



唯思软件

NEEQ : 833953

广州唯思软件股份有限公司

(WeISI Softwaro (Guangzhou)CO.LTD)

年度报告

— 2019 —

公司年度大事记



2019年2月27日，公司取得了老爷字牌游戏软件计算机软件著作权登记证书。

目 录

| | | |
|------|-------------------------|----|
| 第一节 | 声明与提示 | 5 |
| 第二节 | 公司概况 | 7 |
| 第三节 | 会计数据和财务指标摘要 | 9 |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 | 12 |
| 第五节 | 重要事项 | 19 |
| 第六节 | 股本变动及股东情况 | 21 |
| 第七节 | 融资及利润分配情况 | 23 |
| 第八节 | 董事、监事、高级管理人员及员工情况 | 24 |
| 第九节 | 行业信息 | 26 |
| 第十节 | 公司治理及内部控制 | 27 |
| 第十一节 | 财务报告 | 32 |

释义

| 释义项目 | 指 | 释义 |
|-----------------|---|------------------------------------|
| 公司、本公司、唯思软件有限公司 | 指 | 广州唯思软件股份有限公司 |
| 股东大会 | 指 | 广州唯思软件股份有限公司股东大会 |
| 董事会 | 指 | 广州唯思软件股份有限公司董事会 |
| 监事会 | 指 | 广州唯思软件股份有限公司监事会 |
| 东方富海 | 指 | 深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙） |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 全国股份转让系统公司 | 指 | 全国中小企业股份转让系统有限责任公司 |
| 挂牌 | 指 | 经全国股份转让系统公司审查通过后在全国中小企业股份转让系统挂牌的行为 |
| 公开转让 | 指 | 挂牌后经中国证监会核准在全国中小企业股份转让系统公开转让的行为 |
| 《公司法》 | 指 | 《中华人民共和国公司法》 |
| 《证券法》 | 指 | 《中华人民共和国证券法》 |
| 《业务规则》 | 指 | 《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》 |
| 报告期 | 指 | 2019 年度 |
| 休闲棋牌 | 指 | 公司自主开发的休闲棋牌游戏 |
| H5 | 指 | 一系列制作网页互动效果的技术集合，即移动端的 web 页面 |
| H5 游戏 | 指 | 移动端的 web 游戏，无需下载软件即可体验 |
| 文化部 | 指 | 中华人民共和国文化部 |
| 主办券商、大同证券 | 指 | 大同证券有限责任公司 |
| 律师事务所 | 指 | 北京市中银（深圳）律师事务所 |
| 会计师事务所 | 指 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |

第一节 声明与提示

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

【重要风险提示表】

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

| | |
|-----------------|--|
| | <p>进一步扩张，游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量中小微型企涌入游戏行业的市场活跃度居高不下，吸引大量中小微型企业涌入导致从业企业基数越来越大、行业参与者越来越多，进一步加剧了行业竞争。如果公司不能紧跟市场发展趋势，形成自身核心优势、强化竞争力，存在被竞争者淘汰的风险。</p> |
| 政策监管的风险 | <p>游戏产业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一。但随着游戏产业的不断扩大，国家对游戏产业政策和监管也日趋严格规范。若国家对游戏产业政策和监管发生变化，将可能对整个产业竞争态势带来新的变化和 risk，从而可能对公司业务发展产生不利的影响。</p> |
| 本期重大风险是否发生重大变化： | 否 |

第二节 公司概况

一、 基本信息

| | |
|---------|----------------------------------|
| 公司中文全称 | 广州唯思软件股份有限公司 |
| 英文名称及缩写 | WeISI Softwaro (Guangzhou)CO.LTD |
| 证券简称 | 唯思软件 |
| 证券代码 | 833953 |
| 法定代表人 | 张文豪 |
| 办公地址 | 广州市海珠区新港东路 620 号南丰汇 1501-1502 室 |

二、 联系方式

| | |
|-----------------|--|
| 董事会秘书或信息披露事务负责人 | 姚锡桂 |
| 职务 | 董事会秘书、财务总监 |
| 电话 | 020-29018815 |
| 传真 | 020-62619083 |
| 电子邮箱 | abclzr@163.com |
| 公司网址 | www.vsa.com.cn |
| 联系地址及邮政编码 | 广州市海珠区新港东路 620 号南丰汇 1501-1502 室/510000 |
| 公司指定信息披露平台的网址 | www.neeq.com.cn |
| 公司年度报告备置地 | 公司董事会秘书办公室 |

三、 企业信息

| | |
|-----------------|------------------------|
| 股票公开转让场所 | 全国中小企业股份转让系统 |
| 成立时间 | 2004 年 9 月 2 日 |
| 挂牌时间 | 2015 年 10 月 30 日 |
| 分层情况 | 基础层 |
| 行业（挂牌公司管理型行业分类） | I64 互联网和相关服务 |
| 主要产品与服务项目 | 网络游戏平台运营、电商平台运营及相关增值服务 |
| 普通股股票转让方式 | 集合竞价转让 |
| 普通股总股本（股） | 45,139,200 |
| 优先股总股本（股） | 0 |
| 做市商数量 | 0 |
| 控股股东 | 张文豪 |
| 实际控制人及其一致行动人 | 张文豪 |

四、 注册情况

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

| | | |
|------|----------------------------|---|
| 注册地址 | 广州市黄埔区揽月路 80 号服务楼 114 房 | 是 |
| 注册资本 | 45,139,200 | 否 |
| | | |

五、 中介机构

| | |
|---|-------------------------------|
| 主办券商 | 大同证券 |
| 主办券商办公地址 | 北京市朝阳区光华路东里 8 号院中海广场中楼 2001 室 |
| 报告期内主办券商是否发生变化 | 是 |
| <p>公司已于 2019 年 4 月 3 日与东吴证券签署了附生效条件的《< 持续督导 协议书>终止协议》，并于 2019 年 4 月 3 日与大同证券有限责任公司（以下简称“大同证券”）签署了附生效条件的《持续督导协议书》，约定自全国中小企业股份转让系统有限责任公司就本次变更主办券商事项出具无异议函之日起生效。</p> | |
| 会计师事务所 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 签字注册会计师姓名 | 林彤、陈凤英 |
| 会计师事务所办公地址 | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 |

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|--|----------------|--------------|------------|
| 营业收入 | 3,339,855.38 | 6,296,905.00 | -46.96% |
| 毛利率% | 30.32% | 34.56% | - |
| 归属于挂牌公司股东的净利润 | -11,603,474.21 | -460,176.72 | -2,421.53% |
| 归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | -11,856,144.75 | -787,832.20 | -1,404.91% |
| 加权平均净资产收益率%(依据归属于挂牌公司股东的净利润计算) | -23.43% | -0.83% | - |
| 加权平均净资产收益率%(归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算) | -23.94% | -1.42% | - |
| 基本每股收益 | -0.2571 | -0.0102 | -2,420.59% |

二、 偿债能力

单位：元

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|-----------------|---------------|---------------|---------|
| 资产总计 | 45,133,116.20 | 55,721,811.08 | -19% |
| 负债总计 | 1,415,517.36 | 400,738.03 | 253.23% |
| 归属于挂牌公司股东的净资产 | 43,717,598.84 | 55,321,073.05 | -20.97% |
| 归属于挂牌公司股东的每股净资产 | 0.97 | 1.23 | -20.97% |
| 资产负债率%(母公司) | 3.14% | 0.72% | - |
| 资产负债率%(合并) | 3.14% | 0.72% | - |
| 流动比率 | 12.16 | 52.63 | - |
| 利息保障倍数 | - | - | - |

三、 营运情况

单位：元

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|---------------|------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 182,159.64 | -1,660,662.76 | 110.97% |
| 应收账款周转率 | 0.65 | 1.43 | - |
| 存货周转率 | - | - | - |

四、 成长情况

| | 本期 | 上年同期 | 增减比例% |
|----------|------------|----------|-------|
| 总资产增长率% | -19.00% | -5.25% | - |
| 营业收入增长率% | -46.96% | -63.11% | - |
| 净利润增长率% | -2,421.53% | -104.61% | - |

五、 股本情况

单位：股

| | 本期期末 | 本期期初 | 增减比例% |
|------------|------------|------------|-------|
| 普通股总股本 | 45,139,200 | 45,139,200 | 0% |
| 计入权益的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |
| 计入负债的优先股数量 | 0 | 0 | 0% |

六、 非经常性损益

单位：元

| 项目 | 金额 |
|---|-------------------|
| 非流动资产处置损益 | -36,566.15 |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,200,000.00 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -826,539.80 |
| 非经常性损益合计 | 336,894.05 |
| 所得税影响数 | 84,223.51 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 0 |
| 非经常性损益净额 | 252,670.54 |

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

| 科目 | 上年期末（上年同期） | | 上上年期末（上上年同期） | |
|-----------|--------------|-------|--------------|-------|
| | 调整重述前 | 调整重述后 | 调整重述前 | 调整重述后 |
| 应收票据及应收账款 | 3,864,436.79 | - | | |

| | | | | |
|-----------|------------|--------------|--|--|
| 应收账款 | - | 3,864,436.79 | | |
| 应付票据及应付账款 | 147,977.00 | - | | |
| 应付账款 | - | 147,977.00 | | |

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是处于信息传输、软件和信息技术服务业中的网络游戏、电子商务系统的开发商和运营商，主营业务为网络游戏平台和游戏及相关增值服务。

公司目前拥有 57 项软件著作权、28 项商标、中国增值电信业务经营许可证、互联网出版许可证及网络文化经营许可证。公司研发团队具有丰富的精品游戏开发经验、创新的游戏内容设计理念，对玩家的偏好及游戏平台各游戏产品有深刻的理解，能够深度挖掘并平衡游戏产品的商业性和娱乐性，找准平台核心用户的诉求进行产品研发，同时借助公司品牌和游戏运营平台的资源优势，提高产品上线后运营成功率。

公司网络游戏产品主要通过免费游戏、道具收费的商业模式开拓业务，收入来源是提供游戏增值服务，如游戏内的强化道具、房卡、时装等休闲竞技棋牌游戏，在业内形成了良好的市场口碑，为公司带来稳定的收入和现金流。

基于对未来游戏行业以及市场发展的判断，公司在继续保持现有业务模式的基础上，已逐步开始进行股权结构调整并进行探索和尝试新的游戏开发和运营理念、公司组织结构调整、发展代理发行业务等方面的创新，打造一种集游戏研发与运营于一体并和其他泛娱乐产业相结合的商业模式。

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

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

2019 年，公司围绕年度发展战略和经营计划，积极推动各项工作开展，一方面坚持以市场需求为导向，积极部署实施公司自主产品 VS 竞技棋牌技术研发及市场推广计划，加大研发及技术创新投入。

另一方面，公司在新三板挂牌后，通过进一步完善经营管理体系与内部管理制度，建立有效的培训

制度和激励手段，充分调动人员的积极性和创造力，提升了公司整体管理水平。公司在原有的游戏业务基础上，积极开拓新的业务领域，推出了基 cocos 的手机棋牌系列游戏，同时加强业务宣传力度，提升了业界知名度，树立了更加稳固的品牌形象，加快了产品与市场开拓。

