

杭州电魂网络科技股份有限公司

2019 年度财务决算报告

2019 年，在杭州电魂网络科技股份有限公司（以下简称“公司”）董事会的领导下，在管理层和全体员工的共同努力下，公司经营规模和收益实现了稳健增长，取得了良好的经营业绩。根据公司的相关规定，现将财务决算报告情况汇报如下：

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 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况和 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。公司编制的 2019 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[2020]0890 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	2019 度	2018 度	变动幅度
营业收入	69,674.78	44,838.81	55.39
营业利润	25,592.76	13,212.87	93.70
利润总额	25,487.54	13,208.16	92.97
净利润	22,857.64	12,143.92	88.22
归属于母公司所有者的净利润	22,812.41	12,967.40	75.92
经营活动产生的现金流量净额	31,242.06	6,922.86	351.29

（二） 主要资产指标变动情况

单位：万元、%

项目	2019 年末	2018 年末	变动幅度
资产总额	250,964.51	193,152.85	29.93
负债总额	58,071.70	21,766.74	166.79
所有者权益总额	192,892.80	171,386.11	12.55

归属于母公司所有者权益总额	190,617.42	170,962.61	11.50
---------------	------------	------------	-------

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 250,964.51 万元,较年初增加 57,811.66 万元,同比增长 29.93%。

单位:万元、%

项 目	2019 年末		2018 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	24,489.18	9.76	77,008.34	39.87	-68.20
交易性金融资产	124,977.21	49.80	-	-	100.00%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	540.00	0.28	-100.00%
应收账款	8,150.34	3.25	641.10	0.33	1,171.31
预付款项	689.32	0.27	14.77	-	4,567.03
其他应收款	901.81	0.36	1,479.42	0.77	-39.04
其他流动资产	1,083.28	0.43	54,514.81	28.22	-98.01
可供出售的金融资产	-	-	9,993.02	5.17	-100.00
其他权益工具投资	1,378.69	0.55	-	-	100.00
长期股权投资	6,675.17	2.66	7,736.46	4.01	-13.72
其他非流动金融资产	11,521.68	4.59	-	-	100.00
固定资产	22,188.25	8.84	24,191.00	12.52	-8.28
投资性房地产	2,581.84	1.03	2,043.67	1.06	26.33
在建工程	16,088.44	6.41	12,504.15	6.47	28.66
无形资产	2,084.79	0.83	1,550.54	0.80	34.46
商誉	24,120.78	9.61	-	-	100.00
长期待摊费用	117.19	0.05	-	-	100.00
递延所得税资产	820.25	0.33	554.78	0.29	47.85
其他非流动资产	3,062.35	1.22	360.00	0.19	750.65
资产总计	250,964.51	100.00	193,152.85	100.00	29.93

变动较大的资产项目说明如下：

1. 货币资金报告期期末余额较上期末减少 52,519.16 万元, 降幅为 68.20%, 主要系本报告期用于支付对外投资款及新增购买理财产品所致。

2. 交易性金融资产报告期期末余额较上期末增加 124,977.21 万元, 增幅为 100%, 主要系本报告期内公司执行新金融工具准则将“委托理财”和“伽利略壹号私募基金”调整至“交易性金融资产”以及新增购买理财产品所致。

3. 应收账款报告期期末余额较上期末增加 7,509.24 万元, 增幅为 1,171.31%。主要系本报告期内移动类游戏上线及收购厦门游动网络合并所致。

4. 预付款项报告期期末余额较上期末增加 674.55 万元, 增幅为 4,567.03%, 主要系本报告期内代理游戏的预付分成款及收购游动网络合并所致。

5. 其他应收款报告期期末余额较上期末减少 577.61 万元, 下降 39.04%, 主要是由于员工归还安居借款所致。

6. 其他流动资产至报告期末余额较上期末减少 53,431.53 万元, 下降 98.01%, 主要系本报告期公司执行新金融工具准则, 将委托理财调整至“交易性金融资产”所致。

