

公告编号：2020-027

证券代码：834385

证券简称：力港网络

主办券商：广发证券



力 港 网 络

NEEQ : 834385

桂林力港网络科技股份有限公司

Guilin ligang network technology Inc.

年度报告

—2019—

公司年度大事记

2019 年 3 月，公司荣获“中国游戏行业 2018 年度优秀企业金手指奖”荣誉称号。

2019 年 5 月 24 日，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，公司满足创新层标准，获准维持在创新层。

2019 年 11 月，公司荣获“中国游戏行业 2019 年度优秀企业金手指奖”荣誉称号。

2019 年 4 月 25 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过 2018 年度利润分配方案的议案，以权益分派实施公告确定的股权登记日的股本为基数，向该股权登记日在册股东派发现金红利，每 10 股派发人民币 10.00 元(含税)。本次利润分配已实施完毕。

2019 年 12 月，公司荣获“AAA 级信用企业”荣誉称号。

目录

第一节	声明与提示	4
第二节	公司概况	6
第三节	会计数据和财务指标摘要	8
第四节	管理层讨论与分析	11
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	31
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	41
第十一节	财务报告	45

释义

释义项目		释义
公司、本公司、力港网络	指	桂林力港网络科技有限公司
报告期、本期、本年度	指	2019 年度，即 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年同期	指	2018 年度，即 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
上年期末	指	2018 年 12 月 31 日
期初	指	2019 年 1 月 1 日
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师、华兴会计师事务所	指	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
信息披露平台	指	全国股份转让系统指定信息披露平台（ http://www.neeq.com.cn ）
《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》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则（试行）》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》
《信息披露细则》	指	《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则》
公司章程	指	桂林力港网络科技有限公司章程
股东大会	指	桂林力港网络科技有限公司股东大会
董事会	指	桂林力港网络科技有限公司董事会
监事会	指	桂林力港网络科技有限公司监事会
元、万元、百万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币百万元、人民币亿元
注册用户	指	填写用户身份资料并获得游戏账号的用户
PC	指	Personal computer 的缩写,个人计算机
希力电子	指	广州市希力电子科技有限公司
波克公司	指	上海波克城市网络科技股份有限公司
北京触控公司	指	北京触控科技有限公司
触控爱普公司	指	北京触控爱普科技有限公司
国家商评委	指	国家工商行政管理总局商标评审委员会
腾讯公司	指	深圳市腾讯计算机系统有限公司
文化和旅游部	指	中华人民共和国文化和旅游部
艾娱电子竞技	指	广西艾娱电子竞技有限公司
每日互动	指	桂林每日互动网络科技有限公司
掌中互娱	指	广州掌中互娱网络科技有限公司
力港投资	指	桂林力港投资管理有限公司
海南每日互动	指	海南每日互动网络科技有限公司
掌中互娱（香港）	指	掌中互娱有限公司
西力生物	指	云南西力生物技术股份有限公司

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。

公司负责人徐建林、主管会计工作负责人廖红军及会计机构负责人（会计主管人员）邓美玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

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

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

1、豁免披露事项及理由

由于公司前五大客户、供应商签定的合作协议中均约定商业秘密等特殊条款，依据《非上市公众公司信息披露管理办法》第十条“由于国家秘密、商业秘密等特殊原因导致本办法规定的某些信息确实不便披露的，挂牌公司可以不予披露，但应当在相关定期报告、临时报告中说明未按照规定进行披露的原因。中国证监会、全国股转公司认为需要披露的，挂牌公司应当披露。”之规定，特向全国股转公司申请豁免披露客户、供应商名称。

【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	中国网络游戏发展至今，市场发展迅速。目前网络游戏行业竞争激烈，从业企业基数大，且规模呈两极分化。尤其近几年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。公司若不能持续地开发出新的精品游戏，满足客户的需求，扩大市场份额，则日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有客户或吸引新客户，将给公司经营业绩带来不利的风险。
新游戏开发运营不成功风险	网络游戏产品的特点之一就在于满足玩家追求新鲜的需求，随着网络游戏行业的快速发展，游戏产品的数量大幅增加，同类游戏产品之间的竞争日趋激烈，未来只有玩法新颖、品质优良、符合玩家需求的游戏产品才能被市场认可。公司自主研发的游戏能否成功，在很大程度上取决于公司是否准确判断游戏玩家的喜好，是否

	就此作出快速的响应，是否能制定有效的开发计划在组织人员、技术、资金等方面安排得当，中间的任何环节出现问题都可能导致新游戏不被市场接受，或创意在技术上无法实现，或者晚于竞争对手推出类似的游戏。而为了推出一款新游戏，公司需要在前期投入大量的研发费、推广费、服务器托管费等，如新游戏开发运营不成功，会削弱公司未来的盈利能力。
核心技术人员流失的风险	由于网络游戏行业的行业特性，行业内公司大多是轻资产公司，竞争主要是创意、渠道和商业模式的竞争，也是人才的竞争。公司专注于自主研发网络游戏，掌握网络游戏核心技术和保持核心技术人员稳定是公司生存和发展的根本，是公司的核心竞争力之所在。公司需要继续吸引并稳定技术熟练、经验丰富的游戏开发人员以维持公司的竞争力。随着公司规模不断扩大，如公司激励机制和约束机制不跟进，将使公司难以吸引和稳定核心技术人员，导致核心技术人员流失，降低公司竞争力，不利于公司长期稳定发展。
知识产权纠纷的风险	公司的游戏产品较为大众化，广泛涉及商标、计算机软件著作权等知识产权，容易发生被他人侵犯知识产权或侵犯他人知识产权的情形。
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。若游戏产业政策和监管环境发生变化，将可能对整个产业竞争态势带来新的变化和风险，从而可能对公司业务发展产生不利的影响。
本期重大风险是否发生重大变化：	否

行业重大风险

公司根据自身所处行业和自身特点，结合互联网和相关服务行业的特点，遵循相关性和重要性原则，披露并说明上述影响公司业务经营活动的重大风险因素。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	桂林力港网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guilin ligang network technology Inc.
证券简称	力港网络
证券代码	834385
法定代表人	徐建林
办公地址	桂林市秀峰区西凤路2号原秀峰区政府办公楼

二、 联系方式

董事会秘书	廖红军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0773-2316650
传真	0773-2105566
电子邮箱	liaohongjun@lkgame.com
公司网址	http://www.lkgame.com
联系地址及邮政编码	桂林市秀峰区西凤路2号原秀峰区政府办公楼，邮政编码（541001）
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	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	2009年2月23日
挂牌时间	2015年12月1日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 64 互联网和相关服务 642 6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	网络游戏产品的开发和运营
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	88,262,222
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	徐建林、孔桂全、王家村、郑兵、杨路
实际控制人及其一致行动人	徐建林、孔桂全、王家村、郑兵、杨路

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	914503006851586941	否
注册地址	桂林市秀峰区西凤路 2 号原秀峰区政府办公楼	否
注册资本	88,262,222	否

五、 中介机构

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	俞健业，梁倩倩
会计师事务所办公地址	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 7-9 楼

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

2020 年 1 月 15 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《公司会计师事务所变更》议案，改聘华兴会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度审计机构。

2020 年 4 月 8 日，公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过《修改<公司章程>》议案，变更注册地址为：桂林市秀峰区西凤路 2 号原秀峰区政府办公楼。

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	215,238,292.29	292,508,230.81	-26.42%
毛利率%	93.39%	93.32%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	92,445,089.23	101,686,057.77	-9.09%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	71,446,008.97	97,920,702.80	-27.04%
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)	33.81%	40.15%	-
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)	26.13%	38.66%	-
基本每股收益	1.05	1.15	-8.70%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	318,228,576.94	310,747,016.92	2.41%
负债总计	35,077,446.55	32,384,903.76	8.31%
归属于挂牌公司股东的净资产	283,151,130.39	278,362,113.16	1.72%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.21	3.15	1.72%
资产负债率%(母公司)	9.92%	9.96%	-
资产负债率%(合并)	11.02%	10.42%	-
流动比率	9.84	10.21	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	102,002,208.73	49,035,716.57	108.02%
应收账款周转率	13.94	12.85	-
存货周转率	0.62	0.84	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
--	----	------	-------

总资产增长率%	2.41%	4.27%	-
营业收入增长率%	-26.42%	-31.55%	-
净利润增长率%	-9.09%	-37.40%	-

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	88,262,222	88,262,222	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	17,663,390.74
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,888,701.51
委托他人投资或管理资产的损益	2,237,739.96
除上述各项之外的营业外收支净额	-1,022,005.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,884.75
非经常性损益合计	23,226,711.75
所得税影响数	2,227,631.49
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	20,999,080.26

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
合并资产负债表：	-	-	-	-
应收票据及应收账款	15,689,234.79	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	15,689,234.79	-	-
应付票据及应付账款	9,522.79	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	9,522.79	-	-

母公司资产负债表：	-	-	-	-
应收票据及应收账款	12,821,880.27	-	-	-
应收票据	-	-	-	-
应收账款	-	12,821,880.27	-	-
应付票据及应付账款	1,358,490.57	-	-	-
应付票据	-	-	-	-
应付账款	-	1,358,490.57	-	-

①财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注 三、(二十八)、3.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相关项目情况。

②本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整。

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式：

公司是处于证监会规定的行业大类 I64 互联网和相关服务的互联网经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）、网络游戏研发、信息服务及其他网络服务的开发商、运营商和发行商。公司可以为互联网用户提供益智性、娱乐性的游戏产品及优质服务。

公司目前运营的游戏产品已涵盖 PC 客户端版、手机版、网页版、单机版、HTML5 程序等多个领域，移动端游戏用户群覆盖全国及东南亚部分国际市场。公司主要游戏产品有捕鱼类游戏、移动端休闲益智类游戏和富有地方特色的棋牌游戏等多款游戏，在自主研发的《老 K 游戏》平台和移动端上发布并运营，以及授权、联合第三方运营。公司主要收入来源于自主运营游戏的互联网用户充值款、授权运营游戏和联合运营游戏分成款。

报告期内，公司的商业模式较上年度无重大变化。

报告期后至报告披露日，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况：

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

二、 经营情况回顾

（一） 经营计划

报告期内，公司实现营业收入 21,523.83 万元，同比减少 26.42%；归属于挂牌公司股东的净利润 9,244.51 万元，同比减少 9.09%。报告期末，公司总资产 31,822.86 万元，同比增长 2.41%；归属于挂牌公司股东的净资产 28,315.11 万元，同比增长 1.72%。

2019 年，国家新闻出版署发出《关于防止未成年人沉迷网络游戏的通知》，拟修改未成年人保护法，国家新闻出版署细化游戏审批要求等相关法律法规、政策制度陆续出台。在管理部门领导下，游戏产业政策环境不断优化，立法工作与司法实践逐步完善，游戏知识产权保护意识进一步提高，版号管理趋于严格，中小棋牌企业难以获得游戏版号发行新游戏，从而无法形成新的收入增长点。

2019 年，公司的经营目标是实现营业收入、净利润的平稳过渡。围绕这个目标，公司加强治理，优化公司团队人员结构，提高团队的经营素质，提高工作效率。重点推进核心产品优质高效地完成开发和迭代升级。公司努力通过加大自营产品推广力度，与授权运营商、联合运营商的合作推广等多种经营方式实现经营计划预期的业绩。

（二） 行业情况

2019 年中国游戏产业整体保持稳中向好、稳中有升的良好态势。实际销售收入达 2308.8 亿元人民币，较 2018 年增长了 164.4 亿元人民币，游戏产业持续保持增长。中国游戏用户规模达到 6.4 亿人，较 2018 年提高了 2.5%，持续扩大。2019 年，中国移动游戏市场实际销售收入保持持续上升，客户端游戏市场和网页游戏市场继续萎缩，实际销售收入和市场占比下降较为明显。在移动游戏产品中，角色扮演类游戏由于其高代入性及剧情体验，成为玩家的宠儿，游戏数量占比达到 54%，占据移动游戏的半壁江山；其次为策略类游戏，占比为 14%；卡牌类、休闲类、模拟类、射击类、棋牌类份额逐渐被挤压，占比均不超过 10%。

2019年，在管理部门领导下，游戏产业政策环境不断优化，相关法律法规、政策制度陆续出台，立法工作与司法实践逐步完善，游戏知识产权保护意识进一步提高，游戏行业竞争秩序更加向好。游戏产业系列团体标准已经立项启动，进入研制起草阶段，标准化工作建设的有序推进，将切实提升游戏行业的管理水平和服务水平。其中：国家网信办统筹指导多个网络平台上“青少年防沉迷系统”全面推行“青少年防沉迷系统”；中共中央国务院印发《关于深化教育教学改革全面提高义务教育质量的意见》提出：强化对网络游戏、微视频等的价值引领与管控，创造绿色健康网上空间；在中宣部出版局指导下，中国音像与数字出版协会在北京召开了2019年第二批团体标准工作部署会，就21项团体标准的修订工作展开了部署和讨论。通过团体标准的推广和实现，争取使一大批自律性强、拥有先进技术的单位脱颖而出，成为市场的引领者；全国人大常委会第十四次会议初次审议未成年人保护法修订草案，草案新增“网络保护”章节，对网瘾防治、网络有害信息传播、网络暴力、网络隐私等作出规范，明确规定对未成年人使用网络游戏实行时间管理；国家新闻出版署发出《关于防止未成年人沉迷网络游戏的通知》。游戏产业相关政策不断更新的同时，管理也随之趋于严格。

国内游戏产业链持续升级，包括游戏直播、电子竞技、云游戏等新技术和新业态催生了更多新型细分板块，拉动就业、带动文化消费，为产业发展提供新的增长引擎。也有利于公司在细分市场发挥核心竞争力，促进公司产品结构的调整。

数据来源：中国音数协游戏工委（GPC），国际数公司（IDC）《2019年中国游戏产业报告》

（三） 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	160,940,320.19	50.57%	181,398,044.84	58.37%	-11.28%
应收票据	-	0.00%	-	0.00%	-
应收账款	15,183,227.84	4.77%	15,689,234.79	5.05%	-3.23%
存货	2,130,953.03	0.67%	43,418,617.45	13.97%	-95.09%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	-
长期股权投资	-	0.00%	-	0.00%	-
固定资产	1,887,391.82	0.59%	2,538,891.26	0.82%	-25.66%
在建工程	-	0.00%	-	0.00%	-
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	-
其他应收款	50,638,984.28	15.91%	3,598,770.20	1.16%	1,307.12%

其他流动资产	53,117,392.73	16.69%	36,124,343.68	11.63%	47.04%
无形资产	139,163.61	0.04%	312,470.72	0.10%	-55.46%
长期待摊费用	6,465,647.04	2.03%	4,267,805.58	1.37%	51.50%
递延所得税资产	4,612,411.27	1.45%	2,003,469.19	0.64%	130.22%
应付账款	76,748.80	0.02%	9,522.79	0.00%	705.95%
预收款项	3,425,205.57	1.08%	1,670,541.04	0.54%	105.04%
应交税费	2,954,756.92	0.93%	1,747,932.44	0.56%	69.04%
其他非流动负债	5,029,289.05	1.58%	3,336,953.98	1.07%	50.71%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末，公司存货 213.10 万元，同比减少 4,128.77 万元，降幅 95.09%，主要原因系：报告期内公司出让力港投资全部股权，原计入存货的开发土地项目支付的土地出让金及相关费用不再计入合并报表所致。

(2) 报告期末，公司其他应收款 5,063.90 万元，同比增加 4,704.02 万元，增幅 1307.12%，主要原因系：报告期内公司出让力港投资 100%股权，原支付给力港投资的内部往来款转为外部其他应收款所致。

(3) 报告期末，公司其他流动资产 5,311.74 万元，同比增加 1,699.30 万元，增幅 47.04%，主要原因系：报告期内公司购入的银行理财产品及信托理财产品金额较上年度增加所致。

(4) 报告期末，公司无形资产 13.92 万元，同比减少 17.33 万元，降幅-55.46%，主要原因系：报告期内公司无无形资产购入及无形资产摊销所致。

(5) 报告期末，公司长期待摊费用 646.56 万元，同比增加 219.78 万元，增幅 51.50%，主要原因系：报告期内支付的桂林本部办公室装修工程费用和公司为员工购房折扣优惠费用计入所致。

(6) 报告期末，公司递延所得税资产 461.24 万元，同比增加 260.89 万元，增幅 130.22%，主要原因系：报告期内资产减值准备金和可抵扣亏损的增加金额所致。