报告期内，公司实现了营业收入 333.99 万元，较上年同期下降 46.96%；主要原因是国内游戏版号冻结，国内游戏政策方面收紧等因素影响。

公司加大研发投入力度，积极吸引人才，力求培养一批创新能力强研发人员；优化公司团队人员结构，提高团队的经营素质，提高工作效率，为公司跨越发展做好坚实基础。

报告期内，公司供应商和客户、销售渠道、成本结构、收入模式等无重大变化。公司管理层认为，凭借已有业务基础和行业发展趋势，公司在未来持续经营能力较好。

(二) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

| 项目 | 本期期末 | | 本期期初 | | 本期期末与本期期初金额变动比例% |
|--------|---------------|----------|---------------|----------|------------------|
| | 金额 | 占总资产的比重% | 金额 | 占总资产的比重% | |
| 货币资金 | 13,665,132.50 | 30.28% | 16,644,802.86 | 29.87% | -17.90% |
| 应收票据 | - | - | - | - | - |
| 应收账款 | 2,935,125.14 | 6.50% | 3,864,436.79 | 6.94% | -24.05% |
| 存货 | - | - | - | - | - |
| 投资性房地产 | - | - | - | - | - |
| 长期股权投资 | - | - | - | - | - |
| 固定资产 | 2,954,684.00 | 6.55% | 3,710,987.67 | 6.66% | -20.38% |
| 在建工程 | - | - | - | - | - |
| 无形资产 | 18,945,413.19 | 41.98% | 22,657,651.12 | 40.66% | -16.38% |
| 短期借款 | - | - | - | - | - |
| 长期借款 | - | - | - | - | - |
| 其他应付款 | 1,038,524.63 | 2.3% | 31,525.00 | 0.06% | 3,194.29% |

资产负债项目重大变动原因：

货币资金：报告期内货币资金较上年同期减少17.90%，主要因为公司收入不足以弥补相关成本费用，亏损所致。

无形资产：报告期内无形资产较上年同期减少16.38%，主要因为本年出于会计上的谨慎性原则对无形资产计提了3,736,403.44元的减值准备。

其他应付款：报告期内其他应付款较上年同期增加3,194.29%，主要因为本年增加了赔偿款835,790.00元所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

| 项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|----|----|--------|------|--------|----------------|
| | 金额 | 占营业收入的 | 金额 | 占营业收入的 | |

| | | 比重% | | 比重% | |
|----------|----------------|----------|---------------|---------|------------|
| 营业收入 | 3,339,855.38 | - | 6,296,905.00 | - | -46.96% |
| 营业成本 | 2,327,165.71 | 69.68% | 4,120,811.25 | 65.44% | -43.53% |
| 毛利率 | 30.32% | - | 34.56% | - | - |
| 销售费用 | 402,664.32 | 12.06% | 324,089.85 | 5.15% | 24.24% |
| 管理费用 | 5,674,216.91 | 169.89% | 2,238,647.90 | 35.55% | 153.47% |
| 研发费用 | 2,228.72 | 0.07% | 16,278.98 | 0.26% | -86.31% |
| 财务费用 | -24,794.74 | -0.74% | -940,251.23 | -14.93% | 97.36% |
| 信用减值损失 | -1,021,187.60 | -30.58% | - | - | - |
| 资产减值损失 | -3,736,403.44 | -111.87% | -1,800,099.91 | -28.59% | 107.57% |
| 其他收益 | 5,757.22 | 0.17% | 365,788.240 | 5.81% | -98.43% |
| 投资收益 | - | - | - | - | - |
| 公允价值变动收益 | - | - | - | - | - |
| 资产处置收益 | - | - | - | - | - |
| 汇兑收益 | - | - | - | - | - |
| 营业利润 | -9,804,517.25 | -293.56% | -929,209.30 | -14.76% | -955.15% |
| 营业外收入 | 1,209,250.77 | 36.21% | 81,471.41 | 1.29% | 1,384.26% |
| 营业外支出 | 872,356.72 | 26.12% | 10,385.67 | 0.16% | 8,299.62% |
| 净利润 | -11,603,474.21 | -347.42% | -460,176.72 | -7.31% | -2,421.53% |

项目重大变动原因：

营业收入：报告期内收入较上年同期减少46.96%，主要原因是新推出的游戏正在推广阶段，以免费游戏和赠送道具推广试玩，还没全面开始收费。

营业成本：报告期内成本较上年同期减少 43.53%，主要原因是成本随收入相应减少了。

管理费用：报告期内管理费用较上年同期增加153.47%，主要原因是公司上年末及本年末增加了大量的自主研发的游戏产品无形资产，相应增加了摊销所致。

资产减值损失：报告期内资产减值损失较上年同期增加107.57%，原因是基于会计政策上的谨慎性原则对无形资产计提减值损失所致。

营业利润：报告期内营业利润较上年同期减少 955.15%，原因是收入减少、各项成本费用上升影响。

营业外收入：报告期内营业外收入较上年同期增加 1,384.26%，原因是本年度收到研发机构建设和高新技术企业的政府补贴所致。

营业外支出：报告期内营业外支出较上年同期增加 8,299.62%，原因是公司诉讼败诉对外的赔偿所致。

净利润：报告期内净利润较上年同期减少 2,421.53%，主要原因是收入减少、各项成本费用上升影响。

(2) 收入构成

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|--------|--------------|--------------|---------|
| 主营业务收入 | 3,339,855.38 | 6,296,905.00 | -46.96% |
| 其他业务收入 | 0 | 0 | 0% |
| 主营业务成本 | 2,327,165.71 | 4,120,811.25 | -43.53% |

| | | | |
|--------|---|---|----|
| 其他业务成本 | 0 | 0 | 0% |
|--------|---|---|----|

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

| 类别/项目 | 本期 | | 上年同期 | | 本期与上年同期金额变动比例% |
|-------|--------------|-----------|--------------|-----------|----------------|
| | 收入金额 | 占营业收入的比重% | 收入金额 | 占营业收入的比重% | |
| 网页游戏 | 1,992,582.07 | 59.66% | 61,807.96 | 0.98% | 3,123.83% |
| 棋牌游戏 | 1,347,273.31 | 40.34% | 6,235,097.04 | 99.02% | -78.39% |

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

本年收入较上年同期减少 46.96%，原因为本年政策收紧，对运营收入有所影响造成收入下降。
成本较上年同期减少 43.53%，主要原因是随着公司收入减少，调整了运营方式，减少了成本费用的投入。

网页游戏较上年有较大增长，主要原因是本年度对外推出几款热门游戏，如“捕鱼”、“篮球经理”等受到较多玩家喜爱，付费玩家较多。

(3) 主要客户情况

单位：元

| 序号 | 客户 | 销售金额 | 年度销售占比% | 是否存在关联关系 |
|----|-----|------------|---------|----------|
| 1 | 黄海 | 50,000.00 | 1.50% | 否 |
| 2 | 彭文浩 | 40,000.00 | 1.20% | 否 |
| 3 | 林兴华 | 30,000.00 | 0.90% | 否 |
| 4 | 李志鹏 | 20,000.00 | 0.60% | 否 |
| 5 | 李波 | 20,000.00 | 0.60% | 否 |
| 合计 | | 160,000.00 | 4.80% | - |

(4) 主要供应商情况

单位：元

| 序号 | 供应商 | 采购金额 | 年度采购占比% | 是否存在关联关系 |
|----|----------------|------------|---------|----------|
| 1 | 深圳市容大信息技术有限公司 | 312,000.00 | 20.33% | 否 |
| 2 | 阿里云计息机有限公司 | 80,000.00 | 5.21% | 否 |
| 3 | 武汉安文科技有限公司 | 44,593.55 | 2.91% | 否 |
| 4 | 广州泰威信息技术有限责任公司 | 25,970 | 1.69% | 否 |
| 合计 | | 462,563.55 | 30.14% | - |

3. 现金流量状况

单位：元

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 变动比例% |
|---------------|---------------|---------------|---------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | 182,159.64 | -1,660,662.76 | 110.97% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -3,161,830.00 | -8,605,714.27 | 63.26% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0 | 0 | 0% |

现金流量分析:

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额较上期增加 110.97%，主要原因一是本年回款力度较上年度好，销售商品、提供劳务收到的现金较上年增加了 100 多万；二是本年购买商品、接受劳务支付的现金较上年有所下降。

报告期内公司投资活动产生的现金流量净额较上期增加 63.26%，主要系报告期内减少固定资产的采购费用所致。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无。

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

(四) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(五) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 财务报表列报

2019 年财政部发布财会〔2019〕6 号《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。

(2) 执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

(3) 执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

三、 持续经营评价

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

报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项，不存在影响持续经营能力的重大不利风险。

四、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

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

针对此风险，公司拟采用差异化的市场竞争策略及细分客户人群的措施，打造具有公司特色的精品游戏系列，避免同质化竞争，在细分市场内不断扩大公司市场占有率。研发中有序把握研发节奏，不盲目以量取胜，更加强调产品的质量，充分结合市场需求及总结移动终端游戏研发的经验，走精品化路线。同时，加大对代理发行的投入，以在控制自研产品数量的情况下，为丰富产品线作很好的补充，从而提升公司市场份额。

2、人才引进和流失风险

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

针对此风险，一方面，公司制定了一系列的人才政策，通过股权激励、项目合作等方式，吸引优秀人才加盟；另外一方面，公司持续推进人力资源的管理建设，从各方面完善人才队伍，保障了新鲜血液的不断加入。

3、产品开发风险

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

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

4、政策监管的风险

游戏产业作为我国新兴的文化创新产业，是国家重点扶持的产业之一。但随着游戏产业的不断扩大，

国家对游戏产业政策和监管也日趋严格规范。若国家对游戏产业政策和监管发生变化，将可能对整个产业竞争态势带来新的变化和风险，从而可能对公司业务发展产生不利的影响。

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

| 事项 | 是或否 | 索引 |
|---|-------|---------|
| 是否存在重大诉讼、仲裁事项 | √是 □否 | 五.二.(一) |
| 是否存在对外担保事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况 | □是 √否 | |
| 是否对外提供借款 | □是 √否 | |
| 是否存在日常性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在偶发性关联交易事项 | □是 √否 | |
| 是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股权激励事项 | □是 √否 | |
| 是否存在股份回购事项 | □是 √否 | |
| 是否存在已披露的承诺事项 | √是 □否 | 五.二.(二) |
| 是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况 | □是 √否 | |
| 是否存在被调查处罚的事项 | □是 √否 | |
| 是否存在失信情况 | □是 √否 | |
| 是否存在破产重整事项 | □是 √否 | |
| 是否存在自愿披露的其他重要事项 | □是 √否 | |

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

| 原告/申请人 | 被告/被申请人 | 案由 | 涉及金额 | 占期末净资产比例% | 是否形成预计负债 | 临时报告披露时间 |
|-------------------|----------------------|--|--------------|-----------|----------|---------------|
| 北京侠客行网络技术有 限公司 | 广州唯思 软件股份 有限公司 | 原告以运营 权许可转让 协议纠纷和 技术开发合 同纠纷为由 向北京知识 产权法院提 起诉讼，目 前已立案未 开庭。 | 8,600,000.00 | 19.05% | 否 | 2018年5月4 日 |

| | | | | | | |
|----|---|---|--------------|--------|---|---|
| 总计 | - | - | 8,600,000.00 | 19.05% | - | - |
|----|---|---|--------------|--------|---|---|