7. 可供出售的金融资产至报告期末余额较上期末减少 9,993.02 万元, 下降 100%, 主要系本报告期公司执行新金融工具准则, 将其调整至“其他权益工具投资”和“其他非流动金融资产”所致。

8. 其他非流动金融资产报告期末余额较上期末增加 11,521.68 万元, 增幅为 100%, 主要系本报告期公司执行新金融工具准则, 将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”和“其他非流动金融资产”和新增股权投资所致。

9. 无形资产至报告期末余额较上期末增加 534.25 万元, 增幅为 34.46%, 主要系公司收购的游动网络持有的无形资产所致。

10. 商誉至报告期末余额较上期末增加 24,120.78 万元, 增幅为 100%, 主要系公司收购游动网络 80% 股权形成的商誉所致。

11. 其他非流动资产至报告期末较上期末增加 2,702.35 万元, 增幅为 750.65%, 主要系公司新增对外股权投资工商变更程序尚未履行完毕所致。

(二) 负债结构及变动情况

截止本报告期末, 公司负债总计为 58,071.70 万元, 较年初增加 36,304.96

万元，增幅为 166.79%。

单位：万元、%

项 目	2019 年末		2018 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	8,735.86	3.48	8463.18	4.38	3.22
应付票据	170.00	0.07	200.00	0.10	-15.00
预收款项	414.67	0.17	703.19	0.36	-41.03
应付职工薪酬	3,071.08	1.22	2,093.96	1.08	46.66
应交税费	999.28	0.40	2,350.12	1.22	-57.48
其他应付款	16,044.93	6.39	327.45	0.17	4,799.96
其他流动负债	28,045.39	11.18	7,445.79	3.85	276.66
递延收益	161.10	0.06	170.05	0.09	-5.26
递延所得税负债	429.41	0.17	12.99	0.01	3,205.70
负债总计	58,071.70	23.14	21,766.74	11.27	166.79

变动较大的负债项目说明如下：

1. 预收款项至报告期末余额较上期末减少 288.52 万元，降幅为 41.03%，主要系本报告期网络游戏点卡销售减少所致。

2. 应付职工薪酬至报告期末余额较上期末增加 977.11 万元，增幅为 46.66%，主要系本报告期员工人数及薪酬增加以及收购游动网络合并所致。

3. 其他应付款至报告期末余额较上期末增加 15,717.48 万元，增幅为 4,799.96%，主要系公司收购的游动网络应付的股权转让款项及员工限制性股票回购义务增加所致。

4. 其他流动负债至报告期末余额较上期末增加 20,599.60 万元，增幅为 276.66%，主要系公司网络游戏充值收入增加而尚未消耗的道具增加及收购厦门游动网络合并所致。

5. 递延所得税负债至报告期末余额较上期末增加 416.42 万元，增幅为 3,205.70%，主要系主要系公司本期收购游动网络过程中部分资产评估增值所致。

（三）净资产变动情况

本报告期末，归属于上市公司股东的所有者权益为 190,617.42 万元，比

2018 年末余额增加 19,654.81 万元，增幅为 11.50%，主要原因系公司本报告期净利润增加所致。

(四) 经营成果

2019 年度公司营业收入为 69,674.78 万元，同比 2018 年度增长 55.39%；实现净利润 22,857.64 万元，同比 2018 年度增长 88.22%。主要数据如下：

单位：万元、%

项 目	2019 年度	2018 年度	增减变动幅度
营业收入	69,674.78	44,838.81	55.39
营业成本	11,827.47	7,801.92	51.60
营业税金及附加	651.56	362.47	79.76
销售费用	17,343.35	11,762.70	47.44
管理费用	8,959.30	7,870.91	13.83
研发费用	11,724.91	9,636.80	21.67
财务费用	-682.68	-795.50	-14.18
资产减值损失	-1,709.06	-782.16	118.51
信用减值损失	-115.44	-	100.00
公允价值变动收益	3,423.21	-265.50	1,389.34
投资收益	2,636.53	5,658.19	-53.40
其他收益	1,502.12	392.14	283.06
营业利润	25,592.76	13,212.87	93.70
营业外收入	86.28	0.08	107,750.00
营业外支出	191.51	4.79	3,898.12
利润总额	25,487.54	13,208.16	92.97
所得税费用	2,629.90	1,064.24	147.12
净利润	22,857.64	12,143.92	88.22
归属于母公司所有者净利润	22,812.41	12,967.40	75.92
少数股东损益	45.23	-823.48	105.49

