

公告编号：2021-009

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

—2020—

公司年度大事记

2020 年，根据《全国中小企业股份转让系统分层管理办法》，公司符合创新层的条件维持在创新层。

2020 年 5 月 14 日，公司 2019 年年度股东大会审议通过 2019 年年度权益分派方案的议案，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。

目录

公司年度大事记	1
第一节 重要提示、目录和释义	3
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标	8
第四节 管理层讨论与分析	11
第五节 重大事件	23
第六节 股份变动、融资和利润分配	26
第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第八节 行业信息	34
第九节 公司治理、内部控制和投资者保护	38
第十节 财务会计报告	44
第十一节 备查文件目录	140

第一节 重要提示、目录和释义

【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的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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
是否存在未按要求披露的事项	☒ 是 ☐ 否

1、未按要求披露的事项及原因

由于公司前五大客户、前四大供应商签定的合作协议中均约定商业秘密等特殊条款，为尽可能的保守公司商业机密，避免不正当竞争，保护公司利益和股东权益，依据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》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，在披露 2020 年年度报告时豁免披露公司客户、供应商的具体名称。

公司豁免披露的公司名称不涉及关联方。

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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。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：	本期重大风险未发生重大变化

是否存在被调出创新层的风险

□是 √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。

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	2020 年度，即 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日
上年同期	指	2019 年度，即 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
上年期末	指	2019 年 12 月 31 日
期初	指	2020 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
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

二、 联系方式

董事会秘书姓名	廖红军
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
联系地址	桂林市秀峰区西凤路 2 号原秀峰区政府办公楼
电话	0773-2316650
传真	0773-2105566
电子邮箱	liaohongjun@lkgame.com
公司网址	http://www.lkgame.com
办公地址	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

股票交易场所	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
普通股股票交易方式	☐ 连续竞价交易 ☒ 集合竞价交易 ☐ 做市交易
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	实际控制人为（徐建林、孔桂全、王家村、郑兵、杨路），一致行动人为（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	是
注册资本	88,262,222	否
报告期内，公司地址变更为：桂林市秀峰区西凤路 2 号原秀峰区政府办公楼。		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	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	
主办券商（报告披露日）	广发证券	
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及连续签字年限	俞健业	梁倩倩
	2 年	2 年
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 6-9 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

第三节 会计数据和财务指标

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	384,401,005.98	215,238,292.29	78.59%
毛利率%	95.95%	93.39%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	140,137,521.11	92,445,089.23	51.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	129,127,616.44	71,446,008.97	80.73%
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）	46.44%	33.81%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	42.80%	26.13%	-
基本每股收益	1.59	1.05	51.43%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	402,173,834.82	318,228,576.94	26.38%
负债总计	67,527,046.37	35,077,446.55	92.51%
归属于挂牌公司股东的净资产	334,646,788.45	283,151,130.39	18.19%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	3.79	3.21	18.19%
资产负债率%（母公司）	11.02%	9.92%	-
资产负债率%（合并）	16.79%	11.02%	-
流动比率	5.74	9.84	-
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	192,660,372.59	102,002,208.73	88.88%
应收账款周转率	17.29	13.94	-
存货周转率	7.65	0.62	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	26.38%	2.41%	-
营业收入增长率%	78.59%	-26.42%	-
净利润增长率%	51.59%	-9.09%	-

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、 境内外会计准则下会计数据差异☐适用 ☒不适用**七、 与业绩预告/业绩快报中披露的财务数据差异**☐适用 ☒不适用**八、 非经常性损益**

单位：元

项目	金额
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	10,738,146.36
委托他人投资或管理资产的损益	1,639,436.52
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-177,721.49
除上述各项之外的营业外收支净额	-1,179,424.85
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,225,840.57
非经常性损益合计	12,246,277.11
所得税影响数	1,236,372.44
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	11,009,904.67

九、 补充财务指标☐适用 ☒不适用

十、 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

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

报告期末，公司实现营业收入 38,440.10 万元，同比增长 78.59%；归属于挂牌公司股东的净利润 14,013.75 万元，同比增长 51.59%；总资产 40,217.38 万元，同比增长 26.38%；归属于挂牌公司股东的净资产 33,464.68 万元，同比增长 18.19%；负债 6,752.70 万元，同比增长 92.51%。

2020 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了经营计划预期的业绩。

（二） 行业情况

2020 年上半年，受全球新冠肺炎疫情影响，春节假期及其后的一段时间内，人们的主要活动以居

家休闲为主，线上文娱在此期间获得了长足发展，特别是游戏、短视频、在线阅读、网络直播等均有良好表现。2020年，中国游戏市场实际销售收入2786.87亿元，相比2019年增加了478.1亿元，同比增长20.71%，保持快速增长。中国游戏用户数量保持稳定增长，用户规模达6.65亿人，同比增长3.7%。中国自主研发游戏国内市场收入2401.92亿元，比2019年增加了506.78亿元，同比增长26.74%。中国自主研发游戏海外市场收入154.50亿美元，比2019年增加了38.55亿美元，同比增长33.25%，保持快速增长。

2020年，新版《未成年人保护法》“网络保护”专章的法律要求按照主管部门“规范网络游戏服务，保护未成年人身心健康成长”的工作要求，实名认证系统日趋完善，《网络游戏适龄提示》等标准制定，防沉迷系统落实。新《著作权法》加强了对著作权的保护力度。新版法律法规的出台，广大游戏从业者更加注重未成年人保护工作，更加注重精品化建设，更加注重文化内涵，不断创造优质内容，推动产业创新与融合。

数据来源：《2020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		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	326,932,996.26	81.29%	160,940,320.19	50.57%	103.14%
应收票据	-	-	-	-	-
应收账款	29,290,539.02	7.28%	15,183,227.84	4.77%	92.91%
存货	1,935,740.15	0.48%	2,130,953.03	0.67%	-9.16%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	1,485,212.16	0.37%	1,887,391.82	0.59%	-21.31%
在建工程	-	-	-	-	-
无形资产	233,004.85	0.06%	139,163.61	0.04%	67.43%
商誉	-	-	-	-	-
短期借款	23,666,333.33	5.88%	-	-	-
长期借款	-	-	-	-	-
预付款项	1,946,315.36	0.48%	4,139,585.13	1.30%	-52.98%
其他应收款	1,453,679.34	0.36%	50,638,984.28	15.91%	-97.13%
其他流动资产	14,188,101.66	3.53%	53,117,392.73	16.69%	-73.29%
其他非流动金融资产	122,278.51	0.03%	300,000.00	0.09%	-59.24%
长期待摊费用	4,425,975.24	1.10%	6,465,647.04	2.03%	-31.55%
递延所得税资产	1,908,492.27	0.47%	4,612,411.27	1.45%	-58.62%
应付账款	120.00	0.00%	76,748.80	0.02%	-99.84%
预收款项	-	-	3,425,205.57	1.08%	-100.00%

合同负债	13,475,424.71	3.35%	-	-	-
应付职工薪酬	13,430,626.07	3.34%	9,292,927.57	2.92%	44.53%
其他应付款	9,980,875.10	2.48%	4,268,553.12	1.34%	133.82%
其他流动负债	2,143,062.84	0.53%	9,059,224.30	2.85%	-76.34%
递延收益	103,899.14	0.03%	903,391.22	0.28%	-88.50%
其他非流动负债	1,901,940.12	0.47%	5,029,289.05	1.58%	-62.18%
其他综合收益	226,508.95	0.06%	606,150.00	0.19%	-62.63%
未分配利润	157,562,368.08	39.18%	105,687,068.97	33.21%	49.08%

资产负债项目重大变动原因：

(1) 报告期末，公司货币资金 32,693.30 万元，同比增加 16,599.27 万元，增幅 103.14%，主要原因系：报告期内，受全球新冠肺炎疫情影响，春节假期及其后的一段时间内，人们的主要活动以居家休闲为主，线上文娱在此期间获得了长足发展，特别是游戏、长短视频、在线阅读、网络直播等均有良好表现。受此影响，公司的主营业务收入大幅增加所致。

(2) 报告期末，公司应收账款 2,929.05 万元，同比增加 1,410.73 万元，增幅 92.91%，主要原因系：报告期内，公司授权腾讯公司运营的游戏应收款增加所致。

(3) 报告期末，公司无形资产 23.30 万元，同比增加 9.38 万元，增幅 67.43%，主要原因系：报告期内，公司新购办公软件所致。

(4) 报告期末，公司短期借款 2,366.63 万元，同比增加 2,366.63 万元，主要原因系：报告期内，公司合并范围内公司开具银行承兑汇票用于支付内部采购款项，各公司将收到的银行承兑汇票直接用于贴现。

(5) 报告期末，公司预付款项 194.63 万元，同比减少 219.33 万元，降幅 52.98%，主要原因系：报告期内，公司预付的游戏推广费减少所致。

(6) 报告期末，公司其他应收款 145.37 万元，同比减少 4,918.53 万元，降幅 97.13%，主要原因系：报告期内，公司收回力港投资公司的借款所致。

(7) 报告期末，公司其他流动资产 1,418.81 万元，同比减少 3,892.93 万元，降幅 73.29%，主要原因系：报告期内，公司购买银行理财产品减少所致。

(8) 报告期末，公司其他非流动金融资产 12.23 万元，同比减少 17.77 万元，降幅 59.24%，主要原因系：报告期内，公司投资的行于道公司资产减少所致。

(9) 报告期末，公司长期待摊费用 442.60 万元，同比减少 203.97 万元，降幅 31.55%，主要原因系：报告期内，公司的办公楼装修费用摊销和员工优惠购房摊销费用增少所致。

(10) 报告期末，公司递延所得税资产 190.85 万元，同比减少 270.39 万元，降幅 58.62%，主要原因系：报告期内，公司转回前期可抵扣的亏损所致。

(11) 报告期末，公司应付账款 0.01 万元，同比减少 7.66 万元，降幅 99.84%，主要原因系：报告期内，公司未结算采购款减少所致。

(12) 报告期末，公司预收款项 0 万元，同比减少 342.52 万元，降幅 100.00%，主要原因系：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(13) 报告期末，公司合同负债 1,347.54 万元，同比增加 1,347.54 万元，主要原因系：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(14) 报告期末，公司应付职工薪酬 1,343.06 万元，同比增加 413.77 万元，增幅 44.53%，主要原因

系：报告期内，公司增加员工薪酬，2020 年度未发的奖金、津贴等所致。

（15）报告期末，公司其他应付款 998.09 万元，同比增加 571.23 万元，增幅 133.82%，主要原因系：报告期内，公司为增加收入向市场投放的业务推广费用增加所致。

（16）报告期末，公司其他流动负债 214.31 万元，同比减少 691.62 万元，降幅 76.34%，主要原因系：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。根据兑换游戏道具的性质，将期末玩家持有的待兑换道具凭证区分一年以内及一年以上，分别在其他流动负债和其他非流动负债列报。

（17）报告期末，公司递延收益 10.39 万元，同比减少 79.95 万元，降幅 88.50%，主要原因系：报告期内，公司计入其他收益的政府补助项目金额减少所致。

（18）报告期末，公司其他非流动负债 190.19 万元，同比减少 312.73 万元，降幅 62.18%，主要原因系：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。根据兑换游戏道具的性质，将期末玩家持有的待兑换道具凭证区分一年以内及一年以上，分别在其他流动负债和其他非流动负债列报。

（19）报告期末，公司其他综合收益 22.65 万元，同比减少 37.96 万元，降幅 62.63%，主要原因系：报告期内，公司漓江农村合作银行的投资公允价值变动，转回部分其他综合收益。

（20）报告期末，公司未分配利润 15,756.24 万元，同比增加 5,187.53 万元，增幅 49.08%，主要原因系：报告期内，受全球新冠肺炎疫情影响，人们的主要活动以居家休闲为主，公司的主营业务收入大幅增加，同时利润也增加所致。

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	384,401,005.98	-	215,238,292.29	-	78.59%
营业成本	15,562,847.94	4.77%	14,226,270.10	8.84%	9.40%
毛利率	95.95%	-	93.39%	-	-
销售费用	169,934,755.23	52.08%	75,261,532.72	46.76%	125.79%
管理费用	17,401,869.87	5.33%	13,781,041.19	8.56%	26.27%
研发费用	47,124,350.69	14.44%	41,511,715.96	25.79%	13.52%
财务费用	-7,127,257.77	-2.18%	-5,877,318.74	-3.65%	21.27%
信用减值损失	900,739.48	0.28%	-1,869,830.54	-1.16%	-148.17%
资产减值损失	-	-	-19,991.49	-0.01%	-100.00%
其他收益	6,941,719.82	2.13%	4,489,639.21	2.79%	54.62%
投资收益	1,639,436.52	0.50%	19,901,130.70	12.37%	-91.76%
公允价值变动收益	-177,721.49	-0.05%	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	149,130,096.28	45.70%	97,338,718.66	60.48%	53.21%