未结案件的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

| |
|----|
| 无。 |
|----|

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 承诺事项的履行情况

| 承诺主体 | 承诺开始日期 | 承诺结束日期 | 承诺来源 | 承诺类型 | 承诺具体内容 | 承诺履行情况 |
|------------|-------------|--------|------|-----------------|--------------------|--------|
| 实际控制人或控股股东 | 2015年10月30日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 张文豪出具《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月30日 | - | 挂牌 | 同业竞争承诺 | 公司董监高出具《避免同业竞争承诺函》 | 正在履行中 |
| 董监高 | 2015年10月30日 | - | 挂牌 | 其他承诺 (请自行填写) | 公司董监高出具《规范关联交易承诺函》 | 正在履行中 |

承诺事项详细情况：

- 1、公司控股股东、实际控制人张文豪向公司出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内其严格履行该承诺，未有违背承诺事项。
- 2、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《避免同业竞争承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。
- 3、公司董事、监事、高级管理人员分别出具《规范关联交易承诺函》，报告期内公司董事、监事、高级管理人员严格履行该承诺，未有违背承诺事项。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

| 股份性质 | | 期初 | | 本期变动 | 期末 | | |
|-----------------|---------------|------------|--------|------|------------|--------|---|
| | | 数量 | 比例% | | 数量 | 比例% | |
| 无限售 条件股 份 | 无限售股份总数 | 18,733,200 | 41.50% | 0 | 18,733,200 | 41.50% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 7,898,152 | 17.50% | 0 | 7,898,152 | 17.50% | |
| | 董事、监事、高管 | 896,848 | 1.99% | 0 | 896,848 | 1.99% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 有限售 条件股 份 | 有限售股份总数 | 26,406,000 | 58.50% | 0 | 26,406,000 | 58.50% | |
| | 其中：控股股东、实际控制人 | 23,691,456 | 52.49% | 0 | 23,691,456 | 52.49% | |
| | 董事、监事、高管 | 2,714,544 | 6.01% | 0 | 2,714,544 | 6.01% | |
| | 核心员工 | 0 | 0% | 0 | 0 | 0% | |
| 总股本 | | 45,139,200 | - | 0 | 45,139,200 | - | |
| 普通股股东人数 | | | | | | | 5 |

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

| 序号 | 股东名称 | 期初持股数 | 持股变动 | 期末持股数 | 期末持股比例% | 期末持有有限售股份数量 | 期末持有无限售股份数量 |
|--------------------------------|---------------------|------------|------|------------|---------|-------------|-------------|
| 1 | 张文豪 | 31,589,608 | 0 | 31,589,608 | 69.98% | 23,691,456 | 7,898,152 |
| 2 | 深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙） | 9,931,200 | 0 | 9,931,200 | 22.00% | 0 | 9,931,200 |
| 3 | 杨磊鸿 | 3,157,000 | 0 | 3,157,000 | 6.99% | 2,376,000 | 781,000 |
| 4 | 王长锋 | 454,392 | 0 | 454,392 | 1.01% | 338,544 | 115,848 |
| 5 | 黄志成 | 7,000 | 0 | 7,000 | 0.02% | 0 | 7,000 |
| 合计 | | 45,139,200 | 0 | 45,139,200 | 100.00% | 26,406,000 | 18,733,200 |
| 普通股前十名股东间相互关系说明：公司股东之间不存在关联关系。 | | | | | | | |

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

√是 否

张文豪持有公司 31,589,608 股股份，占公司总股本的 69.98%，系公司控股股东及实际控制人。

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

报告期内，公司控股股东、实际控制人无变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、普通股股票发行及募集资金使用情况

1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

2、存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

四、可转换债券情况

适用 不适用

五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

六、权益分派情况

（一）报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

（二）权益分派预案

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

| 姓名 | 职务 | 性别 | 出生年月 | 学历 | 任职起止日期 | | 是否在公司 领取薪酬 |
|-----------|----------------|----|--------------|----|----------------|---------------|---------------|
| | | | | | 起始日期 | 终止日期 | |
| 张文豪 | 董事长、总裁 | 男 | 1977年 11月 | 大专 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 是 |
| 王长锋 | 董事、副总裁 | 男 | 1977年9 月 | 本科 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 是 |
| 姚锡桂 | 董事、董秘、 财务总监 | 男 | 1983年8 月 | 大专 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 是 |
| 文培利 | 董事 | 男 | 1942年3 月 | 初中 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 否 |
| 周绍军 | 董事 | 男 | 1974年 10月 | 硕士 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 否 |
| 杨磊鸿 | 监事会主席 | 男 | 1981年1 月 | 本科 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 否 |
| 王雪丽 | 监事 | 女 | 1982年 11月 | 高中 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 否 |
| 梁婉君 | 职工代表监 事 | 女 | 1989年2 月 | 大专 | 2017年5 月10日 | 2020年5 月9日 | 是 |
| 董事会人数: | | | | | | | 5 |
| 监事会人数: | | | | | | | 3 |
| 高级管理人员人数: | | | | | | | 3 |

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

| 姓名 | 职务 | 期初持普通股股数 | 数量变动 | 期末持普通股股数 | 期末普通股持股比例% | 期末持有股票期权数量 |
|-----|--------|------------|------|------------|------------|------------|
| 张文豪 | 董事长、总裁 | 31,589,608 | 0 | 31,589,608 | 69.98% | 0 |
| 王长锋 | 副总裁 | 454,392 | 0 | 454,392 | 1.01% | 0 |
| 杨磊鸿 | 监事会主席 | 3,157,000 | 0 | 3,157,000 | 6.99% | 0 |
| 合计 | - | 35,201,000 | 0 | 35,201,000 | 77.98% | 0 |

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

| 按工作性质分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 行政管理人员 | 4 | 3 |
| 财务人员 | 3 | 3 |
| 技术人员 | 14 | 9 |
| 销售人员 | 9 | 7 |
| 员工总计 | 30 | 22 |

| 按教育程度分类 | 期初人数 | 期末人数 |
|---------|------|------|
| 博士 | | |
| 硕士 | | |
| 本科 | 14 | 12 |
| 专科 | 16 | 10 |
| 专科以下 | | |
| 员工总计 | 30 | 22 |

(二) 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

| 事项 | 是或否 |
|---------------------------------------|--|
| 年度内是否建立新的公司治理制度 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 投资机构是否派驻董事 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |
| 监事会对本年监督事项是否存在异议 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 管理层是否引入职业经理人 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷 | <input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否 |
| 是否建立年度报告重大差错责任追究制度 | <input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否 |

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

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

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

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利。《公司章程》对保障投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利方面作了明确的规定。

另外，公司还制定并完善了一系列制度用以保护投资者的合法权益，其中包括《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易决策制度》、《对外投资管理制度》等。上述制度有效保障了投资者依法享有获取公司信息、享有资产收益、参与重大决策和选择管理者等权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

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

4、 公司章程的修改情况

报告期内公司章程修改了注册地址。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

| 会议类型 | 报告期内会议召开的次数 | 经审议的重大事项（简要描述） |
|------|-------------|--|
| 董事会 | 4 | <ol style="list-style-type: none">1、 第三届董事会第六次会议决议审议通过了《关于公司拟与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议》、审议通过了《关于公司拟与承接主办券商大同证券有限责任公司签署持续督导协议》、审议通过了《关于公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》、审议通过了《关于召开 2019 年第一次临时股东大会》的议案；2、 第三届董事会第七次会议决议审议通过了《2018 年度总经理工作报告》、《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于广州唯思软件股份有限公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公 2019 年度审计机构》、《关于公司会计政策变更》、《提请召开 2018 年年度股东大会》议案；3、 第三届董事会第八次会议决议审议通过了《2019 年半年度报告》议案；4、 第三届董事会第九次会议决议审议通过了《关于公司变更注册地址》、《关于公司修订<公司章程>》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司注册地址变更相关事宜》、《关于召开 2019 年第二次临时股东大会》议案。 |
| 监事会 | 2 | <ol style="list-style-type: none">1、 第三届监事会第六次会议决议通过了《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年年度报告及年度报告摘要》、《2018 年度财务决算报告及 2019 年度财务预算报告》、《2018 年度利润分配方案》、《关于广州唯思软件股份有限公司 2018 年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构》、《关于公司会计政策变更》议 |

| | | |
|------|---|--|
| | | 案； 2、第三届监事会第七次会议决议通过了《2019年半年度报告》议案。 |
| 股东大会 | 3 | 1、2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司拟与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议》、审议通过《关于公司拟与承接主办券商大同证券有限责任公司签署持续督导协议》、审议通过《关于公司与东吴证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》、审议通过《关于提请股东大会授权董事会全权办理公司持续督导主办券商变更相关事宜》议案； 2、2018年年度股东大会审议通过了《2018年度董事会工作报告》、《2018年度监事会工作报告》、《2018年年度报告及年度报告摘要》、《2018年度财务决算报告及2019年度财务预算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于广州唯思软件股份有限公司2018年度控股股东、实际控制人及其关联方资金占用情况的专项说明》、《关于续聘中审华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度审计机构》、《关于公司会计政策变更》议案； 3、2019年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于公司变更注册地址》、《关于公司修订〈公司章程〉》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司注册地址变更相关事宜》议案。 |

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

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

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

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

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在资产、人员、财务、机构及业务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有独立、完整的资产和业务体系，具备面向市场独立经营的能力。

(一) 公司业务独立

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

(二) 资产独立情况

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

(三) 人员独立情况

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

(四) 财务独立

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

(五) 机构独立情况

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

(三) 对重大内部管理制度的评价

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

1. 关于会计核算体系

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

2. 关于财务管理体系

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

3. 关于风险控制体系

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

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

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

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

公司已于 2016 年 4 月 28 日建立《年度报告差错责任追究制度》，严格执行。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

| | |
|--------------|---|
| 是否审计 | 是 |
| 审计意见 | 无保留意见 |
| 审计报告中的特别段落 | <input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 |
| 审计报告编号 | CAC 证审字[2020]0348 号 |
| 审计机构名称 | 中审华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 审计机构地址 | 天津经济技术开发区第二大街 21 号 4 栋 1003 室 |
| 审计报告日期 | 2020 年 4 月 29 日 |
| 注册会计师姓名 | 林彤、陈凤英 |
| 会计师事务所是否变更 | 否 |
| 会计师事务所连续服务年限 | 3 |
| 会计师事务所审计报酬 | 82,000.00 元 |

审计报告正文：

审计报告

CAC证审字[2020]0348号

广州唯思软件股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了广州唯思软件股份有限公司（以下简称“唯思公司”）财务报表，包括2019年12月31日的资产负债表，2019年度的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了唯思公司2019年12月31日的财务状况以及2019年度的经营成果和现金流量。

（二） 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于唯思公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三）其他信息

唯思公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括唯思公司 2019 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

