

北京掌趣科技股份有限公司

2023 年度财务决算报告

北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“公司”）2023 年度财务报表已经大华会计师事务所审计，并出具了编号为“大华审字[2024]0011013182 号”的标准无保留意见的审计报告。现将公司有关的财务决算情况汇报如下：

一、 主要财务数据

2023 年度，公司实现营业收入 9.82 亿元，比上年同期减少 19.06%。收入较上年同期减少，主要系本期业务量减少所致。

归属于公司普通股股东的净利润为 1.87 亿元，比上年同期增加 94.37%，主要系公司利息收入及公允价值变动收益增加所致。

单位：元

	2023 年	2022 年		本年比上年增减
		调整前	调整后	调整后
营业收入（元）	981,768,022.71	1,212,934,668.42	1,212,934,668.42	-19.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	186,928,517.38	96,181,474.42	96,171,626.70	94.37%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	128,147,901.62	106,818,872.95	106,809,025.23	19.98%
经营活动产生的现金流量净额（元）	54,280,270.61	138,930,123.38	138,930,123.38	-60.93%
基本每股收益（元/股）	0.07	0.04	0.04	75.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	0.04	0.04	75.00%
加权平均净资产收益率	3.97%	2.20%	2.20%	增加 1.77 个百分点
	2023 年末	2022 年末		本年末比上年末增减
		调整前	调整后	调整后
资产总额（元）	5,231,690,411.99	5,203,619,255.49	5,203,609,407.77	0.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,755,400,203.85	4,569,015,644.91	4,569,005,797.19	4.08%

注：以上财务数据均为本公司的合并报表数据

二、 财务状况、经营成果和现金流量情况分析

（一）财务状况

1、资产、负债状况及重大变动情况

截至 2023 年 12 月 31 日，公司总资产 52.32 亿元，主要构成为：货币资金 26.89 亿元、长期股权投资 14.71 亿元，占总资产的比例分别为：51.40%、28.11%。

公司负债总额 4.76 亿元，主要构成为：合同负债 1.61 亿元，占负债总额的 33.70%，主要系游戏递延收益及预收游戏分成款；应付职工薪酬 1.38 亿元，占负债总额的 28.92%，主要系工资奖金跨期发放所致；应付账款 1.03 亿元，占负债总额的 21.61%，主要系应付业务分成款。

单位：元

项目	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	2,689,340,475.92	51.40%	2,758,204,793.75	53.01%	-1.61%	
交易性金融资产	77,071,297.00	1.47%	25,470,180.00	0.49%	0.98%	年末余额较年初增加 203%，主要系本期新增权益工具投资所致
应收账款	189,909,241.92	3.63%	215,976,441.56	4.15%	-0.52%	
预付款项	31,946,526.95	0.61%	37,131,452.48	0.71%	-0.10%	
其他应收款	4,423,656.66	0.08%	3,912,131.72	0.08%	0.00%	
存货	11,764,014.15	0.22%	15,682,520.02	0.30%	-0.08%	
其他流动资产	11,280,325.60	0.22%	13,304,881.56	0.26%	-0.04%	
长期股权投资	1,470,702,402.57	28.11%	1,462,016,356.84	28.10%	0.01%	
其他权益工具投资	40,246,172.14	0.77%	39,330,284.39	0.76%	0.01%	
其他非流动金融资产	214,991,530.27	4.11%	228,243,657.15	4.39%	-0.28%	
投资性房地产	60,080,007.39	1.15%	62,404,414.95	1.20%	-0.05%	
使用权资产	4,914,449.68	0.09%	21,143,973.94	0.41%	-0.32%	年末余额较年初减少 77%，主要系租赁合同到期，使用权资产减少所致
固定资产	12,509,485.28	0.24%	13,843,540.52	0.27%	-0.03%	
无形资产	7,593,407.84	0.15%	17,277,740.50	0.33%	-0.18%	年末余额较年初减少 56%，主要系本期无形资产摊销所致
商誉	246,035,314.16	4.70%	246,035,314.16	4.73%	-0.03%	

项目	2023 年末		2023 年初		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
长期待摊费用	213,563.84	0.00%	892,060.66	0.02%	-0.02%	年末余额较年初减少76%，主要系本期装修费摊销所致
递延所得税资产	40,460,341.01	0.77%	42,739,663.57	0.82%	-0.05%	
其他非流动资产	118,208,199.61	2.26%	-	0.00%	2.26%	年末余额较年初增加100%，主要系预付无形资产购置款及长期银行存款增加所致
应付账款	102,949,501.79	1.97%	135,931,570.18	2.61%	-0.64%	
预收款项	320,264.88	0.01%	593,782.83	0.01%	0.00%	年末余额较年初减少46%，主要系预收房屋租赁款减少所致
合同负债	160,519,456.60	3.07%	220,906,105.32	4.25%	-1.18%	
应付职工薪酬	137,721,730.83	2.63%	150,271,084.64	2.89%	-0.26%	
应交税费	13,714,629.83	0.26%	23,688,186.26	0.46%	-0.20%	年末余额较年初减少42%，主要系企业所得税减少所致
其他应付款	45,103,121.24	0.86%	45,891,288.29	0.88%	-0.02%	
一年内到期的非流动负债	4,309,415.70	0.08%	14,469,060.05	0.28%	-0.20%	年末余额较年初减少70%，主要系租赁合同到期，租赁负债减少所致
其他流动负债	7,081,375.17	0.14%	5,804,332.49	0.11%	0.03%	
递延收益	859,541.61	0.02%	896,242.77	0.02%	0.00%	
递延所得税负债	-	0.00%	14,363,609.58	0.28%	-0.28%	年末余额较年初减少100%，主要系前期确认的应纳税暂时性差异本期不再确认所致
其他非流动负债	2,798,193.66	0.05%	17,661,912.31	0.34%	-0.29%	年末余额较年初减少84%，主要系游戏授权金减少所致
租赁负债	912,976.83	0.02%	4,126,435.86	0.08%	-0.06%	年末余额较年初减少78%，主要系租赁合同到期，租赁负债减少所致