营业外收入	5,999,831.62	1.84%	765,966.32	0.48%	683.30%
营业外支出	1,250,936.41	0.38%	1,023,971.53	0.64%	22.17%
净利润	140,137,521.11	42.94%	92,445,089.23	57.44%	51.59%
利润总额	153,878,991.49	47.16%	97,080,713.45	60.32%	58.51%
所得税费用	13,741,470.38	4.21%	4,635,624.22	2.88%	196.43%
营业总成本	244,575,084.03	74.95%	140,400,521.51	87.24%	74.20%
其他综合收益的税后净额	-379,641.05	-0.12%	516,150.00	0.32%	-173.55%
综合收益总额	139,757,880.06	42.83%	92,961,239.23	57.76%	50.34%
基本每股收益	1.59	-	1.05	-	51.43%

项目重大变动原因：

- （1）报告期末，公司营业收入 38,440.10 万元，同比增加 16,916.27 万元，增幅 78.59%；公司营业利润 14,913.01 万元，同比增加 5,179.14 万元，增幅 53.21%；公司利润总额 15,387.90 万元，同比增加 5,679.83 万元，增幅 58.51%；公司净利润 14,013.75 万元，同比增加 4,769.24 万元，增幅 51.59%；综合收益总额 13,975.79 万元，同比增加 4,679.66 万元，增幅 50.34%；公司基本每股收益 1.59 元增幅 51.43%，主要原因系：报告期内，受全球新冠肺炎疫情影响，春节假期及其后的一段时间内，人们的主要活动以居家休闲为主，线上文娱在此期间获得了长足发展，特别是游戏、短视频、在线阅读、网络直播等均有良好表现。受此影响，用户充值大幅增加，主营业务收入、利润每股收益均大幅增加。
- （2）报告期末，公司销售费用 16,993.48 万元，同比增加 9,467.32 万元，增幅 125.79%，主要原因系：报告期内，公司新游戏投放市场增加推广费用、促销费用等所致。
- （3）报告期末，公司信用减值损失 90.07 万元，同比增加 277.06 万元，增幅 148.17%，主要原因系：报告期内，公司本期收回往来款项，转回往来款项坏账准备所致。
- （4）报告期末，公司资产减值损失 0 万元，同比减少 2.00 万元，降幅 100.00%，主要原因系：报告期内，公司无资产减值。
- （5）报告期末，公司其他收益 694.17 万元，同比增加 245.21 万元，增幅 54.62%，主要原因系：报告期内，公司本期收到的政府补助款增加。
- （6）报告期末，公司投资收益 163.94 万元，同比减少 1,826.17 万元，增幅 91.76%，主要原因系：报告期内，公司银行理财产品投资收益减少，以及无处置长期股权项所致。
- （7）报告期末，公司公允价值变动收益-17.77 万元，主要原因系：报告期内，公司子公司每日互动投资的行于道公司资产减少所致。
- （8）报告期末，公司营业外收入 599.98 万元，同比增加 523.39 万元，增幅 683.30%，主要原因系：报告期内，公司收到政府补助增加所致。
- （9）报告期末，公司营业外支出 125.09 万元，同比增加 22.70 万元，增幅 22.17%，主要原因系：报告期内，公司提倡社会责任，对外增加捐赠所致。
- （10）报告期末，公司所得税费用 1,374.15 万元，同比增加 910.58 万元，增幅 196.43%，主要原因系：报告期内，公司由于营业收入的增加，应缴税费同步增加所致。
- （11）报告期末，公司营业总成本 24,457.51 万元，同比增加 10,417.46 万元，增幅 74.20%，主要原因系：报告期内，公司新游戏投放市场增加销售费用、管理费用、研发费用等费用所致。
- （12）报告期末，公司其他综合收益的税后净额-37.96 万元，同比减少 89.58 万元，降幅 173.55%，主要原因系：报告期内，公司漓江农村合作银行的投资公允价值变动，转回部分其他综合收益。

(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	382,044,658.22	212,272,665.11	79.98%
其他业务收入	2,356,347.76	2,965,627.18	-20.54%
主营业务成本	15,562,847.94	13,767,145.85	13.04%
其他业务成本	0	459,124.25	-100.00%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
游戏产品	384,328,504.09	15,538,461.42	95.96%	78.81%	10.05%	2.53%
运营服务	72,501.89	24,386.52	66.36%	-75.81%	-77.18%	2.03%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的原因：

报告期内，受全球新冠肺炎疫情疫情影响，春节假期及其后的一段时间内，人们的主要活动以居家休闲为主。受此影响，公司游戏用户充值大幅增加，主营业务收入大幅增加。

(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	152,085,594.83	36.47%	否
2	客户二	120,441,473.03	28.88%	否
3	客户三	116,512,578.90	27.94%	否
4	客户四	13,566,634.94	3.25%	否
5	客户五	5,883,315.06	1.41%	否
合计		408,489,596.76	97.95%	-

(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	38,958,390.68	22.03%	否
2	供应商二	24,679,246.14	13.95%	否

3	供应商三	24,435,616.22	13.82%	否
4	供应商四	21,780,093.45	12.32%	否
5	南京嘉行捷瑞信息科技有限公司	13,754,122.00	7.78%	否
合计		123,607,468.49	69.90%	-

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	192,660,372.59	102,002,208.73	88.88%
投资活动产生的现金流量净额	27,817,826.61	-34,202,143.61	181.33%
筹资活动产生的现金流量净额	-89,063,022.00	-88,262,222.00	-0.91%

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 19,266.04 万元，同比增加 9,065.82 万元，增幅 88.88%，主要原因系：报告期内，公司经营收入大幅增加；公司收到政府补助款、利息收入增加；收回力港投资的借款所致。

（2）报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额 2,781.78 万元，同比增加 6,202.00 万元，增幅 181.33%，主要原因系：报告期内，公司银行理财产品投资大幅减少所致。

（四） 投资状况分析

1、 主要控股子公司、参股公司情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	总资产	净资产	营业收入	净利润
艾娱电子竞技	控股子公司	信息服务	9,527,273.66	-212,829.51	57,564,705.99	7,129,689.19
每日互动	控股子公司	信息服务	977,632.91	932,450.24	338,859.11	-129,926.51
掌中互娱	控股子公司	信息服务	2,009,626.05	1,844,289.58	1,698,113.28	-105,572.98
海南每日互动	控股子公司	信息服务	14,063.40	-5,936.60	0	-5,936.60
掌中互娱（香港）	控股子公司	信息服务	6,219.21	-2,702.59	0	-2,861.54

注：掌中互娱（香港）注册资本单位为港元。

主要控股参股公司情况说明

报告期内，公司无参股公司。

公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司合并财务报表增加两家公司分别为：新增设立全资孙公司海南每日互动、全资子公司掌中互娱（香港）两家公司。

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

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	47,124,350.69	41,511,715.96
研发支出占营业收入的比例	12.26%	19.29%
研发支出中资本化的比例	-	-

研发人员情况：

教育程度	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	4	4
本科以下	206	226
研发人员总计	212	232
研发人员占员工总量的比例	61.63%	65.91%

专利情况：

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

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的意义。截至 2020 年末，公司拥有专业技术研发人员 226 名，占公司员工总数的 65.91%，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。

2020 年公司研发支出 4,712.44 万元，占当期营业收入 12.26%。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**

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**

力港网络公司主要从事网络游戏的研发和运营，如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十八）所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”（二十八）“营业收入、营业成本”所述，2020年度合并报表营业收入为384,401,005.98元，其中主营业务网络游戏运营收入占营业收入的比重为99.39%。公司不同运营模式下收入确认的原则和方式不尽相同，其中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尤其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，我们将网络游戏的收入确认识别为公司的关键审计事项。

2、审计应对

我们针对网络游戏收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解和测试与收入相关的内部控制，判断内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。

（2）执行IT审计，对力港网络公司计算机控制环境的有效性进行测试，复核力港网络公司核算收入的主要数据；测试部分游戏后台充值数据、消费数据与财务信息是否一致；检查期末未消耗虚拟货币及道具的真实性；测试游戏平均在线人数、付费人数、人均消费金额等指标与收入的匹配性；进行分析性复核。

（3）检查收入结算及暂估准确性。由于对账或结算时间周期，为了满足权责发生制核算，公司月末根据充值金额及分成比例或实际消耗暂估收入，待实际结算时调整暂估收入，故暂估金额准确性直接影响收入确认准确性。抽取部分主要游戏分月或分年暂估与结算收入，检查平均收入暂估差异率有无异常，判断收入暂估准确性。

（4）检查销售回款。检查第三方支付收款金额或银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致。

（5）期后测试。对应收款项进行期后测试，能否及时收回或是否存在向客户返还；对于期末暂估收入，检查期后获取的结算单，确定暂估金额与实际结算是否存在重大差异。

(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

1.2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（二十八）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予

调整。采用变更后会计政策编制的 2020 年度合并利润表及母公司利润表各项目、2020 年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注 三、（三十三）3.2020 年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

2.2019 年 12 月 10 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 13 号》（财会〔2019〕21 号），自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

A. 关联方认定

《企业会计准则解释第 13 号》明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B. 业务的定义

《企业会计准则解释第 13 号》完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则解释第 13 号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

3. 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

（八） 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

截至本报告披露日，公司合并财务报表增加两家公司分别为：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）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，尊重和维护员工的个人权益，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操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。

公司努力践行社会责任，积极投身社会公益事业。报告期内，公司为抗击新冠肺炎疫情捐资、捐物合计 114.10 万元。

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、核心技术员工队伍稳定。

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

是否自愿披露

☐是 ☒否

五、 风险因素

（一） 持续到本年度的风险因素

一、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。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。

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。

二、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。

三、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和人才聘任体系。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。

四、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。

五、政策监管的风险

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

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

(二) 报告期内新增的风险因素

无。

第五节 重大事件

一、 重大事件索引

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	
是否对外提供借款	☒ 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、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	五.二.(三)
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在其他重大关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(五)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	☐ 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.(六)
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	
是否存在应当披露的其他重大事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重大事件详情（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

☒是 ☐否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	10,000.00	10,000.00	0.003%

2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

☐适用 ☒不适用

（二） 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	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							
力港投资	无	否	2019年12月9日	2020年12月31日	51,000,000.00	0	51,000,000.00	0	0%	已事前及时履行	否
总计	-	-	-	-	51,000,000.00	0	51,000,000.00	0	-	-	-

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，公司为力港投资日常生产经营的需要向其提供股东借款。2019年12月，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5,100.00万元借款提供连带责任保证担保。具体详见公司于2019年12月11日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技有限公司对外提供借款的公告》（公告编号：2019-042号）。由于受全球“新冠肺炎”疫情影响，力港投资前期开展的房地产销售业务及回款情况不及预期，导致其在短时间内还款困难，造成力港投资未能按照《借款合同》约定向公司清偿到期借款本金。经双方友好协商，一致同意将原《借款合同》项下尚未归还的本金归还期限展期至2020年12月31日。具体详见公司于2020年7月6日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技有限公司对外提供借款展期公告》（公告编号：2020-038号）。

截至2020年12月31日，力港投资已归还全部借款，余额0元。

（三） 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（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	0	0
2. 销售产品、商品，提供或者接受劳务	380,000.00	133,581.20
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
4. 其他	0	0

(五) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
债权债务往来或担保等事项	-	-
提供劳务	2,000,000.00	1,333,333.33

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

2019年8月23日，公司第二届董事会第八次会议审议通过《公司偶发性关联交易》议案。公司与桂林凌和科技有限公司签订《业务咨询服务合同》，公司为凌和科技提供咨询服务，合同金额人民币200万元，具体详见公司于2019年8月27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联交易公告》（公告编号：2019-036号）。报告期内，公司依据合同约定收取咨询服务费用。

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) 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	2045年12月1日	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月1日	2045年12月1日	挂牌	规范关联交易	见下列详细情况	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股份有限公司资产、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《桂林力港网络科技股份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 股份变动、融资和利润分配

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	32,808,072	37.17%	0	32,808,072	37.17%
	其中：控股股东、实际控制人	16,156,422	18.31%	-2,000	16,154,422	18.30%
	董事、监事、高管	2,328,290	2.64%	-12,300	2,315,990	2.62%
	核心员工	1,112,000	1.26%	-310,336	801,664	0.91%
有限售条件股份	有限售股份总数	55,454,150	62.83%	0	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	6,984,875	7.91%	0	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		272				

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	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	孔桂全	14,571,856	0	14,571,856	16.51%	10,928,892	3,642,964	0	0
2	徐建林	13,566,119	0	13,566,119	15.37%	10,174,590	3,391,529	0	0
3	郑兵	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643	0	0
4	杨路	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643	0	0
5	王家村	12,162,575	-2,000	12,160,574	13.78%	9,121,931	3,038,643	0	0
6	蒋秦岗	4,152,726	-2,300	4,150,426	4.70%	3,114,545	1,035,881	0	0
7	张敏	2,853,672	0	2,853,672	3.23%	0	2,853,672	0	0
8	黄剑	2,498,632	0	2,498,632	2.83%	1,873,974	624,658	0	0
9	茅程懿	1,635,383	0	1,635,383	1.85%	1,226,538	408,845	0	0

10	马轶男	1,476,877	0	1,476,877	1.67%	0	1,476,877	0	0
合计		77,242,988	-4,300	77,238,687	87.50%	54,684,332	22,554,355	0	0