（四）管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

治理层负责监督唯思公司的财务报告过程。

（五）注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可

能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

中审华会计师事务所（特殊普通合伙）

（盖章）

中国注册会计师：

（项目合伙人）

（签名并盖章）

中国注册会计师：

（签名并盖章）

中国天津市

2020年4月29日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年12月31日 | 2019年1月1日 |
|------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五、（一） | 13,665,132.50 | 16,644,802.86 |
| 结算备付金 | | | |
| 拆出资金 | | | |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | - | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 五、（二） | 2,935,125.14 | 3,864,436.79 |
| 应收款项融资 | | | |
| 预付款项 | 五、（三） | 14,318.38 | 11,233.71 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | 五、（四） | 600,100.47 | 566,080.39 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | - | - |
| 合同资产 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 五、（五） | 3,070.76 | 3,245.97 |
| 流动资产合计 | | 17,217,747.25 | 21,089,799.72 |
| 非流动资产： | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | - | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | - | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | - | - |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 五、（六） | 2,954,684.00 | 3,710,987.67 |
| 在建工程 | | - | - |

| | | | |
|------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | | |
| 无形资产 | 五、(七) | 18,945,413.19 | 22,657,651.12 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 五、(八) | 259,271.82 | 371,521.62 |
| 递延所得税资产 | 五、(十) | 5,755,999.94 | 7,891,850.95 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 27,915,368.95 | 34,632,011.36 |
| 资产总计 | | 45,133,116.20 | 55,721,811.08 |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | - | - |
| 向中央银行借款 | | | |
| 拆入资金 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | - | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 五、(十一) | 190,606.70 | 147,977.00 |
| 预收款项 | | | |
| 合同负债 | | | |
| 卖出回购金融资产款 | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | |
| 代理买卖证券款 | | | |
| 代理承销证券款 | | | |
| 应付职工薪酬 | 五、(十二) | 183,072.24 | 216,729.01 |
| 应交税费 | 五、(十三) | 3,313.79 | 4,507.02 |
| 其他应付款 | 五、(十四) | 1,038,524.63 | 31,525.00 |
| 其中：应付利息 | | | |
| 应付股利 | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | |
| 应付分保账款 | | | |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,415,517.36 | 400,738.03 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | - | - |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |

| | | | |
|----------------------|--------|---------------|---------------|
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | | 1,415,517.36 | 400,738.03 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | |
| 股本 | 五、（十五） | 45,139,200.00 | 45,139,200.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 五、（十六） | 1,465,508.68 | 1,465,508.68 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 五、（十七） | -2,887,109.84 | 8,716,364.37 |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 43,717,598.84 | 55,321,073.05 |
| 少数股东权益 | | | |
| 所有者权益合计 | | 43,717,598.84 | 55,321,073.05 |
| 负债和所有者权益总计 | | 45,133,116.2 | 55,721,811.08 |

法定代表人：张文豪

主管会计工作负责人：姚锡桂

会计机构负责人：姚锡桂

（二） 利润表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019 年 | 2018 年 |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 一、营业总收入 | | 3,339,855.38 | 6,296,905.00 |
| 其中：营业收入 | 五、（十八） | 3,339,855.38 | 6,296,905.00 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 8,392,538.81 | 5,791,802.63 |
| 其中：营业成本 | 五、（十八） | 2,327,165.71 | 4,120,811.25 |
| 利息支出 | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | |

| | | | |
|-------------------------------|---------|-----------------------|--------------------|
| 退保金 | | | |
| 赔付支出净额 | | | |
| 提取保险责任准备金净额 | | | |
| 保单红利支出 | | | |
| 分保费用 | | | |
| 税金及附加 | 五、(十九) | 11,057.89 | 32,225.88 |
| 销售费用 | 五、(二十) | 402,664.32 | 324,089.85 |
| 管理费用 | 五、(二十一) | 5,674,216.91 | 2,238,647.90 |
| 研发费用 | 五、(二十二) | 2,228.72 | 16,278.98 |
| 财务费用 | 五、(二十三) | -24,794.74 | -940,251.23 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | 26,697.39 | 943,953.39 |
| 加：其他收益 | 五、(二十四) | 5,757.22 | 365,788.24 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二十五) | -1,021,187.60 | |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | 五、(二十六) | -3,736,403.44 | -1,800,099.91 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -9,804,517.25 | -929,209.30 |
| 加：营业外收入 | 五、(二十七) | 1,209,250.77 | 81,471.41 |
| 减：营业外支出 | 五、(二十八) | 872,356.72 | 10,385.67 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,467,623.2 | -858,123.56 |
| 减：所得税费用 | 五、(二十九) | 2,135,851.01 | -397,946.84 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,603,474.21 | -460,176.72 |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润 | | | |
| （一）按经营持续性分类： | - | - | - |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | | |
| （二）按所有权归属分类： | - | - | - |

| | | | |
|------------------------------|--|----------------|-------------|
| 1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | | |
| 2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列） | | -11,603,474.21 | -460,176.72 |
| 六、其他综合收益的税后净额 | | | |
| （一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 1. 不能重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）重新计量设定受益计划变动额 | | | |
| （2）权益法下不能转损益的其他综合收益 | | | |
| （3）其他权益工具投资公允价值变动 | | | |
| （4）企业自身信用风险公允价值变动 | | | |
| （5）其他 | | | |
| 2. 将重分类进损益的其他综合收益 | | | |
| （1）权益法下可转损益的其他综合收益 | | | |
| （2）其他债权投资公允价值变动 | | | |
| （3）可供出售金融资产公允价值变动损益 | | - | |
| （4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | | |
| （5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益 | | - | |
| （6）其他债权投资信用减值准备 | | | |
| （7）现金流量套期储备 | | | |
| （8）外币财务报表折算差额 | | | |
| （9）其他 | | | |
| （二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | | |
| 七、综合收益总额 | | -11,603,474.21 | -460,176.72 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -11,603,474.21 | -460,176.72 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | | |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.2571 | -0.0102 |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | -0.2571 | -0.0102 |

法定代表人：张文豪

主管会计工作负责人：姚锡桂

会计机构负责人：姚锡桂

（三）现金流量表

单位：元

| 项目 | 附注 | 2019年 | 2018年 |
|-----------------------|----|--------------|--------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 5,323,899.31 | 4,300,972.53 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额 | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | |

| | | | |
|------------------------------|--------|----------------------|----------------------|
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | |
| 处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额 | | - | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | | |
| 收到的税费返还 | | | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十) | 1,238,270.90 | 1,437,052.08 |
| 经营活动现金流入小计 | | 6,562,170.21 | 5,738,024.61 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 636,016.65 | 2,165,244.45 |
| 客户贷款及垫款净增加额 | | | |
| 存放中央银行和同业款项净增加额 | | | |
| 支付原保险合同赔付款项的现金 | | | |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额 | | | |
| 拆出资金净增加额 | | | |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | | |
| 支付保单红利的现金 | | | |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 2,334,394.90 | 2,821,843.89 |
| 支付的各项税费 | | 103,205.3 | 474,623.05 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 五、(三十) | 3,306,393.72 | 1,936,975.98 |
| 经营活动现金流出小计 | | 6,380,010.57 | 7,398,687.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 182,159.64 | -1,660,662.76 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | | |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额 | | | |
| 收到其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流入小计 | | | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 3,161,830.00 | 8,605,714.27 |
| 投资支付的现金 | | | |
| 质押贷款净增加额 | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | |
| 投资活动现金流出小计 | | 3,161,830.00 | 8,605,714.27 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | -3,161,830.00 | -8,605,714.27 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |

| | | | |
|---------------------------|--|---------------|----------------|
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 发行债券收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | | | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 0 | 0 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | -2,979,670.36 | -10,266,377.03 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 16,644,802.86 | 26,911,179.89 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 13,665,132.5 | 16,644,802.86 |

法定代表人：张文豪

主管会计工作负责人：姚锡桂

会计机构负责人：姚锡桂

(四) 股东权益变动表

单位：元

| 项目 | 2019年 | | | | | | | | | | | | |
|---------------------------|---------------|---------|----|--|----------|-----------|----------------|----------|--------------|----------------|----------------|-------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权益合 计 | |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他 综合 收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | | | 未分配利润 |
| | 优先 股 | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 45,139,200.00 | | | | | | | | 1,465,508.68 | | 8,716,364.37 | | 55,321,073.05 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | 0 |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 45,139,200.00 | | | | | | | | 1,465,508.68 | | 8,716,364.37 | | 55,321,073.05 |
| 三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -11,603,474.21 | | -11,603,474.21 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -11,603,474.21 | | -11,603,474.21 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|---------------|--|---------------|
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1.资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2.盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3.盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4.设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （五）专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| （六）其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 45,139,200.00 | | | | | | | | 1,465,508.68 | | -2,887,109.84 | | 43,717,598.84 |

| 项目 | 2018年 | | | | | | | | | | | | |
|----------|---------------|---------|----|--|----------|-----------|------------|----------|--------------|----------------|--------------|----------------|-----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有者权 益 合计 |
| | 股本 | 其他权益工具 | | | 资本 公积 | 减：库 存股 | 其他综 合收益 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分配利润 | | |
| 优先 股 | | 永续 债 | 其他 | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 45,139,200.00 | | | | | | | | 1,465,508.68 | | 9,176,541.09 | | 55,781,249.77 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|------------------------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|--|--|---------------|
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | |
| 同一控制下企业合并 | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年期初余额 | 45,139,200.00 | | | | | | | 1,465,508.68 | | 9,176,541.09 | | | 55,781,249.77 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | | | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | | | |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 股东投入的普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （三）利润分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| （四）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | |
|----------------|---------------|--|--|--|--|--|--|--|--------------|--|--------------|--|---------------|
| 5.其他综合收益结转留存收益 | | | | | | | | | | | | | |
| 6.其他 | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 其他 | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期末余额 | 45,139,200.00 | | | | | | | | 1,465,508.68 | | 8,716,364.37 | | 55,321,073.05 |

法定代表人：张文豪

主管会计工作负责人：姚锡桂

会计机构负责人：姚锡桂

广州唯思软件股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

一、 公司基本情况

（一） 公司简介

公司名称：广州唯思软件股份有限公司(以下简称：本公司或公司)

注册地址：广州市黄埔区揽月路80号服务楼114房

总部地址：广州市黄埔区揽月路80号服务楼114房

营业期限：长期

股本：人民币肆仟伍佰壹拾叁万玖仟贰佰元整

法定代表人：张文豪

（二） 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：互联网游戏行业

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

（三） 公司历史沿革

1、公司成立

广州唯思软件股份有限公司是经（穗）名变核内字[2009]第01200912100050号文批准，由广州唯思软件有限公司整体变更设立。于2010年4月2日在广州市工商行政管理局登记注册，领取企业法人营业执照。成立时注册资本：人民币3,000.00万元。

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

本公司经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2015]6575号文核准，于2015年10月30日在全国中小企业股份转让系统挂牌上市（股票代码为833953）。

