

公告编号：2018-036

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.

半年度报告

— 2018 —

## 公司半年度大事记

2018 年 5 月 25 日，根据《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》，公司满足创新层标准获准维持在创新层。

2018 年 3 月，公司荣获金手指奖“中国游戏行业二〇一七年度优秀企业”荣誉称号。

2018 年 5 月 17 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过 2017 年度利润分配方案的议案，以权益分派实施公告确定的股权登记日的股本为基数，向该股权登记日在册股东派发现金红利，每 10 股派发人民币 7.00 元(含税)。本次利润分配已实施完毕。

## 目 录

声明与提示.....	4
第一节 公司概况 .....	5
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	7
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 重要事项 .....	12
第五节 股本变动及股东情况 .....	17
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	19
第七节 财务报告 .....	24
第八节 财务报表附注 .....	34

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、力港网络	指	桂林力港网络科技股份有限公司
报告期、本期、本报告期末、期末	指	即由 2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日，2018 年 6 月 30 日
上年同期	指	即由 2017 年 1 月 1 日至 2017 年 6 月 30 日
期初	指	2018 年 1 月 1 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
主办券商、广发证券	指	广发证券股份有限公司
会计师、正中珠江会计师事务所	指	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
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	全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台 ( <a href="http://www.neeq.com.cn">http://www.neeq.com.cn</a> )
《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	桂林力港网络科技股份有限公司章程
股东大会	指	桂林力港网络科技股份有限公司股东大会
董事会	指	桂林力港网络科技股份有限公司董事会
监事会	指	桂林力港网络科技股份有限公司监事会
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
IOS	指	由苹果公司开发的手持设备操作系统
Android	指	谷歌推出的基于 Linux 内核的开源移动终端操作系统
IP	指	游戏发行获得使用名称的授权
希力电子	指	广州市希力电子科技有限公司
波克公司	指	上海波克城市网络科技股份有限公司, 原为波克城市网络科技(上海)有限公司
北京触控公司	指	北京触控科技有限公司
触控爱普公司	指	北京触控爱普科技有限公司
国家商评委	指	国家工商行政管理总局商标评审委员会
文化部	指	中华人民共和国文化和旅游部
希宇文化	指	桂林希宇文化创意产业有限公司

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐建林、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）邓美玲保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	公司 2018 年半年度报告；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；报告期内在全国中小企业股份转让系统信息披露平台公开披露的文件。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	桂林力港网络科技股份有限公司
英文名称及缩写	Guilin ligang network technology Inc.
证券简称	力港网络
证券代码	834385
法定代表人	徐建林
办公地址	桂林市秀峰区西凤路 2 号原秀峰区政府办公楼 1-3 楼

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	廖红军
是否通过董秘资格考试	是
电话	0773-2316650
传真	0773-2105566
电子邮箱	liaohongjun@lkgame.com
公司网址	http://www.lkgame.com
联系地址及邮政编码	桂林市秀峰区西凤路 2 号原秀峰区政府办公楼 1-3 楼，邮政编码（541001）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-02-23
挂牌时间	2015-12-01
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	I 信息传输、软件和信息技术服务业 64 互联网和相关服务 642 6420 互联网信息服务
主要产品与服务项目	网络游戏产品的开发和运营
普通股股票转让方式	竞价转让
普通股总股本（股）	88,262,222
优先股总股本（股）	0
控股股东	徐建林、孔桂全、杨路、王家村、郑兵
实际控制人及其一致行动人	徐建林、孔桂全、杨路、王家村、郑兵

**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 1-3 楼	否
注册资本（元）	88,262,222	否

**五、 中介机构**

主办券商	广发证券
主办券商办公地址	广东省广州市天河北路 183-187 号大都会广场 43 楼（4301-4316 房）
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	刘火旺、陈庆
会计师事务所办公地址	广东省广州市东风东路 555 号粤海大厦 10 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

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	176,965,507.95	233,853,407.67	-24.33%
毛利率	93.74%	97.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	65,543,425.27	104,066,074.66	-37.02%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	64,528,820.97	102,183,832.90	-36.85%
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）	25.12%	37.80%	-
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）	24.73%	37.12%	-
基本每股收益	0.74	1.19	-37.82%

### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	283,842,485.77	298,026,634.63	-4.76%
负债总计	41,623,005.11	59,567,023.84	-30.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	242,219,480.66	238,459,610.79	1.58%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.74	2.70	1.58%
资产负债率（母公司）	12.15%	17.66%	-
资产负债率（合并）	14.66%	19.99%	-
流动比率	7.19	5.05	-
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	21,990,696.63	95,114,922.06	-76.88%
应收账款周转率	7.25	7.98	-
存货周转率	0.48	1.92	-

**四、 成长情况**

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-4.76%	40.26%	-
营业收入增长率	-24.33%	123.80%	-
净利润增长率	-37.02%	180.43%	-

**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、 补充财务指标**适用 不适用**七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况**适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、 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。公司拥有自主研发的两款游戏引擎、跨语言转换网络数据包定义文件的处理系统、利用不透明图像有损压缩算法进行透明图像压缩的技术等多项核心技术和多项发明专利；拥有网络文化经营许可证、中华人民共和国互联网出版许可证、中华人民共和国增值电信业务经营许可证等多项经营资质，可以为互联网用户提供极强的益智性、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、单机版等多个领域，移动端游戏用户群覆盖全国及东南亚、欧美部分国际市场。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。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。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

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。

### 二、 经营情况回顾

报告期内，公司本着稳健持续发展的宗旨，根据市场需求及时调整相关游戏项目，优化公司产品结构。公司现处于产品结构调整期，短期内营业收入及净利润有所下降，但公司认为经过调整更有利与公司的长远发展。

#### （一）公司财务状况

2018 年 6 月 30 日，公司总资产 28,384.25 万元，较上年期末下降 4.76%；归属于挂牌公司股东的净资产为 24,221.95 万元，较上年期末增长 1.58%；归属于挂牌公司股东的每股净资产 2.74 元，较上年期末增长 1.58%。

#### （二）公司经营成果

报告期内，公司实现营业收入 17,696.55 万元，同比下降 24.33%；归属于挂牌公司股东的净利润 6,554.34 万元，同比下 37.02%。收入和利润下降的主要原因系：公司优化部分产品项目，调整了相关游戏项目的运营，造成短期营业收入下降。

#### （三）现金流量情况

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 2,199.07 万元，较上年同期下降 76.88%，降幅较大的主要原因系：2018 年上半年，营业收入降幅度较大，加上报告期内公司全资子公司竞拍获得土地使用权支付的土地出让金及相关费用 3,621.40 万元金额较大，造成了经营活动现金流入较大幅度的下降。

#### （四）业务、产品服务的实现情况

报告期内，公司的经营目标是实现营业收入、净利润的平稳过度。围绕这个目标，公司加强内控治理，强化风险控制，优化公司团队人员结构，规划中的核心产品能够优质高效地开发和迭代升级。公司根据市场的需求，在自营产品方面合理布置区域产品的推广活动，向玩家们提供内容丰富的竞技、休闲活动。同时与授权运营商、联合运营商合作运营系列的产品。

### 三、 风险与价值

#### （一）市场风险

中国网络游戏从上世纪 90 年代末发展至今，市场发展迅速。目前网络游戏行业竞争激烈，从业企业基数大，且规模呈两极分化。尤其近两年大量游戏从业者涌入，市场产品呈爆发式增长，但产品类型集中，同质化严重，创新不足。公司若不能持续地开发出新的精品游戏，满足客户的需求，扩大市场份额，则日趋激烈的竞争可能使公司难以保留现有客户或吸引新客户，将给公司经营业绩带来不利的风险。

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亏损。

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。公司将继续优化的薪酬体系并进行激励方案，对于精英人才将给予有吸引力的薪酬。公司持续推进人力资源的管理能力建设，完善人才队伍管理制度，保障人才队伍的稳定和吸引优秀人员不断加入公司团队。

#### （四）商标侵权风险

公司运营的《深海狩猎之捕鱼达人》游戏中使用了“捕鱼达人”的字样用以标识、推广。但目前波克公司已在多个类别商品或服务上注册了“捕鱼达人”字样的商标。虽然公司关联方希力电子采取了一系列合法权益救济措施，公司亦与希力电子签订了《“捕鱼达人”知识产权处理协议》，以通过主导“捕鱼达人”商标的权利救济事宜而寻求撤销波克公司对于“捕鱼达人”的商标专用权。（具体详见本报告“第五节重要事项”之“二、重要事项详情”之“（一）诉讼、仲裁事项”）。而且，由于公司先于波克公司使用“捕鱼达人”字样并在行业内有一定影响，公司可以以“在原有的使用范围内继续使用该商标”予以抗辩。尽管如此，公司仍存在被商标主管部门处以行政处罚或被其他第三方以力港网络侵犯其注册商标专用权为由而追究力港网络相应侵权责任的风险。

风险应对措施：公司对于该款游戏一直采用“捕鱼达人”与“深海狩猎”的双品牌战略，未来将强化对自有商标“深海狩猎”的推广力度和使用。同时，公司通过加大对其他游戏研发、推广的投入逐步降低对“捕鱼达人”游戏的依赖。

#### （五）公司业务易引发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。

#### （六）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 risk，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。

#### 四、 企业社会责任

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践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展，维护员工权益和身心健康。