(7) 报告期末，公司应付账款 7.67 万元，同比增加 6.72 万元，增幅 705.95%，主要原因系：应付采购款增加所致。

(8) 报告期末，公司预收款项 342.52 万元，同比增加 175.47 万元，增幅 105.04%，主要原因系：报告期内留存的虚拟货币增加和预收咨询服务费所致。

(9) 报告期末，公司应交税费 295.48 万元，同比增加 120.68 万元，增幅 69.04%，主要原因系：报告期末应交未交企业所得税费用增加所致。。

(10) 报告期末，公司其他流动负债 502.93 万元，同比增加 169.23 万元，增幅 50.71%，主要原因系：报告期内游戏玩家递延的已购买道具减少所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	215,238,292.29	-	292,508,230.81	-	-26.42%
营业成本	14,226,270.10	6.61%	19,528,034.98	6.68%	-27.15%
毛利率	93.39%	-	93.32%	-	-
销售费用	75,261,532.72	34.97%	109,029,445.57	37.27%	-30.97%
管理费用	13,781,041.19	6.40%	16,410,104.37	5.61%	-16.02%

研发费用	41,511,715.96	19.29%	48,848,679.51	16.70%	-15.02%
财务费用	-5,877,318.74	-2.73%	-6,418,051.31	-2.19%	-8.43%
信用减值损失	-1,869,830.54	-0.87%	-	0.00%	-
资产减值损失	-19,991.49	-0.01%	-188,028.60	-0.06%	-89.37%
其他收益	4,489,639.21	2.09%	3,951,345.87	1.35%	13.62%
投资收益	19,901,130.70	9.25%	2,554,692.56	0.87%	679.00%
公允价值变动收益	-	0.00%	-	0.00%	-
资产处置收益	-	0.00%	-	0.00%	-
汇兑收益	-	0.00%	-	0.00%	-
营业利润	97,338,718.66	45.22%	109,513,454.55	37.44%	-11.12%
营业外收入	765,966.32	0.36%	79,915.62	0.03%	858.47%
营业外支出	1,023,971.53	0.48%	257,548.38	0.09%	297.58%
净利润	92,445,089.23	42.95%	101,686,057.77	34.76%	-9.09%
所得税费用	4,635,624.22	2.15%	7,649,764.02	2.62%	-39.40%

项目重大变动原因：

- ① 报告期内，公司营业收入 21,523.83 万元，同比减少 7,726.99 万元，降幅 26.42%；营业利润 9,733.87 万元，同比减少 1,217.47 万元，降幅 11.12%；净利润 9,244.51 万元，同比减少 924.10 万元，降幅 9.09%，主要原因系：报告期内公司新开发的产品暂时还未形成规模效益，暂未带来增量收入。公司现有的产品结构调整期内，营业收入、营业利润及净利润有所下降。
- ② 报告期内，公司销售费用 7,526.15 万元，同比减少 3,376.79 万元，降幅 30.97%主要原因系：报告期内营业收入、营业利润减少，公司投入的销售费用相应减少所致。
- ③ 报告期内，公司信用减值损失-186.98 万元，同比增加 186.98 万元，主要原因系：报告期内计提应新“信用减值损失”行项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的要求计提的各项金融工具减值准备所形成的预期信用损失。该项目根据“信用减值损失”科目的发生额分析填列。为 2020 年财务报表-利润表新增项。上一年度根据“坏账准备”在“资产减值损失”项填列所致。
- ④ 报告期内，公司资产减值损失 2.00 万元，同比减少 16.80 万元，降幅 89.37%，主要原因系：报告期内与信用减值损失相关的发生额不在此行填列所致。
- ⑤ 报告期内，公司投资收益 1,990.11 万元，同比增加 1,734.64 万元，增幅 679.00%，主要原因系：报告期内银行理财产品的投资收益增加，转让全资子公司力港投资 100%股权获得投资收益所致。
- ⑥ 报告期内，公司营业外收入 76.60 万元，同比增加 68.61 万元，增幅 858.47%，主要原因系：报告期内公司获得政府补助增加所致。
- ⑦ 报告期内，公司营业外支出 102.40 万元，同比增加 76.64 万元，增幅 297.58%，主要原因系：报告期内公司践行社会责任对外捐赠物资增加所致。
- ⑧ 报告期内，公司所得税费用 463.56 万元，同比减少 301.41 万元，降幅 39.40%，主要原因系：报告期内递延所得税费用减少所致。

(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	212,272,665.11	290,588,869.83	-26.95%

其他业务收入	2,965,627.18	1,919,360.98	54.51%
主营业务成本	13,767,145.85	19,090,872.36	-27.89%
其他业务成本	459,124.25	437,162.62	5.02%

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%	
游戏产品	214,938,591.38	99.86%	290,377,025.65	99.27%	0.59%
运营服务	299,700.91	0.14%	211,844.18	0.07%	0.07%

按区域分类分析：

□ 适用 √ 不适用

(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	客户一	139,349,659.34	52.64%	否
2	客户二	68,905,098.03	26.03%	否
3	客户三	47,116,731.15	17.80%	否
4	客户四	3,635,316.00	1.37%	否
5	客户五	1,811,598.86	0.68%	否
合计		260,818,403.38	98.52%	-

(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	供应商一	29,642,188.06	28.15%	否
2	供应商二	21,624,935.83	20.53%	否
3	供应商三	12,660,000.00	12.02%	否
4	供应商四	8,323,988.10	7.90%	否
5	供应商五	7,631,766.00	7.25%	否
合计		79,882,877.99	75.85%	-

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	102,002,208.73	49,035,716.57	108.02%
投资活动产生的现金流量净额	-34,202,143.61	5,449,874.17	-727.58%
筹资活动产生的现金流量净额	-88,262,222.00	-61,783,555.40	42.86%

现金流量分析：

(1)报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额10,200.22万元，同比增加5,296.65万元，增幅108.02%，主要原因系：报告期内收回的备用金、押金、保证金；政府补助；力港投资（已出让100%股权）往来款等收到的其他与经营活动有关的现金增加。支付的其他与经营活动有关的现金减少所致。

(2)报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额-3,420.21万元，同比减少3,965.20万元，降幅727.58%，主要原因系：报告期内公司购买的银行理财产品及处置子公司支付的其他与投资活动有关的现金增加所致。

(3)报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额-8,826.22万元，同比增加-2,647.87万元，增幅42.86%，主要原因系：本期利润分配多于上一年度所致。

(四) 投资状况分析**1、主要控股子公司、参股公司情况**

公司现有4家全资子公司，一家全资孙公司。分别为每日互动、艾娱电子竞技、掌中互娱、海南每日互动、掌中互娱（香港）。其中报告期内新设立1家全资子公司、1家全资孙公司：

① 2019年4月25日，公司第二届董事会第六次会议审议通过《公司对外投资设立两家全资子公司》议案，公司拟在广西壮族自治区内投资设立两家全资子公司。由于市场不景气原因，尚未向市场监督管理局申请营业执照。

② 2019年12月27日，公司第二届董事会第十一次会议审议通过《公司对外投资设立孙公司》议案、《公司对外投资设立全资子公司》议案。公司全资子公司每日互动拟在海南省设立全资子公司，2019年12月27日，孙公司海南每日互动网络科技有限公司完成了注册登记手续，并取得了海南省市场监督管理局核准的营业执照。公司拟在香港设立全资子公司，截至2019年12月31日，香港特别行政区政府公司注册处尚在审核中。

③ 2019年12月9日，公司第二届董事会第十次会议审议通过《公司出售子公司股权》议案。因公司发展需要，公司将持有的力港投资100%股权以1,970.00万元人民币价格转让。本次公司出售子公司股权完毕后，力港投资不再纳入合并报表范围。力港投资股权转让不会对公司财务状况和经营成果产生不利影响。

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

(五) 研发情况**1. 研发支出情况：**

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	41,511,715.96	48,848,679.51
研发支出占营业收入的比例	19.29%	16.70%
研发支出中资本化的比例	-	-

2. 研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	5	4

本科以下	208	206
研发人员总计	215	212
研发人员占员工总量的比例	59.88%	61.63%

3. 专利情况：

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	11	9
公司拥有的发明专利数量	5	5

4. 研发项目情况：

公司历来十分重视研发设计，不断加强新产品研发投入，这对公司的品牌塑造、人才培养方面都具有积极意义。截至 2019 年末，公司拥有专业技术研发人员 212 名，占公司员工总数的 61.63%，为公司产品自主研发创新和可持续发展提供了坚实的技术保障。经过多年发展，公司已培养了一支充满激情和富有创造力的研发团队。

2019 年公司研发支出 4,151.17 万元，占当期营业收入 19.29%。持续的研发投入有利于公司产品形成的核心竞争力，将有利于公司不断拓展销售渠道，保证未来的现金流入，对生产经营具有积极影响。

报告期末，公司暂无通过内部研发投入形成无形资产。

（六） 审计情况

1. 非标准审计意见说明

☐适用 ☒不适用

2. 关键审计事项说明：

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键事项：收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十四）所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”（二十六）及“十五、母公司财务报表主要项目注释”（四）。

力港网络主要从事网络游戏的研发和运营，本期营业收入 215,238,292.29 元，其中自主运营收入 164,916,639.09 元，占总收入的 76.62%；联合运营模式下公司承担主要运营责任的收入为 1,218,893.55 元，占总收入的 0.57%。自主运营收入确认以及联合运营模式下公司承担主要运营责任的收入确认对复杂的信息技术系统和业务数据系统存在重大依赖，并同时涉及用户生命周期等重大的会计估计和判断，存在较高的固有风险。因此，我们将收入确认识别为公司的关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）在执行员工访谈、检查相关业务合同等程序的基础上了解公司不同游戏及其业务的运营模式（包含自营、联运、授权运营），评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）查阅同类上市公司的收入确认政策，评价公司收入确认政策是否与目前上市公司存在差异并分析差异及合理性；

（4）复核和测试涉及沉默账户、发行的虚拟货币单价、奖券公允价值、用户生命周期等与收入确认相关的会计估计事项；

（5）在抽样的基础上，将本期确认的充值金额，与联运方、被授权方出具的结算单、第三方支付

渠道提供的充值流水及公司游戏系统产生的对应数据进行核对，以确认充值金额的真实性、准确性及是否记录于恰当的期间；

(6) 检查企业资产负债表日前后收到的联运方、被授权方出具的结算单、第三方支付渠道提供的充值流水对应的收入是否确认于正确的期间。

(七) 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) 财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会[2017]9 号)，2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号)，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注 三、(二十八)、3.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相关项目情况。

(2) 本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整。

(3) 本报告期公司未发生重要会计估计变更。

(八) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

报告期内，合并报表全资子公司为 3 家，力港投资因转让 100%股权后不再列入合并报表范围。

截至本报告披露日，新增设立全资孙公司海南每日互动，新增设立全资子公司掌中互娱（香港）两家公司。

(九) 企业社会责任

1. 扶贫社会责任履行情况

□适用 √不适用

2. 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对职工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》等相关法律法规，尊重和员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度；通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益和身心健康。报告期内，公司荣获“桂林市 3A 级劳动关系和谐单位”荣誉称号。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。

报告期内，公司为教育发展基金、贫困学子捐资 102.40 万元。公司努力践行社会责任，积极投身社会公益事业。

三、 持续经营评价

报告期内，公司不断完善公司治理机制。公司的业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营能力；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；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层相对稳定、核心员工、核心技术人员队伍稳定；行业前景良好。

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

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

报告期内，并未发生对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项，不存在影响公司持续经营能力的重大不利风险。因此，公司具有较强的持续经营能力。

四、 未来展望

（一） 行业发展趋势

2019 年中国游戏产业整体保持稳中向好、稳中有升的良好态势。

新技术驱动产业链更加丰富。随着游戏企业在研发领域的加大投入，5G、云游戏、VR/AR 等前沿技术在游戏领域陆续得以应用，未来游戏通过技术推动新功能、新玩法、新业态将使游戏产业链更加丰富。

游戏直播产业将更加规范发展。游戏直播丰富了群众的文化精神生活，是一种全新的游戏参与方式，直播的出现给游戏带来了新的发展机遇，促进了相关产业的整合，构建了多元的行业盈利模式，成为文创领域重要的经济增长点。

知识产权生态赋能游戏产业发展。企业通过知识产权产品的连接，横跨游戏、影视、文学、动漫、音乐及相关衍生品市场等领域，进行跨领域商业化运作，可以获得较好收入回报和口碑反馈。

电子竞技成为新的增长点。我国已经成为世界上具有较强影响力和发展潜力的电子竞技市场。作为重要的文化消费行为之一，电子竞技逐渐成为游戏产业新的利润增长点。在当前电子竞技商业化价值凸显，游戏用户向电子竞技赛事观众大量转化的背景下，观众的观赛需求将会有巨大的增长，大众传媒对赛事的传播将进一步拓展。

公司依托中国游戏产业整体态势，高质量发展休闲游戏和地方特色游戏的研发和投放，为消费者提供优质游戏产品。

（二） 公司发展战略

公司未来发展集中力量专注于手机游戏领域，积极开拓具有地方特色的精品游戏，坚持“打造休闲游戏网络竞技平台的第一品牌”。围绕这个企业定位和发展目标，公司计划分三步走：

- 1.培养一支研发行业精品的手游开发团队。
- 2.加强与国内大型的互联网公司合作，也将利用东盟桥头堡的优势，拓展东南亚市场。
- 3.举办全国性的电子竞技大赛，使用自身研发的游戏产品作为电子竞技项目，提高公司游戏产品知名度和影响力。
- 4.精耕品牌产品，不断开拓精品游戏品类、移动电竞及游戏文创领域。未来将继续以“互联网+文化+科技+旅游”的创新模式，不断推出具有地方特色的游戏精品。

（三） 经营计划或目标

公司的经营目标是实现营业收入、净利润的平稳过渡，这个目标的实现需要加强公司治理，优化公司团队人员结构，提高现有团队的经营素质，以保障规划中的核心产品优质高效地完成开发和迭代升级。加快研发，尽快把研发转化为产品投放市场。公司并将努力通过加大自营产品力度，与授权运营商、联合运营商的合作推广等多种经营方式实现经营计划预期的业绩。

但是这并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意投资风险。

（四） 不确定性因素

鉴于游戏行业的特点，如果公司开发项目的最终品质不及预期或者不能适应市场偏好，将会对公司的业务产生不利影响。

国家对游戏产业政策和监管变化，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。

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

1.市场风险

中国网络游戏发展至今，市场发展迅速。目前网络游戏行业竞争激烈，从业企业基数大，且规模呈两极分化。尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。公司若不能持续地开发出新的精品游戏，满足客户的需求，扩大市场份额，则日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有客户或吸引新客户，将给公司经营业绩带来不利风险。

风险应对措施：公司在此种情况下持续研发出符合市场走向和公司定位的新产品，把握住现有客户及潜在客户。

2.新游戏开发运营不成功风险

网络游戏产品的特点之一就在于满足玩家追求新鲜的需求，随着网络游戏行业的快速发展，游戏产品的数量大幅增加，同类游戏产品之间的竞争日趋激烈，未来只有玩法新颖、品质优良、符合玩家需求的游戏产品才能被市场认可。

风险应对措施：公司在自主研发的游戏过程中，依据大量市场调研数据准确判断游戏玩家的喜好，依此作出快速的响应，制定有效的开发计划，在组织人员、技术、资金等方面安排得当，使新游戏研发能够顺利进行。

3.核心技术人员流失的风险

人员的流动是游戏研发型企业的较大风险，重要骨干技术人员的外流变动将可能使得某些产品的维护、研发、优化造成困扰，从而使得投资效率不高甚至导致该产品失败。

风险应对措施：对于此类风险，公司通过向核心员工发行股票，使得核心员工与公司利益一致，增强公司核心员工的主人翁意识，增强公司核心团队的凝聚力，激励其为公司做出更大贡献，促进公司长远发展。公司将继续优化核心技术人才的薪酬体系和激励方案，对于精英人才将给予有吸引力的薪酬。公司持续推进人力资源的管理能力建设，完善人才队伍管理制度，保障人才队伍的稳定和吸引优秀人员不断加入公司团队。

4.知识产权纠纷的风险

公司的游戏产品较为大众化，且广泛涉及商标、计算机软件著作权等知识产权，容易发生侵犯他人知识产权或知识产权被他人侵犯的情形。

风险应对措施：公司设置专职法务部门，在积极维护本公司权益的同时尽可能的避免侵犯他人权益。

5.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

否。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	√是 □否	五.二.(二)
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	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(五)
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	五.二.(六)
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.(七)
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） 诉讼、仲裁事项

1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	44,312.00	-	44,312.00	0.02%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、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	判决或仲裁结果	临时报告披露时间
波克公司	国家商评委； 第三人：希力电子	“捕鱼达人”9类商标知识产权纠纷	-	终审判决	2016年1月26日