2、第一次增资

2010年4月26日，公司新增注册资本人民币190.00万元，新增注册资本由新股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司及卢跃峰缴纳。其中，股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司投入人民币1,499.4798万元，其中158.34万元计入注册资本，剩余1,341.1398万元作为股本溢价计入资本公积；股东卢跃峰投入人民币299.8202万元，31.66万元计入注册资本，剩余268.1602万元作为股本溢价计入资本公积。本次股权变更后各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

| 股东名称 | 变更前出资金额 (万元) | 变更后出资金额 (万元) | 持股比例 (%) | 出资方式 |
|------|-----------------|-----------------|-------------|------|
| 张文豪 | 1,788.60 | 1,788.60 | 56.07 | 净资产 |
| 杨磊鸿 | 210.60 | 210.60 | 6.60 | 净资产 |

| | | | | |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----|
| 张明杰 | 340.80 | 340.80 | 10.68 | 净资产 |
| 卢跃峰 | - | 31.66 | 0.99 | 货币 |
| 深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙) | 660.00 | 660.00 | 20.69 | 净资产 |
| 深圳市彩虹创业投资集团有限公司 | - | 158.34 | 4.97 | 货币 |
| 合计 | 3,000.00 | 3,190.00 | 100.00 | |

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

3、第二次增资

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

| 股东名称 | 变更前出资金额(万元) | 变更后出资金额(万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|---------------------|-----------------|-----------------|---------------|------|
| 张文豪 | 1,788.60 | 2,691.36 | 56.07 | 净资产 |
| 杨磊鸿 | 210.60 | 316.80 | 6.60 | 净资产 |
| 张明杰 | 340.80 | 512.64 | 10.68 | 净资产 |
| 卢跃峰 | 31.66 | 47.52 | 0.99 | 货币 |
| 深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙) | 660.00 | 993.12 | 20.69 | 净资产 |
| 深圳市彩虹创业投资集团有限公司 | 158.34 | 238.56 | 4.97 | 货币 |
| 合计 | 3,190.00 | 4,800.00 | 100.00 | |

4、第一次减资

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

| 股东名称 | 变更前出资金额(万元) | 变更后出资金额(万元) | 持股比例(%) | 出资方式 |
|---------------------|-------------|-------------|---------|------|
| 张文豪 | 2,691.36 | 2,691.36 | 59.00 | 净资产 |
| 杨磊鸿 | 316.80 | 316.80 | 6.95 | 净资产 |
| 张明杰 | 512.64 | 512.64 | 11.24 | 净资产 |
| 卢跃峰 | 47.52 | 47.52 | 1.04 | 货币 |
| 深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙) | 993.12 | 993.12 | 21.77 | 净资产 |
| 深圳市彩虹创业投资集团有限公司 | 238.56 | | | |

| | | | |
|----|----------|----------|--------|
| 合计 | 4,800.00 | 4,561.44 | 100.00 |
|----|----------|----------|--------|

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

5、第二次减资

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

| 股东名称 | 变更前出资金额（万元） | 变更后出资金额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|---------------------|-------------|-------------|---------|------|
| 张文豪 | 2,691.36 | 2,691.36 | 59.62 | 净资产 |
| 杨磊鸿 | 316.80 | 316.80 | 7.02 | 净资产 |
| 张明杰 | 512.64 | 512.64 | 11.36 | 净资产 |
| 卢跃峰 | 47.52 | - | - | - |
| 深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙） | 993.12 | 993.12 | 22.00 | 净资产 |
| 合计 | 4,561.44 | 4,513.92 | 100.00 | |

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

6、第一次股权转让

2015年5月5日，公司股东张明杰将其持有11.36%的股权转让给股东张文豪，同时，股东张文豪将其持有公司1.00%的股权转让给股东王长锋。本次股权变更后，各股东出资金额、出资方式及持股比例如下：

| 股东名称 | 变更前出资金额（万元） | 变更后出资金额（万元） | 持股比例（%） | 出资方式 |
|---------------------|-------------|-------------|---------|------|
| 张文豪 | 2,691.36 | 3,158.86 | 69.98 | 净资产 |
| 杨磊鸿 | 316.80 | 316.80 | 7.02 | 净资产 |
| 张明杰 | 512.64 | | | |
| 深圳市东方富海创业投资企业（有限合伙） | 993.12 | 993.12 | 22.00 | 净资产 |
| 王长锋 | | 45.14 | 1.00 | 净资产 |
| 合计 | 4,513.92 | 4,513.92 | 100.00 | |

7、第二次股权转让

2015年12月21日杨磊鸿通过股转系统售出7,000.00股给其他股东。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会2020年4月29日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）及其他相关规定编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（三） 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四） 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

（五） 现金及现金等价物的确定标准

现金为本公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六） 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务按交易发生日的即期汇率作为折算汇率折算为人民币入账。

外币货币性项目余额按资产负债表日国家外汇管理局公布的基准汇率折算为人民币，所产生的汇兑差额除属于与购建符合资本化条件的资产相关，在购建期间专门外币资金借款产生的汇兑损益按借款费用资本化的原则处理外，其余均直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

2、 外币财务报表的折算

将公司境外经营子公司、合营企业、联营企业和分支机构通过合并报表、权益法核算等纳入到公司的财务报表中时，需要将公司境外经营的财务报表折算为以公司记账本位币反映。在对公司境外经营财务报表进行折算前，应当调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与公司会计期间和会计政策相一致，根据调整后的会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”

项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；产生的外币财务报表折算差额，在“其他综合收益”项目列示。

（七）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- （1）该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- （2）根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- （3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产

按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预

期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款、公司通过销售商品或提供劳务形成的长期应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

7、权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

（八） 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。

（九） 应收账款

本公司对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

1、 单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单独评估信用风险的应收款项，包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等，单项计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备的应收款项

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

信用风险特征组合的确定依据如下：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|------------|--------------|
| 组合 1（账龄组合） | 除单项计提之外的应收款项 |

按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|----|------|
|----|------|

| 组合 1 (账龄组合) | 预期信用损失 |
|---|-----------------|
| 各组合预期信用损失率如下列示： 组合 1 (账龄组合) 预期信用损失率： | |
| 账龄 | 应收账款预期信用损失率 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 10.00 |
| 1-2 年 (含 2 年) | 30.00 |
| 2-3 年 (含 3 年) | 50.00 |
| 3 年以上 | 100.00 |

3、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(十) 其他应收款

本公司对其他应收款按历史经验数据和前瞻性信息，确定预期信用损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

| 项目 | 确定组合的依据 |
|-----------------|-------------------------------|
| 组合 1 (押金、保证金组合) | 日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金等应收款项。 |
| 组合 2 (员工借支组合) | 应收员工借支款项 |

不同组合计量损失准备的计提方法：

| 项目 | 计提方法 |
|-----------------|--------|
| 组合 1 (押金、保证金组合) | 预期信用损失 |
| 组合 2 (员工借支组合) | 预期信用损失 |

各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1 (押金、保证金组合) 和组合 2 (信用风险极低金融资产组合) 结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，且无明显减值迹象的，预期信用损失率为 0。

(十一) 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注三 (十)。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期

股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方【股东权益/所有者权益】在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权

投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额

外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十二） 投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十三） 固定资产

1、 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

2、 固定资产分类及折旧方法

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

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

| 固定资产类别 | 折旧年限（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%） |
|--------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 50 | 5.00 | 1.90 |
| 机器设备 | 10 | 5.00 | 9.50 |
| 运输设备 | 4 | 5.00 | 23.75 |
| 其他 | 3、5 | 5.00 | 31.56、19.00 |

3、其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四） 在建工程

1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

（十五） 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借

款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十六） 无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

（2）后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

| 项目 | 预计使用寿命（年） | 依据 |
|------|-----------|----|
| 办公软件 | 10 | 合同 |

3、无形资产减值测试

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

（1）某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

（2）某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

（3）某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

（4）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

4、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或

无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后会计期间不再转回。

(十八) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法

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

2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。

3、摊销年限

| 项目 | 摊销年限 | 依据 |
|----|------|------|
| 装修 | 5 | 受益期限 |

(十九) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- (2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本。
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 收入

1、销售商品收入

(1) 确认和计量原则：

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 具体收入确认时点及计量方法

公司通常情况下销售商品收入，根据内外销方式不同，收入确认的具体方法如下：

①国内销售：公司按照与客户签订的合同、订单发货，由客户验收后，公司在取得验收确认凭据时确认收入。

②出口销售：公司按照与客户签订的合同、订单等的要求，装船并办妥报关手续后，公司凭装船单及报关单确认收入。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

本公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。

4、无形资产使用费收入

无形资产使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

5、本公司收入具体确认原则

(1) 自营游戏收入按照实际消耗游戏币（或道具）的价值确认当期游戏收入。

(2) 联运游戏收入按照当期充值价值扣除联运方分成总额后的净额确认游戏收入。

（二十一）政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。

1、确认和计量

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司对取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照相关资产的折旧或摊销期限分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

4、取得政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十二）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵

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

（二十三）经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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

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

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

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

2、融资租赁的会计处理

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

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

（二十四）重要会计政策、会计估计的变更

1、重要会计政策变更

（1）财务报表列报

2019年财政部发布财会〔2019〕6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》，对企业财务报表格式进行了修订，本公司根据通知要求进行了调整。相关列报调整影响如下：

2018年12月31日受影响的资产负债表项目：

| 合并资产负债表项目 | 调整前 | 调整数 (增加+/减少-) | 调整后 |
|-------------|--------------|------------------|--------------|
| 应收票据及应收账款 | 3,864,436.79 | -3,864,436.79 | 0.00 |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 3,864,436.79 | 3,864,436.79 |
| 应付票据及应付账款 | 147,977.00 | -147,977.00 | 0.00 |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | | 147,977.00 | 147,977.00 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 递延收益 | | | |
| 合计 | 4,012,413.79 | 0.00 | 4,012,413.79 |

（2）执行新金融工具准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。本公司按照财政部的要求时间开始执行前述新金融工具准则。

（3）执行修订后债务重组、非货币资产交换准则导致的会计政策变更

根据财会〔2019〕8 号《关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的通知》和财会〔2019〕9 号《关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》的通知》，财政部修订了非货币性资产交换及债务重组和核算要求，相关修订适用于 2019 年 1 月 1 日之后的交易，本公司管理层认为，前述准则的采用未对本公司财务报告产生重大影响。

2、重要会计估计的变更

本期间未发生重要会计估计变更。

3、按照新准则调整首次执行当年年初财务报表

本公司以按照财会〔2019〕6 号及财会〔2019〕16 号规定追溯调整后的比较报表为基础，对首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表情况列示如下：