普通股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。黄剑、马轶男为夫妻。

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。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况**（一） 报告期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**五、 存续至本期的优先股股票相关情况**☐适用 ☒不适用**六、 存续至本期的债券融资情况**☐适用 ☒不适用**七、 存续至本期的可转换债券情况**☐适用 ☒不适用**八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况**☐适用 ☒不适用**九、 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
2020 年 5 月 22 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**十、 特别表决权安排情况**☐适用 ☒不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
徐建林	董事长	男	1963 年 2 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
孔桂全	董事、总经理	男	1975 年 8 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
杨路	董事	男	1964 年 7 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
王家村	董事	男	1966 年 2 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
郑兵	董事	男	1967 年 3 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
蒋秦岗	董事	男	1976 年 8 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
黄剑	董事、副总经理	男	1978 年 3 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
张中红	董事、副总经理	男	1970 年 12 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
朱旭基	董事、副总经理	男	1983 年 1 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
茅程懿	监事会主席	男	1974 年 6 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
熊志坚	监事	男	1975 年 8 月	2016 年 8 月 30 日	2021 年 6 月 10 日
徐巧玉	监事	女	1984 年 7 月	2018 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
廖红军	董事会秘书、财务总监	男	1974 年 10 月	2015 年 6 月 11 日	2021 年 6 月 10 日
董事会人数：				9	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				5	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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	期末被授予的限制性股票数量
徐建林	董事长	13,566,119	0	13,566,119	15.37%	0	0
孔桂全	董事、总经理	14,571,856	0	14,571,856	16.51%	0	0
杨路	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0	0
王家村	董事	12,162,574	-2,000	12,160,574	13.78%	0	0

郑兵	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0	0
蒋秦岗	董事	4,152,726	-2,300	4,150,426	4.70%	0	0
黄剑	董事、副总经理	2,498,632	0	2,498,632	2.83%	0	0
张中红	董事、副总经理	579,104	0	579,104	0.66%	0	0
朱旭基	董事、副总经理	113,000	0	113,000	0.13%	0	0
茅程懿	监事会主席	1,635,383	0	1,635,383	1.85%	0	0
熊志坚	监事	241,320	0	241,320	0.27%	0	0
徐巧玉	监事	18,000	0	18,000	0.02%	0	0
廖红军	董事会秘书、财务总监	75,000	-10,000	65,000	0.08%	0	0
合计	-	73,938,862	-	73,924,562	83.76%	0	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、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

☐适用 ☒不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

☐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	本期新增	本期减少	期末人数
行政管理人员	35	0	2	33
研发人员	212	20	0	232
客服人员	15	0	0	15
销售人员	43	4	0	47
运维人员	30	0	15	15
财务人员	9	1	0	10
员工总计	344	25	17	352

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	6	6
本科	222	228
专科	90	96
专科以下	24	20
员工总计	344	352

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) 核心人员（公司及控股子公司）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	0	2,498,632
张中红	无变动	董事、副总经理	579,104	0	579,104
熊志坚	无变动	监事	241,320	0	241,320
沈慧	无变动	员工	239,000	-66,156	172,844
朱旭基	无变动	董事、副总经理	113,000	0	113,000
钟柱亮	无变动	员工	103,000	0	103,000
杨潇	无变动	员工	70,000	0	70,000
廖红军	无变动	董事会秘书、财务总监	75,000	-10,000	65,000
洪学铭	无变动	员工	50,000	10,000	60,000
陈晓晴	无变动	员工	40,000	0	40,000
温万成	无变动	员工	28,000	2,731	30,731
赖昌灏	无变动	员工	30,000	0	30,000

陈理嘉	无变动	员工	30,000	0	30,000
黄超	无变动	员工	30,000	0	30,000
卢志东	无变动	员工	25,000	0	25,000
韩晖	无变动	员工	25,000	0	25,000
徐巧玉	无变动	监事	18,000	0	18,000
杨冠颖	无变动	员工	15,000	0	15,000
黄祥瑞	无变动	员工	13,000	0	13,000
王淼	无变动	员工	15,000	-4,000	11,000
陈伟添	无变动	员工	10,000	0	10,000
陈丽聪	无变动	员工	17,000	-7,000	10,000
廖琴	无变动	员工	13,000	-3,000	10,000
张玉珑	无变动	员工	10,000	0	10,000
麦绍培	无变动	员工	10,000	0	10,000
徐飞鹏	无变动	员工	10,000	0	10,000
李瑞	无变动	员工	10,000	0	10,000
龙晓菲	无变动	员工	10,000	0	10,000
高磊	无变动	员工	10,000	0	10,000
马玥	无变动	员工	12,000	-4,000	8,000
伍燕婷	无变动	员工	8,000	0	8,000
谢雪贤	无变动	员工	8,000	0	8,000
马成义	无变动	员工	10,000	-4,000	6,000
盛欣	无变动	员工	8,000	-3,000	5,000
莫兰芳	无变动	员工	5,000	0	5,000
杨雨	无变动	员工	25,000	-20,900	4,100
宁健云	无变动	员工	4,000	0	4,000
罗微	无变动	员工	12,000	-9,000	3,000
于伟	无变动	员工	10,000	-7,050	2,950
梁泽	无变动	员工	6,000	-4,000	2,000
谢明源	无变动	员工	30,000	-29,961	39
莫隐强	无变动	员工	43,000	-43,000	0
徐辉	无变动	员工	8,000	-8,000	0
姚振宇	无变动	员工	20,000	-20,000	0
岳凤媛	无变动	员工	20,000	-20,000	0
吴苏里	无变动	员工	0	0	0
廖浩	无变动	员工	0	0	0
林健辉	无变动	员工	0	0	0
陈晓杰	无变动	员工	0	0	0
陈铿	无变动	员工	0	0	0
万娴	无变动	员工	0	0	0
揭指	离职		60,000	-5,000	55,000
欧金峰	离职		10,000	0	10,000

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

第八节 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 ☐卫生行业公司
☐广告公司 ☐锂电池公司 ☐建筑公司 ☐不适用

一、 宏观政策

2020 年，在主管部门的严格要求和管理下，游戏防沉迷工作在行业内得以全面、有序推进，如完善网络游戏账号的实名认证系统升级工作、严格管理未成年人的网络时长、重点监督未成年人的游戏付费服务、强化行业监督和适龄提示制度等。

2020 年 10 月，我国《未成年人保护法》的修订为游戏行业发展提出了新的要求。加强未成年人保护是全社会必须履行的社会责任和基本义务。在“社会效益为先”重要原则推动下，《网络游戏适龄提示》团体标准已基本完成。

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

截至 2020 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 4,712.44 万元，占当期营业收入 12.26%。委外研发投入资金 64.91 万元，占营业收入 0.17%。

(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	212,730,808.10	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。

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	39.58%
用户数量	205 万
活跃用户数	51 万
付费用户数	28 万
ARPU 值	49.71
充值流水	16,778.97 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	76,532,900.62
占公司游戏推广营销费用总额的比例	46.52%
占游戏收入总额的比例	19.91%

(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

第九节 公司治理、内部控制和投资者保护

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，未出现明显违法、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，经第二届董事会第十二次会议审议通过修改如下制度：《董事会秘书工作制度》（公告编号：2020-008）、《信息披露管理制度》（公告编号：2020-012）、《年度报告重大差错责任追究制度》（公告编号：2020-014）、《投资者关系管理制度承诺管理制度》（公告编号：2020-016）；新制定《总经理工作细则》（公告编号：2020-018）。2020年第二次临时股东大会审议通过修改如下制度：《修改公司章程》（公告编号：2020-005）、《股东大会制度》（公告编号：2020-006）、《董事会制度》（公告编号：2020-007）、《对外投资管理制度》（公告编号：2020-009）、《对外担保管理制度》（公告编号：2020-010）、《关联交易管理制度》（公告编号：2020-011）、《募集资金管理制度》（公告编号：2020-013）、《利润分配管理制度》（公告编号：2020-015）、《承诺管理制度》（公告编号：2020-017）、《监事会制度》（公告编号：2020-022）。

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

2020 年第二次临时股东大会审议通过《修改公司章程》（公告编号：2020-005）、《股东大会制度》（公告编号：2020-006）、《董事会制度》（公告编号：2020-007）、《监事会制度》（公告编号：2020-022）。

（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	5	1. 2020 年 3 月 23 日，公司召开第二届董事会第十二次会议，审议如下议案：《修改〈公司章程〉》《修改〈公司股东大会议事规则〉》《修改〈公司董事会议事规则〉》《修改〈公司董事会秘书工作制度〉》《修改〈公司对外投资管理制度〉》《修改〈公司对外担保管理制度〉》《修改〈公司关联交易管理制度〉》《修改〈公司信息披露管理制度〉》《修改〈公司募集资金管理制度〉》《修改〈公司年度报告重大差错责任追究制度〉》《修改〈公司利润分配管理制度〉》《修改〈公司投资者关系管理制度〉》《修改〈公司承诺管理制度〉》《制定〈公司总经理工作细则〉》《公司补充确认偶发性关联交易》《公司预计 2020 年日常性关联交易》《公司关于召开 2020 年第二次临时股东大会》。 2. 2020 年 4 月 21 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，审议如下议案：《公司 2019 年度董事会工作报告》《公司 2019 年度总经理工作报告》《公司 2019 年度财务决算报告》《公司 2020 年度财务预算报告》《公司 2019 年年度报告》及《公司 2019 年年度报告摘要》《公司 2019 年年度权益分派预案》《公司聘请 2020 年度财务审计机构》《公司授权经营管理层利用自有闲置资金购买理财产品》《公司关于 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》《公司 2020 年第一季度报告》《公司补充确认偶发性关联交易》《召开公司 2019 年年度股东大会》。 3. 2020 年 7 月 3 日，公司召开第二届董事会第十四次会议，审议如下议案：《公司关于对外提供借款展期》《公司关于召开 2020 年第三次临时股东大会》。 4. 2020 年 8 月 19 日，公司召开第二届董事会第十五次会议，审议如下

		议案：《公司 2020 年半年度报告》《公司关于补充确认签署重大合同》《公司全资子公司关于拟签署重大合同》《公司关于召开 2020 年第四次临时股东大会》。 5. 2020 年 10 月 27 日，公司召开第二届董事会第十六次会议，审议如下议案：《公司 2020 年第三季度报告》。
监事会	4	1. 2020 年 3 月 23 日，公司召开第二届监事会第八次会议，审议如下议案： 《修改〈公司监事会议事规则〉》。 2. 2020 年 4 月 21 日，公司召开第二届监事会第九次会议，审议如下议案： 《公司 2019 年度监事会工作报告》《公司 2019 年度财务决算报告》《公司 2020 年度财务预算报告》《公司 2019 年年度报告》及《公司 2019 年年度报告摘要》《公司 2019 年年度权益分派预案》《公司聘请 2020 年度财务审计机构》《公司 2020 年第一季度报告》《公司 2020 年第一季度报告》。 3. 2020 年 8 月 19 日，公司召开第二届监事会第十次会议，审议如下议案： 《公司 2020 年半年度报告》。 4. 2020 年 10 月 27 日，公司召开第二届监事会第十一次会议，审议如下议案：《公司 2020 年第三季度报告》。
股东大会	5	1. 2020 年 1 月 15 日，公司召开了 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》。 2. 2020 年 4 月 8 日，公司召开了 2020 年第二次临时股东大会，审议通过：《修改〈公司章程〉》《修改〈公司股东大会议事规则〉》《修改〈公司董事会议事规则〉》《修改〈公司监事会议事规则〉》《修改〈公司对外投资管理制度〉》《修改〈公司对外担保管理制度〉》《修改〈公司关联交易管理制度〉》《修改〈公司募集资金管理制度〉》《修改〈公司利润分配理制度〉》《修改〈公司承诺管制度〉》《公司预计 2020 年日常性关联交易》。 3. 2020 年 5 月 14 日，公司召开了 2019 年年度股东大会会议，审议通过：《公司 2019 年度董事会工作报告》《公司 2019 年度监事会工作报告》《公司 2019 年度财务决算报告》《公司 2020 年度财务预算报告》《公司 2019 年年度报告》及《公司 2019 年年度报告摘要》《公司 2019 年年度权益分派预案》《公司聘请 2020 年度财务审计机构》《公司关于 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明》。 4. 2020 年 7 月 22 日，公司召开了 2020 年第三次临时股东大会，审议通过：《公司关于对外提供借款展期》。 5. 2020 年 9 月 7 日，公司召开了 2020 年第四次临时股东大会，审议通过：审议《公司关于补充确认签署重大合同》《公司全资子公司关于拟签署重大合同》。

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 5 次董事会会议、4 次监事会会议、5 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不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，定期召开董事会，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及经第二届董事会第十二次会议审议通过修改《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。

三、 投资者保护

（一） 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

√适用 □不适用

2020年第三次临时股东大会审议内容涉及网络投票安排，公司按要求为中小投资者开通网络投票并单独计票，有效的保证中小投资者权益。

(二) 特别表决权股份

☐适用 ☒不适用

第十节 财务会计报告

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	华兴审字[2021]21003380013 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	福建省福州市鼓楼区湖东路 152 号中山大厦 B 座 6-9 楼				
审计报告日期	2021 年 4 月 23 日				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	<table border="1"> <tr> <td>俞健业</td><td>梁倩倩</td></tr> <tr> <td>2 年</td><td>2 年</td></tr> </table>	俞健业	梁倩倩	2 年	2 年
俞健业	梁倩倩				
2 年	2 年				
会计师事务所是否变更	否				
会计师事务所连续服务年限	2 年				
会计师事务所审计报酬	36 万元				

