名称	原权利 人	拟变更 权利人	注册号/专利 号/登记号	类别	国别	变更登记的 进展
1	商标		金山办 公有限	发行人	232945	9	阿联 酋	已提交变更 登记申请

⁸ 截至本补充法律意见书出具日，除问询问题 12 表一所示已注册商标外，发行人尚有 2 项申请中的境外商标未完成转让登记。

⁹ 根据原权利人金山办公开曼与发行人之间签署的《商标转让协议》，自协议生效之日起至（商标转让核准）公告日，就相关商标，原权利人授予发行人一个不可撤销的许可权，许可其在注册商标所在国家和地区范围内、在法律允许范围内以一切方式使用转让商标。


¹⁰ 截至本补充法律意见书出具日，除问询问题 12 表二所示已注册商标外，发行人尚有 2 项申请中的境外商标未完成名称变更登记。

(2) 关于发行人及其子公司受让的无形资产，区分各无形资产的类别，说明转让方的基本情况，与发行人及其子公司的关系，双方业务之间的关系，受让的时间、受让的价格及合理性，发行人在受让前述无形资产后的使用情况，是否授权转让方或其他第三方使用该等无形资产，如是，说明原因及具体的授权情况、被授权主体，授权的无形资产的使用情况，是否对发行人经营业务造成不利影响；

1、截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其子公司通过受让方式取得的无形资产的基本情况、受让时间及受让后对该等无形资产的使用情况，如下表所示：

类别一：商标¹¹

问询问题 12 表三











序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
1		3185292	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2015.08.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
2	WPS Office	1797455	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2015.08.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
3	WPS	1730086	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2015.08.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
4	WPS	1750719	16	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2015.08.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
5	WPS	5047654	35	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2015.08.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
6	WPS	1754464	37	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2015.08.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用

¹¹ 截至 2019 年 3 月 31 日，除问询问题 12 表三所示已注册商标外，发行人受让取得 6 项申请中的商标或商标申请权。

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
7	WPS	1779393	38	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
8	WPS	1759157	39	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
9	WPS	1963672	41	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
10	WPS	1789827	42	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
11	iWPS	1730078	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
12	iWPS	1779391	38	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
13	iWPS	1784868	42	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
14	PPTPlay	8841009	41	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
15		8941225	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
16		8941237	41	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
17		8941326	42	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.08.21	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
18		12043872	9	无 ¹²	北京金山安全软件有限公司	发行人	2014.10.20	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
19		12044211	35	无	北京金山安全软件有限公司	发行人	2014.10.20	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
20		12044330	38	无	北京金山安全软件有限公司	发行人	2014.10.20	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
21		12044414	41	无	北京金山安全软件有限公司	发行人	2014.10.20	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
22		1783003	9	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件	发行人	2014.09.27	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
23		5047649	35	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件	发行人	2014.09.27	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
24		5047648	38	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件	发行人	2014.09.27	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
25		5047647	41	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件	发行人	2014.09.27	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
26		5047646	42	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件	发行人	2014.09.27	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
27	悠生活	8053074	9	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件	发行人	2014.09.27	在主营业务中使用或作为防御性商标

¹² 序号 18-21 项商标因申请过程中将申请人列错,后为了更正错误,将前述商标从北京金山安全软件公司转让回发行人。

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务 使用
								使用
28	悠生活	8053016	38	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
29		9147114	9	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
30		9147162	41	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
31		9151004	42	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
32		9147147	9	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
33		9157321	38	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
34		9147180	41	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
35		9151086	42	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
36		9147130	9	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
37		9163413	35	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
38		9157308	38	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用











序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
39		9147175	41	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
40		9151069	42	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
41		9147122	9	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
42		9163398	35	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
43		9157289	38	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
44		9147166	41	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
45		9151025	42	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
46		9147125	9	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
47		9157300	38	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
48		9147168	41	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
49		9151043	42	KGP-R-BJ130048	珠海 金山 软件	发行 人	2014.09.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
50		86294331/ 4819009	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2015.09.22	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
51		86294332/ 4819010	42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2015.09.22	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
52		86294334/ 4863991	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2015.12.01	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
53		86294335/ 4863992	42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2015.12.01	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
54		1674864	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
55			35	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
56			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
57			45	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
58			9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
59		1678910	35	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
60			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
61			45	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公	发行 人	2016.06.15	在主营业 务中使用

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
					开曼			或作为防 御性商标 使用
62		1490719/ 1473785	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.12.01	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
63		1490720/ 1484720	42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.12.01	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
64		1490722/ 1537635	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.12.01	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
65		1490721/ 1521108	42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.12.01	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
66		T1406635F	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.11.07	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
67			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.11.07	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
68		T1408285H	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.11.07	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
69			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.11.07	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
70		013031927	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.05.25	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
71			41	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.05.25	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
72			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公 开曼	发行 人	2016.05.25	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务 使用
								使用
73		01725345	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2017.05.22	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
74		01726740	42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2017.05.22	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
75		01725344	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2017.05.22	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
76		01726739	42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2017.05.22	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
77		013032263	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2016.05.25	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
78			41	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2016.05.25	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
79			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2016.05.25	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
80		559382/2014718967	9	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2016.09.29	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
81			42	OA-KSO-Q-BJ150663	金山 办公开曼	发行 人	2016.09.29	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
82		01470288	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山软 件	发行 人	2014.10.31	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
83		01455033	42	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山软 件	发行 人	2014.10.31	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
84	WPS	300561807	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2014.07.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
85			42	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人	2014.07.21	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
86	詞霸	300561799	9	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
87			42	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
88	 	301066815	9	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
89			35	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
90			38	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
91			41	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
92			42	KGP-R-BJ130048	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2014.01.07	在主营业务中使用或作为防御性商标使用
93			wps	4-2007-17912	9	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海金山软件	发行人

序号	名称	注册号/ 申请号	类别	转让合同 编号	转让 方	受让 方	受让 时间	是否用于 主营业务
94			42	OA-KSO-Q-BJ160212	珠海 金山 软件	发行 人	2015.07.27	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
95		01318189	9	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
96		01327045	35	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
97		01327272	38	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
98		01327368	41	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
99		01327446	42	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
100		01339404	9	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
101		01335784	35	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
102		01335915	38	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
103		01336013	41	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用
104		01336054	42	OA-KSO-Q-BJ170812	珠海 金山 软件	发行 人	2017.10.23	在主营业 务中使用 或作为防 御性商标 使用

类别二：专利

问询问题 12 表四

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
1	一种即时通信中即时处理多媒体信息的方法和系统	KGP-R-BJ130045	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
2	一种组件间调用方法	KGP-R-BJ130045	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
3	一种字符数据的检索方法	KGP-R-BJ130045	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
4	一种多线程处理中的资源调用方法	KGP-R-BJ130045	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
5	一种64位视窗操作系统下获取函数参数的方法及系统	KGP-R-BJ130045	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
6	一种软件使用许可的方法和系统	KGP-R-BJ130045	北京金山软件	发行人	2014.03.17	用于金山词霸产品
7	数据库读写的系统及方法	KGP-R-BJ130045	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
8	一种插件安装的控制方法、装置及设备	KGP-R-BJ130045	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2016.03.09	用于金山词霸产品
9	一种词典类数据的检索方法	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
10	一种网络词典检索结果的反馈显示方法及系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
11	一种对网页中的关键字进行即时检索的方法	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
12	词典类数据的检索方法、保存方法及检索系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
13	一种数据存储/检索方法及系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
14	一种翻译网页的方法和系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
15	一种IP词典检索方法及查询引擎装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
16	获取网页关键字的方法及其应用系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
17	一种调整网页栏目结构的方法与系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.13	用于金山词霸产品
18	存储元素的方法与系统及查找元素的方法与系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
19	一种网站缓存方法和一种网站缓存的装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
20	统计网页访问数据的方法及系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
21	一种网络数据同步的方法及系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
22	一种挖掘用户行为数据的方法和网站服务器	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
23	一种基于网页的互译翻译对抽取方法及装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
24	互联网中关联词条组相关度的测量方法、排序方法和装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.05.21	用于金山词霸产品
25	一种领域词识别方法和装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
26	互联网中关联词条组相关度的测量方法、排序方法和装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
27	一种领域特征词确定方法和装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
28	一种确定搜索项的方法和系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
29	一种确定搭配词与中心词搭配程度的方法和系统	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
30	一种依据贡献度排序的方法及装置	KGP-R-BJ130047	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2016.05.11	用于金山词霸产品
31	一种在手持设备上实现屏幕取词检索的方法和系统	KGP-R-BJ140002 KGP-R-BJ130048	北京金山软件	发行人	2014.03.12	用于金山词霸产品
32	一种移动终端软件业务订购的方法及系统	KGP-R-BJ140002 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.12.10	用于金山词霸产品
33	一种显示和操作电子表格中工作簿的装置	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
34	一种描述可被SVG应用程序处理的演示数据文档的方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.24	用于WPS office 桌面版产品
35	一种SVG演示放映器及进行演示放映的方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.24	用于WPS office 桌面版产品
36	一种优化的SVG演示放映方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
37	一种在SVG中加入SVG动画数据的方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
38	一种在电子文档中绘制骑缝章的装置和绘	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金	2015.12.24	用于WPS office 桌面版产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
	制方法			山移动		
39	一种把数值转换成和语言相关的表达方式的方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
40	一种可将动画轨迹和自选图形互相转换的装置和方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.18	用于WPS office 桌面版产品
41	一种在电子表格指定区域内定位单元格位置的方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.25	用于WPS office 桌面版产品
42	一种在多区域内同时显示鼠标指针的装置和方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
43	一种可实现幻灯片回退播放的装置和方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
44	一种用户操作区域反遮挡的装置和方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.24	用于WPS office 桌面版产品
45	一种可结构化显示电子表格函数提示的方法	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.18	用于WPS office 桌面版产品
46	一种利用计算机在表格中追加行列的方法及系统	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.17	用于WPS office 桌面版产品
47	一种利用计算机绘制表格的方法及系统	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
48	一种利用计算机编辑表格的方法及其系统	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.21	用于WPS office 桌面版产品
49	一种利用计算机分拆表格的方法与系统	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.24	用于WPS office 桌面版产品
50	一种利用计算机微调表格的	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、	2015.12.21	用于WPS office

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
	方法与系统			广州金山移动		桌面版产品
51	一种利用计算机编辑表格的方法与系统	OA-KSO-R-BJ150622	珠海金山软件	发行人、广州金山移动	2015.12.17	用于WPS office 桌面版产品
52	一种在多区域内同时显示鼠标的方法	OA-KSO-R-BJ150622	北京金山软件	发行人、广州金山移动	2016.02.29	用于WPS office 桌面版产品
53	一种将控件插入到文档里的装置和方法	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
54	通过办公软件获取网络函数结果进行分析的方法及装置	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.20	用于WPS Office 桌面版产品
55	一种利用计算机编辑文档的方法及其系统	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
56	一种在电子表格中控制编辑栏显示大小的装置	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
57	智能计算及显示标记位置的装置及播放幻灯片的播放装置	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
58	一种生成PDF文件的装置和方法	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
59	编辑框显示内容可切换的电子表格装置和切换显示内容的方法	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
60	在幻灯片演示者视图中实现播放控制的装置	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.24	用于WPS Office 桌面版产品
61	控制幻灯片的缩略图在缩略图窗格中位置的装置和方法	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软件	发行人	2017.11.17	用于WPS Office 桌面版产品
62	一种在电子表	OA-KSO-R-BJ170753	珠海金山软	发行人	2017.12.1	用于WPS

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
	格中控制编辑栏显示大小的装置		件			Office 桌面版产品
63	双屏播放幻灯片的方法和装置	OA-KSO-R-BJ170753	北京金山软件	发行人	2018.1.31	用于WPS Office 桌面版产品

类别三：著作权

问询问题 12 表五

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
1	双向英汉电子词典系统KSD V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
2	金山词霸软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
3	《金山词霸2000》工具软件V4.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
4	金山快译2000 V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
5	金山词霸.net2001工具软件V5.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
6	金山词霸2002工具软件V6.0	KGP-R-BJ130044	珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
7	金山快译2002工具软件V3.0	KGP-R-BJ130044	珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
8	《金山单词通2002》软件V3.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
9	中国大百科全书（简明）.金山词霸版V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
10	金山快译工具软件V2003	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
11	金山词霸工具软件V2003	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
12	金山单词工具软件V4.0.0.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
			珠海金山软件			
13	金山词霸2005应用软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
14	金山快译2005应用软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
15	金山词霸2006工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
16	金山快译2006工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
17	金山词霸2006工具软件V2.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
18	金山快译2006工具软件V2.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
19	金山即划即译工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
20	金山词霸2007专业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
21	金山快译2007专业版	KGP-R-BJ130044	北京金	发行	2013.12.31	用于金山词

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
	工具软件V1.0		山软件、北京金山数字、珠海金山软件	人		霸产品
22	谷歌金山词霸合作版工具软件 V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
23	金山词霸2009专业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
24	金山快译2009专业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
25	金山词霸2009牛津版工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
26	谷歌金山词霸合作版工具软件 V2.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
27	金山词霸2010牛津旗舰版工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
28	金山词霸2010牛津特惠版工具软件V1.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
29	金山词霸2012个人版工具软件V4.0	KGP-R-BJ130044	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
30	金山词霸语音白金版手机应用软件V1.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
31	金山词霸手机版应用软件V5.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
32	金山词霸iDict版工具软件V1.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
33	金山词霸手持版工具软件V1.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
34	金山词霸快考工具软件V3.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
35	金山词霸手机版工具软件V3.0.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
36	金山词霸iDict版工具软件V2.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
37	金山词霸安卓版工具软件V1.0.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
38	金山词霸加瓦版工具软件V3.2.0	KGP-R-BJ140003 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
39	金山词霸2009企业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ140004 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
40	金山词霸2007企业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ140004 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
41	金山词霸2006企业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ140004 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
42	金山词霸2012企业版工具软件V1.0	KGP-R-BJ140004 KGP-R-BJ130048	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	用于金山词霸产品
43	《金山打字通2002》软件V3.0	KGP-R-BJ120035	北京金山软件、珠海金山软件	珠海金山办公	2012.07.25	用于金山打字通产品
44	金山打字通2008工具软件V1.0	KGP-R-BJ120035	北京金山软件、珠海金山软件	珠海金山办公	2012.07.25	用于金山打字通产品
45	中文文字处理系统WPS V3.0F	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
46	WPS For Windows文字处理系统 V0.9	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海市金山电脑有限公司	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
47	WPS for Windows V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
48	WPS2000OEM版 V3.83.99	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
49	WPS2000家庭版 V3.40.99	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
50	WPS2000手写系统 V3.50.99专业版	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
51	WPS公文版 V3.10.2000	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
52	WPS2001智能集成办公信息处理系统V4.00.2000	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海市金山电脑软件有限公司	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
53	WPS2000繁体版V3.70.99	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
54	WPS智能文档数据交换中间件平台软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
55	WPS智能文档客户端软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件股份有限公司	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
56	WPS2000智能集成办公软件V3.02.99	OA-KSO-Q-BJ170137	珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
57	WPS Office 2002办公软件V5.01.19.2002	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
58	WPS Office 2003办公软件V5.07.25.2003	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
59	WPS Office 政府版办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
60	WPS Office 2005办公软件V1.0.0.2005	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
61	Kingsoft Office 2007日文版办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
62	金山WPS Office 2007中文专业版办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
63	金山WPS Office 2007开发版办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
64	金山WPS Office 2007多语言版(中、日、英)办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
65	金山WPS Office 2009专业版办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件股份有限公司	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
66	金山可信WPS Office 办公软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
67	Kingsoft Office 2009 繁体版办公软件V6.3.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
68	金山WPS Office 2010个人版办公软件V6.6.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件股份有限公司	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
69	金山WPS Office在线文档管理应用系统V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
70	金山演示播放(移动版)应用软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 移动版产品
71	Kingsoft Office 2010 英文版办公软件V6.6.0.2477	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于WPS office 桌面版产品
72	金山快写Beta版应用软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于金山词霸产品

序号	名称	转让合同编号	转让方	受让方	受让时间	发行人受让后的使用情况
73	金山快算Beta版应用软件V1.0	OA-KSO-Q-BJ170137	北京金山软件、珠海金山软件	发行人	2017.04.05	用于金山词霸产品
74	金山词霸Web版查词工具软件V1.0[简称:爱词霸词典频道]	KGP-R-BJ130046	北京金山软件、北京金山数字	发行人	2013.12.31	用于金山词霸产品
75	口袋动画(PocketAnimation)软件V4.0.0	OA-KSO-Q-ZH170894	周泽安	珠海金山办公	2017.11.01	用于WPS office 桌面版产品

类别四：域名

问询问题 12 表六

序号	名称	转让合同编号	合同转让方	合同受让方	转让合同生效时间	发行人受让后的使用情况
1	aiciba.hk	KGP-R-BJ130048	北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	金山词霸备用
2	aiciba.tw	KGP-R-BJ130048	北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	金山词霸备用
3	aihanyu.com	KGP-R-BJ130048	北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	WPS Office 桌面版备用
4	hp009.com	KGP-R-BJ130048	北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	WPS Office 桌面版备用
5	iciba.com	KGP-R-BJ130048	北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字	发行人	2014.01.01	金山词霸在用

序号	名称	转让合同编号	合同 转让方	合同 受让方	转让合同 生效时间	发行人 受让后的 使用情况
6	iciba.net	KGP-R-BJ130048	北京金山 软件、珠 海金山软 件、北京 金山数字	发行 人	2014.01.01	金山词霸 在用
7	51dzt.com	KGP-R-BJ120036	段雨洛	珠海 金山 办公	2012.07.10	金山打字 通在用
8	typeeasy.net	KGP-R-BJ120037	珠海金山 快快科技 有限公司	珠海 金山 办公	2012.07.10	金山打字 通在用
9	typeeasy.cn	KGP-R-BJ120037	珠海金山 快快科技 有限公司	珠海 金山 办公	2012.07.10	金山打字 通在用
10	pptplay.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
11	pptplay.com.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
12	kuaisuan.net	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	金山词霸 备用
13	kuaixie.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	金山词霸 备用
14	kuaixie.net	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	金山词霸 备用
15	wpsoffice.com	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
16	wpsoffice.net	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
17	uofcn.com	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
18	uofcn.com.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
19	uofcn.net	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
20	uofcn.org	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用

序号	名称	转让合同编号	合同 转让方	合同 受让方	转让合同 生效时间	发行人 受让后的 使用情况
21	uofopensdk.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
22	uofopensdk.com	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
23	uofopensdk.com.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
24	uofopensdk.net	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
25	uofopensdk.org	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
26	uofsdk.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
27	uofsdk.com	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
28	uofsdk.com.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
29	uofsdk.net	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
30	uofsdk.org	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
31	iwps.com.cn	OA-KSO-Q-BJ170099	北京金山 数字	珠海 金山 办公	2017.04.05	WPS Office 桌面版备 用
32	wps.com	OA-KSO-Q-BJ150730	金山办公 开曼	金山 办公 香港	2015.11.12	WPS Office 桌面版在 用
33	iwps.com	OA-KSO-Q-BJ150730	金山办公 开曼	金山 办公 香港	2015.11.12	WPS Office 桌面版备 用
34	papocket.com	OA-KSO-Q-ZH170894	周泽安	珠海 金山 办公	2017.11.01	WPS Office 桌面版备 用
35	papocket.cn	OA-KSO-Q-ZH170894	周泽安	珠海 金山 办公	2017.11.01	WPS Office 桌面版备 用

2、上述转让方的基本情况、与发行人及其子公司的关系、与发行人及其子公司业务的关系如下表所示：

问询问题 12 表七

序号	转让方名称	注册资本	住所	法定代表人	股权结构	经营范围	主营业务	与发行人及子公司的关系	与发行人及子公司业务的关系
1	北京金山软件	1,000万人民币	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦1层西区	邹涛	珠海金山软件持有80%的股权；珠海市西山居软件有限公司持有20%的股权	计算机软硬件及外围设备的技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机软硬件及外围设备、电子元器件；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；出租办公用房；机动车公共停车场服务；销售玩具、礼品；餐饮管理；批发、零售电子出版物；销售食品；餐饮服务。	金山软件集团北京分公司提供租房、后勤服务等	同一控制下的关联方	不存在相同或相似的情形
2	珠海金山软件	2.155亿人民币	珠海市高新区唐家湾镇前岛环路 329号 701室	邹涛	珠海金山数码科技有限公司持有100%的股权	生产和销售自产的电脑软件；自产软件的培训及售后服务；自有物业租赁	金山软件集团珠海分公司提供租房、后勤服务等	同一控制下的关联方	不存在相同或相似的情形
3	北京金山数字	1,000万人民币	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦2层西区	邹涛	北京金山奇剑数码科技有限公司持有100%的股权	技术开发；技术进出口；计算机技术培训；教育咨询；经济贸易咨询；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含出版、电子公告服务）（利用www.kingsoft.com网站发布网络广告）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2020年01月13日）；利用信息网络经营从事网络文化产品的展览、比赛活动、游戏产品（含网络游戏虚	武侠类或话游产初版的授权业务	同一控制下的关联方	不存在相同或相似的情形

序号	转让方名称	注册资本	住所	法定代表人	股权结构	经营范围	主营业务	与发行人及子公司的关系	与发行人及子公司业务的关系
						拟货币发行)(网络文化经营许可证有效期至2020年12月30日)。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)			
4	段雨洛	/	/	/	/	/	/	珠海金山快快科技有限公司的法定代表人,无关联关系	/
5	周泽安	/	/	/	/	/	/	珠海金山办公员工,无关联关系	/
6	珠海金山快快科技有限公司	560万人民币	珠海市唐家湾镇港湾大道科技一路10号主楼第六层622F单元	段雨洛	广州华多网络科技有限公司持有20.8%的股权;北京同众乐软件科技有限责任公司持有16.7%的股权;北京金山数字持有62.5%的股权	计算机软硬件的研发、批发、零售及相关技术咨询、技术服务;商务服务(不含许可经营项目);广告的设计、制作、代理、发布。	游戏平台,已于2017年9月5日注销	无关联关系	不存在相同或相似的情形
7	金山办公曼	/	Harneys Services (Cayman) Limited, 4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, George Town, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands	/	金山软件持有100%的股权	/	无实业	同一控制下的关联方	不存在相同或相似的情形

序号	转让方名称	注册资本	住所	法定代表人	股权结构	经营范围	主营业务	与发行人及子公司的关系	与发行人及子公司业务的关系
8	北京金山安全软件有限公司	800万元人民币	北京市海淀区小营西路33号二层东区	傅盛	珠海市君天电子科技有限公司持有的100%的股权	技术推广、技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、服装、家用电器、用杂货、眼镜、文化用品、机械设备、小饰品、玩具、礼品、工艺品；电脑动画设计；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；货物进出口、技术进出口、代理进出口；出租商业用房；企业管理咨询。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	通过移动端和PC产品在推广业务	无关联关系	不存在相同或相似的情形

3、发行人依据下列无形资产转让合同受让前述无形资产的价格及定价依据

如下表所示：

问询问题 12 表八

序号	转让合同名称及编号	受让价格	受让价格确定的依据
1	《金山词霸业务转让协议》（编号：KGP-R-BJ130048） ¹³	4,857万元	根据评估定价
2	《技术转让（专利权/专利申请权）合同》（编号：KGP-R-BJ130045）		
3	《技术转让（专利权/专利申请权）合同》（编号：KGP-R-BJ130047）		
4	《技术转让（专利权/专利申请权）合同》（编号：KGP-R-BJ140002）		
5	《技术转让（技术秘密）合同》（编号：KGP-R-BJ130044）		
6	《技术转让（技术秘密）合同》（编号：KGP-R-BJ140003）		
7	《技术转让（技术秘密）合同》（编号：KGP-R-BJ140004）		
8	《技术转让（技术秘密）合同》（编号：KGP-R-BJ130046）		

¹³ 该协议包含与金山词霸业务相关的固定资产转让、软件著作权转让、专利/专利申请权转让、商标/商标申请权转让、网站域名转让等内容。

序号	转让合同名称及编号	受让价格	受让价格确定的依据
9	《商标转让协议》(编号: OA-KSO-Q-BJ150663)	无偿转让	金山办公开曼仅是所涉商标的名义所有权人, 由于发行人拟分拆独立上市, 需要事实性还原所有权, 所以将所涉商标无偿转让给发行人
10	《商标转让及授权合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ160212)	519.5万元	许可费节省法
11	《商标转让协议》(编号: OA-KSO-Q-BJ170812)	无偿转让	《金山词霸业务转让协议》(编号: KGP-R-BJ130048)及《<金山词霸业务转让协议>之补充协议-1》(编号: OA-KSO-Q-BJ160220)将相关商标排他许可给发行人, 授权期至商标有效期。本次商标转让价格已经包含在《金山词霸业务转让协议》商标授权的价格中。
12	《技术转让(专利权)合同》(编号: OA-KSO-R-BJ150622)	328.2万元	许可费节省法
13	《计算机软件著作权转让合同》(编号: KGP-R-BJ120035)	50万元	许可费节省法
14	《技术转让(技术秘密)合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ170137)	227.8万元	许可费节省法
15	《技术转让(专利权)合同》(编号: OA-KSO-R-BJ170753)	60万元	许可费节省法
16	《域名转让合同》(编号: KGP-R-BJ120036)	无偿转让	珠海金山快快科技有限公司为发行人的关联方且准备注销(目前已经注销), 金山打字通与发行人经营的业务关联性较大, 因此珠海金山快快科技有限公司在注销前将法定代表人段雨洛及公司名下的打字通域名无偿转给了发行人的子公司珠海金山办公
17	《域名转让合同》(编号: KGP-R-BJ120037)	无偿转让	
18	《域名转让合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ170099)	2.35万元	成本加成法
19	《域名转让协议》(编号: OA-KSO-Q-BJ150730)	90,528.39美元	按照成本价转让
20	《口袋动画产品转让协议》(编号: OA-KSO-Q-ZH170894)	20万元 ¹⁴	由于金额较小, 转让价格由双方协商确定

(1) 依据许可费节省法进行评估确定转让价格的方法如下所述:

1) 根据商标、专利、软件著作权使用的年限, 预估使用年限内的产品收入。根据转让的商标、专利、软件著作权数量占剩余年限中受让方已有和将增加的知识产权的总数量的占比来确定贡献率; 随着发行人自有专利和软件著作权的增加以及技术更新, 预期转让专利和软件著作权的贡献率保持下降; 但商标例外, 原因是不涉及技术更新, 所以较少考虑贡献率降低, 在有效的使用年限内贡献率不变。贡献额=使用年限内的产品收入*贡献率。

¹⁴ 该价格未包含相关税费。

2) 假定转让的商标、专利、软件著作权是发行人自有的知识产权，无需支付转让费用，计算出节省的特许权使用费，该费用=行业内类似交易参考的节省费率*贡献额。

3) 计算出未来将产生的商标、软件著作权、专利维护费用=软件企业类似交易的维护费用比率*贡献额。

4) 计算出使用年限可节省的特许权使用费的净额。该净额=可节省的特许权使用费-维护费用-可节省的特许权使用费*所得税税率。

5) 根据被评估无形资产剩余使用年限以及考虑加权平均资产收益率，把使用年限内可节省的特许权使用费调整为评估日时点的现值及公允价值，得出评估价格。

(2) 《域名转让合同》(编号：OA-KSO-Q-BJ170099) 采用成本加成法定价：

成本加成率 20%，每年域名续费需要支付 100 元/域名/年，由于转让域名一直都由发行人使用并且维护，所以金山软件集团人工维护费用为 0，具体算法如下：域名定价=(申请注册域名时的支出+每年维护成本+金山软件集团人工维护成本)*(1+20%)。

(3) 《域名转让协议》(编号：OA-KSO-Q-BJ150730) 按照成本价定价：按照转让方转让当月的无形资产账面净值确认交易价格。

(4) 《金山词霸业务转让协议》(编号：KGP-R-BJ130048)、《技术转让(专利权/专利申请权)合同》(编号：KGP-R-BJ130045)、《技术转让(专利权/专利申请权)合同》(编号：KGP-R-BJ130047)、《技术转让(专利权/专利申请权)合同》(编号：KGP-R-BJ140002)、《技术转让(技术秘密)合同》(编号：KGP-R-BJ130044)、《技术转让(技术秘密)合同》(编号：KGP-R-BJ140003)、《技术转让(技术秘密)合同》(编号：KGP-R-BJ140004)、《技术转让(技术秘密)合同》(编号：KGP-R-BJ130046) 涉及的金山词霸业务相关资产转让在转让时经过了境外评估机构 American Appraisal 的评估，并以其评估价值作为转让参考价格。2017 年 10 月 20 日，北京北方亚事资产评估事务所(特殊普通合伙)出具了《北京金山办公软件股份有限公司受让金山词霸业务线资产组项目资产评估报告》(北方亚事评报字[2017]第 01-471 号)，两次评估差异不到 1%。

综上，发行人及其子公司受让取得的无形资产的受让价格的确定有明确的依据、受让价格合理。

4、截至 2019 年 3 月 31 日，发行人授权转让方或其他第三方使用上述无形资产的具体情况如下表所示：

(1) 商标

问询问题 12 表九

授权协议名称及编号	涵盖商标范围	被授权主体	原因	具体授权情况	授权的无形资产使用情况	是否对发行人业务造成不利影响
《商标许可使用合同》编号：OA-KSO-Q-BJ160216	问询问题 12 序号 1-17，序号 82-85，序号 93-94	金山软件及其附属公司	为宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况	发行人授权许可被授权方在有关许可注册商标核准授权地域内按照下述约定使用，即被授权方有权且仅有权为宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况的在合理范围内以合法方式使用许可商标，该等授权在许可商标的有效期内持续有效。被授权方有权自行决定被授权方集团内除被授权方以外其他成员的实际使用主体。	除序号 2-10 在 kingsoft.com 官网使用，序号 84、序号 85 在金山软件的年报中使用外，其他被授权商标未实际使用	授权许可限于宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况，不会对发行人的主营业务造成不利影响
《商标许可使用合同》编号：OA-KSO-Q-BJ160208；《商标许可使用合同》之补充协议-2，编号：OA-KSO-Q-BJ160662	问询问题 12 序号 22-49，序号 86-92	金山软件及其附属公司	为宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况	发行人授权许可被授权方在有关许可注册商标核准授权地域内按照下述约定使用，即被授权方有权且仅有权为宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况的在合理范围内以合法方式使用许可商标，该等授权在许可商标的有效期内持续有效。被授权方有权自行决定被授权方集团内除被授权方以外其他成员的实际使用主体。	未实际使用	授权许可限于宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况，不会对发行人的主营业务造成不利影响

授权协议名称及编号	涵盖商标范围	被授权主体	原因	具体授权情况	授权的无形资产使用情况	是否对发行人业务造成不利影响
《商标许可使用合同》编号：OA-KSO-Q-BJ170813	问询问题12表三序号95-104	金山软件及其附属公司	为宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况	发行人授权许可被授权方在有关许可注册商标核准授权地域内按照下述约定使用，即被授权方有权且仅有权为宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况的目的是在合理范围内以合法方式使用许可商标，该等授权在许可商标的有效期内持续有效。被授权方有权自行决定被授权方集团内除被授权方以外其他成员的实际使用主体。	未实际使用	授权许可限于宣传、介绍、展示授权方和被授权方相关情况，不会对发行人的主营业务造成不利影响

(2) 专利

问询问题 12 表十

授权协议名称及编号	涵盖专利范围	被授权主体	原因	具体授权情况	授权的无形资产使用情况	是否对发行人业务造成不利影响
《技术转让（专利实施许可）合同》编号：OA-KSO-Q-BJ160209	问询问题12表四序号1-32	北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字	为确保被授权主体在使用相关源代码进行研发时获得合法授权	1. 实施方式：发行人授予被授权方及被授权方集团一个可再许可的普通许可权，许可其在合理范围内使用许可专利及许可专利申请对应的技术（“许可技术”），但不得以 a) 单纯收取许可技术的许可授权费为目的，再许可第三方（被许可方集团内部许可除外）使用许可技术，b) 使用或许可第三方将一般许可专利用于办公领域的产品或服务。被许可方有权自行决定被许可方集团除被许可方外其他成员的实际使用主体。 2. 实施期限：发行人对许可专利或专利申	被授权主体不能将该等许可专利应用于办公领域	因被授权主体不能将该等许可专利应用于办公领域，因此不会对发行人的主营业务造成不利影响

授权协议名称及编号	涵盖专利范围	被授权主体	原因	具体授权情况	授权的无形资产使用情况	是否对发行人业务造成不利影响
				请实际享有所有权及充分处分权之日起，至该等专利权到期或申请被驳回、无效为止。		
《技术转让（专利实施许可）合同》 编号：OA-KSO-Q-BJ160211	问询问题12表四序号33-52	北京金山软件、珠海金山软件	为确保被授权主体在使用相关源代码进行研发时获得合法授权	1. 实施方式及范围：授权方授予被授权方及被授权方集团一个可再许可的普通许可权，许可其在合理范围内使用许可专利权对应的技术（“许可技术”），但不得以 a) 单纯收取许可技术的许可授权费为目的，再许可第三方（被授权方集团内部许可除外）使用许可技术，b) 使用或许可第三方将许可专利权用于办公领域的产品或服务。被授权方有权自行决定被授权方集团除被授权方外其他成员的实际使用主体。 2. 实施期限：授权方对专利权实际享有所有权及充分处分权之日起，至该等专利权到期、无效为止。	被授权主体不能将该等许可专利应用于办公领域	因被授权主体不能将该等许可专利应用于办公领域，因此不会对发行人的主营业务造成不利影响
《技术转让（专利实施许可）合同》 编号：OA-KSO-R-BJ170754	问询问题12表四序号53-63	北京金山软件、珠海金山软件	为确保被授权主体在使用相关源代码进行研发时获得合法授权	1. 实施方式及范围：授权方授予被授权方及被授权方集团一个可再许可的普通许可权，许可其在合理范围内使用许可专利权对应的技术（“许可技术”），但不得以 a) 单纯收取许可技术的许可授权费为目的，再许可第三方（被授权方集团内部许可除外）使用许可技术，b) 使用或许可第三方将许可专利权用于办公领域的产品或服务。被授权方有权自行决	被授权主体不能将该等许可专利应用于办公领域	因被授权主体不能将该等许可专利应用于办公领域，因此不会对发行人的主营业务造成不利影响

授权协议名称及编号	涵盖专利范围	被授权主体	原因	具体授权情况	授权的无形资产使用情况	是否对发行人业务造成不利影响
				定被授权方集团除被授权方外其他成员的实际使用主体。 2. 实施期限：授权方对专利权实际享有所有权及充分处分权之日起，至该等专利权到期、无效为止。		

(3) 著作权与域名

截至 2019 年 3 月 31 日，发行人受让取得的著作权及域名未授权转让方或其他第三方使用。

综上，对于部分受让取得的专利及商标，发行人存在授权转让方或其他第三方使用的情况，该等情况不会对发行人的主营业务造成不利影响。

(3) 关于部分无形资产存在尚待办理转让或不能实现转让而由金山软件其他子公司许可发行人及其子公司使用的情形，区分各无形资产的类别，列表说明前述情形涉及的无形资产是否为发行人的核心资产，并注明无形资产的类别为尚待办理转让或无法转让，说明无法转让的原因，对于无法转让和尚待转让的无形资产，说明原权利所有人与发行人的使用情况，对双方的重要性及业绩贡献；说明双方关于许可协议的主要条款内容，双方的主要权利义务及实际履行情况，约定一般许可、排他许可的背景及差异，双方对于日本国、日本金山及其并表附属公司是否有特别约定及其原因，对发行人业绩的影响

1、尚待办理转让或不能实现转让而由金山软件其他并表附属公司许可发行人及其子公司使用的无形资产情况：

(1) 截至 2019 年 3 月 31 日，不存在尚待办理转让而由金山软件其他并表附属公司许可发行人及其子公司使用的无形资产的情况。






(2) 截至 2019 年 3 月 31 日，因无法转让而由金山软件其他并表附属公司许可发行人及其子公司使用的无形资产的情况如下表所示：

























问询问题 12 表十一境内商标

序号	名称	权利人	注册号/申请号	商标类别	是否为发行人的核心资产
1	金山快写	北京金山数字	9044329	9	否
2	金山快写	北京金山数字	9044357	38	否
3	金山快写	北京金山数字	9044417	41	否
4	金山快写	北京金山数字	9044443	42	否
5	词霸	北京金山数字	5047653	35	否
6	词霸	北京金山数字	5047652	38	否
7	词霸	北京金山数字	7854993	41	否
8	词霸	北京金山数字	20592889	41	否
9	词霸	北京金山数字	7855004	42	否
10	爱词霸	北京金山数字	5114690	9	是
11	爱词霸	北京金山数字	5114680	35	是
12	爱词霸	北京金山数字	5114691	38	是
13	爱词霸	北京金山数字	5114681	41	是
14	爱词霸	北京金山数字	5114679	42	是
15	powerword	北京金山数字	7220882	35	否
16	powerword	北京金山数字	7220893	38	否
17	powerword	北京金山数字	7220904	41	否
18	powerword	北京金山数字	7220925	42	否
19	词霸豆豆	北京金山数字	5114685	35	否
20		北京金山数字	5651660	9	是
21		北京金山数字	5651659	35	是
22		北京金山数字	5651661	38	是
23		北京金山数字	5651662	41	是

序号	名称	权利人	注册号/申请号	商标类别	是否为发行人的核心资产
24		北京金山数字	5651663	42	是
25	金山词霸	北京金山数字	6237088	9	是
26	金山词霸	北京金山数字	6237087	35	是
27	金山词霸	北京金山数字	6237086	38	是
28	金山词霸	北京金山数字	6237085	41	是
29	金山词霸	北京金山数字	6237084	42	是
30	金山快译	北京金山数字	6517507	9	否
31	金山快译	北京金山数字	6517503	35	否
32	金山快译	北京金山数字	6517504	38	否
33	金山快译	北京金山数字	6517505	41	否
34	金山快译	北京金山数字	6517506	42	否
35	快考	北京金山数字	7400130	9	否
36	快考	北京金山数字	7414067	35	否
37	快考	北京金山数字	7404152	38	否
38	快考	北京金山数字	7400198	41	否
39	快考	北京金山数字	7411244	42	否
40	快学	北京金山数字	7414069	35	否
41	快学	北京金山数字	7404121	38	否
42	快学	北京金山数字	7404106	41	否
43	快学	北京金山数字	7411251	42	否
44	快说	北京金山数字	7400155	9	否
45	快说	北京金山数字	7414070	35	否
46	快说	北京金山数字	7408164	38	否
47	快说	北京金山数字	7404112	41	否

序号	名称	权利人	注册号/申请号	商标类别	是否为发行人的核心资产
48	快说	北京金山数字	7411254	42	否
49	词霸快考	北京金山数字	7414073	35	否
50	词霸快学	北京金山数字	7414075	35	否
51	词霸快说	北京金山数字	7414080	35	否
52	金山快考	北京金山数字	7400157	9	否
53	金山快考	北京金山数字	7408169	38	否
54	金山快考	北京金山数字	7404115	41	否
55	金山快考	北京金山数字	7411262	42	否
56	金山快学	北京金山数字	7400161	9	否
57	金山快学	北京金山数字	7408173	38	否
58	金山快学	北京金山数字	7404118	41	否
59	金山快学	北京金山数字	7411263	42	否
60	金山快说	北京金山数字	7400165	9	否
61	金山快说	北京金山数字	7404124	41	否
62	金山快说	北京金山数字	7411270	42	否
63	爱词吧	北京金山数字	7827356	9	否
64	爱词吧	北京金山数字	7827383	35	否
65	爱词吧	北京金山数字	7827409	38	否
66	爱词吧	北京金山数字	7827428	41	否
67	爱词吧	北京金山数字	7827476	42	否
68	爱词吧	北京金山数字	7829902	37	否
69	爱译吧	北京金山数字	7827358	9	否
70	爱译吧	北京金山数字	7827386	35	否
71	爱译吧	北京金山数字	7827413	38	否

序号	名称	权利人	注册号/申请号	商标类别	是否为发行人的核心资产
72	爱译吧	北京金山数字	7827432	41	否
73	爱译吧	北京金山数字	7829907	37	否
74	金山打字通	北京金山数字	7094908	9	否
75	金山打字通	北京金山数字	7094907	35	否
76	金山打字通	北京金山数字	7094906	42	否
77	KINGSOFT	北京金山数字	1151379	9	否
78	KINGSOFT	北京金山数字	5035763	35	否
79	KINGSOFT	北京金山数字	6815500	37	否
80	KINGSOFT	北京金山数字	4336645	38	否
81	KINGSOFT	北京金山数字	10332724	39	否
82	KINGSOFT	北京金山数字	4336644	41	否
83	KINGSOFT	北京金山数字	5035762	42	否
84	金山	北京金山数字	4336643	9	否
85	金山	北京金山数字	5035761	35	否
86	金山	北京金山数字	1583701	38	否
87	金山	北京金山数字	4336642	41	否
88	金山	北京金山数字	13354424	41	否
89	金山	北京金山数字	15646543	41	否
90	金山	北京金山数字	4336641	42	否
91	 金山 KINGSOFT	北京金山数字	16889019	44	否
92	 金山 KINGSOFT	北京金山数字	16889018	45	否
93	 金山 KINGSOFT	北京金山数字	13354385	39	否
94	 金山 KINGSOFT	北京金山数字	17743492	1	否
95	 金山 KINGSOFT	北京金山数字	17800832	8	否

序号	名称	权利人	注册号/申请号	商标类别	是否为发行人的核心资产
96		北京金山 数字	17213334	42	否
97		北京金山 数字	17213333	43	否
98		北京金山 数字	17743488	2	否
99		北京金山 数字	17743489	3	否
100		北京金山 数字	17743491	4	否
101		北京金山 数字	17800829	11	否
102		北京金山 数字	17800828	12	否
103		北京金山 数字	17800827	13	否
104		北京金山 数字	17800826	14	否
105		北京金山 数字	17800825	15	否
106		北京金山 数字	17800823	18	否
107		北京金山 数字	17800822	19	否
108		北京金山 数字	17800819	22	否
109		北京金山 数字	17800818	23	否
110		北京金山 数字	17800816	25	否
111		北京金山 数字	17800815	26	否
112		北京金山 数字	17800814	27	否
113		北京金山 数字	17800813	28	否
114		北京金山 数字	17800812	29	否
115		北京金山 数字	17743490	31	否
116		北京金山 数字	17263243	33	否
117		北京金山 数字	17263241	35	否
118		北京金山 数字	17263240	36	否
119		北京金山 数字	17213336	40	否

序号	名称	权利人	注册号/申请号	商标类别	是否为发行人的核心资产
120	KINGSOFT	北京金山数字	17800835	16	否
121	金山	北京金山数字	21502118	35	否
122		北京金山数字	17800831	9	否
123		北京金山数字	17800821	20	否
124		北京金山数字	17800817	24	否
125		北京金山数字	17213335	41	否
126		北京金山数字	17743493	5	否
127		北京金山数字	17263242	34	否
128	金山词霸	北京金山数字	27127923	41	是
129		北京金山数字	17800833	7	否
130		北京金山数字	17800830	10	否
131	金山软件	北京金山数字	31467086	36	否
132	KINGSOFT	北京金山数字	31480592	36	否
133	金山快译	北京金山数字	27140195	41	否
134	金山乐赚	北京金山数字	24794065	9	否
135	金山乐赚	北京金山数字	24788733	35	否
136	金山乐赚	北京金山数字	24800213	36	否
137	金山乐赚	北京金山数字	24791347	38	否
138	金山乐赚	北京金山数字	24794136	42	否
139	金山乐赚	北京金山数字	29970699	41	否

问询问题 12 表十二境外商标

序号	商标	注册地	类别	申请号/注册号	申请人/注册人	是否为发行人的核心资产
1	KINGSOFT	日本	9	2004-109076/ 4886964	珠海金山软件股份有限公司	否
2	KINGSOFT		41		珠海金山软件股份有限公司	否

序号	商标	注册地	类别	申请号/注册号	申请人/注册人	是否为发行人的核心资产
3	KINGSOFT		35	2015-085148/ 5827977	珠海金山软件	否
4	KINGSOFT		42	2012-000339/ 5498178	珠海金山软件	否
5	金山	台湾	9	01228337	珠海金山软件	否
6	金山		9	01771607	珠海金山软件	否
7	金山		41	01561515	珠海金山软件	否
8	KINGSOFT		9	01220775	珠海金山软件	否
9	KINGSOFT		41	01227250	珠海金山软件	否
10	KINGSOFT		42	01455034	珠海金山软件	否
11	金山		香港	9	300561816	珠海金山软件
12	金山	42		珠海金山软件		否
13	金山	35		302131190	珠海金山软件	否
14	金山	38			珠海金山软件	否
15	金山	41			珠海金山软件	否
16	KINGSOFT	9		300561780	珠海金山软件	否
17	KINGSOFT	42			珠海金山软件	否
18	KINGSOFT	35		302131181	珠海金山软件	否
19	KINGSOFT	38			珠海金山软件	否
20	KINGSOFT	41			珠海金山软件	否
21	KINGSOFT	马来西亚	9	05021946	珠海金山软件股份有限公司	否
22	KINGSOFT		41	05021947	珠海金山软件股份有限公司	否
23	KINGSOFT		42	08003973	珠海金山软件股份有限公司	否
24	KINGSOFT	新加坡	9	T05/26458B	珠海金山软件股份有限公司	否
25	KINGSOFT		41	T05/26459J	珠海金山软件股份有限公司	否
26	KINGSOFT		42	T0802386A	珠海金山软件股份有限公司	否
27	KINGSOFT	泰国	9	652297	珠海金山软件股份有限公司	否
28	KINGSOFT		41	652298	珠海金山软件股份有限公司	否
29	KINGSOFT		42	652299	珠海金山软件股份有限公司	否
30	KINGSOFT	菲律宾	9	04-2007-000938	珠海金山软件股份有限公司	否

序号	商标	注册地	类别	申请号/注册号	申请人/注册人	是否为发行人的核心资产
31	KINGSOFT		41		珠海金山软件股份有限公司	否
32	KINGSOFT		42		珠海金山软件股份有限公司	否
33	KINGSOFT	加拿大	9	1330861	珠海金山软件股份有限公司	否
34	KINGSOFT		35		珠海金山软件股份有限公司	否
35	KINGSOFT		38		珠海金山软件股份有限公司	否
36	KINGSOFT		41		珠海金山软件股份有限公司	否
37	KINGSOFT		42		珠海金山软件股份有限公司	否
38	KINGSOFT	越南	9	4-2007-17910	珠海金山软件股份有限公司	否
39	KINGSOFT		41		珠海金山软件股份有限公司	否
40	KINGSOFT		42		珠海金山软件股份有限公司	否
41	KINGSOFT	巴西	9	900767910	珠海金山软件股份有限公司	否
42	KINGSOFT		42	900768002	珠海金山软件股份有限公司	否
43	KINGSOFT	印度	9	01855974	珠海金山软件股份有限公司	否
44	KINGSOFT		42	01855975	珠海金山软件股份有限公司	否
45	KINGSOFT	韩国	9	45-0039943	珠海金山软件	否
46	KINGSOFT		41		珠海金山软件	否
47	KINGSOFT		42		珠海金山软件	否
48	KINGSOFT	英国	9	2590037	珠海金山软件	否
49	KINGSOFT		42		珠海金山软件	否
50	KINGSOFT	法国	9	11/3851515	珠海金山软件	否
51	KINGSOFT		41		珠海金山软件	否
52	KINGSOFT		42		珠海金山软件	否
53	KINGSOFT	德国	9	302011045109	珠海金山软件	否
54	KINGSOFT		41		珠海金山软件	否
55	KINGSOFT		42		珠海金山软件	否
56	KINGSOFT	印度尼西亚	9	IDM000328993	珠海金山软件	否
57	KINGSOFT		41	J002012000534/ IDM000427242	珠海金山软件	否

序号	商标	注册地	类别	申请号/注册号	申请人/注册人	是否为发行人的核心资产
58	KINGSOFT		42	J002012000535/ IDM000427243	珠海金山软件	否
59	金山	澳门	9	N/063176	珠海金山软件	否
60	金山		41	N/063177	珠海金山软件	否
61	KINGSOFT		9	N/063174	珠海金山软件	否
62	KINGSOFT		41	N/063175	珠海金山软件	否
63	KINGSOFT	阿联酋	9	199224	珠海金山软件	否
64	KINGSOFT		42	199225	珠海金山软件	否
65	KINGSOFT	欧盟	9	EU011393808	珠海金山软件	否
66	KINGSOFT		41		珠海金山软件	否
67	KINGSOFT		42		珠海金山软件	否
68	KINGSOFT	智利	9	1118431	珠海金山软件	否
69	KINGSOFT		42	1118429	珠海金山软件	否
70	KINGSOFT	马德里	9	1173882	北京金山数字	否
71	KINGSOFT		41		北京金山数字	否
72	KINGSOFT		42		北京金山数字	否
73	KINGSOFT	阿根廷	9	3301947	珠海金山软件	否
74	KINGSOFT		42	3301948	珠海金山软件	否
75	金山詞霸	台湾	9	01330541	珠海金山软件	是
76	金山詞霸		42	01331810	珠海金山软件	是

1) 上述商标无法转让的原因:

(a) 因实际由多方使用而无法单独转让至其中一方

历史上“金山”及“KINGSOFT”即为金山软件所有，属于金山软件的核心商标，金山软件其他并表附属公司均实际使用“金山”及“KINGSOFT”系列商标（除发行人及其并表附属公司外，不在办公领域及该领域涉及的产品及服务上使用），因此无法将该等商标单独转让给发行人或金山软件的其他任何子公司。

(b) 因法律规定而无法转让

根据《中华人民共和国商标法》第四十二条第二款，转让注册商标的，商标注册人对其在同一种商品上注册的近似的商标，或者在类似商品上注册的相同或者近似的商标，应当一并转让。根据北京天驰君泰律师事务所于 2018 年 2 月 7

日出具的《商标转让法律意见书》，前述除“金山”及“KINGSOFT”系列外的其他境内商标均直接或间接的与“金山”商标构成近似，受限于《中华人民共和国商标法》对相同、近似商标需一并转让的限制，不能转让给发行人。因此，前述除“金山”及“KINGSOFT”系列外的其他境内商标由其权利人（即金山软件的并表附属公司北京金山数字）授权许可发行人使用。

(c) 因含有“金山”字样而无法转让

问询问题 12 表十二序号 75-76 号在台湾注册的“金山词霸”商标含有“金山”字样，金山软件的商号中亦含有该等字样且金山软件其他并表附属公司均实际使用“金山”字样商标，因此无法转让给发行人而由其权利人一般许可发行人使用。

2) 上述无法转让商标的所有权人与发行人的使用情况：

(a) 上述“金山”及“KINGSOFT”系列商标

上述“金山”及“KINGSOFT”系列商标，由发行人及其子公司、金山软件及其并表附属公司实际使用，但是金山软件及其并表附属公司（发行人及其并表附属公司除外）不在办公领域及该领域涉及的产品及服务上使用。

(b) 除“金山”及“KINGSOFT”系列以外的上述其他商标

上述除“金山”及“KINGSOFT”系列外的其他商标，均由发行人及其子公司使用，商标所有权人未实际使用。

3) 对发行人及商标所有权人的重要性及业绩贡献：

发行人无法单独核算上述商标对发行人的业绩贡献，但前述问询问题 12 表十一序号 1-73 号、128 号、133 号商标、问询问题 12 表十二序号 75-76 号商标主要用于金山词霸系列产品，该类产品报告期内 2016 年产生收入约 3,963.25 万元、2017 年产生收入约 5,011.75 万元、2018 年产生收入约 4,819.90 万元、2019 年 1-3 月产生收入约 923.09 万元。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

前述问询问题 12 表十一序号 74-76 号商标主要用于金山打字通系列产品。该类产品非发行人及其子公司的核心产品，该类产品报告期内 2016 年产生收入约 229.21 万元、2017 年产生收入约 64.82 万元、2018 年产生收入约 59.47 万元、

2019年1-3月产生收入约15.14万元。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

前述问询问题12表十一序号134-139号商标主要应用于WPS Office产品，该类产品报告期内2016年为发行人及其子公司产生收入约50,006.71万元、2017年为发行人及其子公司产生收入约70,249.72万元、2018年为发行人及其子公司产生收入约108,075.06万元、2019年1-3月为发行人及其子公司产生收入约27,497.75万元。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

前述问询问题12表十一序号77-127号、129-132号商标、问询问题12表十二序号1-74号商标主要用于发行人及其子公司在境内外的产品推广、品牌宣传等公司商务活动，金山软件其他并表附属公司不使用或许可第三方在办公领域的产品或服务上使用该等商标。此外，发行人及金山软件在境内外的商号亦含“金山”、“KINGSOFT”字样，因此无法核算其对发行人及金山软件的收入贡献。

2、根据许可协议的主要条款，双方的主要权利义务及实际履行情况，约定一般许可、排他许可的背景及差异，如下所示：

(1) 商标许可合同

问询问题 12 表十三

序号	合同名称及编号	合同主体	主要条款	双方的主要权利义务	实际履行情况
1	《金山词霸业务转让协议》(编号: KGP-R-BJ130048)	甲方: 北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件; 乙方: 发行人	甲方同意将其拥有的与金山词霸业务相关的有形、无形资产按照其现状转让给乙方; 双方确认该协议附件二附录B所涉及的85项商标、专利不转让给乙方, 将按附件所述进行授权。	甲方将所涉及的商标授权乙方使用, 乙方支付相应的对价72.97万元。	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷
2	《金山词霸业务转让协议》之补充协议1 (编号: OA-KSO-Q-BJ160220)	甲方: 北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件; 乙方: 发行人	将《金山词霸业务转让协议》(编号: KGP-R-BJ130048) 中甲方授权乙方的商标使用许可, 区分为一般许可商标及排他许可商标, 并分别约定授权使用方式。	与《金山词霸业务转让协议》(编号: KGP-R-BJ130048) 相同	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷
3	《商标使用许可合同》(编号: KGP-R-BJ120038)	甲方: 北京金山数字、珠海金山软件 乙方: 珠海金山办公	甲方许可乙方及其关联公司使用甲方各自或共同在中国的注册商标; 许可使用地域: 中国; 许可使用方式: 普通使用许可, 不得转许可, 但在正常业务下, 将使用该商标的软件产品授权第三方进行推广、销售以及授权给最终用户软件使用许可所附带之必要商标分授权除外。	见“主要条款”	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷
4	《商标使用许可合同》之补充协议-1 (编号: OA-KSO-Q-BJ160207)	甲方: 北京金山数字、珠海金山软件 乙方: 珠海金山办公	将《商标使用许可合同》(编号: KGP-R-BJ120038) 中甲方授权乙方的商标使用许可, 区分为一般许可商标及排他许可商标, 并分别约定许可使用范围。	与《商标使用许可合同》(编号: KGP-R-BJ120038) 相同	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷

序号	合同名称及编号	合同主体	主要条款	双方的主要权利义务	实际履行情况
5	《商标转让及授权合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ160212)	甲方: 北京金山数字、珠海金山软件 乙方: 发行人	甲方同意根据合同的条款和条件将甲方中任一家公司单独享有商标权(合同附件一所列的注册商标)转让给乙方, 将附件二所列表格中的注册商标和商标申请给予乙方及乙方集团一般许可, 乙方受让该转让商标、接受一般许可商标的使用许可, 并支付相应的对价; 甲方及甲方集团不应使用或许可前述一般许可的商标用于办公领域的产品或服务, 宣传、介绍甲方集团及乙方集团的相关情况除外。	见“主要条款”	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷
6	《商标转让及授权合同》之补充协议一, (编号: OA-KSO-Q-BJ160213)	甲方: 北京金山数字、珠海金山软件 乙方: 发行人	在《商标转让及授权合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ160212)的基础上, 甲方同意将其新增的境内外商标授权给乙方及乙方集团使用。	在《商标转让及授权合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ160212)中的对价已涵盖本补充协议项下乙方及乙方集团使用新增境内外商标的许可对价	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷

约定一般许可及排他许可的背景及差异:

就“金山”、金山 LOGO 图形、“KINGSOFT”商标, 由于金山软件其他并表附属公司及发行人均在使用, 因此由该等商标的所有权人一般许可给发行人及其子公司; 其他包含“金山”字样的商标, 也由该等商标的所有权人一般许可给发行人及其子公司。对于该等一般许可的商标, 金山软件及其并表附属公司(发行人及其并表附属公司除外)不在办公领域及该领域涉及的产品及服务上使用。

其他仅由发行人使用但经判断无法转让给发行人的商标(问询问题 12 表十一序号 5-24、35-51、63-73 号), 由该等商标的所有权人排他许可给发行人及其子公司, 未经发行人事先书面同意, 金山软件集团不应在宣传、介绍、展示发行人及金山软件集团的相关情

况之外的范围内使用该等商标；此外，由于打字通图形商标以及打字游戏图形商标是发行人及其子公司相关产品上曾经使用的商标，因此也排他许可给发行人及其子公司。

(2) 专利许可合同

问询问题 12 表十四

序号	合同名称及编号	合同主体	主要条款	双方的主要权利义务	实际履行情况
1	《金山词霸业务转让协议》 (编号： KGP-R-BJ130048)	甲方：北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件； 乙方：发行人	甲方同意将其拥有的与金山词霸业务相关的有形、无形资产按照其现状转让给乙方；双方确认该协议附件二附录B所涉及的85项商标、专利不转让给乙方，将按附件所述进行授权。	同“主要条款”	根据协议实际履行，截至目前无争议或纠纷
2	《金山词霸业务转让协议之补充协议-1》 (编号： OA-KSO-Q-BJ160220)	甲方：北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件； 乙方：发行人	将《金山词霸业务转让协议》(合同编号：KGP-R-BJ130048)中甲方授权乙方的专利使用许可明确为非排他许可，并约定许可使用范围。	与《金山词霸业务转让协议》 (编号： KGP-R-BJ130048)相同	根据协议实际履行，截至目前无争议或纠纷
3	《技术转让(专利实施许可)合同》 (编号： OA-KSO-Q-BJ160210)	甲方：珠海金山办公软件； 乙方：北京金山软件、珠海金山软件	乙方以普通许可的方式许可甲方及甲方集团实施其拥有的合同附录所列21项专利权，甲方接受专利的实施许可并支付相应的实施许可使用费。	乙方应向甲方提交技术资料、提供技术服务和指导；甲方按合同约定支付价款。	根据协议实际履行，截至目前无争议或纠纷
4	《技术转让(专利实施许可)合同之补充协议-1》 (编号： OA-KGP-M-BJ170018)	甲方：珠海金山办公软件； 乙方：北京金山软件、珠海金山软件	在《技术转让(专利实施许可)合同》(协议编号：OA-KSO-Q-BJ160210)的基础上，以本协议附件一替换其“附录二：许可专利目录-境外专利”	与《技术转让(专利实施许可)合同》(协议编号： OA-KSO-Q-BJ160210)相同	根据协议实际履行，截至目前无争议或纠纷

序号	合同名称及编号	合同主体	主要条款	双方的主要权利义务	实际履行情况
5	《专利技术实施许可合同》(编号: OA-KSO-Q-BJ170913)	许可方: 北京金山软件、珠海金山软件; 被许可方: 珠海金山办公	被许可方及其关联公司自2017年7月13日起至相关专利无效为止, 获得许可方授予的该专利技术在中国大陆范围内的普通实施许可授权, 且被许可方及其关联公司承诺不利用该授权为任何可能与金山云业务相竞争的业务。	同“主要条款”	根据协议实际履行, 截至目前无争议或纠纷

前述相关专利实施许可合同仅约定了一般许可的方式, 不存在约定排他许可的情况。在一般许可的模式之下, 金山软件及其并表附属公司不在办公领域及该领域涉及的产品及服务上使用该等专利。

3、双方对于日本国、日本金山及其并表附属公司是否有特别约定及其原因，对发行人业绩的影响：

根据发行人与金山软件其它并表附属公司签署的《商标转让及授权合同》、《商标使用许可合同》等若干协议的约定，

(1) 对于一般许可的商标，金山软件及其并表附属公司不得使用或许可第三方使用该等商标用于办公领域的产品或服务，但宣传、介绍金山软件及其并表附属公司（含发行人及其控股子公司）的相关情况除外。但是，在日本，金山软件及其并表附属公司（发行人及其控股子公司除外）可以使用或授权日本金山及其并表附属公司使用一般许可商标用于办公领域；

(2) 对于排他许可的商标，许可人同意发行人及其控股子公司在法律允许的范围内以一切方式使用，该等许可为排他的、可再许可的，且被许可人（发行人）有权在许可范围内确定实际使用的主体。未经被许可人事先书面同意，许可人不应在宣传、介绍、展示金山软件及其并表附属公司（含发行人及其控股子公司）的相关情况之外的范围使用排他许可商标。但是，在日本，金山软件及其并表附属公司（发行人及其控股子公司除外）可以使用或授权日本金山及其并表附属公司使用排他许可商标用于办公领域。

由于日本金山为发行人在日本的独家经销商，发行人与其采用销售分成形式进行合作，许可其在日本独家销售 WPS Office 产品。对于“金山”、金山 LOGO 图形、“KINGSOFT”商标，前述特殊约定有助于发行人通过日本金山在日本销售 WPS Office 产品、开拓相关市场，因此不会对发行人业绩造成不利影响。

对于除上述“金山”、金山 LOGO 图形、“KINGSOFT”商标以外其他一般许可及排他许可的商标，协议中虽然有此特殊约定，但实际其他一般许可及排他许可商标并未在日本申请注册，因此无法实现金山软件及其并表附属公司自行或许可日本金山在日本使用该等商标。根据发行人与珠海金山软件、北京金山软件、北京金山数字于 2017 年 12 月 26 日签署的《金山词霸业务转让协议之补充协议-3》，原《金山词霸业务转让协议之补充协议-1》中约定的此类特殊条款已经被删除。

(4) 关于发行人及其子公司与金山软件其他子公司共有、共用部分无形资产的情形，区分无形资产类别，列表说明无形资产的情况，共有、共用的原因，共有、共用的其他主体的基本情况，与发行人及其子公司业务的关系，双方使用的业务领域、使用权限划分，对双方业绩的贡献及相关收益的分配等

1、共有无形资产的情况

截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司与金山软件其他并表附属公司共有无形资产（仅存在共有专利，不存在共有商标及共有著作权）的情况如下表¹⁵所示：

问询问题 12 表十五

序号	名称	专利号	申请地	共有人	共有的原因
1	一种绘图装置及绘图方法	ZL201010620345.9	中国	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
2	一种上下文工具条的显示控制方法	14/358,594	美国	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
3	一种上下文工具条的显示控制方法	2012339391	澳大利亚	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
4	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	14/356,765	美国	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
5	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	2014-541522	日本	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
6	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	2012339393	澳大利亚	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
7	一种上下文工具条的显示控制方法	2,853,997	加拿大	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请
8	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	2,850,982	加拿大	珠海金山办公、珠海金山软件	共同研发、共同申请

共有人使用的业务领域、使用权限划分：对于前述共有专利，各共有人之间未签署协议约定各方使用的业务领域及权限划分。对于境内共有专利，各共有人依照《中华人民共和国专利法》的相关规定行使其权利。

¹⁵ 截至 2019 年 3 月 31 日，除问询问题 12 表十五所列已授权专利外，发行人及其控股子公司与金山软件其他并表附属公司共有 1 项申请中的专利/专利申请权。

发行人无法单独核算上述专利对发行人的业绩贡献，但前述问询问题 12 表十五的 8 项专利主要应用于 WPS Office 移动版产品，该产品报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 4,089.49 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入 9,877.43 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 15,643.64 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 2,850.94 万元。前述 8 项专利的其他共有人并未将该等专利应用于具体产品，因此没有为其直接产生业务收入。

2、共用无形资产的情况

截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其子公司与金山软件其他并表附属公司共用无形资产的情形包括：(a) 金山软件其他附属公司授权发行人及其子公司使用无形资产，已在招股说明书“第六节业务与技术”之“五、固定资产及无形资产”处以列表形式完整披露；(b) 发行人及其子公司授权金山软件其他子公司使用无形资产，参见问询问题 12 表九与问询问题 12 表十。

(1) 共用无形资产的原因：

1) 共用商标

如本题第 (3) 问回复所述，金山软件其他并表附属公司授权许可发行人及其子公司使用部分商标的原因主要是：(a) 金山软件其他并表附属公司与发行人均实际共同使用“金山”及“KINGSOFT”系列商标，因此无法将该等商标单独转让给包括发行人在内的任何一方；(b) 除“金山”及“KINSOFT”系列商标外的其他境内商标，因为与“金山”构成近似的商标，受限于《中华人民共和国商标法》对近似商标转让的限制，不能转让给发行人，而由其权利人（即金山软件的并表附属公司北京金山数字）授权许可发行人使用；(c) 在台湾注册的“金山词霸”商标因含有“金山”字样，金山软件的商号中亦含有该等字样，因此无法转让给发行人，而由其权利人一般许可发行人使用。

发行人及其子公司授权金山软件其他并表附属公司使用部分商标，主要是为了宣传、介绍与展示授权方与被授权方的相关情况。

2) 共用专利

金山软件其他并表附属公司授权许可发行人及其子公司使用部分专利的原因：所涉专利形成时间较早且多为通用技术，金山软件其他并表附属公司在进行

底层技术研发（除办公应用软件之外）过程中可能会使用相关技术，因此金山软件集团未将该部分专利转让给发行人而仅授权许可发行人及其子公司使用。

发行人及其子公司授权金山软件其他并表附属公司使用部分专利的原因：为不影响被授权主体在使用相关源代码及底层通用技术进行除办公应用软件之外的基础研发时获得合法授权。

（2）双方使用的业务领域、使用权限划分：

1) 共用商标

金山软件其他并表附属公司授权许可发行人及其子公司使用商标的情形：根据双方签订的相关商标授权许可协议，金山软件其他并表附属公司授权许可发行人及其子公司使用商标包括一般许可与排他许可两种模式，在这两种模式之下，金山软件其他并表附属公司均不使用或不得许可第三方在办公领域的产品或服务上使用该等商标。

发行人及其子公司授权金山软件其他并表附属公司使用部分商标仅限于宣传、介绍与展示授权方与被授权方的相关情况。

2) 共用专利

根据双方签订的相关专利授权许可协议，金山软件其他并表附属公司不使用或不得许可第三方在办公领域的产品或服务上使用相关专利。

（3）对双方业绩的贡献及相关收益的分配：

1) 共用商标

（a）金山软件其他并表附属公司授权许可发行人及其子公司使用商标的情形：

无法单独核算此类共用商标对发行人的业绩贡献。招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内注册商标”中序号 63-94 号、99-130 号商标、134-137 号、141-145 号、148-149 号商标，招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境外注册商标”中序号 74-75 号商标主要应用于金山词霸产品，该产品在报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 3,963.25 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 5,011.75 万元、2018 年为发行人及其子

公司产生收入约 4,819.90 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 923.09 万元。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内注册商标”中序号 95-98、131-133 号商标，主要应用于金山打字通相关产品，该类产品在报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入 229.21 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入 64.82 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 59.47 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 15.14 万元。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内注册商标”中序号 150-155 号商标“主要应用于 WPS Office 产品，该类产品报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 50,006.71 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 70,249.72 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 108,075.06 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 27,497.75 万元。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内注册商标”中序号 1-62 号、138-140 号、146-147 号、156-158 号商标，招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境外注册商标”中序号 1-73 号、76-84 号商标主要用于发行人及其子公司在境内外的产品推广、品牌宣传等公司商务活动，金山软件其他并表附属公司不使用或许可第三方在办公领域的产品或服务上使用该等商标。但是由于发行人及金山软件在境内外的商号亦含“金山”、“KINGSOFT”字样，因此无法核算其对发行人及金山软件的收入贡献。

(b) 发行人及其子公司授权许可金山软件其他并表附属公司使用商标的情形：

无法单独核算此类共用商标对发行人的业绩贡献。问询问题 12 表三序号 22-49 号、86-92、95-104 号商标主要应用于金山词霸产品，该产品在报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 3,963.25 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 5,011.75 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 4,819.90 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 923.09 万元。金山软件其

他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

问询问题 12 表三序号 1-17 号、82-85 号、93-94 号商标主要应用于 WPS Office 产品,该类产品报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 50,006.71 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 70,249.72 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 108,075.06 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 27,497.75 万元¹⁶。金山软件其他并表附属公司并未因前述商标直接产生业务收入。

