

深圳冰川网络股份有限公司

2016 年度

审 计 报 告

索 引	页码
审计报告	
合并财务报表	
- 合并资产负债表	1-2
- 母公司资产负债表	3-4
- 合并利润表	5
- 母公司利润表	6
- 合并现金流量表	7
- 母公司现金流量表	8
- 合并股东权益变动表	9-10
- 母公司股东权益变动表	11-12
- 财务报表附注	13-61
- 公司财务报表补充资料	62



信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2017SZA20420

深圳冰川网络股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳冰川网络股份有限公司（以下简称冰川网络公司）财务报表，包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表，2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是冰川网络公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、 注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，冰川网络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，公允反映了冰川网络公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇一七年四月十五日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	931,258,680.33	705,921,627.23
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	1,861,004.58	2,060,775.60
预付款项	六、3	2,542,571.89	2,569,024.16
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、4	5,978,260.28	19,844,549.64
应收股利			
其他应收款	六、5	2,574,123.69	1,160,569.30
买入返售金融资产			
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	772,407,335.04	1,955,298.57
流动资产合计		1,716,621,975.81	733,511,844.50
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、7	9,548,070.34	9,913,355.18
投资性房地产			
固定资产	六、8	7,701,997.51	8,002,537.07
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、9	1,132,333.21	561,277.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、10	1,649,590.74	403,813.70
递延所得税资产	六、11	2,395,884.01	1,931,991.51
其他非流动资产	六、12		4,332,641.50
非流动资产合计		22,427,875.81	25,145,616.51
资产总计		1,739,049,851.62	758,657,461.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	204,669.80	67,859.90
预收款项	六、14	35,720,711.53	47,144,886.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、15	17,969,238.82	15,540,960.21
应交税费	六、16	-11,380,197.13	375,557.65
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	18,152,165.34	15,339,291.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、18	181,361,426.88	201,905,522.85
流动负债合计		242,028,015.24	280,374,078.56
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		242,028,015.24	280,374,078.56
所有者权益：			
股本	六、19	100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、20	879,777,802.41	44,271,202.41
减：库存股			
其他综合收益	六、21	417,729.41	-30,823.45
专项储备			
盈余公积	六、22	50,000,000.00	37,500,000.00
一般风险准备			
未分配利润	六、23	459,133,419.60	316,169,373.59
归属于母公司股东权益合计		1,489,328,951.42	472,909,752.55
少数股东权益	八、1	7,692,884.96	5,373,629.90
股东权益合计		1,497,021,836.38	478,283,382.45
负债和股东权益总计		1,739,049,851.62	758,657,461.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		853,936,127.13	650,909,497.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十五、1	1,798,042.90	1,749,830.90
预付款项		2,005,664.36	2,530,969.16
应收利息		5,978,260.28	19,844,549.64
应收股利			
其他应收款	十五、2	23,607,255.14	13,587,014.85
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		772,402,272.14	1,951,803.47
流动资产合计		1,659,727,621.95	690,573,665.40
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	23,403,170.34	23,768,455.18
投资性房地产			
固定资产		7,167,370.33	7,468,916.19
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		1,132,333.21	561,277.55
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,649,590.74	403,813.70
递延所得税资产		2,287,928.03	1,803,051.72
其他非流动资产			4,332,641.50
非流动资产合计		35,640,392.65	38,338,155.84
资 产 总 计		1,695,368,014.60	728,911,821.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表(续)