审 计 报 告

华兴审字[2021]21003380013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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了力港网络公司2020年12月31日的合并及母公司财务状况以及2020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

力港网络公司主要从事网络游戏的研发和运营，如财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计”（二十八）所述的会计政策、“五、合并财务报表主要项目注释”（二十八）“营业收入、营业成本”所述，2020年度合并报表营业收入为384,401,005.98元，其中主营业务网络游戏运营收入占营业收入的比重为99.39%。公司不同运营模式下收入确认的原则和方式不尽相同，其中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尤其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，我们将网络游戏的收入确认识别为公司的关键审计事项。

2、审计应对

我们针对网络游戏收入确认所实施的主要审计程序包括但不限于：

（1）了解和测试与收入相关的内部控制，判断内部控制关键控制点的适当性及内部控制运行的有效性。

（2）执行IT审计，对力港网络公司计算机控制环境的有效性进行测试；复核力港网络公司核算收入的主要数据：测试主要游戏后台充值数据、消费数据与财务信息是否一致；检查期末未消耗虚拟货币及道具的真实性；测试游戏平均在线人数、付费人数、人均消费金额等指标与收入的匹配性；进行分析性复核。

（3）检查收入结算及暂估准确性。由于对账或结算时间周期，为了满足权责发生制核算，公司月末根据充值金额及分成比例或实际消耗暂估收入，待实际结算时调整暂估收入，故暂估金额准确性直接影响收入确认准确性。抽取部分主要游戏分月或分年暂估与结算收入，检查平均收入暂估差异率有无异常，判断收入暂估准确性。

（4）检查销售回款。检查第三方支付收款金额或银行进账单，关注进账单位、金额与账面记录是否一致。

（5）期后测试。对应收款项进行期后测试，能否及时收回或是否存在向客户返还；对于期末暂估收入，检查期后获取的结算单，确定暂估金额与实际结算是否存在重大差异。

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2020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

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五（一）	326,932,996.26	160,940,320.19
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-

应收账款	五（二）	29,290,539.02	15,183,227.84
应收款项融资		-	-
预付款项	五（三）	1,946,315.36	4,139,585.13
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）	1,453,679.34	50,638,984.28
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,935,740.15	2,130,953.03
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	五（六）	14,188,101.66	53,117,392.73
流动资产合计		375,747,371.79	286,150,463.20
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
其他权益工具投资	五（七）	18,251,500.00	18,673,500.00
其他非流动金融资产	五（八）	122,278.51	300,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产	五（九）	1,485,212.16	1,887,391.82
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）	233,004.85	139,163.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五（十一）	4,425,975.24	6,465,647.04
递延所得税资产	五（十二）	1,908,492.27	4,612,411.27
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		26,426,463.03	32,078,113.74
资产总计		402,173,834.82	318,228,576.94
流动负债：			
短期借款	五（十三）	23,666,333.33	-
向中央银行借款		-	-
拆入资金		-	-
交易性金融负债		-	-

衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	五（十四）	120.00	76,748.80
预收款项	五（十五）	-	3,425,205.57
合同负债	五（十六）	13,475,424.71	-
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（十七）	13,430,626.07	9,292,927.57
应交税费	五（十八）	2,766,248.39	2,954,756.92
其他应付款	五（十九）	9,980,875.10	4,268,553.12
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（二十）	2,143,062.84	9,059,224.30
流动负债合计		65,462,690.44	29,077,416.28
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（二十一）	103,899.14	903,391.22
递延所得税负债	五（十二）	58,516.67	67,350.00
其他非流动负债	五（二十二）	1,901,940.12	5,029,289.05
非流动负债合计		2,064,355.93	6,000,030.27
负债合计		67,527,046.37	35,077,446.55
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五（二十三）	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（二十四）	44,464,578.42	44,464,578.42
减：库存股		-	-
其他综合收益	五（二十五）	226,508.95	606,150.00

专项储备		-	-
盈余公积	五（二十六）	44,131,111.00	44,131,111.00
一般风险准备		-	-
未分配利润	五（二十七）	157,562,368.08	105,687,068.97
归属于母公司所有者权益合计		334,646,788.45	283,151,130.39
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		334,646,788.45	283,151,130.39
负债和所有者权益总计		402,173,834.82	318,228,576.94

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		320,521,621.72	157,914,252.42
交易性金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	十五（一）	35,298,679.92	25,279,249.59
应收款项融资		-	-
预付款项		1,921,873.24	3,842,621.77
其他应收款	十五（二）	673,436.07	50,641,953.08
其中：应收利息		-	-
应收股利		-	-
买入返售金融资产		-	-
存货		1,931,919.47	1,679,762.16
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		14,000,000.00	51,693,833.62
流动资产合计		374,347,530.42	291,051,672.64
非流动资产：			
债权投资		-	-
其他债权投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十五（三）	5,000,000.00	5,000,000.00
其他权益工具投资		18,251,500.00	18,673,500.00
其他非流动金融资产		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产		1,471,526.33	1,862,607.04

在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
使用权资产		-	-
无形资产		233,004.85	139,163.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		4,425,975.24	6,465,647.04
递延所得税资产		1,186,674.95	1,510,667.93
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		30,568,681.37	33,651,585.62
资产总计		404,916,211.79	324,703,258.26
流动负债：			
短期借款		-	-
交易性金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		24,000,000.00	-
应付账款		1,600,120.00	1,723,820.87
预收款项		-	3,425,205.57
卖出回购金融资产款		-	-
应付职工薪酬		12,670,019.98	8,520,683.49
应交税费		2,724,776.11	2,864,062.05
其他应付款		11,308,029.12	3,984,411.94
其中：应付利息		-	-
应付股利		-	-
合同负债		13,169,201.88	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		790,152.11	8,884,433.10
流动负债合计		66,262,299.20	29,402,617.02
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		103,899.14	903,391.22
递延所得税负债		25,150.00	67,350.00
其他非流动负债		1,733,646.12	1,847,193.62
非流动负债合计		1,862,695.26	2,817,934.84

负债合计		68,124,994.46	32,220,551.86
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		226,350.00	606,150.00
专项储备		-	-
盈余公积		44,131,111.00	44,131,111.00
一般风险准备		-	-
未分配利润		159,706,955.91	115,018,644.98
所有者权益合计		336,791,217.33	292,482,706.40
负债和所有者权益合计		404,916,211.79	324,703,258.26

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 年
一、营业总收入	五（二十八）	384,401,005.98	215,238,292.29
其中：营业收入	五（二十八）	384,401,005.98	215,238,292.29
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		244,575,084.03	140,400,521.51
其中：营业成本	五（二十八）	15,562,847.94	14,226,270.10
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（二十九）	1,678,518.07	1,497,280.28
销售费用	五（三十）	169,934,755.23	75,261,532.72
管理费用	五（三十一）	17,401,869.87	13,781,041.19
研发费用	五（三十二）	47,124,350.69	41,511,715.96
财务费用	五（三十三）	-7,127,257.77	-5,877,318.74
其中：利息费用		467,133.33	-

利息收入		7,659,188.33	5,896,843.37
加：其他收益	五（三十四）	6,941,719.82	4,489,639.21
投资收益（损失以“-”号填列）	五（三十五）	1,639,436.52	19,901,130.70
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）	五（三十六）	-177,721.49	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十七）	900,739.48	-1,869,830.54
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五（三十八）	-	-19,991.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,130,096.28	97,338,718.66
加：营业外收入	五（三十九）	5,999,831.62	765,966.32
减：营业外支出	五（四十）	1,250,936.41	1,023,971.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		153,878,991.49	97,080,713.45
减：所得税费用	五（四十一）	13,741,470.38	4,635,624.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		140,137,521.11	92,445,089.23
其中：被合并方在合并前实现的净利润		140,137,521.11	92,445,089.23
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		140,137,521.11	92,445,089.23
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）		140,137,521.11	92,445,089.23
六、其他综合收益的税后净额		-379,641.05	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		-379,641.05	516,150.00
1.不能重分类进损益的其他综合收益		-379,800.00	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		-379,800.00	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		158.95	-
（1）权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
（2）其他债权投资公允价值变动		-	-
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
（4）其他债权投资信用减值准备		-	-

(5) 现金流量套期储备		-	-
(6) 外币财务报表折算差额		158.95	-
(7) 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		139,757,880.06	92,961,239.23
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		139,757,880.06	92,961,239.23
(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）		1.59	1.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		1.59	1.05

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	2020 年	2019 年
一、营业收入	十五（四）	380,614,488.89	207,505,844.99
减：营业成本	十五（四）	16,873,546.07	14,016,347.85
税金及附加		1,658,996.48	1,258,665.70
销售费用		176,891,807.11	56,756,385.31
管理费用		14,787,317.72	11,683,414.44
研发费用		47,124,350.69	41,511,715.96
财务费用		-7,286,988.76	-5,724,451.36
其中：利息费用		-	-
利息收入		-7,342,691.34	-5,731,564.51
加：其他收益		6,776,365.53	4,171,937.07
投资收益（损失以“-”号填列）	十五（五）	1,497,298.62	17,937,739.96
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）		891,491.28	-1,656,881.40
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-	-19,991.49
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		139,730,615.01	108,436,571.23
加：营业外收入		5,797,834.96	404,963.17
减：营业外支出		1,250,936.37	1,023,918.50

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		144,277,513.60	107,817,615.90
减：所得税费用		11,326,980.67	7,746,617.39
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		132,950,532.93	100,070,998.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		132,950,532.93	100,070,998.51
（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		-379,800.00	516,150.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-379,800.00	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		-379,800.00	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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-
4.其他债权投资信用减值准备		-	-
5.现金流量套期储备		-	-
6.外币财务报表折算差额		-	-
7.其他		-	-
六、综合收益总额		132,570,732.93	100,587,148.51
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-	-
（二）稀释每股收益（元/股）		-	-

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020 年	2019 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		397,556,821.61	281,091,271.56
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
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（四十二）	68,571,175.89	22,537,789.12
经营活动现金流入小计		466,127,997.50	303,629,060.68
购买商品、接受劳务支付的现金		6,982,792.73	36,054,992.52
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		62,134,761.00	59,732,287.74
支付的各项税费		24,842,012.04	19,887,945.16
支付其他与经营活动有关的现金	五（四十二）	179,508,059.14	85,951,626.53
经营活动现金流出小计		273,467,624.91	201,626,851.95
经营活动产生的现金流量净额		192,660,372.59	102,002,208.73
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		1,497,298.62	2,237,739.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五（四十二）	50,920,000.00	130,343,000.00
投资活动现金流入小计		52,418,198.62	132,580,739.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		600,372.01	3,449,145.99
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（四十二）	24,000,000.00	163,033,737.58
投资活动现金流出小计		24,600,372.01	166,782,883.57
投资活动产生的现金流量净额		27,817,826.61	-34,202,143.61
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		23,199,200.00	-
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		23,199,200.00	-
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	88,262,222.00
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		24,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		112,262,222.00	88,262,222.00
筹资活动产生的现金流量净额		-89,063,022.00	-88,262,222.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,772.36	4,432.23
五、现金及现金等价物净增加额		131,383,404.84	-20,457,724.65
加：期初现金及现金等价物余额		160,940,320.19	181,398,044.84
六、期末现金及现金等价物余额		292,323,725.03	160,940,320.19

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	2020 年	2019 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		394,057,870.11	215,863,135.07
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		68,463,861.55	14,059,511.41
经营活动现金流入小计		462,521,731.66	229,922,646.48
购买商品、接受劳务支付的现金		9,930,487.17	7,133,085.40
支付给职工以及为职工支付的现金		57,983,699.28	54,165,652.58
支付的各项税费		24,767,248.12	18,950,051.81
支付其他与经营活动有关的现金		157,366,634.18	84,704,240.97
经营活动现金流出小计		250,048,068.75	164,953,030.76
经营活动产生的现金流量净额		212,473,662.91	64,969,615.72
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		1,497,298.62	2,237,739.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		900.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		210,751,000.00	130,343,000.00
投资活动现金流入小计		212,249,198.62	152,280,739.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		599,928.05	3,432,489.87
投资支付的现金		-	-
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		183,831,000.00	145,858,000.00
投资活动现金流出小计		184,430,928.05	149,290,489.87
投资活动产生的现金流量净额		27,818,270.57	2,990,250.09
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	88,262,222.00
支付其他与筹资活动有关的现金		24,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		112,262,222.00	88,262,222.00
筹资活动产生的现金流量净额		-112,262,222.00	-88,262,222.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-31,613.41	4,432.23
五、现金及现金等价物净增加额		127,998,098.07	-20,297,923.96
加：期初现金及现金等价物余额		157,914,252.42	178,212,176.38
六、期末现金及现金等价物余额		285,912,350.49	157,914,252.42

单位：元

(七) 合并股东权益变动表

项目	2020 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	-	606,150.00	-	44,131,111.00	-	105,687,068.97	-	283,151,130.39
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	-	606,150.00	-	44,131,111.00	-	105,687,068.97	-	283,151,130.39
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-379,641.05	-	-	-	51,875,299.11	-	51,495,658.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-379,641.05	-	-	-	140,137,521.11	-	139,757,880.06
（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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,262,222.00	-	-88,262,222.00
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-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	-	226,508.95	-	44,131,111.00	-	157,562,368.08	-	334,646,788.45