2) 共用专利

(a) 金山软件其他并表附属公司授权许可发行人及其子公司使用专利的情形:

无法单独核算此类共用专利对发行人的业绩贡献。招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内专利”中序号 1 号专利目前已无产品使用。因此不会直接给发行人及其子公司以及金山软件其他附属并表公司产生业务收入。

招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内专利”中序号 2-10、13-18 号专利主要应用于 WPS Office 桌面版产品,该产品报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 39,285.49 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 43,956.69 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 53,764.62 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 11,060.64 万元¹⁷。金山其它并表附属公司并未将该等专利应用于具体产品,因此没有为其直接产生业务收入。

招股说明书第六节第五章“发行人及其子公司被许可使用的境内专利”中序号 11-12 号专利主要应用于金山词霸产品,该产品在报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 3,963.25 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 5,011.75 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 4,819.90 万元、2019 年

¹⁶ WPS Office 产品的收入分类主要为软件授权、广告推广及服务订阅。服务订阅主要为机构和个人提供服务,其服务收入没有明显的 PC 端与移动端属性,因而就此类收入未对 WPS Office 桌面版产品及 WPS Office 移动版产品进行拆分,下同。

¹⁷ 由于无法对服务订阅的收入进行拆分,因此 WPS Office 桌面版产品相关收入贡献的数据未包含服务订阅。

1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 923.09 万元。金山其它并表附属公司并未将该等专利应用于具体产品，因此没有为其直接产生业务收入。

(b) 发行人及其子公司授权许可金山软件其他并表附属公司使用专利的情形：

无法单独核算此类共用专利对发行人的业绩贡献。上述问询问题 12 表四序号 1-32 号专利主要应用于金山词霸产品，该产品在报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 3,963.25 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 5,011.75 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 4,819.90 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 923.09 万元。金山其它并表附属公司并未将该等专利应用于具体产品，因此没有为其直接产生业务收入。

上述问询问题 12 表四序号 33-63 号专利主要应用于 WPS Office 桌面版产品，该产品报告期内 2016 年为发行人及其子公司产生收入约 39,285.49 万元、2017 年为发行人及其子公司产生收入约 43,956.69 万元、2018 年为发行人及其子公司产生收入约 53,764.62 万元、2019 年 1-3 月为发行人及其子公司产生收入约 11,060.64 万元。金山其它并表附属公司并未将该等专利应用于具体产品，因此没有为其直接产生业务收入。

3、其他共有、共用主体的基本情况

前述无形资产的其他共有、共用主体的基本情况如下表所示：

问询问题 12 表十六

序号	名称	注册资本	住所	法定代表人	股权结构	经营范围	主营业务	与发行人及其子公司业务的关系
1	珠海金山软件	2.155亿人民币	珠海市高新区唐家湾镇前岛环路329号701室	邹涛	珠海金山数码科技有限公司持有100%的股权	生产和销售自产的电脑软件；自产软件的培训及售后服务；自有物业租赁。	为金山软件集团内部珠海公司提供租房、后勤服务等	不存在相同或相似的情形
2	北京金山软件	1000万人民币	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦1层西区	邹涛	珠海金山软件持有80%的股权； 珠海市西山居软件有限公司持有20%的股权	计算机软硬件及外围设备的技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机软硬件及外围设备、电子元器件；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；出租办公用房；机动车公共停车场服务；销售玩具、礼品；餐饮管理；批发、零售电子出版物；销售食品；餐饮服务。	为金山软件集团内部北京公司提供租房、后勤服务等	不存在相同或相似的情形
3	北京金山数字	1000万人民币	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦2层西区	邹涛	北京金山奇剑数码科技有限公司持有100%的股权	技术开发；技术进出口；计算机技术培训；教育咨询；经济贸易咨询；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含出版、电子公告服务）（利用www.kingsoft.com网站发布网络广告）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2020年01月13日）；利用	武侠类或神话类游戏产品初级版本的授权业务	不存在相同或相似的情形

序号	名称	注册资本	住所	法定 代表人	股权结构	经营范围	主营业务	与发行人及其子 公司业务 的关系
						信息网络经营从事网络文化产品的展览、比赛活动、游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行），（网络文化经营许可证有效期至2020年12月30日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）		
4	朱健	/	/	/	/	/	/	于珠海金山办公任开发经理
5	王晖	/	/	/	/	/	/	曾于珠海金山办公任助理总裁

(5) 前述发行人及其子公司与第三方共有、共用的无形资产的情形是否影响发行人的资产完整性，独立性，发行人的整改措施。请保荐机构、律师核查上述问题并发表核查意见

如前所述，发行人存在与实际控制人控制的企业共有或共用商标、专利的情形。其中：（1）商标方面，发行人通过授权或被授权的方式，与金山软件及其他并表附属公司共用部分商标，且各方就该等商标的共用，在相关协议中明确了各自使用的业务领域及使用权限；（2）专利方面，基于共同研发和申请，发行人及其子公司存在与金山软件其他并表附属公司共有 8 项专利的情形。该等专利均不是发行人的核心专利，发行人与专利共有人依照《中华人民共和国专利法》的相关规定共有其中的境内专利。此外，发行人通过授权或被授权的方式，与金山软件其他并表附属公司共用部分专利，且各方就该等专利的共用，在相关协议中明确了各自使用的业务领域及使用权限。

为进一步加强发行人在无形资产方面的独立性，发行人与珠海金山软件、北京金山软件于 2017 年 10 月 20 日签署《技术转让（专利权）合同》，将原一般许可给发行人的 11 项专利转让给发行人，目前前述专利均已办理完毕转让登记手续；此外，发行人与珠海金山软件于 2017 年 10 月 23 日签署了《商标转让协议》，将原排他许可给发行人的 10 项商标转让给发行人，目前前述商标均已经办理完毕转让登记手续。

发行人合法拥有经营其主营业务所必需的商标、专利等无形资产的所有权或使用权，就上述与实际控制人控制的企业共有的专利，均不是发行人的核心专利，发行人与共有人依照《中华人民共和国专利法》的相关规定共有其中的境内专利；就上述与实际控制人控制的企业共用的商标、专利，发行人与上述关联方已通过协议明确约定了各自使用的业务领域及使用权限，双方对授权事项不存在争议或纠纷。

综上，前述发行人及其子公司与第三方共有、共用的无形资产的情形对发行人资产完整性、独立性不构成重大影响。

三、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人提供的《商标注册证》、《商标转让证明》等文件；
- 2、核查发行人提供的由国家知识产权局核发的专利证书、变更手续合格通知书等文件；
- 3、核查发行人提供的《计算机软件著作权登记证书》、《计算机软件著作权登记事项变更或补充证明》等文件；
- 4、核查发行人及其子公司与金山软件其他并表附属公司签署的无形资产转让协议；
- 5、核查发行人及其子公司签署的许可金山软件其他并表附属公司使用无形资产的授权许可使用协议；
- 6、核查金山软件其他并表附属公司许可发行人及其子公司使用无形资产的授权许可使用协议；
- 7、核查发行人就前述无形资产的相关情况出具的书面说明；
- 8、登录“中国商标网”网址：<http://wsj.s.aic.gov.cn/>、“中国及多国专利审查信息查询系统”网址：<http://cpquery.sipo.gov.cn/>、“中国版权保护中心网站”网址：<http://www.ccopyright.com.cn/>核查相关信息。

经核查，本所律师认为：

- 1、发行人及其子公司受让取得的无形资产的受让价格的确定有明确的依据、受让价格合理；对于部分受让取得的专利及商标，发行人存在授权转让方或其他第三方使用的情况，该等情况不会对发行人的主营业务造成不利影响；
- 2、截至2019年3月31日，不存在尚待办理转让而由金山软件其他并表附属公司许可发行人及其子公司使用的无形资产的情况；截至2019年3月31日，存在部分因无法转让而由金山软件其他并表附属公司许可发行人及其子公司使用的无形资产，前述无法转让是基于法律法规的限制或客观事实情况，且金山软件其他并表附属公司（作为许可方）与发行人（作为被许可方）对该等商标及专利的使用有明确的业务领域及使用权限划分；
- 3、对于“金山”、金山LOGO图形、“KINGSOFT”商标，对于日本金山的特殊约定有助于发行人通过日本金山在日本销售WPS Office产品、开拓相关市场，因

此不会对发行人业绩造成不利影响；对于除“金山”、金山LOGO图形、“KINGSOFT”商标以外其他一般许可及排他许可的商标，虽然有特殊约定，但实际其他一般许可及排他许可商标并未在日本申请注册，因此无法实现金山软件及其并表附属公司自行或许可日本金山在日本使用该等商标；

4、截至本补充法律意见书出具日，前述发行人及其子公司与第三方共有、共用的无形资产的情形对发行人资产完整性、独立性不构成重大影响。

问题 16

招股说明书披露，办公软件产品使用授权和办公服务订阅销售主要分为代理商销售及直接销售两种模式，其中办公软件产品使用授权部分包括“按数量授权”和“按场地面积授权”两种方式；互联网广告推广服务销售模式分为直接销售、代理商经销与第三方平台合作推广三种模式。

请发行人披露：（1）不同业务模式收入确认时点、依据和方法，是否恰当、证据是否充分，是否符合《企业会计准则》要求；（2）前十大代理商的主要情况，包括报告期内向发行人采购内容、采购数量、采购价格以及公允性、与发行人的合作历史、定价机制、覆盖终端客户的情况、与发行人是否存在实质和潜在关联关系、代理商是否专门销售发行人产品，销售发行人的产品占其收入比重等；直销模式下主要客户的基本情况、获取方式、是否有通过招投标程序获取客户，招投标程序是否合法合规、收入金额、销售方式、销售标的、与发行人是否存在关联关系，代理客户及与发行人直销客户是否存在重叠，如存在，请说明原因、价格差异；（3）发行人与代理商的合作方式，双方约定的主要权利义务及实际履行情况，是否为买断式代理，收入分成等内容；（4）报告期内代理商的增减变动情况、相应代理收入的增减变动情况；（5）发行人同行业可比上市公司采用代理商模式的情况；（6）结合合同条款，补充披露按数量授权及按场地面积授权软件使用的划分依据及实际执行情况，按场地面积授权模式的具体定价方式，两种授权模式存在的价格差异、是否合理，数量授权模式下对软件使用权是否存在使用时间限制，如有，请披露；说明对软件使用权存在使用时间限制的情况，发行人一次性确认软件使用权授权收入的合理性，是否符合企业会计准则的要求。

请发行人说明：（1）办公软件产品使用授权业务直销、代理商代理模式下不同的客户获取方式对应的销售业务流程、不同阶段收款占比、软件介质、软件授权书和软件序列号发出的业务流程、客户的验收期及验收的业务流程；（2）主要种类软件产品的直销、代理商经销模式下单价、单价差异及其变化的合理性；（3）代理商是否存在大量个人等非法人实体，代理商回款是否存在大量现金和第三方回款；（4）是否存在发行人通过代理商模式实现的销售毛利率和其他销售模式实现的毛利率差异较大的情形及其合理性；给予代理商的信用政策显著宽

松于其他销售方式，对代理商的应收账款显著增大；若存在，请分析原因。

请保荐机构、发行人律师和申报会计师详细核查代理商具体业务模式及采取代理商模式的必要性，代理商模式下收入确认是否符合企业会计准则的规定，代理商选取标准、日常管理、定价机制、物流（是否直接发货给终端客户）、退换货机制、销售存货信息系统等方面的内控是否健全并有效执行，代理商是否与发行人存在关联关系，对代理商的信用政策是否合理等，并对代理商模式下收入的真实性发表意见，说明发行人代理商销售模式、占比等情况与同行业上市公司是否存在显著差异及原因，对代理商业务的核查方式、核查标准、核查比例、核查证据等。

一、对询问问题的答复

请发行人披露：

（2）前十大代理商的主要情况，包括报告期内向发行人采购内容、采购数量、采购价格以及公允性、与发行人的合作历史、定价机制、覆盖终端客户的情况、与发行人是否存在实质和潜在关联关系、代理商是否专门销售发行人产品，销售发行人的产品占其收入比重等；直销模式下主要客户的基本情况、获取方式、是否有通过招投标程序获取客户，招投标程序是否合法合规、收入金额、销售方式、销售标的、与发行人是否存在关联关系，代理客户及与发行人直销客户是否存在重叠，如存在，请说明原因、价格差异；

（一）前十大代理商与发行人是否存在实质和潜在关联关系

除日本金山外，报告期内前十大代理商与发行人不存在实质和潜在关联关系。

（二）直销模式下主要客户与发行人是否存在关联关系

报告期内直销模式下前十大客户与发行人不存在关联关系。

（三）直销模式下主要客户的获取方式、是否有通过招投标程序获取客户，招投标程序是否合法合规

办公软件产品使用授权业务直销模式下按照客户的获取方式分主要为招投标和直接进行商业谈判两种方式，其中招投标是指公司参与客户的公开招标、邀

标的方式，进行商业竞争以获取客户订单，亦存在部分与招投标程序相似，需要通过提交标书参与流程的单一来源采购与竞争性谈判等；直接进行商业谈判是指公司受邀或主动拜访客户，特别是针对续期和长期客户，主要通过商业谈判获取客户订单。

报告期内，公司对于办公软件产品使用授权业务中，直销模式下招投标¹⁸和直接进行商业谈判两种方式下，获得的客户数量、收入以及占比情况如下：

年度	方式	客户数量(个)	占比	销售收入(万元)	占比
2016年度	招投标	16	17.98%	2,310.77	35.39%
	商业谈判	73	82.02%	4,219.57	64.61%
小计		89	100.00%	6,530.34	100.00%
2017年度	招投标	15	11.90%	2,042.48	24.51%
	商业谈判	111	88.10%	6,289.61	75.49%
小计		126	100.00%	8,332.09	100.00%
2018年度	招投标	20	13.70%	3,193.28	30.65%
	商业谈判	126	86.30%	7,226.33	69.35%
小计		146	100.00%	10,419.61	100.00%
2019年1-3月	招投标	4	2.74%	362.35	21.53%
	商业谈判	35	23.97%	1,320.37	78.47%
小计		39	100.00%	1,682.72	100.00%

如本补充法律意见书第一部分第 43 题所述，发行人 WPS Office 办公软件产品本身不属于必须进行招标的范围；报告期内，在发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权直销模式下，发行人向主要客户取得订单的方式合法且为惯常方式，不存在违反与招投标相关的强制性法律法规的情形。

发行人说明部分

(3) 代理商是否存在大量个人等非法人实体，代理商回款是否存在大量现金和第三方回款

(一) 代理商是否存在大量个人等非法人实体

经核查发行人报告期内的已完成签约的代理商名单，报告期内，发行人的代理商不存在大量个人、个体工商户等非法人实体的情况。

¹⁸ 包括单一来源采购与竞争性谈判等近似招投标情形。

二、核查意见

上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人报告期内前十大代理商和直销模式下主要客户名单；
- 2、通过实地/电话访谈等方式核实关联关系情况；
- 3、核查发行人报告期内的已完成签约的代理商名单；
- 4、获取了报告期内发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权的直销客户的明细及主要直销客户的合同，确认了发行人向主要客户取得订单的方式；
- 5、访谈了发行人的部分主要直销客户。

经核查，本所律师认为：1、除日本金山外，报告期内前十大代理商与发行人不存在实质和潜在关联关系；2、报告期内直销模式下前十大客户与发行人不存在关联关系；3、发行人 WPS Office 办公软件产品本身不属于必须进行招标的范围；报告期内，在发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权直销模式下，发行人向主要客户取得订单的方式均为常见方式，不存在违反与招投标相关的强制性法律法规的情形；4、报告期内，发行人的代理商不存在大量个人、个体工商户等非法人实体的情况。

问题 20

招股书披露，金山软件主要并表附属公司共划分为三个业务板块，其中西山居集团主要从事“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”；金山云集团主要从事“提供云储存、云计算”；发行人及其控股子公司主要从事“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”。请发行人披露：

(1) 控股股东金山软件的注册资本、股权结构、历史沿革、主营业务演变、主要财务数据、控股及参股子公司等；结合金山软件及其关联公司的发展路径、主营业务、产品与服务的具体特点、主要客户及供应商等，说明是否与发行人有替代性及竞争性，与发行人业务不构成同业竞争的理由是否充分，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形；(2) 金山软件对业务板块划分的依据，是否清晰明确、是否持续稳定，是否能有效实施，是否存在资产、人员、财务、机构、业务混同的风险，是否会对发行人的经营产生实质不利影响；(3) 金山软件中已上市公司对前述业务划分及同业竞争的信息披露是否一致，相关避免同业竞争等承诺事项是否已经履行，及如何保障上述承诺能够持续履行；(4) 金山软件对于新业务在各下属上市公司之间如何划分，如何保障发行人及中小股东利益不受损；(5) 关联方北京金山云网络技术有限公司的股东背景，经营范围及业务情况，与发行人业务的关系，发行人云服务业务相关技术是否来源于北京金山云或由北京金山云授权、许可，发行人是否仅向金山云采购云存储、云计算等云服务，发行人云服务业务是否依赖北京金山云。报告期内关联交易金额增长较快的原因，对发行人的销售占其收入的比例，发行人与其交易是否真实、公允；(6) 发行人未在日本开展直接销售业务，而由日本金山在日本销售 WPS Office 日文版产品，并按销售收入的一定比例向发行人支付知识产权授权费的原因，日本金山仍可将排他许可商标用于办公领域的原因，发行人与日本金山是否构成同业竞争，日本金山业务是否为发行人业务的环节，发行人业务是否独立。请补充披露发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容，与发行人其他经销商是否存在差异；除经销业务外，发行人与日本金山是否还存在其他交易或协议安排；(7) 发行人承租实际控制人及控股股东的多处房产，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是否在相同或相近区域办公，发行人的人员、机构是否独立，是否存在混同，是否需要整改；(8) 发行人高管及员

工获得金山软件股票奖励的背景、时间，股票奖励的条件，是否影响其客观、公正、独立地履行职责，能否确保发行人生产经营活动的独立性。发行人股权激励是否包含金山软件的员工；（9）说明发行人独立上市的必要性，是否符合行业惯例，独立开展业务的可行性和市场前景，是否对关联方存在重大依赖。请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

（1）控股股东金山软件的注册资本、股权结构、历史沿革、主营业务演变、主要财务数据、控股及参股子公司等；结合金山软件及其关联公司的发展路径、主营业务、产品与服务的具体特点、主要客户及供应商等，说明是否与发行人有替代性及竞争性，与发行人业务不构成同业竞争的理由是否充分，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

一、对审核问询函的回复

（一）金山软件的注册资本、股权结构、历史沿革、主营业务演变、主要财务数据

经核查，金山软件的基本信息如下：

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

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

3、根据金山软件在香港联交所公开披露的文件，金山软件的主要历史沿革如下：

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

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

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

2005年11月，金山软件迁至开曼群岛。

2007年，金山软件调整了集团内红筹架构。

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

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

2014年9月，金山软件向迅雷出售有关快盘个人版等业务及资产。

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

4、根据金山软件在香港联交所公开披露的文件，金山软件及其并表附属公司业务发展的重要时间及里程碑如下：

年份	事件/里程碑
1989年	商业化推出集团首套办公室应用软件WPS1.0
1996年	于中国商业化推出首套国内开发之个人电脑游戏
1997年	商业化推出集团首套字典软件金山词霸
2000年	商业化推出集团首个互联网安全产品金山毒霸
2003年	商业化推出集团首个网上游戏“剑侠情缘”
2005年	成立日本金山以便在日本促销集团之应用软件，以及商业化推出集团金山毒霸之2005日文版
2007年	重组集团业务为两大分部：娱乐软件（即网上游戏的开发及运营）；应用软件（即金山软件集团互联网安全软件、字典软件及办公室应用软件的开发及运营）

年份	事件/里程碑
2007年至2012年	金山软件集团主要业务性质无重大变动
2013年至2016年	金山软件集团的主要业务（期间存在具体业务表述调整，但不涉及业务性质重大变动）如下： 金山软件的主营业务为投资控股；其附属公司的主要业务为研究及开发游戏、提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务；研究、开发及经营互联网安全软件、网络浏览器、关键任务应用程序及提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务；及研究、开发及分销办公应用软件、提供跨平台的云存储、云计算及词典服务，并提供在线营销服务。
2017年10月1日（含当日）至今	鉴于自2017年10月1日（含当日）起，金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，金山软件不再控制猎豹移动，因此，金山软件集团的主要业务中涉及猎豹集团开展的业务，变更为由金山软件集团的联营公司猎豹集团开展。

5、主要财务数据

单位：人民币元

序号	名称	2018年12月31日/2018年度（母公司）			
		总资产	净资产	净利润	是否经审计
1	金山软件	6,407,607,983.66	3,885,673,436.05	68,867,472.88	未经审计
		2019年3月31日/2019年1-3月（母公司）			
		5,764,084,239.14	3,809,151,540.83	-9,582,468.72	未经审计

（二）金山软件控股及参股子公司

1、金山软件控股子公司

根据金山软件提供的文件以及本所律师的适当核查，金山软件控股子公司（不含发行人）如下：

企业名称	主营业务
北京金山奇剑数码科技有限公司	金山软件集团内的业务投资及IT支持
北京金山软件有限公司	为集团内部北京公司提供租房，后勤服务等
北京金山数字娱乐科技有限公司	武侠类及神话类游戏产品初级版本的授权业务
北京金山志远技术有限公司	无实质业务
成都金山数字娱乐科技有限公司	营销及经营娱乐软件产品
成都金山互动娱乐科技有限公司	游戏研发公司
珠海金山软件有限公司	为集团内部珠海公司提供租房，后勤服务等
珠海市西山居软件有限公司	金山软件集团内的业务投资
珠海金山数码科技有限公司	金山软件集团内业务投资
武汉金山软件有限公司	为集团内部武汉公司提供租房，后勤服务等

企业名称	主营业务
武汉市金山小额贷款有限责任公司	提供小额贷款服务
武汉金山金融科技有限公司	为金融机构提供技术服务
北京金山云科技有限公司	云技术开发
北京云享智胜科技有限公司	云技术开发
珠海金山云科技有限公司	无实际业务
北京金山云网络技术有限公司	云服务
海南澄迈云享智胜网络技术有限公司	无实际业务
北京金迅瑞博网络技术有限公司	云技术开发
宿州云享智胜网络技术有限公司	无实际业务
上海锐巔网络科技有限公司	无实际业务
南京仟壹视讯信息技术有限公司	技术服务
武汉金山云信息技术有限公司	未开展业务
武汉金山云网络科技有限公司	未开展业务
雄安金山云信息技术有限公司	未开展业务
金山云（北京）信息技术有限公司	未开展业务
日照金山云网络科技有限公司	未开展业务
成都西山居互动娱乐科技有限公司	游戏研发及技术服务
珠海西山居世游科技有限公司	西山居集团内业务投资及提供虚拟货币交易平台服务
广州西山居世游网络科技有限公司	游戏研发
成都西山居世游科技有限公司	游戏研发与运营
珠海金山网络游戏科技有限公司	游戏研发
珠海西山居移动游戏科技有限公司	游戏研发
珠海西山居互动娱乐科技有限公司	游戏研发
北京西山居互动娱乐科技有限公司	游戏研发
鲸彩在线科技（大连）有限公司	游戏研发
大连将军科技有限公司	游戏研发
成都西米互动科技有限公司	游戏研发
海南金棋娱乐科技有限公司	游戏运营
Seasun Games Korea Corporation Limited (시선코리아주식회사)	游戏运营
西山居科技（武汉）有限公司	游戏研发及销售游戏给第三方运营商
海南棋妙互动科技有限公司	西米棋牌类游戏代理运营
武汉西山居世游科技有限公司	游戏运营

企业名称	主营业务
武汉西山映画文化传播有限公司	动画制作
珠海西山居文化控股有限公司	游戏相关线下业务
武汉西腾科技有限公司	游戏研发
武汉西山艺创文化有限公司	动画和虚拟偶像创作、研发等
北京西山居影业有限公司	影视剧创作、拍摄、发行
Kingsoft Application Software Holdings Limited	金山软件集团内业务投资
Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	金山软件集团内业务投资
King Venture Holdings Limited	对外投资
King Venture Corporation Limited	无实际业务
Kingsoft WPS Holdings Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Kingsoft Application Software Corporation Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited	对外投资及代理运营网络游戏
Kingsoft WPS Corporation Limited	运营面向海外用户的软件技术论坛
Kingsoft Office Software Holdings Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Kingsoft Cloud Holdings Limited	金山云集团内业务投资
Kingsoft Cloud Corporation Limited	金山云集团海外业务
Kingsoft Cloud Inc.	金山云集团海外业务
Kingsoft Cloud Network Corporation Limited	未开展业务
Kingsoft Cloud Ltd.(Russia)	未开展业务
Seasun Holdings Limited	投资控股企业，主要经营集团内业务投资
Seasun Games Corporation Limited	海外游戏研发与运营
Seasun Corporation Limited	海外游戏运营
Kingame Corporation Limited	海外游戏运营
Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited	西山居集团内业务投资
Kingsoft Jingcai Online Game Corporation Limited	海外游戏运营
Seasun Inc.	游戏研发
KINGSOFT (M) SDN. BHD.	开发及分销游戏
Kingsoft Cloud Private Limited	无实际业务
徐州市金山云谷数据科技有限公司	智慧城市和私有云

2、金山软件参股子公司

根据金山软件提供的文件以及本所律师的适当核查，金山软件主要参股子公

司包括猎豹集团以及共计超过 10 家从事游戏研发类公司、文化产业服务公司。

（三）结合金山软件及其关联公司的发展路径、主营业务、产品与服务的具体特点、主要客户及供应商等，说明是否与发行人有替代性及竞争性，与发行人业务不构成同业竞争的理由是否充分，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

1、金山软件及其关联公司的基本情况

截至 2019 年 3 月 31 日，金山软件及其关联公司中属于判断是否与发行人构成同业竞争的主体范围内的企业（即，发行人实际控制人控制的企业）主要分为以下四种类型：

（1）金山软件及其并表附属公司：

金山软件（不包括猎豹集团）及其主要并表附属公司共划分为三个业务板块：

1) 网络游戏板块：该板块主要提供“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”，系由西山居集团运营；

2) 云服务板块：该板块主要提供“云储存和云计算服务”，系由金山云集团运营；

3) 办公软件板块：该板块主要提供“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”，系由发行人及其控股子公司运营；

此外，猎豹移动在 2017 年 10 月 1 日（不含当日）前为金山软件控制的公司；自 2017 年 10 月 1 日（含当日）起，因金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，金山软件在猎豹移动的表决权减少至约 25%（为表决权转授当日股比）并失去对猎豹移动的控制权，雷军不再通过金山软件控制猎豹移动。报告期内，猎豹移动的主营业务为研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务。

（2）小米集团及其并表附属公司；

（3）雷军个人持股的以对外投资为主要目的的项目公司(以下简称“SPV”)；

（4）顺为资本下属由雷军控制的相关人民币基金。

在上述由实际控制人控制的各类型主体中，雷军个人持股的以对外投资为主要目的的 SPV 是雷军为持有相关企业股权设立的持股平台，各 SPV 本身并不从事任何业务；顺为资本下属由雷军控制的相关人民币基金主要从事天使投资、私募股权投资等财务投资，不寻求对被投资企业的投资控股，与发行人主要从事的办公软件业务存在显著差异。因此，上述 SPV 和顺为资本下属由雷军控制的人民币基金与公司均不存在从事相同或相似业务的情形，不构成同业竞争；除此以外的实际控制人控制/曾经控制的其他企业中，以下企业的主营业务与发行人可能存在相似的情形：

序号	企业名称	主营业务
1	猎豹集团	研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务
2	小米集团	以手机、智能硬件和消费级物联网（IoT）平台为核心的互联网公司
3	日本金山	软件销售
4	西山居集团	游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务
5	金山云集团	提供云储存和云计算服务
6	成都金山数字娱乐科技公司	营销及经营娱乐软件产品

2、关于与发行人不具有替代性及竞争性、业务不构成同业竞争的具体分析

（1）关于互联网广告推广服务

报告期内，发行人与猎豹移动、小米集团均存在从事互联网广告推广服务的情形，但并不因此而当然构成同业竞争。主要原因为：

1) 互联网广告推广服务是目前软件行业企业实现流量变现的普遍手段，是用户可以免费获得公司办公软件产品使用授权的一种对价支付方式，而非狭义上的一种“业务”。软件行业发展过程中，产生了三种主要价值交付方式：

a. 版权销售模式：即将软件产品使用权一次性授权给用户的模式。发行人目前出售软件产品使用授权即为此种模式；

b. 版权租赁模式：用户无需一次性支付软件产品使用对价，可以按月或按使用量分期支付。发行人目前企业订阅服务和个人会员服务即为此种模式；

c. “免费+广告”模式（即互联网广告推广服务模式）：随着互联网普及和深入，

用户使用的软件产品可实时接入互联网，用户可以用付出一定时间观看互联网广告作为对价，免费使用软件产品。

发行人同时向其软件产品用户提供了以上三种支付方式，用户可根据自身需求选择、更换，例如：用户在使用 WPS Office 办公软件免费版时，需要先观看软件开屏广告，但其可以选择成为付费会员，享受包括“去广告”在内的升级服务。发行人的广告投放价值取决于发行人软件产品服务本身，并受用户对于支付方式的选择的影响，这也是发行人的互联网广告推广服务与一般意义的互联网广告公司的根本区别；互联网广告并不是发行人的一种业务，而是用户可以免费获得发行人办公软件产品使用授权的一种对价支付方式。

综上，互联网广告推广服务根植于相关企业所提供的产品或服务的，软件行业企业并不因都从事互联网广告推广服务而当然构成同业竞争。

(2) 发行人一直致力于提升办公软件产品本身的性能和服务，积极促使“免费+广告”用户转化为付费用户

目前我国软件用户付费习惯正在养成，但总体而言，用户对付费软件的接受程度仍不高；一定时期内，“免费+广告”模式仍将作为使用授权的主要对价支付方式之一。近年来，智能手机及移动互联网的普及、移动支付（如微信支付、支付宝等第三方支付方式）的便利性、用户付费习惯的形成等因素，促进了软件行业付费模式的发展；但部分用户的付费习惯尚未固化，尤其是对初期用户，一般使用“免费+广告”的支付方式。

发行人一直采取各种措施（不定期的入会促销等）促使“免费+广告”转化为付费会员，主要原因为：a.作为一家国内领先的办公软件和服务提供商，发行人一直致力于办公应用领域的应用研究和业务拓展，通过不断提高软件产品性能和服务水平吸引付费会员，互联网推广服务提高收益仅是辅助性手段；b.对于发行人而言，付费会员用户更为稳定，用户忠诚度更高；c.用户付费后所享受的“去广告”界面，有利于提升用户使用体验和品牌美誉度；d.每一付费用户为发行人带来的收入远高于每一免费用户产生的互联网广告推广的收入。

为了引导该等转化，发行人发起了会员会籍推广活动，增加了付费会籍人数及收益。2018 年度，来自办公服务订阅收入为人民币 39,264.76 万元，较 2017

年度有大幅增长这主要是由于付费会员数量快速上升带动 WPS Office 个人版增值服务收入强劲增长。最近两年，发行人互联网广告推广服务收入占比持续下降。

单位：万元

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

综上，与“免费+广告”模式相比，付费会员模式为发行人带来更多、更长远的经济利益、品牌效益；作为一家国内领先的办公软件和服务提供商，发行人主观上更希望推广付费模式。但由于目前国内软件用户付费习惯尚未固化，部分新用户仍会选择免费使用软件的方式，支付软件使用对价模式的决定权在于用户，而非发行人。该等转化仍需要一定时间。

(3) 发行人与猎豹移动、小米集团从事的互联网广告推广服务在互联网广告的媒体资源、用户群体等方面存在显著区别，不构成同业竞争（具体分析请见下文）。

(4) 发行人与猎豹移动、小米集团在主要客户方面的部分重叠的情况源自互联网广告推广服务。现阶段，中国互联网行业存在用户、信息、资金、领先技术等核心资源向百度、阿里、腾讯等头部企业集中的现状，因此从事互联网广告推广服务的企业客观上难以完全避免主要客户在上述头部企业层面发生重叠。这样的行业现状与国内的能源服务企业的主要客户集中于中石油、中石化、中海油，以及通讯服务企业的主要客户集中于中国移动、中国联通、中国电信，是具有类似性的，结合行业发展阶段，也具有合理性。

但发行人、猎豹移动、小米集团在各自与百度、阿里、腾讯等平台合作过程中，不存在相互直接竞争的情形，具体原因如下：

1) 发行人无法选择其互联网广告推广服务的终端广告主

在与平台的合作过程中，发行人、猎豹移动、小米集团均是广告媒体资源方（以下简称“资源方”），终端广告主通过平台投放广告。为了实现更高的广告填充率，平台不会让资源方接触或定向选择某一个终端广告主，平台仅向资源方提供负面清单式的选择，即：资源方出于品牌形象维护、避免竞品广告等考虑，选择不在于其资源上推广某一类产品/服务。

2) 资源方之间不存在非此即彼的竞争关系

平台为了实现终端广告主的广告投放效益的最大化，通常采用大数据整合分析的方法实现对广告受众的精准投放，具体如下：平台通常拥有海量用户数据并对其进行算法整合分析，基于大数据分析处理和算法优化对海量人群进行受众分析和人群标记。当受众在互联网上处于活跃状态时，平台向其定向曝光某一类产品的广告，并以曝光效果（如点击率、购买率等）为终端广告主的计费依据。上述对大数据的分析处理和算法优化均是通过特定程序运算得出的，出于效率、成本考虑，平台不会采用人工计算、人工干预的方式。

据此，发行人、猎豹移动、小米集团的广告媒体资源对于第三方广告平台的主要意义仅在于：平台通过上述媒体资源获得其产品用户数据，然后平台利用海量用户数据进行计算，在某一产品用户（精准到某一用户个体）出现在互联网时，向其精准投放广告。在此阶段中，平台不存在人工选择通过哪一个广告媒体资源投放广告的过程。资源方的收益取决于其产品用户使用其产品的时长、频率以及该客户的购买力（以下统称“用户质量”），用户质量因产品的特点而不同，最终取决于产品对于用户的吸引力以及用户粘度。

因此，包括发行人、猎豹移动、小米集团在内的资源方之间，不因均提供互联网广告服务而存在直接竞争，其竞争最终仍回归到其产品性能及服务的竞争。发行人与猎豹移动、小米集团的产品之间区别显著（具体分析请见下文），不存在相互替代性，不存在直接竞争。

此外，小米集团于 2018 年 7 月 9 日在香港联交所主板上市，小米集团作为一家上市的公众公司，包括实际控制人在内的小米集团的董事、高级管理人员（小米集团为开曼公司，不设监事职位）均应对其全部股东的利益负责，对信息披露的真实、准确和完整负责；此外，小米集团在未来作出相关决议时，将根据开曼

法律、香港上市公司相关规则及小米集团内控制度的要求，履行其作为上市公司所需的审议、回避、公告等程序。

(5) 互联网广告市场容量大，不存在直接竞争关系

中国互联网广告市场规模巨大，且增速稳定，发行人及小米集团、猎豹集团提供的互联网广告推广服务的金额占全国互联网广告市场规模极小，三者间不存在直接竞争关系。

(2) 与猎豹集团之间不存在同业竞争

1) 历史沿革方面，二者相互独立运营。

杀毒软件产品业务虽在历史上曾由金山软件运营，但 2010 年金山软件向包括傅盛在内的届时登记在册的 Conew.com 的股东购买了其所持 Conew.com 的 100% 股权后，金山软件将该部分业务并入猎豹移动，而后一直由猎豹移动及其并表附属公司负责运营。

2) 二者主营业务不同。

猎豹移动从事研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务；发行人的主营业务为从事 WPS Office 办公软件产品研发、销售推广及服务。互联网广告推广服务是目前软件行业企业实现流量变现的普遍手段，软件行业企业并不因都从事互联网广告推广服务而构成同业竞争（具体分析详见上文）。

3) 二者不因个别主要客户、供应商的重叠构成同业竞争。

猎豹移动与发行人在主要客户方面的部分重叠的情况源自互联网广告推广服务，但双方提供互联网广告推广服务所搭载的媒体（即，软件产品）不同，软件企业并不因都从事互联网广告推广服务而构成同业竞争。

猎豹移动与发行人在供应商方面的部分重叠的情况源于 IDC 资源、网络设备及交换机，前述为互联网企业基础性服务需求，发行人与猎豹集团不因此而构成同业竞争关系。

4) 二者在知识产权及专有技术方面不存在共有情况，其他资产、人员相互独立、不存在竞争的情形。

5) 二者虽均提供互联网广告推广服务，但截至目前，以下方面存在显著区别：

企业名称	收入来源	用户群体	媒体资源	商业模式
猎豹移动	海外业务互联网广告业务收入为主	主要为海外用户；国内用户主要为安卓中低端手机用户且多分布于国内二、三线城市、PC端一般用户	PC端：猎豹浏览器（PC版）、金山毒霸、毒霸导航（网址大全）；移动端：金山电池医生、猎豹清理大师、猎豹安全大师、猎豹浏览器（移动版）	主要采用“免费+广告”（即互联网广告推广模式）的模式
发行人	互联网广告收入主要来源于境内	主要为国内用户，且为有办公和学习需求的人群	WPS移动端、PC端；金山词霸	版权销售模式、版权租赁模式、“免费+广告”三种模式并存；用户可以选择适用何种模式

a. 二者的互联网广告推广收入来源地区不同。猎豹移动的互联网广告推广收入主要来自于海外，发行人的互联网广告推广收入主要来自于国内（约占其全部互联网广告推广收入的95%以上）。据此，二者的互联网广告推广收入来源地区不同，相互之间不存在直接竞争关系。

b. 二者的用户群体不同。互联网广告主通常将互联网的广告受众（即媒体资源的最终用户）分为不同的目标受众群，再将相应广告投放在该目标受众群较为集中的媒体资源上。猎豹移动与发行人的媒体资源最终用户的区别为：猎豹移动的用户主要为海外用户，其国内用户中：移动端用户主要为安卓中低端手机用户，主要分布在国内二三线城市，PC端主要为一般PC用户；发行人的媒体资源用户主要为国内用户，且为有办公和学习需求的人群。

c. 二者的媒体资源不同。猎豹移动不存在以办公软件、词霸类软件为媒体资源的情形，其用来提供互联网广告推广服务的媒体资源主要为：a) PC端：“猎豹浏览器”（PC版）、“金山毒霸”，“毒霸导航（网址大全）”；b) 移动端：“金山电池医生”、“猎豹清理大师”、“猎豹安全大师”、“猎豹浏览器”（移动版）。发行人以其WPS Office办公软件、金山词霸为媒体资源。此外，猎豹移动下属并表子公司 Hongkong Zoom Interactive Network Marketing Technology Limited 和 Hei Technology Corporation Limited 是专门从事互联网广告业务的平台，其通过 Facebook、Google 等第三方媒体资源发布广告；但发行人没有专门从事互联网广

告业务的平台，其仅以其自身的媒体资源作为广告发布平台，是实现其自身产品流量变现的手段。据此，二者用来提供互联网广告推广服务的媒体资源，不存在相同或相似的情形，相互不具有替代性，不具有直接竞争关系。

(6) 二者的主要商业模式不同。

发行人同时向其软件产品用户提供了三种对价支付方式：a) 版权销售模式下的一次性支付、b) 版权租赁模式下的定期/定量支付、c) “免费+广告”模式下以观看广告为代价的免费使用。用户可根据自身需求在上述支付方式中选择、更换，例如，用户在使用 WPS Office 办公软件免费版时，需要先观看软件开屏广告，但用户也可以成为付费会员，享受包括“去广告”在内的升级服务。

相比而言，猎豹移动主要采用“免费+广告”的模式向其用户收取软件使用对价。

据此，二者的主要商业模式相互区别，不构成竞争关系。并且，发行人一直致力于提升办公软件产品本身的性能和服务，积极促使“免费+广告”用户转化为付费用户，但现阶段我国软件产品用户对付费软件的接受程度、使用习惯等因素导致该等转换仍需要一定时间。

综上，历史沿革方面，猎豹移动与发行人为相互独立运营；二者主营业务相互独立、不构成竞争关系，主要产品互相不具有可替代性，知识产权及专有技术不存在共有，其他资产不存在重叠，不构成竞争关系。双方在主要客户方面的部分重叠的情况源自互联网广告推广服务，且双方在互联网广告推广服务方面存在显著区别；双方在供应商方面的部分重叠的情况源于 IDC 资源、网络设备及交换机，前述为互联网企业基础服务需求，发行人与猎豹集团不因此而构成同业竞争关系。据此，自报告期初至今，猎豹移动与发行人不存在同业竞争的情形。

(3) 与小米集团之间不存在同业竞争

1) 历史沿革方面，二者相互独立运营

2010 年初，雷军及其他联合创始人以个人资金出资成立小米集团。小米集团在开曼群岛设立时，小米集团向其唯一股东 Offshore Incorporation (Cayman) Limited 发行 1 股普通股，每股面值为 1 美元；2010 年 8 月，小米集团调整股权结构，按比例 1:10000 进行拆股，拆股后的公司股票每股面值为 0.0001 美元，授

权股本为 500,000,000 股；其后，小米集团进行了历次融资及股本变动。2018 年 7 月 9 日，小米集团在香港联交所主板上市，股份代号为 1810.HK。

2) 资产、人员、知识产权及专有技术方面，不构成相互竞争

截至 2019 年 3 月 31 日，除发行人实际控制人、董事雷军担任小米集团（包括其下属并表公司）的董事、经理以外，发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在小米集团担任任何职务，未在小米集团领薪；发行人的财务人员不在小米集团兼职。据此，发行人与小米集团之间人员相互独立、不存在竞争及利益冲突的情形。

此外，发行人与小米集团在知识产权、专有技术及其他资产方面不存在共有情况。

综上，发行人与小米集团在资产、人员、知识产权及专有技术方面，相互独立，不存在竞争的情形。

3) 二者主要供应商不存在重叠，不因个别主要客户的重叠构成竞争、利益冲突

报告期内，小米集团与发行人在主要客户方面的部分重叠的情况源自互联网广告推广服务，现阶段，中国互联网行业存在用户、信息、资金、领先技术等核心资源向百度、阿里、腾讯等头部企业集中的现状，因此从事互联网广告推广服务的企业客观上难以完全避免主要客户在上述头部企业层面发生重叠。但发行人、小米集团在各自与百度、阿里、腾讯等平台合作过程中，不存在相互直接竞争的情形。

报告期内，小米集团与发行人在主要供应商方面不重叠，不存在竞争及利益冲突。

4) 二者主营业务不同

小米集团是一家以手机、智能硬件和 IoT 平台为核心的互联网公司；发行人的主营业务为从事 WPS Office 办公软件产品研发、销售推广及服务。二者主营业务显著不同，不存在相互竞争和可替代性。

5) 二者主要产品、服务不同

发行人的主要产品包括 WPS Office 办公软件和金山词霸等，不包括任何硬件产品及操作系统；小米集团在产品方面专注于智能手机、IOT 和生活消费产品的生产与销售，不研发任何办公软件。

发行人提供的产品主要基于办公操作平台，主要为用户解决办公需求。小米集团的智能手机产品主要基于 MIUI 系统，智能手机、IoT 和生活消费产品主要为满足用户丰富的移动、智能生活、娱乐与消费需求。

综上，小米集团的智能手机、IOT 和生活消费产品与发行人的 WPS Office 系列办公软件产品具有明显的区别，产品用途不同，产品间亦不具任何可替代性，不存在竞争性及利益冲突，因此发行人与小米集团在主要产品、服务方面，不构成同业竞争。

6) 二者在互联网服务领域的不同

二者虽均开展互联网广告推广服务，但截至目前，以下方面存在显著区别：

企业名称	用户群体	推介模式	媒体资源
小米集团	都市年轻群体，主要为小米手机用户	对于效果类广告，小米集团为客户提供的广告业务主要为基于手机厂商应用商店的应用分发推介；	小米应用商店、小米视频、浏览器、输入法、电视盒子（无办公类软件/无 PC 端软件）
发行人	有办公和学习需求的人群	对于效果类广告，发行人为客户提供的广告业务主要为以获取发行人软件产品用户的点击、注册、消费为目的的面向该等用户人群的推介	WPS 移动端、PC 端；金山词霸

a. 二者的用户群体不同。发行人的用户群体为有办公和学习需求的人员，而小米集团的用户群体为都市年轻群体，主要为小米手机用户。

b. 二者的媒体资源不同。发行人的广告推广服务的主要媒介资源为 WPS Office 办公软件、金山词霸的启动封面、弹窗、开屏页等，发行人不存在通过自行研发的操作系统提供互联网服务的情况；小米集团的广告推广服务的主要媒介资源为小米手机 MIUI 系统内各应用程序的相应位置，例如浏览器、视频等，以及小米手机、小米电视等终端的开机界面，小米集团不存在通过自行研发的办公软件提供互联网服务的情况。二者存在明显区别，不存在重叠、相互竞争的情形，互相不具备可替代性。

c. 二者的切入场景不同。发行人的切入场景主要为商务办公场景，小米集团

的切入场景主要为生活、娱乐、消费场景。

d.二者效果类广告的推介模式不同。对于效果类广告，小米集团为客户提供的广告业务主要为基于手机厂商应用商店的应用分发推介；发行人为客户提供的广告业务主要为以获取发行人软件产品用户的点击、注册、消费为目的的面向该等用户人群的推介。二者不属于同类业务。

综上所述，历史沿革方面，小米集团与发行人为相互独立运营；在资产、人员、知识产权及专有技术方面，小米集团与发行人相互独立，不存在竞争的情形；在主要供应商方面，小米集团与发行人不存在重叠；在主要客户方面，二者的个别重叠情况源自互联网广告推广服务，且双方在互联网广告推广服务方面存在显著区别，不因此构成同业竞争；小米集团与发行人的主营业务、主要产品和服务不同，不具有可替代性，不存在竞争性及利益冲突；报告期内，发行人和小米集团虽均提供互联网广告服务，但二者不因此构成同业竞争。据此，自报告期初至今，小米集团与发行人不存在同业竞争的情形。

(4) 与日本金山之间不存在同业竞争

1) 历史沿革方面，二者相互独立运营

发行人与日本金山为独立发展的两个企业。自 2012 年 3 月金山办公香港受让日本金山的股份至今，其持有日本金山股份未超过 20%，也不是单一大股东。金山办公香港入股日本金山的背景为：WPS Office 产品在日本的销售渠道，金山办公香港（作为金山办公有限当时的股东）与其他股东共享日本金山的收益，金山办公香港在入股时，即将其所持日本金山的表决权全部转授给金山软件，并不以取得控制权为目的；发行人在股东大会层面影响力很小；自葛珂辞去日本金山董事职务之日起，发行人对于日本金山董事会决议中无影响力。

2) 在 WPS Office 产品销售方面，二者是上下游关系，不存在重叠、竞争关系

日本金山作为发行人 WPS Office 产品日本地区代理商，取得发行人的授权后在日本销售 WPS Office 日文版产品，并按销售收入的一定比例向发行人支付知识产权授权费，与发行人是业务上下游关系，而非重叠、竞争关系。

3) 在生产、技术、研发方面，不存在竞争关系

日本金山不存在对 WPS Office 产品进行生产、技术改进和研发的情形。根据相关协议，日本金山在销售和提供售后服务期间：1) 对于日本国的市场需求，日本金山应当及时向金山办公香港（发行人全资子公司）反馈产品修改建议和升级要求，由金山办公香港负责本技术的本地化开发工作，且金山办公香港对本技术的本地化、更新和改进的相关知识产权，均由金山办公香港享有；2) 日本金山在日本国开展 WPS Office 产品销售业务时使用金山办公的商标、标识，从而利于提升发行人的商标价值，不在商标、标识方面与发行人竞争。

4) 报告期内，日本金山与发行人在主要产品方面不存在竞争

如上文所述，日本金山作为发行人的经销商提供 WPS Office 日文版软件在日本的销售和售后服务，其销售区域仅限于日本，而发行人不在日本直接销售任何 WPS Office 产品；除此以外，日本金山主要销售猎豹集团的安全类产品及代理运营直播平台 Liveme。据此，日本金山与发行人在主要产品方面不存在相互竞争的情形。

5) 二者在人员方面也不存在相互重叠、竞争

自 2008 年 3 月起至 2018 年 8 月 1 日（含当日），葛珂担任日本金山的董事；葛珂担任日本金山董事期间，其作为金山办公香港向日本金山委派的董事，仅为日本金山的七名董事之一，且不享有“一票否决权”等特殊权利；通过委派董事保障发行人作为股东的知情权等股东权利的，符合通常商业上、公司治理上的安排，不存在因此影响日本金山、发行人独立性的情形，且除此以外，日本金山与发行人在人员方面不存在其他任何重叠的情形。

2018 年 8 月 1 日，葛珂辞去日本金山董事职务，据此，截至本补充法律意见书出具之日，日本金山与发行人在人员方面不存在任何重叠及相互竞争的情形。

6) 报告期内，二者在资产方面不存在其他重叠及互相竞争

不动产方面：报告期内，发行人与日本金山之间不存在相互租赁或无偿使用房屋等不动产的情况；

动产设备方面：报告期内，发行人不存在将其业务相关的动产设备与日本金山之间相互租赁或无偿使用的情况；

无形资产方面：报告期内，发行人与日本金山之间不存在基于共同研发、共同申请而共同持有无形资产的情况；截至本补充法律意见书出具日，除前述提及的根据《独家许可授权合同》的约定，金山办公香港授权日本金山在日本国开展 WPS Office 产品销售业务时使用金山办公香港的公司和产品的商标、标识以外，发行人与日本金山之间也不存在直接签署相互授权使用专利、商标、软件著作权等无形资产授权使用协议的情况。

据此，日本金山与发行人在资产方面相互独立，不存在互相竞争的情形。

7) 报告期内，日本金山与发行人在主要客户、供应商方面不存在竞争

经核查，报告期内，日本金山与发行人的主要客户不存在重叠。除 Amazon Web Services, Inc.外，日本金山与发行人的主要供应商不存在重叠的情况。发行人及日本金山向 Amazon Web Services, Inc.采购的标的均主要是 IDC。但是鉴于 IDC 是一种互联网数据中心服务，从事互联网业务的企业普遍会采购该种服务，因此，双方不因该供应商的重叠而存在相互竞争的情形。据此，发行人与日本金山在主要客户、供应商方面不存在相互竞争的情形。

综上，日本金山与发行人独立发展；日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件，与发行人为业务上下游关系，不具有竞争关系；在销售、生产、技术、研发、人员、资产、主要客户及供应商等方面，日本金山与发行人也不存在竞争的情形。因而发行人与日本金山不存在同业竞争。

(5) 与西山居集团不存在同业竞争

1) 历史沿革方面，西山居集团与发行人之间相互独立发展

1995 年，金山软件西山居游戏工作室成立，从事单机版游戏研发。2003 年，西山居游戏工作室发布了其第一款网络游戏产品《剑侠情缘网络版》，后续在此基础上开发剑侠情缘系列网络游戏产品。2011 年，金山软件对外宣布旗下游戏工作室西山居正式完成管理层收购，金山软件将旗下部分游戏业务整合至西山居及其附属公司，将其作为金山软件旗下研发、运营网络游戏板块的主体，并在此后经过数轮融资。西山居集团发展至今主要从事游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务，为金山软件旗下独立发展的三大业务板块之一，与发行人从事的 WPS Office 办公软件业务存在显著区别，西山居集团与发行人的业

务相互独立发展。

2) 与发行人的主要产品、服务及其面向的客户群体不具有竞争关系

二者分属于金山软件的不同业务板块。如上文所述，发行人负责运营的办公软件板块，与金山软件上述其他两个业务板块所从事的业务划分明确，不存在相同或相似的情形。

二者的主要产品和服务不具有相互替代性，不具有重叠、竞争关系。自报告期初至今，西山居集团的主营业务为“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”，主要从事 PC 端游戏和手机端游戏的研发及自研、代理游戏的运营，主要游戏产品包括由其自行研发的《剑侠情缘》系列。自报告期初至今，发行人的主营业务为从事 WPS Office 办公软件产品研发、销售推广及服务，其主要产品包括 WPS Office 办公软件和金山词霸。发行人不从事任何网络游戏产品研发、运营的业务。

二者的主要产品和服务面向的客户群体不同。西山居集团的主要客户群体围绕其自行研发或代理的游戏产品开展，为该等游戏的渠道发布方、游戏联运商、游戏代理商及个人游戏玩家等。发行人提供的主要产品和服务面向的客户群体围绕 WPS Office 办公软件产品、金山词霸产品开展，为该等办公软件、金山词霸产品的经销商及个人终端用户。据此，二者的主要产品和服务面向的客户群体不同，相互不具有竞争关系。

3) 在资产、技术、研发、技术人员方面，不存在相互竞争的情形

报告期内，发行人与西山居集团在资产方面不存在竞争的情形。发行人办公软件产品的核心技术均来源于自主研发，报告期内不存在与西山居集团共同研发、共享研发成果的情形，西山居集团亦不会针对办公软件业务开展相关技术的研发工作。此外，自报告期至今，发行人与西山居集团之间，不存在技术人员重叠、派遣或挂靠的情形，亦不存在以任何其他形式为对方提供免费服务、劳务的情形。据此，西山居集团与发行人在技术、研发、技术人员方面，不存在相互竞争的情形。

4) 主要客户、供应商方面不存在相互竞争的情形

西山居集团的客户主要为其游戏产品的渠道发布方、游戏联运商、游戏代理

商及个人游戏玩家等。报告期内，除阿里巴巴旗下的公司以及深圳腾讯以外，发行人的主要客户与西山居集团的主要客户不存在重叠的情形。报告期内，发行人向阿里巴巴旗下的淘宝、天猫提供互联网广告推广服务，西山居集团则与阿里巴巴旗下的天猫、支付宝合作，以天猫、支付宝作为西山居网络游戏玩家的消费支付渠道；二者产品形态、业务模式存在显著差别，不存在相互竞争的情形。此外，发行人向深圳腾讯提供互联网广告推广服务，深圳腾讯则主要作为西山居集团的手游代理商、联运商、或者网游直接充值的支付渠道，发行人和西山居集团向深圳腾讯提供的服务存在显著差别，不存在相互竞争的情形。

报告期内，除北京金山云以外，发行人的主要供应商与西山居集团的主要供应商不存在重叠的情形。报告期内，发行人向北京金山云采购的标的主要为 IDC、CDN，西山居集团向北京金山云采购的标的主要为 IDC、CDN，鉴于 IDC、CDN 是一种互联网数据中心服务，从事互联网业务的企业普遍会采购该种服务，因此，双方不因该供应商的重叠而存在相互竞争的情形。

综上，报告期内，发行人与西山居集团在主要客户、供应商方面不存在相互竞争的情形。

综上所述，西山居集团与发行人双方分属于金山软件的不同业务板块，其主要产品和服务不具有相互替代性，不具有重叠、竞争关系；在资产方面，不存在相互竞争的情形；在技术、研发、技术人员等方面，西山居集团与发行人不存在相互竞争的情形；发行人与西山居集团在主要客户、供应商方面亦不存在相互竞争。据此，自报告期初至今，西山居集团与发行人不存在同业竞争的情形。

（6）与金山云集团不存在同业竞争

1) 历史沿革方面，金山云集团与发行人之间相互独立发展

金山云集团成立前，发行人开发了快盘个人版软件，猎豹移动开发了 T 盘软件，均从事云存储业务；后金山软件为整合集团旗下的云存储业务，分别向发行人及猎豹移动购买了快盘个人版业务和资产以及 T 盘业务和资产，并成立了金山云集团。此后，由于针对个人的云存储业务发展受限，金山云集团转而研发和运营包括云计算、企业级云存储在内的服务，并于 2014 年将快盘个人版等业务及资产出售给深圳市迅雷网络技术有限公司。至此，金山云集团不再从事个人版云

存储服务产品的研发和运营。随后，金山云集团发展至今主要从事企业级云存储及云计算服务，为金山软件旗下独立发展的三大业务板块之一，与发行人从事的 WPS Office 办公软件业务存在显著区别，金山云集团与发行人的业务相互独立发展。

2) 与发行人的主要产品、服务及其面向的客户群体不具有竞争关系

如上文所述，金山云集团负责运营金山软件的云服务板块，与发行人所从事的业务划分明确，不存在相同或相似的情形。

二者的主要产品、服务不存在同业竞争。报告期初至今，在主营业务方面，金山云集团与发行人存在显著区别；在主要产品和服务方面，金山云集团主要为**企业级客户提供基础公有云服务**，而发行人在采购金山云的服务后进行二次开发，以提升 WPS Office 办公软件的终端用户在文档跨设备应用方面的使用体验，相互间不具有替代性，不具有竞争关系。

二者的主要产品和服务面向的客户群体不同。金山云集团在行业内的定位是**公有云服务商**，主要为客户提供行业解决方案及相关公有云各类服务。发行人提供的办公增值服务的主要客户为 WPS Office 办公软件的终端用户，该等用户为政府、企业和个人等，一般直接使用其采购的办公增值服务，而非在 WPS Office 办公软件的基础上继续进行软件开发、更新等。据此，金山云集团与发行人的主要产品和服务面向的客户群体不同，相互不具有竞争关系。

3) 在资产、技术、研发、技术人员方面，不存在相互竞争的情形

报告期内，发行人与金山云集团在资产方面不存在相互竞争的情形。发行人办公软件产品的核心技术均来源于自主研发，报告期内不存在与金山云集团共同研发、共享研发成果的情形，金山云集团亦不会针对办公软件业务开展相关技术的研发工作。此外，自报告期至今，发行人与金山云集团之间，不存在技术人员重叠、派遣或挂靠的情形，亦不存在以任何其他形式为对方提供免费服务、劳务的情形。据此，金山云集团与发行人在技术、研发、技术人员方面，不存在相互竞争的情形。

4) 主要客户、供应商方面不存在相互竞争的情形

报告期内，发行人的主要客户与金山云集团的主要客户不存在重叠的情形。

金山云的主要供应商为 IDC 资源、网络设备及交换机提供商。报告期内，除北京首都在线科技股份有限公司以外，发行人的主要供应商与金山云集团的主要供应商不存在重叠的情形。报告期内，发行人向北京首都在线科技股份有限公司采购的标的主要为 IDC、CDN，金山云集团向北京首都在线科技股份有限公司采购的标的主要为 IDC，鉴于 IDC 是一种互联网数据中心服务，从事互联网业务的企业普遍会采购该种服务，因此，双方不因该供应商的重叠而存在相互竞争的情形。

据此，发行人与金山云集团在主要客户、供应商方面不存在相互竞争的情形。

综上所述，金山云集团与发行人双方分属于金山软件的不同业务板块，其主要产品和服务不具有相互替代性，不具有竞争关系；在资产、技术、研发、技术人员等方面，金山云集团与发行人不存在相互竞争的情形；发行人与金山云集团在主要客户、供应商方面亦不存在相互竞争。据此，自报告期初至今，金山云集团与发行人不存在同业竞争的情形。

(7) 与成都金山数字娱乐不存在同业竞争

1) 历史沿革方面，与发行人之间相互独立发展

成都金山数字娱乐为独立于西山居集团、金山云集团、发行人以外的金山软件集团并表附属公司，其主营业务为“营销及经营娱乐软件产品”，具体为负责封神系列客户端游戏研发及国内网络游戏的运营。发行人自设立以来不从事任何网络游戏产品的研发、运营和销售，与成都金山数字娱乐之间一直相互独立发展。

2) 与发行人的主营业务、产品不存在相同或相似的情形

自报告期初至今，成都金山数字娱乐的主营业务为“营销及经营娱乐软件产品”，其与成都西山居世游科技有限公司联合运营 12 款端游，主要产品为剑侠系列、封神榜系列、麻辣江湖和春秋。自报告期初至今，发行人的主营业务为从事 WPS Office 办公软件产品研发、销售推广及服务，其主要产品包括 WPS Office 办公软件和金山词霸。发行人不从事任何网络游戏产品的研发、运营和销售。因此，发行人与成都金山数字娱乐的主营业务不存在相同或相似的情形，主要产品不存在相互替代性，不存在相互竞争的情形。

3) 报告期内，与发行人在人员、资产、主要客户和供应商等方面，不存在

相互竞争的情形

人员、资产方面：报告期内发行人与成都金山数字娱乐之间不存在人员重叠、派遣或挂靠的情形，不存在以任何其他形式为对方提供劳务的情形。发行人与成都金山数字娱乐在资产方面不存在相互竞争的情形。

主要客户、供应商方面：报告期内，成都金山数字娱乐与发行人的主要客户及供应商不存在重叠的情况。

综上所述，成都金山数字娱乐与发行人在历史沿革方面一直相互独立发展；报告期内，双方的主营业务不存在相同或相似的情形，产品互相不具有可替代性；此外，成都金山数字娱乐与发行人在人员、资产、主要客户和供应商等方面不存在相互竞争的情形。因此，成都金山数字娱乐与发行人之间不存在同业竞争的情况。

(8) 发行人直接广告业务和代理业务，与小米、猎豹、日本金山亦不构成同业竞争

报告期内，发行人互联网广告推广业务主要包括第三方平台合作推广及广告业务，其中广告业务包含自营广告（即直接广告业务）及代理广告两种模式。自营广告业务主要系公司利用自有产品流量按照约定方式完成广告主的互联网广告展示需求，并直接与广告主结算。代理广告业务主要系公司利用自有产品流量按照约定方式完成代理商代理服务的广告主的互联网广告展示需求，并直接与代理商结算；发行人本身不作为广告代理商，代理任何广告主的业务。报告期内，发行人自营广告业务、代理广告业务与小米、猎豹集团、日本金山之间存在以下显著区别：

1) 媒体资源方面

发行人开展广告业务（包括自营广告和代理广告模式）媒体主要为 WPS Office 办公软件移动端和 PC 端软件、金山词霸。

猎豹集团：除第三方平台以外，猎豹集团还通过自营广告和代理广告模式开展互联网广告业务。猎豹集团自营广告和代理广告模式的媒体资源为其自身媒体资源，主要为猎豹清理大师、猎豹安全大师；猎豹集团自营广告和代理广告两种模式占其最近一年广告收入比例约 22%、1%。此外，猎豹集团存在其下属企业

作为广告代理商，以其自身产品以外的媒体资源开展广告代理业务的情形，具体为：主要以 Facebook 为媒体资源的猎豹集团下属企业 Hongkong Zoom Interactive Network Marketing Technology Limited、主要以 Google 为媒体资源的猎豹下属企业 Hei Technology Corporation Limited。

小米：除第三方平台以外，小米还通过自营广告和代理广告模式开展互联网广告业务。小米自营广告和代理广告模式媒体资源主要为其自身媒体资源，具体为小米应用商店、小米视频、浏览器、输入法、电视盒子（无办公类软件/无 PC 端软件）。截至本补充法律意见书出具之日，小米不存在作为广告代理商，以其自身产品以外的媒体资源开展广告代理业务的情形。

日本金山：日本金山开展互联网广告的模式主要分为：1、代理广告模式：日本金山作为广告代理商，分别与第三方广告平台、媒体资源方（如发行人）签署协议，将媒体资源（如发行人的 WPS Office 办公软件移动版）接入第三方广告平台，其中以发行人产品作为媒体资源取得的广告收入占比极小（约为 0.2%）；2、自营广告模式：日本金山直接与广告主签署协议，通过日本金山自有媒体资源（Starhome 等自营门户网站）开展互联网广告业务；3、第三方广告平台模式：日本金山自身作为第三方广告平台，开展互联网广告业务。

据此，发行人与小米、猎豹集团、日本金山通过自营广告和代理广告模式开展互联网广告业务的媒体资源存在显著区别，不存在相互竞争的情形。

2) 用户群体方面

互联网广告主通常将互联网的广告受众（即媒体资源的最终用户）分为不同的目标受众群，再将相应广告投放在该目标受众群较为集中的媒体资源上。发行人与小米、猎豹集团、日本金山的媒体资源最终用户的区别如下：

小米：小米用户群体为都市年轻群体。

猎豹集团：猎豹集团用户主要为海外用户，其国内用户中：移动端用户主要为安卓中低端手机用户，主要分布在国内二三线城市，PC 端主要为一般 PC 用户；发行人的媒体资源用户主要为国内用户，且为有办公和学习需求的人群。

日本金山：日本金山用户为日本用户。

据此，发行人与小米、猎豹集团、日本金山通过自营广告模式、代理广告模式和第三方广告平台模式开展互联网广告业务的广告受众相互区别，不构成竞争关系。

3) 广告收入来源地区方面

发行人的互联网广告推广收入（含自营广告和代理广告模式在内）主要来自于国内（约占其全部互联网广告推广收入的 95% 以上）；猎豹移动的互联网广告推广收入（含自营广告和代理广告模式在内）主要来自于海外；日本金山的互联网广告推广收入主要来自于日本。

据此，发行人与猎豹集团、日本金山互联网广告收入来源地区互联网广告推广收入来源地区不同，相互之间不存在直接竞争关系。

综上，发行人与小米、猎豹集团、日本金山通过自营广告和代理广告模式开展互联网广告业务方面，相互区别，不存在相互竞争的情形。

综上，上述金山软件及其关联企业在历史沿革、主营业务、产品与服务特点、主要客户及供应商、人员、资产、技术等方面与发行人之间不具有可替代性，不存在相互竞争的关系，与发行人业务不构成同业竞争的理由充分。此外，经本所律师的核查，以及发行人的说明，不存在上述企业为发行人承担成本费用、输送利益的情形。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了如下主要核查程序：

1、核查衡力斯律师事务所（Harney Westwood & Riegels）出具的金山软件的法律尽职调查报告（Legal Due Diligence Report）；

2、核查金山软件在香港联交所披露的招股说明书、《二零一八年年度报告》及《股份发行人的证券变动月报表》等文件；

3、核查小米集团在香港联交所的公开披露文件、猎豹移动在纽交所的公开披露文件；

4、取得金山软件集团的控股及参股公司清单及其主营业务说明；

5、取得猎豹、小米、日本金山、金山云、西山居、成都金山数字娱乐等提

供的资料（包括要客户及供应商清单）并访谈其相关人员；

- 6、访谈腾讯、京东等发行人互联网推广客户；
- 7、访谈发行人报告期内主要客户和主要供应商；
- 8、查询艾瑞咨询发布的《中国网络广告市场年度检测报告简版 2018 年》；
- 9、登录国家企业信用信息公示系统、“启信宝”、“企查查”、“天眼查”进行了查询，运用互联网进行了公开信息检索。

经核查，本所律师认为：上述金山软件及其关联企业在历史沿革、主营业务、产品与服务特点、主要客户及供应商、人员、资产、技术等方面与发行人之间不具有可替代性，不存在相互竞争的关系，与发行人业务不构成同业竞争的理由充分；不存在上述企业为发行人承担成本费用、输送利益的情形。

（2）金山软件对业务板块划分的依据，是否清晰明确、是否持续稳定，是否能有效实施，是否存在资产、人员、财务、机构、业务混同的风险，是否会对发行人的经营产生实质不利影响

一、对审核问询函的回复

根据金山软件的说明，金山软件业务板块划分的依据主要为其并表附属公司开展的主营业务类型。据此，金山软件（不包括猎豹集团¹⁹）及其主要并表附属公司共划分为三个业务板块：

- 1、网络游戏板块：该板块主要提供“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”，系由西山居集团运营；
- 2、云服务板块：该板块主要提供“云储存和云计算服务”，系由金山云集团运营；
- 3、办公软件板块：该板块主要提供“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”，系由发行人及其控股子公司运营；

经核查，猎豹移动在 2017 年 10 月 1 日（不含当日）前为金山软件控制的公

¹⁹ 自 2017 年 10 月 1 日（含当日）起，因金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，金山软件在猎豹移动的表决权减少至约 25%（为表决权转授当日股比）并失去对猎豹移动的控制权，雷军不再通过金山软件控制猎豹移动。

司，其主营业务为研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务；自 2017 年 10 月 1 日（含当日）起，猎豹移动不再被金山软件并表，从而不再构成金山软件及其并表附属公司的业务板块之一，除此以外，金山软件上述板块划分未发生其他重大变更。