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，向社会捐赠物质，积极投身社会公益事业。

#### 五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

### 二、 重要事项详情

#### (一) 重大诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
波克公司	国家商评委；第三人：希力电子	“捕鱼达人”9类商标知识产权纠纷			否	2016/1/26、2016/5/11、2016/11/11
波克公司	国家商评委；第三人：希力电子	“捕鱼达人”42类商标知识产权纠纷			否	2016/1/26、2016/11/01
波克公司	国家商评委；第三	“捕鱼达人”41类			否	2016/1/26、2016/5/11、

	人：希力电子	商标知识产权纠纷				2016/11/11
力港网络、希力电子	北京触控公司、触控爱普公司、刘艺群、桂林市鑫易达通讯设备有限责任公司叠彩分公司	侵害著作权及不正当竞争纠纷	95,110,000.00	39.27%	否	2016/6/30、2016/11/30、2017/10/10
力港网络、希力电子	北京触控公司、触控爱普公司	侵害“捕鱼达人”著作权	98,500,000.00	40.67%	否	2016/10/12
北京触控公司	力港网络	侵犯“捕鱼达人3”、“捕鱼达人2016”著作权	11,000,000.00	4.54%	否	2017/5/23
<b>总计</b>	-	-	204,610,000.00	84.48%	-	-

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

(1) 根据公司与希力电子于 2015 年 8 月 21 日签署的《“捕鱼达人”知识产权处理协议》，目前公司已就“捕鱼达人”商标注册问题采取了向国家行政管理总局商标评审委员会提出无效宣告申请以及向相关人民法院提起行政诉讼等一系列合法权益救济措施，截至目前相关案件尚在审理中，上述维权事项产生的所有费用由公司负责。具体详见公司分别于 2016 年 1 月 26 日、2016 年 5 月 11 日、2016 年 9 月 6 日、2016 年 11 月 1 日、2016 年 11 月 11 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司关于“捕鱼达人”商标的维权进展情况的公告》（公告编号：2016-001）、以及《桂林力港网络科技股份有限公司关于“捕鱼达人”商标进展情况的公告》（公告编号：2016-023、2016-064、2016-073、2016-075）。公司认为已采取必要的措施，该类案件的结果不会对公司涉及维权事项的同类商品和服务的继续运营产生重大不利影响。

(2) 2016 年 6 月 7 日，公司收到广西壮族自治区桂林市中级人民法院作出的（2014）桂市民三初字第 1 号民事判决书，判决被告北京触控公司、触控爱普公司停止对公司著作权的侵害和停止不正当竞争行为，并赔偿公司损失合计 71,377,364.00 元。本公司、希力电子以及北京触控公司、触控爱普公司均不服一审判决，于 2016 年 7 月 11 日分别向广西壮族自治区高级人民法院提起上诉。2017 年 9 月 19 日，广西壮族自治区高级人民法院作出（2016）桂民终 305 号民事裁定书，裁定撤销桂林市中级人民法院（2014）桂市民三初字第 1 号民事判决，发回桂林市中级人民法院重审。具体详见公司分别于 2016 年 6 月 30 日、2016 年 11 月 30 日、2017 年 10 月 10 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司诉讼进展公告》（公告编号：2016-030、2016-076、2017-024）。目前本案尚在审理中，公司将根据裁定重审的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响。

(3) 2016 年 7 月 4 日，本公司、希力电子以侵犯自身“捕鱼达人”著作权为由，共同以北京触控公司和触控爱普公司为被告向广西壮族自治区桂林市中级人民法院提起诉讼，请求判令二被告连带赔偿给原告因侵权造成的经济损失和侵权维权产生的合理开支共计 98,500,000.00 元。广西壮族自治区桂林

市中级人民法院于 2016 年 10 月 10 日受理。具体详见公司于 2016 年 10 月 12 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2016-070）。目前本案尚在审理中，公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响。

（4）2017 年 5 月，公司收到北京市朝阳区人民法院民事传票（（2017）京 0105 民初 26541 号），受理原告北京触控公司，以侵犯自身“捕鱼达人 3”、“捕鱼达人 2016”著作权为由，诉被告本公司停止著作权的侵害并赔偿原告损失合计 11,000,000.00 元。具体详见公司于 2017 年 5 月 23 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2017-014 号）。目前本案尚在审理中，公司将根据诉讼的进展情况及时评估对公司财务方面产生的影响。

## 2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	判决或仲裁结果	临时公告披露时间
力港网络、希力电子	波克公司、桂林市王者通讯技术有限公司	侵害“捕鱼达人”著作权	20,500,000.00	撤诉	2016/9/6、2018/1/25
总计	-	-	20,500,000.00	-	-

### 报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项的执行情况及对公司的影响：

2016 年 8 月 31 日，希力电子、本公司以侵犯自身“捕鱼达人”著作权为由，共同以波克公司和桂林市王者通讯技术有限公司为被告向广西壮族自治区桂林市中级人民法院提起诉讼，请求判令二被告停止对原告“捕鱼达人”系列游戏著作权等的侵权、经营行为，向原告公开道歉声明并赔偿因侵权造成的经济损失和侵权维权产生的合理开支共计 20,500,000.00 元。广西壮族自治区桂林市中级人民法院于 2016 年 9 月 2 日受理。具体详见公司于 2016 年 9 月 6 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司涉及诉讼公告》（公告编号：2016-065）。2018 年 1 月 15 日，原告希力电子、力港网络向广西壮族自治区桂林市中级人民法院提出撤诉申请获得准许。具体详见公司于 2018 年 1 月 25 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司诉讼进展公告》（公告编号：2018-002）。

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

## （二）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、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	1,650,000.00	502,878.50
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0

**(三) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况**

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时公告披露时间	临时公告编号
希宇文化	希宇文化委托公司在“每日桂林”微信公众号进行希宇欢乐城项目推广宣传	3,500.00	是	2018/8/15	2018-038

**偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：**

上述偶发性关联交易系公司的业务发展需要，属正常性业务，该关联交易不具有持续性。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。

注：2018年8月15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：2018-038）合计披露了两期偶发性关联交易，本报告披露交易金额为报告期内发生，未含报告期末至报告披露日发生的交易金额。

**(四) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项、企业合并事项**

2018年5月17日，公司2017年年度股东大会审议通过《关于公司授权经营管理层利用自有闲置资金购买理财产品的议案》，在不影响公司主营业务正常发展和公司经营需求前提下，使用公司自有闲置资金购买银行、券商的理财产品（含保本理财产品、低风险理财产品、国债逆回购）总额不超过人民币13,000.00万元，在上述投资额度内资金可以滚动使用。

2018年1月至6月，公司通过循环使用自有闲置资金购买理财产品，获得收益58.46万元，均通过银行转账支付。

截至2018年6月30日，公司的银行理财产品余额为4,510.18万元。公司在不影响正常经营的情况下使用自有闲置资金进行的低风险的短期银行理财产品投资，对公司财务状况、经营成果及现金流量无重大不利影响。

**(五) 承诺事项的履行情况**

1. 公司控股股东、实际控制人徐建林、孔桂全、杨路、王家村、郑兵向公司作出了《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、杨路、王家村、郑兵签署了《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》，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。

**(六) 利润分配与公积金转增股本的情况**

单位：元或股

**1、报告期内的利润分配与公积金转增股本情况**

√适用 □不适用

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
2018-05-30	7.00	-	-

## 2、报告期内的利润分配预案

适用 不适用

### 报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

2018 年 5 月 17 日，公司 2017 年年度股东大会审议通过《关于〈公司 2017 年度利润分配方案〉的议案》，以权益分派实施公告确定的股权登记日的股本为基数，以未分配利润向该股权登记日在册股东派发现金红利，每 10 股派发人民币现金红利 7.00 元(含税)。2018 年 5 月 22 日，公司在信息披露平台刊登了《桂林力港网络科技股份有限公司 2017 年年度权益分派实施公告》，并于 2018 年 5 月 30 日完成权益分派。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

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	32,197,572	36.48%	487,250	32,684,822	37.03%
	其中：控股股东、实际控制人	16,156,422	18.31%	0	16,156,422	18.31%
	董事、监事、高管	1,830,790	2.07%	500,250	2,331,040	2.64%
	核心员工	1,389,000	1.57%	-118,000	1,271,000	1.44%
有限售条件股份	有限售股份总数	56,064,650	63.52%	-487,250	55,577,400	62.97%
	其中：控股股东、实际控制人	48,469,275	54.92%	0	48,469,275	54.92%
	董事、监事、高管	7,595,375	8.61%	-587,250	7,008,125	7.94%
	核心员工	0	0%	100,000	100,000	0.11%
总股本		88,262,222	-	0	88,262,222	-
普通股股东人数						119

#### (二) 报告期期末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	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	孔桂全	14,571,856	0	14,571,856	16.51%	10,928,892	3,642,964
2	徐建林	13,566,119	0	13,566,119	15.37%	10,174,590	3,391,529
3	杨路	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643
4	王家村	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643
5	郑兵	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	9,121,931	3,040,643
6	蒋秦岗	4,152,726	0	4,152,726	4.70%	3,114,545	1,038,181
7	张敏	2,853,672	0	2,853,672	3.23%	0	2,853,672
8	黄剑	2,514,632	0	2,514,632	2.85%	1,885,974	628,658
9	珠海广发信德奥飞产业投资基金一期(有限合伙)	1,674,500	0	1,674,500	1.90%	0	1,674,500
10	茅程懿	1,635,383	0	1,635,383	1.85%	1,226,538	408,845
合计		77,456,610	0	77,456,610	87.75%	54,696,332	22,760,278
前十名股东间相互关系说明：股东之间相互独立，不存在关联关系。							