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

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	2020 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	-	606,150.00	-	44,131,111.00	-	115,018,644.98	292,482,706.40
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	-	606,150.00	-	44,131,111.00	-	115,018,644.98	292,482,706.40
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-379,800.00	-	-	-	44,688,310.93	44,308,510.93
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-379,800.00	-	-	-	132,950,532.93	132,570,732.93
(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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-88,262,222.00	-88,262,222.00

1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-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	-	226,350.00	-	44,131,111.00	-	159,706,955.91	336,791,217.33

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

三、 财务报表附注

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2021年4月23日决议批准。

（二）合并财务报表范围

截止2020年12月31日，公司合并财务报表范围为6家公司，包括母公司桂林力港网络科技有限公司及其全资子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、掌中互娱有限公司（香港）、广州掌中互娱网络科技有限公司和全资孙公司海南每日互动网络科技有限公司。

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、所有者权益变动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，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（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

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，对合并中取得的资产、负债的公允价值、作为合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值确定是恰当的，将企业合并成本低于取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间的差额，计入合并当期的营业外收入。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和；对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合

收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

3. 企业合并中相关费用的处理

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并报表编制范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似权利）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

2、合并程序

合并财务报表以公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

公司统一子公司所采用的会计政策及会计期间，使子公司采用的会计政策、会计期间与公司保持一致。在编制合并会计报表时，遵循重要性原则，抵销母公司与子公司、子公司与子公司之间的内部往来、内部交易及权益性投资项目。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司以及业务

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时应当对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。编制利润表时，将该子公司以及业务购买日至

报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。编制现金流表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

公司以子公司的个别财务报表反映为在购买日公允价值基础上确定的可辨认资产、负债及或有负债在本期资产负债表日的金额进行编制合并财务报表。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。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差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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，应当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长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他股东权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的其他权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

（2）处置子公司以及业务

A. 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

公司因处置部分股权投资等原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价和剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因原有子公司相关的除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在丧失控制权时转为当期损益。

B. 分步处置股权至丧失控制权

企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (A) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (B) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (C) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (D) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的资本溢价或股本溢价，资本公积中的资本溢价或股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(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

发生外币业务时，外币金额按交易发生日的即期汇率（或者即期汇率近似的汇率）折算为人民币入账，期末按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

（2）以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

（3）对以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日即期汇率折算，由此产生的汇兑损益计入当期损益或其他综合收益。

（4）外币汇兑损益除与购建或者生产符合资本化条件的资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在资产达到预定可使用或者可销售状态前计入符合资本化条件的资产的成本，其余均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

（1）资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

（2）利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。

（3）按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

（4）现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率（或者即期汇率的近似汇率）折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

（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、确认依据和计量方法

公司根据所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，将金融资产划分为三类：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计

入初始确认金额。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第 14 号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的价格进行交易价格进行初始计量。

（1）以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其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，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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，不计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除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外，公司将其余所有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，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。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2. 金融负债的分类、确认依据和计量方法

公司金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

公司在金融负债初始确认时，被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，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其他公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（2）其他金融负债

除不符合终止确认条件的金融资产转移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。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产（确认新资产/负债）
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		继续确认该金融资产，并将收到的对价确认为金融负债

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

（1）金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

（2）转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分

摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

5. 金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

（1）公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

（2）公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

6. 金融资产减值

（1）减值准备的确认方法

公司对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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和租赁应收款以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。此外，对合同资产、贷款承诺及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

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，是指本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。

除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，公司在每个资产负债表日评估相关金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果金融资产自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测

的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融资产的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融资产违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融资产，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融资产，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

（2）已发生减值的金融资产

本公司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. 债权人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。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（3）购买或源生的已发生信用减值的金融资产

公司对购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

（4）信用风险显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，以确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（5）评估金融资产预期信用损失的方法

本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。

A、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为所持有的银行承兑汇票的承兑银行信用评级较高，不存在重大的信用风险，也未计提损失准备。本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理方法与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法一致。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以承兑人的信用风险划分

B、应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，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。

本公司以共同风险特征为依据，按照客户类别等共同信用风险特征将应收账款分为不同组别：

确定组合的依据	
组合 1	应收合并报表范围内的往来款
组合 2	应收一般客户款
组合 3	应收第三方支付平台款
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	预计存续期法
组合 2	预计存续期法
组合 3	预计存续期法

C、其他应收款

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。本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

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：：

确定组合的依据	
组合 1	应收合并报表范围内的往来款
组合 2	保证金、押金、备用金

组合 3	代收代扣款项
组合 4	应收其他款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	预计存续期法
组合 2	预计存续期法
组合 3	预计存续期法
组合 4	预计存续期法

D、债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（6）金融资产减值的会计处理方法

公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，直接减记该金融资产的账面余额。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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量。不属于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的财务担保合同，在初始确认后，按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

8. 衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的衍生金融工具确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

9. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

(2) 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。

10. 权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少所有者权益。发放的股票股利不影响所有者权益总额。

（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）合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；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转回金额，确认为减值利得。

（十三）持有待售资产

1. 划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售类别：

- （1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- （2）出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

2. 持有待售的会计处理方法

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置

组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

公司终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

（2）可收回金额。

（十四）长期股权投资

1. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意，当且仅当相关活动的决策要求集体控制该安排的参与方一致同意时，才形成共同控制。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响是指投资方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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。对外投资符合下列情况时，一般确定为对投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策的制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

2. 初始投资成本确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

A. 同一控制下的企业合并，以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合

并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本溢价或股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

B. 非同一控制下的企业合并，在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的相关规定确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

(2) 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

C. 通过非货币性资产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。

D. 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. 后续计量和损益确认方法

(1) 成本法核算：能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司应当按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不再划分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润。

(2) 权益法核算：对被投资单位共同控制或重大影响的长期股权投资，除对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益外，采用权益法核算。采用权益法核算时，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分

派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整，并且将公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。如果被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（十五）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。主要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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，公司按照本会计政策之第（十六）项固定资产及折旧和第（十九）项无形资产的规定，对投资性房地产进行计量，计提折旧或摊销。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（十六）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产系使用寿命超过一个会计年度，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理所持有的有形资产。

2. 折旧方法

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	5.00%	4.75%
机器设备	年限平均法	10	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5	5.00%	19.00%
办公及其他设备	年限平均法	3	5.00%	31.67%

公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司租赁资产符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- (2) 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；
- (3) 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75%以上；
- (4) 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；
- (5) 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。

在租赁开始日，公司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，融资租入固定资产的折旧政策与自有固定资产一致。

(十七) 在建工程

在建工程以实际成本计价。其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的有关规定资本化或计入当期损益。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

(十八) 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。

（十九）无形资产

1. 无形资产的计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产按实际成本计量。外购的无形资产，其成本包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。采用分期付款购买无形资产，购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实际上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。投资者投入的无形资产的成本，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，在投资合同或协议约定价值不公允的情况下，应按无形资产的公允价值入账。通过非货币性资产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。通过债务重组取得的无形资产，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号——债务重组》确定。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产自无形资产可供使用时起，至不再作为无形资产确认时止，采用直线法分期平均摊销，计入损益。对于使用寿命不确定的无形资产不进行摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。如果无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并按上述规定处理。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、(二十)“长期资产减值”。

2. 内部研究开发支出会计政策

研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准：研究阶段支出指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查所发生的支出；开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。

公司内部自行开发的无形资产，在研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发项目开发阶段的支出，只有同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (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无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

对于以前期间已经费用化的开发阶段的支出不再调整。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。本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。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在相关项目的受益期内平均摊销。

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。

（二十二）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。

（二十三）合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

（二十四）职工薪酬

职工薪酬是指公司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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。职工薪酬主要包括短期薪酬、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

短期薪酬是指本公司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，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

2. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（1）设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险。在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。本公司设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

A. 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

B. 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

C. 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本公司将上述第A和B项计入当期损益；第C项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

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。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行处理；除上述情形外的其他长期职工福利，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的福利义务归属于职工提供服务期间，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十五）预计负债

公司如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：（1）该义务是公司承担的现时义务；（2）该义务的履行可能导致经济利益的流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，并且补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

在资产负债表日，公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十六）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。

（二十七）优先股、永续债等其他金融工具

公司发行的金融工具按照金融工具准则和金融负债和权益工具的区分及相关会计处理规定进行初始确认和计量。其后，公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理。对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

发行方发行金融工具，其发生的手续费、佣金等交易费用，如分类为债务工具且以摊余成本计量的，计入所发行工具的初始计量金额；如分类为权益工具的，从权益中扣除。

（二十八）收入

1. 收入的确认和计量所采用的会计政策

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。因转让商品而有权向客户收取的对价是非现金形式时，本公司按照非现金对价在合同开始日的公允价值确定交易价格。非现金对价公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。本公司预期将退还给客户的款项，除了为自客户取得其他可明确区分商品外，将该应付对价冲减交易价格。应付客户对价超过自客户取得的可明确区分商品公允价值的，超过金额作为应付客户对价冲减交易价格。自客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，本公司将应付客户对价全额冲减交易价格。在对应付客户对价冲减交易价格进行会计处理时，本公司在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格发生后续变动的，本公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。对于因合同开始日之后单独售价的变动不再重新分摊交易价格。

满足下列条件之一的，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

（1）客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

（2）客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

（3）本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司会考虑下列迹象：

（1）本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

（2）本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有

权；

（3）本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已占有该商品实物；

（4）本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

（5）客户已接受该商品。

2. 与公司取得收入的主要活动相关的具体确认方法如下：

本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。

（二十九）合同成本

合同成本包括取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

（1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

（2）该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

（3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

（1）企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

（2）为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（三十）政府补助

1. 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认原则和确认时点

政府补助的确认原则：

（1）公司能够满足政府补助所附条件；

（2）公司能够收到政府补助。

政府补助同时满足上述条件时才能予以确认。

3. 政府补助的计量

（1）政府补助为货币性资产的，公司按照收到或应收的金额计量；

（2）政府补助为非货币性资产的，公司按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量（名义金额为人民币1元）。

4. 政府补助的会计处理方法

（1）与资产相关的政府补助，在取得时冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。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。

（2）与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

A. 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，在取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本。

B. 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，在取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）对于同时包含于资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，可以区分的，则分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，则整体归类为与收益相关的政府补助。

（4）与公司日常经营相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。财政将贴息资金直接拨付给公司的，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(5) 已确认的政府补助需要退回的，分别下列情况处理：

- A. 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- B. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。
- C. 属于其他情况的，直接计入当期损益。

(三十一) 递延所得税资产/递延所得税负债

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

1. 递延所得税资产的确认

(1) 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：①该项交易不是企业合并；②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）。

(2) 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：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理，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

(1) 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，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；②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：该项交易不是企业合并；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）。

(2) 公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

所得税的抵销：

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（三十二）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

（1）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。

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。

（2）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。

（三十三）重要会计政策和会计估计的变更

1. 重要会计政策变更

（1）2017年7月5日，财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号——收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市的企业自2020年1月1日起施行新收入准则。新收入准则具体政策详见附注三、（二十八）。

公司自2020年1月1日起执行新收入准则，新收入准则要求首次执行该准则的累积影响数调整首次执行当期期初（即2020年1月1日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。采用变更后会计政策编制的2020年度合并利润表及母公司利润表各项目、

2020年度合并资产负债表及母公司资产负债表各项目，与假定采用变更前会计政策编制的这些报表项目相比，除部分财务报表科目重分类外，没有重大影响，相应财务报表项目变动详见附注 三、（三十三）3. 2020年起首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

（2）2019年12月10日，财政部发布了《企业会计准则解释第13号》（财会〔2019〕21号），自2020年1月1日起施行，不要求追溯调整。

A. 关联方认定

《企业会计准则解释第13号》明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与企业的其他合营企业或联营企业。此外还明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

B. 业务的定义

《企业会计准则解释第13号》完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自2020年1月1日起执行《企业会计准则解释第13号》，比较财务报表不做调整，执行该解释未对本公司的财务状况、经营成果和关联方披露产生重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

3. 2020年起首次执行新收入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	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	160,940,320.19	160,940,320.19	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	15,183,227.84	15,183,227.84	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	4,139,585.13	4,139,585.13	-
其他应收款	50,638,984.28	50,638,984.28	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	2,130,953.03	2,130,953.03	-

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	53,117,392.73	53,117,392.73	-
流动资产合计	286,150,463.20	286,150,463.20	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
其他权益工具投资	18,673,500.00	18,673,500.00	-
其他非流动金融资产	300,000.00	300,000.00	-
投资性房地产	-	-	-
固定资产	1,887,391.82	1,887,391.82	-
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	139,163.61	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	6,465,647.04	6,465,647.04	-
递延所得税资产	4,612,411.27	4,612,411.27	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	32,078,113.74	32,078,113.74	-
资产总计	318,228,576.94	318,228,576.94	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	76,748.80	76,748.80	-
预收款项	3,425,205.57	-	-3,425,205.57
合同负债	-	11,777,764.03	11,777,764.03
应付职工薪酬	9,292,927.57	9,292,927.57	-
应交税费	2,954,756.92	2,954,756.92	-
其他应付款	4,268,553.12	4,268,553.12	-