(同上)	-	-	-	-	2016 年 5 月 11 日
(同上)	-	-	-	-	2016 年 11 月 11 日
(同上)	-	-	-	-	2019 年 4 月 10 日
波克公司	国家商评委； 第三人：希力 电子	“捕鱼达人”41 类商标知识产 权纠纷	-	终审判决	2016 年 1 月 26 日
(同上)	-	-	-	-	2016 年 5 月 11 日
(同上)	-	-	-	-	2016 年 11 月 11 日
(同上)	-	-	-	-	2019 年 4 月 10 日
力港网络、希 力电子	北京触控公 司、触控爱普 公司、刘艺群、 桂林市鑫易达 通讯设备有限 责任公司叠彩 分公司	侵害著作权及 不正当竞争纠 纷	95,110,000.00	撤诉	2016 年 6 月 30 日
(同上)	-	-	-	-	2016 年 11 月 30 日
(同上)	-	-	-	-	2017 年 10 月 10 日
(同上)	-	-	-	-	2019 年 4 月 2 日
力港网络、希 力电子	北京触控公 司、触控爱普 公司	侵害“捕鱼达 人”著作权	98,500,000.00	驳回起诉	2016 年 10 月 12 日
(同上)	-	-	-	-	2019 年 4 月 10 日
北京触控公司	力港网络	侵犯“捕鱼达 人 3”、“捕鱼 达人 2016”著 作权	11,000,000.00	撤诉	2017 年 5 月 23 日
(同上)	-	-	-	-	2019 年 4 月 2 日
总计	-	-	204,610,000.00	-	-

报告期内结案的诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

(1) 根据公司与希力电子于 2015 年 8 月 21 日签署的《“捕鱼达人”知识产权处理协议》，公司已就“捕鱼达人”商标注册问题采取了向国家行政管理总局商标评审委员会提出无效宣告申请以及向相关人民法院提起行政诉讼等一系列合法权益救济措施。具体详见公司分别于 2016 年 1 月 26 日、2016 年 5 月 11 日、2016 年 9 月 6 日、2016 年 11 月 11 日、在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司关于“捕鱼达人”商标的维权进展情况的公告》（公告编号：2016-001）、以及《桂林力港网络科技股份有限公司关于“捕鱼达人”商标进展情况的公告》（公告编号：2016-023、2016-064、2016-075）。2019 年 3 月，北京市高级人民法院作出行政判决书，判决撤销北京知识产权法院（2016）京 73 行初 1588 号、（2016）京 73 行初 1587 号行政判决。具体详见公司于 2019 年 4 月 10 日在信息披露平台披露的《公司关于“捕鱼达人”商标进展情况的公告》（公告编号：2019-018）。

(2) 2016 年 6 月 7 日，公司收到广西壮族自治区桂林市中级人民法院作出的（2014）桂市民三初字第 1 号民事判决书，判决被告北京触控公司、触控爱普公司停止对公司著作权的侵害和停止不正当竞争行为，并赔偿公司损失合计 71,377,364.00 元。本公司、希力电子以及北京触控公司、触控爱普公司均不服一审判决，于 2016 年 7 月 11 日分别向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉。2017 年 9 月 19 日，

广西壮族自治区高级人民法院作出（2016）桂民终 305 号民事裁定书，裁定撤销桂林市中级人民法院（2014）桂市民三初字第 1 号民事判决，发回桂林市中级人民法院重审。具体详见公司分别于 2016 年 6 月 30 日、2016 年 11 月 30 日、2017 年 10 月 10 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司诉讼进展公告》（公告编号：2016-030、2016-076、2017-024）。2019 年 3 月 21 日，广西壮族自治区桂林市中级人民法院作出的民事裁定书，判决准许力港网络、希力电子撤诉。具体详见公司于 2019 年 4 月 2 日在信息披露平台披露的《公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-017）。

（3）2016 年 7 月 4 日，本公司、希力电子以侵犯自身“捕鱼达人”著作权为由，共同以北京触控公司和触控爱普公司为被告向广西壮族自治区桂林市中级人民法院提起诉讼，请求判令二被告连带赔偿给原告因侵权造成的经济损失和侵权维权产生的合理开支共计 98,500,000.00 元。广西壮族自治区桂林市中级人民法院于 2016 年 10 月 10 日受理。具体详见公司于 2016 年 10 月 12 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2016-070）。2019 年 3 月 28 日，广西壮族自治区桂林市中级人民法院作出民事裁定书，判决驳回原告力港网络、希力电子的起诉。具体详见公司于 2019 年 4 月 10 日在信息披露平台披露的《公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-019）。

（4）2017 年 5 月，公司收到北京市朝阳区人民法院民事传票（（2017）京 0105 民初 26541 号），受理原告北京触控公司，以侵犯自身“捕鱼达人 3”、“捕鱼达人 2016”著作权为由，诉被告本公司停止著作权的侵害并赔偿原告损失合计 11,000,000.00 元。具体详见公司于 2017 年 5 月 23 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2017-014 号）。2019 年 3 月 5 日，北京市朝阳区人民法院作出的民事裁定书，裁定准许原告北京触控公司撤诉。具体详见公司于 2019 年 4 月 2 日在信息披露平台披露的《公司涉及诉讼进展公告》（公告编号：2019-016）。

报告期内结案的诉讼事项未对公司经营产生重大不利影响，公司各项业务开展正常。对公司财务方面未产生重大不利影响。

（二） 公司发生的对外担保事项

单位：元

担保对象	担保对象是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	担保金额	担保余额	实际履行担保责任的金额	担保期间		担保类型	责任类型	是否履行必要决策程序
					起始日期	终止日期			
购买“力港综合大厦”商品房的购房人	否	150,000,000.00	0	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
购买“力港综合大厦”商品房的公司关联方	是	40,000,000.00	0	0	-	-	保证	连带	已事前及时履行
总计	-	190,000,000.00	0	0	-	-	-	-	-

对外担保分类汇总：

项目汇总	担保金额	担保余额
公司对外提供担保(包括公司、子公司的对外担保，不含对控股子公司担保)	150,000,000.00	0
公司及子公司为股东、实际控制人及其关联方提供担保	40,000,000.00	0
直接或间接为资产负债率超过 70%（不含本数）的被担保对象提供的债务担保金额	0	0
公司担保总额超过净资产 50%（不含本数）部分的金额	0	0

清偿和违规担保情况：

1.公司的全资子公司力港投资为购买“力港综合大厦”商品房的购房人按揭贷款提供阶段性连带责任担保，担保余额为人民币 15,000 万元（含）以内，保证金额可以在额度内滚动使用，担保期限从约定银行与购房人（借款人）签订的借款合同生效之日起，至力港投资为购房人（借款人）办妥所购“力港综合大厦”项目商品房的《不动产权证书》，且约定银行取得借款人所购的房屋按照房屋买卖合同办理完成抵押的《不动产登记证明》之日止。

2.公司的全资子公司力港投资为购买“力港综合大厦”商品房的公司关联方按揭贷款提供阶段性连带责任担保，担保余额为 4,000 万元（含）以内，保证金额可以在额度内滚动使用，担保期限从约定银行与公司关联方（借款人）签订的借款合同生效之日起，至力港投资为相关公司关联方（借款人）办妥所购“力港综合大厦”项目商品房的《不动产权证书》，且约定银行取得借款人将所购房屋按照房屋买卖合同办理完成抵押的《不动产登记证明》之日止。

3.2019 年 12 月 9 日，公司召开第二届董事会第十次会议审议并通过《公司出售子公司股权》议案。因公司发展需要，公司将持有的力港投资 100%股权以 1,970.00 万元人民币价格转让给 2 名自然人股东。

截至 2019 年 12 月 31 日，力港投资股权完成交割，相应的债权债务及担保一并转移。公司不存在对外担保事项。

(三) 对外提供借款情况

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵押质押
			起始日期	终止日期							
力港投资	无	否	2019 年 12 月 9 日	2020 年 6 月 30 日	0	51,000,000.00	0	51,000,000.00	-	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	0	51,000,000.00	0	51,000,000.00	-	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

力港投资原本为公司的全资子公司，报告期内，公司为力港投资日常生产经营的需要向其提供股东借款。公司转让力港投资 100% 股权后，就相关借款的有关事项签订《借款合同》，公司向力港投资借出款项 5,100.00 万元人民币用于对方日常经营使用，借款期限自 2019 年 12 月 9 日起至 2020 年 6 月 30 日止。由受让人为本次 5,100.00 万元借款提供连带责任保证担保。

截至 2019 年 12 月 31 日，力港投资借款余额 5,100.00 万元。

(四) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	1,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	300,000.00	0
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	0	0

(五) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
桂林市金埔大酒店有限公司	住宿服务	6,554.00	6,554.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
桂林市金埔大酒店有限公司	住宿服务	11,558.00	10,418.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 23 日
桂林市并瓦酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务	34,078.60	34,078.60	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
桂林市并瓦酒店管理有限公司	住宿、餐饮服务	42,063.00	26,323.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 23 日
桂林市书香村酒店管理有限公司	住宿服务	6,368.00	6,368.00	已事后补充履行	2019 年 8 月 27 日
桂林市书香村酒店管理有限公司	住宿服务	11,808.00	3,168.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 23 日
七星区鸿腾汽车维修服务部	维修服务	8,435.00	8,435.00	已事后补充履行	2020 年 3 月 23 日
七星区鸿腾汽车维修服务部	维修服务	6,040.00	6,040.00	已事后补充履行	2020 年 4 月 21 日
桂林凌和科技有限公司	提供咨询服务	2,000,000.00	2,000,000.00	已事前及时履行	2019 年 8 月 27 日

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

偶发性关联交易符合公司实际需要，关联交易发生后公司按照决策程序及相关法律法规进行了补充确认，交易定价符合市场原则，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。偶发性关联交易事项不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

(六) 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

事项类型	协议签署时间	临时公告披露时间	交易对方	交易/投资/合并标的	交易/投资/合并对价	对价金额	是否构成关联交易	是否构成重大资产重组
对外投资	-	2019年3月14日	北方国际信托股份有限公司	盈礼十一号.融创桂林万达城贷款集合资金信托计划	现金	2,000.00 万元	否	否
对外投资	-	2019年4月29日	银行、券商、信托	银行、券商的理财产品或信托理财产品	现金	余额不超过13,000.00 万元（含）	否	否

事项详情及对公司业务连续性、管理层稳定性及其他方面的影响：

2019年3月13日，公司召开2019年第一次临时股东大会审议通过《公司授权经营管理层利用自有闲置资金购买信托理财产品》议案。自有闲置资金2,000.00万元（含）购买北方国际信托股份有限公司发行的（盈礼十一号.融创桂林万达城贷款集合资金信托计划）信托理财产品。

2019年4月25日，公司召开2018年年度股东大会审议通过《公司授权经营管理层利用自有闲置资金购买理财产品》议案。使用公司自有闲置资金购买银行、券商的理财产品或信托理财产品总额不超过人民币13,000.00万元，在上述投资额度内资金可以滚动使用。

(七) 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	承诺内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下列承诺事项详细情况	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	-	挂牌	规范关联交易	见下列承诺事项详细情况	正在履行中

承诺事项详细情况：

1.公司控股股东、实际控制人徐建林、孔桂全、王家村、郑兵、杨路向公司作出了《关于避免同业竞争的承诺函》，承诺在任职期间将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对公司构成竞

争的业务及活动。

2.为了防止股东及其关联方占用或转移公司资金、资产等行为的发生，控股股东、实际控制人徐建林、孔桂全、王家村、郑兵、杨路签署了《关于确保桂林力港网络科技有限公司资产、人员、财务、机构、业务独立的承诺书》；为规范公司关联交易，公司及董事、监事、高级管理人员共同签署了《桂林力港网络科技有限公司关于规范关联交易的声明与承诺》。

报告期内，上述承诺人严格遵守各项承诺，未发生违反承诺事项情形。

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	32,784,822	37.14%	23,250	32,808,072	37.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,156,422	18.31%	0	16,156,422	18.31%
	董事、监事、高管	2,305,040	2.61%	23,250	2,328,290	2.64%
	核心员工	1,129,000	1.28%	-12,000	1,112,000	1.26%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,477,400	62.86%	-23,250	55,454,150	62.83%
	其中：控股股东、实际控制人	48,469,275	54.92%	0	48,469,275	54.92%
	董事、监事、高管	7,008,125	7.94%	-23,250	6,984,875	7.91%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		88,262,222	-	0	88,262,222	-
普通股股东人数		120				

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	孔桂全	14,571,856	0	14,571,856	16.51%	10,928,892	3,642,964
2	徐建林	13,566,119	0	13,566,119	15.37%	10,174,590	3,391,529
3	郑兵	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643
4	王家村	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643
5	杨路	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643
6	蒋秦岗	4,152,726	0	4,152,726	4.70%	3,114,545	1,038,181
7	张敏	2,853,672	0	2,853,672	3.23%	0	2,853,672
8	黄剑	2,498,632	0	2,498,632	2.83%	1,873,974	624,658
9	珠海广发信德奥飞产业投资基金一期(有限合伙)	1,674,500	0	1,674,500	1.90%	0	1,674,500
10	茅程懿	1,635,383	0	1,635,383	1.85%	1,226,538	408,845
合计		77,440,610	0	77,440,610	87.73%	54,684,332	22,756,278

前十名股东间相互关系说明：徐建林、孔桂全、郑兵、王家村、杨路签署了一致行动人协议。

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

徐建林，男，1963年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京信息控制研究所，硕士学位。1988年9月-2006年3月任中山大学数学系讲师；2006年4月至今任广州市希力电子科技有限公司董事长；2017年5月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司董事；2007年7月至今任西力生物有限、股份公司董事长等。2015年1月-2015年5月任桂林力港网络科技有限公司董事长；2015年6月至今任公司董事长。

孔桂全，男，1975年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于桂林电子科技大学应用电子专业。1997年1月-1999年12月任桂林三维电子有限公司技术员；2000年1月-2007年12月自主创业，经营互联网上网服务业务；2008年5月至今任桂林市港岛网络科技有限公司执行董事。2009年2月至2015年5月任桂林力港网络科技有限公司总经理；2015年6月至今任公司董事、总经理。

杨路，男，1964年出生，中国国籍，享有新西兰永久居留权，毕业于中山大学力学系力学专业、行政系思想政治学专业，获理学学士、法学学士学位。1983年7月-1991年12月任中山大学力学系辅导员；1992年1月-1997年9月任广东天河城集团广告公司总经理；2006年5月至今任广州市希力电子科技有限公司董事；2009年2月-2014年12月任桂林力港网络科技有限公司执行董事；2017年5月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司的监事；2007年7月至今任西力生物有限、股份公司董事等。2015年1月-2015年5月任桂林力港网络科技有限公司董事；2015年6月至今任公司董事。

王家村，男，1966年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于浙江大学电机系电力电子技术专业，硕士学位。1991年3月-1992年10月任辽宁省丹东市电力局工程师；1992年11月-2000年3月任广州市明道电子有限公司总工程师；2000年4月-2006年6月任中山大学计算机系讲师；2006年7月至今任广州市希力电子科技有限公司副董事长；2017年5月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司的董事；2007年7月至今任西力生物有限、股份公司董事等。2015年6月至今任公司董事。

郑兵，男，1967年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于北京工商大学轻工电气化及自动化专业，工学学士学位。1988年8月-1993年3月任江西景德镇市轻工部陶瓷研究所机电公司研究员；2006年4月-2016年9月任广州市希力电子科技有限公司董事、总经理；2017年5月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司的董事长、总经理；2007年7月至今任西力生物有限、股份公司董事等。2015年6月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人与控股股东一致，公司控股股东无变动。

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

（一）最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

（二）存续至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

单位：元或股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2019 年 5 月 13 日	10.00	0	0
合计	10.00	0	0

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

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	10.00	0	0

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		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
徐建林	董事长	男	1963 年 2 月	硕士	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	否
孔桂全	董事、总经理	男	1975 年 8 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	是
杨路	董事	男	1964 年 7 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	否
王家村	董事	男	1966 年 2 月	硕士	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	否
郑兵	董事	男	1967 年 3 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	否
蒋秦岗	董事	男	1976 年 8 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	否
黄剑	董事、副总经理	男	1978 年 3 月	博士	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	是
张中红	董事、副总经理	男	1970 年 12 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	是
朱旭基	董事、副总经理	男	1983 年 1 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	是
茅程懿	监事会主席	男	1974 年 6 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	否
熊志坚	监事	男	1975 年 8 月	高中	2016 年 8 月 30 日	2021 年 6 月 10 日	是
徐巧玉	监事	女	1984 年 7 月	本科	2018 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	是
廖红军	董事会秘书、财务总监	男	1974 年 10 月	本科	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日	是
董事会人数：							9
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