前述猎豹集团不再构成金山软件的业务板块，是因猎豹集团不再是金山软件并表附属公司的客观原因导致的变更，也反映了金山软件板块划分的清晰性和明确性，即：每一板块业务主要由对应的一个集团运营。此外，如上文所述，金山软件三大板块业务之间不存在相同或相似的情形，报告期内西山居集团、金山云集团及发行人的主营业务不存在重大变更。据此，金山软件板块划分清晰明确、持续稳定，该等板块划分能够有效实施。

此外，发行人的资产独立完整，业务、人员、财务和机构均独立于金山软件、西山居集团、金山云集团，不存在因金山软件业务板块划分不清晰、不稳定而对发行人的经营产生实质不利影响的情况。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了如下主要核查程序：

- 1、核查金山软件在香港联交所的公开披露文件、猎豹移动在纽交所的公开披露文件；
- 2、取得金山软件集团并表附属公司结构图及其主营业务说明；
- 3、核查金山软件的相关说明。

经核查，本所律师认为：金山软件板块划分清晰明确、持续稳定，该等板块划分能够有效实施；发行人的资产独立完整，业务、人员、财务和机构均独立于金山软件、西山居集团、金山云集团，不存在因金山软件业务板块划分不清晰、不稳定而对发行人的经营产生实质不利影响的情况。

(3) 金山软件中已上市公司对前述业务划分及同业竞争的信息披露是否一致，相关避免同业竞争等承诺事项是否已经履行，及如何保障上述承诺能够持续履行

一、对审核问询函的回复

(一) 金山软件中已上市公司对前述业务划分及同业竞争的信息披露是否一致

报告期内，金山软件及其并表附属公司中已上市公司包括金山软件及猎豹移动，其中：

1、经核查，金山软件在香港联交所公开披露文件中，不涉及对其并表附属公司与发行人不存在同业竞争的相关披露，但上文业务划分及同业竞争论述所依据的事实情况，与金山软件在香港联交所相关信息披露不存在显著差异。

2、猎豹移动为一家在开曼群岛成立的公司，其普通股以存托凭证的方式于纽约证券交易所上市，自 2017 年 10 月 1 日（含当日）起，猎豹移动不再是金山软件并表附属公司。经核查，猎豹移动在纽交所公开披露文件中不涉及对金山软件业务板块划分以及与发行人不存在同业竞争的相关披露，但前述业务划分及同业竞争论述所依据的事实情况，与猎豹移动在纽交所相关信息披露不存在显著差异。

(二) 相关避免同业竞争等承诺事项是否已经履行，及如何保障上述承诺能够持续履行

为发行人本次 A 股上市之目的以及避免未来因同业竞争而可能对发行人及其中小股东利益造成的不利影响，发行人实际控制人雷军出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺了包括但不限于如下内容：在其被认定为发行人实际控制人期间，应促使其控制的除发行人以外的法律实体，不得从事与发行人业务构成竞争的业务；如其知晓其控制的除发行人以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利；雷军及其控制的除发行人以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有，且其愿意承担因此给发行人造成的直接损失。

同时，发行人向金山软件出具了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺了包括但不限于如下内容：在发行人被金山软件控制期间内，发行人的现有业务为并将持续保持为“WPS Office 办公软件及相关文档的互联网服务、电子词典产品及服务”；在获得金山软件同意且按届时有效的发行人章程规定，经发行人股东大会或董事会审批同意后，发行人可以调整、变更业务范围；发行人在现有业务外不会从事与金山软件集团现有业务范围构成竞争的业务；金山软件集团的现有业务为“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务；提供云存储及云计算服务；及办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”；发行人因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归金山软件集团所有，且发行人愿意承担因此给金山软件集团造成的直接损失。

发行人向金山软件出具的上述承诺函反映了金山软件板块划分的清晰性和明确性，也是为了通过板块划分使得金山软件及其并表附属公司作为雷军控制的主体能够切实有效履行向发行人出具的上述承诺函的内容。

经核查，自上述承诺函出具日至本补充法律意见书出具日，上述承诺方已切实履行了该等承诺，发行人未从事金山软件其他板块的业务，不存在与西山居集团、金山云集团同业竞争的情况；实际控制人及其控制的企业也未从事与发行人主营业务相同或相似的业务，该企业不存在与发行人同业竞争的情形。如上文所述，承诺函中对违反承诺情况下的赔偿措施进行了约定，以保障承诺函得以履行。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了如下主要核查程序：

- 1、核查金山软件在香港联交所的公开披露文件、猎豹移动在纽交所的公开披露文件；
- 2、取得金山软件、猎豹集团的相关说明；
- 3、核查发行人实际控制人雷军出具的《关于避免同业竞争的承诺函》以及发行人向金山软件出具的《关于避免同业竞争的承诺函》。

经核查，本所律师认为：1、上文业务划分及同业竞争论述所依据的事实情况，与金山软件在香港联交所相关信息披露及猎豹移动在纽交所相关信息披露不

存在显著差异；2、自上述承诺函出具日至本补充法律意见书出具日，相关承诺方已切实履行了该等承诺，且承诺函中对违反承诺情况下的赔偿措施进行了约定，以保障承诺函得以履行。

（4）金山软件对于新业务在各下属上市公司之间如何划分，如何保障发行人及中小股东利益不受损

一、对问询问题的答复：

在发行人实际控制人雷军出具的《关于避免同业竞争的承诺函》中，雷军就新业务在其控制的企业中如何划分等作出了承诺，即：在雷军被认定为发行人实际控制人期间，有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利；如雷军知晓其控制的除发行人以外的法律实体有任何商业机会可从事任何可能会与发行人业务构成竞争关系的业务或活动，发行人对该等商业机会拥有优先权利；雷军及其控制的除发行人以外的法律实体因未履行或未及时履行相关承诺所获得的收益归发行人所有，且雷军愿意承担因此给发行人造成的直接损失。

据此，发行人实际控制人雷军已通过出具新业务在其控制企业中划分及违反承诺后的赔偿措施的承诺函，保障发行人及中小股东利益不因此受损。

二、核查意见

就上述问题，本所律师核查了发行人实际控制人雷军出具的《关于避免同业竞争的承诺函》。

经核查，本所律师认为：为避免未来因同业竞争而可能对发行人及其中小股东利益造成的不利影响，发行人实际控制人雷军出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。在该承诺函中，发行人实际控制人雷军就新业务在其控制的企业中如何划分等作出了承诺。

(5) 关联方北京金山云网络技术有限公司的股东背景，经营范围及业务情况，与发行人业务的关系，发行人云服务业务相关技术是否来源于北京金山云或由北京金山云授权、许可，发行人是否仅向金山云采购云存储、云计算等云服务，发行人云服务业务是否依赖北京金山云。报告期内关联交易金额增长较快的原因，对发行人的销售占其收入的比例，发行人与其交易是否真实、公允

一、对问询问题的答复：

1、关联方北京金山云网络技术有限公司的股东背景，经营范围及业务情况，与发行人业务的关系

截至本补充法律意见书出具日，北京金山云网络技术有限公司（以下简称“北京金山云”）的唯一股东为珠海金山云科技有限公司（以下简称“珠海金山云”），其基本情况如下：

名称	珠海金山云科技有限公司
统一社会信用代码	91440400692496579H
住所	珠海市吉大景山路莲山巷8号10楼B区2室
法定代表人	王育林
商事主体类型	其他有限责任公司
经营范围	计算机软件技术开发、技术服务、技术咨询；计算机系统集成；计算机软硬件及配件产品、通讯产品的销售。（需其他行政许可项目除外，法律、法规禁止的不得经营）。
股权结构	北京金山数字持有79.6029%； 求伟芹持有20.3971%

北京金山云的经营范围为“技术开发、技术服务、技术咨询；设计、制作、代理、发布广告；技术进出口；计算机系统服务；销售自行开发的产品、计算机、软件及辅助设备、通讯设备、家用电器、电子产品；委托加工计算机及辅助设备；第一类增值电信业务中的互联网数据中心业务、第一类增值电信业务中的内容分发网络业务、第一类增值电信业务中的互联网接入服务业务（增值电信业务经营许可证有效期至2019年04月29日）；利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）（网络文化经营许可证有效期至2020年10月30日）；经营电信业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；经营电信业务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）”

北京金山云目前实际经营的业务为云计算服务，与目前发行人的主营业务（即 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广）不存在相同或相似的情形，不构成同业竞争。

2、发行人云服务业务相关技术是否来源于北京金山云或由北京金山云授权、许可

截至本补充法律意见书出具日，发行人拥有多项与云服务相关的核心技术，具体如下表所示：

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术领域
1	数据同步及安全存储技术	自主研发	<p>云端数据分块分散存储，并进行高强度加密：存放在云端的文件在上传前已经被分割成数据块，每块独立加密存放，项目云端所有存储的数据都经过 AES256 位加密。加密数据所使用的密钥有完整的密钥策略，以及配套的密钥管理制度。</p> <p>信道传输使用安全连接协议：终端与云端之间的交互分为两类：进行控制性操作的API调用和进行上传下载的数据传输。</p> <p>云存储客户端管理着的云端数据在客户端的双向缓存。缓存数据存放在虚拟磁盘，采取2级加密方式。</p>	文档云存储技术
2	基于云端的移动共享技术	自主研发	<p>通过一套基于云文档的高压缩比的高速内存压缩解压技术和网络通讯界面共享的处理机制，实现移动数据分享和文档实时同步展现系统。用户只要接入网络（互联网或局域网）即可随时随地进行多端数据分享与协作，并进行实时同步展现。该技术创新大幅度提升了 WPS 移动产品在低内存移动设备上加载和处理大型文档的能力，同时快速实现跨平台多端分享和数据协作，已与实时会议系统、实时交流平台（企业 IM 等）实现整合应用。</p>	移动办公应用技术
3	办公文档多端网络分享实现技术	自主研发	<p>研发基于文档数据的 HTML 跨平台化的技术，将文档数据及内容重新分析和提取，使文档可在不同平台和终端上展现，摆脱了办公文档在分享上对阅读工具的依赖。</p>	移动办公应用技术

序号	核心技术	技术来源	技术简介及创新性	技术领域
4	多平台协同编辑技术	自主研发	针对数据云端化、终端多样化、办公协同化的现代办公环境生态发展趋势，全新自主研发办公文档协同编辑框架。该框架底层采用WPS统一引擎层存取云端办公文件数据并完成核心计算，保证办公数据全兼容不丢失；协同应用层由异步命令时序处理队列进行核心支撑，实现多人并发协同编辑数据操作变换与整合、自洽式冲突合并逻辑、编辑动作操作可溯源三大关键特性；进程调度层提供在集群模型下的负载均衡；协同前端采用HTML5+JS开发，在不同终端、不同平台、不同浏览器下提供效果一致、随时随地协同的办公体验。	多用户协同办公应用技术

由上表可见，发行人的云服务相关技术主要应用于文档云存储、移动办公和多用户协同办公应用等领域，且相关核心技术均为自主研发，没有来源于北京金山云或由其授权、许可的情况。

3、发行人是否仅向金山云采购云存储、云计算等云服务，发行人云服务业务是否依赖北京金山云

报告期内发行人云存储、云计算的主要供应商包括北京金山云、亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc、上海七牛信息技术有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司、阿里巴巴通信技术（北京）有限公司等。

报告期内发行人云存储、云计算等云服务采购成本按不同业务类型计入 IDC 服务器租赁及 CDN 带宽服务成本，2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-3 月 IDC、CDN 主要供应商的采购金额和占比情况如下表所示：

2016 年度			
序号	供应商名称	交易金额(万元)	占比
1	北京蓝汛通信技术有限责任公司	1,179.29	34.26%
2	北京金山云网络技术有限公司	917.7	26.66%
3	亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc	578.88	16.82%
4	北京首都在线科技股份有限公司	297.87	8.65%
5	北京五八云端网络技术有限公司	134.94	3.92%
合计		3,108.68	90.32%
IDC、CDN 总计采购金额		3,441.95	100.00%

2017 年度			
序号	供应商名称	交易金额(万元)	占比
1	北京金山云网络技术有限公司	2,200.92	53.95%
2	亚马逊通技术服务(北京)有限公司、Amazon Web Services,Inc.	603.67	14.80%
3	北京首都在线科技股份有限公司	403.91	9.90%
4	上海七牛信息技术有限公司	345.92	8.48%
5	北京蓝汛通信技术有限责任公司	342.57	8.40%
合计		3,896.99	95.53%
IDC、CDN 总计采购金额		4,079.21	100.00%
2018 年度			
序号	供应商名称	交易金额(万元)	占比
1	北京金山云网络技术有限公司	3,459.04	50.70%
2	亚马逊通技术服务(北京)有限公司、Amazon Web Services,Inc.	970.71	14.23%
3	北京首都在线科技股份有限公司	750.33	11.00%
4	上海七牛信息技术有限公司	731.10	10.72%
5	腾讯云计算(北京)有限责任公司	454.88	6.67%
合计		6,366.05	93.30%
IDC、CDN 总计采购金额		6,823.09	100.00%
2019 年 1-3 月			
序号	供应商名称	交易金额(万元)	占比
1	北京金山云网络技术有限公司	1,321.14	53.27%
2	亚马逊通技术服务(北京)有限公司、Amazon Web Services,Inc.	426.28	17.19%
3	北京首都在线科技股份有限公司	297.88	12.01%
4	上海七牛信息技术有限公司	274.12	11.05%
5	北京蓝汛通信技术有限责任公司	60.82	2.45%
合计		2,380.24	95.97%
IDC、CDN 总计采购金额		2,480.26	100.00%

根据国际数据公司（IDC）发布的《中国公有云服务市场（2018 下半年）跟踪》显示，中国云服务提供商主要为阿里云、腾讯云、中国电信云、金山云、亚马逊云。截至 2018 年底北京金山云在云服务市场的份额为 4.8%，市场排名第五。因发行人与北京金山云合作时间较长，大量数据存储在北京金山云，为保障用户使用体验、避免数据迁移产生的数据遗失，发行人向北京金山云采购云存储、云

服务的规模随着业务规模增长而快速增大。发行人在业务发展过程中也增加了向亚马逊云、腾讯云等云服务供应商的采购金额。

综上，发行人向北京金山云采购云存储、云计算等云服务金额占发行人同类服务采购金额较大，但发行人云服务业务不完全依赖北京金山云。

4、报告期内关联交易金额增长较快的原因，对发行人的销售占其收入的比例

报告期内，公司在其产品中提供的云端服务不断增多，同时整体行业中也呈现从传统 IDC 转向更灵活、性价比更优的云服务的趋势，导致云服务在公司整体 IDC/CDN 成本中占比提高。

报告期内个人订阅客户数量增长迅速，随着云端服务功能的不断增多，个人订阅客户对云文档存储的需求量快速增长，导致公司对网络服务器、云存储等设备和服务的采购量增长较快，从而导致与金山云关联交易金额增长较快。

报告期内，发行人向北京金山云采购的内容为云存储、云计算及带宽和 CDN 等云服务，2016 年至 2019 年 3 月 31 日采购的金额分别为 917.70 万元、2,200.92 万元、3,459.04 万元及 1,321.14 万元，占北京金山云各期总销售收入的比例均不超过 2%。

5、发行人与其交易是否真实、公允

报告期内公司和子公司珠海金山办公接受北京金山云提供的服务主要为云存储、云计算及带宽和 CDN 等云服务。发行人与北京金山云在协议中对不同的服务单价进行了约定，因云服务市场价格在报告期内呈现下降趋势，北京金山云提供服务的价格在协议期满续约时参考最近的市场价格进行调整，具体情况如下表所示：

供应商	存储费	流量费	带宽费
北京金山云	0.05-0.06 元/GB/月 (KS3)、0.1 元/GB/月 (KSS)	0.25 元/GB(KSS)、0.08 元/GB (KS3)	10 元/MB/月
上海七牛信息技术有限公司	0.05-0.055 元/GB/月	0.145 元/GB	9.3-9.5 元/MB/月
腾讯云计算(北京)有限责任公司	0.05 元/GB/月	0.15 元/GB	10 元/MB/月
阿里巴巴通信技术(北	-	-	9.5-10.5

京)有限公司			元/MB/月
--------	--	--	--------

其中 KSS 存储为北京金山云早期专有的存储格式，因配置了独立机房及设备导致单价较高，主要用于存储发行人 2016 年之前较早的数据文件。因存储量较小以及迁移成本高，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人并未进行数据格式更改。

本所律师核查了报告期内发行人与上述云服务供应商签订的合同，以及 2017 年度、2018 年度北京金山云与某非关联公司签订的云服务合同约定的其他云服务项目价格同样为北京金山云官方网站报价的 7 折。经核查，可比交易价格与前述同期间关联交易合同单价基本一致，关联交易价格公允。

二、核查意见

本所律师执行了以下核查程序：

获取报告期内发行人主要 IDC、CDN 服务供应商名称、交易内容、交易金额、价格、业务量等明细表，检查了主要 IDC、CDN 服务合同、结算单据、付款凭证，通过信息查询、走访等方式对报告期内主要 IDC、CDN 服务供应商主营业务、与发行人是否存在关联关系进行了核查。

经核查，本所律师认为：发行人与金山云的关联交易真实、交易价格公允，发行人云服务业务不完全依赖北京金山云。

(6) 发行人未在日本开展直接销售业务，而由日本金山在日本销售 WPS Office 日文版产品，并按销售收入的一定比例向发行人支付知识产权授权费的原因，日本金山仍可将排他许可商标用于办公领域的原因，发行人与日本金山是否构成同业竞争，日本金山业务是否为发行人业务的环节，发行人业务是否独立。请补充披露发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容，与发行人其他经销商是否存在差异；除经销业务外，发行人与日本金山是否还存在其他交易或协议安排

一、对审核问询函的回复

(一) 发行人未在日本开展直接销售业务，而由日本金山在日本销售 WPS Office 日文版产品，并按销售收入的一定比例向发行人支付知识产权授权费的原因，日本金山仍可将排他许可商标用于办公领域的原因

日本金山的创始人是中国人，对中、日两国的软件市场有深入的了解；同时考虑到日本市场的进入壁垒及销售难度，发行人未在日本开展直接销售，而借助日本金山作为经销商将发行人的产品带入日本市场。发行人参股日本金山，是为了与其通过股权合作加强纽带关系，借助日本金山打开日本的办公软件市场。

基于上述理由，发行人未在日本开展直接销售业务，而是由日本金山作为发行人的经销商，与其通过销售分成的方式进行合作。

如本补充法律意见书第一部分问题 12（3）所述，虽然发行人与金山软件其它并表附属公司签署的《商标转让及授权合同》、《商标使用许可合同》等若干协议约定，对于排他许可的商标，金山软件及其并表附属公司可自行或许可日本金山在日本使用，但是实际相关排他许可商标并未在日本申请注册，因此无法实现金山软件及其并表附属公司自行或许可日本金山在日本使用该等商标。此外，根据发行人与珠海金山软件、北京金山软件、北京金山数字于 2017 年 12 月 26 日签署的《金山词霸业务转让协议之补充协议-3》，原《金山词霸业务转让协议之补充协议-1》中约定的此类条款已经被删除。

(二) 发行人与日本金山是否构成同业竞争

如本题第（1）问回复所述，发行人与日本金山之间不存在同业竞争。

（三）日本金山业务是否为发行人业务的环节，发行人业务是否独立

发行人未开拓 WPS Office 产品在日本的直接销售业务。日本金山作为发行人 WPS Office 产品日本地区代理商，取得发行人的授权后在日本销售 WPS Office 日文版产品，并按销售收入的一定比例向发行人支付知识产权授权费。因此，日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件与发行人不具有竞争关系，而是业务上下游关系。

此外，如招股书“第七节 公司治理与独立性”之“七、发行人的独立性”所述，发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在构成重大不利影响的同业竞争以及严重影响独立性或者显失公平的关联交易，发行人的业务具有独立性。

（四）请补充披露发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容，与发行人其他经销商是否存在差异

1、发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容

截至目前，发行人与日本金山的经销合作主要依据发行人子公司金山办公香港（作为甲方）与日本金山（作为乙方）于 2017 年 2 月 16 日签署的《独家许可授权合同》²⁰的约定，该合同主要条款内容为：

“第二条 授予许可

（1）甲方授予乙方在区域内开展本业务，具体包括：

- a. 自行或通过第三方单独销售甲方基于本技术所开发的日文版软件产品的软件授权；
- b. 自行或通过第三方以 OEM 或捆绑销售的方式销售甲方基于本技术所开发的日文版软件授权；
- c. 自行或通过第三方宣传或推广甲方基于本技术所开发的日文版软件产品；
- d. 自行或通过第三方向采购日文版软件产品的最终用户提供售后服务。

²⁰ 发行人子公司金山办公香港与日本金山于 2017 年 7 月 1 日签署了《补充协议》，就双方之间的推广合作进行了约定。

(2) 乙方应当根据区域的市场需求及时向甲方反馈产品修改建议和升级要求；在事先通知乙方的前提下，甲方有权在任何时候对软件产品进行本地化。

(3) 在本合同有效期间，甲方应尽快向乙方提供升级技术。

(4) 甲方授权乙方且乙方必须，在区域内开展本业务时独家使用甲方公司和产品的商标和标识的权利，但甲方保留随时更换甲方公司和产品商标和标识的权利。

(5) 在本合同有效期间，甲方在区域内不发展本业务或任何与本业务相近的业务（以下称“竞争业务”），包括但不限于以成立子公司或其他合资公司等各种形式在区域内发展竞争业务。

第三条知识产权和改进

(1) 甲方承诺其有权在区域内与乙方开展本协议项下全部合作，未侵犯任何第三方的知识产权。

(2) 在本合同有效期内，甲方将持续向乙方提供与软件技术和/或关联技术发展和改进有关的任何技术信息和资料。

(3) 本合同有效期内，甲方对本技术的本地化、更新和改进的相关知识产权，均由甲方享有。由乙方单独构想、设计的创意和技术，其专利权、著作权以及其他知识产权由乙方享有；但如果乙方该等构想、设计的创意和技术是利用或基于甲方或 WPS 业务相关公司的技术或知识产权实现的，原属于甲方及 WPS 业务相关公司的知识产权归属不变，仍单独属于甲方及 WPS 业务相关公司享有，而乙方该等构想、设计的创意和技术的新增部分知识产权归属应由双方另行约定。”

“第六条本技术授权费用的支付

(1) 乙方同意将本业务的销售额的 33% 作为甲方授权乙方在区域内独家从事本业务的授权费用支付给甲方。

(2) 乙方在每个季度（1-3 月，4-6 月，7-9 月，10-12 月）结束后的下一个月底之前，将该季度的本业务授权费用报告寄给甲方。

(3) 甲方在收到乙方的本业务授权费用报告后，向乙方寄出付款请求书，

自甲方付款请求书发送之日起 20 个工作日内（如甲方未收到任何退回证明），或乙方收到甲方付款请求书之日起 15 个工作日（以两个期限中较先达到的为准），向甲方指定帐号汇付上季度本技术授权费用款额。本技术授权费用汇入后 5 个工作日内，甲方向乙方开具收据。”

2、与发行人其他经销商是否存在差异

发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容，与发行人合作的其他同等销售难度的市场的经销商相比，主要的差异为销售模式不同：

发行人与日本金山之间的合作模式为销售分成模式，发行人授权日本金山在日本本土独家从事合同约定业务的授权使用费为该业务的销售净额的 33%。除日本金山外，发行人未与其他合作中的 WPS 授权业务经销商采用销售分成模式进行合作。如上文所述，发行人针对销售难度较大的市场，设置总经销商，该等总经销商向发行人支付提货价格而非销售额分成。

（五）除经销业务外，发行人与日本金山是否还存在其他交易或协议安排

截至本补充法律意见书出具日，除上述软件授权的经销业务外，发行人与日本金山还存在以下交易或协议安排：

1、委托日本金山以发行人渠道进行市场推广服务

2017 年 7 月发行人子公司金山办公香港与日本金山签订了独家许可授权合同的补充协议，其中补充约定委托日本金山在日本地区以发行人渠道对外提供市场推广服务，获得的推广收益将由发行人向日本金山分成 33%。此分成比例参照了 Google、Facebook 等推广联盟的常见模式，即推广渠道涉及两方时，双方根据在推广渠道中的贡献大小，按照 67:33 的比例进行分成。由于上述市场推广服务由日本金山直接提供，但所使用的渠道由发行人提供，因此双方协定的分成比例为向日本金山分成 33%。此分成比例与同类市场推广服务的分成模式一致，关联交易价格公允。

2、为日本金山提供数据服务

发行人子公司金山办公香港与 AppsFlyer, Ltd. 签订协议购买其数据服务，为公司分析用户质量提供数据支持。在此基础上，金山办公香港与日本金山于 2017

年9月1日签订《合作协议》（并于2018年9月1日续期），由金山办公香港向日本金山提供 AppsFlyer 数据服务子账户，该账号仅针对代理推广服务中所使用的 WPS Office（个人免费版）日文版软件产品提供数据服务，此项交易为按照账面成本结转，定价具有合理性。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查金山办公香港与日本金山签署的《独家许可授权合同》及其补充协议、关于 AppsFlyer 数据服务子账户服务的《合作协议》及其续约协议；

2、发行人与金山软件其它并表附属公司签署的《商标转让及授权合同》、《商标使用许可合同》、《金山词霸业务转让协议之补充协议-3》等相关协议；

3、访谈日本金山。

经核查，本所律师认为：1、发行人与日本金山之间不存在同业竞争；2、日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件与发行人不具有竞争关系，而是业务上下游关系，发行人的业务具有独立性；3、发行人与日本金山在经销合作方面的主要协议及主要条款内容，与发行人合作的其他同等销售难度的市场的经销商相比，主要的差异为销售模式不同；4、除经销业务外，发行人与日本金山还存在：（1）委托日本金山以发行人渠道进行市场推广服务及（2）为日本金山提供数据服务的交易或协议安排。

（7）发行人承租实际控制人及控股股东的多处房产，控股股东、实际控制人及其控制的其他企业是否在相同或相近区域办公，发行人的人员、机构是否独立，是否存在混同，是否需要整改

一、对审核问询函的回复

（一）发行人关联租赁的情况

截至本补充法律意见书出具之日，发行人承租了6处实际控制人控制的其他企业的房产，具体情况如下：

1、用于员工宿舍

珠海金山办公向珠海金山软件承租了位于珠海市香洲区唐家湾镇前湾2路

39 号的 2 处房产，用于员工宿舍而非办公场所，发行人不因此与实际控制人控制的其他企业存在机构混同的情况。

2、用于办公

发行人向北京金山软件承租了位于海淀区小营西路 33 号金山软件大厦二层 20 平米的办公用房，虽然实际控制人控制的其他企业亦在该大厦办公，但是由于该处关联租赁系为便利发行人与金山软件集团进行联系而暂时保留，发行人不因此与实际控制人控制的其他企业存在机构混同的情况。

此外，珠海奇文及珠海金山办公向珠海金山软件承租了位于珠海市香洲区前岛环路的 2 处办公用房、武汉金山办公向武汉金山软件承租了位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋的 1 处办公用房，虽然实际控制人控制的其他企业也在附近办公，但是发行人的办公区域相对独立、不存在混同的情况。

（二）发行人的人员及机构独立

1、发行人的人员独立

经核查，发行人的总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在实际控制人雷军、控股股东 WPS 香港控制的除发行人（及其子公司）以外的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的除发行人（及其子公司）以外的其他企业领薪；发行人的财务人员不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职；发行人的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在发行人控股股东、实际控制人或其他任何部门、单位或人士违反《公司章程》干预发行人人事任免的情况。据此，发行人的人员独立。

2、发行人的机构独立

经核查，发行人按照《公司法》等法律、法规及规范性文件的相关规定及《公司章程》设立了股东大会、董事会、监事会等机构和高级管理层；《公司章程》对股东大会、董事会和监事会的职责作了明确的规定，股东通过股东大会依法定程序对发行人行使股东权利；发行人按照有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定在董事会下设立战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考

核委员会，引入了独立董事制度，使公司在治理结构上更加独立、完善；发行人根据自身经营管理的需要设置了内部职能机构、部门，并将该等机构、部门纳入管理体系进行管理，该等机构、部门均系根据发行人自身的需要以及法律、法规及规范性文件的有关规定设立，发行人独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。据此，发行人的机构独立。

2017年，发行人与北京金山软件就一处新增租赁签订了房产租赁合同，约定发行人向北京金山软件租用北京市清河406商业金融中心（以下简称“406商业金融中心”），按85万元/月计算租金，自发行人正式搬迁进入出租房屋办公之日起计算租金。由于新增租赁的原出租方为发行人的关联方北京金山软件，作为发行人减少关联交易的系列整改措施之一，发行人改为向406商业金融中心房屋所有权人北京中陆世纪房地产有限公司直接承租上述房产。此外，发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人还出具了《关于规范和减少与北京金山办公软件股份有限公司关联交易的承诺函》。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人与关联方签署的租赁合同；
- 2、核查发行人提供的相关说明；
- 3、核查发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人出具的《关于规范和减少与北京金山办公软件股份有限公司关联交易的承诺函》。

经核查，本所律师认为：发行人的人员及机构独立，不存在混同，且发行人控股股东、实际控制人及其一致行动人还出具了《关于规范和减少与北京金山办公软件股份有限公司关联交易的承诺函》。

(8) 发行人高管及员工获得金山软件股票奖励的背景、时间，股票奖励的条件，是否影响其客观、公正、独立地履行职责，能否确保发行人生产经营活动的独立性。发行人股权激励是否包含金山软件的员工

一、对审核问询函的回复

(一) 发行人高管及员工获得金山软件股票奖励的背景、时间，股票奖励的条件

根据金山软件《股份奖励计划》及其于 2008 年 4 月 1 日在香港联交所公告的《采纳股份奖励规则》，金山软件的《股份奖励计划》于 2008 年 3 月 31 日起生效；根据该计划第 4.6 条的规定，“虽然本规则相关条件规定了奖励的使用规则和条件，董事会（或特定雇员所在公司的薪酬委员会）有权独立依据其自己的判断在董事会确定的特定时间授予（集团及其附属公司）员工股权激励，即使该员工已经终止了其与公司的劳动合同（包括但不限于该员工退休或者死亡）或其任职的公司已不再为集团控股公司。”

金山软件董事会为了表彰葛珂等人员在发行人的工作业绩以及由此对金山软件集团的贡献、激励其为金山软件集团的发展继续努力，将根据相关人员在发行人的任职情况和工作业绩，定期向其奖励金山软件的股份，报告期内相关人员获得金山软件股份奖励情况如下²¹：

	姓名	2016年	2017年	2018年	2019年1-3月
每年成熟的股份数(股)	葛珂	44,500	44,000	-	-
	章庆元	22,500	22,000	-	-
	肖玢	16,500	16,000	-	-
	庄湧	500	-	-	-
	毕晓存	500	-	-	-
	张倩格	11,100	10,600	10,600	600 ^注
	姜志强	500	600	600	600

²¹ 除姜志强因作为“十佳员工”获得金山软件的股份奖励持续至 2021 年、张倩格因作为“十佳员工”获得金山软件的股份奖励持续至 2020 年，以及张倩格在 2018 年仍将获得部分金山软件股份奖励以外，其他下述发放对象自 2018 年起，均未再获得金山软件的股份奖励。

	姓名	2016年	2017年	2018年	2019年1-3月
每年确认 股份支付费 用（元）	葛珂	45,553	11,431	-	-
	章庆元	25,221	5,715	-	-
	肖玢	19,676	4,157	-	-
	庄湧	4,889	-	-	-
	毕晓存	4,889	-	-	-
	张倩格	127,830	66,484	28,395	11,511
	姜志强	19,931	9,898	5,435.46	4,173

注：实际成熟日期为3月31日，但由于当日为周末，实际行权交割时间为4月1日。

截至本补充法律意见书出具日，金山软件激励股份的发放对象及比例的具体事项由金山软件董事会内部讨论确定。发行人及其子公司员工的股份奖励的成本由发行人或其控股子公司承担。

（二）是否影响其客观、公正、独立地履行职责，能否确保发行人生产经营活动的独立性

金山软件对葛珂等人员的股份奖励，未影响上述人员客观、公正、独立地履行职责，理由具体如下：

1、葛珂等金山软件股份激励对象不在金山软件任职

截至目前，葛珂等激励对象均为发行人或其控股子公司的员工、与其签署劳动合同，且并未在金山软件担任除董事、监事外的职务。因此，截至本补充法律意见书出具日，发行人与其间接控股股东之间不存在人员混同的情形。

2、以葛珂等人在发行人的工作业绩作为股份奖励发放的标准、股份支付成本由发行人承担

金山软件以葛珂等人上一年度在发行人的工作业绩为依据，根据金山软件定义的业绩标准或董事会决议向上述人员发放股份，不会对上述人员在发行人领取的薪酬或奖励产生任何影响且该等股份奖励的成本由发行人或其控股子公司承担，不构成高级管理人员在实际控制人控制的其他企业领薪。

3、发行人建立了完善的公司治理制度、健全的内部管理机构

发行人制定了完善的公司治理制度，包括但不限于《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》、《关联交易管理制度》、《对

外担保管理制度》、《独立董事议事规则》等；并且，发行人建立了健全的内部管理机构，设置了股东大会、董事会、监事会、董事会专门委员会、独立董事、经营管理层等。根据公司治理制度，关联交易应当经过董事会和/或股东大会的审议，并由独立董事发表独立意见，关联董事、关联股东回避表决。

报告期内，在发行人审议关联交易事项时，关联董事、关联股东回避表决，且独立董事相应发表了独立意见。

4、实际控制人、一致行动人及控股股东关于保障发行人独立性的承诺

实际控制人雷军、实际控制人之一致行动人求伯君及发行人控股股东 WPS 香港已分别出具承诺函，承诺自签署承诺函之日起且其被认定为发行人的实际控制人、一致行动人或控股股东期间，将保证发行人在业务、资产、财务、人员、机构等方面与承诺人及其关联方保持独立，如违反上述承诺而给发行人造成损失的，承诺人将及时、足额赔偿发行人因此遭受的全部损失。

（三）发行人股权激励是否包含金山软件的员工

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

合伙人姓名	入伙背景	对外投资（除奇文合伙以外）
雷军	2017年2月，雷军成为奇文二维、奇文四维、奇文五维、奇文七维的有限合伙人时，担任发行人的董事，与发行人不存在劳动关系，也未签署劳动合同。	参见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人的情况”之“（一）持有发行人5%以上股份的主要股东及实际控制人、一致行动人基本情况”之“2、实际控制人”
姜志强	2015年11月，姜志强成为奇文四维的有限合伙人时，挂靠在北京金山软件，并与其签署劳动合同；但在挂靠期间，姜志强实际上仅在发行人处担任职务、提供服务； 在姜志强于2016年12月28日成为奇文九维的有限合伙人之前，其已于2016年12月1日与发行人签署劳动合同。	截至本补充法律意见书出具日，姜志强除持有金山软件183股股份及奇文四维、奇文九维出资份额以外，不存在其他投资情况
胡斌	胡斌2015年11月成为奇文一维的有限合伙人，2015年11月至2017年9月挂靠在北京金山软件，并与其签署劳动合同；但在此期间，胡斌仅在发行人处担任职务、提供服务； 2017年10月1日，胡斌已与发行人	截至本补充法律意见书出具日，胡斌不存在对奇文一维以外的投资情况

合伙人姓名	入伙背景	对外投资（除奇文合伙以外）
	签署劳动合同。	
史高峰	史高峰 2015 年 11 月成为奇文一维的有限合伙人，2015 年 11 月至 2016 年 11 月挂靠在金山软件，并与其签署劳动合同；但在此期间，史高峰仅在发行人处担任职务、提供服务； 2016 年 11 月 1 日，史高峰已与发行人签署劳动合同。	截至本补充法律意见书出具日，史高峰不存在对奇文一维、奇文九维以外的投资情况
张倩格	2015 年 11 月，张倩格成为奇文二维的有限合伙人时，其与北京金山数字签署劳动合同；根据发行人提供的文件及书面确认，张倩格于 2014 年 5 月完成工作调动内部手续流程，并完成增员手续；自 2014 年 5 月起，张倩格实际上仅在发行人处担任职务、提供服务，工资由发行人发放、五险一金由发行人为其缴纳； 2016 年 7 月，张倩格与北京金山数字的劳动合同到期，其与发行人签署劳动合同。	截至本补充法律意见书出具日，张倩格除持有金山软件 1,240 股股份及奇文二维出资份额以及曾控制安徽闪光职业教育技术咨询有限公司、现控制安徽闪光职业教育图书营销有限公司以外，不存在其他投资情况

上述奇文合伙的合伙人中，除发行人董事雷军未与发行人签署劳动合同以外，其他合伙人为解决落户问题，挂靠在关联方北京金山软件或北京金山数字名下，即相关员工和北京金山软件或北京金山数字签署劳动合同，但在挂靠期间，上述员工实际并未在北京金山软件或北京金山数字担任职务或提供服务，而是在发行人处工作。截至目前，上述员工均已与北京金山软件或北京金山数字解除劳动关系，并已与发行人签署劳动合同。

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

综上所述，截至本补充法律意见书出具日，葛珂等金山软件股份激励对象仅

在发行人处任职、为发行人提供服务，并未在金山软件及其下属企业（除发行人及其控股子公司外）担任除董事、监事外的任何职务；葛珂等激励对象获得金山软件股份奖励的依据系其在发行人的工作业绩，且股份支付的成本由发行人或其控股子公司承担；葛珂等激励对象在发行人处领取的薪酬、奖励不受金山软件股份激励的影响；此外，发行人已建立了完善的内控制度、健全的内部管理机构，截至本补充法律意见书出具日，上述制度得以遵守；发行人的实际控制人、一致行动人、控股股东承诺将保证发行人在业务、资产、财务、人员、机构等方面与承诺人及其关联方保持独立。据此，金山软件对葛珂等人员的股份激励，未影响其客观、公正、独立地履行职责，不会影响发行人生产经营活动的独立性。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查葛珂等上述人员签署的《董监高调查函》；
- 2、核查葛珂等上述人员与发行人或其控股子公司签署的《劳动合同》；
- 3、核查《股份奖励规则》；
- 4、核查金山软件于 2008 年 4 月 1 日在香港联交所公告的《采纳股份奖励规则》；
- 5、核查葛珂等上述人员签署的《关于无兼职的确认函》；
- 6、核查实际控制人雷军、实际控制人之一致行动人求伯君及发行人控股股东 WPS 香港分别出具的关于保障发行人独立性的承诺函；
- 7、核查发行人提供的葛珂等人员持有的金山软件股票明细；
- 8、核查金山软件于 2012 年 6 月 1 日作出的《董事会决议》；
- 9、核查发行人《公司章程》等治理制度；
- 10、核查发行人的股东大会、董事会会议文件；
- 11、核查员工名册，以及相关员工劳动合同、OA 离职手续等文件；
- 12、核查奇文合伙企业合伙人名单。

经上述核查，本所律师认为：截至本补充法律意见书出具日，金山软件对葛

珂等人员的股份激励，未影响其客观、公正、独立地履行职责，不会影响发行人生产经营活动的独立性；发行人的董事、总经理及其他高级管理人员均通过合法程序产生，不存在发行人控股股东、实际控制人违反《公司章程》干预公司人事任免的情况。发行人的人员独立，符合发行条件。

(9) 说明发行人独立上市的必要性，是否符合行业惯例，独立开展业务的可行性和市场前景，是否对关联方存在重大依赖。请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见

一、对审核问询函的回复

基于以下理由，发行人从金山软件分拆于上交所科创板独立上市具备必要性：1、有利于市场化发行人的价值；2、提供新的、低成本且更多元化的融资来源，为发行人及其控股子公司的现有业务和未来扩充资金；3、有利于提升发行人的公司形象及品牌知名度；4、有利于推动发行人建立更先进的公司制度，进一步完善公司治理结构、规范发行人运营及建立合理的信息披露制度。

经核查，在上市公司并表附属公司发展有一定阶段的情况下，分拆独立上市符合行业惯例，如：复星国际（00656.HK）分拆海南矿业（601969）、石药集团（01093.HK）分拆新诺威（300765）、华宝国际（00336.HK）分拆华宝股份（300741）等。如上文所述，发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，发行人现有业务及未来上市后拟实施的募集资金投向项目具有良好的市场前景，不存在对关联方的重大依赖。

二、核查意见

就上述问题，本所律师查阅了相关法律法规，并履行了以下核查程序：

- 1、核查 WPS 香港、雷军、求伯君分别出具的《关于发行人独立性的承诺函》；
- 2、查询近年从上市公司分拆独立上市相关案例；
- 3、金山软件取得的香港联交所 PN15 同意函；
- 4、金山软件于 2019 年 5 月 30 日发布的《北京办公软件建议分拆及于科创板独立上市之最新进展》公告。

经核查，本所律师认为，发行人从金山软件分拆于上交所科创板独立上市的必要性；发行人的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，发行人现有业务及未来上市后拟实施的募集资金投向项目具有良好的市场前景，不存在对关联方的重大依赖。

问题 21

招股书披露，报告期内发行人存在较多关联交易。请发行人说明：（1）发行人实际控制人、一致行动人及其控制的企业的**主要业务经营情况、产品或提供服务的特性、核心技术等**，是否存在和发行人经营同类或类似业务的情况，是否仅以经营区域、作业方法、细分市场、业务定位的不同来认定不构成同业竞争，是否已核查其实际从事的具体业务；（2）发行人实际控制人、一致行动人及其控制的企业对外投资情况，是否投资与发行人业务相同或相似的企业，对外投资的企业是否在发行人的客户、供应商拥有权益，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形；（3）采购小米移动软件等关联方的市场推广服务的原因及必要性、持续性，发行人同时为北京金山安全软件有限公司、珠海豹好玩科技有限公司提供市场推广服务，相关交易的背景，前述交易是否真实、必要、持续、公允，是否存为发行人承担成本费用、利益输送或其他利益安排等情形；（4）对日本金山销售的产品内容，是否为买断式销售，交易价格，比照独立第三方说明交易价格的公允性；该部分产品是否全部实现销售；（5）报告期内发行人与关联方互相代垫款项的形成情况、明细及发生额、余额，还款资金来源及合法合规性，还款情况，是否支付资金使用成本，如未支付是否公允合理；前述情形是否规范清理完毕，是否存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形；报告期内是否存在与关联员工互相派遣的情况，如存在，请说明原因、派遣前后的职位及工作内容，是否涉及发行人的高管，发行人的人员是否独立；（6）资金拆借的背景、具体用途、明细及发生额、余额，还款资金来源及合法合规性，还款情况，是否支付资金使用成本，如未支付是否公允合理；前述情形是否规范清理完毕，是否存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形；（7）收购金山词霸的背景、时间及具体过程，资产转让方的基本情况，股权结构、业务范围及实际经营情况，与发行人业务的关系，各转让方转让予发行人相关资产的内容，转让对价、定价依据及价款支付情况，是否构成重大资产重组，是否履行了必要的法律程序，是否存在纠纷或潜在纠纷；（8）雷军等关联自然人在较多关联方处兼职担任董事、董事长、高管等职务的考虑，是否影响其在发行人履行相关职责，是否影响发行人生产经营活动的独立性；（9）租赁房产的产权归属，是否存在争议，是否均取得权属证书，出租方与发行人

是否存在关联关系，租赁价格是否公允，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形；（10）是否按照公司法、企业会计准则以及上市公司监管等规则的要求披露关联方，是否存在应披露未披露的关联方、关联交易。请保荐机构、律师核查上述问题、说明核查过程并发表核查意见。

（1）发行人实际控制人、一致行动人及其控制的企业的主要业务经营情况、产品或提供服务的特性、核心技术等，是否存在和发行人经营同类或类似业务的情况，是否仅以经营区域、作业方法、细分市场、业务定位的不同来认定不构成同业竞争，是否已核查其实际从事的具体业务

一、对问询问题的答复

就发行人实际控制人雷军、一致行动人求伯君控制企业的主要业务经营情况及产品服务、核心技术等，本所律师查验了其各自出具的调查函、投资企业情况清单等书面文件，并通过访谈、调取工商档案以及公开渠道检索等方式进行了全面核查，针对可能与发行人从事相似业务的企业进行了重点核查。

经查验，雷军、求伯君控制的企业的主要经营情况、产品或提供服务的特性、核心技术情况总结如下：

（一）雷军控制的企业

如上文所述，雷军控制的企业主要分为以下四个类型：

1、金山软件及其并表附属公司

金山软件（不包括猎豹集团）及其主要并表附属公司共划分为三个业务板块：

1) 网络游戏板块：该板块主要提供“游戏研发、以及提供网络游戏、手机游戏及休闲游戏服务”，系由西山居集团运营；

2) 云服务板块：该板块主要提供“云储存和云计算服务”，系由金山云集团运营；

3) 办公软件板块：该板块主要提供“办公软件产品的设计、研发及销售推广以及 WPS Office 服务”，系由发行人及其控股子公司运营；

此外，猎豹集团在 2017 年 10 月 1 日（不含当日）前为金山软件控制的公司；自 2017 年 10 月 1 日（含当日）起，因金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转

授予傅盛，金山软件在猎豹移动的表决权减少至约 25%（为表决权转授当日股比）并失去对猎豹集团的控制权，雷军不再通过金山软件控制猎豹集团。报告期内，猎豹集团的主营业务为研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务。

2、小米集团及其并表附属公司

小米集团是一家以手机、智能硬件和消费级物联网（IoT）平台为核心的互联网公司。小米集团的主要商业模式为由三个相互协作的支柱组成的“铁人三项”商业模式，即硬件、新零售、互联网服务。

根据小米集团于 2018 年 6 月 25 日在香港联交所公开披露的全球发售招股书（以下简称“小米联交所招股书”），小米集团目前在云计算、大数据、人工智能、信息技术基础设施领域等享有多项核心技术，并热衷于研发创新性技术、不断更新及完善技术基础设施的功能及特性以提升现有产品及服务。小米集团通过内部研发、获得第三方知识产权授权及收购第三方业务及技术拓宽供应范围。

3、雷军个人持股的以对外投资为主要目的 SPV

雷军个人持股的以对外投资为主要目的之 SPV 是雷军为持有相关企业股权设立的持股平台，各 SPV 本身并不从事任何业务。

4、顺为资本下属由雷军控制的人民币基金

顺为资本下属由雷军控制的人民币基金主要从事天使投资、私募股权投资等财务投资，不寻求对被投资企业的投资控股。

（二）求伯君控制的企业

经核查，截至本补充法律意见书出具日，求伯君控制共两家企业：Topclick Holdings Limited（以下简称“Topclick”）、Kau Management Limited（以下简称“Kau Management”），其中：Kau Management 未开展实际业务，Topclick 的主营业务为投资控股；除求伯君透过 Kau Management 和 Topclick 持有金山软件 108,028,566 的股份（占金山软件已发行股份的 7.87%）以外，Kau Management、Topclick 未投资任何其他企业。

雷军、求伯君控制的企业请见招股说明书“第五节发行人基本情况”之“八、

持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的情况”和“第七节公司治理和独立性”之“九发行人关联方、关联关系”。

在上述由实际控制人控制的各类型主体中，如上文所述，雷军个人持股的以对外投资为主要目的之 SPV 及顺为资本下属由雷军控制的人民币基金，与发行人主要从事的办公软件业务存在显著差异。据此，上述 SPV 和顺为资本下属由雷军控制的人民币基金与公司均不存在从事相同或相似业务的情形，不构成同业竞争。除此以外，如本补充法律意见书第一部分第 20 题回复中所述，雷军控制/曾控制的企业（发行人及其控股子公司除外）中，猎豹集团、小米集团、日本金山、西山居集团、金山云集团及成都金山数字娱乐的主营业务与发行人的主营业务可能存在相似的情形。经核查，上述企业在历史沿革、主营业务、主要产品/服务、技术、资产、人员、研发、主要客户和供应商等方面，与发行人不存在替代性、竞争性的情形，不存在同业竞争；不存在仅以经营区域、作业方法、细分市场、业务定位的不同来认定不构成同业竞争的情形。

如上文所述，求伯君控制的企业除持有金山软件股份外，未从事其他业务，不存在与发行人主营业务相同或相似的情形。

二、核查意见

经核查，本所律师认为：1、雷军控制/曾控制的企业（发行人及其控股子公司除外）中，猎豹集团、小米集团、日本金山、西山居集团、金山云集团及成都金山数字娱乐的主营业务与发行人的主营业务可能存在相似的情形。上述企业与发行人不存在同业竞争；不存在仅以经营区域、作业方法、细分市场、业务定位的不同来认定不构成同业竞争的情形。求伯君控制的企业除持有金山软件股份外，未从事其他业务，不存在与发行人主营业务相同或相似的情形。2、本所律师已经查核雷军、求伯君控制的企业实际从事的具体业务。

(2) 发行人实际控制人、一致行动人及其控制的企业对外投资情况，是否投资与发行人业务相同或相似的企业，对外投资的企业是否在发行人的客户、供应商拥有权益，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

一、对问询问题的答复

(一) 发行人实际控制人、一致行动人及其控制的企业对外投资情况，是否投资与发行人业务相同或相似的企业

如上文所述，经核查，雷军、求伯君控制的企业不存在与发行人主营业务相同或相似的情形，不存在同业竞争。

1、雷军控制企业的主要对外投资

本所律师核查了雷军通过金山软件、小米集团、顺为资本下属由雷军控制的人民币基金及其个人SPV控制的企业持股20%（含）以上但尚不构成控制的企业（以下简称“主要对外投资标的”）的基本情况（包括企业名称、持股比例、主营业务等），总结如下：

雷军控制的金山软件的主要对外投资标的包括猎豹集团以及共计超过10家从事游戏研发类公司、文化产业服务公司。报告期内，猎豹集团的主营业务为研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务。

雷军控制的小米集团的主要对外投资标的主要作为小米生态链企业，小米集团主要从生态链企业采购小米定制智能硬件及生活消费产品，并利用小米集团销售渠道对外销售。

顺为资本下属由雷军控制的人民币基金主要从事天使投资、私募股权投资等财务投资，不寻求对被投资企业的投资控股，其主要对外投资标的从事商品零售、企业孵化器、长租公寓等。雷军个人SPV的主要对外投资标的从事IDC基础电信服务，不涉及与发行人业务相同或相似的业务。

2、求伯君控制企业的主要对外投资

求伯君控制的企业没有主要对外投资标的，具体为：求伯君控制的企业Kau Management及其全资子公司Topclick仅用于持有金山软件的股份，且截至2019年

5月31日，求伯君被视为透过Topclick间接持有金山软件7.87%的表决权，未达到20%，也不构成上文所述的主要对外投资标的。

经核查，雷军、求伯君不存在通过其控制企业的主要对外投资标的开展与发行人业务相同或相似业务的情况。

（二）对外投资的企业是否在发行人的客户、供应商拥有权益，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

本所律师核查了雷军、求伯君的控制企业的主要对外投资标的，在发行人报告期内的主要客户和主要供应商的直接/间接控股股东及其各层股东（至自然人、国资主体或上市公司止，本问题回复下同）中是否拥有权益的情况，总结如下：

1、雷军控制的金山软件的主要对外投资标的猎豹移动，在发行人报告期内主要客户日本金山拥有权益。

经核查，报告期内发行人与日本金山的关联交易的决策程序符合相关法律法规及发行人的相关内控制度，履行了决策程序，价格公允，不存在损害发行人及其他股东利益的情况，不存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形（具体情况请见招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“九、发行人关联方、关联关系”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他主要企业”和“十、关联交易”）。

此外，雷军控制的的企业的主要对外投资标的，未在发行人报告期内的其他主要客户和主要供应商的直接/间接控股股东及其各层股东中拥有权益，不存在为发行人承担成本费用、输送利益的情形。

2、求伯君控制的企业没有主要对外投资标的，不涉及在发行人报告期内的主要客户和主要供应商的直接/间接控股股东及其各层股东中拥有权益的情形，不存在为发行人承担成本费用、输送利益的情形。

此外，发行人制定了完善的内控制度，包括但不限于《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《独立董事工作制度》等，且发行人建立了健全的内部经营管理机构，包括但不限于设立董事会专门委员会、独立董事等。根据该等制度，关联交易应当经过董事会和/或股东大会的审议，并由独立董事发表独立意见，且关联董事、股东应当回避表决。

为规范和减少关联交易，发行人实际控制人雷军及其一致行动人求伯君、控股股东 WPS 香港及发行人主要股东分别作出《关于规范和减少北京金山办公软件股份有限公司关联交易的承诺函》（具体情况请见招股说明书“第七节公司治理和独立性”之“十、关联交易”之“（六）关于规范和减少关联交易的承诺”）。

二、核查意见

经核查，本所律师认为：1、雷军、求伯君不存在通过其控制企业的主要对外投资标的开展与发行人业务相同或相似业务的情况；2、雷军控制的企业的的主要对外投资标的仅在发行人报告期内主要客户日本金山拥有权益，发行人与日本金山的关联交易的决策程序符合相关法律法规及发行人的相关内控制度，履行了决策程序，价格公允，不存在损害发行人及其他股东利益的情况；雷军不存在通过其控制的企业的的主要对外投资标的为发行人承担成本费用、输送利益等情形；3、求伯君控制的企业没有主要对外投资标的，不涉及在发行人报告期内的主要客户和主要供应商的直接/间接控股股东及其各层股东中拥有权益的情形，不存在为发行人承担成本费用、输送利益的情形。

（3）请发行人说明采购小米移动软件等关联方的市场推广服务的原因及必要性、持续性，发行人同时为北京金山安全软件有限公司、珠海豹好玩科技有限公司提供市场推广服务，相关交易的背景，前述交易是否真实、必要、持续、公允，是否存为发行人承担成本费用、利益输送或其他利益安排等情形

一、对问询问题的答复：

发行人为北京金山安全软件有限公司、珠海豹好玩科技有限公司提供市场推广服务的关联交易答复请参见对首次问询回复问题 17 的相关答复。

发行人于报告期内采购关联方北京小米移动软件有限公司（以下简称“北京小米移动”）、广州小米信息服务有限公司（以下简称“广州小米信息”）提供的市场推广服务，将 WPS 系列产品在小米产品中进行搭载推广，即 APP 预装。2016 年、2017 年此项服务由北京小米移动提供。2018 年国内市场推广服务变更为由广州小米信息提供，国外市场推广服务继续由北京小米移动提供。

发行人与北京小米移动约定的单台手机的预装价格为 0.1 元，2016 年度、2017 年度、2018 年预装台数分别为 20,691,513 台、85,316,443 台、5,945,348 台，换

算成含税金额分别为 206.92 万元、853.16 万元、59.45 万元，与广州小米信息约定的单台手机的预装价格为 0.1 元，2018 年、2019 年 1-3 月预装台数为 43,518,095 台、7,937,013 台，换算成含税金额为 435.18 万元、79.37 万元。

本所律师核查了发行人与非关联方 H 公司正在进行的 APP 手机预装合作。发行人按手机用户激活 WPS 产品后由 WPS 中搭载的广告产生的收入与 H 公司进行分成。测算在小米手机中预装的 APP 在手机更新换代周期内所产生的广告收入，并按与 H 公司合作的相同分成比例计算，平均单台手机对应的预装分成金额约为 0.09-0.11 元，与小米手机预装价格基本一致。经核查，上述关联交易定价公允。

此外，公司 2017 年还曾在小米新产品发布会上进行自身产品的宣传推广。此项交易作为一种在活动直播中的嵌入广告服务，双方参考市场价格协商确定的每千个有效的观看量收取的实际价格为 34 元，根据发布会中媒体实际直播量 4,015 万，计算得到实际结算金额 136.50 万元。

本所律师核查比较了某在线直播平台的直播中嵌入广告服务的收费标准。其针对核心城市投放的每千个有效的观看量收取刊例价 60 元，根据直播量按刊例价计算总金额后，根据金额不同而采取不同折扣率再计算得到实际结算金额。据此参照小米新产品发布会的展示量计算的总金额为 241 万元，根据在线直播平台对应金额范围的折扣率，计算得到实际结算金额 130 万元，与上述关联交易的结算金额不存在显著差异。经核查，本所律师认为上述关联交易的定价与市场价格基本一致，交易价格公允，不存为发行人承担成本费用、利益输送或其他利益安排等情形。

二、核查意见

本所律师对发行人的关联交易执行了以下核查程序：

1、根据关联方名单及董监高调查函，在发行人及其子公司的序时账中进行筛查，整理得到关联交易清单；

2、针对各项关联交易，核查其财务凭证，包括但不限于交易合同、记账凭证、银行回单、发票等；

3、针对交易的定价公允性，对于存在同类型可比交易的，核查同类型可比

交易合同、结算单等，对于不存在同类型可比交易但有其他可获得的市场价格参考的，查询市场参考价格，对于不存在同类型可比交易也无从获得的参考价格参考的，核查发行人的相关交易定价依据及测算底稿；

4、向发行人相关财务及业务人员了解交易背景情况及后续交易的持续性。

经核查，本所律师认为，发行人在报告期内的关联交易均为真实交易，具有合理的交易背景，交易定价均参照可比市场价格或具有合理测算依据，定价公允。招股说明书中对发行人在报告期内的关联交易均进行了披露，不存在应披露未披露的关联交易。

(4) 请发行人说明对日本金山销售的产品内容，是否为买断式销售，交易价格，比照独立第三方说明交易价格的公允性；该部分产品是否全部实现销售

一、对问询问题的答复：

发行人对日本金山销售的产品为 WPS Office 产品。发行人与日本金山的合作模式为日本金山取得发行人的授权后在日本销售 WPS Office 产品，并按销售收入净额 33% 的比例，以向发行人支付授权费的形式与发行人分成，未包含有日本金山批量采购后销售的条款。此项销售以知识产权授权形式进行，发行人不向其提供以光盘等为载体的实体产品。因此，发行人对日本金山的销售不属于买断式销售，也不会存在销售退回的情形。

自 2006 年起至今，发行人与日本金山约定的销售分成比例未发生变化。经核查日本金山与其无关联关系的第三方中国某软件企业之间签署的销售协议，日本金山就销售该第三方企业的软件产品取得的销售分成比例为 60%，与日本金山代理发行人产品的分成比例无显著差异。

此外，除日本金山外，发行人未与其他经销商采用销售分成模式进行合作，发行人针对销售难度较大的市场，设置独家经销商，给予较低的提货价格。综上，发行人与日本金山约定的销售分成比例与在其他开拓难度较大的市场开展合作的非关联方企业约定销售分成比例基本一致，发行人与日本金山约定的交易价格公允。

经核查，本所律师认为，报告期内：发行人对日本金山的销售不属于买断式销售；由于软件产品特殊性，不存在销售退回的情形；发行人与日本金山之间的

交易价格公允。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查发行人与日本金山于 2017 年 2 月 6 日签署的《独家许可授权合同》及于 2017 年 7 月 1 日签署的《补充协议》；

2、访谈公司的相关负责人员，确认与其他经销商是否存在分成的销售模式；

3、核查日本金山提供给发行人的对账单、销售明细表及本所律师抽取的部分其对下游销售的合同等凭证；

4、访谈日本金山。

经核查，本所律师认为，报告期内：发行人对日本金山的销售不属于买断式销售；由于软件产品特殊性，不存在销售退回的情形；发行人与日本金山之间的交易价格公允；日本金山与发行人其他经销商在独家经销、合作模式方面存在差异。

(5) 报告期内发行人与关联方互相代垫款项的形成情况、明细及发生额、余额，还款资金来源及合法合规性，还款情况，是否支付资金使用成本，如未支付是否公允合理；前述情形是否规范清理完毕，是否存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形；报告期内是否存在与关联员工互相派遣的情况，如存在，请说明原因、派遣前后的职位及工作内容，是否涉及发行人的高管，发行人的人员是否独立

一、对问询问题的答复：

(一) 发行人报告期内与关联方之间发生的相互垫款情况

2019 年 1-3 月

无。

2018 年度

单位：万元

关联方名称	关联方为发行人垫款	向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	收到关联方清偿垫款	交易背景说明
-------	-----------	----------	-----------	-----------	--------

关联方名称	关联方为发行人垫款	向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	收到关联方清偿垫款	交易背景说明
金山软件有限公司	-	3.47	-	-	金山办公香港支付金山软件于2011年为其代垫的开办费3.955万港币

2017 年度

单位：万元

关联方名称	关联方为发行人垫款	向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	收到关联方清偿垫款	交易背景说明
珠海金山软件	0.37	13.92	-	-	0.37万元垫款为因租赁及综合服务产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费
北京金山软件	1.04	39.59	-	-	1.04万元垫款为因租赁及综合服务产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费
北京金山数字	-	0.24	-	-	/
成都金山数字	0.06	0.49	-	-	0.06万元垫款为关联方代发行人采购的办公用品
金山软件	-	-	72.42	561.60	72.42万元垫款为发行人部分人员在金山软件领取股权激励，相关激励行权时产生的相关税金由金山软件代扣，由发行人向税务机关缴纳，后由金山软件向发行人支付

2016 年度

单位：万元

关联方名称	关联方为发行人垫款	向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	收到关联方清偿垫款	交易背景说明
珠海金山软件	0.94	1.54	-	-	0.94万元垫款为因租赁及综合服务产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费
北京金山软件	59.55	80.64	-	-	59.55万元垫款为代付挂靠员工社保、公积金、商业保险款等52.39万元，以

关联方名称	关联方为发行人垫款	向关联方清偿垫款	发行人为关联方垫款	收到关联方清偿垫款	交易背景说明
					及因租赁及综合服务产生的、暂未由发行人支付的餐厅包间招待餐费7.16万元
北京金山数字	1.31	1.42	-	-	1.31万元垫款为代付挂靠员工的社保、公积金款
成都金山数字	0.43	-	-	-	0.43万元垫款为关联方代发行人采购的办公用品
金山软件	-	3.37	680.94	2,023.51	680.94万元垫款为发行人部分人员在金山软件领取股权激励，相关激励行权时产生的相关税金由金山软件代扣，由发行人向税务机关缴纳，后由金山软件向发行人支付

报告期内，发行人发生的关联方垫款中金额较大的主要为以下两类：（1）报告期内，为解决落户问题，发行人历史上存在部分员工挂在关联方北京金山软件或北京金山数字名下的情形，上述员工实际在发行人处工作，由发行人承担并发放该等员工工资，但相关社保、公积金款、商业保险仍由北京金山软件、北京金山数字代垫。此项垫款中，关联方对发行人的垫款在2016年的发生额为53.70万元。（2）金山软件实施核心员工股权激励，涉及发行人部分核心员工，在相关股权激励行权时产生的税金由金山软件代扣、由发行人向税务局缴纳，金山软件后续再向发行人清偿。此项垫款在2016年及2017年的发生额分别为680.94万元及72.42万元。上述关联方垫款均与公司的人力资源管理体系相关，其中社保、公积金、商业保险等垫款基本均在当年内进行清偿，且发生金额较小，对发行人经营业绩不会产生显著影响。目前发行人与关联方之间已不存在挂靠情况；历史上已发放的股权激励产生的税款形成的关联方垫款已清理完毕，预计未来根据相关股权激励的行权不再产生相关垫款，均由金山软件于当月将行权税金支付给发行人，发行人履行代扣义务，不会形成对发行人的资金占用。

此外，由于发行人向北京金山软件及珠海金山软件租用办公室并使用上述两家关联方提供的食堂等后勤服务，产生了部分餐厅包间招待餐费（为宴请来宾等

非日常餐饮的特殊原材料采购费用)，在发行人与关联方结算前，由关联方暂时代为承担。此项垫款在 2016 年-2017 年的发生额分别为 8.10 万元、1.41 万元。发行人目前已与相关关联方调整了综合服务合同约定的服务范围，将此项垫款对应的服务内容纳入，后续将不会产生此项垫款。

（二）还款资金来源及合法合规性，还款情况，是否支付资金使用成本，如未支付是否公允合理

发行人与其关联方互相垫款的还款来源均为自有资金，上述还款资金来源合法合规。

截至本补充法律意见书出具日，上述代垫款项均已清偿完毕。

上述垫款在偿还时均未支付资金使用成本。上述垫款基本均是由于发行人及其所属集团公司的管理模式所产生，并不存在刻意代垫成本费用或以垫款方式进行资金周转的情况，且多数金额较小、垫款期限较短，不存在融资性质，故未支付资金使用成本具有合理性。

（三）前述情形是否规范清理完毕，是否存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形

截至本补充法律意见书出具日，发行人与关联方之间人员挂靠的情形均已清理完毕；历史上已发放的股权激励产生的税款形成的关联方垫款已清理完毕，预计未来根据相关股权激励的行权不再产生相关垫款，均由金山软件于当月将行权税金支付给发行人，发行人履行代扣义务，不会形成对发行人的资金占用。不存在其他占用发行人资金、发行人与其关联方互相代为承担成本或其他支出的情形。

（四）报告期内是否存在与关联员工互相派遣的情况，如存在，请说明原因、派遣前后的职位及工作内容，是否涉及发行人的高管，发行人的人员是否独立

报告期内，为解决落户问题，发行人历史上存在部分员工挂在关联方北京金山软件或北京金山数字名下的情形，即相关员工和北京金山软件或北京金山数字签署劳动合同，但实际在发行人处工作，具体如下：

姓名	挂靠时职位		挂靠时工作内容		目前是否在发行人任职
	发行人	北京金山软件	发行人	北京金山软件	
姜志强	助理总裁	助理总裁	战略管理	无	副总经理
黄振	市场总监	市场总监	市场运营	无	商务拓展总监
史高峰	(销售) 总监	(销售) 总监	销售管理	无	高级销售总监
胡斌	架构师	架构师	软件开发(软件架构设计)	无	架构师
姚强	数据挖掘工程师	数据挖掘工程师	数据挖掘	无	已离职
姓名	挂靠时职位		挂靠时工作内容		目前是否在发行人任职
	发行人	北京金山数字	发行人	北京金山数字	
黄志隆	高级UI设计师(高级软件交互设计师)	高级UI设计师(高级软件交互设计师)	软件交互设计	无	已离职
张倩格 ²²	人力资源总监	招聘总监	人力行政及总裁办工作	无	监事会主席、助理总裁

在挂靠期间,上述员工实际并未在北京金山软件或北京金山数字担任职务或提供服务。姚强、黄志隆已分别与北京金山软件、北京金山数字解除劳动关系并与发行人签署了劳动合同;截至本补充法律意见书出具日,两人已从发行人处离职;其余员工均已与北京金山软件或北京金山数字解除劳动关系、与发行人签署劳动合同,并在发行人任职。

上述员工中,仅姜志强为发行人的高级管理人员,其自2017年5月起在发行人担任副总经理并与发行人签署劳动合同,在任职前已于2016年12月解除了其与北京金山软件的劳动关系。截至本补充法律意见书出具日,发行人的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务,未在上述企业领薪或兼职,发行人的人员独立。

二、核查意见

就上述问题,本所律师履行了以下核查程序:

1、核查发行人提供的关联交易情况统计及价格公允性论证的说明、关联交

²² 张倩格于2014年5月完成工作调动内部手续流程,并在发行人处完成增员手续;自2014年5月起,张倩格实际上仅在发行人处担任职务、提供服务,工资由发行人发放、五险一金由发行人为其缴纳;2016年7月,张倩格与北京金山数字的劳动合同到期,其与发行人签署劳动合同。

易明细表；

2、核查发行人提供的其与关联方互相代垫款项的形成情况的说明，及相应关联方提供的其与发行人互相代垫款项的形成情况的说明；

3、核查发行人提供的关于偿还关联方垫款的资金来源的说明及证明性文件、还款支付凭证；

4、核查发行人提供的其与北京金山软件或北京金山数字之间挂靠人员信息统计表；

5、核查发行人就关联方占用其资金、互相代为承担成本或其他支出事宜出具的《确认函》；

6、核查发行人与关联方之间垫款的相关款项支付凭证；

7、核查发行人提供的其与北京金山软件或北京金山数字之间挂靠人员信息统计表；

8、核查北京金山软件、北京金山数字提供的姚强、黄志隆、姜志强、黄振、史高峰、张倩格自其调任至发行人的 OA 流程文件，姚强、黄志隆的离职证明；

9、核查发行人及其控股股东、实际控制人、一致行动人、高级管理人员（含姜志强）、财务负责人出具的《关于无兼职的确认函》；

10、核查发行人提供的姜志强、黄振、史高峰、胡斌、姚强、张倩格发行人签署的书面劳动合同；

11、核查发行人提供的姜志强、黄振、史高峰、张倩格的社保公积金缴纳凭证；

12、访谈姜志强、黄振、史高峰、胡斌；

13、核查发行人聘任姜志强为副总经理的董事会决议。

经核查，本所律师认为：1、报告期内发行人与其关联方互相垫款的还款来源均为自有资金，上述还款资金来源合法合规；报告期内，发行人与关联方之间互相垫款在偿还时均未支付资金使用成本，上述垫款基本均是由于发行人及其所属集团公司的管理模式所产生，并不存在刻意代垫成本费用或以垫款方式进行资