资产负债表各影响项目：

| 项目 | 2018-12-31 | 2019-1-1 | 调整数 |
|------------------------|---------------|---------------|------|
| 资产 | | | |
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 16,644,802.86 | 16,644,802.86 | 0.00 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | 3,864,436.79 | 3,864,436.79 | 0.00 |
| 应收账款融资 | | | |
| 预付款项 | 11,233.71 | 11,233.71 | 0.00 |
| 其他应收款 | 566,080.39 | 566,080.39 | 0.00 |
| 存货 | | | |
| 持有待售资产 | | | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | |
| 其他流动资产 | 3,245.97 | 3,245.97 | 0.00 |
| 流动资产合计 | 21,089,799.72 | 21,089,799.72 | 0.00 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 可供出售金融资产 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | | |

| | | | |
|------------------------|---------------|---------------|------|
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 3,710,987.67 | 3,710,987.67 | 0.00 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | | |
| 油气资产 | | | |
| 无形资产 | 22,657,651.12 | 22,657,651.12 | 0.00 |
| 开发支出 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | 371,521.62 | 371,521.62 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 7,891,850.95 | 7,891,850.95 | 0.00 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | 34,632,011.36 | 34,632,011.36 | 0.00 |
| 资产总计 | 55,721,811.08 | 55,721,811.08 | 0.00 |
| 负债和股东权益 | | | |
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | | | |
| 交易性金融负债 | | | |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | | | |
| 衍生金融负债 | | | |
| 应付票据 | | | |
| 应付账款 | 147,977.00 | 147,977.00 | 0.00 |
| 预收款项 | | | |
| 应付职工薪酬 | 216,729.01 | 216,729.01 | 0.00 |
| 应交税费 | 4,507.02 | 4,507.02 | 0.00 |
| 其他应付款 | 31,525.00 | 31,525.00 | 0.00 |
| 持有待售负债 | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | 400,738.03 | 400,738.03 | 0.00 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | | |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |

| | | | |
|--------------|---------------|---------------|------|
| 递延收益 | | | |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | | |
| 负债合计 | 400,738.03 | 400,738.03 | 0.00 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 45,139,200.00 | 45,139,200.00 | 0.00 |
| 其他权益工具 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 资本公积 | | | |
| 减：库存股 | | | |
| 其他综合收益 | | | |
| 专项储备 | | | |
| 盈余公积 | 1,465,508.68 | 1,465,508.68 | 0.00 |
| 未分配利润 | 8,716,364.37 | 8,716,364.37 | 0.00 |
| 归属于母公司股东权益合计 | 55,321,073.05 | 55,321,073.05 | 0.00 |
| 少数股东权益 | | | |
| 股东权益合计 | 55,321,073.05 | 55,321,073.05 | 0.00 |
| 负债和股东权益合计 | 55,721,811.08 | 55,721,811.08 | 0.00 |

四、 税项

（一） 主要税种及税率

| 税 种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|---------------------|------------|
| 增值税 | 当期销项税额减当期可抵扣进项税后的余额 | 16%、13%、6% |
| 城市维护建设税 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 7% |
| 教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 3% |
| 地方教育费附加 | 按应纳的增值税、消费税之和计算缴纳 | 2% |
| 企业所得税 | 按应纳税所得额计算缴纳 | 15% |

（二） 税收优惠及批文

本公司已通过高新技术企业认定，取得证书编号为 GR201844003865 号的《高新技术企业证书》，本年度企业所得税以 15% 的税率计算缴纳。

五、 财务报表项目附注

提示：本附注期末指 2019 年 12 月 31 日，期初指 2019 年 1 月 1 日，本期指 2019 年度，上期指 2018 年度，金额单位若未特别注明者均为人民币元。

（一） 货币资金

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 库存现金 | 2,283.50 | 17,327.41 |
| 银行存款 | 13,662,849.00 | 16,627,475.45 |
| 其他货币资金 | | |
| 合计 | 13,665,132.50 | 16,644,802.86 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | | |
| 使用有限制的款项总额 | | |

(二) 应收账款

1、应收账款分类披露：

| 类别 | 期末余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | | | | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,154,591.80 | 100.00 | 2,219,466.66 | 43.06 | 2,935,125.14 |
| 其中：组合1（账龄组合） | 5,154,591.80 | 100.00 | 2,219,466.66 | 43.06 | 2,935,125.14 |
| 合计 | 5,154,591.80 | 100.00 | 2,219,466.66 | 43.06 | 2,935,125.14 |

(续)

| 类别 | 期初余额 | | | | 账面价值 |
|----------------------|--------------|--------|--------------|----------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | - | | | | - |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 5,062,715.85 | 100.00 | 1,198,279.06 | 23.67 | 3,864,436.79 |
| 其中：组合1（账龄组合） | 5,062,715.85 | 100.00 | 1,198,279.06 | 23.67 | 3,864,436.79 |
| 合计 | 5,062,715.85 | 100.00 | 1,198,279.06 | 23.67 | 3,864,436.79 |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位情况：本期没有发生。

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：本期没有发生。

2、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 金额 | 比例 (%) | 金额 |
| 1 年以内 | 94,554.45 | 1.83 | 9,455.45 | 1,602,678.50 | 31.66 | 160,267.85 |
| 1 至 2 年 | 1,600,037.35 | 31.04 | 480,011.21 | 3,460,037.35 | 68.34 | 1,038,011.21 |
| 2 至 3 年 | 3,460,000.00 | 67.12 | 1,730,000.00 | | | |

| | | | | | | |
|----|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|
| 合计 | 5,154,591.80 | 100.00 | 2,219,466.66 | 5,062,715.85 | 100.00 | 1,198,279.06 |
|----|--------------|--------|--------------|--------------|--------|--------------|

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,021,187.60 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况:无。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称 | 应收账款期末余额 | 占应收账款期末余额合计数的比例 | 坏账准备期末余额 |
|------|--------------|-----------------|------------|
| 乔艳飞 | 250,000.00 | 4.85% | 125,000.00 |
| 刘华 | 200,000.00 | 3.88% | 100,000.00 |
| 高乐静 | 200,000.00 | 3.88% | 100,000.00 |
| 龙初军 | 200,000.00 | 3.88% | 100,000.00 |
| 易林贵 | 200,000.00 | 3.88% | 100,000.00 |
| 合计 | 1,050,000.00 | 20.37% | 525,000.00 |

4、因金融资产转移而终止确认的应收账款：无。

5、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本公司年末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

6、应收账款净额年末数比年初数减少 92.93 万元，减少比例为 24.05%。

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

8、本公司报告期以应收账款为标的进行证券化的情况：无。

9、本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额：无。

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 14,318.38 | 100.00 | 11,233.71 | 100.00 |
| 1 至 2 年 | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | |
| 3 年以上 | | | | |
| 合计 | 14,318.38 | 100.00 | 11,233.71 | 100.00 |

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

| 单位名称 | 金额 | 占预付款项总额比例 (%) |
|------------|-----------|---------------|
| 阿里云计算机有限公司 | 14,318.38 | 100.00 |
| 合计 | 14,318.38 | 100.00 |

3、账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明

本报告期预付款项中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项情况

4、预付款项中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东及其他关联方单位款项。

本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(四) 其他应收款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 应收利息 | | |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 600,100.47 | 566,080.39 |
| 合计 | 600,100.47 | 566,080.39 |

1、其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类情况

| 款项性质 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------|------------|
| 代缴社保 | 5,043.36 | 7,606.80 |
| 代缴公积金 | 2,400.00 | 3,735.00 |
| 押金、保证金 | 552,657.11 | 554,738.59 |
| 员工借支 | 40,000.00 | |
| 合计 | 600,100.47 | 566,080.39 |

1) 期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款单位情况：无

2) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：无

3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：无

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

| 单位名称 | 款项的性质 | 期末余额 | 账龄 | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额 |
|---------------------|-------|------------|------|---------------------|----------|
| 广州市展汇房地产开发有限公司 | 押金 | 167,337.30 | 2-3年 | 27.88 | 0.00 |
| 广州爱膜力生物科技有限公司 | 押金 | 162,828.89 | 3-4年 | 27.13 | 0.00 |
| 国际采购中心办公室房东李永华 | 押金 | 147,009.20 | 5年以上 | 24.50 | 0.00 |
| 北京戴德梁行物业管理有限公司广州分公司 | 押金 | 41,240.72 | 2-3年 | 6.87 | 0.00 |
| 深圳太太生物科技有限公司 | 押金 | 23,941.00 | 3-4年 | 3.99 | 0.00 |
| 合计 | | 542,357.11 | | 90.37 | 0.00 |

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：无

(4) 本期实际核销的其他应收款情况：无

(5) 涉及政府补助的应收款项：无

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：无

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

本公司年末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

(8) 其他应收款净额年末数比年初数增加 34,020.08 元，增加比例为 6.00%。

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

(10) 本公司报告期以其他应收款为标的进行证券化的情况：无

(11) 本期通过重组等其他方式收回的其他应收款金额：无

(五) 其他流动资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|----------|----------|
| 待抵扣进项税 | 3,070.76 | 3,245.97 |
| 合计 | 3,070.76 | 3,245.97 |

(六) 固定资产

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|--------------|--------------|
| 固定资产 | 2,954,684.00 | 3,710,987.67 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 2,954,684.00 | 3,710,987.67 |

1、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 机器设备 | 运输设备 | 办公及其他设备 | 合计 |
|------------|--------------|--------------|--------------|---------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1.期初余额 | 8,427,362.00 | 3,384,225.13 | 2,493,010.45 | 14,304,597.58 |
| 2.本期增加金额 | 41,960.00 | | | 41,960.00 |
| (1) 购置 | 41,960.00 | | | 41,960.00 |
| (2) 在建工程转入 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3.本期减少金额 | 217,800.00 | | 516,582.83 | 734,382.83 |
| (1) 处置或报废 | 217,800.00 | | 516,582.83 | 734,382.83 |
| 4.期末余额 | 8,251,522.00 | 3,384,225.13 | 1,976,427.62 | 13,612,174.75 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1.期初余额 | 6,781,289.51 | 1,549,972.08 | 2,262,348.32 | 10,593,609.91 |
| 2.本期增加金额 | 400,101.54 | 321,639.30 | 39,956.68 | 761,697.52 |
| (1) 计提 | 400,101.54 | 321,639.30 | 39,956.68 | 761,697.52 |
| 3.本期减少金额 | 190,779.87 | | 507,036.81 | 697,816.68 |
| (1) 处置或报废 | 190,779.87 | | 507,036.81 | 697,816.68 |
| 4.期末余额 | 6,990,611.18 | 1,871,611.38 | 1,795,268.19 | 10,654,849.75 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 1.期初余额 | | | | |
| 2.本期增加金额 | | | | |
| (1) 计提 | | | | |
| 3.本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | |

| | | | | |
|----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| 4.期末余额 | | | | |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1.期末账面价值 | 1,260,910.82 | 1,512,613.75 | 181,159.43 | 2,954,684.00 |
| 2.期初账面价值 | 1,646,072.49 | 1,834,253.05 | 230,662.13 | 3,710,987.67 |