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：

徐建林、孔桂全、王家村、郑兵、杨路是公司的控股股东、实际控制人。除此之外，公司董事、监事、高级管理人员之间无关联关系，与控股股东、实际控制人之间也不存在关联关系。

(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
徐建林	董事长	13,566,119	0	13,566,119	15.37%	0
孔桂全	董事、总经理	14,571,856	0	14,571,856	16.51%	0

杨路	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0
王家村	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0
郑兵	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0
蒋秦岗	董事	4,152,726	0	4,152,726	4.70%	0
黄剑	董事、副总经理	2,498,632	0	2,498,632	2.83%	0
张中红	董事、副总经理	579,104	0	579,104	0.66%	0
朱旭基	董事、副总经理	113,000	0	113,000	0.13%	0
茅程懿	监事会主席	1,635,383	0	1,635,383	1.85%	0
熊志坚	监事	241,320	0	241,320	0.27%	0
徐巧玉	监事	18,000	0	18,000	0.02%	0
廖红军	董事会秘书、财务总监	75,000	0	75,000	0.08%	0
合计	-	73,938,862	0	73,938,862	83.76%	0

（三） 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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	39	35
研发人员	215	212
客服人员	16	15
销售人员	54	43
运维人员	26	30
财务人员	9	9
员工总计	359	344

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	6
本科	231	222
专科	94	90
专科以下	25	24

员工总计	359	344
------	-----	-----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**1.人员变动情况**

报告期内人员无重大变动。

2.人才引进计划

一直以来，公司都在积极拓展人才引进和招聘渠道，与多个行业人才机构合作，密切关注行业高端人才的动向，积极选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才。公司与各地高校合作，共建合作课程，为公司建立培育人才基地。

3.培训计划

公司始终坚持“以人为本”，十分重视员工的培训和发展工作，制定了常规培训计划与专项培训计划，多层次、多渠道、多领域、多形式地加强员工培训工作，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。同时，公司加强企业文化建设，组织开展丰富多彩的文化活动，以提高公司员工的整体素质，进一步加强公司创新活力和集体凝聚力，实现公司与员工的双赢共进。

4.员工薪酬政策

员工入职均根据《中华人民共和国劳动法》签署《劳动合同》，按月发放薪酬，并按照国家相关法律、法规为员工办理社会保险和公积金。

(二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
黄剑	无变动	董事、副总经理	2,498,632	-	2,498,632
张中红	无变动	董事、副总经理	579,104	-	579,104
熊志坚	无变动	监事	241,320	-	241,320
沈慧	无变动	员工	239,000	-	239,000
朱旭基	无变动	董事、副总经理	113,000	-	113,000
钟柱亮	无变动	员工	100,000	3,000	103,000
廖红军	无变动	董事会秘书、财务总监	75,000	-	75,000
杨潇	无变动	员工	70,000	-	70,000
揭指	无变动	员工	60,000	-	60,000
洪学铭	无变动	员工	50,000	-	50,000
莫隐强	无变动	员工	43,000	-	43,000
陈晓晴	无变动	员工	40,000	-	40,000
黄超	无变动	员工	30,000	-	30,000
赖昌灏	无变动	员工	30,000	-	30,000
谢明源	无变动	员工	30,000	-	30,000
陈理嘉	无变动	员工	30,000	-	30,000
温万成	无变动	员工	28,000	-	28,000
韩晖	无变动	员工	25,000	-	25,000
卢志东	无变动	员工	25,000	-	25,000
杨雨	无变动	员工	25,000	-	25,000

姚振宇	无变动	员工	20,000	-	20,000
岳凤媛	无变动	员工	20,000	-	20,000
徐巧玉	无变动	监事	18,000	-	18,000
陈丽聪	无变动	员工	17,000	-	17,000
杨冠颖	无变动	员工	15,000	-	15,000
王淼	无变动	员工	15,000	-	15,000
黄祥瑞	无变动	员工	13,000	-	13,000
廖琴	无变动	员工	10,000	3,000	13,000
罗微	无变动	员工	12,000	-	12,000
马玥	无变动	员工	12,000	-	12,000
高磊	无变动	员工	10,000	-	10,000
欧金峰	无变动	员工	10,000	-	10,000
马成义	无变动	员工	10,000	-	10,000
陈伟添	无变动	员工	10,000	-	10,000
麦绍培	无变动	员工	10,000	-	10,000
于伟	无变动	员工	10,000	-	10,000
李瑞	无变动	员工	10,000	-	10,000
徐飞鹏	无变动	员工	10,000	-	10,000
龙晓菲	无变动	员工	10,000	-	10,000
张玉珑	无变动	员工	10,000	-	10,000
徐辉	无变动	员工	8,000	-	8,000
谢雪贤	无变动	员工	8,000	-	8,000
盛欣	无变动	员工	8,000	-	8,000
伍燕婷	无变动	员工	8,000	-	8,000
梁泽	无变动	员工	6,000	-	6,000
莫兰芳	无变动	员工	5,000	-	5,000
戴雅怡	离职	员工	5,000	-	5,000
宁健云	无变动	员工	4,000	-	4,000
吴苏里	无变动	员工	0	-	0
林健辉	无变动	员工	0	-	0
陈铿	无变动	员工	0	-	0
刘斌彬	离职	员工	0	-	0
万娴	无变动	员工	0	-	0
廖浩	无变动	员工	0	-	0
陈晓杰	无变动	员工	10,000	-10,000	0

核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司 2 名核心员工离职。公司技术团队相对稳定。核心员工的离职对公司经营无较大影响，公司拟选择合适的时机通过招聘吸收优秀人才。

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第九节 行业信息

☐环境治理公司 ☐医药制造公司 ☐软件和信息技术服务公司
☐计算机、通信和其他电子设备制造公司 ☐专业技术服务公司 ☒互联网和相关服务公司
☐零售公司 ☐农林牧渔公司 ☐教育公司 ☐影视公司 ☐化工公司 ☐不适用

一、 宏观政策

2019年7月10日，文化和旅游部（第2号）公布废止《网络游戏管理暂行办法》。

2019年，国家新闻出版署发出《关于防止未成年人沉迷网络游戏的通知》，拟修改未成年人保护法，国家新闻出版署细化游戏审批要求等相关法律法规、政策制度陆续出台。在管理部门领导下，游戏产业政策环境不断优化，立法工作与司法实践逐步完善，游戏知识产权保护意识进一步提高，游戏行业竞争秩序更加向好。

二、 制度修订

截止到报告期末公司制定IT管理制度、商标管理制度、信息系统管理流程、网络游戏用户隐私权保护政策、用户服务条款、用户守则等管理制度。报告期内能够有效执行上述制度，保证公司运营安全，有效保护用户信息不被泄露。公司将根据公司发展所处阶段制订相关制度提高管理水平。

三、 资质情况

公司拥有国家机构颁发的网络文化经营许可证、中华人民共和国互联网出版许可证、中华人民共和国增值电信业务经营许可证等多项经营资质。

报告期内，公司主要经营资质有效存续。

四、 重要知识产权的变动情况

报告期内，公司新增2项外观专利，分别为《狮子公仔》《玩偶（老K游戏浣熊公仔系列）》。报告期内，公司无受让取得知识产权情况。

截至2019年12月31日，公司拥有发明专利5项、外观设计专利6项、软件著作权244项、美术著作权23项、音乐著作权5项、商标259项等相关知识产权。

五、 研发情况

（一） 研发模式

公司在桂林本部和广州分公司分别设有研发、程序、美术、策划、UEDC等研发部门。公司研发方式主要自主研发为主，报告期内自主研发投入4,151.17万元，占当期营业收入19.29%。委外研发投入资金12.01万元，占营业收入0.06%。

(二) 合作研发或外包研发

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司根据产品研发需要委托其他的美术、音乐音效外包制作。美术、音乐音效的相关成果、知识产权归公司所有。该美术、音乐音效外包制作为优化公司产品用途，非公司核心技术，不存在外包的依赖性。

六、 个人信息保护

□ 适用 √ 不适用

七、 网络安全

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司未有因发生生大信息安全事故被相关部门行政处罚、采取行政监管措施或被调查、检查的情况。

八、 处罚及纠纷

□ 适用 √ 不适用

九、 移动互联网应用程序业务分析

□ 适用 √ 不适用

十、 第三方支付

□ 适用 √ 不适用

十一、 虚拟货币业务分析

√ 适用 □ 不适用

序号	虚拟货币名称	总发行金额	与人民币的兑换比例区间	使用用途	退换政策
1	K 币	26,411,076.00	1 元人民币兑换 10 个 K 币	兑换游戏内的游戏币、游戏道具和增值服务。	K 币一般情况下都不允许退还，但有例外情形，按照《网络游戏管理暂行办法》规定，如果力港网络自行决定终止我们的服务和产品的运营，我们将依据法律法规的规定提前 60 日予以公告，同时，用户尚未使用的虚拟货币及尚未失效的游戏服务，将按用户购买时的比例，以法定货币退还给用户或以其他方式进行退换。

虚拟货币业务合法合规情况：

公司老 K 游戏平台上发行的虚拟货币已经按照有关部门要求履行了备案等相关手续，公司其他游戏发行的 k 币等参考老 K 游戏平台上发行的虚拟货币进行了管理。

2019年7月10日，文化和旅游部（第2号）公布废止《网络游戏管理暂行办法》。在“办市场发[2019]81号”的文件通知中提到：“根据《文化和旅游部职能配置、内设机构和人员编制规定》，文化和旅游部不再承担网络游戏行业管理职责。”在新的主管部门制定并实施对虚拟货币管理办法后，公司将按照相关要求履行虚拟货币管理的相关手续。

十二、网络游戏业务分析

√适用 □不适用

（一）游戏具体信息

游戏名称	棋牌游戏
著作权	计算机软件著作权登记号 2015SR220064
游戏类型	客户端游戏、移动游戏
运营模式	自主运营
收费方式	道具收费
占公司游戏业务收入的比例	72.54%
用户数量	173 万
活跃用户数	59 万
付费用户数	24 万
ARPU 值	54.14
充值流水	15591.53 万
备案审批情况	文网游备字[2017]M-CBG0540 号、新广出审【2016】315 号

（二）游戏推广

游戏名称	棋牌游戏
推广方式	网站推广、地面推广
推广营销费用总额	3,973.96 万元
占公司游戏推广营销费用总额的比例	51.53%
占游戏收入总额的比例	18.49%

（三）游戏平台运营业务

√适用 □不适用

公司拥有老 K 游戏平台运营游戏业务，报告期内老 K 游戏平台无新增游戏运营，报告期末老 K 游戏平台共有 23 款游戏运营中。

十三、互联网视听业务分析

□适用 √不适用

十四、电子商务平台业务分析

□适用 √不适用

十五、 互联网营销（广告）业务分析

☐适用 ☒不适用

十六、 电商代运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十七、 自媒体运营业务分析

☐适用 ☒不适用

十八、 其他平台业务分析

☐适用 ☒不适用

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	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 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	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☒ 是 ☐ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国股份转让系统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。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大研发运营决策、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。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，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。

报告期内，公司根据全国股转公司发布的《信息披露细则》及《公司章程》的规定，经第二届董事会第五次会议审议通过《修改<公司关联交易管理制度>》议案（公告编号：2019-014），修改了《公司关联交易管理制度》相关条款。

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

公司建立了较为完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，《公司章程》《桂林力港网络科技有限公司投资者关系管理制度》包含投资者关系管理、纠纷解决等条款，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

董事会经过评估认为，公司建立了较为完善的治理机制，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等重大决策均依据《公司法》、《公司章程》及相关法律法规、规范性文件以及公司内部制度履行法定程序，能够保障股东和兼顾各方的合法及平等权。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，没有修改公司章程的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	8	1.2019年2月25日，公司召开第二届董事会第四次会议，审议通过《授权公司经营管理层利用自有闲置资金购买信托理财产品》议案、《召开公司2019年第一次临时股东大会》议案。 2.2019年3月27日，公司召开第二届董事会第五次会议，审议通过《公司2018年年度报告》及《公司2018年年度报告摘要》议案、《公司2018年年度权益分派预案》议案、《公司聘请2019年度财务审计机构》议案、《召开公司2018年年度股东大会》等议案。 3.2019年4月25日，公司召开第二届董事会第六次会议，审议通过《公司2019年一季度报告》等议案。 4.2019年7月16日，公司召开第二届董事会第七次会议，审议通过《公司全资子公司为购买“力港综合大厦”商品房的购房人按揭贷款提供阶段性连带责任保证》议案、《全资子公司为公司关联方担保暨关联交易》议案、《公司全资子公司对外投资》等议案。 5.2019年8月23日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过《公司2019年半年度报告》等议案。 6.2019年10月28日，公司召开第二届董事会第九次会议，审议通过《公司2019年半第三季度报告》议案。 7.2019年12月09日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过《公司出售子公司股权》议案、《公司对外提供借款》议案。 8.2019年12月27日，公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过《公司对外投资设立全资子公司》、《公司对外投资设立孙公司》议案、《公司会计师事务所变更》等议案。
监事会	4	1.2019年03月27日，第二届监事会第四次会议召开，审议通过：《公司2018年度监事会工作报告》议案、《公司2018年年度报告》及《公司2018年年度报告摘要》议案、《公司2018年年度权益分派预案》议案、《公司聘请2019年度财务审计机构》等议案。 2.2019年04月25日，第二届监事会第五次会议召开，审议通过《公司2019年第一季度报告》议案。 3.2019年08月23日，第二届监事会第六次会议召开，审议通过《公司2019年半年度报告》议案。 4.2019年10月28日，第二届监事会第七次会议召开，审议通过《公司2019年第三季度报告》议案。
股东大会	3	1.2019年3月13日，公司召开了2019年第一次临时股东大会，审议通过《授权公司经营管理层利用自有闲置资金购买信托理财产品》议案。 2.2019年4月25日，公司召开了2018年年度股东大会，审议通过：《公司2018年年度报告》及《公司2018年年度报告摘要》议案、审议《公司2018年年度权益分派预案》议案、《公司聘请2019年度财务审计机构》等议案。 3.2019年8月02日，公司召开了2019年第二次临时股东大会，审议通过《公司全资子公司为购买“力港综合大厦”商品房的购房人按揭贷款提供

		阶段性连带责任保证》议案、《全资子公司为公司关联方担保暨关联交易》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

董事会经过评估认为，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等符合法律、行政法规和《公司章程》的相关规定。

(三) 公司治理改进情况

1.公司治理机制的建立健全情况

报告期内，公司按照《公司法》《公司章程》等相关法律法规的要求，在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，完善股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，决议能够得到较好的执行。

2.公司治理机制的执行情况

报告期内，公司共召开 8 次董事会会议、4 次监事会会议、3 次股东大会，公司董事会、监事会、股东大会决议均得到了有效执行。会议召开程序严格按照《公司法》《公司章程》和相关制度的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

3.公司治理机制的改进和完善措施

报告期内，公司依据相关法律、法规的要求及规范公司经营操作合法、合规的要求，认真执行相关内控制度。未来公司将加强公司董事、监事及高级管理人员在法律、法规方面的学习，提高其规范治理公司的意识，促使其严格按照《公司法》《公司章程》及公司内部制度的规定，勤勉尽职的履行义务，切实维护股东权益。公司目前主要通过内部员工培养来提升管理人员素质，待公司发展到合适时机引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司已聘用董事会秘书负责管理投资者关系的有关事务。公司根据监管要求及时通过指定的信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露公司的经营情况及发生的重大事项，确保公司信息披露内容的真实、准确、完整、及时和公平。同时，公司通过股东大会、公司网站、一对一沟通等方式与投资者及时、广泛和深入进行沟通。

公司将继续通过规范和强化信息披露，加强与其他各界的信息沟通，规范资本市场运作、实现外部对公司经营约束的激励机制、实现股东价值最大化和保护投资者利益、投资者之间建立长期、稳定的良好关系。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的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

1.业务独立：公司独立从事业务经营，对控股股东及其关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、运营体系，产品的研发、运营不依赖与控股股东及其关联企业。公司拥有独立的软件著作权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于和受制于控股股东和任何其他关联企业。

2.人员独立：公司董事、监事及其他高级管理人员均按照《公司法》及《公司章程》合法产生；公司的总经理、副总经理等高级管理人员未在控股股东及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东及其控制的其他企业中领取薪酬；公司财务人员未在控股股东及其控制的其他企业中兼职。