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	9,059,224.30	706,665.84	-8,352,558.46
流动负债合计	29,077,416.28	29,077,416.28	-
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	903,391.22	-
递延所得税负债	67,350.00	67,350.00	-
其他非流动负债	5,029,289.05	5,029,289.05	-
非流动负债合计	6,000,030.27	6,000,030.27	-
负债合计	35,077,446.55	35,077,446.55	-
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	606,150.00	606,150.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	44,131,111.00	44,131,111.00	-
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	105,687,068.97	105,687,068.97	-
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	283,151,130.39	283,151,130.39	-
少数股东权益	-	-	-
所有者权益（或股东权益）合计	283,151,130.39	283,151,130.39	-
负债和所有者权益（或股东权	318,228,576.94	318,228,576.94	-

益) 总计			
-------	--	--	--

1. 根据新收入准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。	预收款项	-3,425,205.57
	合同负债	11,777,764.03
	其他流动负债	-8,352,558.46

2. 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 12 月 31 日）
因执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。	预收款项	-2,742,641.45
	合同负债	13,475,424.71
	其他流动负债	-10,732,783.26

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	157,914,252.42	157,914,252.42	-
交易性金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	25,279,249.59	25,279,249.59	-
应收款项融资	-	-	-
预付款项	3,842,621.77	3,842,621.77	-
其他应收款	50,641,953.08	50,641,953.08	-
其中：应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
存货	1,679,762.16	1,679,762.16	-
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	51,693,833.62	-
流动资产合计	291,051,672.64	291,051,672.64	-
非流动资产：			
债权投资	-	-	-
其他债权投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	5,000,000.00	5,000,000.00	-

其他权益工具投资	18,673,500.00	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	1,862,607.04	-
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	139,163.61	-
开发支出	-	-	-
长期待摊费用	6,465,647.04	6,465,647.04	-
递延所得税资产	1,510,667.93	1,510,667.93	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	33,651,585.62	33,651,585.62	-
资产总计	324,703,258.26	324,703,258.26	-
流动负债：			
短期借款	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	1,723,820.87	1,723,820.87	-
预收款项	3,425,205.57	-	-3,425,205.57
合同负债	-	11,612,866.67	11,612,866.67
应付职工薪酬	8,520,683.49	8,520,683.49	-
应交税费	2,864,062.05	2,864,062.05	-
其他应付款	3,984,411.94	3,984,411.94	-
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	8,884,433.10	696,772.00	-8,187,661.10
流动负债合计	29,402,617.02	29,402,617.02	-
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	903,391.22	-
递延所得税负债	67,350.00	67,350.00	-
其他非流动负债	1,847,193.62	1,847,193.62	-
非流动负债合计	2,817,934.84	2,817,934.84	-
负债合计	32,220,551.86	32,220,551.86	-
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	606,150.00	606,150.00	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	44,131,111.00	44,131,111.00	-
未分配利润	115,018,644.98	115,018,644.98	-
所有者权益（或股东权益）合计	292,482,706.40	292,482,706.40	-
负债和所有者权益（或股东权益）总计	324,703,258.26	324,703,258.26	-

1. 根据新收入准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的比较财务报表未重列。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。	预收款项	-3,425,205.57
	合同负债	11,612,866.67
	其他流动负债	-8,187,661.10

2. 与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目	影响金额（2020 年 1 月 1 日）
因执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。	预收款项	-2,823,289.68
	合同负债	13,169,201.88
	其他流动负债	-10,345,912.20

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	13%、6%、3%、1%注（1）
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%
文化事业建设费	广告业务收入	3%
企业所得税	应纳税所得额	子公司 25%或 20%，母公司 10% （见本“税项”2）

不同纳税主体实际执行企业所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率（%）
桂林力港网络科技有限公司	10%，见注（2）
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	20%，见注（3）
广州掌中互娱网络科技有限公司	20%，见注（3）
海南每日互动网络科技有限公司	20%，见注（3）
掌中互娱有限公司（香港）	利得税 16.5%，见注（4）

(二) 税收优惠

（1）依据财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020年第13号）有关规定，自2020年3月1日至5月31日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用3%征收率的应税销售收入减按1%征收率征收增值税。依据财政部、税务总局《关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》（2020年第24号）的规定，财政部、税务总局《关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020年第13号）有关税收优惠政策实施期限延长到2020年12月31日。

桂林每日互动网络科技有限公司属于小规模纳税人，自2020年3月1日至12月31日享受该增值税优惠政策。

（2）母公司报告期内通过高新技术企业认定，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，母公司报告期内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。

（3）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，本报告期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、海南每日互动网络科技有限公司符合小型微利企业认定条件，通知规定“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，实际税率为5%的所得税政策。

（4）掌中互娱有限公司为公司 2020 年 1 月份在香港成立的全资子公司，按香港利得税两级制，利润总额不超过 200 万元港币适用利得税税率为 8.25%，利润总额超过 200 万元港币适用利得税税率为 16.5%，本期掌中互娱有限公司利润总额未超过 200 万元港币，适用的香港企业利得税税率为 8.25%。

五、合并财务报表主要项目注释

（一）货币资金

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金	-	1,798.72
银行存款	292,323,725.03	160,938,521.47
其他货币资金	34,609,271.23	-
合计	326,932,996.26	160,940,320.19
其中：存放在境外的款项总额	5,976.20	-

注：本期末公司存在受限的货币资金 3,460.93 万元，其中 1,000.00 万元系 2020 年 12 月 31 日申购银行理财产品冻结的资金，2,460.93 万元系银行票据保证金及利息。

（二）应收账款

1. 应收账款分类披露

（1）期末应收账款

类别	2020年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	167,507.64	0.54	167,507.64	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	30,832,146.34	99.46	1,541,607.32	5.00	29,290,539.02
其中：应收一般客户款	30,020,384.02	96.84	1,501,019.20	5.00	28,519,364.82
应收第三方支付平台款	811,762.32	2.62	40,588.12	5.00	771,174.20
合计	30,999,653.98	100.00	1,709,114.96	5.51	29,290,539.02

按单项计提坏账准备的应收账款：

项目	2020年12月31日			
	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	预计无法收回

合计	167,507.64	167,507.64	100.00	-
----	------------	------------	--------	---

按组合计提坏账准备的应收账款：

A、应收一般客户款组合

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	30,020,384.02	1,501,019.20	5.00
合计	30,020,384.02	1,501,019.20	5.00

B、应收第三方支付平台款

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	811,762.32	40,588.12	5.00
合计	811,762.32	40,588.12	5.00

按账龄披露的应收账款：

账龄	2020年12月31日
1年以内（含1年）	30,832,146.34
1-2年	167,507.64
合计	30,999,653.98

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

（2）期初应收账款

类别	2019年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备的应收账款	167,507.64	1.04	167,507.64	100.00	-
按组合计提坏账准备的应收账款	15,986,404.87	98.96	803,177.03	5.02	15,183,227.84
其中：应收一般客户款	15,332,793.59	94.92	770,345.20	5.02	14,562,448.39
应收第三方支付平台款	653,611.28	4.04	32,831.83	5.02	620,779.45
合计	16,153,912.51	100.00	970,684.67	6.01	15,183,227.84

按单项计提坏账准备的应收账款：

名称	2019年12月31日			
	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	预计无法收回
合计	167,507.64	167,507.64	100.00	--

按组合计提坏账准备的应收账款：

A、应收一般客户款组合

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	15,332,793.59	770,345.20	5.02
合计	15,332,793.59	770,345.20	5.02

B、应收第三方支付平台款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	653,611.28	32,831.83	5.02
合计	653,611.28	32,831.83	5.02

按账龄披露的应收账款：

账龄	2019年12月31日
1年以内（含1年）	16,153,912.51
合计	16,153,912.51

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	期间变动金额				2020年12月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户	167,507.64	-	-	-	-	167,507.64
应收一般客户款组合	768,249.50	740,136.08	7,366.38	-	-	1,501,019.20
应收第三方支付平台款	34,927.53	10,766.19	5,105.60	-	-	40,588.12
合计	970,684.67	750,902.27	12,471.98	-	-	1,709,114.96

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 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 29,693,426.98 元，占应收账款总额的比例为 95.79%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,484,671.35 元。

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 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	2020 年 12 月 31 日		2019 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,945,074.87	99.94	4,137,483.29	99.95
1 至 2 年	-	-	1,119.50	0.03
2 至 3 年	346.43	0.02	982.34	0.02
3 年以上	894.06	0.04	-	-
合计	1,946,315.36	100.00	4,139,585.13	100.00

本期末无账龄超过 1 年且金额重大的预付款项。

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 1,385,530.82 元，占预付款项总额的比例为 71.19%。

(四) 其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	1,453,679.34	50,638,984.28
合计	1,453,679.34	50,638,984.28

1. 应收利息：无。

2. 应收股利：无。

3. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,362,552.03
1—2 年（含 2 年）	133,960.00
2—3 年（含 3 年）	-
3 年以上	102,000.00
合计	1,598,512.03

注：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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
押金、保证金、备用金	1,402,859.97	1,035,472.41
代收代扣款项	195,652.06	387,514.33
应收其他单位款项	-	51,000,000.00
合计	1,598,512.03	52,422,986.74

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(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	1,741,122.46	-	42,880.00	1,784,002.46
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	3,499.86	-	30,000.00	33,499.86
本期转回	1,660,249.63	-	12,420.00	1,672,669.63
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	84,372.69	-	60,460.00	144,832.69

(4) 坏账准备的情况

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		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	30,000.00	12,420.00	-	-	60,460.00
按组合计提的 坏账准备:	1,741,122.46	3,499.86	1,660,249.63	-	-	84,372.69
押金保证金备 用金	112,138.42	3,498.79	36,715.86	-	-	78,921.35
代收代扣款项	12,284.04	1.07	6,833.77	-	-	5,451.34
应收其他单位 款项	1,616,700.00	-	1,616,700.00	-	-	-

类别	2019 年 12 月 31 日	本期变动金额				2020 年 12 月 31 日
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
合计	1,784,002.46	33,499.86	1,672,669.63	-	-	144,832.69

本期计提坏账准备金额 33,499.86 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,672,669.63 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
广东天宸网络科技有限公司	押金保证金	460,043.90	1 年以内	28.78	3,496.33
广东星海数字家庭产业 技术研究院有限公司	押金保证金	313,102.00	1 年以内	19.59	2,162.21
杭州速叶网络科技有限公司	押金保证金	201,000.00	1 年以内	12.57	944.70
维沃移动通信有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	12.51	940.00
代扣职工社保	应收代垫代收款项 及其他	135,686.67	1 年以内	8.49	4,477.66
合计		1,309,832.57		81.94	12,020.90

(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	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	1,955,305.72	19,565.57	1,935,740.15	2,160,016.10	29,063.07	2,130,953.03
合计	1,955,305.72	19,565.57	1,935,740.15	2,160,016.10	29,063.07	2,130,953.03

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	2019 年 12 月 31 日	本期增加金额		本期减少金额		2020 年 12 月 31 日
		计提	其他	转销	其他	
库存商品	29,063.07	-	-	9,497.50	-	19,565.57
合计	29,063.07	-	-	9,497.50	-	19,565.57

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
银行理财产品	14,000,000.00	50,920,000.00
已认证留底/待认证进项税额	188,101.66	1,870,495.49
预缴税金	-	326,897.24
合计	14,188,101.66	53,117,392.73

（七）其他权益工具投资

1. 其他权益工具投资情况

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
广西桂林漓江农村合作银行	18,251,500.00	18,673,500.00
合计	18,251,500.00	18,673,500.00

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	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
桂林行于道文化发展有限公司	122,278.51	300,000.00
合计	122,278.51	300,000.00

(九) 固定资产

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	1,485,212.16	1,887,391.82
合计	1,485,212.16	1,887,391.82

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	11,948,053.78	14,541,116.17
2. 本期增加金额	-	267,281.45	267,281.45
(1) 购置	-	267,281.45	267,281.45
3. 本期减少金额	-	149,728.67	149,728.67
(1) 其他减少	-	149,728.67	149,728.67
4. 期末余额	2,593,062.39	12,065,606.56	14,658,668.95
二、累计折旧			
1. 期初余额	1,949,568.21	10,704,156.14	12,653,724.35
2. 本期增加金额	211,776.12	450,198.56	661,974.68
(1) 计提	211,776.12	450,198.56	661,974.68
3. 本期减少金额	-	142,242.24	142,242.24
(1) 其他减少	-	142,242.24	142,242.24
4. 期末余额	2,161,344.33	11,012,112.46	13,173,456.79
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) 其他减少	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-

项目	运输设备	办公及其他设备	合计
四、账面价值			
1. 期末账面价值	431,718.06	1,053,494.10	1,485,212.16
2. 期初账面价值	643,494.18	1,243,897.64	1,887,391.82

(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	215,929.21	50,000.00	265,929.21
(1) 购置	215,929.21	50,000.00	265,929.21
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,589,670.89	18,067,083.72	19,656,754.61
二、累计摊销			
1. 期初余额	1,234,578.07	18,017,083.72	19,251,661.79
2. 本期增加金额	163,754.77	8,333.20	172,087.97
(1) 计提	163,754.77	8,333.20	172,087.97
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	1,398,332.84	18,025,416.92	19,423,749.76
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	-	-	-