注：固定资产由期初 3,710,987.67 元减少到 2,954,684.00 元，减少了 20.38 %，主要为固定资产折旧所致。

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

(七) 无形资产

1、无形资产情况

| 项目 | 游戏系统 | 开发软件及其他 | 合计 |
|------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、账面原值 | | | |
| 1.期初余额 | 18,378,058.04 | 27,392,300.16 | 45,770,358.20 |
| 2.本期增加金额 | | 5,280,240.50 | 5,280,240.50 |
| (1) 购置 | | | |
| (2) 内部研发 | | 5,280,240.50 | 5,280,240.50 |
| (3) 企业合并增加 | | | |
| 3.本期减少金额 | | | |
| (1) 处置 | | | |
| 4.期末余额 | 18,378,058.04 | 32,672,540.66 | 51,050,598.70 |
| 二、累计摊销 | | | - |
| 1.期初余额 | 16,751,604.13 | 5,383,084.62 | 22,134,688.75 |
| 2.本期增加金额 | 502,998.10 | 4,753,076.89 | 5,256,074.99 |
| (1) 计提 | 502,998.10 | 4,753,076.89 | 5,256,074.99 |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| (1) 处置 | | | - |
| 4.期末余额 | 17,254,602.23 | 10,136,161.51 | 27,390,763.74 |
| 三、减值准备 | | | - |
| 1.期初余额 | 978,018.33 | 0.00 | 978,018.33 |
| 2.本期增加金额 | 145,437.48 | 3,590,965.96 | 3,736,403.44 |
| (1) 计提 | 145,437.48 | 3,590,965.96 | 3,736,403.44 |
| 3.本期减少金额 | | | - |
| (1) 处置 | | | - |
| 4.期末余额 | 1,123,455.81 | 3,590,965.96 | 4,714,421.77 |
| 四、账面价值 | | | - |

| | | | |
|----------|------------|---------------|---------------|
| 1.期末账面价值 | 0.00 | 18,945,413.19 | 18,945,413.19 |
| 2.期初账面价值 | 648,435.58 | 22,009,215.54 | 22,657,651.12 |

(八) 长期待摊费用

| 项目 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期摊销额 | 其他减少额 | 期末余额 |
|--------|------------|-----------|------------|-------|------------|
| 装修费 | 344,896.62 | | 100,999.80 | | 243,896.82 |
| 企业QQ年费 | 26,625.00 | 21,937.50 | 6,562.50 | | 15,375.00 |
| 合计 | 371,521.62 | 21,937.50 | 107,562.30 | | 259,271.82 |

(九) 开发支出

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末余额 | 资本化开始时间 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度 |
|--------|------|--------------|----------|--------------|------|----------|-----------|-----------|
| | | | 计入当期损益 | 确认为无形资产 | | | | |
| 大丰麻将 | | 1,874,729.41 | 790.97 | 1,873,938.44 | | 2019年12月 | 研发部门内部签批表 | 100% |
| 临泉棋牌 | | 1,621,569.48 | 684.15 | 1,620,885.33 | | 2019年12月 | 研发部门内部签批表 | 100% |
| 大庆竞技联赛 | | 1,786,170.33 | 753.60 | 1,785,416.73 | | 2019年12月 | 研发部门内部签批表 | 100% |
| 合计 | | 5,282,469.22 | 2,228.72 | 5,280,240.50 | | | | |

(十) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 减值准备 | 6,933,888.43 | 1,040,083.26 | 2,176,297.39 | 544,074.35 |
| 摊销年限小于税法规定的资产 | 5,859,062.86 | 878,859.43 | 5,222,892.56 | 1,305,723.14 |
| 可抵扣亏损 | 25,580,381.66 | 3,837,057.25 | 24,168,213.85 | 6,042,053.46 |
| 合计 | 38,373,332.95 | 5,755,999.94 | 31,567,403.80 | 7,891,850.95 |

2、未经抵销的递延所得税负债：无。

3、未确认递延所得税资产明细：无。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：无。

(十一) 应付账款

1、应付账款列示：

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------|------------|
| 游戏分成款 | 190,606.70 | 147,977.00 |

| | | |
|----|------------|------------|
| 合计 | 190,606.70 | 147,977.00 |
|----|------------|------------|

2、账龄超过1年的重要应付账款

| 项目 | 期末余额 | 欠款时间 | 经济内容 |
|--------------|------------|------|-------|
| 广东天盈信息技术有限公司 | 135,000.00 | 1-2年 | 服务器费用 |
| 合计 | 135,000.00 | -- | |

3、应付账款中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

（十二） 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本年增加 | 本年减少 | 期末余额 |
|----------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 一、短期薪酬 | 216,729.01 | 2,200,934.53 | 2,234,591.30 | 183,072.24 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | | 108,717.00 | 108,717.00 | |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 216,729.01 | 2,309,651.53 | 2,343,308.30 | 183,072.24 |

2、短期薪酬列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------------|------------|--------------|--------------|------------|
| 1、工资、奖金、津贴和补贴 | 216,729.01 | 2,047,763.59 | 2,081,420.36 | 183,072.24 |
| 2、职工福利费 | | 49,600.10 | 49,600.10 | |
| 3、社会保险费 | | 77,720.84 | 77,720.84 | |
| 其中：医疗保险费 | | 63,064.76 | 63,064.76 | |
| 工伤保险费 | | 502.32 | 502.32 | |
| 生育保险费 | | 9,374.34 | 9,374.34 | |
| 重大疾病险 | | 4,779.42 | 4,779.42 | |
| 4、住房公积金 | | 25,850.00 | 25,850.00 | |
| 5、工会经费和职工教育经费 | | | | |
| 6、非货币性福利 | | | | |
| 7、短期带薪缺勤 | | | | |
| 8、短期利润分享计划 | | | | |
| 9、其他短期薪酬 | | | | |
| 其中：以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | 216,729.01 | 2,200,934.53 | 2,234,591.30 | 183,072.24 |

3、设定提存计划列示：

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|----------|------|------------|------------|------|
| 1、基本养老保险 | | 106,758.12 | 106,758.12 | |
| 2、失业保险费 | | 1,958.88 | 1,958.88 | |
| 3、企业年金缴费 | | | | |
| 合计 | | 108,717.00 | 108,717.00 | |

(十三) 应交税费

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------|----------|
| 增值税 | 879.13 | 877.32 |
| 城市维护建设税 | 61.54 | 61.42 |
| 教育费附加 | 26.37 | 26.32 |
| 地方教育费附加 | 17.58 | 17.55 |
| 代扣代缴个人所得税 | 2,329.17 | 3,524.41 |
| 合计 | 3,313.79 | 4,507.02 |

(十四) 其他应付款

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 应付利息 | | |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 1,038,524.63 | 31,525.00 |
| 合计 | 1,038,524.63 | 31,525.00 |

3、其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|--------------|-----------|
| 游戏分成款 | 200,710.63 | |
| 其他 | 2,024.00 | 31,525.00 |
| 赔偿款 | 835,790.00 | |
| 合计 | 1,038,524.63 | 31,525.00 |

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款：无。

(3) 其他应付款项中无应付持本公司5%（含5%）以上股份的股东及其他关联方单位款项。

(十五) 股本

| 项目 | 期初余额 | 本次变动增减 | | | | | 期末余额 |
|---------------------|---------------|--------|----|-------|----|----|---------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 张文豪 | 31,588,608.00 | | | | | | 31,588,608.00 |
| 深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙) | 9,931,200.00 | | | | | | 9,931,200.00 |
| 杨磊鸿 | 3,161,000.00 | | | | | | 3,161,000.00 |
| 王长锋 | 451,392.00 | | | | | | 451,392.00 |
| 其他股东 | 7,000.00 | | | | | | 7,000.00 |
| 股份总数 | 45,139,200.00 | | | | | | 45,139,200.00 |

(十六) 盈余公积

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

(十七) 未分配利润

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|----------------|--------------|
| 调整前上期末未分配利润 | 8,716,364.37 | 9,176,541.09 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | | |
| 调整后期初未分配利润 | 8,716,364.37 | 9,176,541.09 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -11,603,474.21 | -460,176.72 |
| 减：提取法定盈余公积 | | |
| 提取任意盈余公积 | | |
| 提取一般风险准备 | | |
| 应付普通股股利 | | |
| 转作股本的普通股股利 | | |
| 期末未分配利润 | -2,887,109.84 | 8,716,364.37 |

(十八) 营业收入及营业成本

1、按类别列示

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 主营业务 | 3,339,855.38 | 2,327,165.71 | 6,296,905.00 | 4,120,811.25 |
| 其他业务 | | | | |
| 合计 | 3,339,855.38 | 2,327,165.71 | 6,296,905.00 | 4,120,811.25 |

2、主营业务按产品（业务类型）分类列示

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 收入 | 成本 |
| 网页游戏 | 1,992,582.07 | 744,531.11 | 61,807.96 | 18,692.13 |
| 棋牌游戏 | 1,347,273.31 | 1,582,634.60 | 6,235,097.04 | 4,102,119.12 |
| 合计 | 3,339,855.38 | 2,327,165.71 | 6,296,905.00 | 4,120,811.25 |

(十九) 税金及附加

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

| | | |
|---------|-----------|-----------|
| 城市维护建设税 | 6,450.45 | 18,203.42 |
| 教育费附加 | 2,764.45 | 7,801.47 |
| 地方教育费附加 | 1,842.99 | 5,200.99 |
| 合计 | 11,057.89 | 32,225.88 |

(二十) 销售费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 工资 | 133,109.93 | 123,926.01 |
| 福利费 | 34,635.00 | 0.00 |
| 差旅费 | 529.00 | 0.00 |
| 业务招待费 | 657.00 | 4,920.00 |
| 宣传广告费 | 10,280.00 | 18,260.00 |
| 租赁费 | 99,206.34 | 95,620.56 |
| 办公费、手续费 | 53,444.98 | 11,093.13 |
| 社保费 | 16,276.36 | 14,950.87 |
| 住房公积金 | 1,890.00 | 1,755.00 |
| 装修费 | 25,249.92 | 25,249.92 |
| 折旧费 | | 405.84 |
| 物业管理费 | 23,315.28 | 23,315.28 |
| 水电费 | 4,070.51 | 4,110.24 |
| 交通费 | | 483.00 |
| 合计 | 402,664.32 | 324,089.85 |

(二十一) 管理费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|------------|------------|
| 工资 | 583,119.68 | 439,176.71 |
| 福利费 | 14,965.10 | 51,354.00 |
| 差旅费 | 3,965.00 | 8,989.26 |
| 业务招待费 | 137,891.60 | 250,000.55 |
| 汽车费用 | 124,812.56 | 174,535.70 |
| 办公费 | 119,945.42 | 145,390.18 |
| 租赁费 | 80,632.09 | 80,254.27 |
| 顾问费 | | 94,339.62 |
| 折旧费 | 753,536.73 | 485,129.85 |
| 水电费 | 17,064.80 | 13,257.46 |
| 社保费 | 53,482.16 | 63,590.32 |
| 诉讼、咨询费 | 185,188.68 | 37,735.85 |
| 审计评估律师费 | 125,377.36 | 176,226.41 |
| 住房公积金 | 5,780.00 | 7,775.00 |

| | | |
|--------|--------------|--------------|
| 装修费 | 15,154.32 | 15,154.32 |
| 无形资产摊销 | 3,384,947.33 | 131,757.84 |
| 物业管理费 | 29,983.58 | 17,773.80 |
| 其他 | 38,370.50 | 46,206.76 |
| 合计 | 5,674,216.91 | 2,238,647.90 |

(二十二) 研发费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|----------|-----------|
| 费用化支出 | 2,228.72 | 16,278.98 |
| 合计 | 2,228.72 | 16,278.98 |

(二十三) 财务费用

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|------------|-------------|
| 利息支出 | | |
| 减：利息收入 | 26,697.39 | 943,953.39 |
| 汇兑损失（减：收益） | | |
| 手续费 | 1,902.65 | 3,702.16 |
| 合计 | -24,794.74 | -940,251.23 |

