

杭州电魂网络科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

受国内外复杂多变形势的影响，电魂人上下一心，群策群力，努力保持各项业务的正常运行。根据公司的相关规定，现将财务决算情况汇报如下：

一、 财务报表审计情况：

报告期内，公司财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的规定编制，公允反映了公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况和 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司编制的 2023 年度财务报表经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审计，并出具了中汇会审[2024]2901 号标准无保留意见的审计报告。

二、 主要财务数据及指标变动情况

（一） 主要经营指标变动情况

单位：万元、%

项目	2023 年	2022 年	变动幅度
营业收入	67,712.02	79,061.96	-14.36
营业利润	8,277.87	22,554.20	-63.30
利润总额	8,240.50	22,589.53	-63.52
净利润	5,548.50	20,722.55	-73.22
归属于母公司所有者的净利润	5,683.79	20,104.45	-71.73
经营活动产生的现金流量净额	21,721.57	14,058.47	54.51

（二） 主要资产指标变动情况

单位：万元、%

项目	2023 年末	2022 年末	变动幅度
资产总额	271,445.95	289,304.99	-6.17
负债总额	43,084.87	47,916.30	-10.08
所有者权益总额	228,361.08	241,388.69	-5.40
归属于母公司所有者权益总额	227,215.85	240,629.44	-5.57

三、财务状况、经营成果及现金流量分析

(一) 资产构成及变动情况

截止本报告期末，公司资产总额为 271,445.95 万元，较年初减少 17,859.04 万元，同比下降 6.17%。

单位：万元、%

项目	2023 年末		2022 年末		同比变动
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
货币资金	144,619.18	53.28	108,190.98	37.40	33.67
交易性金融资产	10,858.18	4.00	58,637.27	20.27	-81.48
应收账款	4,426.79	1.63	4,626.60	1.60	-4.32
预付账款	1,140.36	0.42	1,803.10	0.62	-36.76
其他应收款	443.67	0.17	711.89	0.24	-37.68
存货	5.64	0.00	15.10	0.00	-62.68
其他流动资产	2,726.86	1.00	3,147.05	1.09	-13.35
长期股权投资	6,422.69	2.37	9,449.67	3.27	-32.03
其他权益工具投资	580.00	0.21	580.00	0.20	0.00
其他非流动金融资产	21,601.85	7.96	19,115.02	6.61	13.01
投资性房地产	18,912.97	6.97	17,153.10	5.93	10.26
固定资产	34,883.61	12.85	27,010.26	9.34	29.15
在建工程	0.00	0.00	7,775.76	2.69	-100.00
使用权资产	0.00	0.00	161.03	0.05	-100.00
无形资产	1,687.98	0.62	1,911.81	0.66	-11.71
商誉	22,153.11	8.16	24,120.78	8.34	-8.16
递延所得税资产	953.51	0.35	1,895.57	0.65	-49.70
其他非流动资产	29.55	0.01	3,000.00	1.04	-99.01
资产总计	271,445.95	100.00	289,304.99	100.00	-6.17

重要且变动较大的资产项目说明如下：

1、货币资金：本报告期期末余额较上年期末余额增加 33.67%，主要系本报告期理财产品到期赎回所致；

- 2、交易性金融资产：本报告期期末余额较上年期末余额减少 81.48%，主要系本报告期理财产品到期赎回所致；
- 3、应收账款：本报告期期末余额较上年期末余额减少 4.32%，主要系本报告期公司收回上期应收账款所致；
- 4、预付款项：本报告期期末余额较上年期末余额减少 36.76%，主要系本报告期公司预付研发的游戏分成款计提减值所致；
- 5、其他流动资产：本报告期期末余额较上年期末余额减少 13.35%，主要系本报告期公司预付的游戏版权金确认成本增加所致；
- 6、长期股权投资：本报告期期末余额较上年期末余额减少 32.03%，主要系本报告期公司对外股权投资计提减值准备增加所致；
- 7、其他非流动金融资产：本报告期期末余额较上年期末余额增加 13.01%，主要系本报告期公司对外投资增加所致；
- 8、投资性房地产：本报告期期末余额较上年期末余额增加 10.26%，主要系本报告期游动网络的厦门集美办公楼竣工验收，开始对外出租增加所致；
- 9、固定资产：本报告期期末余额较上年期末余额增加 29.15%，主要系本报告期游动网络的厦门集美办公楼竣工验收完成转入所致；
- 10、在建工程：本报告期期末余额较上年期末余额减少 100%，主要系本报告期游动网络的厦门集美办公楼建设完工转出所致；
- 11、商誉：本报告期期末余额较上年期末余额减少 8.16%，主要系本报告期计提减值准备所致；
- 12、递延所得税资产：本报告期期末余额较上年期末余额减少 49.70%，主要系本报告期部分子公司的亏损不再确认递延所致；
- 13、其他非流动资产：本报告期期末余额较上年期末余额减少 99.01%，主要系本报告期收回对外投资款所致。