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

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；2015 年 1 月-2015 年 5 月任桂林力港网络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。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；1997 年 10 月-2006 年 4 月任广州怀玉电子有限公司董事副总经理；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；2015 年 1 月-2015 年 5 月任桂林力港网络科技有限公司董事；2017 年 5 月至今任桂林希宇文化创意产业有限公司的监事。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。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；1993 年 4 月-2016 年 8 月任广州怀玉电子有限公司总经理；2006 年 4 月-2016 年 9 月任广州市希力电子科技有限公司总经理；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。2015 年 6 月至今任公司董事。

报告期内，公司实际控制人与控股股东一致，公司控股股东无变动。

## 第六节 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	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
徐建林	董事长	男	1963-02-02	硕士	2015.6.11-2021.6.10	否
孔桂全	董事、总经理	男	1975-08-29	本科	2015.6.11-2021.6.10	是
杨路	董事	男	1964-07-21	本科	2015.6.11-2021.6.10	否
王家村	董事	男	1966-02-02	硕士	2015.6.11-2021.6.10	否
郑兵	董事	男	1967-03-18	本科	2015.6.11-2021.6.10	否
蒋秦岗	董事	男	1976-08-27	本科	2015.6.11-2021.6.10	否
黄剑	董事、副总经理	男	1978-03-02	博士	2015.6.11-2021.6.10	是
张中红	董事、副总经理	男	1970-12-08	本科	2015.6.11-2021.6.10	是
朱旭基	董事、副总经理	男	1983-01-29	本科	2015.6.11-2021.6.10	是
茅程懿	监事会主席	男	1974-06-08	本科	2015.6.11-2021.6.10	否
熊志坚	监事	男	1975-08-11	高中	2016.8.30-2021.6.10	是
徐巧玉	监事	女	1984-07-26	本科	2018.6.11-2021.6.10	是
廖红军	董事会秘书、财务总监	男	1974-10-16	本科	2015.6.11-2021.6.10	是
<b>董事会人数：</b>						9
<b>监事会人数：</b>						3
<b>高级管理人员人数：</b>						5

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

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

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐建林	董事长	13,566,119	0	13,566,119	15.37%	0
孔桂全	董事、总经理	14,571,856	0	14,571,856	16.51%	0
杨路	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0
王家村	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0
郑兵	董事	12,162,574	0	12,162,574	13.78%	0
蒋秦岗	董事	4,152,726	0	4,152,726	4.70%	0
黄剑	董事、副总经理	2,514,632	0	2,514,632	2.85%	0
张中红	董事、副总经理	579,104	0	579,104	0.66%	0

朱旭基	董事、副总经理	113,000	0	113,000	0.13%	0
茅程懿	监事会主席	1,635,383	0	1,635,383	1.85%	0
熊志坚	监事	241,320	0	241,320	0.27%	0
徐巧玉	监事	20,000	-2,000	18,000	0.02%	0
廖红军	董事会秘书、财务总监	90,000	-5,000	85,000	0.10%	0
<b>合计</b>	-	73,971,862	-7,000	73,964,862	83.80%	0

### (三) 变动情况

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

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钟柱亮	监事	离任	-	任职期限到期
徐巧玉	-	新任	监事	新任

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

徐巧玉，女，1984 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于桂林工学院，学士学位。2009 年 5 月-2010 年 12 月任桂林港岛网络科技有限公司人资专员；2011 年 1 月至今任桂林力港网络科技有限公司总经办主管；2018 年 6 月至今任公司监事，任期三年。

## 二、 员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	74	44
研发人员	340	240
客服人员	55	0
销售人员	0	73
运维、客服人员	19	55
财务人员	10	9
<b>员工总计</b>	498	421

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	2	2
硕士	7	7

本科	298	265
专科	153	110
专科以下	38	37
<b>员工总计</b>	<b>498</b>	<b>421</b>

**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

报告期内人员变动主要为母公司和子公司将在管理部门、研发部门的销售人员调整至销售部门，增加销售人员统计项目；原在管理部门和客服部门的数据分析人员、客服人员与原运维人员调整合并统计为运维、客服人员。随着公司对部分产品项目优化，优化组织结构，工作效率的提升而减少部份岗位人员。

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**

**核心员工：**

√适用 □不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
黄剑	董事、副总经理	2,514,632
张中红	董事、副总经理	579,104
熊志坚	监事	241,320
沈慧	员工	240,000
朱旭基	董事、副总经理	113,000
钟柱亮	员工	100,000
廖红军	董事会秘书、财务总监	85,000
莫隐强	员工	75,000
杨潇	员工	70,000
揭指	员工	60,000
洪学铭	员工	50,000
郑志永	员工	47,000
陈晓晴	员工	40,000

姚振宇	员工	40,000
徐辉	员工	35,000
黄超	员工	30,000
赖昌灏	员工	30,000
陈真权	员工	30,000
陈理嘉	员工	30,000
杨冠颖	员工	30,000
谢明源	员工	30,000
黄祥瑞	员工	30,000
温万成	员工	28,000
韩晖	员工	25,000
卢志东	员工	25,000
杨雨	员工	25,000
岳凤媛	员工	20,000
徐巧玉	监事	18,000
陈丽聪	员工	17,000
王淼	员工	15,000
马玥	员工	12,000
罗微	员工	12,000
陈伟添	员工	12,000
徐飞鹏	员工	10,000
麦绍培	员工	10,000
覃炎宏	员工	10,000
李瑞	员工	10,000
杨高迪	员工	10,000
高磊	员工	10,000
陈晓杰	员工	10,000
张玉珑	员工	10,000
傅志雄	员工	10,000
龙晓菲	员工	10,000
欧金峰	员工	10,000
马成义	员工	10,000
廖琴	员工	10,000
于伟	员工	10,000
谢雪贤	员工	8,000
伍燕婷	员工	8,000
赖模礼	员工	8,000
陈章匡	员工	8,000
盛欣	员工	8,000
梁泽	员工	6,000
戴雅怡	员工	5,000
莫兰芳	员工	5,000
宁健云	员工	4,000

廖浩	员工	3,000
吴苏里	员工	0
余涛	员工	0
林健辉	员工	0
陈铿	员工	0
刘斌彬	员工	0
万娴	员工	0

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

报告期内 6 名核心员工离职。报告期内公司核心技术团队较稳定无较大变化。核心员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

报告期末至本半年报披露日期间，公司有 4 名核心员工离职。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	146,338,916.90	188,693,241.13
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	五、2	18,961,019.96	29,831,725.65
预付款项	五、3	2,837,314.20	6,803,124.17
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、4	1,809,668.95	902,347.03
买入返售金融资产		-	-
存货	五、5	42,778,811.66	3,026,070.42
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	五、6	45,483,935.36	42,462,328.13
<b>流动资产合计</b>		<b>258,209,667.03</b>	<b>271,718,836.53</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	五、7	18,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	五、8	2,862,359.71	3,128,471.98
在建工程		-	-
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	425,716.60	396,743.34
开发支出		-	-

商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	2,355,186.13	606,855.09
递延所得税资产	五、11	1,989,556.30	2,525,727.69
其他非流动资产	五、12	0	1,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		25,632,818.74	26,307,798.10
<b>资产总计</b>		283,842,485.77	298,026,634.63
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	五、13	50,000.00	111,490.00
预收款项	五、14	11,137,365.77	10,805,844.34
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	4,821,671.16	12,170,585.64
应交税费	五、16	4,741,115.35	7,431,893.79
其他应付款	五、17	6,275,242.92	6,544,105.28
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债	五、18	8,906,874.70	16,698,114.76
<b>流动负债合计</b>		35,932,269.90	53,762,033.81
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益	五、19	1,898,864.97	2,408,160.98
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债	五、20	3,791,870.24	3,396,829.05
<b>非流动负债合计</b>		5,690,735.21	5,804,990.03
<b>负债合计</b>		41,623,005.11	59,567,023.84
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			

股本	五、21	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、22	44,464,578.42	44,464,578.42
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、23	31,343,958.15	31,343,958.15
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、24	78,148,722.09	74,388,852.22
归属于母公司所有者权益合计		242,219,480.66	238,459,610.79
少数股东权益		-	-
<b>所有者权益合计</b>		242,219,480.66	238,459,610.79
<b>负债和所有者权益总计</b>		283,842,485.77	298,026,634.63

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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		137,124,936.13	182,433,890.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十四、1	15,664,654.03	25,802,438.77
预付款项		2,402,028.80	6,246,336.02
其他应收款	十四、2	38,753,913.61	4,391,177.11
存货		6,424,425.50	3,023,676.43
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		45,101,811.48	42,000,000.00
<b>流动资产合计</b>		245,471,769.55	263,897,518.64
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		18,000,000.00	18,000,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、3	7,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		2,820,980.38	3,100,409.11
在建工程		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		425,716.60	396,743.34
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		2,355,186.13	606,855.09
递延所得税资产		1,592,188.80	1,771,153.32
其他非流动资产		0	1,650,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>32,194,071.91</b>	<b>28,525,160.86</b>
<b>资产总计</b>		<b>277,665,841.46</b>	<b>292,422,679.50</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		50,000.00	111,490.00
预收款项		11,111,181.93	10,787,294.77
应付职工薪酬		4,461,790.10	11,359,555.46
应交税费		4,971,608.29	7,307,419.91
其他应付款		6,420,481.59	8,155,243.58
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		2,245,027.68	8,829,996.79
<b>流动负债合计</b>		<b>29,260,089.59</b>	<b>46,551,000.51</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,898,864.97	2,408,160.98
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		2,590,641.65	2,684,135.65
<b>非流动负债合计</b>		<b>4,489,506.62</b>	<b>5,092,296.63</b>
<b>负债合计</b>		<b>33,749,596.21</b>	<b>51,643,297.14</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		31,343,958.15	31,343,958.15
一般风险准备		-	-
未分配利润		79,845,486.68	76,708,623.79
<b>所有者权益合计</b>		<b>243,916,245.25</b>	<b>240,779,382.36</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>277,665,841.46</b>	<b>292,422,679.50</b>