(二十四) 其他收益

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|--------------------|----------|------------|
| 2018年广州开发区科技项目配套资金 | | 360,000.00 |
| 计算机软件著作权登记资助 | | 3,600.00 |
| 失业保险支持企业稳定岗位补贴 | 1,825.80 | 2,188.24 |
| 个人所得税手续费返还 | 3,931.42 | |
| 合计 | 5,757.22 | 365,788.24 |

(二十五) 信用减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|------------|---------------|------|
| 应收账款坏账损失 | -1,021,187.60 | |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 合同资产减值损失 | | |
| 合计 | -1,021,187.60 | |

(二十六) 资产减值损失

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 一、坏账损失 | | -822,081.58 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 三、可供出售金融资产减值损失 | | |
| 四、持有至到期投资减值损失 | | |
| 五、长期股权投资减值损失 | | |
| 六、投资性房地产减值损失 | | |
| 七、固定资产减值损失 | | |
| 八、工程物资减值损失 | | |
| 九、在建工程减值损失 | | |
| 十、生产性生物资产减值损失 | | |
| 十一、油气资产减值损失 | | |
| 十二、无形资产减值损失 | -3,736,403.44 | -978,018.33 |
| 十三、商誉减值损失 | | |
| 十四、其他 | | |
| 合计 | -3,736,403.44 | -1,800,099.91 |

(二十七) 营业外收入

1、营业外收入分项目列示:

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|------|--------------|-----------|---------------|
| 政府补贴 | 1,200,000.00 | - | 1,200,000.00 |
| 其他 | 9,250.77 | 81,471.41 | 9,250.77 |
| 合计 | 1,209,250.77 | 81,471.41 | 1,209,250.77 |

2、计入当期损益的政府补助:

| 补助项目 | 发放主体 | 发放原因 | 性质类型 | 补贴是否影响当年盈亏 |
|--------------------|-----------------|------|------|------------|
| 企业研发机构建设补贴 | 广州市财政局国库支付分局 | 符合标准 | 补贴款 | 是 |
| 2018年度高新技术企业认定通过奖励 | 广州开发区财政国库集中支付中心 | 符合标准 | 补贴款 | 是 |
| 合计 | | | | |

续表

| 补助项目 | 是否特殊补贴 | 本期发生金额 | 上期发生金额 | 与资产/收益相关 |
|--------------------|--------|--------------|--------|----------|
| 企业研发机构建设补贴 | 否 | 1,000,000.00 | | 收益 |
| 2018年度高新技术企业认定通过奖励 | 否 | 200,000.00 | | 收益 |
| 合计 | | 1,200,000.00 | | |

(二十八) 营业外支出

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 | 计入当期非经常性损益的金额 |
|-----------|------------|-----------|---------------|
| 处理固定资产净损失 | 36,566.15 | 1,827.50 | 36,566.15 |
| 赔偿款 | 835,790.00 | 8,558.17 | 825,390.00 |
| 其他 | 0.57 | | 0.57 |
| 合计 | 872,356.72 | 10,385.67 | 861,956.72 |

(二十九) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|---------|--------------|-------------|
| 当期所得税费用 | | |
| 递延所得税费用 | 2,135,851.01 | -397,946.84 |
| 合计 | 2,135,851.01 | -397,946.84 |

2、会计利润与所得税费用调整过程

| 项目 | 本期金额 |
|--------------------------------|---------------|
| 利润总额 | -9,467,623.20 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,420,143.48 |
| 子公司适用不同税率的影响 | |
| 调整以前期间所得税的影响 | |
| 非应税收入的影响 | |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 18,277.40 |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | |
| 税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化 | 3,537,717.09 |
| 所得税费用 | 2,135,851.01 |

(三十) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 补贴收入 | 1,200,000.00 | 365,788.24 |
| 利息收入 | 26,697.39 | 943,953.39 |
| 其他往来款 | 11,573.51 | 127,310.45 |
| 合计 | 1,238,270.90 | 1,437,052.08 |

2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 本期金额 | 上期金额 |
|-------|--------------|--------------|
| 管理费用 | 878,250.91 | 1,070,822.44 |
| 销售费用 | 402,664.32 | 445,943.93 |
| 财务费用 | 1,902.65 | 4,554.52 |
| 其他往来款 | 2,023,575.84 | 415,655.09 |

| | | |
|----|--------------|--------------|
| 合计 | 3,306,393.72 | 1,936,975.98 |
|----|--------------|--------------|

(三十一) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -11,603,474.21 | -460,176.72 |
| 加：信用减值损失 | 1,021,187.60 | 1,800,099.91 |
| 资产减值准备 | 3,736,403.44 | |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 761,697.52 | 864,044.29 |
| 无形资产摊销 | 5,256,074.99 | 3,281,023.22 |
| 长期待摊费用摊销 | 107,562.30 | 100,999.80 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列） | | 1,827.50 |
| 固定资产报废损失（收益以“－”号填列） | 36,566.72 | |
| 公允价值变动损失（收益以“－”号填列） | | |
| 财务费用（收益以“－”号填列） | - | |
| 投资损失（收益以“－”号填列） | - | |
| 递延所得税资产减少（增加以“－”号填列） | 2,135,851.01 | -397,946.84 |
| 递延所得税负债增加（减少以“－”号填列） | | |
| 存货的减少（增加以“－”号填列） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列） | -1,229,330.33 | -1,251,533.92 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列） | -40,379.40 | -5,599,000.00 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 182,159.64 | -1,660,662.76 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 13,665,132.50 | 16,644,802.86 |
| 减：现金的期初余额 | 16,644,802.86 | 26,911,179.89 |
| 加：现金等价物的期末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -2,979,670.36 | -10,266,377.03 |

2、现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|---------------|---------------|
| 一、现金 | 13,665,132.50 | 16,644,802.86 |
| 其中：库存现金 | | |
| 可随时用于支付的银行存款 | 2,283.50 | 17,327.41 |

| | | |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 13,662,849.00 | 16,627,475.45 |
| 可用于支付的存放中央银行款项 | | |
| 存放同业款项 | | |
| 拆放同业款项 | | |
| 二、现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| 无限量添加行 | | |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 13,665,132.50 | 16,644,802.86 |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物 | | |

(三十二) 政府补助

1、政府补助基本情况

| 种类 | 金额 | 列报项目 | 计入当期损益的金额 |
|--------|--------------|-------|--------------|
| 研发补贴 | 1,000,000.00 | 营业外收入 | 1,000,000.00 |
| 高新企业认定 | 200,000.00 | 营业外收入 | 200,000.00 |
| 合计 | 1,200,000.00 | | 1,200,000.00 |

六、 关联方及关联交易

(一) 本公司股东情况

| 控股股东全称 | 关联关系 | 投资者性质 | 注册资本 | |
|---------------------|------|-------|----------------|----------------|
| | | | 上期数 | 本期数 |
| 张文豪 | 股东 | 自然人 | | |
| 王长峰 | 股东 | 自然人 | | |
| 杨磊鸿 | 股东 | 自然人 | | |
| 深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙) | 股东 | 法人 | 900,000,000.00 | 900,000,000.00 |
| 其他股东 | 股东 | 未知 | | |

(续表)

| 股东全称 | 对本公司持股比例(%) | 对本公司的表决权比例(%) | 组织机构代码 |
|---------------------|-------------|---------------|--------------------|
| 张文豪 | 69.98 | 69.98 | |
| 王长峰 | 1.00 | 1.01 | |
| 杨磊鸿 | 7.00 | 6.99 | |
| 深圳市东方富海创业投资企业(有限合伙) | 22.00 | 22.00 | 91440300668504305T |
| 其他股东 | 0.02 | 0.02 | |

(二) 本企业的子公司情况

本期间未发生。

（三） 本企业合营和联营企业情况

本期间未发生。

（四） 其他关联方情况

本期间未发生。

（五） 关联交易情况

本期间未发生。

（六） 关联方应收应付款项

本期间未发生。

（七） 关联方承诺

本期间未发生。

七、 股份支付

本期间未发生。

八、 承诺及或有事项

本期间未发生。

九、 资产负债表日后事项

本期间未发生。

十、 其他重要事项

诉讼事项：

根据广州知识产权法院(2018)粤 73 民终 1022 号民事判决书，广州唯思软件股份有限公司因不正当竞争行为应赔偿湖南快乐阳光互动娱乐传媒有限公司经济损失及合理开支 800,000.00 元，以及案件受理费 25,390.00 元，赔偿款已于 2020 年 2 月 13 日支付。

十一、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

| 项目 | 金额 | 说明 |
|--|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | -36,566.15 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外） | 1,200,000.00 | |
| 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费 | | |
| 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益 | | |
| 非货币性资产交换损益 | | |

| | | |
|---|-------------|--|
| 委托他人投资或管理资产的损益 | | |
| 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备 | | |
| 债务重组损益 | | |
| 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等 | | |
| 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益 | | |
| 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益 | | |
| 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益 | | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 对外委托贷款取得的损益 | | |
| 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益 | | |
| 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| 受托经营取得的托管费收入 | | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -826,539.80 | |
| 所得税影响额 | -84,223.51 | |
| 少数股东权益影响额 | | |
| 合计 | 252,670.54 | |

（二）净资产收益率及每股收益

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率（%） | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|---------|---------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | -23.43% | -0.2571 | -0.2571 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -23.94% | -0.2627 | -0.2627 |

（三）加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 项目 | 序号 | 本期数 |
|--------------------------|-------|----------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | A | -11,603,474.21 |
| 非经常性损益 | B | 252,670.54 |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | C=A-B | -11,856,144.75 |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产 | D | 55,321,073.05 |
| 股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E1 | |

| | | |
|-------------------------------|--|---------------|
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F1 | |
| 发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E2 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F2 | |
| 股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产 | E3 | |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数 | F3 | |
| 现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产 | G | |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数 | H | |
| 其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动 | I | |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数 | J | |
| 报告期月份数 | K | 12 |
| 加权平均净资产 | $L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$ | 49,519,335.95 |
| 加权平均净资产收益率 | $M=A/L$ | -23.43% |
| 扣除非经常损益后加权平均净资产收益率 | $M1=C/L$ | -23.94% |
| 期初股份总数 | N | 45,139,200.00 |
| 公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | O | |
| 发行新股或债转股等增加股份数 | P | |
| 新增股份次月起至报告期期末的累计月数 | Q | 12 |
| 报告期缩股数 | R | |
| 报告期回购等减少股份数 | S | |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数 | T | |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数 | U | |
| 新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数 | V | |
| 加权平均股份数 | $W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$ | 45,139,200.00 |
| 基本每股收益 | $X=A/W$ | -0.2571 |
| 扣除非经常损益后基本每股收益 | $X1=C/W$ | -0.2627 |
| 稀释每股收益 | $Z=A/(W+U \times V/K)$ | -0.2571 |
| 扣除非经常性损益后稀释每股收益 | $Z1=C/(W+U \times V/K)$ | -0.2627 |

广州唯思软件股份有限公司
二〇二〇年四月二十九日

附：

备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室