3.资产独立：公司拥有独立的采购、研发、运营、服务体系及配套设施，公司股东与公司的资产产权界定明确。公司拥有的知识产权等取得手续完备，资产完整、权属清晰。

4.机构独立：公司已依法建立健全股东大会、董事会、监事会等机构，聘请了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，公司行使经营管理职权独立于公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，不存在机构混同的情形。

5.财务独立：公司设置了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立作出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法自主行纳税。

（三） 对重大内部管理制度的评价

公司依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，并结合公司自身的实际情况制定的内部管理制度，未发现存在重大缺陷。

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，保证公司正常开展会计核算工作。

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，公司建立相关风险控制制度，定期召开总经理办公会议，分析讨论公司生产经营可能面临的市场风险、政策风险、经营风险及法律风险等，并对相关风险采取事前防范、事中控制等措施，在未来的经营中公司将持续提升公司内部风险控制水平，并建立健全相关风险管理制度。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第八次会议审议并通过《桂林力港网络科技股份有限公司年报信息披露重大差错责任追究制度》，对财务报告重大会计差错的认定及处理程序、其他年报信息披露重大差错的认定及处理程序、年报信息披露重大差错的责任追究等制度做出明确规定。

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上述制度，认真履行信息披露的权利及义务。

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	☒ 无 ☐ 强调事项段 ☐ 其他事项段 ☐ 持续经营重大不确定性段落 ☐ 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	华兴所（2020）审字 GD—096 号
审计机构名称	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	福建省福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 23 日
注册会计师姓名	俞健业，梁倩倩
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	30 万元

审计报告正文：

审 计 报 告

华兴所（2020）审字GD—096号

桂林力港网络科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了桂林力港网络科技股份有限公司（以下简称力港网络公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了力港网络公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司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，我们独立于力港网络公司，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、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

关键事项：收入确认

1、事项描述

如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十四）所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”（二十六）及“十五、母公司财务报表主要项目注释”（四）。

力港网络公司主要从事网络游戏的研发和运营，本期营业收入215,238,292.29元，其中自主运营收入164,916,639.09元，占总收入的76.62%；联合运营模式下公司承担主要运营责任的收入为1,218,893.55元，占总收入的0.57%。自主运营收入确认以及联合运营模式下公司承担主要运营责任的收入确认对复杂的信息技术系统和业务数据系统存在重大依赖，并同时涉及用户生命周期等重大的会计估计和判断，存在较高的固有风险。因此，我们将收入确认识别为公司的关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

（1）评价与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；

（2）在执行员工访谈、检查相关业务合同等程序的基础上了解公司不同游戏及其业务的运营模式（包含自营、联运、授权运营），评价公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求；

（3）查阅同类上市公司的收入确认政策，评价公司收入确认政策是否与目前上市公司存在差异并分析差异及合理性；

（4）复核和测试涉及沉默账户、发行的虚拟货币单价、奖券公允价值、用户生命周期等与收入确认相关的会计估计事项；

（5）在抽样的基础上，将本期确认的充值金额，与联运方、被授权方出具的结算单、第三方支付渠道提供的充值流水及公司游戏系统产生的对应数据进行核对，以确认充值金额的真实性、准确性及是否记录于恰当的期间；

（6）检查企业资产负债表日前后收到的联运方、被授权方出具的结算单、第三方支付渠道提供的充值流水对应的收入是否确认于正确的期间。

四、其他信息

力港网络公司管理层（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。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

力港网络公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估力港网络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力港网络公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督力港网络公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对力港网络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力港网络公司不能持续经营。

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

（6）就力港网络公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表

审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

华兴会计师事务所

（特殊普通合伙）

中国福州市

中国注册会计师：俞健业

（项目合伙人）

中国注册会计师：梁倩倩

二〇二〇年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	160,940,320.19	181,398,044.84
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）	15,183,227.84	15,689,234.79
应收款项融资		-	-
预付款项	五（三）	4,139,585.13	3,395,369.21
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）	50,638,984.28	3,598,770.20

其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货	五（五）	2,130,953.03	43,418,617.45
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（六）	53,117,392.73	36,124,343.68
流动资产合计		286,150,463.20	283,624,380.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	18,000,000.00
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	五（七）	18,673,500.00	-
其他非流动金融资产	五（八）	300,000.00	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	1,887,391.82	2,538,891.26
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（十）	139,163.61	312,470.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	6,465,647.04	4,267,805.58
递延所得税资产	五（十二）	4,612,411.27	2,003,469.19
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		32,078,113.74	27,122,636.75
资产总计		318,228,576.94	310,747,016.92
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（十三）	76,748.80	9,522.79

预收款项	五（十四）	3,425,205.57	1,670,541.04
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（十五）	9,292,927.57	10,498,685.27
应交税费	五（十六）	2,954,756.92	1,747,932.44
其他应付款	五（十七）	4,268,553.12	3,912,969.24
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	五（十八）	9,059,224.30	9,935,303.74
流动负债合计		29,077,416.28	27,774,954.52
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	五（十九）	903,391.22	1,272,995.26
递延所得税负债		67,350.00	-
其他非流动负债	五（二十）	5,029,289.05	3,336,953.98
非流动负债合计		6,000,030.27	4,609,949.24
负债合计		35,077,446.55	32,384,903.76
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十一）	88,262,222.00	88,262,222.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五（二十二）	44,464,578.42	44,464,578.42
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十三）	606,150.00	-
专项储备		-	-
盈余公积	五（二十四）	44,131,111.00	41,451,153.44
一般风险准备		-	-

未分配利润	五（二十五）	105,687,068.97	104,184,159.30
归属于母公司所有者权益合计		283,151,130.39	278,362,113.16
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		283,151,130.39	278,362,113.16
负债和所有者权益总计		318,228,576.94	310,747,016.92

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		157,914,252.42	178,212,176.38
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	十五（一）	25,279,249.59	12,821,880.27
应收款项融资		-	-
预付款项		3,842,621.77	1,646,805.06
其他应收款	十五（二）	50,641,953.08	44,355,736.01
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,679,762.16	3,000,862.03
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		51,693,833.62	35,425,728.05
流动资产合计		291,051,672.64	275,463,187.80
非流动资产：			
债权投资		-	-
可供出售金融资产		-	18,000,000.00
其他债权投资		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（三）	5,000,000.00	9,000,000.00
其他权益工具投资		18,673,500.00	-
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,862,607.04	2,448,385.41

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		139,163.61	312,470.72
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		6,465,647.04	4,267,805.58
递延所得税资产		1,510,667.93	1,562,909.76
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		33,651,585.62	35,591,571.47
资产总计		324,703,258.26	311,054,759.27
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		1,723,820.87	1,358,490.57
预收款项		3,425,205.57	1,666,649.46
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		8,520,683.49	9,406,812.26
应交税费		2,864,062.05	1,623,733.26
其他应付款		3,984,411.94	10,447,707.97
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		8,884,433.10	2,778,093.98
流动负债合计		29,402,617.02	27,281,487.50
非流动负债：			
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		903,391.22	1,272,995.26
递延所得税负债		67,350.00	-

其他非流动负债		1,847,193.62	2,432,496.62
非流动负债合计		2,817,934.84	3,705,491.88
负债合计		32,220,551.86	30,986,979.38
所有者权益：			
股本		88,262,222.00	88,262,222.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		44,464,578.42	44,464,578.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		606,150.00	-
专项储备		-	-
盈余公积		44,131,111.00	41,451,153.44
一般风险准备		-	-
未分配利润		115,018,644.98	105,889,826.03
所有者权益合计		292,482,706.40	280,067,779.89
负债和所有者权益合计		324,703,258.26	311,054,759.27

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业总收入		215,238,292.29	292,508,230.81
其中：营业收入	五（二十六）	215,238,292.29	292,508,230.81
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		140,400,521.51	189,312,786.09
其中：营业成本	五（二十六）	14,226,270.10	19,528,034.98
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（二十七）	1,497,280.28	1,914,572.97
销售费用	五（二十八）	75,261,532.72	109,029,445.57
管理费用	五（二十九）	13,781,041.19	16,410,104.37
研发费用	五（三十）	41,511,715.96	48,848,679.51

财务费用	五（三十一）	-5,877,318.74	-6,418,051.31
其中：利息费用		-	-
利息收入		5,896,843.37	6,427,990.01
加：其他收益	五（三十二）	4,489,639.21	3,951,345.87
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十三）	19,901,130.70	2,554,692.56
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（三十四）	-1,869,830.54	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十五）	-19,991.49	-188,028.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		97,338,718.66	109,513,454.55
加：营业外收入	五（三十六）	765,966.32	79,915.62
减：营业外支出	五（三十七）	1,023,971.53	257,548.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		97,080,713.45	109,335,821.79
减：所得税费用	五（三十八）	4,635,624.22	7,649,764.02
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,445,089.23	101,686,057.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润		92,445,089.23	101,686,057.77
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		92,445,089.23	101,686,057.77
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）		92,445,089.23	101,686,057.77
六、其他综合收益的税后净额		516,150.00	-
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		516,150.00	-
1.不能重分类进损益的其他综合收益		516,150.00	-
（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		516,150.00	-
（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		92,961,239.23	101,686,057.77
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		92,961,239.23	101,686,057.77
（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）		1.05	1.15
（二）稀释每股收益（元/股）		1.05	1.15

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
一、营业收入	十五（四）	207,505,844.99	211,431,498.79
减：营业成本	十五（四）	14,016,347.85	20,333,794.53
税金及附加		1,258,665.70	1,609,772.10
销售费用		56,756,385.31	31,667,079.70
管理费用		11,683,414.44	13,154,199.75
研发费用		41,511,715.96	48,848,679.51
财务费用		-5,724,451.36	-6,288,876.11
其中：利息费用		-	-
利息收入		5,731,564.51	6,296,077.81
加：其他收益		4,171,937.07	3,939,377.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	17,937,739.96	2,554,692.56
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）		-1,656,881.40	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-19,991.49	-105,400.60
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		108,436,571.23	108,495,519.25
加：营业外收入		404,963.17	10,647.09
减：营业外支出		1,023,918.50	108,061.80
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		107,817,615.90	108,398,104.54
减：所得税费用		7,746,617.39	7,326,151.61
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,070,998.51	101,071,952.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,070,998.51	101,071,952.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		516,150.00	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		516,150.00	-
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		516,150.00	-
4.企业自身信用风险公允价值变动		-	-

5.其他		-	-
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2.其他债权投资公允价值变动		-	-
3.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		-	-
六、综合收益总额		100,587,148.51	101,071,952.93
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

（五） 合并现金流量表

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		281,091,271.56	314,160,027.86
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（三十九）	22,537,789.12	9,067,070.58
经营活动现金流入小计		303,629,060.68	323,227,098.44
购买商品、接受劳务支付的现金		36,054,992.52	56,761,664.35
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		59,732,287.74	67,887,017.49
支付的各项税费		19,887,945.16	26,718,425.79
支付其他与经营活动有关的现金	五（三十九）	85,951,626.53	122,824,274.24
经营活动现金流出小计		201,626,851.95	274,191,381.87
经营活动产生的现金流量净额		102,002,208.73	49,035,716.57
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		2,237,739.96	2,554,692.56
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	五（三十九）	130,343,000.00	124,347,811.48
投资活动现金流入小计		132,580,739.96	126,902,504.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,449,145.99	3,699,818.39
投资支付的现金		300,000.00	-
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	五（三十九）	163,033,737.58	117,752,811.48
投资活动现金流出小计		166,782,883.57	121,452,629.87
投资活动产生的现金流量净额		-34,202,143.61	5,449,874.17
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		88,262,222.00	61,783,555.40
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		88,262,222.00	61,783,555.40
筹资活动产生的现金流量净额		-88,262,222.00	-61,783,555.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,432.23	2,768.37
五、现金及现金等价物净增加额		-20,457,724.65	-7,295,196.29
加：期初现金及现金等价物余额		181,398,044.84	188,693,241.13
六、期末现金及现金等价物余额		160,940,320.19	181,398,044.84

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

(六) 母公司现金流量表

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		215,863,135.07	221,967,358.37
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		14,059,511.41	12,488,544.87
经营活动现金流入小计		229,922,646.48	234,455,903.24
购买商品、接受劳务支付的现金		7,133,085.40	8,623,694.60
支付给职工以及为职工支付的现金		54,165,652.58	63,519,880.80
支付的各项税费		18,950,051.81	25,049,313.46
支付其他与经营活动有关的现金		84,704,240.97	79,235,824.19
经营活动现金流出小计		164,953,030.76	176,428,713.05
经营活动产生的现金流量净额		64,969,615.72	58,027,190.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		19,700,000.00	-
取得投资收益收到的现金		2,237,739.96	2,554,692.56
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		130,343,000.00	124,347,811.48
投资活动现金流入小计		152,280,739.96	126,902,504.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,432,489.87	3,617,809.65
投资支付的现金		-	6,000,000.00
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		145,858,000.00	117,752,811.48
投资活动现金流出小计		149,290,489.87	127,370,621.13
投资活动产生的现金流量净额		2,990,250.09	-468,117.09
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,262,222.00	61,783,555.40
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		88,262,222.00	61,783,555.40
筹资活动产生的现金流量净额		-88,262,222.00	-61,783,555.40

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,432.23	2,768.37
五、现金及现金等价物净增加额		-20,297,923.96	-4,221,713.93
加：期初现金及现金等价物余额		178,212,176.38	182,433,890.31
六、期末现金及现金等价物余额		157,914,252.42	178,212,176.38

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

(七) 合并股东权益变动表

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	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	41,451,153.44	-	104,184,159.30	-	278,362,113.16
加：会计政策变更	0	-	-	-	0	-	90,000.00	-	0	-	0	-	90,000.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	90,000.00	-	41,451,153.44	-	104,184,159.30	-	278,452,113.16
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	516,150.00	-	2,679,957.56	-	1,502,909.67	-	4,699,017.23
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	516,150.00	-	-	-	92,445,089.23	-	92,961,239.23
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	2,679,957.56	-	-90,942,179.56	-	-88,262,222.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	2,679,957.56	-	-2,679,957.56	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,262,222.00	-	-88,262,222.00
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、本年期末余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	606,150.00	-	44,131,111.00	-	105,687,068.97	-	283,151,130.39
----------	---------------	---	---	---	---------------	---	------------	---	---------------	---	----------------	---	----------------

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	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	31,343,958.15	-	74,388,852.22		238,459,610.79
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	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	31,343,958.15	-	74,388,852.22		238,459,610.79
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,107,195.29	-	29,795,307.08	-	39,902,502.37
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,686,057.77	-	101,686,057.77
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	10,107,195.29	-	-71,890,750.69	-	-61,783,555.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,107,195.29	-	-10,107,195.29	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,783,555.40	-	-61,783,555.40
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、本年年末余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	41,451,153.44	-	104,184,159.30	-	278,362,113.16

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	41,451,153.44	-	105,889,826.03	280,067,779.89
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	90,000.00	-	-	-	-	90,000.00
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	90,000.00	-	41,451,153.44	-	105,889,826.03	280,157,779.89
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	516,150.00	-	2,679,957.56	-	9,128,818.95	12,324,926.51
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	516,150.00	-	-	-	100,070,998.51	100,587,148.51
（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	-	-	-	-	-	-	-	2,679,957.56	-	-90,942,179.56	-88,262,222.00	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	2,679,957.56	-	-2,679,957.56	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,262,222.00	-88,262,222.00	
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、本年期末余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	606,150.00	-	44,131,111.00	-	115,018,644.98	292,482,706.40

项目	2018 年
----	--------

	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	31,343,958.15	-	76,708,623.79	240,779,382.36
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	31,343,958.15	-	76,708,623.79	240,779,382.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	10,107,195.29	-	29,181,202.24	39,288,397.53
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	101,071,952.93	101,071,952.93
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	10,107,195.29	-	-71,890,750.69	-61,783,555.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	10,107,195.29	-	-10,107,195.29	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-61,783,555.40	-61,783,555.40

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、本年期末余额	88,262,222.00	-	-	-	44,464,578.42	-	-	-	41,451,153.44	-	105,889,826.03	280,067,779.89

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

三、 财务报表附注

（以下金额单位若未特别注明均为人民币元）

一、 公司的基本情况

（一） 公司注册地、总部地址、业务性质、主要经营活动以及财务报告批准报出日。

桂林力港网络科技有限公司（以下简称“公司或本公司”）成立于2015年7月15日，系由徐建林等18位自然人和广州市富晨投资管理有限公司等3家法人公司共同发起设立的股份有限公司。公司关于股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请已于2015年11月5日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]7389号”文件核准。公司股票于2015年12月1日起在全国中小企业股份转让系统挂牌（证券简称：力港网络，证券代码：834385）。