金周转的情况，且多数金额较小、垫款期限较短，不存在融资性质，故未支付资金使用成本具有合理性；截至本补充法律意见书出具日，发行人为其接受金山软件股权激励的员工所代垫的股权激励税金的情形、及发行人与关联方之间人员挂靠的情形均已清理完毕，且不存在任何占用发行人资金、发行人与其关联方互相代为承担成本或其他支出的情形。2、截至本补充法律意见书出具日，发行人的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在上述企业领薪或兼职，发行人的人员独立。

（6）请发行人说明资金拆借的背景、具体用途、明细及发生额、余额，还款资金来源及合法合规性，还款情况，是否支付资金使用成本，如未支付是否公允合理；前述情形是否规范清理完毕，是否存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形

一、对问询问题的答复：

（一）请发行人说明资金拆借的背景、具体用途、明细及发生额、余额，还款资金来源及合法合规性，还款情况，是否支付资金使用成本，如未支付是否公允合理；

发行人报告期内发生的关联方资金拆借情况如下：

单位：万元

年度	关联方名称	关联方借款给发行人	发行人向关联方还款	发行人借款给关联方	关联方向发行人还款
2019年1-3月	-	-	-	-	-
2018年度	-	-	-	-	-
2017年度	-	-	-	-	-
2016年度	金山办公开曼	-	3,408.89	47.29	47.29 ^注

注：此笔借款根据发行人拆除红筹架构的总体安排，由发行人进行了债务豁免。

在发行人红筹架构拆除过程中，金山办公开曼向股东回购股份时从发行人处借款 47.29 万元，用于弥补少量资金缺口，根据拆除红筹架构的总体安排，最终由发行人豁免了此笔借款。

目前，发行人与关联方之间的借款均已清偿完毕，不存在余额。

上述借款在偿还时均未支付资金成本。由于在借款发生时，金山办公开曼为发行人的间接控股股东，对于股东借款不支付资金使用成本存在商业合理性。

(二) 前述情形是否规范清理完毕，是否存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形

截至本补充法律意见书出具日，前述情形已规范清理完毕，不存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查发行人提供的关联交易情况统计及价格公允性论证的说明、关联交易明细表；

2、核查发行人提供的关于偿还关联方借款的资金来源的说明及借款方还款时前一期的财务报表、还款支付凭证。

经核查，本所律师认为：报告期内，金山办公开曼借款给发行人，发行人未支付资金成本的行为，因在借款当时构成股东借款而存在商业合理性。前述资金拆借情形已规范清理完毕，不存在占用发行人资金、互相代为承担成本和其他支出的情形。

(7) 收购金山词霸的背景、时间及具体过程，资产转让方的基本情况，股权结构、业务范围及实际经营情况，与发行人业务的关系，各转让方转让予发行人相关资产的内容，转让对价、定价依据及价款支付情况，是否构成重大资产重组，是否履行了必要的法律程序，是否存在纠纷或潜在纠纷

一、对询问问题的答复：

(一) 收购金山词霸的背景、时间及具体过程

报告期内，金山办公有限向北京金山软件、珠海金山软件和北京金山数字收购金山词霸业务相关资产。本次收购的背景为：金山办公有限的前身是金山软件的办公软件业务板块，金山办公有限设立后的业务定位于办公软件的研发和销售，金山词霸业务与此高度相关，因此收购金山词霸业务及相关资产并整合进入发行人体系。具体收购时间及过程如下：

1、2013年12月，收购金山词霸个人版PC客户端

2013年12月31日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字（作为

转让方) 签署了《技术转让(专利权/专利申请权)合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸个人版 PC 客户端所涉及所有列示专利权/专利申请权转让给金山办公有限。

同日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件(作为转让方) 签署了《技术转让(技术秘密)合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸个人版 PC 客户端所涉及所有技术秘密的完整权益(包含技术秘密及其承载形式所包含的除 2013 年 12 月 31 日签署的《技术转让(专利权/专利申请权)合同》所列示专利权/专利申请权以外的一切知识产权) 转让给金山办公有限。

2、2013 年 12 月，收购金山词霸个人版 Web 客户端

2013 年 12 月 31 日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字(作为转让方) 签署了《技术转让(专利权/专利申请权)合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸 Web 版所涉及所有所列示专利权/专利申请权转让给金山办公有限。

同日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字(作为转让方) 签署了《技术转让(技术秘密)合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸 Web 版所涉及所有技术秘密的完整权益(包含技术秘密及其承载形式所包含的除于同日签署的《技术转让(专利权/专利申请权)合同》所列示专利权/专利申请权以外的一切知识产权) 转让给金山办公有限。

3、2014 年 1 月，收购金山词霸移动版

2014 年 1 月 1 日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字(作为转让方) 签署了《技术转让(专利权/专利申请权)合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸移动版所涉及所有所列示专利权/专利申请权转让给金山办公有限。

同日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件(作为转让方) 签署了《技术转让(技术秘密)合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸移动版所涉及所有技术秘密的完整权益(包含技术秘密及其承载形式所包含的除 2014 年 1 月 1 日签署的《技术转让(专利权/专利申请权)合同》所列示专利权/专利申请权以外的一切知识产权) 转让给金山办公有限。

4、2014年1月，收购金山词霸企业版

2014年1月1日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件（作为转让方）签署了《技术转让（技术秘密）合同》，转让方同意将其拥有的金山词霸企业版所涉及所有技术秘密的完整权益（包含技术秘密及其承载形式所包含的一切知识产权）转让给金山办公有限。

5、2014年1月，收购金山词霸固定资产、域名、商标或商标使用权、合同权益及专利技术使用权

2014年1月1日，金山办公有限与北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件（作为转让方）签署了《金山词霸业务转让协议》，转让方同意向金山办公有限转让金山词霸业务所涉及的固定资产、域名、商标或商标使用权、合同权益、专利技术使用权。

上述公司与北京金山软件、北京金山数字和珠海金山软件于2013年12月31日和2014年1月1日签署的一揽子协议所包含的词霸相关资产整体转让价格为4,857.00万元。对价支付时间均以各协议签订之日起3周年届满时或金山办公有限正式启动IPO计划的时间两者孰早为准。

（二）资产转让方的基本情况，股权结构、业务范围及实际经营情况，与发行人业务的关系

如上文所述，金山词霸业务相关资产的转让方为北京金山软件、珠海金山软件和北京金山数字，其基本情况如下：

1、北京金山软件

名称	北京金山软件有限公司
统一社会信用代码	91110108102058086A
住所	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦1层西区
法定代表人	邹涛
商事主体类型	其他有限责任公司
经营范围	计算机软硬件及外围设备的技术开发、技术服务、技术咨询；销售计算机软硬件及外围设备、电子元器件；经营本企业自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；出租办公用房；机动车公共停车场服务；销售玩具、礼品；餐饮管理；批发、零售电子出版物；销售食品；餐饮服务。（企业依法

	自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品、餐饮服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）
经营期限	至长期
股权结构	珠海金山软件持有80%； 珠海市西山居软件有限公司持有20%

根据北京金山软件的确认，截至本补充法律意见书出具日，北京金山软件的主营业务系为金山软件及其并表附属公司的北京公司提供房屋租赁、后勤服务等。上述业务与发行人目前的主营业务不存在相同或相似的情形，不构成同业竞争。北京金山软件与发行人为同一控制下的关联方。

2、珠海金山软件

名称	珠海金山软件有限公司
统一社会信用代码	91440400617493191W
住所	珠海市高新区唐家湾镇前岛环路329号701室
法定代表人	邹涛
商事主体类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	生产和销售自产的电脑软件；自产软件的培训及售后服务；自有物业租赁。
经营期限	长期
股权结构	珠海金山数码科技有限公司持有100%

根据珠海金山软件的确认，截至本补充法律意见书出具日，珠海金山软件的主营业务系为金山软件及其并表附属公司的珠海公司提供房屋租赁，后勤服务等。上述业务与发行人目前的主营业务不存在相同或相似的情形，不构成同业竞争。珠海金山软件与发行人为同一控制下的关联方。

3、北京金山数字

名称	北京金山数字娱乐科技有限公司
统一社会信用代码	911101087533419269
住所	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦2层西区
法定代表人	邹涛
商事主体类型	有限责任公司（法人独资）
经营范围	技术开发；技术进出口；计算机技术培训；教育咨询；经济贸易咨询；第二类增值电信业务中的信息服务业务（仅限互联网信息服务）（互联网信息服务不含新闻、教育、医疗保健、药品和医疗器械，含出版、电子公告服务）（利用 www.kingsoft.com 网站发布网络广告）（电信与信息服务业务经营许可证有效期至2020

	年01月13日); 利用信息网络经营游戏产品 (含网络游戏虚拟货币发行), 从事互联网文化产品的展览、比赛活动 (网络文化经营许可证有效期至2020年12月30日)。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
经营期限	至2023年07月29日
股权结构	北京金山奇剑数码科技有限公司持有100%

根据北京金山数字的确认, 截至本补充法律意见书出具日, 北京金山数字的主营业务系武侠类及神话类游戏产品初级版本的授权业务。上述业务与发行人目前的主营业务不存在相同或相似的情形, 不构成同业竞争。北京金山数字与发行人为同一控制下的关联方。

(三) 各转让方转让予发行人相关资产的内容, 转让对价、定价依据及价款支付情况

发行人购买金山词霸的各项资产明细如下:

1、金山词霸个人版 PC 客户端涉及的 29 项软件著作权、账号和后端接口 (合同名称:《技术转让 (技术秘密) 合同》, 项目名称: 金山词霸个人版 PC 客户端技术秘密转让, 合同编号: KGP-R-BJ130044); 金山词霸个人版 PC 客户端涉及的 9 项专利或专利申请权 (合同名称:《技术转让 (专利权/专利申请权) 合同》, 项目名称: 金山词霸个人版 PC 客户端系列专利权/专利申请权转让, 合同编号: KGP-R-BJ130045)。

2、金山词霸 Web 版涉及 24 项专利或专利申请权 (合同名称:《技术转让 (专利权/专利申请权) 合同》, 项目名称: 金山词霸 Web 版系列专利权/专利申请权转让, 合同编号: KGP-R-BJ130047); 金山词霸 Web 版涉及的 7 项技术秘密、账号和后端接口 (合同名称:《技术转让 (技术秘密) 合同》, 项目名称: 金山词霸 Web 版技术秘密转让, 合同编号: KGP-R-BJ130046)。

3、金山词霸移动端涉及的 9 项软件著作权、账号和后端接口 (合同名称:《技术转让 (技术秘密) 合同》, 项目名称: 金山词霸移动版技术秘密转让, 合同编号: KGP-R-BJ140003); 金山词霸移动端涉及 3 项专利或专利申请权 (合同名称:《技术转让 (专利权/专利申请权) 合同》, 项目名称: 金山词霸移动版系列专利权/专利申请权转让, 合同编号: KGP-R-BJ140002)。

4、金山词霸企业版 PC 客户端 4 项软件著作权、账号和后端接口（合同名称：《技术转让（技术秘密）合同》，项目名称：金山词霸企业版技术秘密转让，合同编号：KGP-R-BJ140004）。

5、金山词霸个人版 PC 客户端、金山词霸 Web 版、金山词霸移动端和金山词霸企业版 PC 客户端共同涉及的 147 项固定资产、5 项专利技术使用权、117 项商标或商标使用权、125 项合同权益、7 项域名（合同名称：《金山词霸业务转让协议》，合同编号：KGP-R-BJ130048）。

以上资产组整体定价为 4,857.00 万元。所收购的金山词霸业务相关资产在转让时经过了境外评估机构 American Appraisal 的评估，评估值为 4,060.80 万元；2017 年 10 月 20 日北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）出具了《北京金山办公软件股份有限公司受让金山词霸业务线资产组项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2017]第 01-471 号），确认上述资产组以 2013 年 12 月 31 日作为基准日的评估值为 4,099.00 万元，两次评估值差异不到 1%。上述金山词霸业务相关资产的收购协议中，所列的价款合计金额为 4,857.00 万元，并约定应于签署协议三年届满时或发行人启动上市计划时（以时间在前者为准）支付，实际的款项支付时间为 2016 年 8 月。因此协议约定的交易价格为在资产评估值的基础上考虑三年年化利率 6.15% 的资金成本确定。

此外，2014 年 2 月 19 日，公司与北京金山数字签署《债权转让协议》，约定转让词霸相关应收账款（账面价值 233.45 万元）对价为 150.00 万元。

（四）是否构成重大资产重组

收购金山词霸业务的资产总额、营业收入、资产净额、利润总额占发行人同期相应项目的情况如下：

单位：万元

事项	交易所属年度	重组前一个会计年度末或前一个会计年度（2013年）			
		资产总额	资产净额	营业收入	利润总额
收购金山词霸业务	2014年度	1,067.74	1,067.74	1,238.92	-276.25
发行人合并报表		44,307.03	36,014.13	25,373.08	11,329.75
占比		2.41%	2.96%	4.88%	-2.44%

经上述测算，参照《上市公司重大资产重组管理办法》，金山词霸业务截至 2013 年 12 月 31 日的资产总额、资产净额、2013 年度营业收入和利润总额未超过该次收购前金山办公有限相应项目的 50%。本次交易成交价格为 4,857.00 万元，占收购前金山办公有限资产总额、资产净额比例不超过 50%，因此本次收购词霸业务不构成重大资产重组。

（五）前述收购已履行了必要的法律程序，不存在纠纷及潜在纠纷

1、金山办公开曼的董事会决议

依据金山办公开曼当时有效的公司章程等制度文件，其孙公司收购金山词霸相关业务的行為，须经其董事会作出决议后方可执行。

根据金山办公开曼于 2014 年 3 月 17 日作出的董事会决议，金山办公开曼同意金山办公有限向北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件收购金山词霸相关业务，同时确认双方就金山词霸业务转让而签署的一系列协议有效。

2、发行人内部决议

经核查，发行人在进行金山词霸相关资产和业务收购当时，其依据金山办公开曼的决议执行了相关交易，发行人未另行做出书面的股东决定或执行董事决定，因当时发行人为金山办公开曼的全资孙公司，其依据金山办公开曼的决议执行相关交易不违反发行人当时有效的公司章程。发行人 2017 年第四次临时股东大会、第一届董事会第七次会议、第一届监事会第三次会议审议通过了发行人在 2014 年、2015 年及 2016 年内发生的关联交易（包含因收购金山词霸而产生的关联交易），且独立董事就此发表了独立意见。

3、不存在纠纷及潜在纠纷

如上文所述，就金山办公有限收购金山词霸相关资产的事宜，金山办公有限已履行了必要的内部决议程序、取得了间接控股股东的同意，并已于 2016 年 8 月 25 日前支付了全部收购价款，且截至本补充法律意见书出具日上述被收购资产之权利人已全部变更为发行人，其中：知识产权权属已全部变更完毕；固定资产均已交付发行人；就债权转让，相关债权或其收益已转让给发行人。截至本补充法律意见书出具日，发行人及上述各转让方就该收购事宜不存在任何纠纷及潜在纠纷。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人提供的收购金山词霸的各相关协议、付款凭证、评估报告、纳税凭证；
- 2、核查发行人提供的关于金山词霸业务转让的说明；
- 3、核查北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字的工商登记备案文件，包括该等公司历次内部决议文件、章程修正案等；
- 4、核查北京金山软件、珠海金山软件、北京金山数字分别提供的其自出售金山词霸至今的实际经营业务情况的书面说明；
- 5、核查金山办公开曼、发行人的内部决议机构就发行人收购金山词霸作出的内部决议文件（包括董事会、监事会及股东大会决议、独立董事意见等）；
- 6、核查金山词霸相关知识产权的权属证书；
- 7、核查发行人出具的关于其收购金山词霸的事项不存在纠纷、潜在纠纷的《确认函》；
- 8、核查北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）对发行人受让的金山词霸业务线资产组在 2013 年 12 月 31 日的市场价值出具评估报告（北方亚事评报字[2017]第 01-471 号）。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日：发行人收购金山词霸的相关资产，不构成重大资产重组；就发行人收购金山词霸相关资产的事宜，发行人已履行了必要的内部决议程序、取得了间接控股股东的同意，并已支付了全部收购价款，且被收购资产之权利人已全部变更为发行人；发行人及上述各转让方、许可方就该收购事宜不存在任何纠纷及潜在纠纷。

（8）雷军等关联自然人在较多关联方处兼职担任董事、董事长、高管等职务的考虑，是否影响其在发行人履行相关职责，是否影响发行人生产经营活动的独立性

答复：

一、对询问问题的答复：

雷军等关联自然人在较多关联方处担任董事、董事长、高级管理人员等职务的原因为：雷军等关联自然人作为上述企业的控股股东或投资方的委派代表，以更好地保障投资方对该等企业的日常经营以外重大事项知情权、参与决策权；在通常情况下，雷军等关联自然人不亲自参与其中大多数企业的日常管理事务。因此，雷军等关联自然人在上述关联方的任职不会对其在发行人履行职责产生不利影响。

报告期内，雷军等关联自然人履行了其作为发行人董事、监事或高级管理人员的应有职责，其出席发行人董事会会议、监事会会议并行使表决权或发表独立董事独立意见的情况，具体如下文所述。此外，董事雷军、求伯君、刘伟、邹涛及独立董事陈作涛、路鹏、曲静渊不参与发行人的日常管理事务。

（一）金山办公有限设执行董事的期间，执行董事雷军的履职情况

2014年1月至2015年11月，雷军担任金山办公有限执行董事，依据金山办公有限当时生效的《公司章程》规定，履行了作为执行董事的职责。

（二）金山办公有限设董事会的期间，董事的履职情况

2015年11月至2016年3月，葛珂、雷军、章庆元、吴育强、求伯君担任金山办公有限董事。在上述期间内，金山办公有限共召开董事会会议4次，作出决议12项；葛珂等董事出席了上述全部董事会会议，并参与会议所涉及的全部事项的表决。

2016年3月至2016年7月，葛珂、李宏玮、章庆元、刘芹、刘伟、雷军、吴育强、求伯君担任金山办公有限董事。在上述期间内，金山办公有限共召开董事会会议11次，作出决议55项；葛珂等董事出席了上述全部董事会会议，并参与会议所涉及的全部相关事项的表决。

（三）金山办公有限整体变更为发行人后

截至本补充法律意见书出具日，雷军等关联自然人出席发行人股东大会会议、董事会会议、监事会会议并行使表决权或发表独立董事独立意见的情况如下表所列：

(1) 股东大会

序号	会议名称	会议时间	参加董事名单
1	创立大会	2016.07.24	-
2	2017年第一次临时股东大会	2017.01.26	雷军、求伯君、吴育强、刘伟、葛珂、章庆元、李宏玮、刘芹
3	2017年第二次临时股东大会	2017.02.07	雷军、求伯君、刘伟、葛珂、章庆元
4	2017年第三次临时股东大会	2017.02.24	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
5	2017年第四次临时股东大会	2017.04.18	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
6	2016年度股东大会	2017.06.30	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
7	2017年第五次临时股东大会	2017.09.29	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
8	2018年第一次临时股东大会	2018.01.29	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
9	2017年度股东大会	2018.03.30	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
10	2018年第二次临时股东大会	2018.07.27	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
11	2018年第三次临时股东大会	2018.09.06	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
12	2019年第一次临时股东大会	2019.03.21	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
13	2019年第二次临时股东大会	2019.04.21	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
14	2018年年度股东大会	2019.06.30	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛
15	2019年第三次临时股东大会	2019.07.19	雷军、求伯君、刘伟、邹涛、葛珂、章庆元、曲静渊、路鹏、陈作涛

(2) 董事会

序号	会议名称	会议时间	出席情况	独立董事是否发表独立意见
1	第一届董事会第一次会议	2016.07.24	应出席董事8名，实际出席董事8名	尚未设置独立董事
2	第一届董事会第二次会议	2016.12.21	应出席董事8名，实际出席董事8名	尚未设置独立董事
3	第一届董事会第三次会议	2017.01.10	应出席董事8名，实际出席董事8名	尚未设置独立董事
4	第一届董事会第四次会议	2017.01.22	应出席董事5名，实际出席董事5名	尚未设置独立董事
5	第一届董事会第五次会议	2017.02.08	应出席董事9名，实际出席董事9名	是
6	第一届董事会第六次会议	2017.02.14	应出席董事9名，实际出席董事9名	不适用
7	第一届董事会	2017.04.02	应出席董事9名，	是

序号	会议名称	会议时间	出席情况	独立董事是否发表 独立意见
	第七次会议		实际出席董事9名	
8	第一届董事会第八次会议	2017.05.26	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
9	第一届董事会第九次会议	2017.06.08	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
10	第一届董事会第十次会议	2017.09.13	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
11	第一届董事会第十一次会议	2017.12.14	应出席董事9名， 实际出席董事9名	不适用
12	第一届董事会第十二次会议	2018.01.11	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
13	第一届董事会第十三次会议	2018.03.09	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
14	第一届董事会第十四次会议	2018.04.28	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
15	第一届董事会第十五次会议	2018.07.09	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
16	第一届董事会第十六次会议	2018.08.22	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
17	第一届董事会第十七次会议	2018.09.07	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
18	第一届董事会第十八次会议	2018.10.15	应出席董事9名， 实际出席董事9名	不适用
19	第一届董事会第十九次会议	2019.03.05	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
20	第一届董事会第二十次会议	2019.04.06	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
21	第一届董事会第二十一次会议	2019.06.10	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
22	第一届董事会第二十二次会议	2019.07.04	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是
23	第二届董事会第一次会议	2019.07.22	应出席董事9名， 实际出席董事9名	是

(3) 监事会

序号	会议名称	会议时间	出席情况
1	第一届监事会第一次会议	2016.07.24	应出席监事3名，实际出席监事3名
2	第一届监事会第二次会议	2017.02.08	应出席监事3名，实际出席监事3名
3	第一届监事会第三次会议	2017.04.02	应出席监事3名，实际出席监事3名
4	第一届监事会第四次会议	2017.06.08	应出席监事3名，实际出席监事3名
5	第一届监事会第五次会议	2017.09.13	应出席监事3名，实际出席监事3名
6	第一届监事会第六次会议	2018.03.09	应出席监事3名，实际出席监事3名
7	第一届监事会第七次会议	2018.04.28	应出席监事3名，实际出席监事3名

序号	会议名称	会议时间	出席情况
8	第一届监事会第八次会议	2018.08.22	应出席监事3名，实际出席监事3名
9	第一届监事会第九次会议	2018.09.07	应出席监事3名，实际出席监事3名
10	第一届监事会第十次会议	2019.03.05	应出席监事3名，实际出席监事3名
11	第一届监事会第十一次会议	2019.04.06	应出席监事3名，实际出席监事3名
12	第一届监事会第十二次会议	2019.06.10	应出席监事3名，实际出席监事3名
13	第一届监事会第十三次会议	2019.07.04	应出席监事3名，实际出席监事3名
14	第二届监事会第一次会议	2019.07.22	应出席监事3名，实际出席监事3名

发行人制定了完善的公司治理制度，包括但不限于《公司章程》、《董事会议事规则》、《关联交易管理制度》、《对外担保制度》、《独立董事议事规则》等；并且，发行人建立了健全的决策及内部经营管理机构，包括但不限于设立董事会、董事会专门委员会、独立董事、经营管理层等。根据该等制度的规定，拟发生的关联交易应当经过董事会或股东大会的审议，并由独立董事发表独立意见，且关联董事应当回避表决；此外，截至本补充法律意见书出具日，发行人与实际控制人雷军及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

鉴于此，雷军等关联自然人在上述关联方企业的任职，未影响其履行作为发行人董事的职责，未影响发行人生产经营活动的独立性。此外，截至目前，仅总经理葛珂在奇文壹纬担任执行董事、经理，但奇文壹纬自2015年10月成立至今，除作为发行人员工持股平台奇文合伙的普通合伙人以外，无实际业务，因此，葛珂能够确保其将时间和精力集中于发行人的经营管理；除此以外，截至目前，发行人的高级管理人员均未在其他关联方企业中担任除董事、监事以外的职务，能够有效保证其将精力专注于发行人的经营管理，满足了其对公司负有的勤勉义务，未影响发行人生产经营活动的独立性。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查发行人提供其报告期内历次董事会、监事会、股东会/股东大会会议文件，独立董事发表的独立意见，董事会专门委员会会议文件；

2、核查发行人《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《关

联交易管理制度》、《独立董事议事规则》等公司治理制度；

3、核查发行人提供的内部机构设置说明；

4、核查雷军提供的其在较多关联方任职原因的说明。

经核查，本所律师认为，截至本补充法律意见书出具日，雷军等关联自然人在上述关联方企业的任职，未影响其履行作为发行人董事的职责，未影响发行人生产经营活动的独立性；截至目前，仅总经理葛珂在奇文壹纬担任执行董事、经理，但奇文壹纬自 2015 年 10 月成立至今，除作为发行人员工持股平台奇文合伙的普通合伙人以外，无实际业务，因此，葛珂能够确保其将时间和精力集中于发行人的经营管理；除此以外，截至目前，发行人的高级管理人员均未在其他关联方企业中担任除董事、监事以外的职务，能够有效保证其将精力专注于发行人的经营管理，满足了其对公司负有的勤勉义务，未影响发行人生产经营活动的独立性。

（9）租赁房产的产权归属，是否存在争议，是否均取得权属证书，出租方与发行人是否存在关联关系，租赁价格是否公允，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

一、对问询问题的答复：

（一）租赁房产的产权归属，是否存在争议，是否均取得权属证书，出租方与发行人是否存在关联关系

截至本补充法律意见书出具日，发行人及其境内控股子公司租赁房产的基本情况（包括租赁房产的产权归属、是否取得权属证书以及出租方与发行人是否存在关联关系）如下：

序号	承租方	出租方	与发行人的 关联关系	房屋所有权人	权属证书	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)
1	发行人	北京金山软件	同一控制下的 关联方	北京金山软件	提供权属证明	北京市海淀区小营西路33号金山软件大厦二层C区部分区域	单价3.5元/天/平米；会议室9元/天/平方米	20
2	广州金山移动	广东科技出版社有限公司	无关联关系	广东科技出版社有限公司	提供权属证明	广州市天河区建中路60号六楼	84,167元/月	990.2
3	发行人	北京中陆世纪房地产有限公司	无关联关系	北京中陆世纪房地产有限公司	未提供权属证书	北京市海淀区清河毛纺路10号院1楼	850,000元/月	6,300
4	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	无关联关系	梁正英	提供权属证书	海淀区毛纺厂南小区25号楼4单元3层431	租金6,030元/月	59.7
5	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	无关联关系	王福荫	提供权属证书	海淀区小营西路23号院1号楼0单元6层608	租金6,330元/月	93.72
6	武汉金山办公	武汉金山	同一控制下的 关联方	太平人寿保险有限公司	提供权属证书	武汉市东湖新技术开发区光谷大道77号光谷金融港B24栋第2层扣除201室、202室、203室、205室、208室以外的区域及第3层西侧开放式办公区	2018.10.1-2019.6.30租金：98,687.80元/月； 2019.7.1-2019.12.31租金：108,556.58元/月	2,253.9
7	珠海金山办公	珠海金山软件	同一控制下的 关联方	珠海金山软件	提供权属证书	珠海市香洲区前岛环路321号5号楼整栋楼,323号4号楼2楼(不包含204室)	47.5元/月/平米	7,694.46
8	珠海奇文	珠海金山软件	同一控制下的 关联方	珠海金山软件	提供权属证书	珠海市香洲区前岛环路323号4号楼204室	47.5元/月/平米	18
9	珠海金山办公	珠海金山软件	同一控制下的 关联方	珠海金山软件	提供权属证书	珠海市香洲区唐家湾镇前湾2路39号A栋楼	31,200元/月	1,380

序号	承租方	出租方	与发行人的 关联关系	房屋所有权人	权属证书	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)
10	珠海金山 办公	珠海金山软件	同一控制下 的关联方	珠海金山软件	提供权属证书	珠海市香洲区唐家湾镇前湾2路 39号A栋楼	34,700元/月	2,499
11	发行人	北京自如生活 资产管理有限 公司	无关联关系	张莹	提供权属证书	北京市海淀区上林溪10号楼0单 元18层1802	8,790元/月	92.92
12	发行人	张磊	无关联关系	张磊	提供权属证书	北京市海淀区安宁华庭一区10 号楼4层402	8,200元/月	92.92
13	发行人	李颖	无关联关系	李颖	未提供权属证 书	北京市海淀区和韵佳园2号楼1 单元901号	7,000元/月	97.34
14	广州金山 移动	梁筠	无关联关系	梁筠	提供权属证书	广州市天河区科韵路24-26号测 绘大厦北楼第二层201-202房	2018.8.1-2019.7.3 1租金60,000元/ 月; 2019.8.1-2020.7.3 1租金63,000元/ 月; 2020.8.1-2021.7.3 1租金66,150元/月	500
15	珠海金山 办公	珠海市高新总 部基地建设发 展有限公司	无关联关系	珠海市高新总 部基地建设发 展有限公司	提供权属证书	珠海市高新区前湾二路2号总部 基地一期B楼第3层C7、C8	18,953元/月	344.6
16	武汉金山 办公	夏铭	无关联关系	夏铭	提供权属证书	武汉市东湖新技术开发区高新 四路1号武汉万科魅力之城17区 2栋1单元4层04室	2,800元/月	58.9
17	武汉金山 办公	李兰姣	无关联关系	李兰姣	提供权属证书	武汉市东湖新技术开发区高新 六路15号嘉欣园一期9栋2单元5 层04室	2,900元/月	79.5
18	发行人	舒畅	无关联关系	舒畅	提供权属证书	北京市海淀区安宁华庭三区1号 楼-1-103	5,000元/月	74.29

序号	承租方	出租方	与发行人的 关联关系	房屋所有权人	权属证书	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)
19	发行人	北京金隅宏业生态科技有限责任公司	无关联关系	北京市建筑五金装饰材料工业公司	提供权属证书	北京市海淀区清河永泰园甲1号建金商厦4层01-03、05-06房间	96,034.89元/月	644.27
20	安徽金山办公	安徽省信息产业投资控股有限公司	无关联关系	安徽省信息产业投资控股有限公司	提供权属证书	合肥市高新区习友路3333号中国(合肥)国际智能语音产业园研发中心楼三层313室	2,026.80元/月	67.56
21	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	无关联关系	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	提供权属证书	珠海市高新区前湾二路2号总部基地一期B楼第1层招商办公室	2018.9.1-2019.8.31租金52,440元/月; 2019.9.1-2021.8.31租金69,920元/月	874
22	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	无关联关系	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	提供权属证书	珠海市高新区前湾二路2号总部基地一期B楼第3层C9、C10	2018.9.1-2019.8.31租金15,012.11元/月; 2019.9.1-2021.8.31租金20,016.15元/月	363.93
23	发行人	红鲷众创空间管理(上海)有限公司	无关联关系	上海德甲物业管理有限公司	提供权属证书	上海新疆路518号 wework	40,700元/月	约70
24	发行人	唐培源	无关联关系	唐培源	提供权属证书	西安市碑林区粉巷3号1幢1单元714室	13,000元/月	154.73
25	安徽金山办公	安徽省信息产业投资控股有限公司	无关联关系	合肥高新股份有限公司	未提供权属证书	中国(合肥)国际智能语音产业园A区 1号科研楼 14层	30 元/平方米/月	1,427.205

序号	承租方	出租方	与发行人的 关联关系	房屋所有权人	权属证书	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)
26	发行人	中海振兴（成都）物业发展有限公司	无关联关系	中海振兴（成都）物业发展有限公司	提供权属证书	成都市高新区交子大道333号之中海国际中心E座M层	12,800元/月	约25
27	发行人	寰图（深圳）商务发展有限公司	无关联关系	深圳市航天高科技投资管理有限公司	提供权属证书	深圳市南山区后海滨路，航天科技广场8楼 C17	30,000元/月	87.95
28	武汉金山办公	黄芳	无关联关系	黄芳	提供权属证书	武汉佛奥俊贤雅居10栋403号	2,925元/月	62.26

如上表所述，发行人及其子公司承租的第 3、13、25 项房产尚未取得房屋权属证书，其中第 13 项租赁房产属于集资建房，出租方已经提供相关协议，截至目前不存在因权属纠纷而影响发行人正常使用的情况；其余第 3 及第 25 项房产的业主均正在办理相关房屋产权证书，相关业主或出租方已经提供商品房买卖合同、土地使用权证书、竣工验收报告或其他相关文件，截至目前不存在因权属纠纷而影响发行人正常使用的情況。

(二) 租赁价格是否公允，是否存在为发行人承担成本费用、输送利益等情形

1、关联租赁

1) 发行人向北京金山软件租赁房产的相关情况

发行人在报告期内向北京金山软件租用位于北京市海淀区小营西路 33 号金山软件大厦的办公用房（以下简称“金山软件大厦租赁”），按工位租金为 3.5 元/天/平方米，会议室租金为 9 元/天/平方米的单价，按实际使用情况进行支付。2016 年度及 2017 年度双方协议约定租赁的房屋面积分别为约 3,146.85 平方米及 3,146.85 平方米。2018 年 4 月，由于发行人整体搬入北京市清河 406 商业金融中心，该处关联租赁面积减少至 20 平米。经公开渠道核查，该租赁物业的租赁价格与周边办公室的公开市场价格不存在显著差异，价格公允。

2) 发行人向珠海金山软件租赁房产的相关情况

发行人子公司珠海金山办公在报告期内向珠海金山软件租用位于珠海市吉大景山路莲山巷 8 号金山软件大厦的办公用房 2016 年租赁面积为 7,697 平方米，2017 年度租赁面积为 7,449 平方米，支付的租金分别为 320.22 万元、363.82 万元，对应每平方米租金分别相当于 1.16 元/天、1.36 元/天。经公开渠道核查，该租赁物业的租赁价格与周边办公室的公开市场价格不存在显著差异，价格公允。

目前珠海金山办公（包括珠海奇文）已于 2018 年 1 月整体搬入位于珠海市香洲区前岛环路 321 号 5 号楼、323 号 4 号楼的新办公场所，该场所同样为向珠海金山软件租用，该租赁房产的租金约每平方米 1.58 元/天（不含装修费用）。经公开渠道核查，该租赁物业的租赁价格与周边办公室的公开市场价格不存在显著差异，价格公允。

此外，珠海金山办公还向珠海金山软件承租了位于珠海市香洲区唐家湾镇前湾 2 路 39 号的物业用于员工宿舍，该租赁房产的租金合计约每平方米 0.58 元/天。经公开渠道核查，该租赁物业的租赁价格与周边整套房屋（非办公写字楼）的公开市场价格不存在显著差异，价格公允。

3) 发行人向武汉金山软件租赁房产的相关情况

发行人子公司武汉金山办公在报告期内向武汉金山软件租用位于武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋的办公用房，租赁期间自 2018 年 2 月 1 日起至 2019 年 12 月 31 日止，2018 年 2 月至 2018 年 9 月租赁面积为 905.49 平方米，每平方米租金为 1.27 元/天，2018 年 10 月至 12 月新增租赁面积 1,348.41 平方米，总租赁面积达到 2,253.90 平方米，因部分新增租赁位置处于不同楼层，办公环境有所提升，租赁价格有所区别，新增后每平方米租金为 1.45 元/天。经公开渠道核查，该租赁物业的租赁价格与周边办公室的公开市场价格不存在显著差异，价格公允。

综上，发行人的前述关联租赁的租赁价格与周边可比房产的公开市场价格不存在显著差异，价格公允，不存在通过关联交易为发行人承担成本费用、输送利益等情形。

2、非关联租赁

(1) 员工宿舍类

发行人及其控股子公司租赁的序号第 4-5、11-13、16-17、28 项房产系用于员工宿舍，且单项租赁房产的面积均未超过 100 平米。

根据发行人的说明，发行人及其控股子公司在租赁前述员工宿舍前一般会向多家房屋中介机构，如链家、我爱我家等进行询价，并综合考虑房屋面积、员工通勤距离、住宿环境等其他因素后进行选择。此外，经本所律师通过公开渠道检索周边可比租赁房产的市场价格，未发现存在显著差异。据此，发行人及其控股子公司承租该等房产的价格公允。

(2) 办公用房类

根据发行人的说明，安徽金山办公承租的位于合肥国际智能语音产业园的办

公用房（序号 25），基于当地政府招商引资的政策，租赁价格略低于市场价格；但具有合理的政策性原因，且由于出租方与发行人无关联关系，因此不存在通过关联交易向发行人输送利益的情形，不会对发行人的生产经营造成不利影响。

除前述租赁外，根据发行人的说明，发行人及其控股子公司在租赁办公用房前一般也会综合对比周边可比租赁房产的市场价格，并结合面积、区位、办公环境等其他因素进行综合判断。此外，经本所律师通过公开渠道进行检索，未发现前述租赁房产的价格与周边可比房产的市场价格存在显著差异。据此，发行人及其控股子公司承租该等房产的价格公允。

（3）仓库类

发行人承租的第 18 项房产系用于库房，经本所律师通过公开渠道进行检索，该处房产的租赁价格与周边可比房产的市场价格不存在显著差异，价格公允。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人与关联方签署的租赁合同；
- 2、核查发行人提供的相关说明；
- 3、通过公开渠道核查发行人及其控股子公司租赁房产周边可比房产的市场价格。

经核查，本所律师认为：1、截至目前，发行人及其控股子公司的租赁房产不存在因权属纠纷而影响其正常使用的情况。2、发行人关联租赁的租赁价格与周边可比房产的公开市场价格不存在显著差异，价格公允，不存在通过关联交易发行人承担成本费用、输送利益等情形；发行人的非关联租赁（除序号 25）的租赁价格与周边可比房产的市场价格不存在显著差异，价格公允。

(10) 请发行人说明是否按照公司法、企业会计准则以及上市公司监管等规则的要求披露关联方，是否存在应披露未披露的关联方、关联交易

一、对问询问题的答复：

在本次发行申报文件中，本所律师按照《公司法》、《企业会计准则 36 号——关联方披露》、《上市公司信息披露管理办法》及《科创板上市规则》中认定关联法人、关联自然人的相关规定并遵循“实质重于形式原则”，对发行人各关联方进行了严格核查并如实披露，不存在应披露未披露的关联方、关联交易。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

(一) 对发行人实际控制人雷军及其关系密切人担任董事、高管或控制的企业开展了如下核查工作：

1、通过与发行人访谈的方式确定实际控制人雷军担任董事、高管或控制的企业、其关系密切人担任董事、高管或控制的企业的方式、联络人及具体的核查安排；

2、通过与负责雷军全部投资业务的代理律师进行多次沟通，确定雷军关联法人、关联自然人的核查范围及方式，沟通相关核查安排；

3、通过雷军的代理律师、投资业务负责人发放关联方信息调查表以及董事、监事、高级管理人员（以下统称“董监高”）调查函，内容包括但不限于雷军及其关系密切人身份信息、担任董事、高管、控制企业名称、注册地、注册时间、股权结构、经营范围、主营业务、雷军投资企业中与发行人主营业务相冲突企业信息（如有）等；并就填写调查表、调查函的要求进行多次反复沟通；

4、分批收集包括雷军控制的以金山软件、顺为系、小米系及个人投资特殊目的实体为线条的关联法人的调查信息，并根据收集情况分批汇总雷军全部控制及担任董事、高管的关联方信息；就金山软件体系的投资企业与上市公司公告进行核对；

5、根据汇总的雷军全部担任董事、高管、控制企业及其关系密切人任职、

控制的企业信息，打印及/或网上核查取得境内关联法人的工商登记备案档案或工商查询单并核对汇总表相关信息的准确性，收集境外关联方的注册证书、股东名册、董事名册、公司章程，并通过其企业名称、经营范围及其提供的对主营业务的说明、部分企业财务信息、以及结合互联网搜索的方式，判断其主营业务是否与发行人主营业务构成相似、相同的情形，是否为行业上下游关系，是否构成同业竞争，并就经营范围重合的或可能存在同业竞争问题的企业进行互联网公开信息的重点核查；

6、登录全国企业信用信息公示网、企查查、启信宝等企业信息调查软件查询雷军及其关系密切人投资及担任董事、高管的企业情况，核对收集到的相关信息是否存在重大遗漏；

7、根据对雷军及其关系密切人投资情况的互联网公告及新闻等公开信息进行检索筛查雷军相关关联方是否存在重大遗漏；

8、根据与发行人发生交易的对方的情况进行判断，筛查是否存在尚未收集的关联方信息及交易情况；

9、就确定的雷军的关联方的信息进行汇总，并以调查函的形式交由雷军代理律师、投资业务负责人再次确认关联方信息的准确性；

10、对雷军进行访谈，由其再次确认调查函中收集信息的准确性、完整性。

（二）对发行人实际控制人之一致行动人求伯君任职或控制的企业、其关系密切人任职或控制的企业开展了如下核查工作：

1、向求伯君的指定联络人发放关联方信息调查表、董监高调查函，内容包括但不限于求伯君及其关系密切人身份信息、任职、控制企业名称、注册地、注册时间、股权结构、经营范围、主营业务、求伯君投资企业中与发行人主营业务相冲突企业信息（如有）等；收集其任职、控制的企业信息，并就填写关联方信息调查表、董监高调查函的要求进行多次反复沟通；

2、根据汇总的求伯君及其关系密切人全部控制及任职的关联方信息，打印全部境内关联法人的工商登记备案档案或工商查询单并核对汇总表相关信息的准确性，收集境外关联方的注册证书、股东名册、董事名册、公司章程，并通过

其企业名称、经营范围及其提供的对主营业务的说明、部分企业财务信息、以及结合互联网搜索的方式，判断其主营业务是否与发行人主营业务构成相似、相同的情形，是否为行业上下游关系，是否构成同业竞争，并就存在经营范围重合或可能存在同业竞争嫌疑的企业进行互联网公开信息的重点核查；

3、根据对求伯君及其关系密切人任职、控制企业的互联网公告及新闻等公开信息进行检索筛查求伯君相关关联方是否存在重大遗漏；

4、根据与发行人发生交易的对方的情况进行判断，筛查是否存在尚未收集的关联方信息及交易情况；

5、就确定的求伯君的关联方的信息进行汇总，并以调查函的形式交由求伯君的指定联络人再次确认关联方信息的准确性。

（三）对除雷军、求伯君以外的其余发行人董监高担任董事、高管或控制的企业、其关系密切人、报告期内离任的发行人董事、高管任职或控制的企业开展了如下核查工作：

1、向其余发行人董监高或其指定联络人发放关联方信息调查表、董监高调查函，内容包括但不限于其余发行人董监高及其关系密切人身份信息、任职、控制企业名称、注册地、注册时间、股权结构、经营范围、主营业务、投资企业中与发行人主营业务相冲突企业信息（如有）等；并就填写调查表、调查函的要求进行多次反复沟通；收集其任职、控制的企业的信息，并就调查表填报信息的准确性和完整性等进行多次反复沟通；且其余发行人董监高就其所填写关联方信息表的准确性、完整性签署了承诺函；

2、根据汇总的其余发行人董监高及其关系密切人全部控制及任职的关联方信息，打印全部境内关联法人的工商登记备案信息或工商查询单并核对汇总表相关信息的准确性，收集境外关联方的注册证书、股东名册、董事名册、公司章程，并通过其企业名称、经营范围及其提供的对主营业务的说明、部分企业财务信息、以及结合互联网搜索的方式，判断其主营业务是否与发行人主营业务构成相似、相同的情形，是否为行业上下游关系，是否构成同业竞争，并就存在同业竞争嫌疑的企业进行互联网公开信息的重点核查；

3、根据对其余发行人董监高及其关系密切人任职、控制企业的互联网公告及新闻等公开信息进行检索筛查其相关关联方是否存在重大遗漏；

4、根据与发行人发生交易的对方的情况进行判断，筛查是否存在尚未收集的关联方信息及交易情况；

5、就确定的发行人其余董监高的关联方的信息进行汇总，并以调查函的形式交与其各自指定的联络人再次确认关联方信息的准确性。

（四）对除雷军、求伯君以外的其余发行人控股股东董监高担任董事、高管或其控制的企业开展了如下核查工作：

1、核查发行人控股股东董监高签署的确认函；

2、登录全国企业信用信息公示网、企查查、启信宝、天眼查等企业信息调查软件查询发行人控股股东董监高投资及任职的企业情况，核对收集到的相关信息是否存在重大遗漏；

3、根据与发行人发生交易的对方的情况进行判断，筛查是否存在尚未收集的关联方信息及交易情况。

经核查，本所律师认为，在本次发行申报文件中本所律师按照《企业会计准则 36 号——关联方披露》、《上市公司信息披露管理办法》及《科创板上市规则》中认定关联法人、关联自然人的相关规定并遵循“实质重于形式原则”，对发行人各关联方进行了严格核查并如实披露，不存在应披露未披露的关联方、关联交易。

问题 29

招股说明书披露，报告期内发行人销售费用 11,075.80 万元、15,528.18 万元及 21,584.24 万元，占营业收入比重分别为 20.42%、20.61%和 19.11%。销售费用中职工薪酬分别为 6,094.51 万元、8,754.13 万元及 12,347.93 万元，占营业收入比重分别为 11.23%、11.61%、10.93%；宣传推广费分别为 2,847.28 万元、4,152.24 万元及 5,138.13 万元，占营业收入比重分别为 5.25%、5.51%和 4.55%。

请发行人：（1）结合公司报告期各期销售人员人数、构成，披露各期销售人员人均工作变动情况，与同行业可比公司销售人员规模、人均工资比较情况及差异原因；（2）披露销售费用率低于同行业上市公司的原因；（3）披露报告期内宣传推广费用的具体构成以及增加的原因。

请保荐机构、律师、申报会计师核查，并发表意见。

一、对审核问询函的回复

（1）结合公司报告期各期销售人员人数、构成，披露各期销售人员人均工作变动情况，与同行业可比公司销售人员规模、人均工资比较情况及差异原因

报告期内，销售人员学历情况如下：

销售人员学历	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
硕士及以上	40	32	34	27
本科	265	259	183	124
大专及以下	112	82	60	42
销售人员薪酬费用	3,681.01	12,347.93	8,754.13	6,094.51
销售人员人数合计	417	373	277	193
人均薪酬（万元）	9.32	37.99	37.25	34.93

注：人均薪酬=销售人员薪酬费用/（（上年末销售人员数+本年末销售人员数）/2）

销售人员职级结构如下：

级别	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
初级	215	183	135	93

级别	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
中级	148	138	106	76
高级	54	52	36	24
合计	417	373	277	193

公司对于各岗位下设初级、中级、高级岗位人员，具体情况如下：

1) 高级岗位

①在公司内部被公认为其所在领域内、经验最丰富、知识最全面的专家；

②能作为公司在某专业领域的代表；有一定的权威性，能体现公司在理论或技术上的领导地位；

③领导专业领域内重大而复杂的项目；

④属于战术型职位，基于业务战略为新产品、流程、标准以及运作计划作出显著的贡献，对业务单元的中期发展有显著影响；

2) 中级岗位

①具备指导专业或技术员工的能力，检查这些员工的工作质量；

②深入掌握某一领域的全部技术、流程、工具及标准，能够提出多种解决问题的方案；

③独立解决复杂的项目、问题和遇到的挑战；

④属于运作型职位，完成或交付对本职工作领域产生直接影响的结果，其工作结果也可能会影响到更广泛的运作领域；

3) 初级岗位

①已具备相关工作经验，能有效地应用知识，在宽泛的指引下能有效地完成工作；

②主动学习并掌握更复杂的技能、技术、运作方法和抽象概念，成为其所在专业领域的熟练人才；

③运用娴熟的技能 and 知识，能在其所处领域有效地解决不熟悉的问题和挑

战。

④属于运作型职位，完成或交付对本职工作领域产生直接影响的结果。

报告期内，可比公司销售人员规模、人均工资情况如下：

可比公司	2018年度		2017年度		2016年度	
	人数	人均薪酬 (万元)	人数	人均薪酬 (万元)	人数	人均薪酬 (万元)
鼎捷软件	667	79.44	552	89.43	544	78.65
东方通	98	30.59	88	27.17	74	44.27
广联达	2922	19.41	2289	22.63	2075	23.54
泛微网络	561	16.45	524	18.39	657	14.03
用友网络	2815	42.19	2854	34.05	2535	33.08
久其软件	170	40.56	162	30.19	127	40.50
均值		38.11		36.98		39.01

注：可比公司均未披露 2019 年第一季度销售费用人员薪酬费用及销售人员人数情况。

报告期内，公司销售人员人均薪酬整体趋于稳定，处于可比公司销售人员人均薪酬区间。

二、核查意见

本所律师主要执行了以下核查程序：

- 1、获取公司期内销售人员人数及构成，并对比分析了同行业薪酬水平；
- 2、获取同行业上市公司销售费用明细表，并了解可比公司销售人员规模、人均工资情况。

经核查，本所律师认为：公司销售人员人均工资与同行业可比公司销售人员规模、人均工资情况无重大差异。

问题 30

招股说明书披露，报告期内，公司管理费用分别为 6,839.76 万元、8,045.94 万元及 8,881.47 万元，占营业收入比重分别为 12.61%、10.68%和 7.86%。剔除股权激励费用后的管理费用金额分别为 2,938.91 万元、4,710.78 万元及 7,674.46 万元，剔除股权激励费用后的管理费用率分别为 5.42%、6.25%和 6.79%。

请发行人：（1）结合公司报告期各期管理人员人数、构成，披露各期管理人员人均工作变动情况，与同行业同地区可比公司人均工资比较情况及差异原因；（2）披露报告期内管理费用占营业收入比重的变动原因。发行人应结合自身业务情况、发展情况，并与可比公司进行比较。

请保荐机构、律师、申报会计师核查，并发表意见。

一、对审核问询函的回复

（1）结合公司报告期各期管理人员人数、构成，披露各期管理人员人均工作变动情况，与同行业同地区可比公司人均工资比较情况及差异原因

管理人员学历	2019年1-3月	2018年度	2017年度	2016年度
硕士及以上	20	20	15	8
本科	95	87	55	37
大专及以下	13	13	10	10
管理人员薪酬费用	1,646.39	4,999.54	2,632.80	1,686.58
管理人员人数合计	128	120	80	55
人均薪酬（万元）	13.28	50.00	39.00	32.43

注：人均薪酬=管理人员薪酬费用/（（上年末管理人员数+本年末管理人员数）/2）

报告期内，公司管理人员分部门结构如下：

部门	2019年1-3月	2018年	2017年	2016年
财务部	40	36	29	19
策略合作部	2	2		
董秘办	3	3	3	
法务部	8	8	7	6
公共关系部	5	6		

部门	2019年1-3月	2018年	2017年	2016年
行政部	8	10	4	3
人力资源部	43	37	25	20
总裁办	5	4	5	5
总裁室	14	14	7	2
合计	128	120	80	55

报告期内，可比公司管理人员规模、人均工资情况如下：

可比公司	2018年度		2017年度		2016年度	
	人数	人均薪酬 (万元)	人数	人均薪酬 (万元)	人数	人均薪酬 (万元)
鼎捷软件	318	38.30	336	30.38	320	30.77
东方通	102	22.30	91	21.02	77	26.36
广联达	597	81.17	503	67.87	613	-
泛微网络	50	60.34	50	54.88	50	43.08
用友网络	1579	52.45	1242	59.60	1600	-
久其软件	517	55.36	487	46.60	568	30.50
均值		51.65		46.73		32.68

注：可比公司均未披露 2019 年第一季度管理费用人员薪酬费用及管理人员人数情况。

注 1：因 2016 年研发费用在审计报告中未单独披露，广联达和用友网络将研发人员薪酬与管理人员薪酬合并披露，因此无法获取其当年的管理人员人均薪酬。

注 2：同行业可比公司中东方通、广联达、久其软件和用友网络总部及主要经营地为北京；鼎捷软件、泛微网络总部及主要经营地为上海，北京及上海同属一线城市，薪资水平接近，因此具有可比性。

报告期内，公司管理人员人均薪酬符合同行业可比公司管理人员人均薪酬水平区间。

二、核查意见

就上述问题，本所律师主要执行了以下核查程序：获取同行业上市公司管理费用明细表并了解可比公司管理人员规模、人均工资情况。

本所律师认为：报告期内公司管理人员人均工资符合可比公司同行业标准；报告期内公司管理费用率的变动具备合理性。

问题 42

请发行人说明：报告期内发行人是否存在劳务派遣的用工情况，如存在，补充披露发行人使用劳务派遣用工人数、占发行人员工总数的比例、岗位分布、薪酬情况；劳务派遣单位是否拥有相应的资质、股权结构及与发行人及其关联方是否存在关联关系，发行人使用劳务派遣用工的合法合规性。

请保荐机构、律师核查并发表意见。

一、对审核问询函的回复

（一）请发行人说明报告期内发行人是否存在劳务派遣的用工情况，如存在，补充披露发行人使用劳务派遣用工人数、占发行人员工总数的比例、岗位分布、薪酬情况

经核查，发行人及其境内控股子公司报告期内存在劳务派遣用工情况。截至报告期期末，发行人及其境内控股子公司劳务派遣用工的具体情况如下：

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

（二）劳务派遣单位是否拥有相应的资质、股权结构及与发行人及其关联方是否存在关联关系

发行人及其境内控股子公司在报告期内合作的六家劳务派遣单位基本情况如下：

1、北京双高志信人力资源有限公司（以下简称“双高人力”）

根据双高人力提供的营业执照、工商档案及劳务派遣经营许可证等资料及公开渠道核查结果，双高人力的基本情况如下：

公司名称	北京双高志信人力资源有限公司
统一社会信用代码	9111010275770566XX
注册资本	500万元

成立时间	2004年1月6日
法定代表人	王徽
注册地址	北京市西城区展览馆路44号楼二层
经营范围	人才派遣、人事代理（代理人事政策咨询与人事规划；代理人才招聘、人才素质测评和组织人才培养；依据国家有关规定、代理用人单位办理接收高校应届毕业生有关人事手续；经国家及本市有关部门批准，代办社会保险、住房公积金；代理当事人参加人才流动争议仲裁事宜）；劳务派遣（劳务派遣经营许可证有效期至2019年09月25日）；代理记账。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；劳务派遣以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。
股权结构	北京京泰国际贸易有限公司：8.28% 北京双高国际人力资本集团有限公司：91.72%
劳务派遣经营许可证内容	编号：（京）10381 许可经营事项：劳务派遣 有效期限：2016年9月26日至2019年9月25日 发证机关：北京市西城区人力资源和社会保障局

2、珠海市南方人力资源服务有限公司（以下简称“南方人力”）

根据南方人力提供的营业执照、工商档案及劳务派遣经营许可证等资料及公开渠道核查结果，南方人力的基本情况如下：

公司名称	珠海市南方人力资源服务有限公司
统一社会信用代码	91440400759202994H
注册资本	1,500万元
成立时间	2004年2月12日
法定代表人	卢文捷
注册地址	珠海市前山金鸡路122号人力资源大厦1-3层（不含档案库）
经营范围	开展劳动保障事务代理（劳务派遣、人才派遣、人才交流、劳务交流、人才劳务信息服务、档案挂靠、代办社会保险、用工手续）；信息服务业务（仅限互联网信息服务）
股权结构	珠海市联晟资产托管有限公司：99.93% 珠海市家政服务有限公司：0.07%
劳务派遣经营许可证内容	编号：440401160035 许可经营事项：劳务派遣 有效期限：2016年12月2日至2019年12月1日 发证机关：珠海市人力资源和社会保障局

3、珠海中智人力资源服务有限公司（以下简称“中智人力”）

根据中智人力提供的营业执照、工商档案及劳务派遣经营许可证等资料及公

开渠道核查结果，中智人力的基本情况如下：

公司名称	珠海中智人力资源服务有限公司
统一社会信用代码	91440400688693182Q
注册资本	750万元
成立时间	2009年5月31日
法定代表人	柴永强
注册地址	珠海市香洲区吉大景山路188号粤财大厦2007、2008单元
经营范围	人力资源管理外包服务；建筑工程劳务分包（取得资质证书后方可经营）；劳务派遣；人力资源开发与管理咨询服务；收集、整理、储存、发布人才供求信息；人才推荐；人才招聘；人才信息网络服务；人才培养；人才测评；人才租赁；商务服务（不含许可经营项目）。
股权结构	中智广州经济技术合作有限公司：100%
劳务派遣经营许可证内容	编号：440401160023 许可经营事项：劳务派遣 有效期限：2016年10月14日至2019年10月13日 发证机关：珠海市人力资源和社会保障局

4、点米（北京）科技有限公司（以下简称“点米科技”）

根据点米科技提供的营业执照、工商档案及劳务派遣经营许可证等资料及公开渠道核查结果，点米科技的基本情况如下：

公司名称	点米（北京）科技有限公司
统一社会信用代码	91110105MA003TB454
注册资本	1,000万元
成立时间	2016年2月29日
法定代表人	张人卓
注册地址	北京市朝阳区建国路15号院甲1号北岸1292三间房创意生活园区9-502
经营范围	技术开发、技术推广、技术咨询、技术服务；软件开发；企业管理；经济贸易咨询；市场调查；销售计算机、软件及辅助设备；设计、制作、代理、发布广告；会议服务；承办展览展示活动；计算机系统服务；基础软件服务；应用软件开发(不含医用软件)；财务咨询(不得开展审计、验资、查帐、评估、会计咨询等需经专项审批的业务，不得出具相应的审计报告、验资报告、查帐报告、评估报告等文字材料)；企业策划；企业管理咨询；电脑图文设计、制作；人才中介服务；劳务派遣(劳务派遣经营许可证有效期至2019年07月03日)；代理记账。(企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账、人才中介服务以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营

	活动)。
股权结构	江苏点米谋士企业管理服务有限公司：100%
劳务派遣经营许可证内容	编号：（京）14797 许可经营事项：劳务派遣 有效期限：2016年7月4日至2019年7月3日 发证机关：北京市朝阳区人力资源和社会保障局

5、北京纵横盛世软件有限公司（以下简称“纵横盛世”）

根据纵横盛世提供的营业执照、工商档案及劳务派遣经营许可证等资料及公开渠道核查结果，纵横盛世的基本情况如下：

公司名称	北京纵横盛世软件有限公司
统一社会信用代码	91110105094567840N
注册资本	1,000万元
成立时间	2014年3月12日
法定代表人	明亮
注册地址	北京市朝阳区农展馆南路12号1号楼8层8008室
经营范围	软件设计；技术开发；技术服务；技术转让；软件开发；计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、机械设备、建筑材料(不从事实体店经营)、电子产品、日用品、针纺织品、化妆品、玩具、文具用品、汽车配件、通讯设备、仪器仪表；技术进出口、货物进出口；企业管理咨询；教育咨询；经济贸易咨询；数据处理。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)
股权结构	徐方：50% 肖威：20% 陈涛：10% 杨绍炳：10% 明亮：10%
劳务派遣经营许可证内容	编号：（京）18293 许可经营事项：劳务派遣 有效期限：2018年6月16日至2021年6月15日 发证机关：北京市朝阳区人力资源和社会保障局

6、武汉软帝联合科技有限公司（以下简称“软帝联合”）

根据软帝联合提供的营业执照、工商档案及劳务派遣经营许可证等资料及公开渠道核查结果，软帝联合的基本情况如下：

公司名称	武汉软帝联合科技有限公司
-------------	--------------

统一社会信用代码	91420100081953646Y
注册资本	1,000万元
成立时间	2013年10月30日
法定代表人	李杰
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道77号金融港后台服务中心一期A4栋3层02号
经营范围	计算机软硬件的研制、技术开发、技术服务与技术咨询；教育咨询(不含教育培训)；计算机及配件生产、销售；电子产品、电子元器件、通讯器材(不含无线发射设备)加工、生产、销售；计算机网络工程的设计、安装及维修服务；职业介绍；技术进出口(不含国家禁止或限制进出口的货物或技术)。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)
股权结构	李杰：83% 袁磊：10% 孙海南：7%
劳务派遣经营许可内容	编号：011420180040 许可经营事项：劳务派遣 有效期限：2018年6月14日至2021年6月13日 发证机关：武汉市人力资源和社会保障局东湖新技术开发区分局

截至报告期末，上述六家劳务派遣机构与发行人不存在关联关系。

（三）发行人使用劳务派遣用工的合法合规性

1、目前发行人及其控股子公司使用劳务派遣用工，符合《劳务派遣暂行规定》的相关规定

截至报告期末，发行人及其境内控股子公司使用的被派遣劳动者所在工作岗位均为辅助性岗位，且辅助性岗位的确定已经发行人及其相应境内控股子公司各自的职工代表大会通过；发行人及其境内控股子公司使用的被派遣劳动者数量未超过其各主体用工总量的 10%，符合《劳务派遣暂行规定》（人力资源和社会保障部令第 22 号）的相关规定。

2、劳务派遣单位符合《劳务派遣行政许可实施办法》的相关规定

如上文所述，在发行人与双高人力、南方人力、中智人力、点米科技、纵横盛世、软帝联合合作期间，上述劳务派遣单位均持有相关人力资源社会保障行政部门颁发的《劳务派遣经营许可证》，符合《劳务派遣行政许可实施办法》的相关规定。

综上所述，截至报告期期末，发行人及其境内控股子公司使用劳务派遣用工符合《劳务派遣暂行规定》关于辅助性及被派遣劳动者占用工总量比例的规定，劳务派遣单位符合《劳务派遣行政许可实施办法》的规定。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查发行人报告期内劳务派遣员工薪酬明细表；
- 2、核查双高人力、南方人力、中智人力、点米科技、纵横盛世、软帝联合的《营业执照》、工商档案及《劳务派遣经营许可证》；
- 3、核查发行人及其境内控股子公司与上述劳务派遣公司签署的劳务派遣合同；
- 4、核查发行人及其境内控股子公司所在地各人力资源社会保障行政部门出具的合规证明；
- 5、核查发行人及其境内控股子公司劳务派遣情况统计表；
- 6、通过公开渠道查询双高人力、南方人力、中智人力、点米科技、纵横盛世及软帝联合的基本情况。

经核查，本所律师认为：1、截至本补充法律意见书出具日，上述六家劳务派遣机构其与发行人不存在关联关系；2、截至报告期期末，发行人及其境内控股子公司使用劳务派遣用工符合《劳务派遣暂行规定》关于辅助性及被派遣劳动者占用工总量比例的规定，在发行人与上述劳务派遣单位合作期间，劳务派遣单位符合《劳务派遣行政许可实施办法》的规定。

问题 43

请发行人结合政府及国有企业采购的情况，补充披露发行人订单取得过程是否符合相关法律法规的规定，是否存在违反招投标法等相关法律法规的情况。

请保荐机构、律师核查并发表意见。

一、对审核问询函的回复

(一) WPS Office 办公软件产品不属于必须进行招标的范围

我国现行有效的关于必须招标事项的相关法律法规的规定主要为：

《中华人民共和国招标投标法》规定：“在中华人民共和国境内进行下列工程建设项目包括项目的勘察、设计、施工、监理以及与工程建设有关的重要设备、材料等的采购，必须进行招标：（一）大型基础设施、公用事业等关系社会公共利益、公众安全的项目；（二）全部或者部分使用国有资金投资或者国家融资的项目；（三）使用国际组织或者外国政府贷款、援助资金的项目。前款所列项目的具体范围和规模标准，由国务院发展计划部门会同国务院有关部门制订，报国务院批准。法律或者国务院对必须进行招标的其他项目的范围有规定的，依照其规定。”

《中华人民共和国招标投标法实施条例》规定：“招标投标法第三条所称工程建设项目，是指工程以及与工程建设有关的货物、服务。前款所称工程，是指建设工程，包括建筑物和构筑物的新建、改建、扩建及其相关的装修、拆除、修缮等；所称与工程建设有关的货物，是指构成工程不可分割的组成部分，且为实现工程基本功能所必需的设备、材料等；所称与工程建设有关的服务，是指为完成工程所需的勘察、设计、监理等服务”。

此外，就发行人客户中的各级国家机关、事业单位和团体组织，使用财政资金采购依法制定的集中采购目录以内的或者采购限额标准以上的货物、工程和服务的行为，适用《中华人民共和国政府采购法》的规定：“政府采购采用以下方式：（一）公开招标；（二）邀请招标；（三）竞争性谈判；（四）单一来源采购；（五）询价；（六）国务院政府采购监督管理部门认定的其他采购方式。公开招

标应作为政府采购的主要采购方式。”

报告期内，发行人向其客户销售 WPS Office 办公软件产品，不属于上述法律法规中规定的“工程”及“与工程建设有关的货物、服务”，也不属于发改委《必须招标的工程项目规定》、《必须招标的基础设施和公用事业项目范围规定》规定的范围，因此，不属于依法必须进行招标的范围。

（二）发行人订单取得过程合法合规

在发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权直销模式下，存在政府及国有企业客户向发行人直接采购的情况。经核查，对于 1、政府、国有企业等客户，发行人取得订单的方式主要为招投标（包括公开招标、邀请招标）、竞争性谈判、单一来源采购等上述主体的常见的采购方式；该等客户的采购主管单位或上级单位通常会采取公开招标的方式建立软件产品和供应商集中采购目录，发行人及其产品被纳入集中采购目录后，根据相关程序要求，只需与上述机构进行直接商业谈判；2、政府、国有企业等客户以外的其他企业，发行人多采取与客户直接进行商业谈判的方式承接业务。

报告期内，发行人向主要直销客户获取订单的方式具体如下：

1、2016 年

序号	客户名称	销售标的（软件、版本）	获取订单方式
1	北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
2	HANCOM	秀堂韩国使用权	商业谈判
3	交通银行股份有限公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
4	中国海洋石油总公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
5	中国光大银行	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
6	华泰保险集团股份有限公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
7	国家电投集团信息技术有限公司	WPS Office2016组合套装办公软件授权	单一来源采购
8	和碩聯合科技股份有限公司	WPS Office 繁体版授权	商业谈判

序号	客户名称	销售标的（软件、版本）	获取订单方式
9	福州市数字福州建设领导小组办公室	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
10	招商局集团有限公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	商业谈判

2、2017年

序号	客户名称	销售标的（软件、版本）	获取订单方式
1	深圳市市场和质量监督管理委员会	WPS Office2016专业版办公软件授权、WPS Office for Android专业版办公软件授权	商业谈判
2	天津市高级人民法院	WPS Office2016专业增强版办公软件授权	招投标
3	北京链家房地产经纪有限公司	WPS Office2016专业增强版授权	商业谈判
4	陕西省人民检察院	WPS Office2016专业增强版办公软件授权	招投标
5	广东省新闻出版广电局（广东省版权局）	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
6	中国人民解放军国防科学技术大学计算机学院	WPS OfficeforLinux2016专业版	竞争性谈判
7	南京银行股份有限公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
8	广西壮族自治区农村信用社联合社	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
9	上海市松江区科学技术委员会	WPS Office多平台版办公软件授权	单一来源采购
10	新华人寿保险股份有限公司	WPS云办公套装软件授权	单一来源采购

3、2018年

序号	客户名称	销售标的（软件、版本）	获取订单方式
1	北京计算机技术及应用研究所	WPS Office 2016 for linux专业版授权	商业谈判
2	招商银行股份有限公司	WPS Office多平台版办公软件授权；WPS Office 2013专业版办公软件授权	招投标
3	惠州市文化广电新闻出版局	WPS Office2016专业版办公软件授权	招投标
4	中国交通建设股份有限公司	WPS Office多平台版办公软件授权	商业谈判
5	中国华融资产管理股份有限公司	WPS Office2016专业增强版办公软件授权	商业谈判

序号	客户名称	销售标的（软件、版本）	获取订单方式
6	华夏银行股份有限公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	商业谈判
7	中国宝武钢铁集团有限公司	WPS Office 2019专业版办公软件授权； WPS增值包在线预览授权	商业谈判
8	宝山钢铁股份有限公司	WPS Office 2019专业版办公软件授权	商业谈判
9	中信银行股份有限公司	WPS Office多平台版办公软件（含 VBA）授权	商业谈判
10	联通大数据有限公司	WPS云文档系统授权	商业谈判