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业总收入</b>		176,965,507.95	233,853,407.67
其中：营业收入	五、25	176,965,507.95	233,853,407.67
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
<b>二、营业总成本</b>		106,368,092.58	127,379,921.18
其中：营业成本	五、25	11,071,309.60	5,691,866.16
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	五、26	1,134,787.56	1,741,582.72
销售费用	五、27	65,713,511.60	71,341,926.65
管理费用	五、28	7,494,575.78	15,230,613.36
研发费用	五、29	24,612,452.83	34,722,013.63
财务费用	五、30	-3,133,668.65	-2,008,222.58
资产减值损失	五、31	-524,876.14	660,141.24
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	五、32	1,834,574.76	1,958,720.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>72,431,990.13</b>	<b>108,432,206.59</b>

加：营业外收入	五、33	629,133.07	1,394,611.29
减：营业外支出	五、34	86,000.13	11,949.51
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		72,975,123.07	109,814,868.37
减：所得税费用	五、35	7,431,697.80	5,748,793.71
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		65,543,425.27	104,066,074.66
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润		65,543,425.27	104,066,074.66
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		-	-
2.归属于母公司所有者的净利润		65,543,425.27	104,066,074.66
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4.现金流量套期损益的有效部分		-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-
6.其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
<b>七、综合收益总额</b>		65,543,425.27	104,066,074.66
归属于母公司所有者的综合收益总额		-	-
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益		0.74	1.19
(二)稀释每股收益		0.74	1.19

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

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、营业收入</b>	十四、4	128,371,814.42	192,939,081.21
减：营业成本		10,631,451.55	5,005,279.96
税金及附加		949,909.90	1,476,472.25
销售费用		19,633,120.99	34,699,465.27
管理费用		6,559,345.01	13,658,994.78
研发费用		24,612,452.83	34,722,013.63
财务费用		-3,058,789.60	-2,004,861.16
其中：利息费用		-	-
利息收入		-	-
资产减值损失		-575,095.32	607,956.92
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	1,834,574.76	1,958,720.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		71,453,993.82	106,732,479.66
加：营业外收入		626,915.40	1,394,598.45
减：营业外支出		86,000.00	11,949.51
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		71,994,909.22	108,115,128.60
减：所得税费用		7,074,490.93	5,178,612.99
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		64,920,418.29	102,936,515.61
（一）持续经营净利润		64,920,418.29	102,936,515.61
（二）终止经营净利润		-	-
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-

<b>六、综合收益总额</b>		64,920,418.29	102,936,515.61
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		0.74	1.17
（二）稀释每股收益		0.74	1.17

法定代表人：徐建林

主管会计工作负责人：廖红军

会计机构负责人：邓美玲

**(五) 合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		189,460,701.67	240,172,130.27
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	4,455,968.38	3,674,275.30
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>193,916,670.05</b>	<b>243,846,405.57</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		39,456,358.37	6,478,069.99
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		41,272,629.70	37,427,536.27
支付的各项税费		17,907,151.19	23,495,136.13
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	73,289,834.16	81,330,741.12
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>171,925,973.42</b>	<b>148,731,483.51</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>21,990,696.63</b>	<b>95,114,922.06</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,834,574.76	1,958,720.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金	五、36	66,000,000.00	32,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,834,574.76	34,658,720.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,294,961.01	1,543,816.57
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金	五、36	69,101,811.48	77,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		70,396,772.49	78,543,816.57
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-2,562,197.73	-43,885,096.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	-
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,783,555.40	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,783,555.40	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-61,783,555.40	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		732.27	-911.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-42,354,324.23	51,228,913.93
加：期初现金及现金等价物余额		188,693,241.13	145,314,358.37
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		146,338,916.90	196,543,272.30

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	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		138,669,683.00	198,025,460.90
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		4,377,365.66	3,707,966.01
<b>经营活动现金流入小计</b>		143,047,048.66	201,733,426.91
购买商品、接受劳务支付的现金		3,111,037.22	4,615,706.67
支付给职工以及为职工支付的现金		38,673,616.13	35,136,912.56

支付的各项税费		16,630,049.20	22,253,151.25
支付其他与经营活动有关的现金		61,618,467.43	43,602,364.74
<b>经营活动现金流出小计</b>		120,033,169.98	105,608,135.22
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		23,013,878.68	96,125,291.69
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		1,834,574.76	1,958,720.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		66,000,000.00	32,700,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		67,834,574.76	34,658,720.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,272,773.01	1,528,631.47
投资支付的现金		4,000,000.00	0
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		69,101,811.48	77,000,000.00
<b>投资活动现金流出小计</b>		74,374,584.49	78,528,631.47
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-6,540,009.73	-43,869,911.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		-	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		-	-
偿还债务支付的现金		-	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,783,555.40	0
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
<b>筹资活动现金流出小计</b>		61,783,555.40	0
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-61,783,555.40	0
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		732.27	-911.66
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-45,308,954.18	52,254,468.66
加：期初现金及现金等价物余额		182,433,890.31	142,377,842.53
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		137,124,936.13	194,632,311.19

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

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 合并报表的合并范围

报告期内，公司设立广州掌中互娱网络科技有限公司、桂林力港投资管理有限公司两家全资子公司。

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

### 二、 报表项目注释

以下附注如无特别说明，期初是指 2018 年 1 月 1 日，期末是指 2018 年 6 月 30 日；上期是指 2017 年 1-6 月，本期是指 2018 年 1-6 月。除特别说明外，金额单位为人民币元。

桂林力港网络科技股份有限公司  
财务报表附注

## 一、公司基本情况

### （一）公司概况

桂林力港网络科技股份有限公司(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)。本公司统一社会信用代码:914503006851586941。

#### 1、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1-3楼。

#### 2、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1-3楼。

#### 3、公司业务性质:

互联网信息服务。

#### 4、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。

#### 5、财务报表的批准

公司财务报表业经公司董事会于2018年8月13日决议批准。

### （二）合并财务报表范围

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

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

## 二、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定，以及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》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

本公司承诺自报告期末起至少 12 个月不存在影响公司持续经营的事项。

## 三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

公司以 12 个月为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

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

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

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

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果本公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

### (2) 合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础

上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

### （3）少数股东权益和损益的列报

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

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

### （4）当期增加减少子公司的合并报表处理

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

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

## 7、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，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易当期的平均汇率折算。外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下在“其他综合收益”项目列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### （2）金融工具的确认依据和计量方法

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

## ②持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

## ③应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

## ④可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## ⑤其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### （4）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### （5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融

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

#### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

##### ①可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

##### ②持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收款项

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单项金额超过 100 万元的应收账款和单项金额超过 10 万元的其他应收款视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，以账龄为信用风险组合计提坏账准备。

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：

组合名称	依据
账龄组合	按账龄划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	坏账计提比例	
	应收账款	其他应收款
1 年以内	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	期末如果有客观证据表明应收款项发生减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

(3) 合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

(4) 预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额超过 100 万且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

## 12、存货

(1) 存货包括库存商品、原材料、产成品、低值易耗品、包装物等大类。

(2) 发出存货的计价方法：购入原材料等按实际成本入账，领用发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；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，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制，并且定期对存货进行盘点，盘点结果如与账面记录不符，根据管理权限报经批准后，在年终结账前处理完毕，计入当期损益。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法：

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

### 13、长期股权投资

(1) 长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 长期股权投资的计量：

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

#### B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

#### (3) 后续计量：

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

(4) 确定对被投资单位具有重大影响的依据：

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

#### 14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；②该固定资产的成本能够可靠计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

固定资产折旧根据固定资产的原值和预计可使用年限及估计的剩余价值（原值的 5%）按直线法计算。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产计提减值后的净额以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

公司固定资产分类年折旧率如下：

类别	估计使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20 年	4.75
机器设备	10 年	9.5
运输设备	5 年	19
办公及其他设备	3 年	31.67

#### 15、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程、大修理工程和固定资产新建等。

(2) 在建工程的计量

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

### (3) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。期末对在建工程逐项进行检查，如果有证据表明，在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

## 16、借款费用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；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。

(2) 借款费用同时满足以下条件时予以资本化：

a、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；

b、借款费用已经发生；

c、为使资产达到预定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。

(3) 符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条

件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

(4) 购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、软件、土地使用权等。

### (2) 无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

### (3) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

### (4) 无形资产支出满足资本化的条件：

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

a、从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

b、具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

c、无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。

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

e、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

## 18、长期资产减值

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。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应进行减值测试。

