

北京掌趣科技股份有限公司

2016 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”）2016 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[2017]006140 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

2016 年度，公司实现营业收入 18.55 亿元，比上年同期增长 65.04%；归属于公司普通股股东的净利润为 5.09 亿元，比上年同期增长 8.12%。

单位：元

项目	本报告期	上年同期	本年比上年增减
营业收入（元）	1,854,687,805.34	1,123,778,618.24	65.04%
归属于上市公司普通股股东的净利润（元）	508,585,833.21	470,408,837.57	8.12%
归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	428,783,965.21	397,204,690.90	7.95%
资产总额（元）	10,401,416,342.70	7,878,249,307.36	32.03%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益（元）	8,411,956,258.86	6,384,874,475.07	31.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	875,913,189.32	484,673,118.85	80.72%
基本每股收益（元/股）	0.18	0.19	-5.26%
稀释每股收益（元/股）	0.18	0.19	-5.26%

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 2016 年 12 月 31 日，公司总资产 104.01 亿元，比上年同期增长 32.03%。主要系

公司非公开发行股份募集资金及发行公司债所致。

公司总资产的主要构成为：货币资金 13.73 亿元、可供出售金融资产 12.49 亿元、长期股权投资 11.87 亿元，商誉 56.09 亿元，占总资产的比例分别为：13.20%、12.00%、11.41%、53.92%。较上年同期的主要变动原因：货币资金较上年增加 180.55%，主要系营业收入增长带来现金流入增加所致。可供出售金融资产较上年增加 46.36%，主要系本期新增对深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）投资所致。长期股权投资较上年增加 1700.79%，主要系本期新增对 WebzenInc.投资所致。

公司负债总额 19.23 亿元，主要构成为：应付债券 7.96 亿元，占负债总额的 41.41%，系发行的公司债；其他非流动负债 3.11 亿元，占负债总额的 16.19%，主要系新增股东借款所致；一年内到期的非流动负债、长期应付款共计 3.37 亿元，占负债总额的 17.54%，系尚未达到支付时间的收购玩蟹科技、天马时空股权款。

单位：元

项目	2016 年末		2015 年末		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	1,372,507,248.48	13.20%	489,217,668.94	6.21%	6.99%	期末余额较上年增加 181%，主要系营业收入增长带来现金流入增加所致
应收账款	311,985,823.77	3.00%	261,087,590.57	3.31%	-0.31%	
长期股权投资	1,186,865,409.18	11.41%	65,907,881.63	0.84%	10.57%	期末余额较上年增加 1701%，主要系本期新增对 WebzenInc.投资所致
固定资产	107,813,058.78	1.04%	109,181,906.09	1.39%	-0.35%	
短期借款			100,000,000.00	1.27%	-1.27%	期末余额较上年减少 100%，主要系本期偿还银行借款所致
预付账款	142,498,526.46	1.37%	64,485,946.73	0.82%	0.55%	期末余额较上年增长 121%，主要系公司购置优秀 IP，相应预付分成款增加所致
应收利息	1,005,333.33	0.01%	596,311.12	0.01%	0.00%	期末余额较上年增长 69%，主要系定期存款利息增加所致
其他应收款	52,697,866.52	0.51%	15,916,015.91	0.20%	0.31%	期末余额较上年增长 231%，主要系待退回分成款及预付投资款增加所致

项目	2016 年末		2015 年末		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		
一年内到期的非流动资产	4,725,370.36	0.05%	1,808,139.64	0.02%	0.03%	期末余额较上年增长 161%，主要系经营租入固定资产改良支出增加所致
其他流动资产	9,026,572.11	0.09%	14,763,526.25	0.19%	-0.10%	期末余额较上年减少 39%，主要系预缴企业所得税减少所致
可供出售金融资产	1,248,591,271.49	12.00%	853,080,669.78	10.83%	1.17%	期末余额较上年增长 46%，主要系本期新增对深圳国金天吉创业投资企业（有限合伙）投资所致
无形资产	116,011,638.70	1.12%	233,946,271.45	2.97%	-1.85%	期末余额较上年减少 50%，主要系无形资产摊销所致
开发支出	176,861,233.30	1.70%	95,484,097.63	1.21%	0.49%	期末余额较上年增长 85%，主要系研发游戏投入增加所致
商誉	5,608,836,086.10	53.92%	5,600,137,018.69	71.08%	-17.16%	
长期待摊费用	15,011,079.34	0.14%	2,350,912.00	0.03%	0.11%	期末余额较上年增加 539%，主要系公司变更办公地点装修所致
其他非流动资产	29,273,869.25	0.28%	56,055,756.30	0.71%	-0.43%	期末余额较上年减少 48%，主要系预付 IP 采购完成转入无形资产所致
应付账款	184,230,967.13	1.77%	77,101,819.47	0.98%	0.79%	期末余额较上年增长 139%，主要系收入增加较大，相应应付业务分成款增加所致
预收账款	10,968,223.46	0.11%	3,731,512.80	0.05%	0.06%	期末余额较上年增加 194%，主要系尚未完成开发游戏预收的游戏授权金增加所致
应付职工薪酬	66,817,586.22	0.64%	39,123,865.75	0.50%	0.14%	期末余额较上年增加 71%，主要系绩效奖金增加所致
应交税费	160,530,337.42	1.54%	40,450,764.68	0.51%	1.03%	期末余额较上年增加 339%，主要系代扣股权转让个人所得税增加所致
应付利息	30,419,287.68	0.29%	108,750.00	0.00%	0.29%	期末余额较上年增加 27872%，主要系债券利息增加所致
应付股利			20,000,000.00	0.25%	-0.25%	期末余额较上年减少 100%，主要系支付股利所致
一年内到期的非流动负债	158,874,902.20	1.53%	732,383,966.02	9.30%	-7.77%	期末余额较上年减少 78%，主要系本年支付股权收购款所致