项目	办公软件	游戏软件	合计
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	191,338.05	41,666.80	233,004.85
2. 期初账面价值	139,163.61	-	139,163.61

(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	2019年12月31日	本期增加 金额	本期摊销金额	其他减少 金额	2020年12月31日
网络宽带费	42,222.21	-	26,666.64	-	15,555.57
装修费用	5,615,916.68	-	1,503,000.00	-	4,112,916.68
员工优惠购房费用	807,508.15	-	510,005.16	-	297,502.99
合计	6,465,647.04	-	2,039,671.80	-	4,425,975.24

(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	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	1,873,513.22	213,378.14	2,783,750.20	306,200.27
政府补助	103,899.14	10,389.91	741,131.82	74,113.17
自主研发无形资产	10,068,441.20	1,006,844.12	11,770,149.57	1,177,014.96
可抵扣亏损	2,812,476.03	668,994.03	12,234,341.47	3,055,082.87
公允价值变动	177,721.49	8,886.07	-	-
合计	15,036,051.08	1,908,492.27	27,529,373.06	4,612,411.27

2. 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020年12月31日		2019年12月31日	
	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	251,500.00	25,150.00	673,500.00	67,350.00
贴现费用	333,666.67	33,366.67	-	-
合计	585,166.67	58,516.67	673,500.00	67,350.00

(十三) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
票据贴现借款（注：）	23,666,333.33	-
合计	23,666,333.33	-

注：票据贴现借款为，本公司合并范围内公司开具银行承兑汇票用于支付内部采购款项，各公司将收到的银行承兑汇票直接用于贴现。截至2020年12月31日，上述尚未到期的银行承兑汇票2,400.00万，对应贴现取得款项合计2,366.63万元，作为短期借款列报。

2. 报告期末，本公司无到期未偿还的短期借款。

（十四）应付账款

应付账款列示

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
应付采购款	120.00	76,748.80
合 计	120.00	76,748.80

（十五）预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
留存的虚拟货币	-	2,091,872.24
预收服务费	-	1,333,333.33
合计	-	3,425,205.57

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

2. 报告期末无账龄超过1年的重要预收款项。

（十六）合同负债

项目	2020年12月31日	2019年12月31日
递延的已购买道具	10,732,783.26	-
留存的虚拟货币	2,701,732.14	-
预收服务费	22,277.23	-
预收货款	18,632.08	-
合 计	13,475,424.71	-

注：公司于2020年1月1日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

(十七) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	9,290,062.87	66,079,080.67	61,938,517.47	13,430,626.07
二、离职后福利-设定提存计划	2,864.70	193,378.83	196,243.53	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	9,292,927.57	66,272,459.50	62,134,761.00	13,430,626.07

2. 短期薪酬列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 工资、奖金、津贴和补贴	9,264,730.43	62,047,58	57,911,32	13,400,993.37
2. 职工福利费	-	1,220,651	1,220,651	-
3. 社会保险费	1,588.44	1,312,143	1,313,731	-
其中： 医疗保险费	1,372.32	1,050,385	1,051,757	-
工伤保险费	96.06	1,762.83	1,858.89	-
生育保险费	120.06	107,489.7	107,609.7	-
重大疾病医疗补助	-	50,766.66	50,766.66	-
补充医疗保险	-	-	-	-
4. 住房公积金	762.00	1,187,318	1,188,080	-
5. 工会经费和职工教育经费	22,982.00	311,378.6	304,727.9	29,632.70
6. 短期带薪缺勤	-	-	-	-
7. 短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	9,290,062.87	66,079,080.67	61,938,517.47	13,430,626.07

3. 设定提存计划列示

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
1. 基本养老保险	2,744.64	188,475.04	191,219.68	-
2. 失业保险费	120.06	4,903.79	5,023.85	-
3. 企业年金缴费	-	-	-	-
合计	2,864.70	193,378.83	196,243.53	-

(十八) 应交税费

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	834,549.97	17,942.49

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
企业所得税	897,069.71	2,627,777.95
个人所得税	763,623.21	175,882.24
城市维护建设税	58,756.51	1,222.33
教育费附加	25,171.78	523.85
地方教育附加	16,781.18	349.23
印花税	170,296.03	125,666.85
其他	-	5,391.98
合计	2,766,248.39	2,954,756.92

(十九) 其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	9,980,875.10	4,268,553.12
合 计	9,980,875.10	4,268,553.12

1. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应付未付推广费	7,754,240.55	2,102,002.14
应付未付充值款	994,326.25	1,053,072.68
其他	1,232,308.30	1,113,478.30
合计	9,980,875.10	4,268,553.12

(二十) 其他流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
待转销项税	807,411.61	-
期末玩家持有的待兑换道具凭	1,335,651.23	-
递延的已购买道具	-	9,059,224.30
合 计	2,143,062.84	9,059,224.30

注 1：公司于 2020 年 1 月 1 日执行新收入准则，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示，并将相关的增值税销项税额重分类至其他流动负债。

注 2：根据兑换道具的性质，将期末玩家持有的待兑换道具凭证区分一年以内及一年以上，分别在其他流动负债和其他非流动负债列报。

(二十一) 递延收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	形成原因
政府补助产生的递延收益	741,131.82	-	637,232.68	103,899.14	-
版权金收入形成的递延收益	162,259.40	-	162,259.40	-	-
合计	903,391.22	-	799,492.08	103,899.14	-

涉及政府补助的项目

负债项目	2019 年 12 月 31 日	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	2020 年 12 月 31 日	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	207,798.62	-	-	103,899.48	-	-	103,899.14	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	199,999.92	-	-	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	333,333.28	-	-	333,333.28	-	-	-	与收益相关
合计	741,131.82	-	-	637,232.68	-	-	103,899.14	

(二十二) 其他非流动负债

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
期末玩家持有的待兑换道具凭证	1,901,940.12	5,029,289.05
合 计	1,901,940.12	5,029,289.05

(二十三) 股本

	2019 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2020 年 12 月 31 日
		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

(二十四) 资本公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价（股本溢价）	44,464,578.42	-	-	44,464,578.42

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
其他资本公积	-	-	-	-
合计	44,464,578.42	-	-	44,464,578.42

(二十五) 其他综合收益

项目	2019 年 12 月 31 日	本期发生金额					2020 年 12 月 31 日
		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							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	606,150.00	-422,000.00	-	-42,200.00	-379,800.00	-	226,350.00
二、将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-	158.95	-	-	158.95	-	158.95
其他综合收益合计	606,150.00	-421,841.05	-	-42,200.00	-379,641.05	-	226,508.95

(二十六) 盈余公积

项目	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	44,131,111.00	-	-	44,131,111.00
合计	44,131,111.00	-	-	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。

(二十七) 未分配利润

项目	2020 年度	2019 年度
期初未分配利润	105,687,068.97	104,184,159.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	140,137,521.11	92,445,089.23
减：提取法定盈余公积	-	2,679,957.56
提取任意盈余公积	-	-
应付普通股股利	88,262,222.00	88,262,222.00
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	157,562,368.08	105,687,068.97

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	382,044,658.22	15,562,847.94	212,272,665.11	13,767,145.85
其他业务	2,356,347.76	-	2,965,627.18	459,124.25
合计	384,401,005.98	15,562,847.94	215,238,292.29	14,226,270.10

(二十九) 税金及附加

项目	2020 年度	2019 年度
城市维护建设税	847,875.86	688,803.60
教育费附加	363,271.23	295,201.55
地方教育附加	242,180.83	196,801.02
土地使用税	24,210.00	43,489.60
房产税	25,200.00	25,200.00
印花税	174,306.18	117,905.97
其他	1,473.97	129,878.54
合计	1,678,518.07	1,497,280.28

(三十) 销售费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	4,698,161.79	4,727,954.39
业务宣传费	277,794.62	195,626.67
推广费	116,223,786.87	44,040,394.87
促销活动费	48,298,921.77	25,511,090.74
业务招待费	31,923.89	144,441.03
办公、差旅等其他费用	393,679.99	515,922.01
折旧与摊销	10,486.30	126,103.01
合 计	169,934,755.23	75,261,532.72

(三十一) 管理费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	9,380,093.85	8,335,963.64
办公及其他费用	3,179,833.08	1,619,665.34
折旧与摊销	2,290,908.53	2,254,581.28
中介机构费用	1,226,246.17	628,155.34

项目	2020 年度	2019 年度
业务招待费	1,162,616.08	1,640,948.85
差旅费、交通费及运杂费	162,172.16	297,579.61
诉讼费	-	-995,852.87
计	17,401,869.87	13,781,041.19

(三十二) 研发费用

项目	2020 年度	2019 年度
职工薪酬	44,492,892.25	38,206,094.15
折旧费	115,353.51	95,444.13
无形资产摊销	5,129.60	17,812.69
办公及其他费用	1,766,401.76	453,454.13
差旅费、交通费及运杂费	95,489.45	182,252.86
委托外部研究开发费用	649,084.12	120,958.49
租赁及水电费用	-	2,435,699.51
合 计	47,124,350.69	41,511,715.96

(三十三) 财务费用

项目	2020 年度	2019 年度
利息支出	467,133.33	-
减：利息收入	7,659,188.33	5,896,843.37
手续费	33,183.82	22,567.60
汇兑损益	31,613.41	-4,432.23
其他	-	1,389.26
合 计	-7,127,257.77	-5,877,318.74

(三十四) 其他收益

项目	2020 年度	2019 年度
政府补助	5,715,879.25	4,026,777.02
进项税额加计抵减额	1,115,127.72	458,884.75
代扣个税手续费	110,712.85	3,977.44
合计	6,941,719.82	4,489,639.21

(三十五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品的投资收益	1,639,436.52	2,237,739.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-	17,663,390.74
合计	1,639,436.52	19,901,130.70

(三十六) 公允价值变动收益

项目	2020 年度	2019 年度
桂林行于道文化发展有限公司公允价值变动	-177,721.49	-
合计	-177,721.49	-

(三十七) 信用减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
应收账款坏账损失	-738,430.29	-144,935.47
其他应收款坏账损失	1,639,169.77	-1,724,895.07
合计	900,739.48	-1,869,830.54

(三十八) 资产减值损失

项目	2020 年度	2019 年度
存货跌价损失	-	-19,991.49
合计	-	-19,991.49

(三十九) 营业外收入

1. 营业外收入情况

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废合计	-	-	-
其中：固定资产报废利得	-	-	-
无形资产报废利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
政府补助	5,928,320.06	764,000.00	5,928,320.06
其他	71,511.56	1,966.32	71,511.56
合计	5,999,831.62	765,966.32	5,999,831.62

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	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
------	------	------	------	---------	--------	--------	--------	-------------

				年盈亏				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	与收益相关
2020 年自治区服务业发展专项资金	桂林市财政局	补贴	应对疫情稳服务业中的企业专项	否	是	5,000,000.00	-	与收益相关
2019 年稳定增长企业奖励经费	桂林市秀峰区文化体育和旅游局	奖励	稳定增长企业奖励	否	否	200,000.00	-	与收益相关
2019 年桂林市规模以上服务业企业争先创优奖励	桂林市发展和改革委员会	奖励	企业争先创优奖励	否	否	400,000.00	-	与收益相关
应对疫情奖励中小企业 2020 年 2-6 月增值税、企业所得税、个人所得税等税收地方留成	桂林市财政局	奖励	财政奖励	否	是	328,320.06	-	与收益相关
合计						5,928,320.06	764,000.00	

(四十) 营业外支出

项目	2020 年度	2019 年度	计入当期非经常损益的金额
非流动资产报废损失合计	6,642.16	-	6,642.16
其中：固定资产报废损失	6,642.16	-	6,642.16
无形资产报废损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠	1,141,000.00	1,023,918.81	1,141,000.00
其他	103,294.25	52.72	103,294.25
合计	1,250,936.41	1,023,971.53	1,250,936.41

(四十一) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	2020 年度	2019 年度
当期所得税费用	11,004,199.01	7,694,375.56
递延所得税费用	2,737,271.37	-3,058,751.34
合计	13,741,470.38	4,635,624.22

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年度
利润总额	153,878,991.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,354,388.42
子公司适用不同税率的影响	1,438,184.37
整以前期间所得税的影响	282,332.98
非应税收入的影响	33,366.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	71,158.87
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	14,606.60
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	-
研发支出加计扣除的影响	-3,452,567.53
所得税费用	13,741,470.38

(四十二) 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	2020 年度	2019 年度
收到的备用金、押金、保证金	-	1,433,844.20

项目	2020 年度	2019 年度
收到的政府补助款	10,098,994.16	4,168,135.23
利息收入	7,192,055.00	5,896,843.37
代收代付款	97,902.32	-
外部往来款	51,000,000.00	10,000,000.00
其 他	182,224.41	1,038,966.32
合 计	68,571,175.89	22,537,789.12

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
付现费用	177,903,199.40	81,838,262.37
代收代付款	-	2,189,392.63
捐赠	1,141,000.00	1,023,918.81
往来款	-	900,000.00
押金、保证金、定金	360,565.49	-
其他	103,294.25	52.72
合计	179,508,059.14	85,951,626.53

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品投资	50,920,000.00	130,343,000.00
合计	50,920,000.00	130,343,000.00