主要项目变动分析说明：

1. 营业收入增长 55.39%，主要系本报告期内公司《梦三国》端游改变运营

策略，优化运营方案，《梦三国》手游复刻版和《梦塔防手游》在本报告期上线运营，同时公司将收购的游动网络纳入合并范围所致。

2. 营业成本增长 51.60%，主要系公司移动端网络游戏产品上线联运分成成本及运维成本增加，同时公司将收购的游动网络纳入合并范围所致。

3. 营业税金及附加增长 79.76%，主要系本报告期营业收入增加使增值税增加，导致营业税金及附加也同步增加所致。

4. 销售费用增长 47.44%，主要系本报告期内移动端网络游戏上线运营推广费用增加，以及将收购的游动网络纳入合并范围所致。

5. 管理费用增长 13.83%，主要系本报告期公司员工工资略有增加以及将收购的游动网络纳入合并范围所致。

6. 研发费用增长 21.67%，主要系本报告期将收购的游动网络纳入合并范围所致。

7. 公允价值变动收益增长 1,389.34%，主要系本报告期伽利略壹号私募基金、公司投资的大鹅文化以及理财收益公允价值变动所致。

8. 投资收益下降 53.40%，主要系本报告期公司尚未到期的理财产品按公允价值变动收益核算及股权转让收益减少所致。

9. 其他收益增长 283.06%，主要系本报告期收到的政府补助增加及将游动网络纳入合并范围所致。

10. 营业外支出增长 3,898.12%，主要系本报告期对外公益捐赠增加所致。

11. 所得税费用增长 147.12%，主要系本报告期利润增加及将公司收购的游动网络纳入合并范围所致。

(五) 现金流量

本报告期，公司现金及现金等价物净减少额为 52,640.75 万元，同比下降 218.21%。主要数据如下：

单位：万元、%

项目	2019 年度	2018 年度	增减变动幅度
经营活动现金流入小计	90,895.42	45,485.61	99.83
经营活动现金流出小计	59,653.36	38,562.75	54.69
经营活动产生的现金流量净额	31,242.06	6,922.86	351.29

投资活动现金流入小计	159,420.06	252,682.21	-36.91
投资活动现金流出小计	243,751.86	210,902.25	15.58
投资活动产生的现金流量净额	-84,331.80	41,779.96	-301.85
筹资活动现金流入小计	4,700.53	8,037.25	-41.52
筹资活动现金流出小计	4,482.61	12,437.31	-63.96
筹资活动产生的现金流量净额	217.91	-4,400.06	104.95
汇率变动对现金及现金等价物的影响	231.07	229.64	0.62
现金及现金等价物净增加额	-52,640.75	44,532.40	-218.21

主要项目变动分析说明：

1、本年度经营活动产生的现金流量净额为 31,242.06 万元，同比 2018 年度增长 351.29%，主要系本报告期《梦三国》端游和《梦三国手游》复刻版充值收入增加及将收购的厦门游动网络纳入合并范围所致。

2、本年度投资活动产生的现金流量净额为-84,331.80 万元，同比 2018 年度下降 301.85%，主要原因系本报告期新增购买理财产品和新增对外股权投资及将收购的厦门游动网络纳入合并范围所致。

3、本年度筹资活动产生的现金流量净额为 217.91 万元，同比 2018 年度增长 104.95%，主要系 2018 年度由于股权激励终止而支付员工的股权激励款所致。

杭州电魂网络科技有限公司董事会

2020 年 04 月 20 日