## 19、长期待摊费用

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

## 20、职工薪酬

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

### （1）短期薪酬的会计处理方法

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

### （2）离职后福利的会计处理方法

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

### （3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：a、企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。b、企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### （4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 21、预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

### （2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定；③公司清偿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的，则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预计负债的账面价值。

## 22、股份支付及权益工具

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

### （1）以权益结算的股份支付

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

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

### （2）以现金结算的股份支付

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

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

## 23、收入

### （1）销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- b、公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- c、收入的金额能够可靠计量。

- d、相关经济利益很可能流入公司。
- e、相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- a、收入的金额能够可靠计量。
- b、相关的经济利益很可能流入公司。
- c、交易的完工进度能够可靠确定。
- d、交易中已发生的和将发生的成本能够可靠计量。

(3) 让渡资产使用权收入在下列条件均能满足时予以确认：

- a、相关的经济利益很可能流入公司。
- b、收入的金额能够可靠计量。

(4) 公司收入具体确认方式：

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

运营模式	收入确认方式
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。
授权运营模式	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。
联合运营模式	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。

## 24、政府补助

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

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

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

(2) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；(2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；(3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

### (1) 递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用

来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

## （2）递延所得税负债的确认

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

商誉的初始确认；

同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- 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）。

与子公司、联营企业、合营企业投资等相关的应纳税暂时性差异，一般应确认相关的递延所得税负债，但同时满足以下两个条件的除外：

- ①投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## （3）所得税费用计量

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

## 26、经营租赁

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。

## 27、会计政策及会计估计变更

财政部于 2017 年度发布了《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》，自 2017 年 5 月 28 日起施行，对于施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营，要求采用未来适用法处理。

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 16 号——政府补助》，修订后的准则自 2017 年 6 月 12 日起施行，对于 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助，要求采用未来适用法处理；对于 2017 年 1 月 1 日至施行日新增的政府补助，也要求按照修订后的准则进行调整。

财政部于 2018 年度下发关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知财会(2018)15 号，执行企业会计准则的非金融企业应当按照企业会计准则和本通知要求编制 2017 年度及以后期间的财务报表。

#### 四、税项

##### 1、主要税项及附加

税目	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	营业收入	6%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	子公司 25%，母公司 10%（见本“税项”2）

##### 2、税收优惠及批文

母公司已于 2015 年 8 月 26 日通过高新技术企业认定，取得编号为 GF201545000022 的《高新技术企业证书》。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 2018 年度符合国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率征收企业所得税的政策。

#### 五、合并财务报表主要项目注释

##### 1、货币资金

###### (1) 货币资金分类

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
库存现金	37, 208. 99	32, 534. 60
银行存款	146, 301, 707. 91	188, 660, 706. 53

其他货币资金	-	-
合计	146,338,916.90	188,693,241.13
其中：存放在境外的款项总额	-	-

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的款项。

## 2、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,959,484.05	100.00	998,464.09	5.00	18,961,019.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	19,959,484.05	100.00	998,464.09	5.00	18,961,019.96

种类	2017.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	31,402,819.67	100.00	1,571,094.02	5.00	29,831,725.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	31,402,819.67	100.00	1,571,094.02	5.00	29,831,725.65

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	金额	坏账准备	计提比例%	金额	坏账准备	计提比例%
1 年以内	19,951,388.67	997,569.42	5.00	31,383,758.87	1,569,187.94	5.00
1-2 年	7,669.75	766.98	10.00	19,060.80	1,906.08	10.00
2-3 年	425.63	127.69	30.00			
合计	19,959,484.05	998,464.09	-	31,402,819.67	1,571,094.02	-

2018 年 6 月 30 日应收账款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	金额	账龄	占比 (%)	坏账准备期末余额
客户 A	非关联方	15,976,604.36	1 年以内	80.05	798,830.22
客户 B	非关联方	2,886,724.35	1 年以内	14.46	144,336.22
客户 C	非关联方	723,465.33	1 年以内	3.62	36,173.27
客户 D	非关联方	237,830.43	1 年以内	1.19	11,891.52
客户 E	非关联方	53,845.15	1 年以内	0.27	2,692.25
合计		19,878,469.62		99.59	993,923.48

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期转回的坏账准备金额 572,629.93 元。

(3) 本期实际核销的应收账款 0.00 元。

(4) 2018 年 6 月 30 日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 19,878,469.62 元，占应收账款总额的比例为 99.59%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 993,923.48 元。

(5) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 截至 2018 年 6 月 30 日，无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注：期末应收账款余额较期初余额减少 36.44%，主要系本期加大了催款力度，收回游戏合作

方的分成款所致。

### 3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账龄	2018. 6. 30		2017. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	2, 837, 314. 20	100. 00	6, 803, 124. 17	100. 00
合计	2, 837, 314. 20	100. 00	6, 803, 124. 17	100. 00

(2) 截至 2018 年 6 月 30 日，无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

(3) 截至 2018 年 6 月 30 日，按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付款总额比例 (%)
供应商 A	非关联方	512, 421. 26	1 年以内	18. 06
供应商 B	关联方	305, 555. 55	1 年以内	10. 77
供应商 C	非关联方	215, 000. 00	1 年以内	7. 58
供应商 D	非关联方	198, 061. 75	1 年以内	6. 98
供应商 E	非关联方	163, 778. 34	1 年以内	5. 77
合计		1, 394, 816. 90		49. 16

公司报告期末，预付款项余额前五名的供应商金额合计 1, 394, 816. 90 元，占预付款项总额的比例为 49. 16%。

注：期末预付账款余额较期初余额减少 58. 29%，主要系本期预付的推广费、服务器费用减少所致。

### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

种类	2018. 6. 30		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,904,914.69	100.00	95,245.74	5.00	1,809,668.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	1,904,914.69	100.00	95,245.74	5.00	1,809,668.95

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	949,838.98	100.00	47,491.95	5.00	902,347.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	949,838.98	100.00	47,491.95	5.00	902,347.03

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄结构	2018.6.30			2017.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例%	其他应收款	坏账准备	计提比例%
1年以内	1,904,914.69	95,245.74	5.00	949,838.98	47,491.95	5.00
合计	1,904,914.69	95,245.74		949,838.98	47,491.95	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 47,753.79 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 公司本期实际核销的其他应收款情况：

本期无核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
押金/保证金	1, 045, 694. 00	592, 600. 00
社保公积金	169, 061. 47	200, 881. 40
备用金	242, 244. 25	80, 840. 96
代收代付充值款（渠道商）	447, 914. 97	75, 516. 62
合计	1, 904, 914. 69	949, 838. 98

(5) 2018 年 6 月 30 日，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
客户 F	保证金	597, 944. 00	1 年以内	31. 39	29, 897. 20
客户 G	代收代付充值款	419, 055. 00	1 年以内	22. 00	20, 952. 75
客户 H	保证金	300, 000. 00	1 年以内	15. 75	15, 000. 00
客户 I	社保公积金	169, 061. 47	1 年以内	8. 88	8, 453. 07
客户 J	保证金	72, 000. 00	1 年以内	3. 78	3, 600. 00
合计	-	1, 558, 060. 47	-	81. 79	77, 903. 02

(6) 本期无涉及政府补助的其他应收款。

(7) 报告期内，无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至 2018 年 6 月 30 日，无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注：期末其他应收款余额较期初余额增加 100.55%，主要系本期新设子公司支付的办公室租赁押金增加以及代收的充值款增加所致。

## 5、存货

(1) 存货分类

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	6, 564, 821. 66	-	6, 564, 821. 66	3, 026, 070. 42	-	3, 026, 070. 42
开发成本	36, 213, 990. 00		36, 213, 990. 00			
合计	42, 778, 811. 66	-	42, 778, 811. 66	3, 026, 070. 42	-	3, 026, 070. 42

(2) 期末存货不存在抵押、担保等所有权受限制的情形。

注：期末存货余额较期初余额增加 1,313.68%，主要系本期新设子公司开发土地项目支付的土地出让金及相关费用所致。

## 6、其他流动资产

项目	2018.6.30	2017.12.31
预缴税金	144,003.07	144,003.07
待认证进项税	238,120.81	318,325.06
银行理财产品	45,101,811.48	42,000,000.00
合计	45,483,935.36	42,462,328.13

## 7、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

项目	2018.6.30			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具：	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00
按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	-	18,000,000.00	18,000,000.00	-	18,000,000.00

### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

无。

### (3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位名称	2018.6.30	2017.12.31
广西桂林漓江农村合作银行	18,000,000.00	18,000,000.00
合计	18,000,000.00	18,000,000.00

(续表)

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	减值准备	本期计提减值准备	本期收到现金红利
---------	---------------	------	----------	----------

广西桂林漓江农村合作银行	1.64	-	-	1,250,000.00
合计	1.64	-	-	1,250,000.00

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

无。

8、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>					
1. 期初余额	-	-	2,593,062.39	11,104,032.01	13,697,094.40
2. 本期增加金额	-	-		356,367.28	356,367.28
(1) 购置	-	-		356,367.28	356,367.28
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	2,593,062.39	11,460,399.29	14,053,461.68
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	-	-	1,506,051.49	9,062,570.93	10,568,622.42
2. 本期增加金额	-	-	122,840.64	499,638.91	622,479.55
(1) 计提	-	-	122,840.64	499,638.91	622,479.55
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	1,628,892.13	9,562,209.84	11,191,101.97
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	-	-	964,170.26	1,898,189.45	2,862,359.71
2. 期初账面价值	-	-	1,087,010.90	2,041,461.08	3,128,471.98