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品投资	14,000,000.00	145,858,000.00
处置子公司的现金净额。	-	17,175,737.58
申购理财产品冻结的资金	10,000,000.00	-
合计	24,000,000.00	163,033,737.58

5. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年度	2019 年度
票据保证金	24,000,000.00	-
合计	24,000,000.00	-

(四十三) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	2020 年度	2019 年度
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	140,137,521.11	92,445,089.23
加：资产减值准备	-900,739.48	1,889,822.03
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	661,974.68	924,139.62
无形资产摊销	172,087.97	173,307.11
长期待摊费用摊销	2,039,671.80	1,742,168.84
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）	6,642.16	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	177,721.49	-
财务费用（收益以“-”号填列）	498,746.74	-4,432.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,497,298.62	-19,901,130.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,703,919.00	-3,058,751.34
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	33,366.67	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	204,710.38	-5,450,469.68
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	39,560,617.35	-38,038,702.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,976,559.06	71,281,168.59
其他	-1,115,127.72	-
经营活动产生的现金流量净额	192,660,372.59	102,002,208.73
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	292,323,725.03	160,940,320.19
减：现金的 2019 年 12 月 31 日	160,940,320.19	181,398,044.84
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的 2019 年 12 月 31 日	-	-
现金及现金等价物净增加额	131,383,404.84	-20,457,724.65

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	-	1,798.72
可随时用于支付的银行存款	292,323,725.03	160,938,521.47
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	292,323,725.03	160,940,320.19

(四十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	34,609,271.23	银行承兑汇票保证金及利息、申购理财产品冻结资金

(四十五) 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	102,982.67	-	631,594.51
其中：美元	95,881.67	6.5249	625,618.31
港元	7,101.00	0.8416	5,976.20

(四十六) 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
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	-	递延收益、其他收益	333,333.28
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	-	递延收益、其他收益	199,999.92
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	-	递延收益、其他收益	103,899.48
2019 年桂林市秀峰区政府长期租金补助	906,052.92	其他收益	906,052.92
2019 年自治区工业和信息化发展专项资金项目	180,000.00	其他收益	180,000.00
桂林市就业见习补贴款	104,300.00	其他收益	104,300.00
“十百千人才工程”第二层次人选项目补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
2019 年第二批工业发展专项补助（新技术新产品产业化）	2,550,000.00	其他收益	2,550,000.00
2019 年激励企业加大研发奖补第一批瞪羚企业补助	500,000.00	其他收益	500,000.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
20 年第二批漓江学者科研补助款（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）	519,497.06	其他收益	519,497.06
2020 年自治区服务业发展专项资金	5,000,000.00	营业外收入	5,000,000.00
2019 年稳定增长企业奖励经费	200,000.00	营业外收入	200,000.00
2019 年桂林市规模以上服务业企业争先创优奖励	400,000.00	营业外收入	400,000.00
2020 年 2-6 月应对疫情奖励中小企业增值税、企业所得税、个人所得税等税收地方留成	328,320.06	营业外收入	328,320.06
稳岗补贴	130,877.04	其他收益	130,877.04
单笔 5 万元以下的零星补助	37,919.55	其他收益	37,919.55
合计	11,006,966.63		11,644,199.31

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

报告期内未发生非同一控制下的企业合并。

（二）同一控制下企业合并

报告期内未发生同一控制下的企业合并。

（三）处置子公司

报告期内未发生处置子公司的情况。

（四）其他原因的合并范围变动

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。

2020 年 1 月 9 日完成了全资子公司掌中互娱有限公司（香港）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。

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

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
海南每日互动网络科技有限公司	澄迈县	澄迈县	信息服务	-	100.00	设立
掌中互娱有限公司	香港	香港	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	-	-	18,251,500.00	18,251,500.00
（二）其他非流动金融资产	-	-	122,278.51	122,278.51

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				

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）
非上市银行股权投资	18,251,500.00	市场法-可比上市公司市净率法	2019 年每股净资产增长率 预计 2020 年每股净资产增长率 2020 年加权平均市净率（20 家） 全行业缺乏流动性折扣率	1.13% 2.60% 1.00 26.45%
非上市公司股权投资	122,278.51	现金流量折现法	市场无风险报酬率 市场风险溢价 债务资本成本 旅游娱乐行业风险调整系数 β t：无财务杠杆 β	3.00% 6.98% 4.65% 5.00% 0.7017

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	13.7778	13.7778	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

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
1	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
2	广州市希力动漫科技有限公司	希力电子的全资子公司
3	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
4	蚌埠希力娱乐设备有限公司	希力电子的全资子公司
5	桂林巅峰文化科技股份有限公司	希力电子控股子公司
6	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

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
7	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
8	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
9	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
10	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
11	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
12	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
13	云南力云医药科技有限公司	西力生物控股子公司
14	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
15	蚌埠星宇置业投资有限公司	星宇文化的全资子公司
16	蚌埠星宇物业管理有限责任公司	星宇文化控股子公司
17	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
18	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
19	桂林桂全投资有限公司	公司实际控制人之一孔桂全控制的企业
20	广西拓米网络科技有限公司	公司实际控制人之一孔桂全控制的企业
21	西安克斤吨网络科技合伙企业（有限合伙）	公司实际控制人之一孔桂全参股的企业
22	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
23	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
24	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
25	广东飞墅旅游科技有限公司	公司实际控制人之一郑兵控股的企业
26	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
27	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
28	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、桂林方舟网吧	公司监事熊志坚控制的其它企业
29	桂林一念间酒店有限公司	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔二全控制的企业
30	桂林桃珺文化投资有限公司	实际控制人孔桂全关系密切的家庭成员孔二全参股并任职监事的企业
31	桂林喜多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参股的企业

序号	其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
32	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
33	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
34	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
35	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
36	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
37	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	2020 年度	2019 年度
桂林市金埔大酒店有限公司	接受酒店住宿服务	15,340.00	16,728.59
桂林市书香村酒店管理有限公司	接受酒店住宿服务	35,309.00	9,350.53
桂林一念间文化酒店有限公司	接受酒店住宿服务	4,820.00	-
桂林市并瓦酒店管理有限责任公司	接受酒店住宿服务	32,982.20	60,056.28
七星区鸿腾汽车维修服务部	接受维修服务	42,482.00	14,475.00
桂林喜悦国际大酒店有限公司	接受酒店住宿服务	596.00	-
桂林喜多国际大酒店有限公司	接受酒店住宿服务	2,052.00	-
合 计	-	133,581.20	100,610.40

出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年度	2019 年度
桂林凌和科技有限公司	提供咨询服务	1,333,333.33	628,930.82
合 计	-	1,333,333.33	628,930.82

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	2020 年度	2019 年度
关键管理人员薪酬	5,474,548.77	4,374,591.24

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：无

2. 应付项目

项目名称	关联方	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
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

公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

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. 应收账款分类披露

（1）期末应收账款：

类别	2020年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	

按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	36,832,848.98	100.00	1,534,169.06	4.17	35,298,679.92
其中：应收一般客户款	29,908,355.43	81.20	1,495,417.77	5.00	28,412,937.66
应收第三方支付平台款	775,025.72	2.10	38,751.29	5.00	736,274.43
并表单位往来款	6,149,467.83	16.70	-	-	6,149,467.83
合计	36,832,848.98	100.00	1,534,169.06	4.17	35,298,679.92

按单项计提坏账准备的应收账款：无

按组合计提坏账准备的应收账款：

A、应收一般客户款组合

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	29,908,355.43	1,495,417.77	5.00
合计	29,908,355.43	1,495,417.77	5.00

B、应收第三方支付平台款

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	775,025.72	38,751.29	5.00
合计	775,025.72	38,751.29	5.00

C、应收并表单位往来款

项目	2020年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	6,149,467.83	-	-
合计	6,149,467.83	-	-

按账龄披露的应收账款：

账龄	2020年12月31日
1年以内（含1年）	36,832,848.98
合计	36,832,848.98

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

(2) 期初应收账款：

类别	2019年12月31日
----	-------------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	26,062,424.37	100.00	783,174.78	3.00	25,279,249.59
其中：应收一般客户款	15,101,358.84	57.94	758,726.07	5.02	14,342,632.77
应收第三方支付平台款	486,616.73	1.87	24,448.71	5.02	462,168.02
并表单位往来款	10,474,448.80	40.19	-	-	10,474,448.80
合计	26,062,424.37	100.00	783,174.78	3.00	25,279,249.59

按单项计提坏账准备的应收账款：无

按组合计提坏账准备的应收账款：

A、应收一般客户款组合

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	15,101,358.84	758,726.07	5.02
合计	15,101,358.84	758,726.07	5.02

B、应收第三方支付平台款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	486,616.73	24,448.71	5.02
合计	486,616.73	24,448.71	5.02

C、应收并表单位往来款

项目	2019年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	10,474,448.80	-	-
合计	10,474,448.80	-	-

按账龄披露的应收账款：

账龄	2019年12月31日
1年以内（含1年）	26,062,424.37
1—2年（含2年）	-

合计	26,062,424.37
----	---------------

注：上表填列金额未扣除坏账准备金额。

2、计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2019年12月31日	期间变动金额				2020年12月31日
		计提	转回	转销或核销	其他变动	
单项计提客户	-	-	-	-	-	-
应收一般客户款组合	758,726.07	736,691.70	-	-	-	1,495,417.77
应收一般客户款组合	24,448.71	14,302.58	-	-	-	38,751.29
合计	783,174.78	750,994.28	-	-	-	1,534,169.06

3. 本期无实际核销的应收账款

4. 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 35,430,749.65 元，占应收账款总额的比例为 96.19%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,464,064.09 元。

5. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

6. 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

（二）其他应收款

项目	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	673,436.07	50,641,953.08
合计	673,436.07	50,641,953.08

1. 应收利息：无。

2. 应收股利：无。

3. 其他应收款

（1）按账龄披露

账龄	2020 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）	578,150.62
1—2 年（含 2 年）	133,960.00
2—3 年（含 3 年）	-
3 年以上	102,000.00
合计	814,110.62

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	8,921.80	28,699.07
押金保证金备用金	624,714.07	1,030,472.41
其他往来款项	-	51,000,000.00
代收代扣款项及其他	180,474.75	365,941.71
合计	814,110.62	52,425,113.19

(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	1,740,280.11	-	42,880.00	1,783,160.11
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	-	-	30,000.00	30,000.00
本期转回	1,660,065.56	-	12,420.00	1,672,485.56
本期转销	-	-	-	-
本期核销	-	-	-	-
其他变动	-	-	-	-
2020年12月31日余额	80,214.55	-	60,460.00	140,674.55

(4) 坏账准备的情况

类别	2019年12月31日	本期变动金额			2020年12月31日
		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	30,000.00	12,420.00	-	60,460.00
按组合计提的坏账准备:	1,740,280.11	-	1,660,065.56	-	80,214.55
合并范围内关联方款项	-	-	-	-	-
押金保证金备用金	113,339.06	-	38,075.00	-	75,264.06
其他往来款项	1,616,700.00	-	1,616,700.00	-	-
代收代扣款项及其他	10,241.05	-	5,290.56	-	4,950.49

合计	1,783,160.11	30,000.00	1,672,485.56	-	140,674.55
----	--------------	-----------	--------------	---	------------

(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	2020 年 12 月 31 日	账龄	占其他应收款 2020 年 12 月 31 日合计数的比例 (%)	坏账准备 2020 年 12 月 31 日
杭州速叶网络科技有限公司	押金保证金	201,000.00	1 年以内	24.69	944.70
维沃移动通信有限公司	押金保证金	200,000.00	1 年以内	24.57	940.00
代扣职工社保	应收代垫代收款项及其他	135,686.67	1 年以内	16.67	4,477.66
深圳市东信时代信息技术有限公司	押金保证金	100,000.00	1-2 年以内	12.28	1,250.00
广西科文招标有限公司桂林分公司	押金保证金	72,000.00	3-4 年以内	8.84	72,000.00
合计		708,686.67		87.05	79,612.36

(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	2020 年 12 月 31 日			2019 年 12 月 31 日		
	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	5,000,000.00	-	5,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	5,000,000.00	-	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	2019 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2020 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备 2020 年 12 月 31 日
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	-	-
合计	5,000,000.00	-	-	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	2020 年度		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	378,675,538.95	16,873,546.07	205,499,960.61	13,557,223.60
其他业务	1,938,949.94	-	2,005,884.38	459,124.25
合计	380,614,488.89	16,873,546.07	207,505,844.99	14,016,347.85

(五) 投资收益

项目	2020 年度	2019 年度
银行理财产品的投资收益	1,497,298.62	2,237,739.96
处置长期股权投资产生的投资收益	-	15,700,000.00
合计	1,497,298.62	17,937,739.96

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	-	
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）	10,738,146.36	
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	1,639,436.52	
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	-	

项目	金额	说明
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	-177,721.49	
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	-1,179,424.85	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,225,840.57	
小计	12,246,277.11	
所得税影响额	1,236,372.44	
少数股东权益影响额(税后)	-	
合计	11,009,904.67	

(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	46.44	1.59	1.59
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	42.80	1.46	1.46

桂林力港网络科技有限公司

2021年4月27日

第十一节 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

公司董事会秘书办公室