4、2019年1-3月

序号	客户名称	销售标的（软件、版本）	获取订单方式
1	中国东方航空股份有限公司	WPS Office 2019专业增强版办公软件 授权	商业谈判
2	北京悦航天翼电子信息技术有限公司	WPS Office 2019专业版办公软件授权； WPS Office移动增强版办公软件授权； WPS云文档系统授权；PDF专业版软件 授权	商业谈判
3	中国铁塔股份有限公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	单一来源采购
4	北京市顺义区文化委员会	WPS Office 2019专业版办公软件授权	商业谈判
5	京东方科技集团股份有限公司	WPS即时通讯系统用户账号授权	商业谈判
6	河北银行股份有限公司	WPS Office2016专业增强版办公软件 授权	单一来源采购
7	深圳供电局有限公司	WPS Office2016专业增强版办公软件 授权	单一来源采购
8	中国南方电网有限责任公司	WPS Office2016专业增强版办公软件 授权	单一来源采购
9	国盛证券有限责任公司	WPS Office多平台版办公软件（含 VBA）授权；PDF专业版软件授权	商业谈判
10	中国新兴建筑工程有限责任公司、中国新兴集团有限责任公司、中国新兴交通物流有限责任公司、新兴宾馆有限责任公司	WPS Office2016专业版办公软件授权	商业谈判

如上表所示，发行人在向天津市高级人民法院、招商银行股份有限公司等政府部门、事业单位、国有企业销售产品时，履行了相应的招标投标（包括公开招标、邀请招标）程序或单一来源采购程序（包括部分国有企业用户参照政府采购程序进行的单一来源采购）或在集中采购目录基础上履行了商业谈判程序、签署了相关文件，不存在违反招投标法等相关法律法规的强制性规定的情况；对于上

表中其他企业，发行人应客户的要求，履行了商业谈判的程序，取得相关订单。

如招股说明书所述，近年来，国务院办公厅、国务院国有资产监督管理委员会办公厅等政府部门陆续发布了关于政府机关、中央企业等使用正版软件及办公通用软件配置标准等要求，就办公软件领域而言，目前符合上述要求且与 WPS Office 办公软件的性价比具有可比性的产品很少；此外，报告期内主要直销客户向发行人采购的是在原授权基础上的续期，而不是重新采购。根据发行人的说明，针对授权续期的采购，客户通常会主张采用简化后的谈判程序（如单一来源采购）。

综上，根据现行有效的法律法规的规定，发行人 WPS Office 办公软件产品本身不属于必须进行招标的范围；报告期内，在发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权直销模式下，发行人向主要客户取得订单的方式均为合法且惯常方式，不存在违反相关强制性法律法规的情形。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、获取了报告期内发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权的直销客户的明细及主要直销客户的合同，确认了发行人向主要客户取得订单的方式；

2、访谈了发行人的部分主要直销客户。

经核查，本所律师认为：报告期内，在发行人 WPS Office 办公软件产品使用授权直销模式下，发行人向主要客户取得订单的方式均为合法且惯常方式，不存在违反相关强制性法律法规的情形。

第二部分 二轮问询回复的更新

问题 3. 关于红筹拆除

请发行人说明：（1）境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程，平移后相关股权的一一对应关系，所持股权比例的变动情况，如存在差异，请说明原因；（2）金山办公开曼回购 A 轮投资者持有的优先股中包含金山软件持有 5.11% 股份的原因；（3）2015 年 11 月，金山办公香港将其持有的金山办公有限 100% 股权分别转让给 WPS 香港、奇文一维等股东是否履行纳税义务，并请总结说明拆除红筹架构过程中已履行的纳税义务；（4）WPS 控股未适用 698 号文的相关规定进行纳税申报是否合法合规，是否可能面临主管部门处罚。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

（1）境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程，平移后相关股权的一一对应关系，所持股权比例的变动情况，如存在差异，请说明原因

一、对问询问题的答复

境外股东将其持有的相应权益平移至境内的过程详见首次问询回复第 3 题第（1）问“发行人按照时间顺序搭建、拆除红筹过程简表”之“第二部分：红筹 VIE 架构拆除”相关回复内容。

红筹架构拆除前后，各方在金山办公有限/金山办公开曼层面持股的主体及权益比例如下：

序号	平移后		平移前	
	金山办公有限 股东	在金山办公有限的 持股比例	对应的金山办公开 曼股东	在金山办公开曼的 持股比例
1	WPS 香港	67.50%	金山软件	67.50%
2	奇文四维	3.32%	WPS 控股（管理团 队持股平台）	14.17%
3	奇文五维	10.35%		
4	奇文十维	0.50%		
5	奇文一维	0.90%	CPY 信托、ESOP 预 留	6.67%
6	奇文二维	0.46%		
7	奇文三维	1.15%		
8	奇文六维	0.44%		

序号	平移后		平移前	
	金山办公有限 股东	在金山办公有限 的持股比例	对应的金山办公开 曼股东	在金山办公开曼 的持股比例
9	奇文七维	2.63%		
10	奇文九维	1.08%		
11	晨兴二期	6.67%	晨兴中国	6.67%
12	纪源WPS	3.33%	纪源资本、纪源企业 家	3.33%
13	顺为互联网	1.67%	顺为科技	1.67%
合计	——	100%	——	100%

如上表所示，在保证原境外股东各自持有金山办公开曼股权比例与其境内承继主体持有金山办公有限股权比例整体不变的前提下：1、个别原境外股东在平移至境内持股时，将其持有权益分散到多个持股主体中；即，WPS 控股（原境外的管理团队持股平台）及 CPY 信托、ESOP 预留（原境外的员工股权激励持股部分）因涉及的人数较多，分别设置了多个境内持股平台承接其对应的股权；2、个别原境外关联股东在平移至境内持股时，将其持有权益集中到一个持股主体中；即，原境外股东纪源资本、纪源企业家将其持有的相应权益平移至境内后的持股主体为纪源 WPS（其股东为纪源资本持股 97.90%、纪源企业家持股 2.10%）。上述情况仅产生持股主体的个数变化，未导致平移前后各股东持有的权益比例存在实质差别；除以上情况外，其他境外股东将其在金山办公开曼持有的相应权益平移至境内的主体均存在一一对应关系。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查前述各境内企业的营业执照、公司章程、合伙协议以及设立以来的工商登记备案文件；
- 2、核查前述各境外企业的公司章程、注册证明书、股东名录以及相关的董事会决议；
- 3、核查历次签署的股权转让协议等。

经核查，本所律师认为：1、境外股东将其持有的相应权益平移至境内后不存在所持股权比例实质变动的情况；2、在保证原境外股东各自持有金山办公开曼股

权比例与其境内承继主体持有金山办公有限股权比例整体不变的前提下，个别原境外股东在平移至境内持股时，将其持有权益分散到多个持股主体或集中到一个持股主体中，上述情况仅产生持股主体的个数变化，未导致平移前后各股东持有的权益存在实质差别；除以上情况外，其他境外股东将其在金山办公开曼持有的相应权益平移至境内的主体均存在一一对应关系。

(2) 金山办公开曼回购 A 轮投资者持有的优先股中包含金山软件持有 5.11% 股份的原因；

一、对问询问题的答复

2013 年 10 月，金山办公开曼进行了 A 轮融资，截至 A 轮融资前，金山软件持有金山办公开曼的 75,000 万股普通股股份。就 A 轮融资，金山办公开曼和金山软件、晨兴中国、纪源资本、纪源企业家及顺为科技签订了《股权认购协议》，约定：金山办公开曼以 0.25 美元/股的价格，向晨兴中国发行 8,000 万股优先股、向金山软件发行 6,000 万股优先股、向顺为科技发行 2,000 万股优先股、向纪源资本发行 39,169,467 股优先股、向纪源企业家发行 830,533 股优先股。A 轮融资后，金山软件持有金山办公开曼的 75,000 万股普通股股份、6,000 万股优先股股份。

如前所述，金山软件认购了金山办公开曼 A 轮融资中 6,000 万股优先股股份，因此在拆除红筹架构过程中，2016 年 1 月金山办公开曼回购注销各股东持有的优先股时包含金山软件持有的 6,000 万股优先股股份（对应持股比例 5.11%）。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、查阅了金山办公开曼和金山软件、晨兴中国、纪源资本、纪源企业家及顺为科技签署的《股权认购协议》；
- 2、查阅了金山办公开曼与金山软件签署的《回购协议》；
- 3、查阅了金山办公开曼相关的董事会决议及股东会决议。

经核查，本所律师认为：金山办公开曼 A 轮融资中，合计发行了 20,000 万

股优先股股份，其中包括向金山软件发行的 6,000 万股优先股股份；在拆除红筹架构过程中，2016 年 1 月金山办公开曼回购注销各股东持有的优先股时，包含了金山软件持有的 6,000 万股优先股股份（对应持股比例 5.11%）。

（3）2015 年 11 月，金山办公香港将其持有的金山办公有限 100% 股权分别转让给 WPS 香港、奇文一维等股东是否履行纳税义务，并请总结说明拆除红筹架构过程中已履行的纳税义务；

一、对询问问题的答复

（一）2015 年 11 月，金山办公香港将其持有的金山办公有限 100% 股权分别转让给 WPS 香港、奇文一维等股东是否履行纳税义务

2015 年 11 月，金山办公香港将其持有的金山办公有限 100% 股权以共计 46,100,000 元的价格分别转让给 WPS 香港、奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维。

根据转让价款支付凭证及完税凭证，就此次股权转让，金山办公有限及奇文一维、奇文二维、奇文三维、奇文四维、奇文五维、奇文六维、奇文七维、奇文八维已为金山办公香港向主管税务机关代扣代缴企业所得税合计 3,610,000 元，适用税率为 10%。

（二）总结说明拆除红筹架构过程中已履行的纳税义务

发行人拆除红筹架构过程中纳税义务履行情况如下：

序号	时间	步骤	涉税情况	缴税金额	合法合规性																																
1	2015年10月9日	设立新的境外持股主体 WPS 开曼及其全资子公司 WPS 香港	不适用	不适用	当时未发生《国家税务总局公告 2015 年第 7 号——关于非居民企业间接转让财产企业所得税若干问题的公告》(2015 年 2 月 3 日起施行,以下简称“7 号公告”)规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形,因此,上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。																																
2	2015年12月9日	金山办公有限公司向求伟芹、葛珂收购珠海奇文 100% 股权	根据求伟芹、葛珂《个人所得税自行纳税申报表(A表)》: 1、求伟芹:应纳税所得额 57,188,308.13 元;税率为 20%;应纳税额为 11,437,661.63 元; 2、葛珂:应纳税所得额 14,770,491.87 元;税率为 20%;应纳税额为 2,954,098.37 元。	求伟芹: 11,437,661.63 元; 葛珂: 2,954,098.37 元	已缴清。																																
3	2015年11月	金山办公有限公司第一次股权转让:金山办公香港将股权转让给 WPS 香港、奇文一维等	根据《扣缴企业所得税报告表》、《电子缴税付款凭证》及发行人说明,奇文合伙、金山办公有限代金山办公香港扣缴企业所得税情况如下,适用税率均为 10%: <table border="1" data-bbox="566 810 1234 1300"> <thead> <tr> <th>扣缴义务人</th> <th>代申报收入(元)</th> <th>应纳税所得额(元)</th> <th>应缴纳的企业所得税(元)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>奇文一维</td> <td>497,188</td> <td>389,338</td> <td>38,933.80</td> </tr> <tr> <td>奇文二维</td> <td>251,572</td> <td>197,001</td> <td>19,700.10</td> </tr> <tr> <td>奇文三维</td> <td>630,064</td> <td>493,391</td> <td>49,339.10</td> </tr> <tr> <td>奇文四维</td> <td>1,651,981</td> <td>1,293,634</td> <td>129,363.40</td> </tr> <tr> <td>奇文五维</td> <td>5,155,199</td> <td>4,036,935</td> <td>403,693.50</td> </tr> <tr> <td>奇文六维</td> <td>242,866</td> <td>190,183</td> <td>19,018.30</td> </tr> <tr> <td>奇文七维</td> <td>1,448,172</td> <td>1,134,035</td> <td>113,403.50</td> </tr> </tbody> </table>	扣缴义务人	代申报收入(元)	应纳税所得额(元)	应缴纳的企业所得税(元)	奇文一维	497,188	389,338	38,933.80	奇文二维	251,572	197,001	19,700.10	奇文三维	630,064	493,391	49,339.10	奇文四维	1,651,981	1,293,634	129,363.40	奇文五维	5,155,199	4,036,935	403,693.50	奇文六维	242,866	190,183	19,018.30	奇文七维	1,448,172	1,134,035	113,403.50	合计 3,610,000.00 元	已缴清。
扣缴义务人	代申报收入(元)	应纳税所得额(元)	应缴纳的企业所得税(元)																																		
奇文一维	497,188	389,338	38,933.80																																		
奇文二维	251,572	197,001	19,700.10																																		
奇文三维	630,064	493,391	49,339.10																																		
奇文四维	1,651,981	1,293,634	129,363.40																																		
奇文五维	5,155,199	4,036,935	403,693.50																																		
奇文六维	242,866	190,183	19,018.30																																		
奇文七维	1,448,172	1,134,035	113,403.50																																		

序号	时间	步骤	涉税情况				缴税金额	合法合规性
			奇文八维	845,202	661,861	66,186.10		
			金山办公有限	35,377,756	27,703,622	2,770,362.20		
			合计	46,100,000	36,100,000	3,610,000.00		
4	2015年12月	金山办公有限第二次股权转让	2015年12月,奇文八维将其持有的金山办公有限1.29%股权以595,700元的价格转让给奇文九维,0.54%股权以249,502元的价格转让给奇文十维。				平价转让,未产生应税所得	本次股权转让的价格系依据天源资产评估有限公司于2015年10月30日出具的以2015年9月30日为评估基准日的《北京金山办公软件有限公司股权转让所涉及的股东全部权益评估报告》(天源评报字[2015]第0360号)确定;前述奇文九维、奇文十维向奇文八维合计支付的股权转让价款与奇文八维取得该等股权时所支付的价款相等,因此,本次股权转让中,奇文八维未产生应税所得。
5	2016年1月5日	金山办公开曼回购全部股份并注销	不适用				不适用	当时金山办公开曼不间接持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益,未发生7号公告规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形,因此,上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。
6	2016年3月28日	金山办公开曼权益人境内持股:认缴金山办公有限新增注册资本	不适用				不适用	WPS香港等主体认购金山办公有限新增注册资本,不涉及缴纳税款事项。
7	2016年5月12日	金山办公有限收购金山办公香港100%股权	不适用				不适用	当时金山办公香港不持有包括金山办公有限在内的任何境内公司的权益,未发生7号公告规定的非居民企业间接转让境内企业权益的情形,因此,上述过程中不涉及在中国境内缴纳企业所得税。

综上，金山办公有限在红筹架构拆除过程中已依法履行申报纳税、缴纳税款、扣缴义务。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查历次签署的股权转让协议及回购协议；
- 2、核查历次股权转让过程中涉及的转让价款支付凭证及完税凭证；
- 3、核查税务主管部门开具的关于发行人报告期内无纳税相关违法违规情形的证明；
- 4、核查天源资产评估有限公司于 2015 年 10 月 30 日出具的《北京金山办公软件有限公司股权转让所涉及的股东全部权益评估报告》（天源评报字[2015]第 0360 号）。

经核查，本所律师认为：金山办公有限在红筹架构拆除过程中已依法履行申报纳税、缴纳税款、扣缴义务。

(4) WPS 控股未适用 698 号文的相关规定进行纳税申报是否合法合规，是否可能面临主管部门处罚

一、对询问问题的答复

经核查，本次股权回购中：（1）WPS 控股（作为被回购方）未向被间接转让股权的中国居民企业（即金山办公有限）所在地的主管税务机关进行申报未违反 698 号文的明确规定；（2）金山办公有限（作为被转让股权的中国居民企业）不是 698 号文项下的申报纳税、缴纳税款及/或扣缴的义务人；（3）对于回购境外企业股权是否属于间接转让中国应税财产的范畴，698 号文没有明确规定，此后出台的《国家税务总局公告 2015 年第 7 号——关于非居民企业间接转让财产企业所得税若干问题的公告》（以下简称“7 号公告”）也没有明确规定。如因本次回购被认定为间接转让中国应税财产而缴纳税款，本次回购股份对应的税款不超过 200 万元，对发行人的日常业务经营和财务状况不会产生实质性不利影响，也不会构成发行人本次发行及上市的实质性法律障碍。具体分析如下：

2013年10月，金山办公开曼以人民币2,000万元的价格向WPS控股回购3,000万股普通股，预留用于实施员工股权激励。

1、698号文的相关规定

(1) 根据当时有效的《国家税务总局关于加强非居民企业股权转让所得企业所得税管理的通知》(国税函[2009]698号，以下简称“698号文”)的规定，境外投资方间接转让境内公司股权的股权转让所得是指股权转让价减除股权成本价后的差额，境外投资方应当就其股权转让所得在境内进行所得税申报并按“规定”缴纳所得税。前述“规定”是指当时有效的《企业所得税法实施条例》第九十一条：非居民企业取得企业所得税法第二十七条第(五)项规定的所得，减按10%的税率征收企业所得税。

(2) 698号文未明确规定以下事项：

- 1) 回购境外企业股权是否属于间接转让中国应税财产的范畴；
- 2) 如负有纳税申报义务而没有履行的法律后果；如违反698号文是否应追溯包括实际控制人或任何其他第三方的相关责任；
- 3) 回购方是否对境外转让方的股权转让所得负有税款扣缴义务；被间接转让股权的中国居民企业是否对境外转让方的股权转让所得负有申报、扣缴/缴纳税款的义务。

2、WPS控股、金山办公有限等是否负有义务/责任

(1) 本次股权回购中，被回购方WPS控股未适用698号文的相关规定向被间接转让股权的中国居民企业(即金山办公有限，下同)所在地的主管税务机关进行申报，未违反698号文的明确规定。

(2) 在本次股权回购中，金山办公有限作为被转让股权的中国居民企业，不是698号文规定项下的申报纳税、缴纳税款及/或扣缴的义务人，不存在未依法履行申报纳税、缴纳税款、扣缴义务的情形。

(3) 如上文所述，698号文未规定，如违反698号文应当追溯包括实际控制人或任何其他第三方的相关责任，因此实际控制人没有698号文项下明确规定

的责任。

3、不会对发行人本次发行及上市构成实质性法律障碍

对于回购境外企业股权是否属于间接转让中国应税财产的范畴，698号文没有明确规定，7号公告也没有明确规定。

如因本次回购被认定为间接转让中国应税财产而缴纳税款，按照非居民企业适用的10%企业所得税税率计算，本次回购股份对应的税款不超过200万元。截至2019年3月31日，发行人经审计的总资产为164,496.58万元、合并报表归属母公司所有者净资产为124,021.53万元。前述不超过200万元的金额对发行人的日常业务经营和财务状况不会产生实质性不利影响，也不会构成发行人本次发行及上市的实质性法律障碍。

截至本补充法律意见书出具日，发行人及其控股股东、实际控制人、金山办公公开曼未被要求就前述股权回购进行申报缴纳企业所得税，也未因此受到主管税务机关的行政处罚。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、查阅了金山办公公开曼与WPS控股签署的《回购协议》；
- 2、查阅了金山办公公开曼相关的董事会决议及股东会决议；
- 3、查阅了当时有效的698号文的相关规定。

经核查，本所律师认为：本次股权回购中：1、WPS控股（作为被回购方）未违反698号文的明确规定；2、金山办公有限（作为被转让股权的中国居民企业）不是698号文项下的申报纳税、缴纳税款及/或扣缴的义务人；3、对于回购境外企业股权是否属于间接转让中国应税财产的范畴，698号文没有明确规定，此后出台的7号公告也没有明确规定。如因本次回购被认定为间接转让中国应税财产而缴纳税款，本次回购股份对应的税款不超过200万元，对发行人的日常业务经营和财务状况不会产生实质性不利影响，也不会构成发行人本次发行及上市的实质性法律障碍。

问题 6.关于独立性

问询回复披露，发行人及其子公司被许可使用的境内注册商标 148 项，境外注册商标 84 项，被许可使用的境内专利 18 项。

请发行人说明：（1）发行人是否需就上述许可使用的商标及专利付费；（2）清晰说明许可商标及专利对发行人的重要性及收入占比，不属于核心商标及专利的理由及合理性，是否对发行人独立性产生不利影响，发行人是否对控股股东、关联方资产、商标存在依赖的情形；（3）发行人与控股股东是否存在共用业务系统、办公系统、财务系统及内部控制系统的的情形，控股股东在相关系统中的管理权限，是否具备查看或修改相关业务数据的权限。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

（1）请发行人说明：发行人是否需就上述许可使用的商标及专利付费

一、对问询问题的答复

截至 2019 年 3 月 31 日，金山软件其他并表附属公司共授权许可发行人及其子公司使用境内注册商标 158 项、境外注册商标 84 项、境内专利 18 项。对于该等商标及专利，发行人与金山软件其他并表附属公司均签订了授权许可协议，并明确约定了相关授权许可费用，具体如下：

合同名称	合同主体	授权许可的无形资产	授权价格	定价依据
《金山词霸业务转让协议》及补充协议	甲方：北京金山软件、北京金山数字、珠海金山软件； 乙方：发行人	与金山词霸业务相关的商标及专利	商标及专利授权合计 72.97 万元	根据评估定价
《商标使用许可合同》及补充协议	甲方：北京金山数字、珠海金山软件 乙方：珠海金山办公	与金山打字通相关的商标	无偿	由于该合同签订时间较早，当时发行人尚未从金山软件中进行拆分，且相关金山打字通商标与发行人经营的业务关联性较大；此外相关商标的价值亦较低，故当时未单独定价。

合同名称	合同主体	授权许可的无形资产	授权价格	定价依据
《商标转让及授权合同》及补充协议	甲方：北京金山数字、珠海金山软件 乙方：发行人	与“金山”及“KINGSOFT”相关的商标	总对价为519.5万元（包含WPS相关商标的转让价格）	根据许可费节省法评估确定授权价格
《技术转让（专利实施许可）合同》及补充协议	甲方：珠海金山办公软件； 乙方：北京金山软件、珠海金山软件	可用于多种业务领域的基础性专利	780万元	根据许可费节省法评估确定授权价格
《专利技术实施许可合同》	许可方：北京金山软件、珠海金山软件； 被许可方：珠海金山办公	可用于多种业务领域的基础性专利	29万元	根据许可费节省法评估确定授权价格

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查上述金山软件其他并表附属公司与发行人签署的商标及专利授权许可协议；
- 2、取得发行人关于授权价格定价依据的说明；
- 3、核查所涉商标及专利的登记证书等文件。

经核查，本所律师认为：对于被授权许可的商标及专利，发行人与金山软件其他并表附属公司均签订了授权许可协议并明确约定了相关授权许可费用。

（2）清晰说明许可商标及专利对发行人的重要性及收入占比，不属于核心商标及专利的理由及合理性，是否对发行人独立性产生不利影响，发行人是否对控股股东、关联方资产、商标存在依赖的情形。

一、对问询问题的答复

（一）许可商标及专利对发行人的重要性及收入占比

金山软件其他并表附属公司授权许可发行人使用的商标及专利主要用于发行人的 WPS Office、金山词霸及金山打字通产品，相关产品集合了发行人多项自有或被授权许可的无形资产及技术，因此难以拆分计算前述许可商标及专利各自

对发行人的收入贡献。

此外，金山软件其他并表附属公司授权许可发行人使用的“金山”及“KINGSOFT”系列商标主要用于发行人及其子公司在境内外的产品推广、品牌宣传等公司商务活动，但是由于发行人及金山软件在境内外的商号亦含“金山”、“KINGSOFT”字样，因此无法单独核算其对发行人的收入贡献。

（二）许可商标及专利不属于核心商标及专利的理由及合理性

1、许可专利

截至本补充法律意见书出具之日，发行人 13 项核心技术相关的专利/专利申请（如下表所示）均由发行人持有，与金山软件其他并表附属公司授权许可发行人使用的 18 项境内专利不重合。

序号	核心技术点	技术类型	专利号	状态	名称
			(申请号)		
1	办公文档多端网络分享实现技术	发明	201310728805.3	授权	一种文档共享浏览方法及系统
			201310074188.X	授权	将文件分享给关系圈外其他用户终端的方法、系统及装置
			201410823165.9	实审	录制演示文稿视频的方法及装置
			201410309824.7	授权	一种文档显示方法及装置
2	多平台操作系统适配技术	发明	201310015431.0	授权	Linux下本地应用程序窗体嵌入浏览器的方法及系统
			201310015424.0	授权	Linux下本地应用程序嵌入桌面窗体的方法及系统
3	多形态终端自适应排版技术	发明	201410665349.7	授权	一种调整段落间距的方法及装置
			201410112457.1	授权	一种电子文档阅读区域的变换方法及装置
			201210569365.7	授权	一种通过摇动使设备屏幕显示转到重力方向的方法
			201210568902.6	授权	一种通过摇动设备实现其屏幕显示方向转动的方法
			201410056817.0	授权	一种演示文稿显示内容的控制方法及系统
4	非结构化文档的结构优化技术	发明	201510126678.9	授权	一种对象布局方法及装置
			201510125072.3	授权	一种树结构建立方法及装置
			201410788528.X	实审	一种幻灯片版式页面的获得方法与装置
5	高效可定制的WPS新内核引擎技术	发明	201310104343.8	授权	触摸屏设备和在其中控制电子表格定位的方法及系统
			201210547365.7	授权	一种幻灯片放映方法、系统和演示装置
			201210384400.8	授权	一种数据备份方法及装置
			201210349261.5	授权	电子表格中数值字符串的处理方法及终端

序号	核心技术点	技术类型	专利号	状态	名称
			(申请号)		
			201210261173.X	授权	一种对应用文档设置页码的系统和方法
			201210255339.7	授权	一种在电子表格中确定公式当前编辑范围的方法及装置
			201210138978.5	授权	插入或删除电子表格中单元格或行列的方法及其装置
			200910213927.2	授权	一种利用计算机在表格中追加行列的方法及系统
			200910213923.4	授权	一种利用计算机编辑表格的方法与系统
			201410810398.5	授权	一种在演示文稿中播放多媒体文件的方法及装置
			6	基于大数据分析的知识图谱技术	发明
201210590511.4	授权	根据文件特征码为文件自动添加文件标签的方法及系统			
7	基于网络开放API的网络函数计算机制	发明	201210575844.X	授权	由当前应用设备从其它数据源设备获取数据的方法和系统
			200910039781.4	授权	通过办公软件获取网络函数结果进行分析的方法及装置
8	基于云端的移动共享技术	发明	201310341615.6	授权	一种界面共享的处理方法及装置
			201210232573.8	授权	共享演播方法及其系统
			201210098433.6	授权	共享演播方法及其系统
			201410418222.5	授权	一种文档共享方法、装置及系统
9	快速缓存和全平台推送技术	发明	201310589829.5	授权	一种文件更新信息推送方法及装置
			201210256397.1	授权	在用户端显示选择性同步文件夹的方法及装置
			201210222495.3	授权	移动终端切换多个文档的方法和系统

序号	核心技术点	技术类型	专利号	状态	名称
			(申请号)		
10	面向多平台第三方应用的统一跨进程对象模型	发明	201310015431.0	授权	Linux下本地应用程序窗体嵌入浏览器的方法及系统
			201310015424.0	授权	Linux下本地应用程序嵌入桌面窗体的方法及系统
11	数据同步及安全存储技术	发明	201310586757.9	授权	云文档的传输状态展示方法及装置
			201210575188.3	授权	一种多设备间智能传输并打开文件的方法和系统
			201210568130.6	授权	一种同步网盘的权限管理方法及系统
			201210254462.7	授权	一种用于云存储系统的解决文件冲突的方法及装置
			201510042003.6	实审	一种文件路径处理方法及装置
			201310740997.X	实审	一种文档加密提示方法及系统
12	文档智能美化技术	发明	201410503389.1	授权	一种图形排版方法
			201310150108.4	授权	一种演示文稿的动画效果管理方法、系统及装置
			201510125079.5	实审	一种章节转跳方法及装置
			201410820947.7	授权	一种演示文稿模板更换方法及装置
			201410505037.X	授权	一种基于文档的模板匹配方法及装置
13	多平台协同编辑技术	-	-	-	暂未形成专利

金山软件其他并表附属公司授权许可发行人使用的 18 项境内专利形成时间较早且多为通用技术，具有一定的可替代性，因此不属于发行人的核心专利。该等 18 项专利的具体情况，包括主要功能及主要应用领域如下表所示：

序号	专利权人/许可人	专利名称	申请日期	专利类型	许可方式	主要功能	主要应用领域
1	珠海金山软件	针对团体入住的酒店管理系统	2003.03.05	发明	一般许可	利用计算机配合相应的软件对酒店的各方面进行管理，能直观表达团体主单与其下属的团体预订单、团体成员单之间的从属关系	数据处理领域，形成时间较早，目前发行人已无产品实际使用
2	珠海金山软件	实现网页控件之间自由切换的方法	2003.12.10	发明	一般许可	实现用户在网页上的控件之间自由切换，用户可以方便地在网页上的表格中输入相应数据类型的数据	数字信息传输领域，尤其是网页上的控件技术
3	珠海金山软件	打印控制系统及打印控制方法	2003.12.30	发明	一般许可	一种打印控制系统，实现对打印人身份、打印时间以及打印份数等方面的控制	数字输出领域，包括浏览器的打印功能
4	珠海金山软件	一种排版方法	2004.02.06	发明	一般许可	在界面显示中克服文字在稿纸方式下的排版错位问题	文本处理领域，包括游戏中的文本显示
5	珠海金山软件	可扩展图文符号系统及其实现方法	2003.07.24	发明	一般许可	用户可根据自身的需要创建对象，扩展图文符号系统，并且利用拖放技术进行创建对象	数据处理领域
6	珠海金山软件	在计算机上当软件崩溃时保存用户数据的方法及装置	2005.04.30	发明	一般许可	该方法不需要定时保存数据，只在软件发生崩溃时对正在进行处理的的数据进行保存，既能对用户数据进行充分保护，又节约计算机资源	错误监测和错误校正领域
7	珠海金山软件	一种工具栏控制项位置信息储存与恢复的方法	2006.11.29	发明	一般许可	一种工具栏控制项位置储存与恢复的方法，减少工具栏内置布局的变更对控制项位置恢复的负面影响	错误监测和错误校正领域
8	珠海金山软件	一种快速查找计算机程序功能入口的装置和方法	2007.04.17	发明	一般许可	通过检索方式为用户提供查找所需软件功能入口的途径，替代以往由帮助文件向用户介绍软件功能入口的方式	执行特定程序的设计领域
9	珠海金山软件	一种自动检测和跟随数据变化的装置和方法	2007.06.15	发明	一般许可	在用户不主动更改源数据范围的情况下，让已实现的功能自动跟随变化的数据区域	数据处理领域

序号	专利权人/许可人	专利名称	申请日期	专利类型	许可方式	主要功能	主要应用领域
10	珠海金山软件	一种管理插件的方法及管理插件的装置	2009.05.31	发明	一般许可	管理插件的装置，能解决插件与应用程序的兼容性问题，可以自动对安装在应用程序上的插件进行升级更新	程序的加载与启动领域
11	北京金山软件、北京金山数字、哈尔滨工业大学	一种网络资源检索方法及系统	2007.06.07	发明	一般许可	一种网络资源检索方法及系统，以解决现有的网页信息检索无法快速、准确地获取资源的问题	数据处理领域，搜索引擎技术
12	北京金山软件、北京金山数字、哈尔滨工业大学	一种查询修正方法及系统	2007.09.28	发明	一般许可	提供一种查询修正方法及系统，以解决目前的搜索引擎无法对用户输入的多种错误查询，从而导致检索失败的问题	数据处理领域，搜索引擎技术
13	北京金山软件；珠海金山软件	将指定文件优先同步更新的系统及方法	2011.06.30	发明	一般许可	解决同步软件在多个文件需要同步更新时的排队问题，实现优先下载指定文件	数据处理领域
14	北京金山软件；珠海金山软件	通过即时通信软件登录实时网络硬盘服务端的方法及系统	2011.11.30	发明	一般许可	通过信任的第三方软件快速注册并登陆实时网络硬盘	信息传输领域
15	北京金山软件；珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法（亲情版）	2011.12.31	发明	一般许可	文件接收者只要快速双击自生成安装文件就可以自动安装用户端软件并实现登录服务器，通过这种简便的方式接收到需传输的文件	传输控制领域
16	北京金山软件；珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法（共享版）	2011.12.31	发明	一般许可	文件发送方通过用户端装置登录服务器后，在系统中设置文件和文件的接收者信息，实现信息自动上传服务器的目的	信息传输领域

序号	专利权人/许可人	专利名称	申请日期	专利类型	许可方式	主要功能	主要应用领域
17	北京金山软件；珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法（增量上传）	2011.12.31	发明	一般许可	用户端软件和服务器之间上传文件的方法	传输控制领域
18	北京金山软件	客户端展示网盘文件状态的方法和客户端	2011.08.31	发明	一般许可	在客户端展示文件的上传下载情况	数据处理领域

2、许可商标

(1) 与金山词霸产品相关的部分商标属于发行人的核心商标

截至本补充法律意见书出具之日，与金山词霸产品相关的部分核心商标存在由金山软件其他并表附属公司授权使用的情形，具体如下所述：

境内注册商标：

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可期限
1	北京金山数字		5114690	9	至该商标有效期
2	北京金山数字		5114680	35	至该商标有效期
3	北京金山数字		5114691	38	至该商标有效期
4	北京金山数字		5114681	41	至该商标有效期
5	北京金山数字		5114679	42	至该商标有效期
6	北京金山数字		5651660	9	至该商标有效期
7	北京金山数字		5651659	35	至该商标有效期
8	北京金山数字		5651661	38	至该商标有效期
9	北京金山数字		5651662	41	至该商标有效期
10	北京金山数字		5651663	42	至该商标有效期
11	北京金山数字		6237088	9	至该商标有效期
12	北京金山数字		6237087	35	至该商标有效期
13	北京金山数字		6237086	38	至该商标有效期
14	北京金山数字		6237085	41	至该商标有效期
15	北京金山数字		27127923	41	至该商标有效期
16	北京金山数字		6237084	42	至该商标有效期

境外注册商标：

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至
1	台湾	珠海金山软件		01330541	9	至该商标有效期
2		珠海金山软件		01331810	42	至该商标有效期

(2) 其他许可商标不属于发行人的核心商标

除前述“金山词霸”及“爱词霸”系列商标外，金山软件其他并表附属公司授权

许可发行人使用的商标主要分为以下几类：

1) “金山”及“KINGSOFT”系列商标

金山软件的境内外商号中均含有“金山”及“KINGSOFT”字样，且金山软件的其他并表附属公司均实际使用“金山”及“KINGSOFT”系列商标，因此该等商标属于金山软件的核心商标而非发行人的核心商标。

2) 金山打字通产品相关商标

金山打字通产品不属于发行人的核心产品，该类产品 2016 年、2017 年、2018 年和 2019 年 1-3 月产生收入分别约 229.21 万元、64.82 万元、59.47 万元、15.14 万元，对于发行人的收入贡献较小，因此金山打字通产品相关商标不属于发行人的核心商标。

3) 用于金山词霸产品的其他商标

发行人金山词霸产品及网站主要使用的商标为“金山词霸”及“爱词霸”系列商标，为发行人的核心商标。除此以外，用于发行人金山词霸产品的其他商标如“金山快说”等在发行人的商标管理体系中多为防御性商标，不属于核心商标。

(三) 许可商标及专利是否对发行人独立性产生不利影响，发行人是否对控股股东、关联方资产、商标存在依赖的情形

截至 2019 年 3 月 31 日，金山软件其他并表附属公司共授权发行人及其子公司在其业务领域内使用 158 项境内商标、84 项境外商标、18 项境内专利。该等商标、专利的具体情况已在招股说明书第六节“业务与技术”之“五、固定资产和无形资产”之“（二）无形资产”处以列表形式完整披露。

1、除“金山词霸”及“爱词霸”系列商标外，不涉及发行人的核心商标及专利

如前所述，发行人被许可使用的商标及专利中，除上述“金山词霸”及“爱词霸”系列商标外，其他均不涉及发行人的核心商标及专利。

2、该等许可商标及专利未投入发行人系基于客观原因

(1) 商标

金山软件其他并表附属公司授权发行人及其子公司使用部分商标而未将其投入发行人的主要原因如下：

1) “金山”及“KINGSOFT”系列商标

“金山”及“KINGSOFT”系列商标属于金山软件的核心商标，金山软件其他并表附属公司均实际使用（除发行人及其并表附属公司外，不在办公领域及该领域涉及的产品及服务上使用），且该等商标对发行人的主要产品及服务无显著识别性，因此金山软件未将该等商标单独转让给发行人或金山软件的其他任何子公司。

2) 在台湾注册的“金山词霸”商标

在台湾注册的“金山词霸”商标与金山软件的商号中均含有“金山”字样，“金山”字样商标属于金山软件的核心商标，金山软件其他并表附属公司均实际使用“金山”字样商标，据此，该“金山词霸”商标因含有“金山”字样无法转让给发行人，而由其权利人一般许可发行人使用。

3) 其他无法转让给发行人的境内商标

根据《中华人民共和国商标法》第四十二条第二款，转让注册商标的，商标注册人对其在同一种商品上注册的近似的商标，或者在类似商品上注册的相同或者近似的商标，应当一并转让。根据北京天驰君泰律师事务所于 2018 年 2 月 7 日出具的《商标转让法律意见书》，除“金山”及“KINGSOFT”系列商标外的其他无法转让给发行人的境内商标，因与“金山”构成近似商标，受限于《商标法》对近似商标转让的限制，不能转让给发行人，而由其权利人授权许可发行人使用。

(2) 专利

金山软件其他并表附属公司授权发行人及其子公司使用的专利多为通用技术，金山软件其他并表附属公司在进行技术研发（除办公应用软件之外）过程中可能会使用相关技术，因此金山软件未将该部分专利转让给发行人而仅授权许可发行人及其子公司使用。

3、授权使用费用约定公允

如本题第（1）问回复所述，对于前述金山软件其他并表附属公司授权发行人及其子公司使用的商标及专利，双方均签订了授权许可协议并约定了授权价格，相关定价均有合理依据。

其中，就“金山词霸”及“爱词霸”系列商标（如上文所述，构成发行人的核心商标）授权的相关事项由《金山词霸业务转让协议》约定，该协议中的转让及授权价格参考北京北方亚事资产评估事务所（特殊普通合伙）于 2017 年 10 月 20 日出具的《北京金山办公软件股份有限公司受让金山词霸业务线资产组项目资产评估报告》（北方亚事评报字[2017]第 01-471 号）确定，授权使用费用公允。

4、发行人可以长期使用

根据金山软件其他并表附属公司与发行人签署的相关授权许可协议，金山软件其他并表附属公司授权发行人及其子公司使用商标及专利的授权期限均为截至该等商标、专利权到期/无效。发行人及其子公司长期使用相关无形资产不存在实质性障碍。

5、双方对使用权限和业务领域有明确划分

对于前述金山软件其他并表附属公司授权发行人及其子公司使用的商标及专利，双方对各自使用的业务领域、使用权限有明确的划分，授权方和被授权方不会因相关商标、专利的使用而存在相互竞争的情形，且今后发行人及金山软件其他并表附属公司将持续严格遵守该等约定。

综上，相关许可商标及专利未对发行人的独立性构成重大不利影响、发行人对控股股东、关联方资产、商标不存在重大依赖。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查金山软件其他并表附属公司与发行人签署的商标及专利授权许可协议；
- 2、核查所涉商标及专利的登记证书等文件；
- 3、核查北京天驰君泰律师事务所于 2018 年 2 月 7 日出具的《商标转让法律

意见书》。

经核查，本所律师认为：相关许可商标及专利未对发行人的独立性构成重大不利影响，发行人对控股股东、关联方资产、商标不存在重大依赖。

(3) 发行人与控股股东是否存在共用业务系统、办公系统、财务系统及内部控制系统的情况，控股股东在相关系统中的管理权限，是否具备查看或修改相关业务数据的权限。

一、对询问问题的答复

(一) 发行人相关系统的整体情况

经核查，发行人主要业务系统、办公系统及财务系统²³的使用情况如下表所示：

分类	系统名称	系统功能	系统来源	是否与金山软件共用
业务系统	S2S广告管理后台	互联网广告广告主广告投放管理平台	发行人自主研发	否
	ADX金山广告投放管理后台	互联网广告推广业务广告主ADX自主竞价管理	发行人自主研发	否
	金山办公订单系统	承担国内政企业务的直销合同及经销商订单的发货流程	委托文思海辉技术有限公司开发	否
	客户关系管理系统（CRM系统）	政企销售业务的客户、商机管理	北京仁科互动网络技术有限公司授权发行人使用	否
财务系统	SAP系统	资产核算、总帐核算、报表编制、应收应付核算、收入成本核算、客户及供应商管理等	金山软件向思爱普（北京）软件系统有限公司采购后授权发行人使用	是
办公系统	OA系统	办公自动化系统	金山软件自主研发并授权发行人使用	是

(二) 与金山软件共用系统的具体情况

1、办公 OA 系统

虽然发行人的办公 OA 系统由金山软件授权使用，但是发行人员工在 OA 系统中拥有独立的账号及系统权限，发行人 OA 系统中的相关审批流程独立于金山软件，由于金山软件不参与发行人的 OA 审批流程，因此无相应的查看权限。

²³发行人内部控制主要建立在专门的内部控制部门以及一系列内部控制规章制度的基础上并得以有效实现。

发行人员在办公 OA 系统中的操作权限需要其相关负责人审批，金山软件的员工未经发行人相关负责人审批并无发行人办公 OA 系统的操作权限，因此无法直接修改其中的业务数据。

2、财务 SAP 系统

虽然发行人的财务 SAP 系统由金山软件授权使用，但是发行人员在 SAP 系统中拥有独立的账号及系统权限，且发行人的日常财务核算流程独立于金山软件。此外，发行人建立了独立的财务核算体系，并独立作出财务决策，财务独立不存在明显缺陷。

金山软件出于合并报表的目的，其特定财务负责人拥有查看发行人 SAP 系统中财务报表的权限，但是相关权限仅限于查看，无法操作或修改系统中的具体数据。

发行人财务人员在财务 SAP 系统中的操作权限需要其相关负责人审批，金山软件的员工未经发行人相关负责人审批并无发行人财务 SAP 系统的操作权限，因此无法直接修改其中的业务数据。

（三）增强独立性的措施

1、调整措施

如《保荐工作报告》所述，为增强发行人的独立性，在首次申报前，金山软件与发行人调整了办公 OA 系统的审批节点，具体内容如下：

（1）删除金山软件对发行人超限额交易（如交易金额超过 200 万人民币）的审批节点（主要涉及金山软件 CFO、CEO 审批节点），相关审批的最终审批权确定为发行人相应高级管理人员，金山软件不再通过办公 OA 系统参与交易涉及的业务、法律、财务审批环节。

（2）发行人日常行政管理的合同流程、公章申请、财务管理（如借款、还款、费用/差旅费用报销等）、个人电子设备采购、生产礼品及其他采购、人力资源管理（如调岗）流程中涉及金山软件工作人员的节点，均删除或将节点人员替换为发行人相应管理部门及人员，金山软件不再通过办公 OA 系统参与发行人日

常行政管理涉及的业务、法律、财务审批环节。

2、信息安全管理制

金山软件制定了一系列信息管理制度，如《信息安全管理制》、《网络安全管理制度》等，并得到有效执行，在制度层面保障了发行人相关信息系统的独立性。

3、金山软件出具了承诺函

针对授权发行人使用办公 OA 系统及财务 SAP 系统（以下简称“授权系统”）的事项，金山软件出具如下承诺：未经发行人事先书面同意，金山软件将不会通过授权系统对发行人相关业务数据进行查看或修改；也不得通过前述查看或修改的行为对发行人生产经营的独立性造成不利影响；保证发行人持续独立使用相关授权系统，并与金山软件及金山软件的其他并表附属公司实现有效隔离。

综上，虽然发行人与金山软件存在部分共用系统的情况，但是未对发行人的独立性构成重大不利影响。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查金山软件的信息管理制度文件；
- 2、访谈发行人及金山软件相关信息系统负责人；
- 3、取得金山软件出具的承诺；
- 4、查看了发行人业务系统、财务系统及办公系统的具体运行情况。

经核查，本所律师认为：虽然发行人与金山软件存在部分共用系统的情况，但是未对发行人的独立性构成重大不利影响。

问题 8.关于同业竞争

根据问询回复，报告期内，发行人与猎豹移动、小米集团均存在从事互联网广告推广服务的情形，部分主要客户存在重叠。

请发行人补充说明：（1）发行人从事互联网广告推广服务的业务模式，发行人、猎豹移动与小米集团的主要广告平台客户及终端广告主客户的名称、交易金额、占比及重合比例；（2）发行人与猎豹集团的猎豹浏览器（PC 版）、金山毒霸、毒霸导航、金山电池医生、猎豹清理大师等软件在互联网广告推广服务中是否采取大致相同的业务模式，对比不同软件广告投放的费用是否存在显著差异，广告平台客户是否与发行人、猎豹集团、小米集团签署一揽子的合作协议并根据受众差异投放广告，终端广告主是否自主选择投放的媒体资源；（3）发行人互联网广告推广服务的定位与猎豹集团、小米集团的同类业务是否相同，是否会导致发行人与竞争方之间的非公平竞争、利益输送或让渡商业机会等情形；（4）补充说明猎豹集团、小米集团等关联方的同类收入或毛利占发行人该类业务收入或毛利的比例。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

一、对问询问题的答复

（1）发行人从事互联网广告推广服务的业务模式，发行人、猎豹移动与小米集团的主要广告平台客户及终端广告主客户的名称、交易金额、占比及重合比例；

（一）发行人从事互联网广告推广服务的业务模式

发行人互联网广告推广服务销售模式分为直接销售、代理商经销与第三方平台（以下简称“平台”）合作推广三种模式，具体业务开展方式如下：

1. 直接销售模式

在该模式下，有广告推广服务需求的客户直接与发行人签订协议并下单，发行人在其产品及网站中直接将该等客户的广告信息推介给用户。发行人与广告主约定互联网广告的展示方式及计费方式，当约定的广告推广服务完成或广告发布

进度到达一定节点时，双方依据后台数据或通过对账的方式确认服务完成的进度。

2.代理商经销模式

在该模式下，代理商为广告推广客户进行代理，或者最终广告主通过已有的固定业务关系的代理商，与发行人协商约定广告投放计划并签署协议。发行人与代理商约定互联网广告的展示方式及计费方式，当约定的广告推广服务完成或广告发布进度达到一定节点时，发行人与代理商依据后台数据或通过对账的方式确认服务完成进度。

3. 平台合作推广模式（即平台导流模式）

在该模式下，发行人将广告推广位置提供给拥有自身网络广告联盟体系的大型平台（如百度、淘宝等），平台根据其需求在发行人提供的广告推广位置上推送其平台上的最终客户信息。发行人提供的互联网广告推广服务的履约进度以及收入金额根据合同双方的对账结果或结算数据确定。例如，发行人与第三方广告平台杭州阿里妈妈软件服务有限公司（以下简称“阿里妈妈”）的结算模式为 CPS（Cost Per Sales，以广告链接实际带来的销售金额为基础来确认广告结算金额）；发行人与百度的结算模式主要为 CPM（Cost Per Mille，以广告链接千次展示的完成次数为基础来确认广告结算金额）。

（二）经核查，报告期内，发行人与猎豹移动、小米集团均存在从事互联网广告推广服务的情形，但并不因此构成同业竞争

具体分析如下：

1.猎豹移动与发行人不是同一控制下的企业，不属于判断是否构成同业竞争的主体范围

截至 2017 年 10 月 1 日（不含当日）前，猎豹移动为金山软件控制的公司。因金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛，自 2017 年 10 月 1 日起，金山软件已不再并表和控制该公司。上述表决权转授所涉的猎豹移动、金山软件均为上市公司，且均履行了所需的内、外部决议、批复、公告程序。

据此，猎豹移动与发行人不再是同一控制下的企业，不属于判断是否构成同业竞争的主体范围。

2.互联网广告推广服务需基于企业所提供的产品或服务，企业并不因都从事互联网广告推广服务而当然构成同业竞争

互联网广告推广服务是目前软件行业企业实现流量变现的普遍手段，是用户可以免费获得发行人办公软件产品使用授权的一种对价支付方式，而非狭义上的一种“业务”。软件行业发展过程中，产生了三种主要价值交付方式：版权销售模式、版权租赁模式、“免费+广告”模式。发行人同时向其软件产品用户提供了以上三种支付方式，用户可根据自身需求选择、更换。

3. 发行人一直致力于提升办公软件产品本身的性能和服务，积极促使“免费+广告”用户转化为付费用户

目前我国软件用户正在逐步养成付费习惯，但总体而言，用户对付费软件的接受程度仍不高；一定时期内，“免费+广告”模式仍将作为软件使用授权的主要对价支付方式之一。近年来，智能手机及移动互联网的普及、移动支付（如微信支付、支付宝等第三方支付方式）的便利性、用户付费习惯的形成等因素，促进了软件行业付费模式的发展；但部分用户的付费习惯尚未固化，尤其是对初期用户，一般使用“免费+广告”的支付方式。

发行人一直采取各种措施（不定期的入会促销等）促使“免费+广告”转化为付费会员，主要原因为：（1）作为一家国内领先的办公软件和服务提供商，发行人一直致力于办公应用领域的应用研究和业务拓展，通过不断提高软件产品性能和服务水平吸引付费会员，互联网推广服务提高收益仅是辅助性手段；（2）对于发行人而言，付费会员用户更为稳定，用户忠诚度更高；（3）用户付费后所享受的“去广告”界面，有利于提升用户使用体验和品牌美誉度；（4）每一付费用户为发行人带来的收入远高于每一免费用户产生的互联网广告推广的收入。

为了引导该等转化，发行人开展了会员会籍推广活动，增加了付费会籍人数及收益。2018 年度，来自办公服务订阅收入为人民币 39,264.76 万元，较 2017 年度有大幅增长，这主要是由于付费会员数量快速上升带动 WPS Office 个人版

增值服务收入强劲增长。报告期内 2016 年至 2018 年各年度，发行人互联网广告推广服务收入占主营业务收入的比例分别为 44.80%、39.28%、33.75%，占比持续下降。

综上，与“免费+广告”模式相比，付费会员模式为发行人带来更多、更长远的经济利益、品牌效益；作为一家国内领先的办公软件和服务提供商，发行人主观上更希望推广付费模式。但由于目前国内软件用户付费习惯尚未固化，部分新用户仍会选择免费使用软件的方式，支付软件使用对价模式的决定权在于用户，而非发行人。该等转化仍需要一定时间。

4. 发行人与猎豹移动、小米集团从事的互联网广告推广服务在互联网广告的媒体资源、用户群体等方面存在如下显著区别，不构成同业竞争

发行人与猎豹集团：

企业名称	收入来源	用户群体	媒体资源	商业模式
猎豹移动	海外业务互联网广告业务收入为主	主要为海外用户；国内用户主要为安卓中低端手机用户且多分布于国内二、三线城市、PC 端一般用户	PC 端：猎豹浏览器（PC 版）、金山毒霸、毒霸导航（网址大全）； 移动端：金山电池医生、猎豹清理大师、猎豹安全大师、猎豹浏览器（移动版）	主要采用“免费+广告”（即互联网广告推广模式）的模式
发行人	互联网广告收入主要来源于境内	主要为国内用户，且为有办公和学习需求的人群	WPS 移动端、PC 端；金山词霸	版权销售模式、版权租赁模式、“免费+广告”三种模式并存；用户可以选择适用何种模式

发行人与小米集团：

企业名称	用户群体	推介模式	媒体资源
小米集团	都市年轻群体，主要为小米手机用户	对于效果类广告，小米集团为客户提供的广告业务主要为基于手机厂商应用商店的应用分发推介	小米应用商店、小米视频、浏览器、输入法、电视盒子（无办公类软件/无PC端软件）
发行人	有办公和学习需求的人群	对于效果类广告，发行人为客户提供的广告业务主要为以获取发行人软件产品用户的点击、注册、消费为目的的面向该等用户人群的推介	WPS移动端、PC端；金山词霸

5. 考虑到互联网行业的现状，发行人与猎豹移动、小米集团在主要客户方面

存在部分重叠具有合理性

(1) 主要客户方面存在部分重叠符合行业现状

发行人与猎豹移动、小米集团在主要客户方面的部分重叠是在互联网广告推广服务中。现阶段，中国互联网行业存在用户、信息、资金、领先技术等核心资源向百度、阿里、腾讯等头部企业集中的现状，因此从事互联网广告推广服务的企业客观上难以完全避免主要客户中均存在上述头部企业，这样的行业现状与国内能源服务企业的主要客户集中于中石油、中石化、中海油，以及通讯服务企业的主要客户集中于中国移动、中国联通、中国电信，是具有类似性的，结合行业发展阶段，也具有合理性。

(2) 发行人与猎豹移动、小米集团在各自与百度、阿里、腾讯等平台合作过程中，不存在同业竞争

在该等合作过程中，一般涉及到三类主体，各自的角色如下：

角色	举例
资源方	发行人、猎豹移动、小米集团
平台	百度联盟、阿里妈妈、腾讯广点通
终端广告主	淘宝商家或其他品牌商家，通过平台投放广告

1) 发行人无法选择其互联网广告推广服务的终端广告主

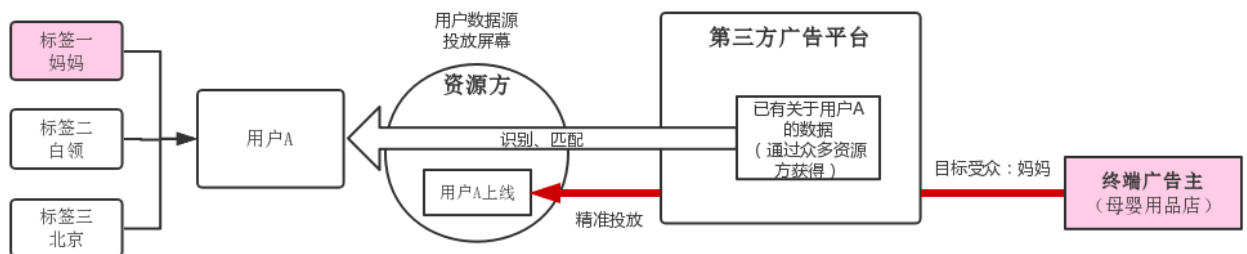
为了实现更高的广告填充率，平台不会让资源方接触或定向选择某一个终端广告主，平台仅向资源方提供负面清单式的选择，即：资源方出于品牌形象维护、避免竞品广告等考虑，选择不在于其资源上推广某一类产品/服务。

平台推送广告的模式流程举例如下：

- 用户 A 在使用不同资源方的软件/硬件/其他应用（即“媒体资源”，例如，WPS Office 办公软件）时，被标注了“妈妈”“白领”“北京”等标签；
- 资源方与平台合作，在其媒体资源上推广互联网广告；
- 平台获取媒体资源经用户 A 授权的数据，利用平台自身已有的海量数据对用户 A 进行识别，整合上述两类数据（给用户画像）；

- 完成用户画像后，平台通过算法将用户 A 与类似的用户归类，如“母婴类”，同时将媒体资源标记为用户 A 的上线终端应用之一；
- 通过 AI 技术为终端广告主（如母婴用品店）定位目标用户群（如“母婴类”）；
- 一旦用户 A 在 WPS Office 办公软件上线，平台即以 WPS Office 办公软件作为“投放屏幕”，向用户 A 进行精准投放；如用户 A 此时打开多个资源方的应用，其很可能在不同媒体资源上看到相同的广告。

以上步骤如下图所示：



①平台导流具有“双盲性”

在平台合作推广模式下，终端广告主通过平台的大数据分析处理和算法优化的方式定位目标受众，向目标受众精准投放广告，终端广告主与资源方被平台的算法隔离，无法获知彼此的信息，具有“双盲性”。

平台向终端广告主提供目标受众的标签选择界面（如下图“终端广告主操作界面”所示），不会让终端广告主定向选择某个第三方媒体资源。如果终端广告主希望定向选择某一媒体资源，可直接与该媒体资源签约（即直销模式）或通过广告代理商与该媒体资源合作（即代理商经销模式）。以某平台网站为例：

媒体资源方操作界面：



终端广告主操作界面：



因此，发行人无法选择终端广告主，也无法获知终端广告主的名称、交易金额、占比等具体信息。

②平台导流“看人不看应用”

媒体资源对于平台的主要意义是作为用户数据源、“投放屏幕”。平台通过媒

体资源获得其产品用户授权的用户数据，将该数据与平台大数据库中用户进行匹配，大数据库通过海量数据给用户标记众多标签，然后平台利用海量用户数据进行计算，在某一产品用户（精准到某一用户个体）出现在互联网时，向其精准投放广告。

相比于媒体资源自身是哪种应用软件，平台更关注的是媒体资源背后的用户质量（产品用户使用其产品的时长、频率以及该客户的购买力）、用户粘度。

2) 资源方之间不存在非此即彼的竞争关系

平台为了实现广告投放效益的最大化，通常采用大数据整合分析实现精准投放。该等对大数据的分析处理和算法优化均是通过特定程序运算得出的，平台不会采用人工计算、人工干预的方式。主要原因是：

①人工干预成本过大

通常终端广告主在平台上每天有多个投放计划，每个资源方每天也向平台提供多个广告位，若采用人工手段从海量资源库中选取，将某一广告位与某一广告投放计划进行定点匹配，对平台来说成本过大，不是一种经济的行为。

②通过平台输送利益不具备可行性

发行人的主要平台均为知名互联网企业，对自身品牌和美誉度较为重视，通常设置了反作弊部门进行监控，因此，通过平台输送利益不具备可行性。

③人工干预将导致终端广告主流失

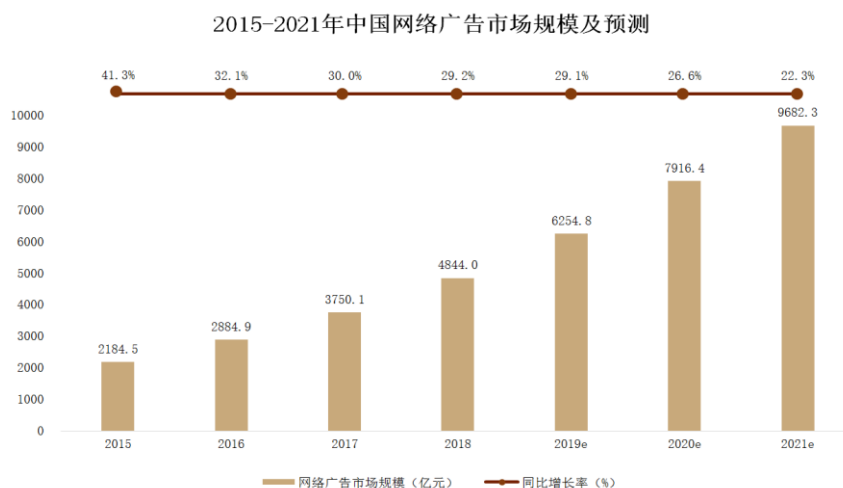
平台如人工干预广告投放，则不能做到精准投放，投放效果不佳将导致平台终端广告主的流失。

④资源方的收益取决于其产品用户粘度

资源方的收益取决于其产品用户质量，用户质量因产品的特点而不同，最终取决于产品对于用户的吸引力以及用户粘度。

⑤中国互联网广告市场规模巨大，发行人与猎豹集团、小米集团不存在直接竞争

如下图所示²⁴，中国互联网广告市场规模巨大，且增速稳定，发行人及小米集团、猎豹集团提供的互联网广告推广服务的金额占全国互联网广告市场规模极小，三者间不存在直接竞争关系。



综上，发行人与猎豹移动、小米集团报告期内均存在从事互联网广告推广服务的情形，但不构成同业竞争。

(三) 发行人、猎豹移动与小米集团的主要广告平台客户及终端广告主客户的名称、交易金额、占比及重合比例

²⁴ 数据来源：艾瑞咨询《寻找营销的道与术中国网络广告市场年度检测报告 简版 2019年》，网址：http://report.iresearch.cn/report_pdf.aspx?id=3393，最近访问:2019年7月14日。

1、主要平台客户情况

报告期内，发行人、猎豹移动²⁵、小米集团的主要平台客户的名称、交易金额、占互联网广告推广业务收入比例及重合比例情况如下：

(1) 2016 年

序号	发行人			小米集团		
	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝（中国）软件有限公司	8,625.21	35.52	/	/	/
2	百度在线网络技术（北京）有限公司、百度时代网络技术（北京）有限公司、Baidu(HongKong) Limited	2,785.78	11.47	/	/	/
3	天津奇思科技有限公司	441.36	1.82	/	/	/
4	Facebook Ireland Limited	218.35	0.90	/	/	/
5	Google Asia Pacific Pte. Ltd.	116.94	0.48	/	/	/
	合计	12,187.65	50.19	/	/	/

(2) 2017 年

²⁵ 根据猎豹移动的说明，其在 2016 年未单独统计第三方平台客户相关数据。

序号	发行人			猎豹移动			小米集团		
	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (百万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝(中国)软件有限公司	13,022.70	44.02	/	/	/	/	/	/
2	百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术(北京)有限公司	1,307.18	4.42	/	/	/	/	/	/
3	Facebook Payments International Ltd	881.29	2.98	/	/	/	/	/	/
4	深圳市腾讯计算机系统有限公司	489.20	1.65	/	/	/	/	/	/
5	北京奇虎科技有限公司、北京奇付通科技有限公司	405.56	1.47	/	/	/	/	/	/
	合计	16,105.93	54.44	/	/	/	/	/	/

(3) 2018年

序号	发行人			猎豹移动			小米集团		
	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (百万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝(中国)软件有限公司	15,119.81	39.66	/	/	/	/	/	/
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	1,307.18	3.86	/	/	/	/	/	/
3	百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术(北京)有限公司	881.29	1.90	/	/	/	/	/	/

序号	发行人			猎豹移动			小米集团		
	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (百万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)
4	Facebook Payments International Ltd	1,471.76	1.65	/	/	/	/	/	/
5	Google Asia Pacific Pte. Ltd.	722.42	1.36	/	/	/	/	/	/
	合计	18,463.69	48.43	/	/	/	/	/	/

(3) 2019年1-3月

序号	发行人			猎豹移动			小米集团		
	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (百万元)	占比 (%)	客户名称	收入 (万元)	占比 (%)
1	杭州阿里妈妈软件服务有限公司、浙江天猫技术有限公司、淘宝(中国)软件有限公司	3,942.90	46.08	/	/	/	/	/	/
2	深圳市腾讯计算机系统有限公司	667.39	7.80	/	/	/	/	/	/
3	Google Asia Pacific Pte. Ltd.,	151.31	1.77	/	/	/	/	/	/
4	北京奇付通科技有限公司、北京奇虎科技有限公司	134.08	1.57	/	/	/	/	/	/
5	百度在线网络技术(北京)有限公司、百度时代网络技术(北京)有限公司	51.94	0.61	/	/	/	/	/	/
	合计	4,947.62	57.82	/	/	/	/	/	/

如上文所述，前述重合情况主要源自中国互联网行业核心资源向头部企业集中的现状，客观上难以完全避免，结合行业发展阶段，具有合理性。发行人与猎豹移动、小米集团不因此构成竞争关系。

2、终端广告主客户情况

如上文所述，(1) 在平台合作推广的业务模式下，资源方客观上无法选择终端广告主，也无法获得其名称、交易金额、占比等具体信息；(2) 终端广告主不是人工选择的结果，其重合具有偶然性，资源方的竞争最终回归到产品性能及服务的竞争；因此终端广告主是否重合，与判断是否存在同业竞争不具有关联性。

(2) 发行人与猎豹集团的猎豹浏览器（PC 版）、金山毒霸、毒霸导航、金山电池医生、猎豹清理大师等软件在互联网广告推广服务中是否采取大致相同的业务模式，对比不同软件广告投放的费用是否存在显著差异，广告平台客户是否与发行人、猎豹集团、小米集团签署一揽子的合作协议并根据受众差异投放广告，终端广告主是否自主选择投放的媒体资源；

(一) 发行人与猎豹集团的猎豹浏览器（PC 版）、金山毒霸、毒霸导航、金山电池医生、猎豹清理大师等软件在互联网广告推广服务中是否采取大致相同的业务模式，对比不同软件广告投放的费用是否存在显著差异

报告期内，在各自的互联网广告推广服务中，发行人本身不作为广告代理商，代理任何广告主的业务，猎豹集团存在其下属企业作为广告代理商，以其自身产品以外的媒体资源开展广告代理业务的情况。

如上文所述，两者在互联网广告推广服务收入来源、产品用户群体、广告媒体资源、主要商业模式上存在显著区别，不存在同业竞争。

根据猎豹集团的说明，猎豹集团与其主要平台客户之间的结算方式主要为 CPM、CPC 等；发行人与其主要平台客户之间的结算方式主要为 CPM、CPS、CPC 等。可见，两者与平台结算费用时采用的结算标准不存在显著差异。但如上文所述，两者开展的互联网广告推广服务存在显著区别，在与平台合作推广业务中，两者作为资源方的竞争最终回归到产品性能及服务的竞争。

(二) 广告平台客户是否与发行人、猎豹集团、小米集团签署一揽子的合作协议并根据受众差异投放广告，终端广告主是否自主选择投放的媒体资源

平台一般为互联网广告行业中规模较大的公司，包括发行人、猎豹集团、小米集团在内的资源方与平台签署协议的方式通常为：登录客户指定网站入口，阅

读并接受该网站上提供的格式合同，通过点击“同意”或类似选项的方式与平台签署协议，不存在发行人等资源方与平台就协议具体条款进行个别协商、谈判的过程。

如上文所述，在平台合作模式下，资源方与终端广告主具有“双盲性”，且平台导流模式具有“看人不看应用”的特点，终端广告主无法自主选择投放的媒体资源。

(3) 发行人互联网广告推广服务的定位与猎豹集团、小米集团的同类业务是否相同，是否会导致发行人与竞争方之间的非公平竞争、利益输送或让渡商业机会等情形；

(一) 发行人互联网广告推广服务的定位与猎豹集团、小米集团的同类业务是否相同

1、发行人的产品及服务的整体定位与猎豹集团、小米集团存在显著区别

发行人主要从事 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广，产品主要包括 WPS Office 办公软件和金山词霸等，可在 Windows、Linux、MacOS、Android、iOS 等众多主流操作平台上应用。

猎豹集团从事研究、开发和运营信息安全软件、网络浏览器、关键任务手机应用程序，并提供网络营销服务及跨设备的互联网增值服务。主要产品包括安全软件类产品、浏览器、游戏、其他工具软件等。

小米集团在产品方面专注于智能手机、IOT 和生活消费产品的生产与销售，不研发任何办公软件。小米集团的智能手机产品主要基于 MIUI 系统，智能手机、IoT 和生活消费产品主要为满足用户丰富的移动、智能生活、娱乐与消费需求。

2、三者均开展互联网广告推广服务，但定位不同且不存在同业竞争

如上文所述，发行人与猎豹移动、小米集团均存在从事互联网广告推广服务的情形，但并不因此构成同业竞争。此外，三者开展的互联网广告推广服务的定位也存在不同：

猎豹集团主要采用“免费+广告”的模式向其用户收取软件使用对价。

小米集团通过智能手机、小米电视等终端系统吸引用户，并以此作为向用户

提供互联网服务的入口，在硬件销售收入的同时，实现流量变现。

发行人的“免费+广告”的互联网广告推广服务业务只是发行人向用户提供的对价支付方式之一，用户可根据自身需求在支付方式中选择、更换。发行人一直致力于办公应用领域的应用研究和业务拓展，通过不断提高软件产品性能和服务水平吸引付费会员，互联网推广服务提高收益仅是辅助性手段。

（二）是否会导致发行人与竞争方之间的非公平竞争、利益输送或让渡商业机会等情形

如上文所述，发行人与猎豹移动、小米集团不因均提供互联网广告服务而存在同业竞争。

此外，小米集团和猎豹移动均为上市公司，根据各自适用的注册地法律、上市公司监管规则及内控制度的要求，其不具有发生非公平竞争、利益输送或让渡商业机会的合理理由和动机。