(二) 负债结构及变动情况

截止本报告期末，公司负债总计为 43,084.87 万元，较年初减少 4,831.43 万元，降幅为 -10.08%。

单位：万元、%

项目	2023 年末		2022 年末		同比变动
	金额	占比资产总额	金额	占比资产总额	
应付账款	5,414.56	1.99	4,050.56	1.40	33.67
预收款项	423.29	0.16	292.16	0.10	44.88
合同负债	24,420.76	9.00	25,089.05	8.67	-2.66
应付职工薪酬	4,128.26	1.52	3,679.33	1.27	12.20
应交税费	619.55	0.23	735.28	0.25	-15.74
其他应付款	7,149.43	2.63	13,209.38	4.57	-45.88
一年内到期的非流动负债	0.00	-	100.42	0.03	-100.00
租赁负债	0.00	-	51.84	0.02	-100.00
递延收益	376.90	0.14	400.65	0.14	-5.93
递延所得税负债	552.12	0.20	307.63	0.11	79.48
负债总计	43,084.87	15.87	47,916.30	16.56	-10.08

重要且变动较大的负债项目说明如下：

- 1、应付账款：本报告期期末余额较上年期末余额增加 33.67%，主要系本报告期游动网络集美办公楼装修款增加所致；
- 2、合同负债：本报告期期末余额较上年期末余额减少 2.66%，主要系本报告期公司网络游戏充值流水减少所致；
- 3、应付职工薪酬：本报告期期末余额较上年期末余额增加 12.20%，主要系本报告期部分项目奖金于次年发放所致；
- 4、其他应付款：本报告期期末余额较上年期末余额减少 45.88%，主要系本报告期支付了收购游动网络的部分股权转让款以及员工限制性股票回购款所致。

（三）净资产变动情况

本报告期期末，归属于上市公司股东的所有者权益为 228,361.08 元，比上年末余额减少 13,027.61 万元，降幅为 5.40%，主要原因系公司本报告期分红及计提减值所致。

（四）经营成果

本年度公司营业收入 67,712.02 万元，同比上年度下降 14.36%；实现净利润 5,548.50 万元，同比上年度下降 73.22%。主要数据如下：

单位：万元、%

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
营业收入	67,712.02	79,061.96	-14.36
营业成本	14,390.92	14,324.99	0.46
税金及附加	787.46	648.64	21.40
销售费用	13,747.10	12,305.59	11.71
管理费用	11,200.69	11,567.08	-3.17
研发费用	15,108.93	18,984.87	-20.42
财务费用	-3,971.64	-3,292.38	20.63
其他收益	995.02	1,620.04	-38.58
投资收益	614.47	3,285.48	-81.30
公允价值变动收益	-2,495.22	-3,876.17	-35.63
信用减值损失	-1,263.78	-66.13	1,810.99
资产减值损失	-6,031.80	-2,935.06	105.51
资产处置收益	10.60	2.86	270.10
营业利润	8,277.87	22,554.20	-63.30
营业外收入	65.86	104.99	-37.27
营业外支出	103.22	69.66	48.19
利润总额	8,240.50	22,589.53	-63.52
所得税费用	2,692.00	1,866.98	44.19
净利润	5,548.50	20,722.55	-73.22
归属于母公司所有者净利润	5,683.79	20,104.45	-71.73

重要且主要项目变动分析说明：

- 1、营业收入下降 14.36%，主要系本报告期网络游戏充值流水减少所致；
- 2、销售费用增长 11.71%，主要系本报告期游戏推广费增加所致；
- 3、财务费用减少 679.26 万元，主要系本报告期定期存款到期利息收入增加所致；
- 4、其他收益下降 38.58%，主要系本报告期收到的政府补助减少所致；
- 5、投资收益下降 81.30%，主要系本报告期理财产品到期减少所致；
- 6、公允价值变动收益变动 1,380.95 万元，主要系本报告期理财产品到期赎回减少及子公司游动网络业绩未完成确认补偿款所致；
- 7、信用减值损失变动-1,197.64 万元，主要系本报告期预付的游戏分成款减值损失增加所致；

8、资产减值损失变动-3,096.74万元，主要系本报告期对外股权投资计提的减值损失增加所致；

9、所得税费用增加 44.19%，主要系本报告期部分子公司的亏损不再确认递延所得税资产所致。

（五）现金流量

本报告期，公司现金及现金等价物净增加额为 36,428.20 万元，同比增长 102.78%。主要数据如下：

单位：万元、%

项目	2023 年度	2022 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	78,282.39	81,449.21	-3.89
经营活动现金流出小计	56,560.82	67,390.74	-16.07
经营活动产生的现金流量净额	21,721.57	14,058.47	54.51
投资活动现金流入小计	91,692.60	204,368.68	-55.13
投资活动现金流出小计	53,154.32	176,890.22	-69.95
投资活动产生的现金流量净额	38,538.28	27,478.46	40.25
筹资活动现金流入小计	629.45	903.00	-30.29
筹资活动现金流出小计	25,315.55	28,059.55	-9.78
筹资活动产生的现金流量净额	-24,686.10	-27,156.55	-9.10
汇率变动对现金及现金等价物的影响	854.45	3,583.92	-76.16
现金及现金等价物净增加额	36,428.20	17,964.30	102.78

主要项目变动分析说明：

1、本报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 7,663.10 万元，主要系本报告期支付的人力成本和税费较上年同期减少等所致；

2、本报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 11,059.82 万元，主要系公司本报告期购买理财产品减少所致；

3、本报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 2,470.45 万元，主要系本报告期子公司支付少数股东股利减少所致。

杭州电魂网络科技股份有限公司董事会

2024 年 3 月 27 日