- (2) 期末无暂时闲置的固定资产。
- (3) 报告期内无通过融资租赁租入的固定资产。
- (4) 报告期内无通过经营租赁租出的固定资产。
- (5) 期末无未办妥产权证书的固定资产情况。

## 9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	办公软件	游戏软件	合计
<b>一、账面原值</b>			
1. 期初余额	1,248,528.00	18,017,083.72	19,265,611.72
2. 本期增加金额	-	-	-
(1) 购置	125,213.68	-	125,213.68
(2) 内部研发	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	1,373,741.68	18,017,083.72	19,390,825.40
<b>二、累计摊销</b>			
1. 期初余额	851,784.66	18,017,083.72	18,868,868.38
2. 本期增加金额	96,240.42		96,240.42
(1) 计提	96,240.42		96,240.42
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	948,025.08	18,017,083.72	18,965,108.80
<b>三、减值准备</b>			
1. 期初余额	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-
3. 本期减少金额	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-
<b>四、账面价值</b>			
1. 期末账面价值	425,716.60		425,716.60
2. 期初账面价值	396,743.34	-	396,743.34

(2) 报告期末无未办妥产权证书的土地使用权。

(3) 报告期各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。

## 10、长期待摊费用

(1) 长期待摊费用情况：

项目	初始金额	2017.12.31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018.6.30
网络宽带费	273,660.38	30,641.50	-	26,264.15	-	4,377.35
广州分公司 办公楼装修 费用	2,304,854.37	576,213.59	-	576,213.59	-	-
桂林办公楼 装修费用	2,403,531.20		2,403,531.20	52,722.42		2,350,808.78
合计	4,982,045.95	606,855.09	2,403,531.20	655,200.16	-	2,355,186.13

## 11、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2018.6.30		2017.12.31	
	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	1,093,709.83	121,170.62	1,618,586.02	166,125.37
政府补助	584,130.35	58,413.04	947,826.00	94,782.60
自主研发无形资产	14,322,712.15	1,432,271.22	15,173,566.30	1,517,356.63
可弥补亏损	1,510,805.73	377,701.42	2,989,852.36	747,463.09
合计	17,511,358.06	1,989,556.30	20,729,830.68	2,525,727.69

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	2018.6.30	2017.12.31
可抵扣亏损	498,832.78	1,480.92
合计	498,832.78	1,480.92

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2018. 6. 30	2017. 12. 31	备注
2022 年	-	1, 480. 92	
2023 年	498, 832. 78	-	
合计	498, 832. 78	1, 480. 92	

## 12、其他非流动资产

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
预付装修款	-	1, 650, 000. 00
合计	-	1, 650, 000. 00

注：其他非流动资产为桂林办公大楼装修款，本期已装修完毕，转入长期待摊费用摊销。

## 13、应付票据及应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
应付采购款	50, 000. 00	100, 000. 00
应付服务款	-	11, 490. 00
合计	50, 000. 00	111, 490. 00

(2) 报告期各期末，无账龄超过一年且金额重要的应付账款。

## 14、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
留存虚拟货币	10, 633, 365. 77	10, 805, 844. 34
预收软件开发服务费	504, 000. 00	-
合计	11, 137, 365. 77	10, 805, 844. 34

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要预收款项。

## 15、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
一、短期薪酬	12, 170, 585. 64	31, 644, 600. 42	38, 993, 514. 90	4, 821, 671. 16
二、离职后福利-设定提存计划	-	1, 650, 464. 80	1, 650, 464. 80	-
三、辞退福利	-	628, 650. 00	628, 650. 00	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	12, 170, 585. 64	33, 923, 715. 22	41, 272, 629. 70	4, 821, 671. 16

### (2) 短期薪酬列示：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	12, 150, 000. 32	28, 346, 978. 08	35, 679, 190. 38	4, 817, 788. 02
二、职工福利费	-	1, 481, 484. 74	1, 481, 484. 74	-
三、社会保险费	-	999, 443. 01	999, 443. 01	-
其中：医疗保险费	-	900, 826. 50	900, 826. 50	-
工伤保险费	-	21, 388. 90	21, 388. 90	-
生育保险费	-	77, 227. 61	77, 227. 61	-
四、住房公积金	-	702, 856. 00	702, 856. 00	-
五、工会经费和职工教育经费	20, 585. 32	113, 838. 59	130, 540. 77	3, 883. 14
六、短期带薪缺勤	-	-	-	-
七、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	12, 170, 585. 64	31, 644, 600. 42	38, 993, 514. 90	4, 821, 671. 16

### (3) 设定提存计划列示：

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
1、基本养老保险	-	1, 603, 165. 00	1, 603, 165. 00	-
2、失业保险费	-	47, 299. 80	47, 299. 80	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	1, 650, 464. 80	1, 650, 464. 80	-

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

注：期末余额较期初余额减少60.38%，主要系2017年年末计提的双薪在2018年年初发放所致。

## 16、应交税费

(1) 应交税费列示：

项目	2018.6.30	2017.12.31
增值税	-630,445.12	2,523,299.62
企业所得税	5,131,890.31	3,961,627.48
个人所得税	224,724.90	526,125.63
城建税	-20,699.17	182,348.71
教育费附加	-8,871.08	78,148.49
地方教育附加	-5,914.04	52,098.99
堤围费	-600.45	39,835.12
残疾人保障金	51,030.00	-
印花税	-	52,509.75
土地使用税	-	3,300.00
房产税	-	12,600.00
合计	4,741,115.35	7,431,893.79

(2) 增值税、企业所得税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加、堤围防护费等  
的税率参见附注四。

(3) 个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

注：期末余额较期初余额减少 36.21%，主要系本期收入下降，应交的增值税减少以及预交  
增值税所致。

## 17、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	2018.6.30	2017.12.31
应付未付推广费	2,571,929.18	2,872,042.19

应付未付充值款	2,480,302.06	3,508,931.06
代扣代缴股东个税	1,053,332.81	-
其他	169,678.87	163,132.03
合计	6,275,242.92	6,544,105.28

(2) 报告期各期末无账龄超过一年的重要其他应付款。

## 18、其他流动负债

项目	2018.6.30	2017.12.31
递延的已购买道具	8,906,874.70	16,698,114.76
合计	8,906,874.70	16,698,114.76

注：期末余额较期初余额减少 46.66%，主要系本期玩家消耗道具，道具余额减少所致。

## 19、递延收益

(1) 递延收益明细如下：

项目	2018.6.30	2017.12.31
政府补助产生的递延收益	584,130.35	947,826.07
版权金收入形成的递延收益	1,314,734.62	1,460,334.91
合计	1,898,864.97	2,408,160.98

(2) 其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助如下：

政府补助	2017.12.31	本期新增 补助金额	本期计入营业外 收入金额	其他变动	2018.6.30
与资产相关	-	-	-	-	-
与收益相关	947,826.07	100,000.00	463,695.72	-	584,130.35
合计	947,826.07	100,000.00	463,695.72	-	584,130.35

(3) 明细情况：

(3) 明细情况：

项目	原始金额	2017. 12. 31	本期增加	本期转收入	其他减少	2018. 6. 30	与资产相关/与收益相关
广西特色动漫与电子竞技产业融合发展创新项补助款	800,000.00	347,826.07	-	208,695.66	-	139,130.41	与收益相关
广西数字动漫软件创新人才培养示范基地建设科技补助经费	600,000.00	300,000.00	-	150,000.00	-	150,000.00	与收益相关
数字动漫软件研发技术与广西特色文化融合创新发展项目补助经费	500,000.00	300,000.00	100,000.00	105,000.06	-	294,999.94	与收益相关
合计	<b>1,900,000.00</b>	<b>947,826.07</b>	<b>100,000.00</b>	<b>463,695.72</b>	-	<b>584,130.35</b>	-

## 20、其他非流动负债

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
待兑换奖券等	3,791,870.24	3,396,829.05
合计	3,791,870.24	3,396,829.05

## 21、股本

股本	2017. 12. 31	本次变动增减 (+、-)					2018. 6. 30
		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

## 22、资本公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
资本/股本溢价	44,464,578.42	-	-	44,464,578.42
合计	44,464,578.42	-	-	44,464,578.42

## 23、盈余公积

项目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30
法定盈余公积	31,343,958.15	-	-	31,343,958.15
合计	31,343,958.15	-	-	31,343,958.15

## 24、未分配利润

项目	2018. 6. 30	2017. 12. 31
期初未分配利润	74,388,852.22	86,415,143.41
加：本期归属于母公司股东的净利润	65,543,425.27	162,434,524.30
减：提取法定盈余公积	-	16,470,815.89
分配普通股现金股利	61,783,555.40	157,989,999.60
股东权益内部结转	-	-
末未分配利润	78,148,722.09	74,388,852.22

## 25、营业收及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	176,965,507.95	233,853,407.67
主营业务收入	176,374,949.56	231,642,832.71

其他业务收入	590,558.39	2,210,574.96
营业成本	11,071,309.60	5,691,866.16
主营业务成本	11,069,066.30	5,615,047.46
其他业务成本	2,243.30	76,818.70

注：营业收入本期发生额较上期发生额减少 24.33%，主要系本期优化部分产品项目，调整了相关游戏项目的运营，造成短期营收下降。营业成本本期发生额较上期发生额增加 94.51%，主要系本期将代收款的充值手续费计入主营业务成本，以及部门人员岗位调整，计入主营业务成本的职工薪酬增加所致。