公司统一社会信用代码：914503006851586941。

公司注册地址：桂林市秀峰区西凤路2号原秀峰区政府办公楼。

公司总部地址：桂林市秀峰区西凤路2号原秀峰区政府办公楼。

公司业务性质：互联网信息服务。

公司主要经营活动：利用互联网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）；网络游戏研发；信息服务及其他网络服务。

财务报表批准报出日：公司财务报表业经公司董事会于2020年4月21日决议批准。

（二） 合并财务报表范围

报告期末，公司合并财务报表范围包括桂林力港网络科技有限公司、广西艾娱电子竞技有限公司、桂林每日互动网络科技有限公司、广州掌中互娱网络科技有限公司。

本期的合并财务报表范围及其变化情况，详见“本附注六、合并范围的变更”、“本附注七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南、准则解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则）进行确认和计量，在此基础上结合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）的规定，编制财务报表。

（二） 持续经营

公司自本报告期末起至少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

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

（一） 遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和

现金流量等有关信息。

（二） 会计期间

公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

公司以 12 个月作为一个营业周期。

（四） 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。豁免条款：如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应编制合并财务报表。

2、合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司

和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。3、少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

4、当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

（七） 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

1. 共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5） 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

2. 合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八） 现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

（九） 外币业务和外币报表折算

1、外币业务

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，

其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

2、外币报表折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

（十） 金融工具

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认及计量

公司在初始确认时根据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，将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资在初始确认时不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，

本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

管理金融资产的业务模式，是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

2、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的权益工具投资，以及指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

对于由收入准则规范的交易形成的应收账款，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。公司基于历史信用损失经验、使用减值矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素，以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认的组合如下：

应收账款

应收账款组合 1：应收关联方组合

应收账款组合 2：账龄组合

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄/逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，如其他应收款等，公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始

确认后已显著增加，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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，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。信用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，除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、财务担保合同和贷款承诺外，信用损失准备抵减金融资产的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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。本公司以共同风险特征为依据，将其他应收款分为不同组别：

其他应收款

其他应收款组合 1：合并范围内关联方款项

其他应收款组合 2：押金保证金备用金

其他应收款组合 3：其他往来款项

其他应收款组合 4：代收代扣款项及其他

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，进而评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

A 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

B 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

C 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

D 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响。

E 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；

F 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；

G 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同

现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A 发行方或债务人发生重大财务困难；

B 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C 公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

F 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实

④预期信用损失的确定方法

公司基于单项和组合评估金融资产的预期信用损失。对信用风险显著不同的金融资产单项评估信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

⑥预期信用损失准备的核销

如果公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在中国确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

3、金融资产的终止确认

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制

若公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具，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。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，公司继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

4、金融负债的分类、确认及计量

公司将金融负债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及以摊余成本计量的金融负债。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

6、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工

具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

(十一) 存货

1. 存货的分类

公司存货是指在生产经营过程中持有以备销售,或者仍然处在生产过程,或者在生产或提供劳务过程中将消耗的材料或物资等,包括各类原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品(库存商品)等。

2. 存货取得和发出的计价方法

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。应计入存货成本的借款费用,按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》处理。投资者投入存货的成本,应当按照投资合同或协议约定的价值确定,但合同或协议约定价值不公允的除外。

发出存货的计价方法:采用加权平均法核算。

3. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

4. 低值易耗品及包装物的摊销方法

采用“一次摊销法”核算。

5. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,存货期末可变现净值低于账面成本的,按差额计提存货跌价准备。可变现净值,是指在日常活动中,存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(1) 存货可变现净值的确定依据:为生产而持有的材料等,用其生产的产成品的可变现净值高于成本的,该材料仍然按照成本计量;材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的,该材料应当按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货,其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(2) 存货跌价准备的计提方法:按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备;但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

2、长期股权投资的计量:

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；以非货币性交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；以债务重组方式取得的长期股权投资，通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。

3、后续计量：

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

4、确定对被投资单位具有重大影响的依据：

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

5、长期股权投资减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

（十三） 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、

持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

资产负债表日，本公司对存在减值迹象的投资性房地产，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

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，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的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。

（十四） 固定资产

1、固定资产的标准和确认条件

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该固定资产相关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。

2、固定资产的初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。其中，外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、固定资产后续计量及处置

①固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，

对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.5%
运输设备	年限平均法	5	5%	19%
办公及其他设备	年限平均法	3	5%	31.67%

②固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

③固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的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。

4、固定资产减值准备的确认标准、计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可回收金额低于账面价值的，则按照其差额计提固定资产减值准备，固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产未来现金流量的现值则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。

固定资产存在下列情况之一时，全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且无转让价值的固定资产。
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格产品的固定资产。
- ④已遭毁损，以致不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- ⑤其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

5、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：A:在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；B:承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。C:即使资产的所有权

不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物是在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；D：承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；E：租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

（十五） 在建工程

1、在建工程的类别

公司的在建工程以项目分类核算。

2、在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

4、在建工程减值准备的确认标准、计提方法

期末对在在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。。

（十六） 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，应予以资本化，计

入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，包括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。

借款费用同时满足下列条件，开始资本化：

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

（2） 借款费用已发生；

（3） 为使资产达到预计可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化的期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前所发生的，计入该资产的成本，若资产的购建或者生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始；当所购建或生产的资产达到预定可使用或者销售状态时，停止其借款费用的资本化。在达到预定可使用或者可销售状态后所发生的借款费用，于发生当期直接计入财务费用。

3. 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

（1） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定。

（2） 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数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。

（十七） 无形资产

1、无形资产的计量

无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产，外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；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；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；以非货币性交换取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定；以债务重组方式取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现

金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

2、无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产的，在估计该使用寿命的年限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来未来经济利益的期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

3、无形资产减值准备的确认标准、计提方法

资产负债表日，公司检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，按单项预计可收回金额并将其与账面价值的差额计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

4、无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（十八） 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。

公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如

相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。。

（十九） 长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，长期待摊费用按发生时的实际成本计价，并在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

公司长期待摊费用主要为租赁房屋建筑物的改造费用，公司以房屋建筑物的租赁期作为参考确定受益期限，并在受益期限内按照直线法进行平均摊销。

（二十） 资产减值

资产负债表日，公司资产中除存货、采用公允价值模式计量的投资性房地产（暂以成本模式计量）、递延所得税资产、金融资产等按其专门规定处理减值以外的其他资产，有迹象表明发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。这些资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。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）企业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）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业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净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十二） 预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（二十三） 股份支付

1. 股份支付的种类

公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改，甚至取消权益工具的授予或结算该权益工具，公司都应至少确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务，除非因不能满足权益工具的可行权条件（除市场条件外）而无法可行权。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），处理如下：

- （1） 将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额。
- （2） 在取消或结算时支付给职工的所有款项均应作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。
- （3） 如果向职工授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，公司应以处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

（二十四） 收入

1. 销售商品

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

2. 提供劳务

提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- （1） 收入的金额能够可靠计量；
- （2） 相关的经济利益很可能流入公司；
- （3） 交易的完工进度能够可靠确定；
- （4） 交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

3. 让渡资产使用权

提供资金的利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；他人使用公司非现金资产，发生的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。让渡资产使用权收入应同时满足下列条件的，予以确认：

- （1） 相关的经济利益很可能流入企业；
- （2） 收入的金额能够可靠地计量。

4、公司收入具体确认方式：

公司游戏运营模式主要包括自主开发运营模式、授权运营模式及联合运营模式，公司的游戏收入按照不同的运营模式进行确认。

- （1）自主开发运营模式 根据用户道具消耗情况确认收入。将虚拟道具分为一次性消耗性道具和永久性道具两种类型；对于一次性消耗性道具，在道具使用时确认收入；对于永久性道具，按照付费用

户的用户生命周期进行分摊。

(2) 授权运营模式 下对一次性收取的版权金于协议约定的受益期间内按直线法摊销确认营业收入；对授权运营商将其在运营游戏中取得的收入按协议约定的比例分成给公司，在双方核对数据确认无误后，公司确认营业收入。

(3) 联合运营模式 下公司承担主要运营责任的，按照总额法，将当月游戏币兑换金额按照用户生命周期分摊确认收入，将支付给授权商的授权金（如有）当月分摊金额、与收入对应的分成成本确认为成本；公司不承担主要运营责任的，按照净额法，即按合作运营方应支付的分成款项及授权金分摊收入（如有）确认营业收入。

（二十五） 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

1、政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

2、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合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

3、与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

（二十六） 递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

1、递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认

相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

2、递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A 该项交易不是企业合并；

B 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。。

（二十七） 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认

当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	备注 (受重要影响的报表项目名称和金额)
2017 年，财政部颁布了修订的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。本公司自规定之日起开始执行。	详见其他说明①
根据财政部于2019年4月发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）文件和2019年9月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），本公司对财务报表格式进行修订，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。	详见其他说明②
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（财会[2019]8号），本公司于2019年6月10日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响
2019年5月，财政部发布《企业会计准则第12号——债务重组》（财会[2019]9号），本公司于2019年6月17日起执行该准则，并对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组，不进行追溯调整。	本项会计政策变更对公司报表无影响

其他说明：

①财政部 2017 年 3 月发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会[2017]9 号），2017 年 5 月发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，并按新金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，不对比较财务报表追溯调整。相应会计报表项目变动详见附注 三、（二十八）、3. 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相关项目情况。

②本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示。上述会计政策变更采用追溯调整法，对 2018 年度的财务报表列报项目的期末余额进行追溯调整具体如

下：

项目	调整前金额	调整后金额	变动额
应收票据及应收账款	15,689,234.79	-	-15,689,234.79
应收账款	-	15,689,234.79	15,689,234.79
应付票据及应付账款	9,522.79	-	-9,522.79
应付账款	-	9,522.79	9,522.79

2. 重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3. 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相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	181,398,044.84	181,398,044.84	-
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	15,689,234.79	15,689,234.79	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	3,395,369.21	3,395,369.21	-
应收保费	-	-	-
应收分保账款	-	-	-
应收分保合同准备金	-	-	-
其他应收款	3,598,770.20	3,598,770.20	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
买入返售金融资产	-	-	-
存货	43,418,617.45	43,418,617.45	-
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	36,124,343.68	36,124,343.68	-
流动资产合计	283,624,380.17	283,624,380.17	-
非流动资产：			
发放贷款和垫款	-	-	-
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	18,000,000.00	-	-18,000,000.00
其他债权投资	-	-	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	-	18,100,000.00	18,100,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,538,891.26	2,538,891.26	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	312,470.72	312,470.72	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,267,805.58	4,267,805.58	-
递延所得税资产	2,003,469.19	2,003,469.19	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	27,122,636.75	27,222,636.75	100,000.00
资产总计	310,747,016.92	310,847,016.92	100,000.00
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	9,522.79	9,522.79	-
预收款项	1,670,541.04	1,670,541.04	-
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	10,498,685.27	10,498,685.27	-
应交税费	1,747,932.44	1,747,932.44	-
其他应付款	3,912,969.24	3,912,969.24	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付分保账款	-	-	-
合同负债	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	9,935,303.74	9,935,303.74	-
流动负债合计	27,774,954.52	27,774,954.52	-
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	1,272,995.26	1,272,995.26	-
递延所得税负债	-	10,000.00	10,000.00
其他非流动负债	3,336,953.98	3,336,953.98	-
非流动负债合计	4,609,949.24	4,619,949.24	10,000.00
负债合计	32,384,903.76	32,394,903.76	10,000.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	88,262,222.00	88,262,222.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	44,464,578.42	44,464,578.42	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	90,000.00	90,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	41,451,153.44	41,451,153.44	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	104,184,159.30	104,184,159.30	-
归属于母公司所有者权益合计	278,362,113.16	278,452,113.16	90,000.00
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	278,362,113.16	278,452,113.16	90,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	310,747,016.92	310,847,016.92	100,000.00

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	18,000,000.00	-18,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	18,000,000.00	100,000.00	18,100,000.00

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	178,212,176.38	178,212,176.38	-
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	12,821,880.27	12,821,880.27	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	1,646,805.06	1,646,805.06	-
其他应收款	44,355,736.01	44,355,736.01	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	3,000,862.03	3,000,862.03	-
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	35,425,728.05	35,425,728.05	-
流动资产合计	275,463,187.80	275,463,187.80	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
可供出售金融资产	18,000,000.00	-	-18,000,000.00
其他债权投资	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	9,000,000.00	9,000,000.00	-
其他权益工具投资	-	18,100,000.00	18,100,000.00
其他非流动金融资产	-	-	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	2,448,385.41	2,448,385.41	-
在建工程	-	-	-
生产性生物资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
使用权资产	-	-	-
无形资产	312,470.72	312,470.72	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	4,267,805.58	4,267,805.58	-
递延所得税资产	1,562,909.76	1,562,909.76	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	35,591,571.47	35,691,571.47	100,000.00
资产总计	311,054,759.27	311,154,759.27	100,000.00
流动负债：			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
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	1,358,490.57	1,358,490.57	-
预收款项	1,666,649.46	1,666,649.46	-
合同负债	-	-	-
应付职工薪酬	9,406,812.26	9,406,812.26	-
应交税费	1,623,733.26	1,623,733.26	-
其他应付款	10,447,707.97	10,447,707.97	-
其中：应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
持有待售负债	-	-	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	2,778,093.98	2,778,093.98	-
流动负债合计	27,281,487.50	27,281,487.50	-
非流动负债：			
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	1,272,995.26	1,272,995.26	-
递延所得税负债	-	10,000.00	10,000.00
其他非流动负债	2,432,496.62	2,432,496.62	-
非流动负债合计	3,705,491.88	3,715,491.88	10,000.00
负债合计	30,986,979.38	30,996,979.38	10,000.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	88,262,222.00	88,262,222.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	44,464,578.42	44,464,578.42	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	90,000.00	90,000.00
专项储备	-	-	-
盈余公积	41,451,153.44	41,451,153.44	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	105,889,826.03	105,889,826.03	-

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
所有者权益（或股东权益）合计	280,067,779.89	280,157,779.89	90,000.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计	311,054,759.27	311,154,759.27	100,000.00

注：在首次执行日，公司原金融工具账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的

新金融工具账面价值的调节表如下：

项目	2018年12月31日 账面价值	重分类	重新计量	2019年1月1日 账面价值
可供出售金融资产	18,000,000.00	-18,000,000.00	-	-
其他权益工具投资	-	18,000,000.00	100,000.00	18,100,000.00

四、税项

（一）主要税种及税率情况

税种	计税依据	税率
增值税	营业收入	6%，13%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	子公司 25%或 5%，母公司 10%（见本“税项”2）

存在执行不同企业所得税税率纳税主体的，应按纳税主体分别披露。

纳税主体名称	所得税税率（%）
桂林力港网络科技有限公司	10%
广西艾娱电子竞技有限公司	25%
桂林每日互动网络科技有限公司	5%
广州掌中互娱网络科技有限公司	25%

（二）税收优惠

（1）母公司已于 2018 年 10 月 10 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GR201845000374 的《高新技术企业证书》，证书有效期三年。依据财政部、国家税务总局《关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税[2012]27 号）的有关规定，母公司 2019 年度符合国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率征收企业所得税的政策。

（2）子公司桂林每日互动网络科技有限公司属于小规模纳税人，其所得税税率为 25%。根据财税[2019]13 号 财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，本期公司达到通知规定的“对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税”的优惠政策条件。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,798.72	-
银行存款	160,938,521.47	181,398,044.84
其他货币资金	-	-
合计	160,940,320.19	181,398,044.84
其中：存放在境外的款项总额		

注：本期末公司不存在受限的货币资金情况。

(二) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,153,912.51
1—2 年（含 2 年）	-
合计	16,153,912.51

上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	167,507.64	1.04	167,507.64	100.00	-	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备	15,986,404.87	98.96	803,177.03	5.02	15,183,227.84	16,514,983.99	100.00	825,749.20	5.00	15,689,234.79
合计	16,153,912.51	100.00	970,684.67	6.01	15,183,227.84	16,514,983.99	100.00	825,749.20	5.00	15,689,234.79

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
先锋支付有限公司	167,507.64	167,507.64	100.00	经营陷入困难，预计可回收金额低于账面价值
合计	167,507.64	167,507.64	100.00	

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,986,404.87	803,177.03	5.02
1—2 年（含 2 年）	—	—	—
合计	15,986,404.87	803,177.03	5.02