（二）经营情况

2023 年度，公司实现营业收入 9.82 亿元，比上年同期下降 19.06%。较上年同期变动情况：

主营业务中移动终端游戏收入 9.18 亿元，较上年同期下降 19.35%；互联网页面游戏收入 0.60 亿元，较上年同期下降 12.46%。

1、主营业务

(1) 营业收入

单位：元

项目	本报告期	上年同期
营业收入	981,768,022.71	1,212,934,668.42

按业务类别列示

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
移动终端游戏	918,339,431.20	93.54%	1,138,669,563.74	93.88%	-19.35%
互联网页面游戏	59,523,524.43	6.06%	67,994,581.02	5.61%	-12.46%
其他	3,905,067.08	0.40%	6,270,523.66	0.51%	-37.72%
合计	981,768,022.71	100.00%	1,212,934,668.42	100.00%	-19.06%

按地区列示

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
国内	483,533,270.39	49.25%	537,386,235.25	44.30%	-10.02%
境外	498,234,752.32	50.75%	675,548,433.17	55.70%	-26.25%
合计	981,768,022.71	100.00%	1,212,934,668.42	100.00%	-19.06%

按销售模式列示

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
网络销售	977,862,955.63	99.60%	1,206,664,144.76	99.48%	-18.96%
其他	3,905,067.08	0.40%	6,270,523.66	0.52%	-37.72%
合计	981,768,022.71	100.00%	1,212,934,668.42	100.00%	-19.06%

(2) 营业成本

单位：元

项目	2023年		2022年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
游戏分成	143,582,193.43	67.79%	164,357,153.94	64.22%	-12.64%

运营费用	56,751,228.50	26.79%	70,641,853.61	27.60%	-19.66%
版权摊销	11,484,024.77	5.42%	20,933,579.16	8.18%	-45.14%
合计	211,817,446.70	100.00%	255,932,586.71	100.00%	-17.24%

(3) 毛利率

项目	本报告期	上年同期
移动终端游戏	77.58%	78.08%
互联网页面游戏	94.70%	95.78%
其他	28.87%	44.92%
合计	78.42%	78.90%

2、期间费用

2023 年度，公司销售费用、管理费用、研发费用、财务费用合计 6.00 亿元，同比减少 27.33%，主要系人员数量同比减少导致的人工成本减少及财务利息收入增加的综合影响所致。

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
销售费用	303,048,370.89	315,509,867.02	-3.95%
管理费用	134,991,776.59	163,296,762.58	-17.33%
研发费用	279,311,718.11	392,711,700.25	-28.88%
财务费用	-117,184,341.77	-45,586,153.22	-157.06%
合计	600,167,523.82	825,932,176.63	-27.33%

3、投资收益

2023 年度，公司投资收益 0.61 亿元，主要系确认权益法核算的长期股权投资收益。

4、公允价值变动损益

2023 年度，公司公允价值变动收益 0.36 亿元，主要系确认交易性金融资产及其他非流动金融资产的公允价值变动收益。

5、信用减值损失

2023 年度，公司信用减值损失-0.04 亿元，主要系应收款项坏账准备转回所致。

6、资产减值损失

2023 年度，公司资产减值损失 0.85 亿元，主要系计提长期股权投资减值准备及预付款项减值准备。

（三）现金流量情况

经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系销售收款减少所致。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系公司拟持有到期的定期存款增加，相应导致投资支付的现金增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少，主要系公司使用自有资金回购股份所致。

单位：元

项目	本报告期	上年同期	同比增减
经营活动现金流入小计	1,041,000,519.19	1,319,035,049.18	-21.08%
经营活动现金流出小计	986,720,248.58	1,180,104,925.80	-16.39%
经营活动产生的现金流量净额	54,280,270.61	138,930,123.38	-60.93%
投资活动现金流入小计	1,039,503,651.07	15,869,664.93	6450.26%
投资活动现金流出小计	3,083,257,345.94	78,633,366.69	3821.05%
投资活动产生的现金流量净额	-2,043,753,694.87	-62,763,701.76	-3156.27%
筹资活动现金流入小计	800,000.00	34,953,125.48	-97.71%
筹资活动现金流出小计	91,972,943.55	23,861,659.77	285.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-91,172,943.55	11,091,465.71	-922.01%
现金及现金等价物净增加额	-2,057,896,257.64	270,642,158.33	-860.38%

北京掌趣科技股份有限公司

2024 年 4 月 25 日