## 26、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	522,739.74	791,826.98
教育费附加	224,030.26	339,353.81
地方教育附加	149,353.52	226,235.95
印花税	135,831.95	85,681.80
堤围防护费	101,332.09	293,634.18
车船使用费	1,500.00	4,850.00
合计	1,134,787.56	1,741,582.72

注：本期发生额较上期发生额减少 34.84%，主要系本期营业收入较少，相应的税费减少所致。

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
推广费	44,037,592.91	55,485,881.64
促销活动费	16,986,121.86	11,927,709.26
职工薪酬	3,151,062.96	1,218,805.02
运杂费及娃娃机摊销费用	1,284,435.45	-
办公、差旅等其他费用	209,362.93	406,105.26
业务招待费	30,686.14	42,764.10
业务宣传费	14,249.35	2,260,661.37
合计	65,713,511.60	71,341,926.65

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,221,861.98	2,452,718.11

项目	本期发生额	上期发生额
中介机构费用	1,399,896.21	390,987.51
办公及其他费用	1,062,645.78	1,276,513.91
业务招待费	786,641.60	1,640,182.85
租金及物业管理费用	459,758.69	-
折旧费	334,396.29	227,724.56
差旅费、交通费及运杂费	225,531.13	200,615.18
无形资产摊销	75,605.10	8,589,041.05
诉讼	-71,761.00	452,830.19
合计	7,494,575.78	15,230,613.36

注：本期发生额较上期发生额减少 50.79%，主要系无形资产在 2017 年摊销完毕所致。

## 29、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,068,977.46	31,494,151.11
租金及物业管理费用	1,325,065.00	1,686,672.71
装修费用	576,213.58	210,834.96
委托外部研究开发费	261,124.00	564,877.34
办公及其他费用	189,870.95	451,450.04
折旧费	90,101.49	81,241.75
差旅费、交通费及运杂费	80,465.03	212,150.40
无形资产摊销	20,635.32	20,635.32
合计	24,612,452.83	34,722,013.63

## 30、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：银行利息收入	3,137,198.22	2,013,768.35
资金占用利息收入	-	-
手续费	4,045.20	4,544.11
汇兑损益	-732.27	911.66

其他费用	216.64	90.00
合计	-3,133,668.65	-2,008,222.58

注：本期发生额较上期发生额增加 56.04%，主要系本期银行滚存资金利息收入增加所致。

### 31、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-524,876.14	660,141.24
其他资产减值损失	-	-
合计	-524,876.14	660,141.24

注：本期发生额较上期发生额减少 179.51%，主要系本期收回前期的应收款项，相应转回前计提的坏账准备所致。

### 32、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产取得的投资收益	1,250,000.00	1,250,000.00
银行理财产品的投资收益	584,574.76	708,720.10
合计	1,834,574.76	1,958,720.10

### 33、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	603,695.72	1,391,778.31
其他	25,437.35	2,832.98
合计	629,133.07	1,394,611.29

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
以桂林著名风景点为游戏设计、创作背景，将传统体育竞技项目“赛龙舟”的精彩竞技过程虚拟再现，将桂林地域文化、旅游、体育等元素融入项目制作补助资金	-	66,666.68	与收益相关
文化和科技融合关键技术研发与应用科技项目经费	-	66,666.68	与收益相关
2016 年工业与信息博览会参展补贴	-	2,000.00	与收益相关
广西特色动漫与电子竞技产业融合发展创新项目政府补助款	208,695.66	243,478.23	与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
数字动漫软件研发技术与广西特色文化融合创新发展示范项目政府补助款	105,000.06	291,666.68	与收益相关
桂林市秀峰区科学技术局扶持企业科技发展资金（2016 年度经济工作暨服务重点项目建设、安全生产、科技工作表彰大会）	-	51,300.00	与收益相关
第二批漓江学者企业奖励	-	100,000.00	与收益相关
广西壮族自治区新闻出版广电局转入 17 年优秀数字出版补助款	-	70,000.00	与收益相关
广西壮族自治区新闻出版广电局转入 18 年优秀数字出版扶持款	40,000.00	-	与收益相关
2017 年广西壮族自治区工业和信息化发展专项资金	50,000.00	450,000.00	与收益相关
基于 Unity 游戏引擎开发框架与移动终端游戏辅助开发技术框架研发与应用项目	-	50,000.04	与收益相关
广西数字动漫软件创新人才培养示范基地建设科技经费	150,000.00	-	与收益相关
广西壮族自治区新闻出版广电局转入 18 年东盟动漫游戏展位补贴	50,000.00	-	与收益相关
合计	603,695.72	1,391,778.31	/

注：营业外收入本期发生额较上期发生额减少 54.89%，主要系本期计入营业外收入的政府补助少于上年同期所致。

### 34、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	86,000.00	-
其他	0.13	11,949.51
合计	86,000.13	11,949.51

计入当期非经常性损益的金额如下：

项目	计入非经常性损益的金额	
	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	86,000.00	-
其他	0.13	11,949.51
合计	86,000.13	11,949.51

### 35、所得税费用

（1）所得税费用表：

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	6,895,526.41	6,498,685.62
递延所得税费用	536,171.39	-749,891.91
合计	7,431,697.80	5,748,793.71

(2) 本期会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	72,975,123.07
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,297,512.31
子公司适用不同税率的影响	147,032.08
调整以前期间所得税的影响	-
非应税收入的影响	-125,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	124,708.20
税率调整导致期初递延所得税资产/负债的变化	-
其他	-12,554.79
所得税费用	7,431,697.80

(3) 公司报告期内企业所得税的政策详见“附注四、税项”。

### 36、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助款	240,000.00	1,973,300.00
利息收入	3,137,198.22	1,698,142.32
股东转入股改个税款	1,053,332.81	-
其他	25,437.35	2,832.98
合计	4,455,968.38	3,674,275.30

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	71,188,309.52	81,118,202.76
支付的捐赠款	86,000.00	-
支付备用金	161,403.29	136,081.47
支付押金、定金、保证金	453,094.00	35,308.00

项目	本期发生额	上期发生额
代收代付款	1,401,027.35	-
其他	-	41,148.89
合计	73,289,834.16	81,330,741.12

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资	66,000,000.00	32,700,000.00
合计	66,000,000.00	32,700,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品投资	69,101,811.48	77,000,000.00
合计	69,101,811.48	77,000,000.00

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	65,543,425.27	104,066,074.66
加：资产减值准备	-524,876.14	660,141.24
固定资产折旧	622,479.55	598,120.77
无形资产摊销	96,240.42	8,609,676.37
长期待摊费用摊销	655,200.16	293,406.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失（减：收益）	-	-
公允价值变动净损失（减：收益）	-	-
财务费用（减：收益）	-732.27	911.66
投资损失（减：收益）	-1,834,574.76	-1,958,720.10
递延所得税资产减少（减：增加）	536,171.39	-749,891.91
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-

补充资料	本期发生额	上期发生额
存货的减少（减：增加）	-39,752,741.24	1,069,892.62
经营性应收项目的减少（减：增加）	14,534,274.13	-14,267,948.13
经营性应付项目的增加（减：减少）	-17,884,169.87	-3,206,741.88
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	21,990,696.63	95,114,922.06
<b>二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>三、现金及现金等价物净增加情况：</b>	-	-
现金的期末余额	146,338,916.90	196,543,272.30
减：现金的期初余额	188,693,241.13	145,314,358.37
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-42,354,324.23	51,228,913.93

（2）现金和现金等价物的构成

项目	本期余额	上期余额
一、现金	146,338,916.90	196,543,272.30
其中：库存现金	37,208.99	33,874.52
可随时用于支付的银行存款	146,301,707.91	196,509,397.78
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
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	146,338,916.90	196,543,272.30

项目	本期余额	上期余额
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

### 38、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
<b>货币资金</b>			
其中：美元	8,884.61	6.6166	58,785.91

## 六、合并范围的变更

### （一）非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

### （三）其他原因的合并范围变动

新设子公司：本期出资设立广州掌中互娱网络科技有限公司、桂林力港投资管理有限公司。持股比例情况见附注七。

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

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

## 2、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。

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内，公司不存在合营安排或联营企业中的权益。

## 4、重要的共同经营

报告期内，公司不存在重要的共同经营。

## 5、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，公司不存在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

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：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。经营管理层通过职能部门递交的月度工作报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。

本公司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。

### 1、信用风险

2018年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，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。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。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。

### 2、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。

### 3、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。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

## 九、关联方及关联交易

### 1、本公司实际控制人情况

存在控制关系的本公司股东、股东姓名	持股比例%	表决权比例%	与公司的关系
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
杨路	13.7800	13.7800	最终控制方的一致行动人
王家村	13.7800	13.7800	最终控制方的一致行动人
郑兵	13.7800	13.7800	最终控制方的一致行动人

### 2、本公司的子公司情况

子公司情况详见本附注七、1、企业集团的构成。

### 3、本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营企业，联营企业。

### 4、本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
广州市希力电子科技有限公司	实际控制人施加重大影响的企业
广州市希力动漫科技有限公司	希力电子的全资子公司
广州市新游艺电子产品有限公司	希力电子的全资子公司
蚌埠希力娱乐设备有限公司	希力电子的全资子公司
清远市威康娱乐设备有限公司	希力电子的全资子公司，2017年4月24日全部股权转让给广州南珠管桩制造有限公司