按组合计提坏账准备：以应收账款的账龄作为信用风险特征

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备	—	167,507.64	—	—	167,507.64
按账龄组合计提坏账准备	825,749.20	—	22,572.17	—	803,177.03
合计	825,749.20	167,507.64	22,572.17	—	970,684.67

4. 本期无实际核销的应收账款

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 15,425,461.50 元，占应收账款总额的比例为 95.49%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 774,358.17 元。

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（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	4,137,483.29	99.95	3,393,503.62	99.95
1 至 2 年	1,119.50	0.03	1,865.59	0.05
2 至 3 年	982.34	0.02	—	—
合计	4,139,585.13	100.00	3,395,369.21	100.00

本期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期末,预付款项余额前五名的供应商金额合计 3,091,245.97 元,占预付款项总额的比例为 74.68%。

(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	50,638,984.28	3,598,770.20
合计	50,638,984.28	3,598,770.20

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	52,008,534.74
1—2 年 (含 2 年)	312,452.00
2—3 年 (含 3 年)	102,000.00
合计	52,422,986.74

上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金备用金	1,035,472.41	649,988.39
其他单位往来款项	51,000,000.00	2,954,524.79
代收代付代扣款项及其他	387,514.33	189,034.41
合计	52,422,986.74	3,793,547.59

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	194,777.39	-	-	194,777.39
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
— 转入第二阶段	-	-	-	-
— 转入第三阶段	-	-	-	-
— 转回第二阶段	-	-	-	-
— 转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,682,015.07	-	42,880.00	1,724,895.07

本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-135,670.00	-	-	-135,670.00
2019年12月31日余额	1,741,122.46	-	42,880.00	1,784,002.46

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提的坏账准备:	-	42,880.00	-	-	-	42,880.00
按组合计提的坏账准备:	194,777.39	1,682,015.07	-	-	-135,670.00	1,741,122.46
押金保证金备用金	37,599.43	83,443.99	-	-	-8,905.00	112,138.42
其他单位往来款项	147,726.24	1,595,416.06	-	-	-126,442.30	1,616,700.00
代收代付代扣款项及其他	9,451.72	3,155.02	-	-	-322.70	12,284.04
合计	194,777.39	1,724,895.07	-	-	-135,670.00	1,784,002.46

本期计提坏账准备金额 1,724,895.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(5) 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
桂林力港投资管理有限公司	往来借款	51,000,000.00	1 年以内	97.29	1,617,202.46
桂林秀峰投资发展有限责任公司	押金	350,000.00	1 年以内	0.67	11,098.45
广东星海数字家庭产业技术研究院有限公司	押金	298,972.00	1-2 年	0.57	41,673.55
广西南宁筑远装饰工程有限公司	代付款	200,000.00	1 年以内	0.38	6,341.97
代扣职工社保	代扣职工社保	142,764.75	1 年以内	0.27	4,527.05
合计		51,991,736.75		99.18	1,680,843.48

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

(五) 存货

1. 存货分类

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	2,160,016.10	29,063.07	2,130,953.03	4,717,449.06	786,087.98	3,931,361.08
在建开发成本	-	-	-	39,487,256.37	-	39,487,256.37
合计	2,160,016.10	29,063.07	2,130,953.03	44,204,705.43	786,087.98	43,418,617.45

本期末存货无抵押、担保等所有权受限制的情形。

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	786,087.98	19,991.49	-	777,016.40	-	29,063.07
合计	786,087.98	19,991.49	-	777,016.40	-	29,063.07

计提存货跌价准备的依据说明：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品-促销用娃娃产品	账面价值高于可变现净值	-	部分已销售/促销兑换

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	50,920,000.00	35,405,000.00
已认证留底/待认证进项税额	1,870,495.49	698,615.63
预缴税金	326,897.24	20,728.05
合计	53,117,392.73	36,124,343.68

（七）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
广西桂林漓江农村合作银行	18,673,500.00	18,100,000.00
合计	18,673,500.00	18,100,000.00

注：对广西桂林漓江农村合作银行的股权投资上期期末余额列报在“可供出售金融资产”。

2. 非交易性权益工具投资的情况

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
广西桂林漓江农村合作银行	-	6,716,666.67	-	-	本公司出于战略目的而计划长期持有的投资，因此本公司在新金融工	-

项目	本年确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
					具准则首次执行日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	
合计	-	6,716,666.67	-	-	-	-

(八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
桂林行于道文化发展有限公司	300,000.00	-
合计	300,000.00	-

(九) 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,887,391.82	2,538,891.26
合计	1,887,391.82	2,538,891.26

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	2,593,062.39	11,704,616.41	14,297,678.80
2. 本期增加金额	-	312,902.72	312,902.72
(1) 购置	-	312,902.72	312,902.72
3. 本期减少金额	-	69,465.35	69,465.35
(1) 其他减少	-	69,465.35	69,465.35
4. 期末余额	2,593,062.39	11,948,053.78	14,541,116.17
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,737,792.09	10,020,995.45	11,758,787.54
2. 本期增加金额	211,776.12	712,363.50	924,139.62
(1) 计提	211,776.12	712,363.50	924,139.62
3. 本期减少金额	-	29,202.81	29,202.81
(1) 其他减少	-	29,202.81	29,202.81

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
4. 期末余额	1, 949, 568. 21	10, 704, 156. 14	12, 653, 724. 35
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）其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	643, 494. 18	1, 243, 897. 64	1, 887, 391. 82
2. 期初账面价值	855, 270. 30	1, 683, 620. 96	2, 538, 891. 26

（2）本期末无暂时闲置的固定资产。

（3）本期内无通过融资租赁租入的固定资产。

（4）本期内无通过经营租赁租出的固定资产。

（5）本期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

（十） 无形资产

1. 无形资产

（1） 无形资产情况

项目	办公软件	游戏软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1, 373, 741. 68	18, 017, 083. 72	19, 390, 825. 40
2. 本期增加金额	-	-	-
（1）购置	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 期末余额	1, 373, 741. 68	18, 017, 083. 72	19, 390, 825. 40
二、累计摊销			
1. 期初余额	1, 061, 270. 96	18, 017, 083. 72	19, 078, 354. 68
2. 本期增加金额	173, 307. 11	-	173, 307. 11
（1）计提	173, 307. 11	-	173, 307. 11

项目	办公软件	游戏软件	合计
3. 本期减少金额	-	-	-
（1）处置	-	-	-
4. 期末余额	1,234,578.07	18,017,083.72	19,251,661.79
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	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	139,163.61	-	139,163.61
2. 期初账面价值	312,470.72	-	312,470.72

（2）本期末无未办妥产权证书的土地使用权。

（3）报告期末不存在无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形。

（十一） 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
网络宽带费	68,888.89	-	26,666.68	-	42,222.21
装修费用	4,198,916.69	2,920,000.00	1,503,000.01	-	5,615,916.68
员工优惠购房费用	-	1,020,010.30	212,502.15	-	807,508.15
合计	4,267,805.58	3,940,010.30	1,742,168.84	-	6,465,647.04

（十二） 递延所得税资产与递延所得税负债

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
资产减值准备	2,783,750.20	306,200.27	1,806,614.57	197,252.80
政府补助	741,131.82	74,113.17	461,698.10	46,169.82
自主研发无形资产	11,770,149.57	1,177,014.96	13,471,857.95	1,347,185.79
可抵扣亏损	12,234,341.47	3,055,082.87	1,651,443.12	412,860.78
合计	27,529,373.06	4,612,411.27	17,391,613.74	2,003,469.19

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具公允价值变动	673,500.00	67,350.00	100,000.00	10,000.00
合 计	673,500.00	67,350.00	100,000.00	10,000.00

3. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	101,832.80	-
合 计	101,832.80	-

(十三) 应付账款

应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付采购款	76,748.80	9,522.79
合 计	76,748.80	9,522.79

(十四) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
留存虚拟货币	2,091,872.24	1,670,541.04
预收服务费	1,333,333.33	-
合 计	3,425,205.57	1,670,541.04

2. 本期末无账龄超过1年的重要预收款项。

(十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,498,685.27	55,855,179.86	57,063,802.26	9,290,062.87
二、离职后福利-设定提存计划	-	2,505,174.61	2,502,309.91	2,864.70
三、辞退福利	-	273,750.00	273,750.00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合 计	10,498,685.27	58,634,104.47	59,839,862.17	9,292,927.57

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	10,442,251.27	51,291,053.26	52,468,574.10	9,264,730.43
2. 职工福利费	-	1,670,971.52	1,670,971.52	-

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
3. 社会保险费	-	1,501,711.52	1,500,123.08	1,588.44
其中： 医疗保险费	-	1,257,930.24	1,256,557.92	1,372.32
工伤保险费	-	31,270.41	31,174.35	96.06
生育保险费	-	123,934.11	123,814.05	120.06
重大疾病医疗补助	-	294.97	294.97	-
补充医疗保险	-	88,281.79	88,281.79	-
4. 住房公积金	-	1,171,508.00	1,170,746.00	762.00
5. 工会经费和职工教育经费	56,434.00	219,935.56	253,387.56	22,982.00
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	10,498,685.27	55,855,179.86	57,063,802.26	9,290,062.87

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	-	2,432,191.34	2,429,446.70	2,744.64
2. 失业保险费	-	72,983.27	72,863.21	120.06
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	2,505,174.61	2,502,309.91	2,864.70

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	17,942.49	1,189,424.39
企业所得税	2,627,777.95	9,597.47
个人所得税	175,882.24	233,082.36
城市维护建设税	1,222.33	88,443.53
教育费附加	523.85	37,887.77
地方教育附加	349.23	25,258.51
印花税	125,666.85	137,942.08
其他	5,391.98	26,296.33
合计	2,954,756.92	1,747,932.44

(十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	4,268,553.12	3,912,969.24
合 计	4,268,553.12	3,912,969.24

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付未付推广费	2,102,002.14	726,427.59
应付未付充值款	1,053,072.68	3,051,800.99
其他	1,113,478.30	134,740.66
合计	4,268,553.12	3,912,969.24

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
递延的已购买道具	9,059,224.30	9,935,303.74
合 计	9,059,224.30	9,935,303.74

(十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助产生的递延收益	461,698.10	2,119,497.06	1,840,063.34	741,131.82	
版权金收入形成的递延收益	811,297.16	30,000.00	679,037.76	162,259.40	
合 计	1,272,995.26	2,149,497.06	2,519,101.10	903,391.22	

涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
数字动漫软件研发技术与广西特色文化融合创新发展示范项目政府补助款	150,000.00	-	-	150,000.00	-	-	-	与收益相关

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
基于数字动漫软件研发技术与地方文化元素融合创新应用产业化研究项目科研补助款	311,698.10	519,497.06	-	623,396.54	-	-	207,798.62	与收益相关
基于数字动漫技术的创新型旅游发展服务平台建设补助款	-	600,000.00	-	400,000.08	-	-	199,999.92	与收益相关
广西特色动漫游戏智能决策控制系统研发与应用项目资助经费	-	1,000,000.00	-	666,666.72	-	-	333,333.28	与收益相关
合计	461,698.10	2,119,497.06	-	1,840,063.34	-	-	741,131.82	

(二十) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末玩家持有的待兑换道具凭证	5,029,289.05	3,336,953.98
合 计	5,029,289.05	3,336,953.98

(二十一) 股本

	期初余额	本期增减变动（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	88,262,222.00	-	-	-	-	-	88,262,222.00

(二十二) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	44,464,578.42	-	-	44,464,578.42
其他资本公积	-	-	-	-
合计	44,464,578.42	-	-	44,464,578.42

(二十三) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益							

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入其 他综合收益当 期转入损益	减：所得税 费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
其中：其他权益工具投资公 允价值变动	90,000.00	573,500.00	-	57,350.00	516,150.00	-	606,150.00
其他综合收益合计	90,000.00	573,500.00	-	57,350.00	516,150.00	-	606,150.00

(二十四) 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	41,451,153.44	2,679,957.56	-	44,131,111.00
合计	41,451,153.44	2,679,957.56	-	44,131,111.00

本期法定盈余公积累计金额达到企业注册资本的 50%以上，不再提取。

(二十五) 未分配利润

项目	本期	上期
期初未分配利润	104,184,159.30	74,388,852.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	92,445,089.23	101,686,057.77
减：提取法定盈余公积	2,679,957.56	10,107,195.29
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	88,262,222.00	61,783,555.40
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	105,687,068.97	104,184,159.30

(二十六) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,272,665.11	13,767,145.85	290,588,869.83	19,090,872.36
其他业务	2,965,627.18	459,124.25	1,919,360.98	437,162.62
合计	215,238,292.29	14,226,270.10	292,508,230.81	19,528,034.98

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	688,803.60	863,446.10
教育费附加	295,201.55	370,024.66
地方教育附加	196,801.02	246,683.10

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	43,489.60	24,210.00
房产税	25,200.00	25,200.00
印花税	117,905.97	280,473.73
堤围防护费	-	103,035.38
其他	129,878.54	1,500.00
合计	1,497,280.28	1,914,572.97

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,727,954.39	5,781,367.67
业务宣传费	195,626.67	330,096.30
推广费	44,040,394.87	75,098,751.07
促销活动费	25,511,090.74	25,620,973.60
业务招待费	144,441.03	73,499.74
办公、差旅等其他费用	515,922.01	1,501,594.06
折旧与摊销	126,103.01	623,163.13
合 计	75,261,532.72	109,029,445.57

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	8,335,963.64	7,231,096.97
办公及其他费用	1,619,665.34	4,001,467.26
折旧与摊销	2,254,581.28	860,172.90
中介机构费用	628,155.34	1,651,332.82
业务招待费	1,640,948.85	2,917,818.50
差旅费、交通费及运杂费	297,579.61	346,776.92
诉讼费	-995,852.87	-598,561.00
合 计	13,781,041.19	16,410,104.37

(三十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	38,206,094.15	44,208,517.26

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	95,444.13	165,245.41
无形资产摊销	17,812.69	39,620.64
办公及其他费用	453,454.13	1,005,732.13
差旅费、交通费及运杂费	182,252.86	165,253.59
委托外部研究开发费用	120,958.49	455,663.81
租赁及水电费用	2,435,699.51	2,808,646.67
合 计	41,511,715.96	48,848,679.51

(三十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	5,896,843.37	6,427,990.01
手续费	22,567.60	11,987.13
汇兑损益	-4,432.23	-2,768.37
其他	1,389.26	719.94
合 计	-5,877,318.74	-6,418,051.31

(三十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,030,754.46	3,951,345.87
进项税额加计抵减额	458,884.75	-
合计	4,489,639.21	3,951,345.87

(三十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	2,237,739.96	1,304,692.56
处置长期股权投资产生的投资收益	17,663,390.74	-
可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,250,000.00
合 计	19,901,130.70	2,554,692.56

(三十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-144,935.47	-
其他应收款坏账损失	-1,724,895.07	-

项目	本期发生额	上期发生额
合计	-1,869,830.54	-

(三十五) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-	598,059.38
二、存货跌价损失	-19,991.49	-786,087.98
合计	-19,991.49	-188,028.60

(三十六) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
政府补助	764,000.00	69,000.00	764,000.00
其他	1,966.32	10,915.62	1,966.32
合计	765,966.32	79,915.62	765,966.32

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	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2019年自治区服务业引导资金扶持桂林市其他营利性服务业企业奖补资金	桂林市发展和改革委员会	奖补	政策引导资金扶持桂林市其他盈利性服务企业	否	否	700,000.00	-	与收益相关
2018年度“四区”建设十佳企业奖励	中共桂林市秀峰区委员会	奖励	表彰秀峰区2018年度“四区”建设先进集体及个人	否	否	53,000.00	-	与收益相关
2017年桂林市新增规模以上服务业企业奖励	桂林市发展和改革委员会	奖励	2017年桂林市新增规模以上服务业企业奖励	否	否	11,000.00	69,000.00	与收益相关
合计						764,000.00	69,000.00	

(三十七) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
对外捐赠	1,023,918.81	108,061.80	1,023,918.81
其他	52.72	149,486.58	52.72
合计	1,023,971.53	257,548.38	1,023,971.53

(三十八) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	7,694,375.56	7,127,505.52
递延所得税费用	-3,058,751.34	522,258.50
合计	4,635,624.22	7,649,764.02

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	97,080,713.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,708,071.35
子公司适用不同税率的影响	-1,900,923.26
整以前期间所得税的影响	-97,505.90
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	113,465.85
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	25,458.20
处置长期股权投资合并层面与个别报表层面产生的投资收益差异	-196,339.07
研发支出加计扣除的影响	-3,016,602.95
所得税费用	4,635,624.22

