

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

2023 年度财务决算报告

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表由中喜会计师事务所（特殊普通合伙）进行审计，并且已出具标准无保留意见的审计报告，现将公司 2023 年度财务决算（合并口径）的相关情况报告如下：

一、主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
营业收入	134,771.51	163,289.69	-17.46%
营业利润	-79,554.52	46,495.83	-271.10%
利润总额	-79,574.39	46,385.96	-271.55%
归属于公司普通股股东的净利润	-86,458.42	43,997.62	-296.51%
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	-88,564.97	40,443.92	-318.98%
经营活动产生的现金流量净额	37,619.02	64,769.19	-41.92%
基本每股收益（元/股）	-0.25	0.13	-292.31%
扣除非经常损益基本每股收益（元/股）	-0.25	0.12	-308.33%
加权平均净资产收益率	-24.73%	11.82%	-36.55%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-25.33%	10.86%	-36.19%
期末总股本（股）	351,581.09	351,581.09	0.00%
资产总额	509,236.40	624,174.35	-18.41%
负债总额	198,194.46	236,012.81	-16.02%
归属于母公司股东权益	301,389.87	388,155.40	-22.35%
归属于普通股每股净资产（元/股）	0.86	1.10	-21.82%
资产负债率	38.92%	37.81%	1.11%

二、财务状况、经营成果、现金流量分析

（一）资产负债构成及变动情况

截至本报告期末，公司资产总额为 509,236.40 万元，较 2022 年末减少

18.41%，公司负债总计为 198,194.46 万元，较 2022 年末减少 16.02%。

单位：万元

项 目	2023 年末		2022 年末		同比变动幅度
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
货币资金	33,828.69	6.64%	62,316.42	9.98%	-45.71%
应收账款	20,620.45	4.05%	22,136.33	3.55%	-6.85%
预付款项	2,378.06	0.47%	1,733.58	0.28%	37.18%
其他应收款	17,502.13	3.44%	24,456.69	3.92%	-28.44%
存货	476.46	0.09%	415.59	0.07%	14.65%
其他流动资产	4,712.10	0.93%	1,999.48	0.32%	135.67%
长期股权投资	17,536.72	3.44%	41,910.56	6.71%	-58.16%
其他权益工具投资	38,153.46	7.49%	6,933.78	1.11%	450.25%
其他非流动金融资产	4,093.61	0.80%	3,191.00	0.51%	28.29%
投资性房地产	23,104.62	4.54%	20,109.66	3.22%	14.89%
固定资产	28,106.14	5.52%	32,916.99	5.27%	-14.62%
在建工程	15,076.48	2.96%	234.55	0.04%	6327.83%
使用权资产	4,069.98	0.80%	3,334.72	0.53%	22.05%
无形资产	19,300.22	3.79%	28,761.43	4.61%	-32.90%
开发支出	9,848.57	1.93%	6,661.44	1.07%	47.84%
商誉	267,948.97	52.62%	364,775.46	58.44%	-26.54%
长期待摊费用	1,791.64	0.35%	1,633.94	0.26%	9.65%
递延所得税资产	141.29	0.03%	112.54	0.02%	25.55%
其他非流动资产	546.79	0.11%	540.19	0.09%	1.22%
资产总计	509,236.40	100.00%	624,174.35	100.00%	-18.41%
短期借款	97,133.28	19.07%	76,656.19	12.28%	26.71%
应付账款	6,767.78	1.33%	9,330.69	1.49%	-27.47%
预收款项	216.61	0.04%	340.17	0.05%	-36.32%
合同负债	4,242.95	0.83%	3,683.10	0.59%	15.20%
应付职工薪酬	7,973.42	1.57%	9,016.08	1.44%	-11.56%
应交税费	3,579.78	0.70%	2,614.22	0.42%	36.93%
其他应付款	2,297.15	0.45%	41,553.98	6.66%	-94.47%
一年内到期的非流动负债	24,218.03	4.76%	51,865.03	8.31%	-53.31%
其他流动负债	214.19	0.04%	168.78	0.03%	26.90%
长期借款	48,762.93	9.58%	38,463.62	6.16%	26.78%
租赁负债	2,642.24	0.52%	2,198.39	0.35%	20.19%
长期应付职工薪酬	146.10	0.03%	122.55	0.02%	19.22%
负债合计	198,194.46	38.92%	236,012.81	37.81%	-16.02%

变动较大的主要资产负债项目说明如下：

1、货币资金报告期期末余额为 33,828.69 万元，较 2022 年末余额减少

45.71% ，主要系公司本期支付 Outfit7 原股东股权转让款所致。

2、长期股权投资报告期期末余额为 17,536.72 万元，较 2022 年末余额减少 58.16%，主要系公司本期出售汤姆猫产业发展有限公司股权所致。

3、其他权益工具投资报告期期末余额为 38,153.46 万元，较 2022 年末余额增加 450.25%，主要系本期新增江西一脉阳光集团股份有限公司等投资所致。