如上文所述，中国互联网广告市场规模巨大，且增速稳定，发行人及小米集团、猎豹集团提供的互联网广告推广服务的金额占全国互联网广告市场规模极小，三者间不存在直接竞争关系。此外，如上文所述，资源方与终端广告主之间不存在相互自主选择的过程；资源方与平台之间的合作协议均为平台方的格式合同，不存在双方之间就具体条款进行具体拟定、谈判的过程。

综上，发行人与猎豹移动、小米集团均从事互联网广告推广服务不会导致其通过平台方、终端广告主进行非公平竞争、利益输送、让渡商业机会。

（4）补充说明猎豹集团、小米集团等关联方的同类收入或毛利占发行人该类业务收入或毛利的比例

2017年、2018年及2019年1-3月，猎豹集团²⁶的互联网广告推广服务收入分别约为375,390万元、356,503万元、63,981.03万元，分别占发行人该类业务收入的1,269%、935%、747.68%；2016年、2017年、2018年及2019年1-3月，小米集团的互联网广告推广服务收入分别约为383,842万元、561,439万元、1,010,031万元、228,184.29万元，分别占发行人该类业务收入的1,581%、1,898%、

²⁶ 根据猎豹移动的说明，其在2016年末单独统计互联网广告推广业务的相关数据。

2,650%、2,667%。

上述比例不应当作为认定发行人与猎豹集团、小米集团之间是否存在对发行人构成重大不利影响的同业竞争的依据，其原因在于：发行人与猎豹集团、小米集团均从事互联网广告推广服务，但并不构成同业竞争。具体分析详见本题第(1)问的“（二）经核查，报告期内，发行人与猎豹移动、小米集团均存在从事互联网广告推广服务的情形，但并不因此构成同业竞争”。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

1、核查发行人关于其互联网广告推广服务业务模式的说明，分析、核查各业务模式的具体情况、财务数据、业务合同；

2、访谈发行人主要第三方平台客户；

3、访谈小米集团相关人员并核查小米集团提供的相关说明及确认；

4、访谈猎豹移动相关人员并核查猎豹移动提供的相关说明及确认；

5、核查小米集团及猎豹集团公开披露的公告等文件；

6、核查报告期内猎豹移动的主要客户、供应商清单；

7、核查报告期内小米集团的互联网广告业务的主要客户、供应商清单。

经核查，本所律师认为：

1、报告期内，发行人与猎豹移动、小米集团均存在从事互联网广告推广服务的情形，但并不因此构成同业竞争；

2、发行人等资源方客观上无法选择其终端广告主，无法获得其具体信息，且终端广告主是否重合，与判断是否存在同业竞争不具有关联性；

3、虽然报告期内发行人、猎豹集团与平台结算费用时采用的结算标准不存在显著差异，但两者开展的互联网广告推广服务收入来源、产品用户群体、广告媒体资源、主要商业模式上存在显著区别，在与平台合作推广业务中，两者作为资源方的竞争最终回归到产品性能及服务的竞争；

4、在平台合作推广模式下，发行人等资源方与平台签署合作协议时，不存

在资源方与平台就协议具体条款进行个别协商、谈判的过程；此外，资源方与终端广告主具有“双盲性”，且平台导流模式具有“看人不看应用”的特点，终端广告主无法自主选择投放的媒体资源；

5、发行人与猎豹移动、小米集团均从事互联网广告推广服务不会导致其通过平台方、终端广告主进行非公平竞争、利益输送、让渡商业机会。

问题 9.关于日本金山

根据问询回复，发行人与日本金山之间的合作模式为销售分成模式，发行人授权日本金山在日本本土独家从事合同约定业务的授权使用费为该业务的销售净额的 33%。同时，发行人委托日本金山在日本地区以发行人渠道对外提供市场推广服务，获得的推广收益将由发行人向日本金山分成 33%。

请发行人说明发行人与日本金山业务的收入占比，日本金山业务是否为发行人业务的必备环节，未纳入发行人的原因，发行人在日本地区是否具备独立面向市场获取业务的能力，是否已拥有完整独立的销售服务体系。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

一、对问询问题的答复

(一) 说明发行人与日本金山业务的收入占比，日本金山业务是否为发行人业务的必备环节

2016、2017 年、2018 年及 2019 年 1-3 月，发行人与日本金山销售分成收入分别为 1,176.13 万元、848.76 万元、834.47 万元及 198.59 万元，占发行人营业收入的比例分别为 2.17%、1.13%、0.74%和 0.70%，对公司财务状况和经营成果不具有重大影响。2017 年、2018 年及 2019 年 1-3 月发行人委托日本金山在日本地区以发行人渠道进行市场推广的交易金额分别为 6.27 万元、12.36 万元、2.18 万元，占同期营业成本及期间费用的比例分别为 0.01%、0.01%、0.01%。

考虑到日本市场的进入壁垒及销售难度，发行人利用日本金山的创始人在当地的既有优势，借助日本金山作为经销商在日本市场销售，截至本补充法律意见书出具日，发行人尚未开展 WPS Office 产品在日本的直接销售业务。日本金山作为发行人 WPS Office 产品在日本地区的代理商，取得发行人的授权后在日本销售 WPS Office 日文版产品，并按销售收入的一定比例向发行人支付授权费。日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件，与发行人之间形成业务上下游的关系，发行人通过日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件具有必要性。

（二）日本金山未纳入发行人的原因

日本金山未纳入发行人的原因主要如下：

1、发行人一直以来未对日本金山施加重大影响，发行人与日本金山为独立发展的两个企业

自 2012 年 3 月金山办公香港受让日本金山的股份至今，金山办公香港持有日本金山的股份比例一直低于 20%，也不是单一第一大股东。自 2017 年 10 月 1 日（金山软件将其于猎豹移动的部分表决权转授予傅盛之日）起，猎豹移动并表附属公司猎豹科技持有日本金山 51.1% 的表决权，是日本金山单一最大表决权持有者。

自 2008 年 3 月至 2018 年 7 月 31 日（含当日），发行人董事长、总经理葛珂担任日本金山的董事，但仅为日本金山的 7 名董事之一，且不享有“一票否决权”等特殊权利。2018 年 8 月 1 日，葛珂辞去日本金山的董事职务，自此发行人对于日本金山董事会决议不再具有影响力。

综上，发行人虽然持有日本金山的低于 20% 的股份，但在股东大会对日本金山的影响力很小；自葛珂辞去日本金山董事职务之日起，发行人对日本金山董事会决议不再具有影响力。发行人一直以来未对日本金山施加重大影响，发行人与日本金山为独立发展的两个企业。

2、除销售发行人产品以外，日本金山更多从事其他业务的经营

如上文所述，2016 年、2017 年、2018 年及 2019 年 1-3 月，日本金山销售发行人产品的相关收入占日本金山当期总收入的比例分别为 29.47%、19.25%、17.58% 和 17.52%。除销售发行人产品以外，日本金山主要销售猎豹集团的安全类产品和浏览器产品。此外，日本金山主要开展的业务还包括移动广告平台代理²⁷、LiveMe 直播平台。

3、发行人纳入日本金山不具有商业上的合理性和必要性

日本金山是发行人在日本地区的经销商，发行人与日本金山目前的销售分成模式是双方商业谈判的结果，定价依据公允，与日本金山就销售与其无关联关系

²⁷日本金山的移动广告代理业务的媒体投放平台主要为猎豹产品广告；日本金山在发行人的产品上投放广告所取得的收入占其收入的比例极小。

的第三方中国某软件企业的软件产品取得的销售分成比例无显著差异。如发行人将经销商纳入其体系内，较目前合作模式，发行人将需要承担日本金山在日本运营的各项成本，不具有商业上的合理性和必要性。

（三）发行人在日本地区是否具备独立面向市场获取业务的能力，是否已拥有完整独立的销售服务体系

如上文所述，截至本补充法律意见书出具日，发行人尚未开展 WPS Office 产品在日本的直接销售业务。发行人以日本金山作为其 WPS Office 产品在日本地区代理商的原因为：日本金山的创始人是中国人，对中、日两国的软件市场有深入的了解；同时考虑到日本市场的进入壁垒及销售难度，如发行人自行组织销售团队在日本地区直接销售 WPS Office 产品，需要投入更多运营成本、重新开拓销售渠道，不具有商业上的合理性。因此，发行人未在日本开展直接销售，而借助日本金山作为经销商在日本市场销售。

此外，报告期内，日本金山销售发行人产品的相关收入占发行人当期销售总额比例较小。发行人具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，其通过日本金山在日本地区销售其产品，整体而言，不会对发行人拥有完整独立的销售服务体系产生不利影响。

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了以下核查程序：

- 1、核查日本金山的注册证书及其股东的登记证明文件；
- 2、核查发行人与日本金山于 2017 年 2 月 6 日签署的《独家许可授权合同》及于 2017 年 7 月 1 日签署的《补充协议》；
- 3、访谈日本金山及发行人业务人员。

经核查，本所律师认为：

1、日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件，与发行人之间形成业务上下游的关系，发行人通过日本金山在日本地区销售 WPS Office 日文版软件具有必要性；

2、日本金山未纳入发行人的原因为：（1）发行人一直以来未对日本金山施

加重大影响，发行人与日本金山为独立发展的两个企业；（2）发行人纳入日本金山不具有商业上的合理性和必要性；

3、日本金山销售发行人产品的相关收入占发行人当期销售总额比例很小，发行人具有独立完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，其通过日本金山在日本地区销售其产品，整体而言，不会对发行人拥有完整独立的销售服务体系产生不利影响。

问题 10.关于金山云

根据问询回复，报告期内发行人向金山云采购的金额占 IDC、CDN 主要供应商的比例分别为 26.66%、53.95%、50.70%，占比较高。

请发行人说明：(1)报告期内发行人向金山云采购金额占同类云服务的比例；(2)结合发行人与金山云合作协议的主要条款，说明采购服务的具体内容，是否具有不可替代性；(3)列表说明发行人与其他某非关联云服务公司、北京金山云与其他某非关联公司签订的云服务合同的价格，关联交易价格是否公允。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

一、对问询问题的答复

(一) 报告期内发行人向金山云采购金额占同类云服务的比例

报告期内发行人采购的云服务主要包括云服务器、云存储、云数据库、CDN 等，云服务主要供应商包括北京金山云、亚马逊通技术服务（北京）有限公司、Amazon Web Services,Inc、上海七牛信息技术有限公司、腾讯云计算(北京)有限责任公司、阿里巴巴通信技术（北京）有限公司等。

报告期内发行人向北京金山云采购金额占同类云服务的比例如下：

单位：万元

	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-3 月
向北京金山云采购金额	917.70	2,200.92	3,459.04	1,321.14
同类云服务采购合计金额	1,619.25	3,175.52	5,649.78	2,083.07
占比	56.67%	69.31%	61.22%	63.42%

(二) 结合发行人与金山云合作协议的主要条款，说明采购服务的具体内容，是否具有不可替代性

报告期内，发行人与北京金山云按年度签署《云服务协议》及《云服务订单》，对服务范围、价格进行约定，双方按月对账确认服务量并进行结算。

根据《云服务协议》，金山云按照约定向发行人提供云服务且需达到协议约定的服务标准；发行人有获得约定服务的权利，如发生服务故障，发行人可向金山云报障并可获得相应的技术支持和服务。

《云服务订单》具体约定了发行人向金山云采购的服务的内容，报告期内发

行人向金山云采购的主要为云服务器（EIP 带宽、BWS 共享带宽、KEC、EBS）、标准存储服务（KS3）、内容分发（CDN）、NoSQL 数据库（KTS）、对等连接（Peering）、云数据库（RDS 版、Redis 版）、托管 Hadoop（KMR）、云安全防攻击中心（KAD）、云数据中心服务（KIS）等。

发行人向阿里云、腾讯云等供应商采购的云服务内容与金山云基本一致，具有可替代性；如金山云不能继续向发行人提供云服务，发行人可以采取数据迁移的方式更换云服务供应商，具体的数据迁移方式包括定制数据快递、专线传输等。据发行人测算，在现有数据量下，数据迁移最短需要耗时 30 天，产生的成本最低约为 12 万元。如金山云在停止服务前 30 天发出通知，发行人将有足够的时间进行数据迁移；如金山云在停止服务前没有及时发出通知，发行人有能力接管金山云的存储服务，以保障数据迁移期间相关云服务功能正常运行。

综上，金山云向发行人提供的云服务与其他供应商基本一致，发行人更换供应商的成本较低，金山云作为发行人供应商具有可替代性。

（三）列表说明发行人与其他某非关联云服务公司、北京金山云与其他某非关联公司签订的云服务合同的价格，关联交易价格是否公允

报告期内发行人与北京金山云通过《云服务订单》具体约定服务的价格，其中标准存储服务（KS3、KSS）分为存储和流量两部分分别计价，其中每月存储费按客户当月实际使用的云存储空间计算，每月流量费按客户当月实际使用的流量计费；内容分发（CDN）带宽服务单独计价，具体采购单价与可比公司的对比如下：

供应商	存储费	流量费	带宽费
北京金山云	0.05-0.06 元/GB/月（KS3）、0.1 元/GB/月（KSS）	0.08 元/GB（KS3）、0.25 元/GB（KSS）	10 元/MB/月
上海七牛信息技术有限公司	0.05-0.055 元/GB/月	0.145 元/GB	9.3-9.5 元/MB/月
腾讯云计算(北京)有限责任公司	0.05 元/GB/月	0.15 元/GB	10 元/MB/月
阿里巴巴通信技术（北京）有限公司	-	-	9.5-10.5 元/MB/月

其中 KSS 存储为北京金山云早期专有的存储格式，因配置了独立机房及设备导致单价较高，主要用于存储发行人 2016 年之前较早的数据文件。因存储量

较小以及迁移成本高，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人并未进行数据格式更改。

发行人向北京金山云采购的其他类型服务约定单价为北京金山云官方网站报价的 7 折。本所律师获取了北京金山云与其他非关联公司签订的云服务合同，具体如下：

采购方	约定为官网价格七折的内容
发行人	云服务器（EIP 带宽、BWS 共享带宽、KEC、EBS）、NoSQL 数据库（KTS）、对等连接（Peering）、云数据库（RDS 版、Redis 版）、托管 Hadoop（KMR）、云安全防护中心（KAD）、云数据中心服务（KIS）
北京某公司	云服务器（EIP 带宽、BWS 共享带宽、KEC、EBS）、NoSQL 数据库（KTS）
上海某公司	云服务器（KEC）、云硬盘（EBS）、弹性 IP、关系型数据库（KRDS）、对象存储（KS3）
深圳某公司	云服务器（KEC）、云硬盘（EBS）、弹性 IP、关系型数据库（KRDS）、云数据库（Redis）、对象存储（KS3）
北京某公司	云服务器（EIP 带宽、BWS 共享带宽、KEC、EBS）、云数据库（RDS 版）

经核查，发行人与北京金山云的关联交易合同单价与可比公司的合同单价基本一致，关联交易价格公允。

二、核查意见

本所律师执行了以下核查程序：

- 1、获取报告期内发行人主要云服务供应商名称、交易内容、交易金额、价格、业务量等明细表；
- 2、检查了主要云服务合同、结算单据、付款凭证；
- 3、通过信息查询、走访等方式对报告期内主要云服务供应商主营业务、与发行人是否存在关联关系进行了核查；
- 4、获取了北京金山云与其他非关联公司签订的合同，核查其交易价格与发行人交易价格之间的差异。

经核查，本所律师认为，金山云作为发行人供应商具有可替代性；发行人与金山云的关联交易真实、交易价格公允。

问题 11.关于募投项目

根据招股书及问询回复，发行人本次在科创板上市，拟募集资金超过 20 亿元，拟投资项目包括“WPS Office 办公软件研发升级方向、办公产品互联网云服务方向、办公软件国际化方向、办公领域人工智能基础研发中心建设方向”发行人曾申请创业板上市，根据 2017 年 5 月发行人披露的招股说明书，彼时发行人拟募集金额不超过 6 亿元，分别投向四个项目“WPS 办公套件升级项目、云办公服务平台项目、研发中心建设项目、营销服务支撑体系项目”。本次募投项目目前暂未完成备案程序。

请发行人说明：（1）募投项目大致相同情况下募集资金大幅增加的原因及合理性，请对比说明募投项目投资金额的测算过程、依据，是否客观谨慎；（2）发行人是否结合公司现有主营业务、生产经营规模、财务状况、技术条件、管理能力、发展目标合理确定募集资金投资项目；（3）发行人现有募投项目是否涉及履行审批、核准或备案程序，如有，发行人未履行相关程序的原因；（4）发行人相关项目实施后是否新增同业竞争，是否对发行人的独立性不产生不利影响。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

一、对问询问题的答复

（一）发行人现有募投项目是否涉及履行审批、核准或备案程序，如有，发行人未履行相关程序的原因；

截至本补充法律意见书出具日，发行人现有募投项目均已完成企业投资项目备案程序，具体情况如下：

序号	项目名称	项目备案号	地点
1	WPS Office办公软件客户端增强与优化项目	2019-440402-65-03-030994	珠海
2	WPS Office办公软件安全可靠增强与优化项目	2019-440402-65-03-030995	珠海
3	基于海量语料的人机协同辅助写作系统研发项目	2019-340161-65-03-016686	合肥
4	AI自然语言处理平台项目	2019-340161-65-03-016677	合肥
5	AI计算机视觉识别平台项目	京海淀发改（备）[2019]78号	北京
6	办公产品云服务研发中心建设项目	2019-420118-65-03-026321	武汉
7	互联网增值服务研发项目	2019-420118-65-03-026454	武汉
8	WPS Office办公产品及服务全球化研发升级项目	2019-420118-65-03-026453	武汉

序号	项目名称	项目备案号	地点
9	全球技术服务支持中心建设项目	京海淀发改（备）[2019]77号	北京
10	全球营销网络服务中心建设项目	京海淀发改（备）[2019]76号	北京

经本所律师核查，发行人现有募投项目均不涉及环境污染问题，无需办理环评审批或备案手续。

（二）发行人相关项目实施后是否新增同业竞争，是否对发行人的独立性不产生不利影响

如招股说明书“第九节募集资金运用与未来发展规划”之“一、募集资金运营概况”所述，本次募集资金投资分为四个大方向，包含 10 个项目，将对多项关键技术进行创新和攻关，通过新技术实现办公软件的产品升级、服务优化以及国际化业务拓展；募集资金在未来将不会用于主营业务以外的新产品的开发生产。

据此，本次募集资金投资项目紧紧围绕发行人主营业务进行，募集资金不会用于主营业务以外的新业务或新产品的开发生产，因此不会新增同业竞争，亦不会对发行人的独立性产生不利影响。

二、核查意见

本所律师执行了以下核查程序：

- 1、获取募投项目已履行备案程序相关文件；
- 2、了解本次募投是否涉及新业务及新产品，分析募集资金是否会新增同业竞争，是否会对公司的独立性产生不利影响。
- 3、核查发行人关于募集资金投资项目及使用计划的董事会、股东大会等会议文件；
- 4、发行人关于募集资金投资项目的说明。

经核查，本所律师认为：发行人现有募投项目已履行备案程序；本次募集资金不会新增同业竞争，亦不会对公司的独立性产生不利影响。

问题 13.关于关联方披露

招股书披露控股股东及实际控制人控制的其他主要企业的情况及报告期与发行人发生关联交易的雷军控制的关联方情况。请发行人结合《上海证券交易所科创板股票上市规则》15.1 之（十四）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 41 号——科创板公司招股说明书》第六十四条的相关规定，完整披露发行人的关联方。

请保荐机构及发行人律师核查并发表明确意见。

一、对问询问题的答复

发行人的招股说明书中：（1）“第五节发行人基本情况”之“八、持有发行人 5% 以上股份的主要股东及实际控制人的情况”中披露了控股股东、实际控制人控制的除发行人以外的其他主要企业的情况，即：金山软件及其控股子公司、Xiaomi Corporation 小米集团、雷军股权控制的第一层且从事实际经营的企业；（2）“第七节公司治理和独立性”之“九、发行人的关联方、关联关系”之“（六）其他主要关联企业”中披露了实际控制人控制的其他企业等发行人的关联方；（3）“第七节公司治理和独立性”之“九、发行人的关联方、关联关系”之“（三）控股股东、实际控制人控制的其他主要企业”中将实际控制人控制的且报告期内与发行人发生关联交易的关联方作为实际控制人控制的其他主要企业进行了披露。

除上述企业外，尚有部分实际控制人间接控制的企业，在报告期内未与发行人发生关联交易，也未由雷军及发行人其他关联自然人担任董事、高级管理人员。现将实际控制人控制的企业（包括上述此前尚未披露的企业及已披露企业）完整披露如下：

截至 2019 年 3 月 31 日，发行人实际控制人雷军直接或间接控制的法人或其他组织的情况如下：

1. 金山软件及其并表附属公司（不含发行人）

序号	企业名称
1	金山软件
2	北京金山奇剑数码科技有限公司
3	北京金山软件有限公司

序号	企业名称
4	北京金山数字娱乐科技有限公司
5	北京金山志远技术有限公司
6	成都金山数字娱乐科技有限公司
7	成都金山互动娱乐科技有限公司
8	珠海金山软件有限公司
9	珠海市西山居软件有限公司
10	珠海金山数码科技有限公司
11	武汉金山软件有限公司
12	武汉市金山小额贷款有限责任公司
13	武汉金山金融科技有限公司
14	北京金山云科技有限公司
15	北京云享智胜科技有限公司
16	珠海金山云科技有限公司
17	北京金山云网络技术有限公司
18	海南澄迈云享智胜网络技术有限公司
19	北京金迅瑞博网络技术有限公司
20	宿州云享智胜网络技术有限公司
21	上海锐巅网络科技有限公司
22	南京仟壹视讯信息技术有限公司
23	武汉金山云信息技术有限公司
24	武汉金山云网络科技有限公司
25	雄安金山云信息技术有限公司
26	金山云（北京）信息技术有限公司
27	日照金山云网络技术有限公司
28	成都西山居互动娱乐科技有限公司
29	珠海西山居世游科技有限公司
30	广州西山居世游网络科技有限公司
31	成都西山居世游科技有限公司
32	珠海金山网络游戏科技有限公司
33	珠海西山居移动游戏科技有限公司
34	珠海西山居互动娱乐科技有限公司
35	北京西山居互动娱乐科技有限公司
36	鲸彩在线科技（大连）有限公司

序号	企业名称
37	大连将军科技有限公司
38	成都西米互动科技有限公司
39	海南金棋娱乐科技有限公司
40	Seasun Games Korea Corporation Limited (시선코리아주식회사)
41	西山居科技(武汉)有限公司
42	海南棋妙互动科技有限公司
43	武汉西山居世游科技有限公司
44	武汉西山映画文化传播有限公司
45	珠海西山居文化控股有限公司
46	武汉西腾科技有限公司
47	武汉西山艺创文化有限公司
48	北京西山居影业有限公司
49	Kingsoft Application Software Holdings Limited
50	Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited
51	King Venture Holdings Limited
52	King Venture Corporation Limited
53	Kingsoft WPS Holdings Limited
54	Kingsoft Application Software Corporation Limited
55	Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited
56	Kingsoft WPS Corporation Limited
57	Kingsoft Office Software Holdings Limited
58	Kingsoft Cloud Holdings Limited
59	Kingsoft Cloud Corporation Limited
60	Kingsoft Cloud Inc.
61	Kingsoft Cloud Network Corporation Limited
62	Kingsoft Cloud Ltd.(Russia)
63	Seasun Holdings Limited
64	Seasun Games Corporation Limited
65	Seasun Corporation Limited
66	Kingame Corporation Limited
67	Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited
68	Kingsoft Jingcai Online Game Corporation Limited
69	Seasun Inc.

序号	企业名称
70	KINGSOFT (M) SDN. BHD.
71	Kingsoft Cloud Private Limited
72	徐州市金山云谷数据科技有限公司

2. 小米集团及其并表附属公司

序号	企业名称
1	小米集团
2	Xiaomi H.K. Limited
3	Xiaomi Finance H.K. Limited
4	Duokan International Group Inc.
5	Hong Kong Duokan Investment Limited
6	ZHIGU HOLDINGS LIMITED
7	Xiaomi Pictures
8	Wali International
9	Wali International Hong Kong Limited
10	PINECONE International LIMITED
11	Red Better Limited
12	Green Better Limited
13	People Better Limited
14	Blue Better Limited
15	Xiaomi Singapore Pte. Ltd.
16	Xiaomi Malaysia SDN. BHD.
17	小米通讯技术有限公司
18	北京小米电子产品有限公司
19	北京小米软件技术有限公司
20	北京小米电子软件技术有限公司
21	北京小米数码科技有限公司
22	瓦力信息技术（北京）有限公司
23	重庆市小米小额贷款有限公司
24	珠海小米通讯技术有限公司
25	广东小米科技有限责任公司
26	小米科技有限责任公司
27	北京多看科技有限公司

序号	企业名称
28	北京瓦力网络科技有限公司
29	广州小米通讯技术有限公司
30	北京瓦力文化传播有限公司
31	小米之家科技有限公司
32	广州小米信息服务有限公司
33	小米影业有限责任公司
34	小米信用管理有限公司
35	捷付睿通股份有限公司
36	北京小米支付技术有限公司
37	上海小米金融信息服务有限公司
38	四川银米科技有限责任公司
39	Fast Pace Limited
40	Xiaomi Ventures Limited
41	ZHIGU CORPORATION LIMITED
42	Xiaomi Pictures H.K. Limited
43	PINECONE HK LIMITED
44	Timi Personal Computing(HongKong) Limited
45	北京田米科技有限公司
46	台湾小米通讯有限公司
47	XIAOMI TECHNOLOGY INDIA PRIVATE LIMITED
48	Xiaomi Communications and Logistics India Private Limited
49	PT. Xiaomi Communications Indonesia
50	Xiaomi Philippines Corporation
51	Xiaomi USA Inc.
52	Xiaomi Technology Inc.
53	北京睿创投资管理中心（有限合伙）
54	北京智谷技术服务有限公司
55	北京小米移动软件有限公司
56	西藏紫米通讯技术有限公司
57	美卓软件设计（北京）有限公司
58	北京智谷睿拓技术服务有限公司
59	北京智谷技术咨询服务有限公司
60	北京文米文化有限公司

序号	企业名称
61	北京拜恩科技有限公司
62	北京松果电子有限公司
63	天津金星创业投资有限公司
64	天津金米投资合伙企业（有限合伙）
65	衢州小米影业有限责任公司
66	小米之家商业有限公司
67	小米产业投资管理有限公司
68	湖北小米长江产业投资基金管理有限公司
69	北京小米智能科技有限公司
70	天津众米企业管理合伙企业（有限合伙）
71	湖北小米长江产业基金合伙企业（有限合伙）
72	湖北嘉月股权投资合伙企业（有限合伙）
73	小米信息技术武汉有限责任公司
74	天津融米融资租赁有限公司
75	上海鸿米信息科技有限责任公司
76	上海小米融资租赁有限公司
77	北京紫麟置业有限公司
78	上海小米信息科技有限公司
79	南京大鱼半导体有限公司
80	北京聚爱聊网络科技有限公司
81	成都分享信息传播有限公司
82	小米有品科技有限公司
83	有品信息科技有限公司
84	小米商业保理（天津）有限责任公司
85	珠海三友环境技术有限公司
86	珠海亚丁科技有限公司
87	上海小米慧科信息技术服务有限公司
88	成都信达资产管理有限公司
89	重庆小米商业保理有限公司
90	小米科技（武汉）有限公司
91	天津壹米企业管理合伙企业（有限合伙）
92	天津贰米企业管理合伙企业（有限合伙）
93	天津叁米企业管理合伙企业（有限合伙）

序号	企业名称
94	天津肆米企业管理合伙企业（有限合伙）
95	天津伍米企业管理合伙企业（有限合伙）
96	天津陆米企业管理合伙企业（有限合伙）
97	天津柒米企业管理合伙企业（有限合伙）
98	天津捌米企业管理合伙企业（有限合伙）
99	天津玖米企业管理合伙企业（有限合伙）
100	天津拾米企业管理合伙企业（有限合伙）
101	天津拾壹米企业管理合伙企业（有限合伙）
102	天津拾贰米企业管理合伙企业（有限合伙）
103	天津拾叁米企业管理合伙企业（有限合伙）
104	天津拾肆企业管理合伙企业（有限合伙）
105	天津拾伍企业管理合伙企业（有限合伙）
106	Ease Rich Technology Limited
107	Xiaomi Finance Inc.
108	Xiaomi Technology France S.A.S.
109	Xiaomi Technology (Thailand) Limited
110	PT. Xiaomi Technology Indonesia
111	ALPHA NOVA LIMITED
112	Quick Creation Limited
113	Xiaomi Singapore Fintech Private Limited
114	Xiaomi Technology Spain, S.L.
115	引力金融科技有限公司（Gravitation Fintech HK Limited）
116	Xiaomi Financial Services India Private Limited
117	MI Space Limited
118	MI Space NJ Limited
119	Xiaomi Best Time International Limited
120	Xiaomi Technology UK Limited
121	小米日本合同会社
122	Xiaomi LLC
123	Xiaomi Technology (Polska) sp. z o.o.
124	Xiaomi Technology Italy S.R.L.
125	Xiaomi Technology Netherlands B.V.
126	洞见金融科技有限公司（Insight Fintech HK Limited）

序号	企业名称
127	XIAOMI VIETNAM COMPANY LIMITED
128	XIAOMI DE MEXICO, S de R.L. de C.V.
129	Xiaomi Technologies Bangladesh Private Limited
130	上海广瀚信息科技合伙企业
131	谧空间南京信息科技有限公司

3. 雷军持股的以对外投资为主要目的的 SPV

序号	企业名称
1	武汉光谷咖啡创投有限公司
2	Go Corporate Limited
3	Color Link Management Limited
4	Smart Stage International Limited
5	Top Brand Holdings Limited
6	Smart Project Holdings Limited
7	Smart Gear Holdings Limited
8	Snow Pine Technology Corporation
9	Great Wall Club Holdings Ltd.
10	Little Smart Limited
11	Parkway Global Holdings Limited
12	Sunrise Version Holdings Limited
13	Smart Player Limited
14	Smart Mobile Holdings Limited
15	Techno Frontier Investments Limited
16	Expert Resources Holdings limited
17	East Gragon Limited
18	We Media Group Inc.
19	北京顺为创业投资有限公司
20	北京淇澳科技有限责任公司

4. 雷军控制的顺为资本下属企业

序号	企业名称
1	Shunwei Capital Partners Advisor Limited
2	Shunwei Capital Partners Alpha Advisor Limited
3	Shunwei Capital Partners Advisor (HK) Limited

序号	企业名称
4	Shunwei Capital Partners Fund IV Advisor Limited
5	Grand Energy Ventures Limited
6	苏州工业园区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）
7	拉萨经济技术开发区顺为资本创业投资合伙企业（有限合伙）
8	拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司
9	拉萨经济技术开发区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）
10	北京顺为资本投资咨询有限公司
11	嘉兴顺创投资合伙企业（有限合伙） ²⁸
12	Team Guide Limited
13	武汉顺融股权投资管理有限责任公司

二、核查意见

就上述问题，本所律师履行了如下核查程序：

1、核查上述境内企业境内关联法人的工商登记备案档案或工商查询单或公司章程、营业执照；境外企业的公司章程、注册证明书、股东名录、董事名录、金山软件年度报告；

2、核查发行人实际控制人出具的调查函；

3、访谈实际控制人；

4、核查金山软件下属企业清单、Xiaomi Corporation 下属企业清单、实际控制人控制的顺为资本下属企业、实际控制人控制的 SPV 清单，并与发行人的客户、供应商核对，核查是否存在关联交易；

5、核查金山软件下属企业、Xiaomi Corporation 下属企业、实际控制人控制的顺为资本下属企业、实际控制人控制的 SPV 的经营范围和主营业务信息，与发行人主营业务比对，分析是否存在相同、相似的情形；

6、根据对雷军及其关系密切人投资情况的互联网公告及新闻等公开信息进行检索筛查雷军相关关联方是否存在重大遗漏；

7、根据与发行人发生交易的对方的情况进行判断，筛查是否存在尚未收集的关联方信息及交易情况；

²⁸ 2018年8月起，雷军不再持有其出资。

本所律师登录国家企业信用信息公示系统、“启信宝”、“企查查”及“天眼查”进行了查询，运用互联网进行了公开信息检索。

经核查，本所律师认为：截至本补充法律意见书出具日，发行人按照《上海证券交易所科创板股票上市规则》15.1之（十四）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第41号——科创板公司招股说明书》第六十四条的相关规定，对发行人控股股东、实际控制人及其控制的企业进行了完整披露，不存在重大遗漏。

问题 20.关于员工薪酬

根据问询回复，报告期内，销售人员人均薪酬分别为 34.93 万元、37.25 万元及 37.99 万元；研发人员人均薪酬分别为 26.42 万元、28.68 万元及 30.67 万元；管理人员人均薪酬分别为 32.43 万元、39 万元及 50 万元。

请发行人结合报告期各期研发人员、管理人员、销售人员的人均薪酬及行业可比公司情况，说明研发人员与其他两类人员薪酬差异是否符合行业惯例；结合公司薪酬制定具体制度、人员变动情况、发展战略、激励政策以及管理模式，说明公司对研发人员的激励体现，以及目前的激励政策如何支持公司进一步技术创新。

请保荐机构和发行人律师进行核查并发表意见。

一、对审核问询函的回复

(1) 结合公司薪酬制定具体制度、人员变动情况、发展战略、激励政策以及管理模式，说明公司对研发人员的激励体现，以及目前的激励政策如何支持公司进一步技术创新。

(一) 公司薪酬制度

发行人薪酬体系主要包括以下方面：

1、薪酬结构是体现公司如何本着对内公平、对外具有竞争力且合乎成本效益的原则来规定薪酬的组成，向员工支付薪酬，并把公司的业绩与个人的绩效相结合。

2、公司的薪酬体系结构分为固定薪酬、浮动薪酬和福利部分：

- (1) 固定薪酬由基本工资和固定津贴组成；
- (2) 浮动薪酬包括绩效工资、绩效奖金、各业务线奖金等；
- (3) 福利部分包括法定社会保险、补充商业保险等。

(二) 人员情况

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 3 月 31 日
员工总人数	901	1,144	1,911	1,972

技术人员	646	801	1,410	1,411
技术人员占比	71.70%	70.02%	73.78%	71.55%

（三）发展战略

未来公司将继续顺应国内信息产业相关发展规划和政策指引下的产业结构调整趋势，适应国内互联网应用环境及中文办公应用需求，以软硬件安全可靠为战略驱动，以软件研发和业务集成服务为核心目标，深度剖析把握办公产业发展的规律，全面分析国内外行业与区域竞争情况，充分评估竞争优势。

在当前的云计算、大数据、移动互联网的大时代下，公司开启了办公应用场景化、应用移动化、工具服务化的移动办公之路，未来将会借助构建 WPS Office 办公产品云服务体系，积极响应全球用户需求，解决移动办公数据流转和协作问题，提供更优质的办公服务，持续提升用户体验，以商务创作、协同办公为发展驱动，成为世界领先水平的办公软件民族企业。

公司将适应信息安全发展的需求，以企业自身的战略发展为导向，结合行业发展的具体形势，顺应社会信息化的发展和要求，依托办公应用领域的核心技术，整合一切能够调配的资源，全面研究、实现与完善公司的现有核心技术。

为顺利实现发展目标，公司已采取并将进一步深入推行以下措施：

1、公司将以本次发行上市为契机，通过募集资金投资项目的建设，增强公司的软件开发能力及自主创新能力，使公司主营产品和服务得到完善与升级，为全球用户打造全平台办公云服务体系，持续扩大办公应用领域的用户总量，巩固和提升国内外市场的竞争力；同时提升公司市场营销和服务能力，建立全球营销服务体系，完善客户服务支持体系，在现有业务基础上努力提高基于云计算、大数据服务等领域的拓展能力，与上下游产业链进行深入联合，促进公司在未来进一步做大做强。

2、公司将继续坚持企业文化建设，把提高员工素质和引进高层次人才作为企业发展的重中之重，建立并完善科技人才和高级管理人才的引进和激励机制，以良好的工作环境与发展机遇吸引并留住人才；

3、公司将不断加大科技研发投入的力度，开发出更多具有高技术含量和国际竞争力的产品及办公应用服务，持续扩大总体用户数量，增强用户体验，提高

公司的核心竞争力；

4、公司将进一步提高公司的知名度和品牌影响力，充分利用已有的资源优势 and 研发优势，积极拓展国内外市场，进一步提高公司主要产品的全球市场占有率。

（四）管理模式

公司一直以来以研发和技术为公司发展的核心驱动力，建立了一整套研发体系，形成了一支创新能力卓著的研发队伍。

1、公司在创新管理方面，一直致力于打造规范化的研发管理体系。公司已经制定并严格执行《项目管理制度》，保证了科研项目的顺利实施，激发科研人员的工作热情。

2、公司树立起了鼓励技术创新的文化，鼓励全员创新，公司鼓励员工申请专利，支持员工向核心学术期刊投稿，并给予稿费奖励；公司不定期邀请业务骨干或外部专家进行讲座。

3、公司坚持以人为本，重视专业人才的引进、培养和开发，建立了有效的多层次、多模式人才培养机制。针对应届毕业生，为毕业生安排业务熟练的技术工程师作为指导老师，帮助新员工尽快了解公司的文化、制度、岗位职责、工作技能等，帮助员工快速成长。针对企业老员工，公司根据其工作能力，通过建立和完善科学的培养课程体系，实现企业后备人才梯队的培养。

（五）公司激励政策、对研发人员的激励体现，以及目前的激励政策如何支持公司进一步技术创新

1、考核调薪及晋升机制

公司根据职位级别为研发人员确定相应的薪资标准，同时对完成新产品的研发、公司产品升级、完成公司重要或重大研发项目、在工作中有创造性成果、突出表现和进步以及超额完成工作的员工个人或团体进行奖励，包括年终奖、目标奖和特殊贡献奖。公司对研发人员通过一定周期的业绩考核和工作能力考察后，经过主管推荐和高管评议后，参考员工职级评审结果，给予工作职级晋升。

2、股权激励

截至本补充法律意见书出具之日，公司有奇文一维等 9 个股权激励平台，该平台对公司包括 169 名研发人员在内的重要员工提供了股权激励。

技术创新能力是科技创新型公司核心竞争力的体现，技术创新是公司持续发展的动力，与研发人员的激励息息相关。公司在发展战略上重视对研发人员的激励，在战略层面高度重视公司技术创新与发展。公司在管理模式上规范研发管理体系，鼓励技术创新，重视人才培养，保障研发投入，在管理和制度层面促进、保障公司技术创新。

二、核查意见

本所律师主要执行了以下核查程序：

- 1、获取公司薪酬制度；
- 2、获取公司报告期历年人员名单；
- 3、核查公司股权激励平台合伙协议；

经核查，本所律师认为：公司对研发人员的激励政策对支持公司进一步技术创新起到较大作用。

第三部分 发行人本次发行及上市相关情况的更新

一. 本次发行及上市的实质条件

本所律师已在已出具律师文件中披露了发行人符合《公司法》《证券法》《科创板管理办法》《科创板上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行及上市的实质条件。根据《审计报告》、发行人的确认并经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人持续符合《公司法》《证券法》《科创板管理办法》《科创板上市规则》等法律、法规和规范性文件规定的本次发行及上市的实质条件。

二. 控股股东、实际控制人和一致行动人

1. 根据《公司法》第 216 条，实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

根据《上市公司章程指引（2019 年修订）》第 192 条，实际控制人是指虽不是公司的股东，但通过投资关系、协议或者其他安排，能够实际支配公司行为的人。

根据《〈首次公开发行股票并上市管理办法〉第十二条“实际控制人没有发生变更”的理解和适用——证券期货法律适用意见第 1 号》（证监法律字[2007]15 号）第 2 条，公司控制权是能够对股东大会的决议产生重大影响或者能够实际支配公司行为的权力，其渊源是对公司的直接或者间接的股权投资关系。因此，认定公司控制权的归属，既需要审查相应的股权投资关系，也需要根据个案的实际情况，综合对发行人股东大会、董事会决议的实质影响、对董事和高级管理人员的提名及任免所起的作用等因素进行分析判断。

根据《科创板上市规则》（2019 年 4 月修订）第 4.1.6 条，上市公司应当根据股权结构、董事和高级管理人员的提名任免以及其他内部治理情况，客观、审慎地认定控制权归属。具有下列情形之一的，构成控制：（一）持有上市公司 50% 以上的股份，但是有相反证据的除外；（二）实际支配上市公司股份表决权超过 30%；（三）通过实际支配上市公司股份表决权能够决定董事会半数以上成员的任免；（四）依其可实际支配的上市公司股份表决权足以

对公司股东大会的决议产生重大影响；（五）可以实际支配或者决定上市公司的重大经营决策、重要人事任命等事项；（六）中国证监会和上交所认定的其他情形。签署一致行动协议共同控制上市公司的，应当在协议中明确共同控制安排及解除机制。

2. 控股股东

截至本补充法律意见书出具之日，WPS 香港持有发行人 67.50% 的股份，系公司控股股东。金山软件通过 WPS 开曼持有 WPS 香港 100% 股权。

3. 实际控制人

根据发行人提供的文件并经本所律师核查，雷军为发行人的实际控制人，原因如下：

(1) 根据发行人提供的文件、金山软件截至 2019 年 5 月 31 日的《股份发行人的证券变动月报表》、贝克·麦坚时律师事务所香港办公室于 2019 年 6 月 5 日出具的《公司第一大股东表决权调查摘要》以及发行人的书面确认，截至 2019 年 5 月 31 日，雷军通过其直接或间接控制的企业合计间接持有金山软件已发行股份总数的 15.31%；此外，根据雷军、求伯君及张旋龙之间于 2011 年 7 月 7 日签署的《表决契据》（Voting Deed），求伯君及张旋龙同意以与雷军相同的方式、方向和时间对 142,710,003 股金山软件的股份进行投票，据此，雷军享有求伯君和张旋龙通过该两人直接/间接控制的企业（或作为委托人的信托）持有的占金山软件已发行股份总数的 10.40% 的股份的投票权；综上，雷军享有占金山软件已发行股份总数的 25.70% 的股份的投票权，为金山软件的单一最大投票权的拥有者。如上文所述，金山软件通过 WPS 开曼和 WPS 香港间接持有发行人 67.50% 的股份。

(2) 根据发行人提供的文件和本所律师的核查，截至 2019 年 5 月 31 日，雷军通过奇文二维、奇文四维、奇文五维和奇文七维间接持有发行人的 5,402,064 股股份，占发行人已发行股份总数的 1.50%。

(3) 截至 2019 年 5 月 31 日，顺为开曼持有发行人股东顺为互联网 100% 的股权；顺为开曼系一家依据开曼群岛法律设立的豁免有限合伙企业，其

普通合伙人为 Shunwei Capital Partners GP, L.P., 一家依据开曼法律设立的豁免有限合伙企业; Shunwei Capital Partners GP, L.P.的普通合伙人为 Shunwei Capital Partners GP Limited, 其不持有 Shunwei Capital Partners GP, L.P.之份额; Shunwei Capital Partners GP Limited 现有股东两名, 其中 Silver Unicorn Ventures Limited 持股 75%, 由 Koh Tuck Lye 控制; Grand Energy Ventures Limited 持股 25%, 由雷军控制。根据顺为互联网的书面说明, 截至 2019 年 5 月 31 日, 雷军依据顺为开曼合伙协议的约定, 通过顺为开曼间接持有顺为互联网所持公司股权比例 (1.67%) 中的 9.35%。

- (4) 2011 年 7 月至今, 雷军一直担任金山软件的董事会主席; 自发行人 (及其前身金山办公有限) 设立至今, 雷军一直担任其董事; 此外, 雷军担任发行人控股股东 WPS 香港的董事。

4. 一致行动人

根据发行人提供的文件并经本所律师核查, 求伯君为发行人的实际控制人之一致行动人, 原因如下:

根据发行人提供的文件、金山软件截至 2019 年 5 月 31 日的《股份发行人的证券变动月报表》、贝克·麦坚时律师事务所香港办公室于 2019 年 6 月 5 日出具的《公司第一大股东表决权调查摘要》以及发行人的书面确认, 求伯君作为信托人 Credit Suisse Trust Limited 的托管人通过 Credit Suisse Trust Limited 间接对占金山软件已发行股份数 7.87% 的股份享有控制/表决权。根据雷军、求伯君于 2017 年 3 月 1 日签署的《关于保持一致行动的协议书》, 在适用的法律、法规和规章允许的最大限度内, 就涉及发行人的任何事项, 求伯君 (或其直接/间接控制的企业, 或作为委托人的信托) 将在下列情形中与雷军采取一致行动, 作出与雷军相同的意思表示: 就其直接或间接持有/控制/享有表决权的金山软件的股份, 行使金山软件的届时有效《公司章程》下所规定的提案权、表决权及相关的附属性或支持性的股东权利。

据此, 截至本补充法律意见书出具之日, 求伯君为发行人实际控制人雷军的一致行动人。

5. 最近两年实际控制人的变更情况

根据发行人提供的文件、发行人的书面确认，并经本所律师核查，最近两年内，雷军对发行人的控制地位没有发生变化：

最近两年内，金山软件一直通过 WPS 香港间接持有发行人的不低于 67.50% 的股权，雷军通过金山软件间接控制发行人。

据此，截至本补充法律意见书出具之日，雷军为发行人的实际控制人，求伯君为雷军的一致行动人，发行人的实际控制人在最近两年内未发生变更。

三. 发行人的主营业务

发行人的主营业务为 WPS Office 办公软件产品及服务的设计研发及销售推广。

根据《审计报告》，发行人 2016 年度、2017 年度、2018 年度及 2019 年 1-3 月的主营业务收入（合并报表口径）分别为 54,199.18 万元、75,326.29 万元、112,954.42 万元和 28,435.98 万元，分别占当期发行人营业收入的 99.90%、100.00%、99.99% 和 99.99%。

据此，发行人主营业务突出。

四. 关联交易及同业竞争

(一) 发行人的关联方

根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 41 号——科创板公司招股说明书》、财政部《企业会计准则第 36 号——关联方披露》、《科创板上市规则》等规范性文件的有关规定以及发行人的确认，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人除雷军以外的其他董事、监事及高级管理人员的主要对外投资情况如下表所示，除此以外的发行人关联方情况详见本补充法律意见书第一部分问题 5、问题 6、问题 20 相关回复，第二部分问题 13 以及第三部分“五.发行人的主要财产”之“（一）发行人的对外投资”中相关内容：

1. 其他直接或间接持有发行人 5% 以上股份的股东及/或其直接或间接控制的企业

其他直接持有发行人 5% 以上股份的股东包括奇文五维及晨兴二期。截至 2019 年 5 月 31 日，奇文五维及晨兴二期未直接或间接控制任何企业。

其他间接持有发行人 5% 以上股份的法人或其他组织主要包括金山软件、WPS 开曼、Color Link Management、Topclick Holdings Limited、Kau Management Limited、The Kau's Family Trust、FMR LLC、腾讯控股有限公司；其他间接持有发行人 5% 以上股份的自然人包括雷军、求伯君、葛珂，该等自然人直接或间接控制的企业情况详见本节“关联自然人（除独立董事）控制或任职的其他主要关联企业”。

2. 关联自然人控制或关联自然人（除独立董事）任职的其他主要关联企业

关联方	与本公司关联关系
金山软件	关联自然人雷军担任非执行董事、董事会主席；关联自然人求伯君担任非执行董事；关联自然人邹涛担任执行董事、首席执行官；关联自然人吴育强担任执行董事、高级副总裁兼首席财务官；关联自然人刘伟担任高级副总裁；关联自然人葛珂过去 12 个月曾担任高级副总裁
Xiaozhan Limited	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
Xiaomi Corporation	关联自然人雷军担任董事
北京新尚品科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京尚品百姿电子商务有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京盈天讯科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
上海敏尚网络科技有限公司（已于 2018 年 11 月注销）	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
北京小米电子产品有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米软件技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
Topclick Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事；关联自然人求伯君透过相关协议、信托安排拥有 Topclick Holdings Limited 的 100% 的权益
Cheetah Mobile Inc.	关联自然人雷军控制的金山软件持股 47.1%；关联自然人邹涛担任董事 ^{*注 1}
Kingsoft Cloud Holdings Limited	关联自然人雷军、吴育强、邹涛、刘伟、彭博担任董事
King Venture Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；邹涛、吴育强、刘伟担任董事
珠海金山数码科技有限公司	关联自然人雷军担任董事；关联自然人邹涛现担任经理
北京金山软件	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理

关联方	与本公司关联关系
武汉金山软件	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
武汉市金山小额贷款有限责任公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人刘伟担任董事、经理；关联自然人吴育强担任董事长
武汉金山金融科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人刘伟担任董事、经理
北京金山志远技术有限公司	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人邹涛担任经理
成都金山互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人邹涛担任经理
成都金山数字娱乐科技有限公司	关联自然人雷军担任董事；关联自然人刘伟担任经理
北京金山数字	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛担任经理
Agora IO., Inc.	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
Agora, Inc.	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
Blue Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Color Link Management Limited	关联自然人雷军担任董事
Duokan International Group Inc.	关联自然人雷军担任董事
East Gragon Limited	关联自然人雷军担任董事
Ecloud HongKong International Technology Co., Limited	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
Ecloud International Technology Co., Ltd.	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
Gamespedia Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Go Corporate Limited	关联自然人雷军担任董事
Golden Time Internet Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Great Wall Club Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Green Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Hong Kong Duokan Investment Limited	关联自然人雷军担任董事
Icar Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Koudai Corporation	关联自然人雷军担任董事
Koudai International Holdings Limited (口袋国际控股有限公司)	关联自然人雷军担任董事
Little Smart Limited	关联自然人雷军担任董事
People Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Pinecone International Limited	关联自然人雷军担任董事
Qike Entertainment Limited	关联自然人雷军担任董事

关联方	与本公司关联关系
Red Better Limited	关联自然人雷军担任董事
Skycredit (Hong Kong) Limited	关联自然人雷军担任董事
Skycredit Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Dimension Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Mobile Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Player Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Project Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Stage International Limited	关联自然人雷军担任董事
Snow Pine Technology Corporation	关联自然人雷军担任董事
Sunrise Version Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Team Guide Limited	关联自然人雷军担任董事
Time Made Limited	关联自然人雷军担任董事
Top Brand Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Wali International	关联自然人雷军担任董事
Wali International Hong Kong Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Malaysia SDN. BHD.	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Finance H.K. Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi H.K. Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Pictures	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Singapore Pte. Ltd.	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Finance Inc.	关联自然人雷军担任董事
Xiaozhan International Limited	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
Fast Pace Limited	关联自然人雷军担任董事
Xiaomi Ventures Limited	关联自然人雷军担任董事
Youshop, Inc.	关联自然人雷军担任董事
Zhigu Corporation Limited	关联自然人雷军担任董事
引力金融科技有限公司 (Gravitation Fintech HK Limited)	关联自然人雷军担任董事
北京大杰致远信息技术有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京极简时代软件科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京口袋时尚科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京励家纬世科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京纬地经天科技有限公司	关联自然人雷军担任董事

关联方	与本公司关联关系
北京小米数码科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
凡客诚品（北京）科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
杭州口袋微店科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
杭州口袋信息技术有限公司	关联自然人雷军担任董事
湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	关联自然人雷军担任董事、关联自然人陈作涛担任董事长并通过天壕投资集团有限公司控制
南京微鲤科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
深圳市乐合科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
无线生活（北京）信息技术有限公司	关联自然人雷军担任董事
无线生活（杭州）信息科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
喜讯无限（北京）科技有限责任公司	关联自然人雷军担任董事
Expert Resources Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
Smart Gear Holdings Limited	关联自然人雷军担任董事
We Media Group Inc.	关联自然人雷军担任董事
乐淘奇品网络技术（北京）有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京凡库诚品科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
嘉感（北京）科技有限公司（已于 2019 年 2 月注销）	关联自然人雷军过去 12 个月曾担任董事
重庆小米商业保理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
珠海小米小额贷款有限公司（已于 2019 年 3 月 7 日注销）	关联自然人雷军曾担任执行董事
小米科技（武汉）有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理
成都倍达资产管理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
图扑尚贸易（上海）有限公司	关联自然人雷军担任董事
北京金山奇剑数码科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任执行董事；关联自然人邹涛担任经理
拉萨经济技术开发区顺创资本管理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理；关联自然人雷军过去 12 个月内曾控制
小米科技有限责任公司	关联自然人雷军担任董事长、经理
小米通讯技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长、刘芹任董事
北京多看科技有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米支付技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
广州小米通讯技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
捷付睿通股份有限公司	关联自然人雷军担任董事长

关联方	与本公司关联关系
上海小米金融信息服务有限公司	关联自然人雷军担任董事
四川银米科技有限责任公司	关联自然人雷军担任董事长
武汉光谷咖啡创投有限公司	关联自然人雷军担任董事长；关联自然人雷军配偶张彤担任董事
小米信用管理有限公司	关联自然人雷军担任董事长
小米影业有限责任公司	关联自然人雷军担任董事长
重庆市小米小额贷款有限公司	关联自然人雷军担任董事长
珠海小米通讯技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米电子软件技术有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京瓦力文化传播有限公司	关联自然人雷军控制，过去 12 个月曾担任执行董事、经理
小米之家商业有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
珠海小米金融科技有限公司（已于 2019 年 3 月 12 日注销）	关联自然人雷军担任执行董事
洞见金融科技有限公司（Insight Fintech HK Limited）	关联自然人雷军担任董事
MI Space Limited	关联自然人雷军担任董事
北京顺为创业投资有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理
北京顺为资本投资咨询有限公司	关联自然人雷军担任执行董事、经理
拉萨经济技术开发区顺为资本投资咨询有限公司	关联自然人雷军担任执行董事；关联自然人雷军配偶张彤担任经理
北京淇澳科技有限责任公司	关联自然人雷军控制，其配偶张彤担任执行董事、经理
北京跃联互动科技有限公司	关联自然人雷军配偶张彤担任董事
北京秋景彬南科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
北京瓦力网络科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
广东小米科技有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
广州小米信息服务有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
瓦力信息技术（北京）有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
小米之家科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
小米产业投资管理有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
湖北小米长江产业投资基金管理有限公司	关联自然人雷军担任董事长
北京小米智能科技有限公司	关联自然人雷军担任执行董事
北京尚品云服务科技发展有限公司	关联自然人雷军担任董事
小米商业保理（天津）有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
Galaxyspace Co.	关联自然人雷军担任董事

关联方	与本公司关联关系
Galaxyspace Limited	关联自然人雷军担任董事
小米信息技术武汉有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
北京田米科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
有品信息科技有限公司	关联自然人雷军担任董事
武汉顺承股权投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
武汉顺创股权投资管理有限责任公司	关联自然人雷军担任执行董事
拉萨经济技术开发区顺创创业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
拉萨经济技术开发区顺为科技创业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
拉萨经济技术开发区顺为资本创业投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人雷军担任执行事务合伙人委派代表
Shunwei Capital Partners Fund IV Advisor Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners IV GP Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners III GP Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners II GP Limited	关联自然人雷军担任董事
日本金山	关联自然人雷军曾通过金山软件控制 ^{*注2} ；关联自然人葛珂过去12个月曾担任董事（已于2018年8月1日辞任）、吴育强担任董事
珠海西山居世游科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事长；关联自然人求伯君、吴育强担任董事；关联自然人邹涛担任董事、经理；
成都西山居世游科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事长；关联自然人求伯君担任董事；关联自然人邹涛担任董事、经理
金山办公开曼	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人吴育强、刘伟担任董事
Kingsoft Application Software Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人求伯君、邹涛担任董事
Kingame Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Cheetah Technology Corporation Limited	关联自然人雷军曾通过金山软件控制、过去12个月曾担任董事；关联自然人邹涛担任董事 ^{*注3}
Conew.com Corporation	关联自然人雷军曾通过金山软件控制，过去12个月曾担任董事；关联自然人刘伟过去12个月曾担任董事；关联自然人邹涛担任董事 ^{*注3}
King Venture Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Kingsoft Application Software Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛担任董事

关联方	与本公司关联关系
Kingsoft Cloud Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Kingsoft Entertainment Software Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Kingsoft Entertainment Software Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Season Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
Season Games Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
WPS 开曼	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
WPS 香港	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任董事；关联自然人邹涛、吴育强担任董事
北京安兔兔科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事 ^{*注 3}
北京金山安全软件有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事 ^{*注 3}
北京猎豹网络科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事 ^{*注 3}
北京猎豹移动科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月曾通过金山软件控制且曾担任执行董事，关联自然人邹涛担任董事 ^{*注 3}
珠海市君天电子科技有限公司	关联自然人雷军过去 12 个月通过金山软件控制且曾担任执行董事；关联自然人邹涛担任董事
四川新网银行股份有限公司	关联自然人雷军担任董事
谧空间南京信息科技有限公司	关联自然人雷军控制并担任执行董事
Grand Energy Ventures Limited	关联自然人雷军控制并担任董事
Shunwei Capital Partners GP Limited	关联自然人雷军担任董事
Shunwei Capital Partners Advisor Limited	关联自然人雷军控制并担任董事
Shunwei Capital Partners Alpha Advisor Limited	关联自然人雷军控制并担任董事
Shunwei Capital Partners Advisor (HK) Limited	关联自然人雷军控制并担任董事
Kingsoft Cloud Private Limited	关联自然人雷军控制
徐州市金山云谷数据科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制
Season Holdings Limited	关联自然人求伯君、吴育强、刘伟担任董事；关联自然人邹涛担任董事、首席执行官
珠海金山软件	关联自然人雷军通过金山软件控制并担任执行董事；关联自然人邹涛现担任经理；关联自然人刘伟过去 12 个月曾担任董事、经理

关联方	与本公司关联关系
天壕环境股份有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
天壕投资集团有限公司	关联自然人陈作涛控制
天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
江西和光投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
天壕普惠网络科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京云和方圆投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京方圆和光投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制 ^{*注4}
北京珞珈天壕投资管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
上海昊浦影视文化有限公司	关联自然人陈作涛控制
北京武夷印象投资管理有限公司	关联自然人陈作涛控制
睢县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
湖北惠农宝网络科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
福州云和方圆投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
黄冈珞珈梧桐创业投资（有限合伙）	陈作涛控制企业湖北珞珈梧桐创业投资有限公司担任执行事务合伙人
武汉珞珈梧桐新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	陈作涛控制企业湖北珞珈梧桐创业投资有限公司担任执行事务合伙人
宁波梅山保税港区云荷投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛持有 55% 出资，陈作涛控制企业北京云和方圆投资管理有限公司担任执行事务合伙人
宁波梅山保税港区云荷新能企业管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人陈作涛持有 39.89% 出资，陈作涛控制企业天壕投资集团有限公司担任执行事务合伙人
徐州云荷投资合伙企业（有限合伙）	陈作涛控制企业北京云和方圆投资管理有限公司担任执行事务合伙人
湘潭云荷股权投资合伙企业（有限合伙）	陈作涛控制企业北京云和方圆投资管理有限公司担任执行事务合伙人
漯河天壕实业有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
通辽市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
封丘县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制

关联方	与本公司关联关系
桐柏县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
虞城县天壕新能源热电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
闽商财富资本管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
闽商基金管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京赛诺水务科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京赛诺环境工程有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京赛诺膜技术有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
河北赛诺膜技术有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京华盛新能投资有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
兴县华盛燃气有限责任公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
原平市天然气有限责任公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
保德县海通燃气供应有限责任公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京力拓节能工程技术有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
鄯善非创精细余热发电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
瓜州力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
山丹天壕力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
延川天壕力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
中卫天壕力拓新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京珞珈天壕投资中心(有限合伙)	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京和光嘉盈投资中心(有限合伙)	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
上海实想影视传媒有限公司	关联自然人陈作涛通过上海昊浦影视文化有限公司控制
湖北华大鑫煌教育投资有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京宏泰天壕绿色投资基金管理有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
沙河市天壕新能源有限公司(已于2018年3月29日注销)	关联自然人陈作涛过去12个月通过天壕投资集团有限公司控制

关联方	与本公司关联关系
丰城市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
萍乡市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
重庆天壕渝琥新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
贵州天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
聚辰半导体股份有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京市天壕智慧余热发电有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
天脉安评科技发展有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
鄂尔多斯市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
河南天壕电力建设有限公司	关联自然人陈作涛过去 12 个月通过天壕投资集团有限公司控制
宿迁市天壕新能源有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
北京市天壕前景节能科技有限公司	关联自然人陈作涛通过天壕投资集团有限公司控制
重庆明其志企业管理咨询中心（有限合伙）	关联自然人宋涛控制，宋涛之配偶马岚担任执行事务合伙人
重庆硕隼汇企业管理咨询中心（有限合伙）	关联自然人宋涛控制，宋涛之配偶马岚担任执行事务合伙人
奇文壹纬	关联自然人葛珂持有 100% 股权并担任执行董事、经理
奇文一维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文二维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文三维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文四维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文五维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文六维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文七维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文九维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
奇文十维	关联自然人葛珂担任执行事务合伙人委派代表
Ray Tower Limited（耀簞有限公司）	关联自然人葛珂控制并担任董事

关联方	与本公司关联关系
北京未来宏图教育科技有限公司	关联自然人刘伟担任董事
北京雷石原点集团股份有限公司	关联自然人求伯君在过去 12 个月曾担任董事
珠海市金方达科技有限公司	关联自然人求伯君在过去 12 个月曾担任董事
北京新惟影业有限公司	关联自然人求伯君担任董事
北京南山滑雪滑水度假村有限公司	关联自然人求伯君担任董事
Kau Management Limited	关联自然人求伯君透过相关协议、信托安排拥有 Kau Management Limited 的 100% 的权益
珠海多士科技有限公司	关联自然人求伯君之弟求锡君控制并担任董事长
珠海多士投资咨询有限公司	关联自然人求伯君之弟求锡君控制并担任执行董事、经理
晓豆包（珠海）科技有限公司	关联自然人求伯君之弟求锡君担任董事长
珠海西点投资咨询有限公司	关联自然人求伯君之妹求伟芹控制并担任执行董事、经理
珠海乐之科技有限公司	关联自然人求伯君之妹求伟芹担任董事长
珠海西水投资合伙企业（有限合伙）	关联自然人求伯君之妹求伟芹与求伯君之弟求伯君之妹求伟芹担任执行事务合伙人
恒泽丰悦（北京）企业咨询有限公司	关联自然人曲静渊控制
北京风花雪月品牌管理有限公司	关联自然人曲静渊控制并担任执行董事、经理
北京帝融咨询有限公司	关联自然人曲静渊之弟曲疏通、曲疏通配偶祝新微控制；曲疏通担任执行董事、经理
北京丽兹行房地产顾问有限公司	关联自然人曲静渊之弟曲疏通、曲疏通配偶祝新微通过北京帝融咨询有限公司控制；曲疏通担任董事、总经理；曲疏通配偶祝新微担任董事长
苏州丽兹行房地产顾问有限公司	关联自然人曲静渊之弟曲疏通、曲疏通配偶祝新微通过北京帝融咨询有限公司控制；曲疏通担任执行董事
珠海市西山居软件有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人吴育强担任董事；关联自然人邹涛担任董事长、经理；关联自然人刘伟担任董事
Sany Heavy Equipment International Holdings Company Limited	关联自然人吴育强担任独立非执行董事
E-Commodities Enterprises Holdings Limited	关联自然人吴育强担任独立非执行董事
安徽闪光职业教育技术咨询有限公司（已于 2019 年 2 月 27 日注销）	关联自然人张倩格曾控制，张倩格之弟刘刘曾担任执行董事、总经理
安徽闪光职业教育图书营销有限公司	关联自然人张倩格控制，张倩格之弟刘刘曾担任执行董事、总经理
Xunlei Limited	关联自然人邹涛担任董事
上海锐巅网络科技有限公司	关联自然人邹涛、吴育强担任董事
21Vianet Group, Inc.	关联自然人邹涛担任董事

关联方	与本公司关联关系
Himi Holdings Limited	关联自然人邹涛担任董事
Kingsoft Jingcai Online Game Corporation Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事
Kingsoft Jingcai Online Game Holdings Limited	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长
Seasun Inc.	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事
WestGame Holdings Limited	关联自然人邹涛担任董事
北京双米互动信息技术有限公司	关联自然人邹涛担任董事
上海越群网络科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
深圳绿碧时代网络有限公司	关联自然人邹涛担任董事
深圳市趣上科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
深圳市霜刃科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
西山居多盈（北京）科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
珠海剑心互动娱乐有限公司	关联自然人邹涛担任董事
成都可萌世界网络科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
Kingsoft Malaysia SDN. BHD.	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长
成都西米互动科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长
北京西山居互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
成都西山居互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
大连将军科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长、经理
广州西山居世游网络科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
鲸彩在线科技（大连）有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事长、经理
珠海金山网络游戏科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
珠海乐趣科技有限公司	关联自然人邹涛担任董事
珠海西山居互动娱乐科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
珠海西山居移动游戏科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
西山居科技（武汉）有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理
海南棋妙互动科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任董事
武汉西山居世游科技有限公司	关联自然人雷军通过金山软件控制；关联自然人邹涛担任执行董事、经理

关联方	与本公司关联关系
香港泰荣投资有限公司	关联自然人葛珂配偶的父亲魏华控制并担任董事长
霸州华泰堂制药有限公司	关联自然人葛珂配偶的父亲魏华控制并担任董事长
GeseDNA Inc.	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
Bell and miumiu Holdings Limited	关联自然人彭博之配偶潘益平控制且担任董事
GeseDNA (HK) Limited (各色科技(香港)有限公司)	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
北京一个冯科技有限公司	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
广州创达星空科技有限公司	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事
北京各色科技有限公司	关联自然人彭博之配偶潘益平担任董事

注1: Cheetah Mobile Inc.在2017年10月1日前为金山软件控制的公司,因金山软件将其于Cheetah Mobile Inc.的部分表决权转授予傅盛,自2017年10月1日起,金山软件不再并表该公司,但金山软件仍为Cheetah Mobile Inc.的第一大股东,关联自然人邹涛担任其董事,关联自然人雷军、吴育强、刘伟于2018年3月13日辞任其董事。

注2: 该公司在2017年10月1日前为Cheetah Mobile Inc.控制的公司,目前Cheetah Mobile Inc.通过Cheetah Technology Corporation Limited持股46.1%,金山办公香港持股19.68%,金山软件持股10.82%,为发行人的关联方。关于Cheetah Mobile Inc.的关联关系,请参见注1。

注3: 该公司为Cheetah Mobile Inc.控制的公司,为发行人的关联方。关于Cheetah Mobile Inc.的关联关系,请参见注1。

注4: 陈作涛于2016年5月4日辞任北京方圆和光投资管理有限公司执行董事兼经理职务,于2018年1月再次担任。

除前述企业外,截至2019年3月31日,发行人除雷军以外的其他董事、监事及高级管理人员的主要对外投资情况如下:

序号	姓名	于发行人担任职位	投资企业名称	持股比例	主营业务
1	求伯君	董事	Topclick Holdings Limited	透过相关协议、信托安排拥有Topclick Holdings Limited的100%的权益	持股平台,未开展实际业务
2			Kau Management Limited	透过相关协议、信托安排拥有Kau Management Limited的100%的权益	无实际业务
3	葛珂	董事长兼总经理	奇文壹纬	100.00%	无实际业务
4			RayTower Limited (耀尊有限公司)	100.00%	无实际业务
5	邹涛	董事	HIMI Holdings Limited	100.00%	投资网络游戏
6	陈作涛	独立董事	天壕环境股份有限	直接持有4.84%,通	余热发电节

序号	姓名	于发行人担任职位	投资企业名称	持股比例	主营业务
			公司	过天壕投资集团有限公司持有 19.44%	能服务
7			天壕投资集团有限公司	97.50%	项目投资、投资管理
8			上海昊浦影视文化有限公司	90.00%	影视文化推广
9			北京武夷印象投资管理有限公司	50.00%	投资管理
10			宁波梅山保税港区新能荟智投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 39.89%，通过天壕投资集团有限公司持有 0.11%	投资管理
11			宁波梅山保税港区云荷投资管理合伙企业（有限合伙）	直接持有 55%，通过北京云和方圆投资管理有限公司持有 0.01%	投资管理
12			北京珞珈天壕投资管理有限公司	直接持有 20%，通过天壕投资集团有限公司持有 80%	投资管理
13			北京方圆和光投资管理有限公司	直接持有 20%，通过天壕投资集团有限公司持有 80%	投资管理
14			湖北珞珈梧桐创业投资有限公司	直接持有 10%，通过北京方圆和光投资管理有限公司持有 40%	对外投资；投资管理；投资咨询；资产管理
15	曲静渊	独立董事	恒泽丰悦（北京）企业咨询有限公司	直接持有 50.00%	无实际业务
16			北京风花雪月品牌管理有限公司	直接持有 90.00%	无实际业务
18	张倩格	监事	安徽闪光职业教育图书营销有限公司	90.00%	图书销售
19	宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理	重庆明其志企业管理咨询中心（有限合伙）	90.00%	未实际经营
20			重庆硕隼汇企业管理咨询中心（有限合伙）	90.00%	未实际经营