关联方名称	与本公司关系
广州云灵网络科技有限公司	希力电子的参股子公司，公司董事黄剑担任其执行董事，系公司关键管理人员施加重大影响的企业
桂林巅峰文化科技有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
广州市钰山企业管理咨询服务有限责任公司	公司监事茅程懿控股的企业
广州电玩风云广告有限公司	公司监事茅程懿施加重大影响的企业
桂林希宇文化创意产业有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
桂林佳天下旅游发展有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
桂林希宇投资有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
桂林希宇置业有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
桂林希宇欢乐城文化旅游有限公司	桂林希宇文化创意产业有限公司全资子公司
云南西力生物技术股份有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
蚌埠星宇文化创意产业（集团）有限公司	公司实际控制人之一徐建林控股的企业
蚌埠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
广州市馨安医疗科技有限责任公司	蚌埠市旭阳医疗动漫科技有限公司全资子公司
桂林市港岛网络科技有限公司	部分实际控制人施加重大影响的企业
天棣网络科技（上海）有限公司	公司实际控制人之一杨路持股的企业
桂林市新汇众网络科技有限公司	公司实际控制人之一孔桂全、董事张中红、监事熊志坚持股的企业
广西吉米网络科技有限公司	公司实际控制人孔桂全、董事张中红、监事熊志坚持股的企业
广州三清投资有限公司	实际控制人之一郑兵施加重大影响的企业
桂林临桂东方之珠网络服务有限责任公司	公司监事熊志坚持股的企业
桂林市群英汇网吧、桂林阿兹网吧、桂林港岛网络休闲中心、桂林天源网吧、桂林市年丰网吧、秀峰区神港网络休闲中心、秀峰区肆维网吧、桂林市新南城汽车修理有限公司、桂林方舟网吧、桂林留连网吧	公司监事熊志坚持控制的其它企业
徐建林、孔桂全、杨路、郑兵、王家村、蒋秦岗、黄剑、张中红、朱旭基、茅程懿、钟柱亮、熊志坚、徐巧玉、廖红军及关系密切的家庭成员	公司的董事、监事、高级管理人员及关系密切的家庭成员

## 5、关联方交易

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

关联方关联交易类型		关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
桂林希宇文化创意产业有限公司	提供劳务	市场定价	3,500.00	4.11	-	-
广州市希力动漫科技有限公司	采购商品	市场定价	502,878.50	64.01	-	-

**(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) 关联方资金拆出**

报告期内无该项业务发生。

**(6) 关键管理人员报酬**

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,835,955.81	1,431,700.00

**(7) 关联方资产转让、债务重组情况**

报告期内无关联方资产转让、债务重组情况的业务发生。

**(8) 其他关联交易**

报告期内无该项业务发生。

**6、关联方应收应付款项**

项目名称	关联方名称	2018.6.30	2017.12.31
------	-------	-----------	------------

预付账款	广州市希力动漫科技有限公司	305,555.55	-
合计		305,555.55	-

## 十、股份支付

公司不存在应披露的股份支付事项。

## 十一、承诺及或有事项

公司不存在应披露的承诺及或有事项。

## 十二、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的非调整事项。

## 十三、其他重大事项

报告期内，公司收到广西壮族自治区桂林市中级人民法院作出的民事裁定书。具体详见公司于 2018 年 1 月 25 日在信息披露平台披露的《桂林力港网络科技股份有限公司诉讼进展公告》(公告编号:2018-002)。

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

除此外，公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类别	2018.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	16,489,625.18	100.00	824,971.15	5.00	15,664,654.03
合并主体公司之间应收账款组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	16,489,625.18	100.00	824,971.15	5.00	15,664,654.03

类别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	27,161,465.06	100.00	1,359,026.29	5.00	25,802,438.77
合并主体公司之间应收账款组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	27,161,465.06	100.00	1,359,026.29	5.00	25,802,438.77

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	应收账款	坏账准备	坏账计提比例(%)	应收账款	坏账准备	坏账计提比例(%)
1年以内	16,481,529.80	824,076.49	5.00	27,142,404.26	1,357,120.21	5.00
1-2年	7,669.75	766.98	10.00	19,060.80	1,906.08	10.00
2-3年	425.63	127.68	30.00	-	-	-
合计	16,489,625.18	824,971.15	-	27,161,465.06	1,359,026.29	-

2018年6月30日应收账款前五名单位明细如下：

名称	与本公司关系	金额	账龄	占比(%)	坏账准备期末余额
客户A	非关联方	15,976,604.36	1年以内	96.89	798,830.22
客户B	非关联方	289,495.76	1年以内	1.76	14,474.79
客户C	非关联方	148,408.93	1年以内	0.90	7,420.45
客户D	非关联方	21,096.47	1年以内	0.13	1,054.82
客户E	非关联方	15,352.50	1年以内	0.09	767.62
合计		16,450,958.02		99.77	822,547.90

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回的坏账准备金额 534,055.14 元。

(4) 2018年6月30日，按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

公司报告期末，应收账款余额前五名的客户应收金额合计 16,450,958.02 元，占应收账款总额的比例为 99.77%，相应计提的坏账准备期末余额合计为 822,547.90 元。

(5) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 报告期内无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注：期末余额较期初余额减少 39.29%，主要系本期加大了催款力度，收回游戏合作方的分成款所致。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类别	2018.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,801,488.01	9.76	190,074.40	100.00	3,611,413.61
合并主体公司之间其他应收款组合	35,142,500.00	90.24	-	-	35,142,500.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	38,943,988.01	100.00	190,074.40	100.00	38,753,913.61
类别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,622,291.69	100.00	231,114.58	5.00	4,391,177.11
合并主体公司之间应收账款组合	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,622,291.69	100.00	231,114.58	5.00	4,391,177.11

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄 结构	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	其他应收款	坏账准备	坏账计提 比例 (%)	其他应收款	坏账准备	坏账计提 比例 (%)
1 年以内	38,943,988.01	190,074.40	5.00	4,622,291.69	231,114.58	5.00
合计	38,943,988.01	190,074.40	-	4,622,291.69	231,114.58	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 41,040.18 元；本期核销坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况：

款项性质	2018. 6. 30	2017. 12. 31
押金/保证金	702,722.00	577,600.00
代收充值款	2,799,790.49	3,818,362.43
社保公积金	145,391.27	169,288.30
备用金	153,584.25	57,040.96
代付款	35,142,500.00	-
合计	38,943,988.01	4,622,291.69

(5) 2018 年 6 月 30 日，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
客户 F	代付款	35,142,500.00	1 年以内	90.24	0.00
客户 G	代收充值款	2,787,086.70	1 年以内	7.16	139,354.34
客户 H	押金保证金	300,000.00	1 年以内	0.77	15,000.00
客户 I	押金保证金	298,972.00	1 年以内	0.77	14,948.60
客户 J	社保公积金	145,391.27	1 年以内	0.37	7,269.56
合计	-	38,673,949.97	-	99.31	176,572.50

(6) 报告期内无涉及政府补助的、因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 报告期内不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注：期末其他应收款余额较期初余额增加 742.53%，主要系本期代子公司桂林力港投资管理有限公司支付土地出让金所致。

### 3、长期股权投资

(1) 长期股权投资列示：

项目	2018. 6. 30			2017. 12. 31		
	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	7,000,000.00	-	7,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	7,000,000.00	-	7,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00

(2) 对子公司的投资：

被投资单位	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广西艾娱电子竞技有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
桂林每日互动网络科技有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
广州掌中互娱网络科技有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
桂林力港投资管理有限公司	-	2,000,000.00	-	2,000,000.00	-	-
合计	3,000,000.00	4,000,000.00	-	7,000,000.00	-	-

(2) 报告期内，公司不存在对联营、合营企业投资的情形。

### 4、营业收入及营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	128,371,814.42	192,939,081.21
主营业务收入	127,818,573.17	190,833,073.48
其他业务收入	553,241.25	2,106,007.73

营业成本	10,631,451.55	5,005,279.96
主营业务成本	10,629,208.25	4,958,010.82
其他业务成本	2,243.30	47,269.14

注：营业收入本期发生额较上期发生额减少 33.47%，主要系本期优化部分产品项目，调整了相关游戏项目的运营，造成短期营收下降。营业成本本期发生额较上期发生额增加 112.40%，主要系本期将代收款的充值手续费计入主营业务成本，以及部门人员岗位调整，计入主营业务成本的职工薪酬增加所致。

## 5、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	1,250,000.00	1,250,000.00
投资理财收益	584,574.76	708,720.10
合计	1,834,574.76	1,958,720.10

## 十五、补充资料

### 1、非经常性损益：

根据中国证监会 2008 年 10 月发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号》，公司本期非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置损益	-	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，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	603,695.72	1,391,778.31
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	584,574.76	708,720.10
8、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	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、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	-	-
12、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	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
14、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	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、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	-	-
18、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	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	-60,562.78	-9,116.53
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,127,707.70	2,091,381.88
减：非经常性损益相应的所得税	113,103.40	209,140.12
减：少数股东损益影响数	-	-
非经常性损益影响的净利润	1,014,604.30	1,882,241.76
归属于公司普通股股东的净利润	65,543,425.27	104,066,074.66
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东净利润	64,528,820.97	102,183,832.90

## 2、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	基本每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.12%	0.74
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.73%	0.73

桂林力港网络科技股份有限公司

2018 年 8 月 13 日