(三十九) 现金流量表项目

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的备用金、押金、保证金	1,433,844.20	-
收到的政府补助款	4,168,135.23	2,628,164.95
利息收入	5,896,843.37	6,427,990.01
代收代付款	-	-
外部往来款	10,000,000.00	-
其 他	1,038,966.32	10,915.62
合 计	22,537,789.12	9,067,070.58

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	81,838,262.37	117,093,444.64
代收代付款	2,189,392.63	2,672,392.69

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠	1,023,918.81	108,061.80
往来款	900,000.00	
押金、保证金、定金		1,695,633.23
其他	52.72	1,254,741.88
合计	85,951,626.53	122,824,274.24

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资	130,343,000.00	124,347,811.48
合计	130,343,000.00	124,347,811.48

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资	145,858,000.00	117,752,811.48
处置子公司的现金净额。	17,175,737.58	-
合计	163,033,737.58	117,752,811.48

(四十) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	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	92,445,089.23	101,686,057.77
加：资产减值准备	1,889,822.03	188,028.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	924,139.62	1,190,165.12
无形资产摊销	173,307.11	209,486.30
长期待摊费用摊销	1,742,168.84	1,026,927.71
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-4,432.23	-2,768.37
投资损失（收益以“-”号填列）	-19,901,130.70	-2,554,692.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,058,751.34	522,258.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-

项目	本期金额	上期金额
存货的减少（增加以“-”号填列）	-5,450,469.68	-41,178,635.01
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-38,038,702.74	15,048,036.48
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	71,281,168.59	-27,099,147.97
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	102,002,208.73	49,035,716.57
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	160,940,320.19	181,398,044.84
减：现金的期初余额	181,398,044.84	188,693,241.13
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	-20,457,724.65	-7,295,196.29

2. 本期支付的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	19,700,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	36,875,737.58
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	-
处置子公司支付的现金净额	17,175,737.58

3. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	1,798.72	-
可随时用于支付的银行存款	160,938,521.47	181,398,044.84
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	160,940,320.19	181,398,044.84

(四十一) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	39,266.18	6.9762	273,928.72
其中：美元	39,266.18	6.9762	273,928.72

(四十二) 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
数字动漫软件研发技术与广西特色文化融合创新发展示范项目政府补助款	-	递延收益、其他收益	150,000.00
基于数字动漫软件研发技术与地方文化元素融合创新应用产业化研究项目科研补助款	519,497.06	递延收益、其他收益	623,396.54
2019年自治区服务业引导资金扶持桂林市其他营利性服务业企业奖补资金	700,000.00	营业外收入	700,000.00
基于数字动漫技术的创新型旅游发展服务平台建设补助款	600,000.00	递延收益、其他收益	400,000.08
广西特色动漫游戏智能决策控制系统研发与应用项目资助经费	1,000,000.00	递延收益、其他收益	666,666.72
《探秘广西》动漫游戏软件研发及运营专项资金	45,000.00	其他收益	45,000.00
2018年桂林市高校毕业生就业见习补贴款	52,800.00	其他收益	52,800.00
2018年度高新技术企业认定奖励性后补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018年度激励企业加大研发经费投入财政奖补专项资金	972,800.00	其他收益	972,800.00
2019年桂林市科学技术局转入奖励性后补助经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018年度“四区”建设十佳企业奖励	53,000.00	营业外收入	53,000.00
2019年桂林市秀峰区政府长期租金补助	906,052.95	其他收益	906,052.95
单笔5万元以下的零星补助	114,038.17	其他收益	114,038.17
单笔5万元以下的零星补助	11,000.00	营业外收入	11,000.00
合计	5,074,188.18		4,794,754.46

2. 政府补助退回情况：无。

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

2019年度未发生非同一控制下的企业合并。

(二) 同一控制下企业合并

2019年度未发生同一控制下的企业合并。

(三) 处置子公司

1. 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例(%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
力港投资	19,700,000.00	100.00	转让	2019年12月9日	股权转让完成	17,663,390.74	-	-	-	-	-	-

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
广西艾娱电子竞技有限公司	桂林市	桂林市	信息服务	100.00	-	设立
桂林每日互动网络科技有限公司	桂林市	桂林市	信息服务	100.00	-	设立
广州掌中互娱网络科技有限公司	广州市	广州市	信息服务	100.00	-	设立

2. 重要的非全资子公司

报告期内，公司无非全资子公司。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

报告期内，公司无发生在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

报告期内，公司无在合营安排或联营企业中的权益。

(四) 重要的共同经营

报告期内，公司无重要的共同经营。

（五）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内，公司无未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司风险管理目标和政策，公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。为降低信用风险，本公司制定了相关的内部控制政策负责确定信用额度、进行信用审批，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时），并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司信用风险主要产生于银行存款、应收账款、预收款项、其他应付款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

- 1、本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。
- 2、资产负债表日，公司按会计政策计提了坏账准备。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。本公司面临的市场风险主要是利率风险，其主要来源于理财产品因利率上下浮动导致投资收益变化。

（三）流动风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司管理层保持认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的披露

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）其他权益工具投资			18,673,500.00	18,673,500.00
（二）其他非流动金融资产			300,000.00	300,000.00

对于在活跃市场上交易的金融工具，本公司以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、缺少控制折扣率、缺乏流动性折扣等。

（二）持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	范围（加权平均值）
权益工具投资				
非上市银行股权投资	18,673,500.00	市场法-可比上市公司市净率法	预计净资产增长率 加权平均市净率（20家） 全行业缺乏流动性折扣率	3.00% 1.06 29.27%
非上市公司股权投资	300,000.00	该笔投资发生于本期，以初始投资成本作为估值基础	-	-

十、关联方及关联交易

公司与子公司以及各子公司间的关联方交易已在合并报表时抵销，公司与其他关联方在报告期内的交易如下：

（一）本企业实际控制人情况

存在控制关系的本企业股东、股东姓名	对本企业的持股比例(%)	对本企业的表决权比例(%)	与本企业的关系
孔桂全	16.5097	16.5097	最终控制方的一致行动人
徐建林	15.3703	15.3703	最终控制方的一致行动人
郑兵	13.7800	13.7800	最终控制方的一致行动人
王家村	13.7800	13.7800	最终控制方的一致行动人
杨路	13.7800	13.7800	最终控制方的一致行动人

（二）本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见七在其他主体中的权益附注（一）。

（三）本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见七在其他主体中的权益附注（三）。

（四） 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广州市希力电子科技有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
广州市希力动漫科技有限公司	希力电子的全资子公司
广州市力创新零售企业管理咨询有限公司	希力电子控股子公司
蚌埠希力娱乐设备有限公司	希力电子的全资子公司
桂林巅峰文化科技股份有限公司	希力电子控股子公司
桂林凌和科技有限公司	希力电子的参股公司，施加重大影响的企业
广州市钰山企业管理咨询服务服务有限公司	公司监事茅程懿控股的企业
广州电玩风云广告有限公司	公司监事茅程懿施加重大影响的企业
桂林希宇文化创意产业有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
桂林佳天下旅游发展有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
桂林希宇投资有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
桂林希宇置业有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
桂林希宇欢乐城文化旅游有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
云南西力生物技术股份有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
云南力云医药科技有限公司	西力生物控股子公司
蚌埠星宇文化创意产业（集团）有限公司	公司实际控制人之一徐建林控股的企业
蚌埠星宇置业投资有限公司	星宇文化的全资子公司
蚌埠星宇物业管理有限责任公司	星宇文化控股子公司
蚌埠市旭阳医疗动漫科技有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
桂林市港岛网络科技有限公司	公司实际控制人之一孔桂全控制的企业
天棣网络科技（上海）有限公司	公司实际控制人之一杨路持股的企业
桂林市新汇众网络科技有限公司（2019年10月15日已经注销）	公司实际控制人之一孔桂全、董事张中红、监事熊志坚持股的企业
广西吉米网络科技有限公司	公司实际控制人孔桂全、董事张中红、监事熊志坚持股的企业
广州三清投资有限公司	公司实际控制人之一郑兵控股的企业
广州市信江教育科技有限公司	公司实际控制人之一郑兵控股的企业
桂林临桂东方之珠网络服务有限责任公司	公司监事熊志坚持股的企业

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桂林市群英汇网吧、桂林阿兹网吧、桂林港岛网络休闲中心、桂林天源网吧、桂林市年丰网吧、秀峰区神港网络休闲中心、秀峰区肆维网吧、桂林市新安城汽车修理有限公司（2019年12月27日已经注销）、桂林方舟网吧、桂林市鑫隆商务会所有限公司（2019年6月3日已经注销）	公司监事熊志坚控制的其它企业
桂林市金埔大酒店有限公司	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔二全控制并担任执行事务合伙人和总经理，公司监事熊志坚施加重大影响的企业
桂林喜悦国际大酒店有限公司	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔二全施加重大影响并担任总经理的企业
桂林市书香村酒店管理有限公司	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔二全控制并担任执行事务合伙人和总经理的企业
桂林市并瓦酒店管理有限公司	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔二全控制并担任执行事务合伙人和总经理的企业
七星区鸿腾汽车维修服务部	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔佳泉控制的企业
徐建林、孔桂全、杨路、郑兵、王家村、蒋秦岗、黄剑、张中红、朱旭基、茅程懿、徐巧玉、熊志坚、廖红军及关系密切的家庭成员及其控制的企业	公司的董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员及其控制的其他企业

(五) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品、接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林市金埔大酒店有限公司（简称“金埔大酒店”）	接受酒店住宿服务	16,728.59	24,638.00
桂林市书香村酒店管理有限公司（简称“书香村酒店”）	接受酒店住宿服务	9,350.53	5,296.00
桂林市并瓦酒店管理有限责任公司	接受酒店住宿服务	60,056.28	-
七星区鸿腾汽车维修服务部	接受维修服务	14,475.00	-
桂林喜悦国际大酒店有限公司（简称“喜悦国际”）	接受酒店住宿服务	-	7,994.00
广州市希力动漫科技有限公司	采购商品	-	502,878.50
合 计		100,610.40	540,806.50

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桂林凌和科技有限公司	提供咨询服务	628,930.82	-
桂林希宇文化创意产业有限公司	提供商品服务	-	6,603.78
合 计		628,930.82	6,603.78

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

报告期内无该项业务发生。

3. 关联租赁情况

报告期内无该项业务发生。

4. 关联担保情况

报告期内无该项业务发生。

5. 关联方资金拆借

报告期内无该项业务发生。

6. 关联方资产转让、债务重组情况

报告期内无该项业务发生。

7. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,374,591.24	4,316,370.82

8. 其他关联交易

报告期内无该项业务发生。

(六) 关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桂林希宇文化创意产业有限公司	-	-	3,500.00	175.00

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	桂林凌和科技有限公司	1,333,333.33	-

十一、 股份支付

报告期内无该项业务发生。

十二、 承诺及或有事项

公司不存在应披露的承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、2020年4月21日，公司第二届董事会第十三次会议审议通过《公司2019年年度权益分配预案》议案，具体分配方案为：拟以权益分派实施公告确定的权益登记日的股本为基数，向该权益登记日在册股东派发现金红利，每10股派发人民币现金红利10元（含税）。该预案尚须提交股东大会审议。

2、公司于2020年1月6日完成全资孙公司海南每日互动网络科技有限公司的工商注册登记。海南每日互动网络科技有限公司由全资子公司桂林每日互动网络科技有限公司投资设立。具体详见公司于2020年1月16日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司关于孙公司完成工商登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2020-002）。

3、公司于2020年1月9日完成了全资子公司掌中互娱有限公司的注册登记手续，并取得了香港特别行政区政府公司注册处核准的公司注册证明书。具体详见公司于2020年3月13日在全国中小企业股

份转让系统指定信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司关于子公司完成注册登记并取得营业执照的公告》（公告编号：2020-003）。

除此外，公司不存在应披露的资产负债表日后事项的非调整事项。

十四、 其他重要事项

公司不存在应披露的其他重要事项。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

（一） 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	26,062,424.37
1—2 年（含 2 年）	—
合计	26,062,424.37

上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）		金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备										
应收关联方组合	10,474,448.80	40.19	—	—	10,474,448.80	—	—	—	—	—
账龄组合	15,587,975.57	59.81	783,174.78	5.02	14,804,800.79	13,496,716.07	100.00	674,835.80	5.00	12,821,880.27
合计	26,062,424.37	100.00	783,174.78	5.02	25,279,249.59	13,496,716.07	100.00	674,835.80	5.00	12,821,880.27

按组合计提坏账准备：以应收账款的账龄作为信用风险特征

组合计提项目 1：应收关联方组合

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合并范围内应收账款	10,474,448.80	—	—	—
合计	10,474,448.80	—	—	—

组合计提项目 2：账龄组合

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	15,587,975.57	783,174.78	5.02

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1—2 年（含 2 年）	-	-	-
合计	15,587,975.57	783,174.78	5.02

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合 1 计提坏账准备	-	-	-	-	-
按组合 2 计提坏账准备	674,835.80	108,338.98	-	-	783,174.78
合计	674,835.80	108,338.98	-	-	783,174.78

本期无坏账准备收回或转回金额重要的应收账款。

4. 本期实际核销的应收账款为 0.00 元

5. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 25,467,842.00 元，占应收账款总额的比例为 97.72%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 752,668.34 元。

6. 本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款

7. 本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(二) 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	50,641,953.08	44,355,736.01
合计	50,641,953.08	44,355,736.01

1. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	52,010,661.19
1—2 年（含 2 年）	312,452.00
2—3 年（含 3 年）	102,000.00
合计	52,425,113.19

上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方款项	28,699.07	40,000,000.00
押金保证金备用金	1,030,472.41	546,886.29
其他往来款项	51,000,000.00	3,889,451.32
代收代扣款项及其他	365,941.71	154,016.09
合计	52,425,113.19	44,590,353.70

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	234,617.69	-	-	234,617.69
2019年1月1日余额在本期	-	-	-	-
--转入第二阶段	-	-	-	-
--转入第三阶段	-	-	-	-
--转回第二阶段	-	-	-	-
--转回第一阶段	-	-	-	-
本期计提	1,505,662.42	-	42,880.00	1,548,542.42
本期转回	-	-	-	-
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2019年12月31日余额	1,740,280.11	-	42,880.00	1,783,160.11

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提的坏账准备:	-	42,880.00	-	-	42,880.00
按组合计提的坏账准备:	234,617.69	1,505,662.42	-	-	1,740,280.11
合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
押金保证金备用金	32,444.32	79,535.44	-	-	111,979.76
其他往来款项	194,472.57	1,422,227.43	-	-	1,616,700.00
代收代扣款项及其他	7,700.80	3,899.55	-	-	11,600.35
合计	234,617.69	1,548,542.42	-	-	1,783,160.11

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 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
桂林力港投资管理有限公司	借款	51,000,000.00	1 年以内	97.28	1,617,202.46
桂林秀峰投资发展有限责任公司	押金	350,000.00	1 年以内	0.67	11,098.45
广东星海数字家庭产业技术研究院有限公司	押金	298,972.00	1-2 年	0.57	41,673.55
广西南宁筑远装饰工程有限公司	代付款	200,000.00	1 年以内	0.38	6,341.97
代扣职工社保	代扣职工社保	123,061.71	1 年以内	0.23	3,902.27
合计		51,972,033.71		99.13	1,680,218.70

(7) 本期期末无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本期期末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(9) 本期期末无因转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,000,000.00		5,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,000,000.00		5,000,000.00	9,000,000.00	-	9,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提 减值准备	减值准备期末 余额
桂林每日互动网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广西艾娱电子竞技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
广州掌中互娱网络科技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
桂林力港投资管理有限公司	4,000,000.00	-	4,000,000.00	0.00	-	-
合计	9,000,000.00	-	4,000,000.00	5,000,000.00	-	-

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	205,499,960.61	13,557,223.60	209,884,078.55	19,896,631.91
其他业务	2,005,884.38	459,124.25	1,547,420.24	437,162.62
合计	207,505,844.99	14,016,347.85	211,431,498.79	20,333,794.53

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品的投资收益	2,237,739.96	1,304,692.56
处置长期股权投资产生的投资收益	15,700,000.00	-
可供出售金融资产取得的投资收益	-	1,250,000.00
合计	17,937,739.96	2,554,692.56

十六、 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	17,663,390.74	
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）	3,888,701.51	
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	2,237,739.96	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-	

项目	金额	说明
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	-1,022,005.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	458,884.75	
小计	23,226,711.75	
所得税影响额	2,227,631.49	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	20,999,080.26	

(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 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于普通股股东的净利润	33.81%	1.05	1.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.13%	0.81	0.81

桂林力港网络科技有限公司

二〇二〇年四月二十三日

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：

公司证券部。