除上述外，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人董事、监事、高级管理人员未进行任何其他主要对外投资。

（二）重大关联交易

根据《审计报告》、发行人的确认及本所律师的核查，2019 年 1-3 月，发行人与关联方之间的主要关联交易如下：

1. 经常性关联交易

2019年1-3月，发行人与关联方的经常性关联交易简要汇总表如下：

单位：万元

交易项目	关联方名称	关联交易情况	2019年1-3月	交易内容
向关联方租用房屋/接受关联方服务	珠海金山软件	金额	449.18	租赁办公用房、非办公用房及接受后勤服务
		占营业成本及期间费用比重	1.69%	
	武汉金山软件有限公司	金额	33.50	租赁办公用房及接受后勤服务
		占营业成本及期间费用比重	0.13%	
	北京金山软件	金额	86.06	租赁办公用房及接受后勤服务
		占营业成本及期间费用比重	0.32%	
接受关联方服务	北京金迅瑞博网络技术有限公司	金额	18.24	采购图片审核服务
		占营业成本及期间费用比重	0.07%	
	北京金山云网络技术有限公司	金额	1,321.14	采购云存储、云计算及带宽和CDN等服务
		占营业成本及期间费用比重	4.96%	
	北京大麦地信息技术有限公司	金额	26.73	提供思维导图和流程图服务
		占营业成本及期间费用比重	0.10%	
	日本金山	金额	2.18	委托日本金山以发行人渠道进行推广服务的分成
		占营业成本及期间费用比重	0.01%	
	广州小米信息服务有限公司	金额	74.88	进行APP预装及采购市场推广服务
		占期间费用及营业成本比重	0.28%	
向关联方采购商品	小米科技有限责任公司	金额	60.69	采购小米手机等产品用于软件测试及市场营销活动
		占营业成本及期间费用比重	0.23%	
	小米通讯技术有限公司	金额	14.01	
		占营业成本及期间费用比重	0.05%	
向关联方提供服务	北京小米电子产品有限公司	金额	0.13	精品课付费点播分成
		占营业收入比重	0.00%	
	日本金山	金额	0.002	提供软件本地化开发服务、数据分析服务
		占营业收入比重	0.00%	

交易项目	关联方名称	关联交易情况	2019年1-3月	交易内容
	珠海豹好玩科技有限公司	金额	18.20	提供市场推广服务、提供WPS会员服务
		占营业收入比重	0.06%	
	武汉市金山小额贷款有限责任公司	金额	17.58	提供市场推广服务
		占营业收入比重	0.06%	
	北京小米移动软件有限公司	金额	94.31	提供市场推广服务
		占营业收入比重	0.33%	
	小米科技有限责任公司	金额	99.52	提供邮件系统定制化开发服务
		占营业收入比重	0.35%	
向关联方销售商品	日本金山	金额	198.59	销售WPS产品
		占营业收入比重	0.70%	

2. 资金往来

2019年1-3月，发行人与关联方发生的资金往来情况如下：

单位：万元

序号	关联方名称	关联方代发行人收款	关联方向发行人转付
1	武汉金山软件有限公司	34.71	34.71
2	武汉市金山小额贷款有限责任公司	0.002	0.002

(三) 发行人关联交易的公允决策程序

根据发行人提供的文件及其确认、发行人第一届董事会第十九次会议、第一届监事会第十次会议、2019年第一次股东大会审议通过的《关于公司2019年日常关联交易情况预计的议案》、独立董事就关联交易的独立意见及本所律师的核查，发行人股东大会、董事会（包括独立董事）、监事会对发行人在2019年预计发生的日常关联交易进行了审查，认为发行人与关联方之间的上述关联交易符合相关法律法规和公司章程的规定，不存在损害发行人及其他股东利益的情况。

五. 发行人的主要财产

(一) 发行人的对外投资

根据发行人提供的文件及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人控股子公司的变更情况如下：

1. 安徽金山办公注册资本实缴

根据安徽金山办公的《公司章程》，安徽金山办公的注册资本为人民币 1,000 万元，出资时间为 2019 年 6 月 30 日以前。

根据发行人提供的支付凭证及确认，截至 2019 年 6 月 30 日，发行人已经全部实缴其认缴的安徽金山办公的注册资本。

2. 武汉金山办公变更经营范围

(1) 内部批准和章程修改

根据发行人作出的股东决定，发行人同意将武汉金山办公的经营范围由“办公软件开发及批发兼零售；计算机系统集成、技术服务、技术咨询；计算机软、硬件及辅助设备、通信产品批发；广告设计、制作、代理、发布；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）。”变更为“办公软件开发及批发兼零售；计算机系统集成、技术服务、技术咨询；计算机软、硬件及辅助设备、通信产品批发；广告设计、制作、代理、发布；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；出版物批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。武汉金山办公就前述变更通过了相应的章程修正案。

(2) 工商登记

根据武汉市市场监督管理局于 2019 年 5 月 7 日换发的《营业执照》（注册号：91420100MA4KXAYE0A），就此次经营范围变更，武汉金山办公已办理工商变更登记。

(3) 现状

根据武汉市工商局于 2019 年 5 月 7 日颁发的《营业执照》（统一社会信

用代码：91420100MA4KXAYE0A)，武汉金山办公经登记的基本情况如下：

名称	武汉金山办公软件有限公司
注册地址	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋 2 层 204 室
法定代表人	葛珂
注册资本	人民币 5,000 万元
公司类型	有限责任公司（非自然人投资或控股的法人独资）
经营范围	办公软件开发及批发兼零售；计算机系统集成、技术服务、技术咨询；计算机软、硬件及辅助设备、通信产品批发；广告设计、制作、代理、发布；货物进出口、技术进出口（不含国家禁止或限制进出口的货物及技术）；出版物批发（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。
营业期限	2017.12.15 至 2047.12.14

经本所律师核查，截至本补充法律意见书出具之日，武汉金山办公不存在依据公司章程和法律、法规、规范性文件需要终止或解散的情形。

据此，武汉金山办公是依法设立、合法存续的有限责任公司，发行人合法持有其 100% 的股权。

3. 金山办公印度

(1) 境外再投资备案

根据发行人提供的资料及书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，金山办公印度已经办理完毕已设立境外企业再投资备案手续。

(2) 现状

根据金山办公印度提供的《公司注册证书》（公司代码：U72900KA2019FTC122608）及其他文件，金山办公印度于 2019 年 3 月 25 日正式成立，其基本情况如下：

名称	Kingsoft Office Software India Private Limited
注册地址	03-124, WeWork Embassy Tech Village, Block L, Embassy Tech Village, Outer Ring road, Bengaluru, Bangalore KA 560103 IN
董事	葛珂、章庆元、Jay Prakash
股东/持股比例	金山办公香港持股 99%

	金山办公科技持股 1%
主营业务	软件销售推广

根据境外律师出具的法律意见书及发行人的书面确认，截至本补充法律意见书出具之日，金山办公印度有效存续，金山办公香港持有其全部已发行股份的 99%，金山办公科技持有其已发行股份的 1%。

(二) 发行人及其控股子公司的租赁房产

根据发行人提供的文件及确认，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其境内控股子公司共租赁房屋 28 处，租赁面积总计约为 2.6 万平方米，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)	租赁期间	权属证明/租赁备案
1	发行人	北京金山软件	北京市海淀区小营西路 33 号金山软件大厦二层 C 区部分区域	单价 3.5 元 / 天 / 平米；会议室 9 元/天/平方米	20	不定期租赁	提供权属证明，未办理租赁备案
2	广州金山移动	广东科技出版社有限公司	广州市天河区建中路 60 号六楼	84,167 元/月	990.2	2017.6.1-2021.5.31	提供权属证明，未办理租赁备案
3	发行人	北京中陆世纪房地产有限公司	北京市海淀区清河毛纺路 10 号院 1 楼	850,000 元/月	6,300	2018.4.1-2021.1.31	未提供权属证书，未办理租赁备案
4	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	海淀区毛纺厂南小区 25 号楼 4 单元 3 层 431	租金 6,030 元/月	59.7	2018.11.4-2019.11.3	提供权属证书，未办理租赁备案
5	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	海淀区小营西路 23 号院 1 号楼 0 单元 6 层 608	租金 6,330 元/月	93.72	2018.11.16-2019.11.15	提供权属证书，未办理租赁备案
6	武汉金山办公	武汉金山	武汉市东湖新技术开发区光谷大道 77 号光谷金融港 B24 栋第 2 层扣除 201 室、202 室、203 室、205 室、208 室以外的区域及第 3 层西侧开放式办公区	2018.2.1-2018.9.30 租金：38,030.58 元/月； 2018.10.1-2019.6.30 租金：98,687.80 元/月； 2019.7.1-2019.12.31 租金：108,556.58 元/月	2018.2.1-2018.9.30 面积：905.49； 2018.10.1-2019.12.31 面积：2,253.9	2018.2.1-2019.12.31	提供权属证书，未办理租赁备案
7	珠海金山办公	珠海金山软件	珠海市香洲区前岛环路 321 号 5 号楼整栋楼，323 号 4 号楼 2 楼(不包含 204 室)	47.5 元/月/平米	7,694.46	2019.1.1-2019.12.31	提供权属证书，未办理租赁备案

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)	租赁期间	权属证明/租 赁备案
8	珠海奇文	珠海金山软件	珠海市香洲区前岛环路 323 号 4 号楼 204 室	47.5 元/月/平米	18	2019.1.1 2019.12.31	提供权属证书, 未办理租赁备案
9	珠海金山办公	珠海金山软件	珠海市香洲区唐家湾镇前湾 2 路 39 号 A 栋楼	31,200 元/月	1,380	2019.1.1 2019.12.31	提供权属证书, 未办理租赁备案
10	珠海金山办公	珠海金山软件	珠海市香洲区唐家湾镇前湾 2 路 39 号 A 栋楼	2019 年 1 月租金: 29,200 元/月; 2019 年 2 月-12 月租金: 34,700 元/月	2019 年 1 月面积: 2,109; 2019 年 2-12 月面积: 2,499	2019.1.1 2019.12.31	提供权属证书, 未办理租赁备案
11	发行人	北京自如生活资产管理有限公司	北京市海淀区上林溪 10 号楼 0 单元 18 层 1802	8,790 元/月	92.92	2018.6.20- 2020.6.19	提供权属证书, 未办理租赁备案
12	发行人	张磊	北京市海淀区安宁华庭一区 10 号楼 4 层 402	8,000 元/月	92.92	2018.7.1- 2020.6.30	提供权属证书, 未办理租赁备案
13	发行人	李颖	北京市海淀区和韵佳园 2 号楼 1 单元 901 号	7,000 元/月	97.34	2018.7.31- 2020.7.30	未提供权属证书, 未办理租赁备案
14	广州金山移动	梁筠	广州市天河区科韵路 24-26 号测绘大厦北楼第二层 201-202 房	2018.7.19-2018.7.31, 免租金; 2018.8.1-2019.7.31 租金 60,000 元/月; 2019.8.1-2020.7.31 租金 63,000 元/月; 2020.8.1-2021.7.31 租金 66,150 元/月	500	2018.7.19- 2021.7.31	提供权属证书, 办理租赁备案
15	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海市高新区前湾二路 2 号总部基地一期 B 楼第 3 层 C7、C8	18,953 元/月	344.6	2019.1.1- 2021.8.31	提供权属证书, 未办理租赁备案
16	武汉金山办公	夏铭	武汉市东湖新技术开发区高新四路 1 号武汉万科魅力之城 17 区 2 栋 1 单元 4 层 04 室	2,800 元/月	58.9	2018.8.1- 2019.7.31	提供权属证书, 未办理租赁备案

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)	租赁期间	权属证明/租 赁备案
17	武汉金山办公	李兰姣	武汉市东湖新技术开发区高新六路15号嘉欣园一期9栋2单元5层04室	2,760 元/月	79.5	2018.7.8-2019.10.7	提供权属证书, 未办理租赁备案
18	发行人	舒畅	北京市海淀区安宁华庭三区1号楼-1-103	5,000 元/月	74.29	2018.11.8-2020.11.7	提供权属证书, 未办理租赁备案
19	发行人	北京金隅宏业生态科技有限责任公司	北京市海淀区清河永泰园甲1号建金商厦4层01-03、05-06房间	96,034.89 元/月	644.27	2018.10.8-2020.4.7	提供权属证书, 未办理租赁备案
20	安徽金山办公	安徽省信息产业投资控股有限公司	合肥市高新区习友路3333号中国(合肥)国际智能语音产业园研发中心楼三层313室	2,026.80 元/月	67.56	2018.10.1-2019.12.1	提供权属证书, 未办理租赁备案
21	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海市高新区前湾二路2号总部基地一期B楼第1层招商办公室	2018.9.1-2019.8.31 租金 52,440 元/月; 2019.9.1-2021.8.31 租金 69,920 元/月	874	2018.9.1-2021.8.31	提供权属证书, 未办理租赁备案
22	发行人	红鲷众创空间管理(上海)有限公司	上海新疆路518号wework	40,700 元/月	约70	2019.3.1-2020.2.29	提供权属证书, 未办理租赁备案
23	发行人	唐培源	西安市碑林区粉巷3号1幢1单元714室	13,000 元/月	154.73	2019.3.1-2022.2.28	提供权属证书, 未办理租赁备案
24	安徽金山办公	安徽省信息产业投资控股有限公司	中国(合肥)国际智能语音产业园A区1号科研楼14层	30 元/平方米/月	1,427.205	2019.3.1-2021.2.28	未提供权属证书, 未办理租赁备案
25	发行人	中海振兴(成都)物业发展有限公司	成都市高新区交子大道333号之中海国际中心E座M层	12,800 元/月	约25	2019.5.21-2020.5.20	提供权属证书, 未办理租赁备案
26	珠海金山办公	珠海市高新总部基地建设发展有限公司	珠海市高新区前湾二路2号总部基地一期B楼第3层C9、C10	2018.9.1-2019.8.31 每月租金 15,012.11 元; 2019.9.1-2021.8.31 每月租金 20,016.15 元	363.93	2018.9.1-2021.8.31	提供权属证书, 未办理租赁备案
27	发行人	寰图(深圳)商务发展有限公司	深圳市南山区后海滨路, 航天科技广场8楼 C17	30,000 元/月	87.95	2019.6.24-2020.7.30	提供权属证书, 未办理租赁备案

序号	承租方	出租方	租赁房屋地址	租金	租赁面积 (平方米)	租赁期间	权属证明/租赁备案
28	武汉金山办公	黄芳	武汉佛奥俊贤雅居 10栋403	2,925元/月	62.26	2019.7.16- 2019.10.15	提供权属证书，未办理租赁备案

经本所律师核查，除上述第 3、13、24 项以外，其余租赁房屋的出租方已取得房屋所有权证书或租赁物业的所有权人同意或委托出租人转租该物业的证明文件，租赁合同内容合法有效，发行人及其境内控股子公司有权依据该等租赁合同的约定使用所租赁的房屋。

经本所律师核查，就上述第 3、13、24 项租赁，出租方未能提供出租房屋的权属证明及租赁物业的所有权人同意或委托出租人转租该物业的证明文件，本所律师无法确认出租方是否有权出租该等房屋。根据发行人的确认，发行人自租赁上述房屋使用以来，未因此发生任何纠纷或受到任何政府部门的调查、处罚，未影响到发行人的实际使用；发行人租赁的上述房屋系用于办公场所及员工宿舍，其可替代性较强，搬迁不会对发行人的经营造成重大影响。

根据发行人控股股东 WPS 香港出具的《关于租赁第三方房屋相关的承诺函》，在发行人上市之前，如因任何原因导致发行人及/或其子公司承租的其他第三方房屋发生相关产权纠纷，并导致发行人及/或其子公司无法继续正常使用该等房屋或遭受损失，其承诺在出资范围内，承担因此造成发行人及/或其子公司的损失，包括但不限于因进行诉讼或仲裁、罚款、寻找替代场所以及搬迁所发生的一切损失和费用，但发行人应当首先以其资金进行损失或费用承担。

基于上述，本所律师认为，因出租方无权出租房屋而导致发行人可能无法继续使用房屋的情形应不会对发行人生产经营造成重大不利影响，不会对本次发行及上市构成实质性障碍。

此外，根据发行人的确认及本所律师的核查，除上述第 14 项租赁外，其余租赁房产均未办理租赁登记或备案。

根据《商品房屋租赁管理办法》第十四条第一款，房屋租赁合同订立后三十日内，房屋租赁当事人应当到租赁房屋所在地直辖市、市、县人民政府建设（房地产）主管部门办理房屋租赁登记备案。

根据《中华人民共和国合同法》及最高人民法院《关于适用〈中华人民共和国合同法〉若干问题的解释（一）》的规定，法律、行政法规规定合同应当办理登记手续，但未规定登记后生效的，当事人未办理登记手续不影响合同的效力，合同标的物所有权及其他物权不能转移，故未办理租赁登记的房屋租赁合同不会因为未办理租赁登记而无效。

根据发行人控股股东 WPS 香港出具的《关于租赁第三方房屋相关的承诺函》，如因发行人及/或其子公司承租的其他第三方房屋未办理租赁备案，且在被主管机关责令限期改正后逾期未改正，导致发行人及/或其子公司被处以罚款的，其承诺承担因此造成发行人及/或其子公司的损失。

据此，发行人及其控股子公司未就部分房屋租赁相应办理登记备案，不会影响租赁合同的有效性，不会对发行人的生产经营产生重大风险，对发行人本次发行及上市不构成实质性法律障碍。

(三) 发行人及其控股子公司拥有的知识产权

根据发行人的确认和本所律师的核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司拥有的知识产权情况如下：

1. 商标

(1) 自有商标

根据发行人提供的《商标注册证》《商标转让证明》等文件及本所律师的适当核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司拥有 168 项境内注册商标，87 项境外注册商标。该等商标的基本情况请见本补充法律意见书附件一“自有商标”。

(2) 被许可使用的商标

根据发行人提供的授权许可协议及确认并经本所律师的适当核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司共有 158 项被许可使用的境内商标、84 项被许可使用的境外商标。该等商标的基本情况请见本补充法律意见书附件二“被许可使用的商标”。

2. 专利

(1) 自有专利

根据发行人提供的由国家知识产权局核发的专利证书、变更手续合格通知书等文件及本所律师适当核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司拥有 157 项境内专利、22 项境外专利。该等专利的基本情况请见本补充法律意见书附件三“自有专利”。

(2) 被许可使用的专利

根据发行人提供的上述协议及确认并经本所律师的适当核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司共有 18 项被许可使用的专利。上述专利的基本情况请见本补充法律意见书附件四“被许可使用的专利”。

3. 软件著作权

根据发行人提供的《计算机软件著作权登记证书》《计算机软件著作权登记事项变更或补充证明》及本所律师核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司拥有 286 项境内软件著作权、7 项境外软件著作权。具体情况请详见本补充法律意见书附件五“软件著作权”。

4. 作品著作权

根据发行人提供的《作品登记证书》及本所律师核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司拥有 6 项境内作品著作权。具体情况请详见本补充法律意见书附件六“作品著作权”。

5. 域名

截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司目前主要使用的域名为 wps.cn，到期日为 2024 年 3 月 17 日。此外，发行人及其控股子公司还拥有其他 182 项域名。

(四) 发行人拥有的主要生产经营设备情况

根据《审计报告》，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人拥有账面价值为 4,965.82 万元的设备，其中办公设备 288.20 万元，电子设备 4,615.53 万元，运输设备 62.09 万元。

六. 发行人的重大合同

根据发行人及其控股子公司提供的正在履行或将要履行的重大合同/协议及本所律师的核查，除特别说明外，重大合同是指截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司已经签署且正在履行及将要履行的合同金额在 500 万元以上（含 500 万元）或者合同金额不足 500 万元，但对发行人及其控股子公司生产经营有重要影响的合同。除本补充法律意见书第三部分“发行人本次发行及上市相关情况的更新”之“四. 关联交易及同业竞争”之“关联交易及同业竞争”之第（二）节“重大关联交易”中披露交易之重大合同以外，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其控股子公司对生产经营有重要影响的、正在履行或将要履行的重大合同如下：

（一）框架协议

发行人与客户签署的《战略合作框架协议》，双方对合作方式、合作期限、知识产权归属、结算方式、其他双方权利及义务等事项进行约定。

（二）销售代理合同

发行人与经销商签署的《金山软件产品经销商协议》，双方对经销产品及范围、合作期限、知识产权归属、付款及验收方式、其他双方权利及义务等事项进行约定。

序号	合同名称	授权方	经销商	合同内容	合同金额	合作期限
1	常态化业务战略合作协议	金山办公有限、珠海金山办公	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	在《金山软件产品经销商协议》基础上签署本协议，约定如北方区域政府用户因常态化业务（政府用户在新采购计算机设备时配套采购办公软件的业务）订购金山 WPS Office 系列产品，则仅能通过授权方、经销商或经销商的下级经销商，即授权方不得在北方区域内针对政府用户常态化业务设其他经销商。	金额以实际订单为准	2016.12.8-2019.12.31

序号	合同名称	授权方	经销商	合同内容	合同金额	合作期限
2	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	黑龙江鑫联华信息股份有限公司	授权经销商在黑龙江省、山东省、山西省、河南省向销售地域范围内的政府用户、教育用户及针对销售地域范围内的政府用户、教育用户有经销权的下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)
3	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	北京中软启晨科贸有限公司	授权经销商在广西壮族自治区向政府用户、教育用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.3.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)
4	金山办公软件产品经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	中国仪器进出口集团有限公司	授权经销商在中华人民共和国范围内(港澳台除外)向部分国企用户、部分央企用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31
5	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	北京联德通达科技有限公司	授权经销商在中华人民共和国范围内(港澳台除外)向部分政府行业用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)
6	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	成都翰东科技有限公司	授权经销商在四川省范围内向国企用户、政府用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)
7	金山办公软件产品金牌经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	北京智联云科技发展有限公司	授权经销商在北京市、河北省邯郸市、衡水市、沧州市、承德市范围内向最终用户用户及针对最终用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)
8	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	济南世凡文化传媒有限公司	授权经销商在山东省范围内向政府用户、国企用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)
9	金山办公软件产品核心经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	重庆特智科技有限公司	授权经销商在重庆市范围内向政府用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.4.1-2019.3.31 (已续期, 续展期限为2019.4.1-2020.3.31)

序号	合同名称	授权方	经销商	合同内容	合同金额	合作期限
10	软件订购协议	武汉金山办公	上海凯远网络科技有限公司	授权经销商为 2018 年 6 月与武汉金山办公及经销商共同签署了《WPS+办公云平台使用许可权购置合同》的采购方直接向武汉金山办公采购授权软件场地授权。	557.60 万元	2018.6.22-2021.6.20
11	软件授权合作框架协议	珠海金山办公	北京可信华泰信息技术有限公司	授权经销商向特定用户销售 WPS Office 2016 for linux 专业版办公软件 V10（保密专用机版）产品。	503.20 万元	2018.6.25-2019.5.31
12	金山办公软件产品经销商协议	发行人、珠海金山办公、武汉金山办公	连邦网络科技有限公司	授权经销商在中华人民共和国范围内（港澳台除外）向针对国企用户、央企用户及针对该等用户有经销权的金山公司下级经销商销售软件产品。	金额以实际订单为准	2018.11.12-2019.3.31

(三) 软件使用权许可合同

序号	合同名称	销售主体	客户名称	授权内容	合同价格（万元）	服务期限
1	中国石油天然气集团公司和珠海金山办公 WPSOffice2016 专业版办公软件 V10 软件产品使用许可合同	珠海金山办公	北京中油瑞飞信息技术有限责任公司	WPSOffice2016 专业版办公软件 V10 使用许可授权	1,000.00	2016.4.27-2019.4.26
2	金山 WPS 软件使用权购置合同	金山办公有限	中国南方航空股份有限公司 & 中国仪器进出口（集团）公司	金山 WPSOffice2013 专业版办公软件 V9.6、金山 WPSOffice2013 专业增强版办公软件 V9.6 及 WPS 办公服务平台使用许可授权	950.00	2016.5.9-2019.5.8
3	软件订购协议	金山办公有限	中国仪器进出口（集团）公司	基于上述《金山 WPS 软件使用权购置合同》，双方就付款方式、验收方式等进行了约定	779.00	
4	WPS 软件使用权购置合同	金山办公有限	中国电力建设股份有限公司、中国仪	金山 WPSOffice2016 专业版办公软件	570.00	2016.11.22-2019.11.21

序号	合同名称	销售主体	客户名称	授权内容	合同价格 (万元)	服务期限
			器进出口(集团)公司	V10.8 使用许可授权		
5	WPS 软件使用许可权购置合同	发行人	中国能源建设股份有限公司、中国仪器仪表进出口(集团)公司	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10.8 使用许可授权	570.00	2017.5.24-2020.5.23
6	计算机软件产品采购合同	珠海金山办公	中信银行股份有限公司	金山 WPS Office 专业增强版(含移动版 WPS)及原厂服务	657.00	2017.12.18-2020.12.17
7	WPS 软件使用许可权购置合同	珠海金山办公	广东省某政府机关用户	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10 及 WPS Office for Android 专业版办公软件 V6.5 使用许可授权	905.00	2017.8.31-2020.8.30
8	WPS 云办公套装软件使用许可权购置合同	发行人	中兴通讯股份有限公司	向客户销售 WPS 云办公套装软件 V2.5 产品使用许可授权	1,080.00	2018.4.11-2023.4.10
9	WPS+办公云平台使用许可权购置合同	武汉金山办公	康成投资(中国)有限公司	通过上海凯远网络科技有限公司(经销商)向客户销售 WPS+办公云平台 V10.8.2 使用许可授权	820.00	2018.6.22-2022.6.21
10	金山 WPS 软件使用许可权购置合同	珠海金山办公	惠州市文化广电新闻出版局	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10 使用许可授权	708.00	2018.11.12-2021.11.11
11	WPS 软件使用许可授权合同	珠海金山办公	北京计算机技术及应用研究所	WPS Office 2016 for Linux 专业版办公软件 V10 预装授权	3,240.00	2018.11.14-2019.12.31 ²⁹
12	金山 WPS+商业版服务购置合同	发行人	顺丰科技有限公司	WPS+商业版软件产品使用许可权及 WPS+商业版的各项在线服务	500.00	2018.12.12-2023.12.21
13	招商银行 IT 软件产品采购合同	珠海金山办公	招商银行股份有限公司	WPS Office 多平台版办公软件 V10 使用许可授权	800.00	2018.12.31-2021.12.30

²⁹ 此期限为合同有效期。

序号	合同名称	销售主体	客户名称	授权内容	合同价格 (万元)	服务期限
14	(珠海金山办公软件有限公司 WPS 软件 3 年场地软件许可) 项目计算机软件许可使用合同	珠海金山办公	中国民生银行股份有限公司	WPS Office 多平台版办公软件 V10 使用许可授权	530.00	2019.3.1-2022.2.28
15	金山 WPS 软件使用许可权协议	发行人	中国宝武钢铁集团有限公司	WPS Office 2019 专业版办公软件 V11.8 使用许可授权及 WPS 增值包软件 V10.8	791.12	2018.1.1-2019.12.31
16	金山 WPS 软件使用许可权购置合同	发行人	中国南方航空股份有限公司	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10.8 使用许可授权及 WPS 云文档系统 V2.5	939.00	2019.1.4-2023.1.3
17	WPS 软件使用许可权购置合同	发行人	中国东方航空股份有限公司、中国东方航空集团有限公司	金山 WPS Office 2019 专业增强版 V11.8 使用许可授权	530.00	2019.2.28-2022.2.27
18	销售合同	珠海金山办公	浪潮世科(山东)信息技术有限公司	WPS Office 2016 for Linux 专业版办公软件 V10	1,500.00	服务期为自供货之日起五年, 软件分期供货, 供货期自 2019.1.22-2020.12.31
19	(正版化) 软件采购合同	发行人	中铁建网络信息科技有限公司	WPS Office 2019 专业版办公软件 V11.8 使用许可授权	758.23	2019.1.1-2021.12.31

(四) 其他销售及推广协议

序号	合同名称	甲方	乙方	合同内容	合同金额 (万元)	合作期限
1	推广服务协议	邑盟信息技术有限公司(上海)有限公司	发行人	甲方委托乙方为甲方或甲方客户提供推广服务, 推广位置为 WPS Office (个人版) for iOS/Android、金山词霸(个人版) for iOS/Android 的开屏位置	按展示量、点击量或者有效注册量收取费用	2018.4.1-2019.3.31
	Inmobi 信息			甲方委托乙方为	1,500.00	2019.1.1-

序号	合同名称	甲方	乙方	合同内容	合同金额 (万元)	合作期限
	服务协议			甲方提供信息推广服务, 推广位置为 WPS Office (个人版) for iOS 的开屏位置		2019.12.31
2	年度服务框架协议	科大讯飞股份有限公司	发行人	乙方通过 WPS Office 个人版应用程序 (移动客户端) 向乙方应用用户为甲方客户或其产品、服务提供推广服务。	按点击量、有效展示量、展示时间收取费用	2018.8.10-2019.8.9
3	合作协议	珠海金山办公	风尚云起文化传媒 (北京) 有限公司	乙方授权甲方在甲方平台和/或甲方指定的第三方平台销售乙方拥有合法版权或相关合法授权的授权作品。	双方按照 (甲方) 3: (乙方) 7 的分成比例就销售授权作品所产生的收益进行分配	2016.6.1-2019.5.31
4	2018 年度信息推广合作协议	杭州易宏广告有限公司	珠海金山办公	乙方根据甲方项目要求, 对甲方/甲方客户提供的素材或信息推广位 ID 安排资源或提供信息推广位等服务。	按月结算、独立结算	2018.4.1-2019.3.31
5	服务框架协议	广州晟让信息技术有限公司	珠海金山办公	由乙方通过乙方渠道向乙方应用用户为甲方客户或其产品、服务提供推广服务。	按点击量、下载量、注册量、订购量、展示量或展示时间结算	2019.1.1-2019.12.31

针对互联网广告推广服务, 发行人与淘宝联盟、百度联盟等网络平台分别签署了相关电子平台协议成为其成员/会员, 进而作为流量供应方提供互联网广告推广服务。相关电子平台协议及平台规则详细约定了网络平台、流量供应方及客户之间的权利义务关系、具体业务规则以及结算方式等内容。

(五) 采购类合同

序号	合同名称	甲方	乙方	合同内容	合同价格 (万元)	合同期限
----	------	----	----	------	--------------	------

1	硬件（设备） 采购合同	珠海金山办公	珠海市昇辉 科技有限公司	甲方向乙方 采购华为服 务器	713.73	2019.2.28 至保 修期满终止（保 修期自标的物终 验合格之日起计 算三年）
---	----------------	--------	-----------------	----------------------	--------	---

(六) 工程类合同

序号	合同名称	建设单位	施工单位	合同内容	合同价格 (万元)	有效期
1	珠海金山办 公软件有限 公司 珠海金 山软件园一 期项目精装 修工程合同 (五标段)	珠海金山 办公	南通四建 集团有限 公司	珠海金山软 件园一期项 目精装修工 程	861.60	2017.6.9 至 保修期满终 止（质量保 修期自工程 竣工验收合 格之日起计 算为两年）

(七) 其他重大合同

2018年1月，发行人与武汉东湖新技术开发区管理委员会签署的《金山办公（武汉）总部项目投资协议》，就发行人设立武汉金山办公、并由武汉金山办公设立相关研发中心、运营中心和结算中心等业务部门，搭建金山 WPS 企业办公云平台、WPS 党政机关智能文档云平台，开发 WPS 教育云专版以及发展 WPS 海外业务与人工智能研发业务等事宜进行了约定，武汉东湖新技术开发区管理委员会将对项目建设提供支持。

2018年11月14日，珠海金山办公与杭州盛航计算机科技有限公司（以下简称“杭州盛航”）签署了《服务合同》，约定杭州盛航为珠海金山办公提供综合服务，服务内容包括但不限于寻找、筛选、匹配适合的自由职业者为珠海金山办公平台用户提供专业设计服务，由杭州盛航向自由职业者说明服务内容、标准及注意事项等，并根据自由职业者的服务成果/绩效结算相应的服务费。合作期限为2018年11月14日至2019年11月13日。

根据本所律师的审查，发行人签署的上述重大合同的内容和形式均合法、有效，其履行不存在法律障碍。

七. 发行人股东大会、董事会和监事会的召开、决议内容及签署

(一) 股东大会

根据发行人提供的股东大会会议文件以及本所律师的核查，自《法律意见书》

出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人股东大会的召开、决议内容如下：

	届次	通知和召开日期	审议通过的议案
1	2018 年年度股东大会	2019.6.10 2019.6.30	(1) 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 (2) 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 (3) 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 (4) 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 (5) 《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》 (6) 《关于延长使用闲置资金购买理财产品额度使用期限的议案》
2	2019 年第三次临时股东大会	2019.7.4 2019.7.19	(1) 《关于选举公司第二届董事会董事的议案》 (2) 《关于选举公司第二届监事会监事的议案》

(二) 董事会

根据发行人提供的董事会会议文件以及本所律师的核查，自《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人董事会会议的召开、决议内容如下：

	届次	通知和召开日期	审议通过的议案
1	第一届董事会第二十一次会议	2019.6.6 2019.6.10	(1) 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 (2) 《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》 (3) 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 (4) 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 (5) 《关于续聘公司 2019 年度审计机构的议案》 (6) 《关于内部控制自我评价报告的议案》 (7) 《关于 2018 年度独立董事述职报告的议案》 (8) 《关于在湖南设立全资子公司的议案》 (9) 《关于委派全资子公司执行董事、监事、经理的议案》 (10) 《关于延长使用闲置资金购买理财产品

	届次	通知和召开日期	审议通过的议案
			额度使用期限的议案》 (11) 《关于提请召开公司 2018 年度股东大会的议案》
2	第一届董事会第二十二次会议	2019.7.1 2019.7.4	(1) 《关于公司第二届董事候选人提名的议案》 (2) 《关于提请召开公司 2019 年第三次临时股东大会的议案》
3	第二届董事会第一次会议	2019.7.19 2019.7.22	(1) 《关于选举公司董事长的议案》 (2) 《关于聘任公司总经理的议案》 (3) 《关于聘任公司董事会秘书的议案》 (4) 《关于聘任公司财务负责人的议案》 (5) 《关于聘任公司副总经理的议案》 (6) 《关于选举公司第二届董事会战略委员会委员的议案》 (7) 《关于选举公司第二届董事会审计委员会委员的议案》 (8) 《关于选举公司第二届董事会提名委员会委员的议案》 (9) 《关于选举公司第二届董事会薪酬与考核委员会委员的议案》 (10) 《关于批准报出大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告的议案》 (11) 《关于会计政策变更的议案》 (12) 《关于批准报出大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审阅报告的议案》

(三) 监事会

根据发行人提供的监事会会议文件以及本所律师的核查，自《法律意见书》出具之日至本补充法律意见书出具之日期间，发行人监事会会议的召开、决议内容如下：

	届次	通知和召开日期	审议通过的议案
1	第一届监事会第十二次会议	2019.6.6 2019.6.10	(1) 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》 (2) 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》 (3) 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》 (4) 《关于内部控制自我评价报告的议案》
2	第一届监事会第十三次会议	2019.7.1 2019.7.4	(1) 《关于公司第二届监事候选人提名的议案》

	届次	通知和召开日期	审议通过的议案
3	第二届监事会第一次会议	2019.7.19 2019.7.22	(1) 《关于选举监事会主席的议案》 (2) 《关于批准报出大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告的议案》 (3) 《关于会计政策变更的议案》 (4) 《关于批准报出大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审阅报告的议案》

根据发行人提供的股东大会、董事会、监事会会议文件及本所律师的核查，发行人上述股东大会、董事会、监事会的召开、表决程序及决议内容符合相关法律、法规及发行人章程的规定，合法、合规、真实、有效。

八. 发行人董事、监事和高级管理人员的任职

1. 根据发行人《公司章程》、发行人的确认及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事会由 9 名董事组成，其中 3 名为独立董事；监事会由 3 名监事组成，其中 1 名为职工代表监事；高级管理人员共计 6 名，分别为总经理 1 名、副总经理 5 名、财务负责人 1 名，董事会秘书 1 名（由副总经理、财务负责人宋涛兼任）。该等董事、监事及高级管理人员的具体情况如下：

(1) 董事

根据于 2019 年 7 月 19 日作出的《北京金山办公软件股份有限公司 2019 年第三次临时股东大会决议》、以及于 2019 年 7 月 22 日作出的《北京金山办公软件股份有限公司第二届董事会第一次会议决议》并经本所律师核查，发行人现任董事 9 名，分别为：

	姓名	职位	发行人内部批准
1	葛珂	董事长	2019 年第三次临时股东大会、第二届董事会第一次会议
2	雷军	董事	2019 年第三次临时股东大会
3	求伯君	董事	2019 年第三次临时股东大会
4	刘伟	董事	2019 年第三次临时股东大会
5	章庆元	董事	2019 年第三次临时股东大会
6	邹涛	董事	2019 年第三次临时股东大会
7	陈作涛	独立董事	2019 年第三次临时股东大会

	姓名	职位	发行人内部批准
8	路鹏	独立董事	2019年第三次临时股东大会
9	曲静渊	独立董事	2019年第三次临时股东大会

(2) 监事

根据于2019年7月1日作出的《北京金山办公软件有限公司职工代表大会会议决议》，于2019年7月19日作出的《北京金山办公软件股份有限公司2019年第三次临时股东大会决议》、以及于2019年7月22日作出的《北京金山办公软件股份有限公司第二届监事会第一次会议决议》并经本所律师的核查，发行人现任监事3名，分别为：

	姓名	职位	发行人内部批准
1	张倩格	监事会主席、职工代表监事	第二届监事会第一次会议、职工代表大会
2	彭博	股东代表监事	2019年第三次临时股东大会
3	庄湧	股东代表监事	2019年第三次临时股东大会

(3) 高级管理人员

根据于2019年7月22日作出的《北京金山办公软件股份有限公司第二届董事会第一次会议决议》和本所律师的核查，发行人的现任高级管理人员共6名，分别为：

	姓名	职位	发行人内部批准
1	葛珂	总经理	第二届董事会第一次会议
2	章庆元	副总经理	第二届董事会第一次会议
3	肖玢	副总经理	第二届董事会第一次会议
4	宋涛	董事会秘书、财务负责人、副总经理	第二届董事会第一次会议
5	姜志强	副总经理	第二届董事会第一次会议
6	毕晓存	副总经理	第二届董事会第一次会议

2. 根据发行人董事、监事和高级管理人员出具的声明以及本所律师的核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人董事、监事和高级管理人员不存在《公司法》第一百四十六条和发行人《公司章程》规定不得担任发行人董事、监

事和高级管理人员的其他情形³⁰。

综上所述，发行人董事、监事及高级管理人员的任职资格符合法律、法规和规范性文件以及发行人《公司章程》的规定。

九. 发行人的税务

(一) 发行人及其境内子公司适用的主要税种、税率

根据《审计报告》、发行人的确认及本所律师的核查，截至 2019 年 3 月 31 日，发行人及其境内控股子公司报告期内适用的主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入	销售货物 2018 年 5 月 1 日之前适用 17%、2018 年 5 月 1 日至 2019 年 3 月 31 日适用 16%；应税销售服务收入 6%
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	详见“不同纳税主体所得税税率说明”

发行人境内各企业所得税税率纳税主体情况如下：

纳税主体名称	2019 年 1-3 月	2018 年	2017 年	2016 年
发行人	15.00%	15.00%	15.00%	12.50%
广州金山移动	12.50%	12.50%	0.00%	0.00%
珠海奇文	25.00%	25.00%	25.00%	25.00%
珠海金山办公	15.00%	15.00%	15.00%	15.00%
武汉金山办公	0.00%	0.00%	25.00%	——
安徽金山办公	25.00%	25.00%	——	——

(一) 发行人及其境内子公司享受的政府补贴

根据发行人提供的文件、《审计报告》和本所律师核查，2019 年 1-3 月，发行人及其境内子公司享有的政府补贴主要由增值税退税构成，其中 10 万元（含）以上的政府补助明细如下：

³⁰ 根据深圳证券交易所公布的《深圳市场监管动态》（2017 年 11 月 6 日-11 月 10 日），天壕环境股份有限公司 2016 年度业绩预告、业绩快报披露中归属于上市公司股东的净利润与 2016 年年报相比存在重大差异且未及时进行修正。发行人独立董事陈作涛因违反了当时有效的《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014 年修订）》的相关规定，被深圳证券交易所给予通报批评的处分。经本所律师的核查，该通报批评处分不属于《公司法》规定的不得担任发行人的董事的情形，亦不属于《上海证券交易所上市公司独立董事备案及培训工作指引》的规定的不得被提名为上市公司独立董事候选人的情形。

单位：万元

补助项目	补贴金额	依据
增值税退税	1,469.02	《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税[2011]第 100 号）
智能写作创新及产业化公共服务平台	3,000.00	《支持中国声谷建设若干政策实施细则》（皖经信财务[2017]276 号） 《安徽省 2018 年拟支持中国声谷建设若干政策项目（第一批）公示》
面向党政办公的基础软件升级优化及办公平台研制——办公平台	250.50	《关于“核心电子器件、高端通用芯片及基础软件产品”科技重大专项 2018 年课题立项的通知》（产发函[2018]963 号）
对引资引智引技项目的奖励和补助	200.00	《支持中国声谷建设若干政策实施细则》（皖经信财务[2017]276 号） 《安徽省 2018 年拟支持中国声谷建设若干政策项目（第一批）公示》
广州市企业研发经费投入后补助	34.52	《2017 年广州市企业研发经费投入后补助专题拟补助名单公示》
武汉市东湖开发区办公楼租赁补贴	29.61	《武汉东湖新技术开发区管理委员会与北京金山办公软件股份有限公司之金山办公（武汉）总部项目投资协议》
合计	4,983.65	——

据此，2019 年 1-3 月，发行人享受的上述财政补贴具有明确依据，真实、有效。

十. 发行人的重大诉讼、仲裁或行政处罚

根据发行人及其控股子公司的确认及本所律师的适当核查，截至本补充法律意见书出具之日，发行人及其控股子公司存在如下争议金额在 100 万元以上的未决诉讼情况，详见本补充法律意见书第一部分第 10 题相关回复。

本所律师对已经存在的诉讼、仲裁的调查和了解受到下列因素的限制：

- (1) 本所律师的结论是基于确信上述各方所作出的声明、确认以及有关陈述和说明是按照诚实和信用的原则作出的；
- (2) 根据《民事诉讼法》诉讼管辖的有关规定，基于中国目前法院、仲裁机构的案件受理程序和公告体制，本所律师对于发行人、发行人主要股东及其附属企业已经存在的重大法律诉讼、仲裁及行政处罚案件情况的核查尚无法穷尽。

综上所述，除上述案件、行政处罚以外，发行人及其控股子公司、持有发行人 5% 以上股份的主要股东、实际控制人不存在尚未了结的或可预见的重大

诉讼、仲裁及行政处罚案件。

十一. 招股说明书法律风险的评价

本所律师配合发行人及其他中介机构参与了《招股说明书》的编制及讨论，并对《招股说明书》的全部内容尤其是发行人在其中引用本补充法律意见书的相关内容进行了审阅，本所律师未发现《招股说明书》存在因虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险。

（本页无正文，为《北京市君合律师事务所关于北京金山办公软件股份有限公司首次公开发行股票并在科创板上市之关于第一、二轮审核问询函的回复（2019年一季报财务数据更新版）之补充法律意见书》的签字页）



律师事务所负责人： 肖微
肖 微 律 师

经办律师： 石铁军
石铁军 律 师

经办律师： 易宜松
易宜松 律 师

经办律师： 李若晨
李若晨 律 师

2019年7月29日

附件一 自有商标

(1) 境内自有商标

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
1	发行人	iWPS	1730078	9	2022.3.13	否
2	发行人	WPS	1730086	9	2022.3.13	否
3	发行人		1783003	9	2022.6.6	否
4	发行人	WPS Office	1797455	9	2022.6.27	否
5	发行人		5047646	42	2029.5.27	否
6	发行人		5047647	41	2029.5.27	否
7	发行人		5047648	38	2029.7.6	否
8	发行人		5047649	35	2029.5.13	否
9	发行人	悠生活	8053016	38	2021.3.27	否
10	发行人	悠生活	8053074	9	2021.3.20	否
11	发行人		9147114	9	2022.4.27	否
12	发行人		9147122	9	2022.3.06	否
13	发行人		9147125	9	2022.3.06	否
14	发行人		9147130	9	2022.3.06	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
15	发行人		9147147	9	2022.5.20	否
16	发行人		9147162	41	2022.4.13	否
17	发行人		9147166	41	2022.4.13	否
18	发行人		9147168	41	2022.4.13	否
19	发行人		9147175	41	2022.3.06	否
20	发行人		9147180	41	2022.3.06	否
21	发行人		9151004	42	2022.4.20	否
22	发行人		9151025	42	2022.7.27	否
23	发行人		9151043	42	2022.7.27	否
24	发行人		9151069	42	2022.4.20	否
25	发行人		9151086	42	2022.4.20	否
26	发行人		9157289	38	2022.3.06	否
27	发行人		9157300	38	2022.3.6	否
28	发行人		9157308	38	2022.3.6	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
29	发行人		9157321	38	2022.3.6	否
30	发行人		9163398	35	2022.4.27	否
31	发行人		9163413	35	2022.9.6	否
32	发行人		12043872	9	2025.8.27	否
33	发行人		12044211	35	2025.7.20	否
34	发行人		12044330	38	2024.8.20	否
35	发行人		12044414	41	2024.6.27	否
36	发行人		12688021	38	2024.10.20	否
37	发行人		12688125	9	2024.10.20	否
38	发行人		12688179	35	2024.10.20	否
39	发行人		12688298	41	2024.10.20	否
40	发行人		12688377	42	2024.10.20	否
41	发行人		13663046	9	2025.2.20	否
42	发行人		13663070	9	2025.2.20	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
43	发行人		13663137	42	2025.3.6	否
44	发行人		13663236	38	2025.3.6	否
45	发行人		13663270	41	2025.3.6	否
46	发行人		13705656	35	2025.2.20	否
47	发行人		13713267	41	2025.2.20	否
48	发行人		14675629	9	2025.6.20	否
49	发行人		14675629	41	2025.6.20	否
50	发行人		14675629	42	2025.6.20	否
51	发行人		14705783	16	2026.4.6	否
52	发行人		14705783	38	2026.4.6	否
53	发行人		15029927	45	2025.12.20	否
54	发行人		15030047	40	2025.12.20	否
55	发行人		15030064	44	2025.11.20	否
56	发行人		15030106	43	2025.9.20	否
57	发行人		15030143	37	2026.3.13	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
58	发行人	 W MPS	15030181	39	2026.7.06	否
59	发行人	 W MPS	15030216	33	2025.9.20	否
60	发行人	 W MPS	15030225	36	2026.2.6	否
61	发行人	 W MPS	15030538	30	2025.11.13	否
62	发行人	 W MPS	15030551	29	2025.9.20	否
63	发行人	 W MPS	15030554	31	2025.9.20	否
64	发行人	 W MPS	15030567	28	2025.9.20	否
65	发行人	 W MPS	15048461	27	2025.11.27	否
66	发行人	 W MPS	15048550	26	2025.11.06	否
67	发行人	 W MPS	15048612	24	2025.11.13	否
68	发行人	 W MPS	15048650	23	2025.11.13	否
69	发行人	 W MPS	15048702	21	2025.11.13	否
70	发行人	 W	15048880	22	2025.11.13	否
71	发行人	 W	15048847	25	2026.11.13	否
72	发行人	 W MPS	15048918	20	2025.9.20	否


序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
73	发行人	 W MPS	15052566	19	2025.11.13	否
74	发行人	 W MPS	15052573	17	2025.9.20	否
75	发行人	 W MPS	15052670	15	2025.9.20	否
76	发行人	 W MPS	15052739	14	2025.9.20	否
77	发行人	 W MPS	15052743	13	2025.9.20	否
78	发行人	 W MPS	15052916	10	2026.5.20	否
79	发行人	 W MPS	15052978	8	2025.9.20	否
80	发行人	 W MPS	15053045	6	2025.12.13	否
81	发行人	 W MPS	15053189	5	2026.5.6	否
82	发行人	 W MPS	15053249	4	2025.9.20	否
83	发行人	 W MPS	15053256	3	2025.9.20	否
84	发行人	 W MPS	15053273	1	2025.9.20	否
85	发行人	 W	15053324	18	2025.9.20	否
86	发行人	 W	15053353	12	2025.9.20	否
87	发行人	 W	15053450	2	2025.9.20	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
88	发行人		15053493	7	2026.3.13	否
89	发行人		15079087	32	2025.11.13	否
90	发行人		15079094	34	2025.9.20	否
91	发行人	会小秘	15254493	9	2025.10.20	否
92	发行人		15847422	9	2026.1.27	否
93	发行人		15847645	42	2026.6.27	否
94	发行人		15847554	41	2026.10.13	否
95	发行人	酷玩盒子	16476144	41	2026.6.13	否
96	发行人	酷玩盒子	16476146	35	2026.6.13	否
97	发行人	酷玩盒子	16476147	38	2026.4.27	否
98	发行人	酷玩盒子	16476148	42	2026.4.27	否
99	发行人		13663205	35	2025.4.13	否
100	发行人		1750719	16	2022.4.20	否
101	发行人		1754464	37	2022.4.20	否
102	发行人		1759157	39	2022.4.27	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
103	发行人	iWPS	1779391	38	2022.5.27	否
104	发行人	WPS	1779393	38	2022.5.27	否
105	发行人	iWPS	1784868	42	2022.6.06	否
106	发行人	WPS	1789827	42	2022.6.13	否
107	发行人	WPS	1963672	41	2022.8.27	否
108	发行人	 WPS	3185292	9	2023.7.20	否
109	发行人	WPS	5047654	35	2029.3.13	否
110	发行人	PPTPlay	8841009	41	2021.12.27	否
111	发行人		8941225	9	2021.12.20	否
112	发行人		8941237	41	2022.3.06	否
113	发行人		8941326	42	2022.3.06	否
114	发行人	 WPS	17153589	24	2026.10.27	否
115	发行人	WPS	17153591	32	2026.8.20	否
116	发行人	轻醒	17933153	9	2026.10.27	否
117	发行人	轻醒	17933202	35	2026.10.27	否
118	发行人	轻醒	17933303	38	2026.10.27	否
119	发行人	轻醒	17933373	41	2026.10.27	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
120	发行人	轻醒	17933447	42	2026.10.27	否
121	珠海奇文		11362146	38	2024.1.13	否
122	珠海奇文		11362194	39	2024.1.13	否
123	珠海奇文		11362280	41	2024.1.13	否
124	珠海奇文		11362319	42	2024.1.13	否
125	珠海奇文		11362107	9	2024.1.27	否
126	发行人	KMO 门户	20614644	9	2027.11.06	否
127	发行人	KMO 门户	20614650	35	2027.09.06	否
128	发行人	KMO 门户	20614859	38	2027.09.06	否
129	发行人	KMO 门户	20615139	41	2027.09.06	否
130	发行人	KMO 门户	20615330	42	2027.11.06	否
131	发行人	写得	20839050	9	2027.09.20	否
132	发行人	写得	20839151	35	2027.09.20	否
133	发行人	写得	20839207	38	2027.09.20	否
134	发行人	写得	20839269	41	2027.09.20	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
135	发行人	写得	20839414	42	2027.09.20	否
136	发行人		21014213	9	2027.10.13	否
137	发行人		21014318	35	2027.10.13	否
138	发行人		21015175	38	2027.10.13	否
139	发行人		21015572	41	2027.10.13	否
140	发行人		21015592	42	2027.10.13	否
141	发行人	MPS	21031850	9	2027.12.27	否
142	发行人		21821385	9	2028.02.13	否
143	发行人		21928520	35	2028.01.06	否
144	发行人		21821410	38	2027.12.20	否
145	发行人		21821449	41	2027.12.20	否
146	发行人		21928399	42	2028.01.06	否
147	发行人		24288657	35	2028.09.06	否
148	发行人		27127838	9	2028.10.20	否
149	发行人		27132391	41	2028.10.27	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
150	发行人		25874596	9	2028.11.06	否
151	发行人		25875536	41	2028.11.06	否
152	发行人		26229069	42	2028.11.27	否
153	发行人	PAPOCKET	28609517	42	2028.12.06	否
154	发行人	PAPOCKET	28616032	41	2028.12.06	否
155	发行人	PAPOCKET	28620569	35	2028.12.06	否
156	发行人	PAPOCKET	28628017	38	2028.12.06	否
157	发行人	PAPOCKET	28631604	9	2028.12.06	否
158	发行人		27126773	41	2028.10.20	否
159	发行人	 稻壳搜搜	27141247	35	2029.1.20	否
160	发行人		27136284	41	2029.1.20	否
161	发行人	powerword	27132953	41	2029.2.6	否
162	发行人		28612599	9	2029.2.13	否
163	发行人		28616055	42	2029.2.13	否
164	发行人	阿墨	32143676	9	2029.3.27	否
165	发行人	阿墨	32143680	35	2029.3.27	否

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	是否设置质押等他项权利
166	发行人	阿墨	32143684	38	2029.3.27	否
167	发行人	阿墨	32143688	41	2029.3.27	否
168	发行人	阿墨	32143692	42	2029.3.27	否

(2) 境外自有商标

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至
1	美国	发行人		86294331/4819009	9	2025.09.22
2		发行人		86294332/4819010	42	2025.09.22
3		发行人		86294334/4863991	9	2025.12.01
4		发行人		86294335/4863992	42	2025.12.01
5	加拿大	发行人		1674864	9	2030.11.05
6		发行人			35	2030.11.05
7		发行人			42	2030.11.05
8		发行人			45	2030.11.05
9		发行人		1678910	9	2031.08.02
10		发行人			35	2031.08.02
11		发行人			42	2031.08.02
12		发行人			45	2031.08.02
13	新加坡	发行人		T1406635F	9	2024.04.30

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至
14		发行人		T1408285H	42	2024.04.30
15		发行人			9	2024.05.28
16		发行人			42	2024.05.28
17	墨西哥	发行人		1490719/1473785	9	2024.5.29
18		发行人		1490720/1484720	42	2024.5.29
19		发行人		1490722/1537635	9	2024.5.29
20		发行人		1490721/1521108	42	2024.5.29
21	欧盟	发行人		013031927	9	2024.06.26
22		发行人			41	2024.06.26
23		发行人			42	2024.06.26
24		发行人		013032263	9	2024.06.26
25		发行人			41	2024.06.26
26		发行人			42	2024.06.26
27	马来西亚	发行人		2014059915	9	2024.07.08
28		发行人		2014059917	42	2024.07.08
29	阿联酋	金山办公有限		232945	9	2025.05.14

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至
30	台湾	发行人		01470288	9	2021.08.31
31		发行人		01455033	42	2021.02.28
32		发行人	MPS	01725345	9	2025.08.31
33		发行人	MPS	01726740	42	2025.08.31
34		发行人		01725344	9	2025.08.31
35		发行人		01726739	42	2025.08.31
36		发行人		01318189	9	2028.07.15
37		发行人		01327045	35	2028.08.31
38		发行人		01327272	38	2028.08.31
39		发行人		01327368	41	2028.08.31
40		发行人		01327446	42	2028.08.31
41		发行人		01339404	9	2028.11.30
42		发行人		01335784	35	2028.10.31

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至	
43		发行人		01335915	38	2028.10.31	
44		发行人		01336013	41	2028.10.31	
45		发行人		01336054	42	2028.10.31	
46		发行人	詞霸	01917951	35	2028.05.31	
47		发行人	詞霸	01918147	38	2028.05.31	
48		发行人	詞霸	01926153	9	2028.07.15	
49		发行人	詞霸	01927731	41	2028.07.15	
50		发行人	詞霸	01927800	42	2028.07.15	
51		香港	发行人	WPS	300561807	9	2026.01.08
52			发行人			42	2026.01.08
53	发行人		詞霸	300561799	9	2026.01.08	
54	发行人				42	2026.01.08	
55	发行人			301066815	9	2028.03.06	
56	发行人				35	2028.03.06	
57	发行人				38	2028.03.06	
58	发行人					41	2028.03.06

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至
59		发行人			42	2028.03.06
60	澳大利亚	珠海奇文		1517351	9	2022.09.28
61		珠海奇文			42	2022.09.28
62	新西兰	珠海奇文		966314	9	2022.09.28
63		珠海奇文			42	2022.09.28
64	越南	发行人		4-2007-17912	9	2027.09.10
65		发行人			42	2027.09.10
66	德国	发行人		302016102974	9	2026.04.30
67		发行人			41	2026.04.30
68		发行人			42	2026.04.30
69	法国	发行人		16/4260464	9	2026.03.29
70		发行人			41	2026.03.29
71		发行人			42	2026.03.29
72	丹麦	发行人		VA 2016 00798, 20160330 (VR 2016 01101, 20160510)	9	2026.05.10
73		发行人			41	2026.05.10
74		发行人			42	2026.05.10
75	比荷卢(比利时+荷兰+卢森堡)	发行人		1329604	9	2026.03.29
76		发行人			41	2026.03.29
77		发行人			42	2026.03.29

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	有效期至
78	俄罗斯	金山办公有限		559382/2014718967	9	2024.06.06
79		金山办公有限			42	2024.06.06
80	泰国	发行人		971396/161105520	9	2025.01.26
81	澳门	发行人		N/113036	9	2023.12.12
82		发行人		N/113037	9	2023.12.12
83	科威特	发行人		181618/148973	9	2026.07.10
84	日本	发行人		2016-124553/5984052	9	2027.09.29
85		发行人			41	2027.09.29
86		发行人			42	2027.09.29
87	沙特阿拉伯	发行人		1436008726	9	2024.10.28

附件二 被许可使用的商标

(1) 被许可使用的境内商标

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
1	北京金山数字	KINGSOFT	1151379	9	一般许可 ³¹	至该商标有效期
2	北京金山数字	KINGSOFT	5035763	35	一般许可	至该商标有效期
3	北京金山数字	KINGSOFT	6815500	37	一般许可	至该商标有效期
4	北京金山数字	KINGSOFT	4336645	38	一般许可	至该商标有效期
5	北京金山数字	KINGSOFT	10332724	39	一般许可	至该商标有效期
6	北京金山数字	KINGSOFT	4336644	41	一般许可	至该商标有效期
7	北京金山数字	KINGSOFT	5035762	42	一般许可	至该商标有效期
8	北京金山数字	金山	4336643	9	一般许可	至该商标有效期
9	北京金山数字	金山	5035761	35	一般许可	至该商标有效期
10	北京金山数字	金山	21502118	35	一般许可	至该商标有效期
11	北京金山数字	金山	1583701	38	一般许可	至该商标有效期
12	北京金山数字	金山	4336642	41	一般许可	至该商标有效期

³¹ 本补充法律意见书中一般许可商标是指：许可人同意被许可人发行人及其并表子公司在主营业务领域所从事的现有业务领域及该现有业务领域涉及的产品及服务，内使用注册商标，但且不与该等使用不得与金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）除发行人及其子公司外的其他子公司业务线相构成竞争的业务范围内在有关注册商标核准注册地域或商标申请的申请地域范围内按照法律许可的方式使用关系。发行人有权自行决定发行人的并表子公司中的实际使用主体。该一般许可分为不可再许可和可再许可两种类型，其中可再许可的商标，发行人及其并表子公司被许可人有权将该等商标作为其在办公领域产品或服务的使用品牌为实现该产品或服务之合作为目的再许可第三方使用。金山软件及其并表附属公司许可人不得不应使用或许可第三方使用一般许可商标用于在办公领域的产品或服务，宣传、介绍金山软件及其并表附属公司（含发行人及其并表子公司）的相关情况除外。

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
13	北京金山数字		13354424	41	一般许可	至该商标有效期
14	北京金山数字		15646543	41	一般许可	至该商标有效期
15	北京金山数字	金 山	4336641	42	一般许可	至该商标有效期
16	北京金山数字		13354385	39	一般许可	至该商标有效期
17	北京金山数字		16889019	44	一般许可	至该商标有效期
18	北京金山数字		16889018	45	一般许可	至该商标有效期
19	北京金山数字		17800832	8	一般许可	至该商标有效期
20	北京金山数字		17800831	9	一般许可	至该商标有效期
21	北京金山数字		17800821	20	一般许可	至该商标有效期
22	北京金山数字		17800817	24	一般许可	至该商标有效期
23	北京金山数字		17213335	41	一般许可	至该商标有效期
24	北京金山数字		17743493	5	一般许可	至该商标有效期
25	北京金山数字		17213334	42	一般许可	至该商标有效期
26	北京金山数字		17213333	43	一般许可	至该商标有效期
27	北京金山数字		17743488	2	一般许可	至该商标有效期
28	北京金山数字		17743489	3	一般许可	至该商标有效期
29	北京金山数字		17743491	4	一般许可	至该商标有效期
30	北京金山数字		17800828	12	一般许可	至该商标有效期
31	北京金山数字		17800827	13	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
32	北京金山数字	 KINGSOFT	17800826	14	一般许可	至该商标有效期
33	北京金山数字	 KINGSOFT	17800825	15	一般许可	至该商标有效期
34	北京金山数字	 KINGSOFT	17800823	18	一般许可	至该商标有效期
35	北京金山数字	 KINGSOFT	17800822	19	一般许可	至该商标有效期
36	北京金山数字	 KINGSOFT	17800819	22	一般许可	至该商标有效期
37	北京金山数字	 KINGSOFT	17800818	23	一般许可	至该商标有效期
38	北京金山数字	 KINGSOFT	17800815	26	一般许可	至该商标有效期
39	北京金山数字	 KINGSOFT	17800814	27	一般许可	至该商标有效期
40	北京金山数字	 KINGSOFT	17800813	28	一般许可	至该商标有效期
41	北京金山数字	 KINGSOFT	17800812	29	一般许可	至该商标有效期
42	北京金山数字	 KINGSOFT	17743490	31	一般许可	至该商标有效期
43	北京金山数字	 KINGSOFT	17263243	33	一般许可	至该商标有效期
44	北京金山数字	 KINGSOFT	17263242	34	一般许可	至该商标有效期
45	北京金山数字	 KINGSOFT	17263241	35	一般许可	至该商标有效期
46	北京金山数字	 KINGSOFT	17263240	36	一般许可	至该商标有效期
47	北京金山数字	 KINGSOFT	17213336	40	一般许可	至该商标有效期
48	北京金山数字	 KINGSOFT	17800835	16	一般许可	至该商标有效期
49	北京金山数字		1602549	9	一般许可	至该商标有效期
50	珠海金山软件		3079252	16	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
51	北京金山数字		3079253	35	一般许可	至该商标有效期
52	珠海金山软件		3079257	37	一般许可	至该商标有效期
53	北京金山数字		3079254	38	一般许可	至该商标有效期
54	珠海金山软件		3079255	39	一般许可	至该商标有效期
55	北京金山数字		3079256	41	一般许可	至该商标有效期
56	北京金山数字		3081619	42	一般许可	至该商标有效期
57	北京金山数字		6094484	9	一般许可	至该商标有效期
58	北京金山数字		6093483	35	一般许可	至该商标有效期
59	珠海金山软件		7177342	37	一般许可	至该商标有效期
60	北京金山数字		6093482	38	一般许可	至该商标有效期
61	北京金山数字		6094485	41	一般许可	至该商标有效期
62	北京金山数字		6094486	42	一般许可	至该商标有效期
63	北京金山数字	词霸	5047653	35	排他许可	至该商标有效期
64	北京金山数字	词霸	5047652	38	排他许可	至该商标有效期
65	北京金山数字	词霸	7854993	41	排他许可	至该商标有效期
66	北京金山数字	词霸	7855004	42	排他许可	至该商标有效期
67	北京金山数字	爱词霸	5114690	9	排他许可	至该商标有效期
68	北京金山数字	爱词霸	5114680	35	排他许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
69	北京金山数字		5114691	38	排他许可	至该商标有效期
70	北京金山数字		5114681	41	排他许可	至该商标有效期
71	北京金山数字		5114679	42	排他许可	至该商标有效期
72	北京金山数字		5114685	35	排他许可	至该商标有效期
73	北京金山数字		5651660	9	排他许可	至该商标有效期
74	北京金山数字		5651659	35	排他许可	至该商标有效期
75	北京金山数字		5651661	38	排他许可	至该商标有效期
76	北京金山数字		5651662	41	排他许可	至该商标有效期
77	北京金山数字		5651663	42	排他许可	至该商标有效期
78	北京金山数字		7400130	9	排他许可	至该商标有效期
79	北京金山数字		7414067	35	排他许可	至该商标有效期
80	北京金山数字		7404152	38	排他许可	至该商标有效期
81	北京金山数字		7400198	41	排他许可	至该商标有效期
82	北京金山数字		7411244	42	排他许可	至该商标有效期
83	北京金山数字		7414069	35	排他许可	至该商标有效期
84	北京金山数字		7404121	38	排他许可	至该商标有效期
85	北京金山数字		7404106	41	排他许可	至该商标有效期
86	北京金山数字		7411251	42	排他许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
87	北京金山数字	快说	7400155	9	排他许可	至该商标有效期
88	北京金山数字	快说	7414070	35	排他许可	至该商标有效期
89	北京金山数字	快说	7408164	38	排他许可	至该商标有效期
90	北京金山数字	快说	7404112	41	排他许可	至该商标有效期
91	北京金山数字	快说	7411254	42	排他许可	至该商标有效期
92	北京金山数字	词霸快考	7414073	35	排他许可	至该商标有效期
93	北京金山数字	词霸快学	7414075	35	排他许可	至该商标有效期
94	北京金山数字	词霸快说	7414080	35	排他许可	至该商标有效期
95	珠海金山软件		7094883	9	排他许可	至该商标有效期
96	珠海金山软件		7094884	42	排他许可	至该商标有效期
97	珠海金山软件		7094885	9	排他许可	至该商标有效期
98	珠海金山软件		7094886	42	排他许可	至该商标有效期
99	北京金山数字	爱词吧	7827356	9	排他许可	至该商标有效期
100	北京金山数字	爱词吧	7827383	35	排他许可	至该商标有效期
101	北京金山数字	爱词吧	7827409	38	排他许可	至该商标有效期
102	北京金山数字	爱词吧	7827428	41	排他许可	至该商标有效期
103	北京金山数字	爱词吧	7827476	42	排他许可	至该商标有效期
104	北京金山数字	爱词吧	7829902	37	排他许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
105	北京金山数字	爱译吧	7827358	9	排他许可	至该商标有效期
106	北京金山数字	爱译吧	7827386	35	排他许可	至该商标有效期
107	北京金山数字	爱译吧	7827413	38	排他许可	至该商标有效期
108	北京金山数字	爱译吧	7827432	41	排他许可	至该商标有效期
109	北京金山数字	爱译吧	7829907	37	排他许可	至该商标有效期
110	北京金山数字	金山词霸	6237088	9	一般许可	至该商标有效期
111	北京金山数字	金山词霸	6237087	35	一般许可	至该商标有效期
112	北京金山数字	金山词霸	6237086	38	一般许可	至该商标有效期
113	北京金山数字	金山词霸	6237085	41	一般许可	至该商标有效期
114	北京金山数字	金山词霸	6237084	42	一般许可	至该商标有效期
115	北京金山数字	金山快译	6517507	9	一般许可	至该商标有效期
116	北京金山数字	金山快译	6517503	35	一般许可	至该商标有效期
117	北京金山数字	金山快译	6517504	38	一般许可	至该商标有效期
118	北京金山数字	金山快译	6517505	41	一般许可	至该商标有效期
119	北京金山数字	金山快译	6517506	42	一般许可	至该商标有效期
120	北京金山数字	金山快考	7400157	9	一般许可	至该商标有效期
121	北京金山数字	金山快考	7408169	38	一般许可	至该商标有效期
122	北京金山数字	金山快考	7404115	41	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
123	北京金山数字	金山快考	7411262	42	一般许可	至该商标有效期
124	北京金山数字	金山快学	7400161	9	一般许可	至该商标有效期
125	北京金山数字	金山快学	7408173	38	一般许可	至该商标有效期
126	北京金山数字	金山快学	7404118	41	一般许可	至该商标有效期
127	北京金山数字	金山快学	7411263	42	一般许可	至该商标有效期
128	北京金山数字	金山快说	7400165	9	一般许可	至该商标有效期
129	北京金山数字	金山快说	7404124	41	一般许可	至该商标有效期
130	北京金山数字	金山快说	7411270	42	一般许可	至该商标有效期
131	北京金山数字	金山打字通	7094908	9	一般许可	至该商标有效期
132	北京金山数字	金山打字通	7094907	35	一般许可	至该商标有效期
133	北京金山数字	金山打字通	7094906	42	一般许可	至该商标有效期
134	北京金山数字	金山快写	9044329	9	一般许可	至该商标有效期
135	北京金山数字	金山快写	9044357	38	一般许可	至该商标有效期
136	北京金山数字	金山快写	9044417	41	一般许可	至该商标有效期
137	北京金山数字	金山快写	9044443	42	一般许可	至该商标有效期
138	北京金山数字		17743492	1	一般许可	至该商标有效期
139	北京金山数字		17800829	11	一般许可	至该商标有效期
140	北京金山数字		17800816	25	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
141	北京金山数字	powerword	7220882	35	排他许可	至该商标有效期
142	北京金山数字	powerword	7220893	38	排他许可	至该商标有效期
143	北京金山数字	powerword	7220904	41	排他许可	至该商标有效期
144	北京金山数字	powerword	7220925	42	排他许可	至该商标有效期
145	北京金山数字	词霸	20592889	41	排他许可	至该商标有效期
146	北京金山数字		17800830	10	一般许可	至该商标有效期
147	北京金山数字		17800833	7	一般许可	至该商标有效期
148	北京金山数字	金山词霸	27127923	41	一般许可	至该商标有效期
149	北京金山数字	金山快译	27140195	41	一般许可	至该商标有效期
150	北京金山数字	金山乐赚	24794065	9	一般许可	至该商标有效期
151	北京金山数字	金山乐赚	24788733	35	一般许可	至该商标有效期
152	北京金山数字	金山乐赚	24800213	36	一般许可	至该商标有效期
153	北京金山数字	金山乐赚	24791347	38	一般许可	至该商标有效期
154	北京金山数字	金山乐赚	24794136	42	一般许可	至该商标有效期
155	北京金山数字	金山乐赚	29970699	41	一般许可	至该商标有效期
156	北京金山数字		31469560	36	一般许可	至该商标有效期
157	北京金山数字	金山软件	31467086	36	一般许可	至该商标有效期