项目	2016 年末		2015 年末		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		
其他流动负债	11,882,811.50	0.11%	17,202,883.47	0.22%	-0.11%	期末余额较上年减少 31%，主要系本年确认游戏授权金收入所致
应付债券	796,300,159.09	7.66%			7.66%	期末余额系本期发行的公司债
长期应付款	178,476,467.32	1.72%	387,956,272.46	4.92%	-3.20%	期末余额较上年减少 58%，主要系将玩蟹科技、天马时空原股东股权转让款下一年度支付金额列入一年内到期的非流动负债所致
递延收益	3,185,209.40	0.03%	9,691,248.56	0.12%	-0.09%	期末余额较上年减少 67%，主要系将预计一年内转入利润表的递延收益转入其他流动负债所致
递延所得税负债	53,105.75	0.00%	4,579,657.70	0.06%	-0.06%	期末余额较上年减少 99%，主要系随非同一控制下企业合并资产评估增值摊销相应递延税减少所致。
其他非流动负债	311,320,378.43	2.99%	11,851,374.64	0.15%	2.84%	期末余额较上年增加 2572%，主要系新增股东借款所致

（二）经营情况

2016 年度，公司实现营业收入 18.55 亿元，比上年同期增长 65.04%。主要系公司业务增长及本期合并天马时空利润表所致。

主营业务中移动终端游戏收入 15.78 亿元，较上年同期增长 126.25%；互联网页面游戏收入 2.46 亿元，较上年同期减少 35.74%。上市公司普通股股东的净利润 5.09 亿元，比上年同期增长 8.12%。

1、主营业务

（1）营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,854,687,805.34	1,123,778,618.24

按业务类别列示

单位：元

项目	2016年		2015年		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	1,578,238,919.25	85.09%	697,555,057.04	62.07%	126.25%
互联网页面游戏	246,366,041.60	13.28%	383,382,882.60	34.12%	-35.74%
其他	30,082,844.49	1.63%	42,840,678.60	3.81%	-29.78%
合计	1,854,687,805.34	100%	1,123,778,618.24	100%	65.04%

(2) 营业成本

单位：元

项目	2016年		2015年		同比增减
	金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
产品分成	214,936,950.29	26.43%	135,865,142.33	31.35%	58.20%
渠道分成	128,816,844.95	15.84%	31,084,402.05	7.17%	314.41%
市场推广	153,785,278.15	18.91%	88,918,107.77	20.52%	72.95%
版权摊销	218,690,059.05	26.89%	91,808,930.49	21.18%	138.20%
人工成本	52,955,906.34	6.51%	44,121,629.06	10.18%	20.02%
运营费用	44,140,260.59	5.43%	41,610,935.34	9.60%	6.08%
合计	813,325,299.36	100.00%	433,409,147.04	100.00%	87.66%

(3) 毛利率

项目	本报告期	上年同期
移动终端游戏	56.57%	65.03%
互联网页面游戏	55.51%	60.72%
其他	39.39%	9.25%
合计	56.15%	61.43%

2、期间费用

2016年度，公司期间费用（销售费用、管理费用、财务费用）合计3.80亿元，同比增长89.17%。主要系公司研发投入增加及合并天马时空利润表所致；以及公司债利息支出增加所致。

单位：元

项目	本报告期	上年同期	增减变动幅度
销售费用	27,561,497.74	28,978,952.27	-4.89%
管理费用	342,592,969.71	184,376,221.17	85.81%
财务费用	10,267,165.76	-12,254,296.15	-183.78%
合计	380,421,633.21	201,100,877.29	89.17%

3、资产减值损失

2016 年度，公司资产减值损失 1.83 亿元，主要系计提长期股权投资减值准备所致。

4、公允价值变动损益

2016 年度，公司公允价值变动损益 6,104.49 万元，主要系根据被收购公司的后续业绩变化调整或有对价，以及确认被收购公司原股东业绩补偿所致。

5、投资收益

2016 年度，公司投资收益 973.17 万元，主要系权益法核算的长期股权投资确认当期损益所致。

6、营业外收入

2016 年度，公司营业外收入 3,447.04 万元，主要系确认当期政府补助收益所致。

（三）现金流量情况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额为 8.83 亿元。

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长较大，主要系营业收入增长带来现金流入增加所致。投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少较大，主要系支付股权投资款所致。筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增长较大，主要系本期非公开发行股票募集资金及发行公司债所致。

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	1,951,594,418.42	1,152,316,306.97	69.36%
经营活动现金流出小计	1,075,681,229.10	667,643,188.12	61.12%
经营活动产生的现金流量净额	875,913,189.32	484,673,118.85	80.72%
投资活动现金流入小计	74,490,160.13	168,831,295.11	-55.88%

投资活动现金流出小计	2,341,476,552.02	1,170,875,162.70	99.98%
投资活动产生的现金流量净额	-2,266,986,391.89	-1,002,043,867.59	-126.24%
筹资活动现金流入小计	2,433,370,216.81	274,253,538.97	787.27%
筹资活动现金流出小计	193,371,911.15	210,034,805.15	-7.93%
筹资活动产生的现金流量净额	2,239,998,305.66	64,218,733.82	3,388.08%
现金及现金等价物净增加额	883,289,579.54	-451,901,640.11	295.46%

北京掌趣科技股份有限公司

董事会

2017年4月24日