4、在建工程报告期期末余额为 15,076.48 万元，较 2022 年末余额增加 6327.83%，主要系公司本期新增定西市汤姆猫液冷数据中心项目所致。

5、无形资产报告期期末余额为 19,300.22 万元，较 2022 年末余额减少 32.90%，主要系公司本期计提无形资产减值准备所致。

6、开发支出报告期期末余额为 9,848.57 万元，较 2022 年末余额增加 47.84%，主要系公司本期增加资本化支出所致。

7、其他应付款报告期期末余额为 2,297.15 万元，较 2022 年末余额减少 94.47%，主要系公司本期支付 Outfit7 原股东股权转让款所致。

8、一年内到期的非流动负债报告期期末余额为 24,218.03 万元，较 2022 年末余额减少 53.31%，主要系公司本期归还银行借款所致。

（二）经营成果分析

2023 年度公司营业收入为 134,771.51 万元，同比 2022 年度减少 17.46%；利润总额-79,574.39 万元；实现归属于母公司所有者的净利润-86,458.42 万元。主要数据如下：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
营业收入	134,771.51	163,289.69	-17.46%
营业成本	13,210.65	11,791.47	12.04%
税金及附加	854.13	829.79	2.93%
销售费用	33,834.40	43,453.75	-22.14%
管理费用	32,016.79	35,022.33	-8.58%
研发支出	22,370.15	18,318.37	22.12%
财务费用	11,809.78	9,564.79	23.47%

其他收益	483.10	1,002.44	-51.81%
投资收益	-211.24	2,866.86	-107.37%
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	943.66	10.87	8581.32%
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,289.48	583.08	121.15%
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-102,755.22	-1,900.56	
资产处置收益	20.10	-376.04	
营业利润	-79,554.52	46,495.83	-271.10%
营业外收入	343.94	181.26	89.75%
营业外支出	363.82	291.12	24.97%
利润总额	-79,574.39	46,385.96	-271.55%
所得税费用	7,074.48	2,508.72	182.00%
净利润	-86,648.88	43,877.25	-297.48%
归属于母公司所有者净利润	-86,458.42	43,997.62	-296.51%
少数股东损益	-190.46	-120.38	

报告期内，公司业绩与上年同期相比有所下滑，主要原因为：（1）公司“会说话的汤姆猫家族”IP（以下简称“汤姆猫家族IP”）系列游戏产品中的应用内广告收入构成公司主要收入来源。近年来，受全球经济形势不稳定、消费需求疲软、行业政策紧缩等经济大环境因素影响，公司主营业务所在的互联网广告行业市场整体下滑，尤其是移动游戏产品的广告主投放持续收缩、广告单价压低，导致报告期内公司游戏产品内广告收入的同比下降；谷歌作为公司的核心客户之一，其广告竞价机制于报告期内发生改变，对公司来自于谷歌平台的广告收入带来一定的短期冲击；报告期内公司产品的用户活跃度略有下滑，同时未上线新的优势品类游戏产品，来自新游戏的收入贡献相对有限；（2）根据公司2023年度的实际经营情况，公司计提部分资产减值准备。

截至本报告日，公司主营的汤姆猫家族IP系列游戏产品持续保持了较好的运营状态，核心产品在全球虚拟宠物养成细分品类中表现突出，产品竞争力未发生重大变化，公司持续经营能力不存在重大风险。

但全球互联网广告市场增速放缓、海外部分市场地缘冲突持续等外部经济环境的客观不利因素对公司在未来年度内的广告收入表现可能具有一定持续性影响。

为应对外部环境对公司业绩造成的不利影响，公司近年来持续加大新产品研发力度，目前公司已储备《我的汉克狗：海岛》《金杰猫的启蒙乐园》《汤姆猫闯乐园》《汤姆猫图画册》等多款新玩法、新模式的产品；同时，通过采取加大侧重内购收入游戏产品开发、调整或扩充广告主 SDK（软件开发工具包）接入、推进海外游戏产品代理发行等经营策略，进一步拓宽游戏业务收入来源；加快推进 AI 应用产品及智能机器人等产品的研发，借助前沿 AI 技术，公司不仅在报告期内率先开展了《Talking Ben AI》《汤姆猫 AI 讲故事》等多款以生成式人工智能语言模型为基础的移动应用产品测试，并且将 AI 应用场景从移动应用拓展至教育、智能硬件、智能家庭等场景，培育新的成长曲线；积极推进线下亲子乐园业态在国内大中城市的规模化布局并开拓海外市场，在达到一定数量规模的基础上，将主题乐园与 IP 衍生品销售相结合，利用业务板块联动，带来业务增量价值。

（三）现金流量分析

报告期内，公司的现金流量情况如下表：

单位：万元

项目	2023 年	2022 年	同比变动幅度
经营活动现金流入小计	139,898.09	170,596.60	-17.99%
经营活动现金流出小计	102,279.08	105,827.41	-3.35%
经营活动产生的现金流量净额	37,619.02	64,769.19	-41.92%
投资活动现金流入小计	81,526.45	56,105.78	45.31%
投资活动现金流出小计	108,077.12	36,502.53	196.08%
投资活动产生的现金流量净额	-26,550.67	19,603.25	-235.44%
筹资活动现金流入小计	217,509.89	141,918.13	53.26%
筹资活动现金流出小计	236,497.64	243,291.46	-2.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-18,987.75	-101,373.33	
汇率变动对现金及现金等价物的影响	337.88	729.26	-53.67%
现金及现金等价物净增加额	-7,581.54	-16,271.63	

1、2023 年度公司投资活动现金流入小计为 81,526.45 万元，比上年同期增加 45.31% ，主要系公司本期转回受限货币资金收到的现金增加所致。

2、2023 年度公司投资活动现金流出小计为 108,077.12 万元，比上年同期增

加 196.08% ，主要原因系公司本期支付 Outfit7 原股东股权转让款等投资导致本期投资活动现金流出小计较大。

3、2023 年度公司筹资活动现金流入小计为 217,509.89 万元，比上年同期增加 53.26% ，主要系公司本期取得借款收到的现金较大所致。

浙江金科汤姆猫文化产业股份有限公司

董 事 会

2024 年 4 月 26 日