序号	商标权人	商标名称	申请号/注册号	类别	许可方式	许可期限
158	北京金山数字	KINGSOFT	31480592	36	一般许可	至该商标有效期

(2) 被许可使用的境外商标

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/ 注册号	类别	许可方式	有效期至
1	日本	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	2004-109076/4886964	9	一般许可	至该商标有效期
2		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	2004-109076/4886964	41	一般许可	至该商标有效期
3		珠海金山软件	KINGSOFT	2012-000339/5498178	42	一般许可	至该商标有效期
4	台湾	珠海金山软件	金山	01228337	9	一般许可	至该商标有效期
5		珠海金山软件	金山	01771607	9	一般许可	至该商标有效期
6		珠海金山软件	金山	01561515	41	一般许可	至该商标有效期
7		珠海金山软件	KINGSOFT	01220775	9	一般许可	至该商标有效期
8		珠海金山软件	KINGSOFT	01227250	41	一般许可	至该商标有效期
9		珠海金山软件	KINGSOFT	01455034	42	一般许可	至该商标有效期
10		珠海金山软件		01470287	9	一般许可	至该商标有效期
11		珠海金山软件		01463376	42	一般许可	至该商标有效期
12	香港	珠海金山软件	金山	300561816	9	一般许可	至该商标有效期
13		珠海金山软件	金山	300561816	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/ 注册号	类别	许可方式	有效期至
14		珠海金山软件		302131190	35	一般许可	至该商标有效期
15		珠海金山软件		302131190	38	一般许可	至该商标有效期
16		珠海金山软件		302131190	41	一般许可	至该商标有效期
17		珠海金山软件	KINGSOFT	300561780	9	一般许可	至该商标有效期
18		珠海金山软件	KINGSOFT	300561780	42	一般许可	至该商标有效期
19		珠海金山软件	KINGSOFT	302131181	35	一般许可	至该商标有效期
20		珠海金山软件	KINGSOFT	302131181	38	一般许可	至该商标有效期
21		珠海金山软件	KINGSOFT	302131181	41	一般许可	至该商标有效期
22		珠海金山软件股份 有限公司		300895960	9	一般许可	至该商标有效期
23		珠海金山软件股份 有限公司		300895960	42	一般许可	至该商标有效期
24		马来 西亚	珠海金山软件股份 有限公司	KINGSOFT	05021946	9	一般许可
25	珠海金山软件股份 有限公司		KINGSOFT	05021947	41	一般许可	至该商标有效期
26	珠海金山软件股份		KINGSOFT	08003973	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/ 注册号	类别	许可方式	有效期至
		有限公司					
27	新加坡	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	T05/26458B	9	一般许可	至该商标有效期
28		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	T05/26459J	41	一般许可	至该商标有效期
29		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	T0802386A	42	一般许可	至该商标有效期
30	泰国	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	652297	9	一般许可	至该商标有效期
31		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	652298	41	一般许可	至该商标有效期
32		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	652299	42	一般许可	至该商标有效期
33	菲律宾	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	04-2007-000938	9	一般许可	至该商标有效期
34		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	04-2007-000938	41	一般许可	至该商标有效期
35		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	04-2007-000938	42	一般许可	至该商标有效期
36	加拿大	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	9	一般许可	至该商标有效期
37		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	35	一般许可	至该商标有效期
38		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	38	一般许可	至该商标有效期
39		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	41	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/ 注册号	类别	许可方式	有效期至
40		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	1330861	42	一般许可	至该商标有效期
41	越南	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	4-2007-17910	9	一般许可	至该商标有效期
42		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	4-2007-17910	41	一般许可	至该商标有效期
43		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	4-2007-17910	42	一般许可	至该商标有效期
44	巴西	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	900767910	9	一般许可	至该商标有效期
45		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	900768002	42	一般许可	至该商标有效期
46	印度	珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	01855974	9	一般许可	至该商标有效期
47		珠海金山软件股份有限公司	KINGSOFT	01855975	42	一般许可	至该商标有效期
48	韩国	珠海金山软件	KINGSOFT	45-0039943	9	一般许可	至该商标有效期
49		珠海金山软件	KINGSOFT	45-0039943	41	一般许可	至该商标有效期
50		珠海金山软件	KINGSOFT	45-0039943	42	一般许可	至该商标有效期
51	英国	珠海金山软件	KINGSOFT	2590037	9	一般许可	至该商标有效期
52		珠海金山软件	KINGSOFT	2590037	42	一般许可	至该商标有效期
53	法国	珠海金山软件	KINGSOFT	11/3851515	9	一般许可	至该商标有效期
54		珠海金山软件	KINGSOFT	11/3851515	41	一般许可	至该商标有效期
55		珠海金山软件	KINGSOFT	11/3851515	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/ 注册号	类别	许可方式	有效期至
56	德国	珠海金山软件	KINGSOFT	302011045109	9	一般许可	至该商标有效期
57		珠海金山软件	KINGSOFT	302011045109	41	一般许可	至该商标有效期
58		珠海金山软件	KINGSOFT	302011045109	42	一般许可	至该商标有效期
59	印度尼西亚	珠海金山软件	KINGSOFT	IDM000328993	9	一般许可	至该商标有效期
60	澳门	珠海金山软件	金山	N/063176	9	一般许可	至该商标有效期
61		珠海金山软件	金山	N/063177	41	一般许可	至该商标有效期
62		珠海金山软件	KINGSOFT	N/063174	9	一般许可	至该商标有效期
63		珠海金山软件	KINGSOFT	N/063175	41	一般许可	至该商标有效期
64	阿联酋	珠海金山软件	KINGSOFT	199224	9	一般许可	至该商标有效期
65		珠海金山软件	KINGSOFT	199225	42	一般许可	至该商标有效期
66	欧盟	珠海金山软件	KINGSOFT	EU011393808	9	一般许可	至该商标有效期
67		珠海金山软件	KINGSOFT	EU011393808	41	一般许可	至该商标有效期
68		珠海金山软件	KINGSOFT	EU011393808	42	一般许可	至该商标有效期
69	智利	珠海金山软件	KINGSOFT	1118431	9	一般许可	至该商标有效期
70		珠海金山软件	KINGSOFT	1118429	42	一般许可	至该商标有效期
71	马德里	北京金山数字	KINGSOFT	1173882	9	一般许可	至该商标有效期
72		北京金山数字	KINGSOFT	1173882	41	一般许可	至该商标有效期
73		北京金山数字	KINGSOFT	1173882	42	一般许可	至该商标有效期

序号	注册地	商标权人	商标名称	申请号/ 注册号	类别	许可方式	有效期至
74	台湾	珠海金山软件		01330541	9	一般许可	至该商标有效期
75		珠海金山软件		01331810	42	一般许可	至该商标有效期
76	日本	珠海金山软件		2015-085147/5858147	9	一般许可	至该商标有效期
77		珠海金山软件			41	一般许可	至该商标有效期
78		珠海金山软件			42	一般许可	至该商标有效期
79		珠海金山软件			35	一般许可	至该商标有效期
80	日本	珠海金山软件		2015-085148/5827977	35	一般许可	至该商标有效期
81	印度尼西亚	珠海金山软件		J002012000534/IDM0004 27242	41	一般许可	至该商标有效期
82		珠海金山软件		J002012000535/IDM0004 27243	42	一般许可	至该商标有效期
83	阿根廷	珠海金山软件		3301947	9	一般许可	至该商标有效期
84		珠海金山软件		3301948	42	一般许可	至该商标有效期

附件三 自有专利

(1) 境内自有专利

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
1	一种词典类数据的检索方法	发行人	ZL200510093889.3	发明	2005.08.31
2	一种网络词典检索结果的反馈显示方法及系统	发行人	ZL200510105402.9	发明	2005.09.26
3	一种即时通信中即时处理多媒体信息的方法和系统	发行人	ZL200510112833.8	发明	2005.10.14
4	一种组件间调用方法	发行人	ZL200510115496.8	发明	2005.11.04
5	一种字符数据的检索方法	发行人	ZL200510131812.0	发明	2005.12.15
6	一种多线程处理中的资源调用方法	发行人	ZL200510097539.4	发明	2005.12.30
7	一种 64 位视窗操作系统下获取函数参数的方法及系统	发行人	ZL200610057613.4	发明	2006.02.22
8	一种对网页中的关键字进行即时检索的方法	发行人	ZL200610008313.7	发明	2006.02.17
9	词典类数据的检索方法、保存方法及检索系统	发行人	ZL200610067006.6	发明	2006.03.31
10	一种软件使用许可的方法和系统	发行人	ZL200610073190.5	发明	2006.04.12
11	一种数据存储/检索方法及系统	发行人	ZL200610078690.8	发明	2006.04.30
12	一种在手持设备上实现屏幕取词检索的方法和系统	发行人	ZL200610078688.0	发明	2006.04.30
13	一种翻译网页的方法和系统	发行人	ZL200610083545.9	发明	2006.06.05
14	一种 IP 词典检索方法及查词引擎装置	发行人	ZL200610089299.8	发明	2006.08.15

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
15	获取网页关键字的方法及其应用系统	发行人	ZL200610112462.8	发明	2006.08.18
16	一种调整网页栏目结构的方法与系统	发行人	ZL200610114115.9	发明	2006.10.27
17	存储元素的方法与系统及查找元素的方法与系统	发行人	ZL200610144123.8	发明	2006.11.27
18	一种网站缓存方法和一种网站缓存的装置	发行人	ZL200710175325.3	发明	2007.09.28
19	统计网页访问数据的方法及系统	发行人	ZL200710177518.2	发明	2007.11.16
20	一种挖掘用户行为数据的方法和网站服务器	发行人	ZL200710178823.3	发明	2007.12.05
21	数据库读写的系统及方法	发行人	ZL200710178653.9	发明	2007.12.03
22	一种网络数据同步的方法及系统	发行人	ZL200710178824.8	发明	2007.12.05
23	一种基于网页的互译翻译对抽取方法及装置	发行人	ZL200810126468.X	发明	2008.07.03
24	互联网中关联词条组相关度的测量方法、排序方法和装置	发行人	ZL200910243191.3	发明	2009.12.31
25	一种领域词识别方法和装置	发行人	ZL200910241287.6	发明	2009.11.27
26	一种确定搜索项的方法和系统	发行人	ZL201010121265.9	发明	2010.03.09
27	一种领域特征词确定方法和装置	发行人	ZL201010100319.3	发明	2010.01.22
28	互联网中关联词条组相关度的测量方法、排序方法和装置	发行人	ZL200910243192.8	发明	2009.12.31
29	一种确定搭配词与中心词搭配程度的方法和系统	发行人	ZL201010158112.1	发明	2010.04.22
30	一种依据贡献度排序的方法及装置	发行人	ZL201110460665.7	发明	2011.12.31
31	一种插件安装的控制方法、装置及设备	发行人	ZL201210295003.3	发明	2012.08.17

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
32	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430474142.2	外观设计	2014.11.26
33	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430472289.8	外观设计	2014.11.25
34	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430472200.8	外观设计	2014.11.25
35	带图形用户界面的手机	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201430472199.9	外观设计	2014.11.25
36	带图形用户界面的电脑	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201530031008.X	外观设计	2015.02.02
37	带图形用户界面的电脑	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201630011123.5	外观设计	2016.01.13
38	一种显示和操作电子表格中工作簿的装置	发行人、广州金山移动	ZL200510034638.8	发明	2005.05.20
39	一种描述可被 SVG 应用程序处理的演示数据文档的方法	发行人、广州金山移动	ZL200510121423.X	发明	2005.12.31
40	一种 SVG 演示放映器及进行演示放映的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610033512.3	发明	2006.02.10
41	一种优化的 SVG 演示放映方法	发行人、广州金山移动	ZL200610033863.4	发明	2006.02.23
42	一种在 SVG 中加入 SVG 动画数据的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610033862.X	发明	2006.02.23
43	一种在电子文档中绘制骑缝章的装置和绘制方法	发行人、广州金山移动	ZL200610036317.6	发明	2006.07.03
44	一种把数值转换成和语言相关的表达方式的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610124106.8	发明	2006.12.07
45	一种可将动画轨迹和自选图形互相转换的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200610124329.4	发明	2006.12.21
46	一种在电子表格指定区域内定位单元格位置的方法	发行人、广州金山移动	ZL200610132370.6	发明	2006.12.28

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
47	一种在多区域内同时显示鼠标指针的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200710027675.5	发明	2007.04.24
48	一种可实现幻灯片回退播放的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200710027567.8	发明	2007.04.13
49	一种用户操作区域反遮挡的装置和方法	发行人、广州金山移动	ZL200710028041.1	发明	2007.05.16
50	一种可结构化显示电子表格函数提示的方法	发行人、广州金山移动	ZL200710031111.9	发明	2007.10.29
51	一种利用计算机在表格中追加行列的方法及系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213927.2	发明	2009.12.17
52	一种利用计算机绘制表格的方法及系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213928.7	发明	2009.12.17
53	一种利用计算机编辑表格的方法及其系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213930.4	发明	2009.12.17
54	一种利用计算机分拆表格的方法与系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213922.X	发明	2009.12.17
55	一种利用计算机微调表格的方法与系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213924.9	发明	2009.12.17
56	一种利用计算机编辑表格的方法与系统	发行人、广州金山移动	ZL200910213923.4	发明	2009.12.17
57	一种移动终端软件业务订购的方法及系统	发行人	ZL200910077133.8	发明	2009.01.16
58	共享演播方法及其系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210098433.6	发明	2012.04.01
59	插入或删除电子表格中单元格或行列的方法及其装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210138978.5	发明	2012.05.04
60	移动终端切换多个文档的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210222495.3	发明	2012.06.29
61	共享演播方法及其系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210232573.8	发明	2012.07.05
62	在用户端显示选择性同步文件夹的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210256397.1	发明	2012.07.20
63	一种在电子表格中确定公式当前编辑范围的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210255339.7	发明	2012.07.23

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
64	一种用于云存储系统的解决文件冲突的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210254462.7	发明	2012.07.20
65	一种对应用文档设置页码的系统和方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210261173.X	发明	2012.07.26
66	演示文档中对象层次的调整方法及其装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210262574.7	发明	2012.07.26
67	管理标签的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210274056.7	发明	2012.07.31
68	一种数据备份方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210384400.8	发明	2012.10.11
69	电子表格科学计数法的自动补救方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210408808.4	发明	2012.10.23
70	电子表格数值存储方式的选择方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210408781.9	发明	2012.10.23
71	公式引用切换方法和装置、移动设备	珠海金山办公、发行人	ZL201210454115.9	发明	2012.11.13
72	基于另存为操作而建立的文件父子关系的表明方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210462224.5	发明	2012.11.15
73	一种调整文档中表格的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210476694.7	发明	2012.11.21
74	一种幻灯片放映方法、系统和演示装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210547365.7	发明	2012.12.17
75	一种通过摇动使设备屏幕显示转到重力方向的方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210569365.7	发明	2012.12.25
76	一种通过摇动设备实现其屏幕显示方向转动的方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210568902.6	发明	2012.12.25
77	一种多设备间智能传输并打开文件的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210575188.3	发明	2012.12.26
78	一种同步网盘的权限管理方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210568130.6	发明	2012.12.24
79	根据文件特征码为文件自动添加文件标签的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210590511.4	发明	2012.12.29

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
80	基于多点触控屏的对象选择方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210585490.7	发明	2012.12.30
81	Linux 下本地应用程序嵌入桌面窗体的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310015424.0	发明	2013.01.15
82	一种电子表格中数据排序的方法、系统及数据排序装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310071783.8	发明	2013.03.07
83	将文件分享给关系圈外其他用户终端的方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310074188.X	发明	2013.03.07
84	触摸屏设备和在其中控制电子表格定位的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310104343.8	发明	2013.03.28
85	一种演示文稿的动画效果管理方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310150108.4	发明	2013.04.26
86	一种根据数据类型自动进行分类操作的方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310165263.3	发明	2013.05.07
87	一种跨设备提醒文件所缺失的字体信息的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310203063.2	发明	2013.05.28
88	一种自动调整文字显示大小的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310224860.9	发明	2013.06.07
89	多层次定位方法与系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310261902.6	发明	2013.06.26
90	一种界面共享的处理方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310341615.6	发明	2013.08.07
91	单元格调整方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310441558.9	发明	2013.09.25
92	一种绘图装置及绘图方法	珠海金山办公、珠海金山软件	ZL201010620345.9	发明	2010.12.31
93	一种向应用文档中插入水印的系统和方法	珠海金山办公	ZL201210149253.6	发明	2012.05.14
94	在电子表格中给出不同行列操作提示的方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210232066.4	发明	2012.07.05
95	在函数表达式中生成选区参数表示的方法	珠海金山办公、发行人	ZL201210279731.5	发明	2012.08.07

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
	及装置				
96	电子表格中数值字符串的处理方法及终端	珠海金山办公、发行人	ZL201210349261.5	发明	2012.09.18
97	单元格中数值字符串的处理方法及处理装置	珠海金山办公、发行人	ZL201210348981.X	发明	2012.09.18
98	由当前应用设备从其它数据源设备获取数据的方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210575844.X	发明	2012.12.26
99	Linux 下本地应用程序窗体嵌入浏览器的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310015431.0	发明	2013.01.15
100	一种为新建电子表格文档生成推荐文件名称的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310073349.3	发明	2013.03.07
101	一种手势切换图表行列的方法、系统和装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310215707.X	发明	2013.06.03
102	一种在触屏设备上快速选择文字的方法、系统及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310259293.0	发明	2013.06.26
103	一种在电子表格中提示相对行列值的方法及终端	珠海金山办公、发行人	ZL201310294127.4	发明	2013.07.12
104	一种文档共享浏览方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310728805.3	发明	2013.12.25
105	云文档的传输状态展示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310586757.9	发明	2013.11.20
106	一种通过浮动触点移植方向键的方法及终端	珠海金山办公、发行人	ZL 201310698579.9	发明	2013.12.17
107	一种动画图像显示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201310638921.6	发明	2013.12.02
108	触控终端的屏幕旋转控制方法和系统	珠海金山办公、发行人	ZL201210225521.8	发明	2012.06.29
109	一种图形排版方法	珠海金山办公、发行人、 广东金山移动	ZL201410503389.1	发明	2014.09.26

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
110	一种将控件插入到文档里的装置和方法	发行人	ZL200710029591.5	发明	2007.08.02
111	通过办公软件获取网络函数结果进行分析的方法及装置	发行人	ZL200910039781.4	发明	2009.05.26
112	一种利用计算机编辑文档的方法及其系统	发行人	ZL200910213929.1	发明	2009.12.17
113	一种在电子表格中控制编辑栏显示大小的装置	发行人	ZL200510035475.5	发明	2005.06.29
114	智能计算及显示标记位置的装置及播放幻灯片的播放装置	发行人	ZL200510121335.X	发明	2005.12.30
115	一种生成 PDF 文件的装置和方法	发行人	ZL200610034645.2	发明	2006.03.24
116	编辑框显示内容可切换的电子表格装置和切换显示内容的方法	发行人	ZL200610035926.X	发明	2006.06.13
117	在幻灯片演示者视图中实现播放控制的装置	发行人	ZL200710027569.7	发明	2007.04.13
118	控制幻灯片的缩略图在缩略图窗格中位置的装置和方法	发行人	ZL200710027565.9	发明	2007.04.13
119	一种电子文档阅读区域的变换方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201410112457.1	发明	2014.03.24
120	一种自动切换同类内容的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310324719.6	发明	2013.07.30
121	一种快速传输数据的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310251269.2	发明	2013.06.21
122	一种电子表格行列冻结方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201410158411.3	发明	2014.04.18
123	页面对象排列方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201310683249.2	发明	2013.12.13
124	一种文件更新信息推送方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL201310589829.5	发明	2013.11.20
125	对文档中对象进行设置的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL201410263923.6	发明	2014.06.13

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
126	一种选择新建批注输入方式的方法及装置	珠海金山办公、广州金山移动、发行人	ZL201410438401.5	发明	2014.08.29
127	一种文档备注内容的显示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410120788.X	发明	2014.03.27
128	一种幻灯片文档的显示方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410160812.2	发明	2014.04.21
129	一种调整电子表格中冻结区域的方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL 201410153436.4	发明	2014.04.16
130	一种翻页控制方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410209954.3	发明	2014.05.16
131	一种电子表格文档可划动显示区域确定方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201410265842.X	发明	2014.06.13
132	一种电子表格数据输入方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410425344.7	发明	2014.08.26
133	一种文档同步播放方法、装置及系统	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410629626.9	发明	2014.11.07
134	一种基于文档的模板匹配方法及装置	广州金山移动、珠海金山办公、发行人	ZL 201410505037.X	发明	2014.09.26
135	一种电子表格冻结区域调整方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410669447.8	发明	2014.11.20
136	一种对象间距调节方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410629505.4	发明	2014.11.07
137	一种调整段落间距的方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410665349.7	发明	2014.11.19
138	一种页面显示方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410664949.1	发明	2014.11.19

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
139	文档大纲图生成方法及系统	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410822740.3	发明	2014.12.23
140	文本首行缩进方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410779598.9	发明	2014.12.16
141	一种演示文稿模板更换方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410820947.7	发明	2014.12.23
142	一种演示文稿模板提供方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410758257.3	发明	2014.12.10
143	一种拼写检查方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201610257505.5	发明	2016.04.21
144	一种电子表格行列区域调整方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201510067163.6	发明	2015.02.09
145	一种在幻灯片放映过程中插入动画的方法、装置及系统	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201410412796.1	发明	2014.08.20
146	一种文档显示方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL201410309824.7	发明	2014.06.30
147	一种词语对文本贡献度的确定方法及装置	珠海金山办公、发行人	ZL 201611200154.0	发明	2016.12.22
148	一种演示文稿显示内容的控制方法及系统	珠海金山办公、发行人	ZL 201410056817.0	发明	2014.2.19
149	一种面包屑导航方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410350759.2	发明	2014.7.22
150	一种文档打印方法及装置	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	ZL 201410350793.X	发明	2014.7.22

序号	专利名称	专利权人	专利号	专利类型	申请日
151	一种电子表格操作方法及装置	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201410542956.4	发明	2014.10.14
152	一种快捷菜单的显示方法及装置	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201410529000.0	发明	2014.10.09
153	多对象动画的实现方法及系统	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201410665966.7	发明	2014.11.19
154	文档解密方法及装置	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201410692242.1	发明	2014.11.25
155	一种文本框显示方法及装置	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201510007474.3	发明	2015.01.05
156	一种网盘空间计算方法及装置	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201510042405.6	发明	2015.01.27
157	一种对象布局方法及装置	珠海金山办公、发行人、 广州金山移动	ZL 201510126678.9	发明	2015.03.20

(2) 境外自有专利

序号	专利名称	申请地	专利权人	专利号	申请日
1	共享演播方法及其系统和移动设备	欧洲	发行人、珠海金山办公	EP2770698	2013.9.5
2	一种用于实现用户组之间共享文档的方法及装置	美国	发行人、珠海金山办公	10,129,264	2014.12.2
3	一种文档推送提醒方法及装置	日本	发行人、珠海金山办公	6411515	2014.12.2
4	一种文档共享浏览方法及系统	日本	发行人、珠海金山办公	6339679	2014.11.25
5	一种数字验证码的生成方法及装置	日本	发行人、珠海金山办公	6431625	2016.10.24
6	一种在多区域内同时显示鼠标的方法	日本	发行人、广州金山移动	5442214	2008.4.23
7	一种上下文工具条的显示控制方法	美国	珠海金山办公、珠海金山软件	14/358,594	2012.11.8
8	一种上下文工具条的显示控制方法	澳大利亚	珠海金山办公、珠海金山软件	2012339391	2012.11.8
9	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	日本	珠海金山办公、珠海金山软件	5918857	2012.11.8
10	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	澳大利亚	珠海金山办公、珠海金山软件	2012339393	2012.11.8
11	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	美国	珠海金山办公、珠海金山软件	14/356,765	2012.11.8
12	共享演播方法及其系统	美国	发行人、珠海金山办公	14/366,675	2013.3.15
13	一种上下文工具条的显示控制方法	加拿大	珠海金山办公、珠海金山软件	2,853,997	2012.11.8

14	移动设备查看演示文档的方法及其系统	美国	发行人、珠海金山办公	14/389,942	2013.3.15
15	一种在电子表格中控制编辑栏显示大小的装置	美国	发行人	11/479,116	2006.6.29
16	一种文档提供方法及装置	日本	发行人、珠海金山办公	6275264	2014.12.3
17	一种用于实现用户组之间共享文档的方法及装置	日本	发行人、珠海金山办公	6289642	2014.12.2
18	双屏播放幻灯片的方法和装置	日本	发行人	4931853	2008.04.14
19	一种在手持触摸设备上控制电子表格的方法	加拿大	珠海金山软件、珠海金山办公	2,850,982	2012.11.8
20	插入或删除电子表格中单元格或行列的方法及其装置	美国	发行人、珠海金山办公	10198421	2014.11.3
21	一种数据传输方法及装置	美国	发行人、珠海金山办公、广州金山移动	10222969	2016.5.26
22	一种数字验证码的生成方法及装置	韩国	发行人、珠海金山办公	10-1964854	2017.9.12

附件四 被许可使用的专利

(1) 被许可使用的境内专利

序号	专利权人/许可人	专利名称	专利号	申请日期	专利类型	许可方式
1	珠海金山软件	针对团体入住的酒店管理系统	ZL03105187.1	2003.03.05	发明	一般许可 ³²
2	珠海金山软件	实现网页控件之间自由切换的方法	ZL20031011727 9.3	2003.12.10	发明	一般许可
3	珠海金山软件	打印控制系统及打印控制方法	ZL20031011037 7.4	2003.12.30	发明	一般许可
4	珠海金山软件	一种排版方法	ZL20041000313 3.0	2004.02.06	发明	一般许可
5	珠海金山软件	可扩展图文符号系统及其实现方法	ZL03150320.9	2003.07.24	发明	一般许可
6	珠海金山软件	在计算机上当软件崩溃时保存用户数据的方法及装置	ZL20051003444 3.3	2005.04.30	发明	一般许可
7	珠海金山软件	一种工具栏控制项位置信息储存与恢复的方法	ZL20061012387 2.2	2006.11.29	发明	一般许可
8	珠海金山软件	一种快速查找计算机程序功能入口的装置和方法	ZL20071002758 4.1	2007.04.17	发明	一般许可
9	珠海金山软件	一种自动检测和跟随数据变化的装置和方法	ZL20071002861 1.7	2007.06.15	发明	一般许可
10	珠海金山软件	一种管理插件的方法及管理插件的装置	ZL20091003982 0.0	2009.05.31	发明	一般许可
11	北京金山软件、北京金山数字、哈尔滨工业大学	一种网络资源检索方法及系统	ZL20071010030 9.8	2007.06.07	发明	一般许可
12	北京金山软件、北京金山数字、哈尔滨工业大学	一种查询修正方法及系统	ZL20071017532 6.8	2007.09.28	发明	一般许可
13	北京金山软件；珠海金山软件	将指定文件优先同步更新的系统及方法	ZL20111018593 9.6	2011.06.30	发明	一般许可
14	北京金山软件；珠海金山软件	通过即时通信软件登录实时网络硬盘	ZL20111039101 4.7	2011.11.30	发明	一般许可

32 本补充法律意见书中的一般许可专利是指：许可人同意被许可人发行人及其并表子公司子公司在其所从事的现有业务领域及该现有业务领域涉及的产品及服务且不与金山软件及其并表附属公司（除发行人及其并表子公司以外）的其他业务线相竞争的业务范围内在该许可专利的核准地域范围内在现有主营业务领域及现有产品及服务中使用，但该等使用不得与金山软件除发行人及其子公司外的其他子公司业务构成竞争关系按照法律许可的方式使用。该等许可为非排他的、可再许可的，但许可人发行人及其并表子公司不得以单纯收取许可专利权的许可授权费为目的，再使用或许可第三方使用许可专利权。将一般许可专利用于办公领域的的产品或服务。被许可人除仅收取一般许可专利的使用许可费为目的外，可许可第三方使用该等专利。发行人有权自行决定发行人的并表子公司的实际使用主体。许可人及其并表附属公司不应使用或许可第三方将许可专利权用于办公领域的的产品或服务。该一般许可的具体范围，以签署的协议为准。

序号	专利权人/ 许可人	专利名称	专利号	申请日期	专利 类型	许可方式
		服务端的方法及系统				
15	北京金山软件; 珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法(亲情版)	ZL20111046104 1.7	2011.12.31	发明	一般许可
16	北京金山软件; 珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法(共享版)	ZL20111046104 2.1	2011.12.31	发明	一般许可
17	北京金山软件; 珠海金山软件	一种传输文件的系统及方法(增量上传)	ZL20111046111 9.5	2011.12.31	发明	一般许可
18	北京金山软件	客户端展示网盘文件状态的方法和客户端	ZL20111025537 3.X	2011.08.31	发明	一般许可

附件五 自有软件著作权

(1) 境内自有软件著作权

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
1	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2010 个人版办公软件 V6.6.0	2017SR631851	2017.11.17	受让取得	全部权利
2	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 在线文档管理应用系统 V1.0	2017SR631859	2017.11.17	受让取得	全部权利
3	发行人、珠海金山办公	金山演示播放（移动版）应用软件 V1.0	2017SR631866	2017.11.17	受让取得	全部权利
4	发行人、珠海金山办公	Kingsoft Office 2010 英文版办公软件 V6.6.0.2477	2017SR631872	2017.11.17	受让取得	全部权利
5	发行人、珠海金山办公	金山快写 Beta 版应用软件 V1.0	2017SR631879	2017.11.17	受让取得	全部权利
6	发行人、珠海金山办公	金山快算 Beta 版应用软件 V1.0	2017SR631886	2017.11.17	受让取得	全部权利
7	发行人	金山打字通 2013 打字软件 V2	2013SR017260	2013.2.26	原始取得	全部权利
8	发行人	金山词霸 2014 企业版工具软件 V5.0	2014SR004930	2014. 1.14	原始取得	全部权利
9	发行人	金山词霸 2014 个人版工具软件 V5.0	2014SR028240	2014.3.10	原始取得	全部权利
10	发行人	双向英汉电子词典系统 KSD V1.0	2014SR028789	2014.3.10	受让取得	全部权利
11	发行人	金山词霸软件 V1.0	2014SR028809	2014.3.10	受让取得	全部权利
12	发行人	《金山词霸 2000》工具软件 V4.0	2014SR028830	2014.3.10	受让取得	全部权利
13	发行人	金山快译 2000 V1.0	2014SR028829	2014.3.10	受让取得	全部权利
14	发行人	金山词霸.net2001 工具软件 V5.0	2014SR028768	2014.3.10	受让取得	全部权利
15	发行人	金山词霸 2002 工具软件 V6.0	2014SR028765	2014.3.10	受让取得	全部权利
16	发行人	金山快译 2002 工具软件 V3.0	2014SR028817	2014.3.10	受让取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
17	发行人	《金山单词通 2002》软件 V3.0	2014SR028822	2014.3.10	受让取得	全部权利
18	发行人	中国大百科全书（简明）金山词霸版 V1.0	2014SR028806	2014.3.10	受让取得	全部权利
19	发行人	金山快译工具软件 V2003	2014SR028818	2014.3.10	受让取得	全部权利
20	发行人	金山词霸工具软件 V2003	2014SR028810	2014.3.10	受让取得	全部权利
21	发行人	金山单词工具软件 V4.0.0.0	2014SR028825	2014.3.10	受让取得	全部权利
22	发行人	金山词霸 2005 应用软件 V1.0	2014SR028826	2014.3.10	受让取得	全部权利
23	发行人	金山快译 2005 应用软件 V1.0	2014SR028827	2014.3.10	受让取得	全部权利
24	发行人	金山词霸 2006 工具软件 V1.0	2014SR028783	2014.3.10	受让取得	全部权利
25	发行人	金山快译 2006 工具软件 V1.0	2014SR028828	2014.3.10	受让取得	全部权利
26	发行人	金山词霸 2006 工具软件 V2.0	2014SR028824	2014.3.10	受让取得	全部权利
27	发行人	金山快译 2006 工具软件 V2.0	2014SR028823	2014.3.10	受让取得	全部权利
28	发行人	金山即划即译工具软件 V1.0	2014SR028820	2014.3.10	受让取得	全部权利
29	发行人	金山词霸 2007 专业版工具软件 V1.0	2014SR028799	2014.3.10	受让取得	全部权利
30	发行人	金山快译 2007 专业版工具软件 V1.0	2014SR028795	2014.3.10	受让取得	全部权利
31	发行人	谷歌金山词霸合作版工具软件 V1.0	2014SR028786	2014.3.10	受让取得	全部权利
32	发行人	金山词霸 2009 专业版工具软件 V1.0	2014SR028804	2014.3.10	受让取得	全部权利
33	发行人	金山快译 2009 专业版工具软件 V1.0	2014SR028780	2014.3.10	受让取得	全部权利
34	发行人	金山词霸 2009 牛津版工具软件 V1.0	2014SR028770	2014.3.10	受让取得	全部权利
35	发行人	谷歌金山词霸合作版工具软件 V2.0	2014SR028775	2014.3.10	受让取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
36	发行人	金山词霸 2010 牛津旗舰版工具软件 V1.0	2014SR028760	2014.3.10	受让取得	全部权利
37	发行人	金山词霸 2010 牛津特惠版工具软件 V1.0	2014SR028763	2014.3.10	受让取得	全部权利
38	发行人	金山词霸 2012 个人版工具软件 V4.0	2014SR028814	2014.3.10	受让取得	全部权利
39	发行人	金山词霸 2009 企业版工具软件 V1.0	2014SR085507	2014.6.25	受让取得	全部权利
40	发行人	金山词霸 2007 企业版工具软件 V1.0	2014SR085504	2014.6.25	受让取得	全部权利
41	发行人	金山词霸 2006 企业版工具软件 V1.0	2014SR085492	2014.6.25	受让取得	全部权利
42	发行人	金山词霸语音白金版手机应用软件 V1.0	2014SR085494	2014.6.25	受让取得	全部权利
43	发行人	金山词霸手机版应用软件 V5.0	2014SR085497	2014.6.25	受让取得	全部权利
44	发行人	金山词霸 iDict 版工具软件 V1.0	2014SR085500	2014.6.25	受让取得	全部权利
45	发行人	金山词霸 2012 企业版工具软件 V1.0	2014SR099363	2014.7.17	受让取得	全部权利
46	发行人	金山词霸手持版工具软件 V1.0	2014SR099356	2014.7.17	受让取得	全部权利
47	发行人	金山词霸快考工具软件 V3.0	2014SR099367	2014.7.17	受让取得	全部权利
48	发行人	金山词霸手机版工具软件 V3.0.0	2014SR099316	2014.7.17	受让取得	全部权利
49	发行人	金山词霸 iDict 版工具软件 V2.0	2014SR099322	2014.7.17	受让取得	全部权利
50	发行人	金山词霸安卓版工具软件 V1.0.0	2014SR099310	2014.7.17	受让取得	全部权利
51	发行人	金山词霸加瓦版工具软件 V3.2.0	2014SR099377	2014.7.17	受让取得	全部权利
52	发行人	金山词霸 Web 版查词工具软件 V2.0	2014SR141954	2014.9.22	原始取得	全部权利
53	发行人	金山词霸 2016 个人版工具软件 V6.0	2015SR182480	2015.9.18	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
54	发行人	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10.8	2015SR219485	2015.11.11	原始取得	全部权利
55	发行人	WPS Office 2016 组合套装办公软件 V10.8	2015SR220779	2015.11.12	原始取得	全部权利
56	发行人	WPS Office 2016 专业增强版办公软件 V10.8	2015SR220777	2015.11.12	原始取得	全部权利
57	发行人	WPS Office 2016 个人版办公软件 V10.8	2015SR220775	2015.11.12	原始取得	全部权利
58	发行人	WPS Office 2016 教育版办公软件 V10.8	2016SR031591	2016.2.16	原始取得	全部权利
59	发行人	金山词霸 2016 企业版工具软件 V6	2016SR077326	2016.4.14	原始取得	全部权利
60	发行人	WPS Office for Android 个人版办公软件 V9	2016SR093386	2016.5.4	原始取得	全部权利
61	发行人	WPS Office for iPad/iPhone 个人版办公软件 V5	2016SR097653	2016.5.6	原始取得	全部权利
62	发行人	WPS+云办公解决方案核心平台 V1.5	2016SR113210	2016.5.20	原始取得	全部权利
63	发行人	金山词霸 Android 版工具软件 V8.4	2016SR270013	2016.9.21	原始取得	全部权利
64	发行人	金山词霸 iOS 版工具软件 V8	2016SR270018	2016.9.21	原始取得	全部权利
65	发行人	WPS 云协作办公平台 V1.5	2017SR055384	2017.2.24	原始取得	全部权利
66	珠海金山办公	金山 WPS Office 安全版办公软件 V1.0	2010SR036205	2010.7.22	原始取得	全部权利
67	珠海金山办公	Kingsoft Office 繁體中文版辦公軟體 V6.6.0.2462	2010SR034838	2010.7.15	原始取得	全部权利
68	珠海金山办公	金山 WPS Office 专业版办公软件 V6.6.0.2657	2011SR004557	2011.1.28	原始取得	全部权利
69	珠海金山办公	金山 WPS Office 专业增强版办公软件 V6.6.0.2657	2011SR004559	2011.1.28	原始取得	全部权利
70	珠海金山办公	金山 WPS Office 教育版办公软件 V6.6.0.2671	2011SR004558	2011.1.28	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
71	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版办公软件 V1.0	2011SR033506	2011.6.1	原始取得	全部权利
72	珠海金山办公	Kingsoft Office 2012 中文专业版办公软件 V8	2011SR022342	2011.4.21	原始取得	全部权利
73	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 政府专供办公软件 V8	2011SR022340	2011.4.21	原始取得	全部权利
74	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业版办公软件 V8	2011SR022338	2011.4.21	原始取得	全部权利
75	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业增强版办公软件 V8	2011SR022337	2011.4.21	原始取得	全部权利
76	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 组合套装办公软件 V8	2011SR055131	2011.8.5	原始取得	全部权利
77	珠海金山办公	金山安全云存储软件 V1.0	2011SR040681	2011.6.27	原始取得	全部权利
78	珠海金山办公	金山软件资产管理软件 V1.0	2011SR040680	2011.6.27	原始取得	全部权利
79	珠海金山办公	金山 WPS DotView 文档查看应用软件 V1.0	2011SR077017	2011.10.26	原始取得	全部权利
80	珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 个人版办公软件 V8	2011SR079589	2011.11.3	原始取得	全部权利
81	珠海金山办公	WPS Office 移动版办公软件 V4	2011SR089109	2011.12.1	原始取得	全部权利
82	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版日文办公软件 V2	2011SR093184	2011.12.10	原始取得	全部权利
83	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版英文办公软件 V4	2011SR093081	2011.12.10	原始取得	全部权利
84	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版繁体中文办公软件 V4	2011SR093187	2011.12.10	原始取得	全部权利
85	珠海金山办公	Kingsoft Office 移动版德文办公软件 V4	2011SR096879	2011.12.17	原始取得	全部权利
86	珠海金山办公	金山 UOF 文档格式双向转换软件 V1.0	2012SR006588	2012.2.3	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
87	珠海金山办公	金山 WPS Office for Linux 版办公软件 V1.0	2012SR069939	2012.8.2	原始取得	全部权利
88	发行人、珠海金山办公	金山安全云存储软件 3.0	2012SR080976	2012.8.30	原始取得	全部权利
89	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业版办公软件 V9	2012SR084133	2012.9.6	原始取得	全部权利
90	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业增强版办公软件 V9	2012SR084127	2012.9.6	原始取得	全部权利
91	珠海金山办公	《金山打字通 2002》软件 V3.0	2012SR106460	2012.11.8	受让取得	全部权利
92	珠海金山办公	金山打字通 2008 工具软件 V1.0	2012SR106469	2012.11.8	受让取得	全部权利
93	珠海金山办公、发行人	Kingsoft Office 2012 日文版办公软件 V9	2012SR124345	2012.12.14	原始取得	全部权利
94	珠海金山办公	金山专用 ³³ 办公软件 V1.0	2012SR118533	2012.12.3	原始取得	全部权利
95	珠海金山办公、发行人	WPS Office For Android 办公软件 V5	2013SR016752	2013.2.25	原始取得	全部权利
96	珠海金山办公、发行人	WPS Office For Android 专业版办公软件 V5	2013SR016404	2013.2.25	原始取得	全部权利
97	珠海金山办公、发行人	Kingsoft Office For Android 专业版办公软件 V5	2013SR017998	2013.2.27	原始取得	全部权利
98	发行人、珠海金山办公	金山快盘企业版软件 3.0	2013SR004757	2013.1.15	原始取得	全部权利
99	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2012 专业版办公软件 V8.6	2012SR129388	2012.12.20	原始取得	全部权利
100	珠海金山办公	金山快盘 iPhone 版客户端软件 V2.6	2013SR012357	2013.2.6	原始取得	全部权利
101	珠海金山办公	金山快盘 iPad 版客户端软件 V3.8	2013SR012355	2013.2.6	原始取得	全部权利

³³该软件著作权名称为符合保密要求，非为登记名称。

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
102	珠海金山办公	Kingsoft 办公空间服务端软件 V1.0.4.23	2013SR012349	2013.2.6	原始取得	全部权利
103	珠海金山办公	金山快盘 Android 版客户端软件 V1.9.5	2013SR013151	2013.2.16	原始取得	全部权利
104	珠海金山办公	金山快盘 PC 版客户端软件 V1.21.0.1590	2013SR013153	2013.2.16	原始取得	全部权利
105	珠海金山办公	金山在线素材系统 V6.6.0.2972	2013SR012364	2013.2.6	原始取得	全部权利
106	珠海金山办公	金山在线模板系统 V6.6.0.2972	2013SR012359	2013.2.6	原始取得	全部权利
107	珠海金山办公	金山在线校对系统 V15	2013SR013146	2013.2.16	原始取得	全部权利
108	珠海金山办公	金山在线查看系统 V1.0.4.23	2013SR014005	2013.2.18	原始取得	全部权利
109	珠海金山办公	金山 Web Office 在线演示软件 V1.0.4.23	2013SR012353	2013.2.6	原始取得	全部权利
110	珠海金山办公	金山 WPS Office for Windows 版办公软件 V6.6.0.2972	2013SR012350	2013.2.6	原始取得	全部权利
111	珠海金山办公	金山 Web Office 快算软件 V1.0.1.428	2013SR013148	2013.2.16	原始取得	全部权利
112	珠海金山办公	金山 Web Office 快写软件 V1.0.1.416	2013SR013142	2013.2.16	原始取得	全部权利
113	珠海金山办公	Kingsoft Office 网络办公平台系统 V1.0.4.23	2013SR014011	2013.2.18	原始取得	全部权利
114	珠海金山办公、发行人	Kingsoft Office For Android 办公软件 V5	2013SR018321	2013.2.28	原始取得	全部权利
115	发行人、珠海金山办公	WPS Office 移动版办公软件 V5.5	2013SR026404	2013.3.21	原始取得	全部权利
116	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业版办公软件 V9	2013SR050290	2013.5.27	原始取得	全部权利
117	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 组合套装办公软件 V9	2013SR064091	2013.7.9	原始取得	全部权利
118	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业增强版办公软件 V9	2013SR066980	2013.7.17	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
119	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业版办公软件 V9.6	2013SR072731	2013.7.24	原始取得	全部权利
120	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 组合套装办公软件 V9.6	2013SR073718	2013.7.25	原始取得	全部权利
121	发行人、珠海金山办公	金山 QWPS 云办公套装软件 V1.0	2013SR082419	2013.8.8	原始取得	全部权利
122	发行人、珠海金山办公	Kingsoft Office 繁体中文版办公软件 V9	2013SR086157	2013.8.16	原始取得	全部权利
123	发行人、珠海金山办公	Kingsoft Office 英文版办公软件 V9	2013SR086218	2013.8.16	原始取得	全部权利
124	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 教育版办公软件 V9	2013SR086277	2013.8.16	原始取得	全部权利
125	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 专业增强版办公软件 V9.6	2013SR095516	2013.9.5	原始取得	全部权利
126	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 商业版办公软件 V9	2013SR104207	2013.9.24	原始取得	全部权利
127	金山办公香港	Kingsoft Office 日文版办公软件 V9	2013SR146900	2013.12.16	原始取得	全部权利
128	金山办公香港	Kingsoft Office Software V9.6	2013SR146756	2013.12.16	原始取得	全部权利
129	金山办公香港	Kingsoft Office 德文版办公软件 V9	2013SR146761	2013.12.16	原始取得	全部权利
130	发行人、珠海金山办公	金山 WPS Office 2013 个人版办公软件 V9	2014SR041754	2014.4.11	原始取得	全部权利
131	发行人	金山词霸 Web 版查词工具软件 V1.0	2014SR051063	2014.4.28	受让取得	全部权利
132	金山办公香港	Kingsoft Office Professional for Android V6	2014SR052135	2014.4.30	原始取得	全部权利
133	金山办公香港	Kingsoft Office for iOS V3.0	2014SR052144	2014.4.30	原始取得	全部权利
134	金山办公香港	Kingsoft Office for Android V6	2014SR049817	2014.4.25	原始取得	全部权利
135	珠海金山办公	金山词霸 2014 企业版工具软件 V5.5	2014SR067278	2014.5.27	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
136	金山办公香港	Kingsoft Office Professional Software V9.6	2014SR083827	2014.6.23	原始取得	全部权利
137	金山办公香港	Kingsoft Office Professional for iOS Software V3.0	2014SR083530	2014.6.23	原始取得	全部权利
138	金山办公香港	WPS Office 繁体版办公软件 V10	2015SR207483	2015.10.28	原始取得	全部权利
139	金山办公香港	WPS Office 10 Personal Edition Software V10	2015SR207508	2015.10.28	原始取得	全部权利
140	金山办公香港	WPS Office 10 Business Edition Software V10	2015SR207513	2015.10.28	原始取得	全部权利
141	金山办公香港	WPS Office for Android 版办公软件 V7	2015SR234446	2015.11.26	原始取得	全部权利
142	金山办公香港	WPS Office for iPad/iPhone 版办公软件 V5	2015SR234418	2015.11.26	原始取得	全部权利
143	发行人、珠海金山办公	WPS Office for iPad/iPhone 版办公软件 V4	2014SR090589	2014.7.3	原始取得	全部权利
144	发行人、珠海金山办公	WPS Office for iPad/iPhone 专业版办公软件 V4	2014SR076864	2014.6.12	原始取得	全部权利
145	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPad/iPhone 专业版办公软件 V4.5	2014SR110257	2014.8.1	原始取得	全部权利
146	发行人、珠海金山办公	WPS Office for Android 版办公软件 V6	2014SR090585	2014.7.3	原始取得	全部权利
147	发行人、珠海金山办公	WPS Office for Android 专业版办公软件 V6	2014SR076643	2014.6.12	原始取得	全部权利
148	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V6.5	2014SR110256	2014.8.1	原始取得	全部权利
149	发行人、珠海金山办公	WPS Office 移动增强版办公软件 V4	2014SR150460	2014.10.11	原始取得	全部权利
150	发行人、珠海金山办公	金山词霸安卓版工具软件 V7.0	2014SR200781	2014.12.19	受让取得	全部权利
151	发行人、珠海金山办公	WPS 邮件客户端安卓版工具软件 V1.0	2014SR207784	2014.12.24	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
152	珠海金山办公、广州金山移动	金山 PPT 美化大师软件 V1.0	2014SR187214	2014.12.3	原始取得	全部权利
153	发行人、珠海金山办公	金山词霸 iOS 版工具软件 V7.0	2015SR075711	2015.5.6	原始取得	全部权利
154	发行人、珠海金山办公	WPS Office 移动增强版办公软件 V4.5	2015SR084618	2015.5.19	原始取得	全部权利
155	珠海金山办公、发行人、广州金山移动	WPS 云办公套装软件 V2	2015SR114358	2015.6.24	原始取得	全部权利
156	发行人、珠海金山办公	WPS 云文档系统 V1.0	2015SR155185	2015.8.11	原始取得	全部权利
157	发行人、珠海金山办公	金山词霸安卓版工具软件 V8.0	2015SR159372	2015.8.18	原始取得	全部权利
158	发行人、珠海金山办公、广州金山移动	WPS 云办公套装软件 V2.5	2015SR161181	2015.8.20	原始取得	全部权利
159	发行人、珠海金山办公	WPS Office 2016 专业版办公软件 V10	2015SR176770	2015.9.11	原始取得	全部权利
160	发行人、珠海金山办公	WPS Mail PC 版工具软件 V1.0	2015SR182511	2015.9.18	原始取得	全部权利
161	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 组合套装办公软件 V10	2015SR182496	2015.9.18	原始取得	全部权利
162	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 专业增强版办公软件 V10	2015SR188886	2015.9.28	原始取得	全部权利
163	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 个人版办公软件 V10	2015SR196068	2015.10.13	原始取得	全部权利
164	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 专业版办公软件 V10.6	2015SR195505	2015.10.13	原始取得	全部权利
165	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 专业增强版办公软件 V10.6	2015SR196084	2015.10.13	原始取得	全部权利
166	发行人、珠海金山办公	WPS Office2016 组合套装办公软件 V10.6	2015SR196061	2015.10.13	原始取得	全部权利
167	金山办公香港	WPS Office 日文版办公软件 V10	2015SR253965	2015.12.10	原始取得	全部权利
168	发行人、珠海金山办公	WPS Mail Android 版工具软件 V2.0	2015SR245624	2015.12.5	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
169	发行人、珠海金山办公	WPS Mail iOS 版工具软件 V1.0	2015SR247837	2015.12.7	原始取得	全部权利
170	发行人、广州金山移动	WPS 秀堂工具软件 V1.0	2015SR265696	2015.12.17	原始取得	全部权利
171	珠海金山办公、广州金山移动	金山稻壳搜搜软件 V1.5	2015SR254615	2015.12.11	原始取得	全部权利
172	珠海金山办公、广州金山移动	WPS Office 2016 for linux 专业版办公软件 V10	2015SR267887	2015.12.19	原始取得	全部权利
173	珠海金山办公、广州金山移动	金山 PPT 美化大师软件 V2.0	2015SR287295	2015.12.29	原始取得	全部权利
174	珠海金山办公、发行人	WPS 即时通讯系统 V1	2016SR018282	2016.1.26	原始取得	全部权利
175	珠海金山办公	金山词霸 2016 企业版工具软件 V6.5	2016SR077324	2016.4.14	原始取得	全部权利
176	珠海金山办公、发行人	WPS+云办公解决方案核心平台 V1	2016SR090370	2016.4.29	原始取得	全部权利
177	珠海金山办公、发行人	WPS 办公服务平台 V1	2016SR154117	2016. 6.23	原始取得	全部权利
178	珠海金山办公、发行人	WPS Office 2016 专业增强版审计专版办公软件 V10	2016SR243594	2016.8.31	原始取得	全部权利
179	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公软件 V6	2016SR263848	2016.9.19	原始取得	全部权利
180	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V9	2016SR262749	2016.9.18	原始取得	全部权利
181	发行人、珠海金山办公	金山词霸单词释义及例句的语料库软件 V2016.1.30	2016SR093421	2016.5.4	原始取得	全部权利
182	珠海金山办公	金山天天爱夺宝软件 V1.0	2016SR094060	2016.5.4	原始取得	全部权利
183	发行人、珠海金山办公、广州金山移动	WPS 秀堂工具软件 V1.5	2016SR379707	2016.12.19	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
184	珠海金山办公	金山 PDF 软件 V1.0	2016SR359703	2016.12.8	原始取得	全部权利
185	珠海金山办公、发行人	WPS 云协作办公平台 V1	2017SR022446	2017.1.22	原始取得	全部权利
186	珠海金山办公、发行人	WPS 文档转换软件 V1	2017SR037766	2017.2.9	原始取得	全部权利
187	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 办公软件 V10	2017SR044088	2017.2.15	原始取得	全部权利
188	珠海金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V10	2017SR067389	2017.3.6	原始取得	全部权利
189	珠海金山办公、发行人	WPS 日历工具软件 V1	2017SR075801	2017.3.13	原始取得	全部权利
190	珠海金山办公、发行人	WPS 文档权限管理系统 V1	2017SR082497	2017.3.17	原始取得	全部权利
191	发行人	中文文字处理系统 WPS V3.0F	2017SR637078	2017.11.21	受让取得	全部权利
192	发行人	WPS For Windows 文字处理系统 V0.9	2017SR637071	2017.11.21	受让取得	全部权利
193	发行人	WPS for Windows V1.0	2017SR637191	2017.11.21	受让取得	全部权利
194	发行人	WPS2000OEM 版 V3.83.99	2017SR637176	2017.11.21	受让取得	全部权利
195	发行人	WPS2000 家庭版 V3.40.99	2017SR637160	2017.11.21	受让取得	全部权利
196	发行人	WPS 2000 手写系统 V3.50.99 专业版	2017SR637100	2017.11.21	受让取得	全部权利
197	发行人	WPS 公文版 V3.10.2000	2017SR637091	2017.11.21	受让取得	全部权利
198	发行人	WPS2001 智能集成办公信息处理系统 V4.00. 2000	2017SR637057	2017.11.21	受让取得	全部权利
199	发行人	WPS2000 繁体版 V3.70.99	2017SR652568	2017.11.28	受让取得	全部权利
200	发行人	WPS 智能文档数据交换中间件平台软件 V1.0	2017SR722754	2017.12.23	受让取得	全部权利
201	发行人	WPS 智能文档客户端软件 V1.0	2017SR718591	2017.12.22	受让取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
202	发行人	WPS2000 智能集成办公软件专业版 3.02.99	2018SR102818	2018.02.08	受让取得	全部权利
203	发行人	WPS Office 2002 办公软件 V5.01.19.2002	2017SR608890	2017.11.07	受让取得	全部权利
204	发行人	WPS Office 2003 办公软件 V5.07.25.2003	2017SR608898	2017.11.07	受让取得	全部权利
205	发行人	WPS Office 政府版办公软件 V1.0	2017SR608878	2017.11.07	受让取得	全部权利
206	发行人	WPS Office 2005 办公软件 V1.0.0.2005	2017SR608885	2017.11.07	受让取得	全部权利
207	发行人	Kingsoft Office 2007 日文版办公软件 V1.0	2017SR609058	2017.11.07	受让取得	全部权利
208	发行人	金山 WPS Office2007 中文专业版办公软件 V1.0	2017SR609088	2017.11.07	受让取得	全部权利
209	发行人	金山 WPS Office2007 开发版办公软件 V1.0	2017SR609086	2017.11.07	受让取得	全部权利
210	发行人	金山 WPS Office2007 多语言版(中、日、 英) 办公软件 V1.0	2017SR609077	2017.11.07	受让取得	全部权利
211	发行人	金山 WPS Office2009 专业版办公软件 V1.0	2017SR609076	2017.11.07	受让取得	全部权利
212	发行人	金山可信 WPS Office 办公软件 V1.0	2017SR609070	2017.11.07	受让取得	全部权利
213	发行人	Kingsoft Office2009 繁体版办公软件 V6.3.0	2017SR609064	2017.11.07	受让取得	全部权利
214	珠海金山办公、发行人	WPS 看图软件 V1.0	2017SR030427	2017.2.4	原始取得	全部权利
215	珠海金山办公	WPS 便签软件 1.0	2017SR068133	2017.3.6	原始取得	全部权利
216	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公 软件 V7	2017SR242327	2017.6.7	原始取得	全部权利
217	广州金山移动	WPS Office 2016 个人版软件 V10.9	2017SR616026	2017.11.09	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
218	珠海金山办公及其合作方	金山麒麟 WPS 办公软件 V11	2017SR656055	2017.11.29	原始取得	全部权利
219	广州金山移动	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公软件 V7.1	2017SR720499	2017.12.22	原始取得	全部权利
220	广州金山移动	WPS Office for Android 专业版办公软件 V10.1	2017SR720495	2017.12.22	原始取得	全部权利
221	广州金山移动	Kingsoft Office 移动版英文办公软件 V5	2017SR720562	2017.12.22	原始取得	全部权利
222	珠海金山办公、发行人	WPS+安全版软件 V10	2017SR426003	2017.08.04	原始取得	全部权利
223	珠海金山办公、发行人	WPS 文档安全管理系统 V1	2017SR387359	2017.07.20	原始取得	全部权利
224	发行人	锁屏秀工具软件 V1	2017SR446312	2017.08.14	原始取得	全部权利
225	珠海金山办公、发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V10	2017SR452428	2017.08.16	原始取得	全部权利
226	珠海金山办公、发行人	WPS+文档云平台 V10	2017SR452419	2017.08.16	原始取得	全部权利
227	珠海金山办公、发行人	WPS+办公云平台 V10	2017SR450447	2017.08.15	原始取得	全部权利
228	发行人	WPS+安全版软件 V10.8	2017SR468576	2017.08.24	原始取得	全部权利
229	发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V10.8	2017SR506418	2017.09.12	原始取得	全部权利
230	发行人	WPS+文档云平台 V10.8	2017SR506410	2017.09.12	原始取得	全部权利
231	发行人	WPS+办公云平台 V10.8	2017SR504023	2017.09.11	原始取得	全部权利
232	发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V9.2	2017SR575096	2017.10.19	原始取得	全部权利
233	金山办公香港	WPS Office2016 Professional Thai Edition Software V10	2017SR595309	2017.10.31	原始取得	全部权利
234	发行人	金山词霸四级六级安卓版工具软件 V1	2017SR593010	2017.10.30	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
235	珠海金山办公、北京溯斐科技有限公司	WPS+安全版软件 V11	2017SR656061	2017.11.29	原始取得	全部权利
236	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 专业版办公软件 V8	2017SR723603	2017.12.25	原始取得	全部权利
237	珠海金山办公	口袋动画(PocketAnimation)软件 V4.0.0	2018SR446431	2018.06.13	受让取得	全部权利
238	珠海金山办公、发行人	WPS 云文档系统 V2	2018SR027030	2018.01.11	原始取得	全部权利
239	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2016 专业版办公软件[简称: WPS Office2016 专业版]V10.8.2	2018SR190604	2018.03.21	原始取得	全部权利
240	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2016 专业增强版办公软件[简称: WPS Office2016 专业增强版]V10.8.2	2018SR190615	2018.03.21	原始取得	全部权利
241	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office 多平台版办公软件[简称: WPS Office 多平台版]V10.8.2	2018SR190621	2018.03.21	原始取得	全部权利
242	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS+办公云平台[简称: WPS+办公云]V10.8.2	2018SR190595	2018.03.21	原始取得	全部权利
243	发行人	WPS 云文档系统[简称: WPS 云文档]V2.5	2018SR233020	2018.04.08	原始取得	全部权利
244	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 增值包软件[简称: WPS 增值包]V10	2018SR273984	2018.04.23	原始取得	全部权利
245	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 增值扩展包软件[简称: WPS 增值扩展包]V10	2018SR273882	2018.04.23	原始取得	全部权利
246	珠海金山办公	WPS 墨迹工具软件[简称:WPS 墨迹]V11	2018SR317223	2018.05.09	原始取得	全部权利
247	珠海金山办公、发行人	WPS Office for iPhone/iPad 办公软件[简称: WPS Office for iPhone/iPad]V8	2018SR358655	2018.05.21	原始取得	全部权利
248	珠海金山办公	WPS 墨迹 iOS 版工具软件[简称: WPS 墨迹 iOS 版]V11	2018SR404136	2018.05.31	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
249	发行人	WPS 增值包软件[简称: WPS 增值包]V10.8	2018SR382359	2018.05.25	原始取得	全部权利
250	珠海金山办公、武汉金山办公、北京溯斐科技有限公司	WPS Office 安全版办公软件[简称: WPS Office 安全版]V11	2018SR423932	2018.06.06	原始取得	全部权利
251	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	金山 PDF 专业版软件[简称: 金山 PDF 专业版]V10	2018SR476271	2018.06.22	原始取得	全部权利
252	广州金山移动、珠海金山办公	WPS 文档软件 V1.0	2018SR484988	2018.06.26	原始取得	全部权利
253	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 云文档系统 V2.5.3	2018SR512027	2018.07.03	原始取得	全部权利
254	发行人	金山 PDF 专业版软件 V10.8	2018SR639661	2018.08.10	原始取得	全部权利
255	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	金山版式办公套装软件 V10	2018SR538450	2018.07.10	原始取得	全部权利
256	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 专业版办公软件 V11	2018SR677818	2018.08.23	原始取得	全部权利
257	发行人	WPS Office2019 专业版办公软件 V11.8	2018SR785460	2018.09.27	原始取得	全部权利
258	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office 移动增强版办公软件 V9	2018SR900495	2018.11.12	原始取得	全部权利
259	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 专业增强版办公软件 V11	2018SR855582	2018.10.25	原始取得	全部权利
260	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 政务专版办公软件 V11	2018SR845916	2018.10.23	原始取得	全部权利
261	发行人	WPS Office2019 教育版办公软件 V11.8	2018SR856102	2018.10.26	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
262	珠海金山办公	探知-WPS 精品内容软件 V1	2018SR900155	2018.11.12	原始取得	全部权利
263	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 安全版办公软件 V11	2018SR949508	2018.11.27	原始取得	全部权利
264	发行人	WPS Office2019 专业增强版办公软件 V11.8	2018SR955263	2018.11.29	原始取得	全部权利
265	发行人	WPS Office2019 政务专版办公软件 V11.8	2018SR955209	2018.11.29	原始取得	全部权利
266	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS 云文档系统 V3	2018SR973721	2018.12.04	原始取得	全部权利
267	发行人	WPS Office2019 安全版办公软件 V11.8	2018SR982318	2018.12.06	原始取得	全部权利
268	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS+办公云平台 V11	2018SR1007940	2018.12.12	原始取得	全部权利
269	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V11	2018SR1008245	2018.12.12	原始取得	全部权利
270	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	金山版式办公套装软件 V11	2018SR993812	2018.12.10	原始取得	全部权利
271	发行人	WPS+办公云平台 V11.8	2018SR1032022	2018.12.18	原始取得	全部权利
272	发行人	WPS Office 多平台版办公软件 V11.8	2018SR1027478	2018.12.17	原始取得	全部权利
273	发行人	WPS 云文档系统 V3.6	2018SR1027483	2018.12.17	原始取得	全部权利
274	发行人	金山版式办公套装软件 V11.8	2018SR1055410	2018.12.21	原始取得	全部权利
275	广州金山移动	WPS Office2019 专业增强版办公软件 V11.9	2018SR991548	2018.12.07	原始取得	全部权利

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式	权利范围
276	发行人	WPS Office 移动增强版办公软件 V9.5	2019SR0024109	2019.01.08	原始取得	全部权利
277	发行人	AREYOUOK 口语工具软件 V1	2019SR0030278	2019.01.09	原始取得	全部权利
278	发行人	WPS Office2019 for linux 个人版办公软件 V11	2019SR0040030	2019.01.11	原始取得	全部权利
279	发行人	探知-WPS 精品内容软件 V1.0.1	2019SR0077017	2019.01.22	原始取得	全部权利
280	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 审计专业版办公软件 V11	2019SR0231143	2019.03.08	原始取得	全部权利
281	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 审计安全版办公软件 V11	2019SR0231144	2019.03.08	原始取得	全部权利
282	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office for Android 专业版办公软件 V11	2019SR0249892	2019.03.14	原始取得	全部权利
283	发行人	WPS Office2019 个人版办公软件 V11	2019SR0274603	2019.03.22	原始取得	全部权利
284	发行人	WPS Office for Android 个人版办公软件 V11	2019SR0274597	2019.03.22	原始取得	全部权利
285	发行人	WPS Office for iPad/iPhone 个人版办公软件 V9	2019SR0279190	2019.03.25	原始取得	全部权利
286	珠海金山办公、武汉金山办公、发行人	WPS Office2019 for linux 专业版办公软件 V11	2019SR0282152	2019.03.26	原始取得	全部权利

(2) 境外软件著作权

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
1	金山办公香港	WPS Office 2016	TX 8-234-071 (于美国注册)	2016.3.7	原始取得

序号	著作权人	软件名称	登记号	登记日期	取得方式
2	金山办公香港	WPS Office for Android	TX 8-234-074 (于美国注册)	2016.3.7	原始取得
3	金山办公香港	WPS Office for iPad/ iPhone	TX 8-234-073 (于美国注册)	2016.3.7	原始取得
4	金山办公香港	WPS Office Professional 2016	TX 8-233-130 (于美国注册)	2016.3.7	原始取得
5	金山办公香港	KINGSOFT POWERWORD FOR ANDROID	TX 8-671-619 (于美国注册)	2018.11.27	原始取得
6	金山办公香港	KINGSOFT POWERWORD FOR iOS	TX 8-671-605 (于美国注册)	2018.11.27	原始取得
7	金山办公香港	WPS PDF	TX 8-671-606 (于美国注册)	2018.11.27	原始取得

附件六 作品著作权

序号	著作权人	作品名称	登记号	登记日期	作品类别
1	发行人	稻壳儿 DOCER 及图	国作登字-2017-F-00322997	2017.7.13	美术作品
2	发行人	稻壳儿 DOCER 及图	国作登字-2017-F-00322996	2017.7.13	美术作品
3	发行人	W LOGO	国作登字-2017-F-00322987	2017.7.11	美术作品
4	发行人	WPS LOGO	国作登字-2017-F-00322988	2017.7.11	美术作品
5	发行人、珠海金山办公	金山词霸中英词典	国作登字-2017-L-00322986	2017.7.11	其他
6	珠海金山办公	金山 PDF LOGO	国作登字-2017-F-00412450	2017.12.07	美术作品