2016 年 12 月 31 日

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		204,669.80	3,409,678.45
预收款项		34,373,913.69	46,174,012.91
应付职工薪酬		13,009,774.71	10,966,872.98
应交税费		-10,368,586.60	-167,625.39
应付利息			
应付股利			
其他应付款		17,682,808.31	15,137,244.21
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		175,856,871.10	195,659,229.35
流动负债合计		230,759,451.01	271,179,412.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		230,759,451.01	271,179,412.51
所有者权益：			
股本		100,000,000.00	75,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		880,110,701.84	44,604,101.84
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		50,000,000.00	37,500,000.00
未分配利润		434,497,861.75	300,628,306.89
股东权益合计		1,464,608,563.59	457,732,408.73
负债和股东权益总计		1,695,368,014.60	728,911,821.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		380,679,133.45	369,882,203.07
其中：营业收入	六、24	380,679,133.45	369,882,203.07
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		230,536,948.73	177,487,024.43
其中：营业成本	六、24	34,373,383.25	27,548,701.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、25	2,236,653.46	3,370,572.72
销售费用	六、26	112,298,045.05	83,715,148.80
管理费用	六、27	107,353,692.49	86,807,532.66
财务费用	六、28	-26,001,775.27	-24,022,159.88
资产减值损失	六、29	276,949.75	67,228.56
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、30	-365,284.84	-445,850.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-365,284.84	445,850.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		149,776,899.88	191,949,328.23
加：营业外收入	六、31	14,007,564.82	13,643,582.25
其中：非流动资产处置利得		5,632.88	14,893.14
减：营业外支出	六、32	125,910.49	3,751.92
其中：非流动资产处置损失		75,910.49	3,751.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		163,658,554.21	205,589,158.56
减：所得税费用	六、33	5,875,253.14	29,727,067.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		157,783,301.07	175,862,091.17
归属于母公司股东的净利润		155,464,046.01	171,549,157.96
少数股东损益		2,319,255.06	4,312,933.21
六、其他综合收益的税后净额	六、34	448,552.86	5,776.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		448,552.86	5,776.55
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		448,552.86	5,776.55
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		448,552.86	5,776.55
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		158,231,853.93	175,867,867.72
归属于母公司股东的综合收益总额		155,912,598.87	171,554,934.51
归属于少数股东的综合收益总额		2,319,255.06	4,312,933.21
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.87	2.29
（二）稀释每股收益		1.87	2.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十五、4	376,078,181.07	365,243,993.33
减：营业成本	十五、4	73,431,146.72	69,990,102.56
税金及附加		1,428,489.21	2,473,321.21
销售费用		111,633,112.16	80,551,913.59
管理费用		70,712,307.21	56,426,889.89
财务费用		-25,178,360.66	-22,718,310.48
资产减值损失		290,001.49	50,863.04
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	十五、5	-365,284.84	14,754,149.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-365,284.84	-445,850.41
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		143,396,200.10	193,223,363.11
加：营业外收入		7,503,562.52	3,593,258.13
其中：非流动资产处置利得		5,632.88	14,787.92
减：营业外支出		125,731.00	2,898.10
其中：非流动资产处置损失		75,731.00	2,898.10
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		150,774,031.62	196,813,723.14
减：所得税费用		4,404,476.76	25,932,946.90
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		146,369,554.86	170,880,776.24
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		146,369,554.86	170,880,776.24
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		364,368,480.87	388,393,031.39
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,164,692.51	10,001,220.76
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	27,946,057.59	12,765,376.47
经营活动现金流入小计		396,479,230.97	411,159,628.62
购买商品、接受劳务支付的现金		7,646,359.35	7,035,612.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		122,277,670.79	96,626,954.69
支付的各项税费		33,971,390.68	45,823,184.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	123,328,763.21	88,658,152.07
经营活动现金流出小计		287,224,184.03	238,143,903.80
经营活动产生的现金流量净额		109,255,046.94	173,015,724.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,324,510.16	14,496,427.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,900.00	61,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、35	248,660,000.00	358,303,861.09
投资活动现金流入小计		274,004,410.16	372,861,388.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,022,901.00	3,303,557.00
投资支付的现金			7,235,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、35	942,412,000.00	162,475,694.59
投资活动现金流出小计		948,434,901.00	173,014,251.59
投资活动产生的现金流量净额		-674,430,490.84	199,847,136.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		875,974,100.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		875,974,100.00	
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			102,800,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、35	10,445,333.00	1,330,000.00
筹资活动现金流出小计		10,445,333.00	104,130,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		865,528,767.00	-104,130,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,231,730.00	993,248.93
五、现金及现金等价物净增加额		301,585,053.10	269,726,110.35
加：期初现金及现金等价物余额		467,261,627.23	197,535,516.88
六、期末现金及现金等价物余额		768,846,680.33	467,261,627.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		359,683,915.41	382,314,629.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		24,588,541.63	10,132,001.27
经营活动现金流入小计		384,272,457.04	392,446,630.86
购买商品、接受劳务支付的现金		56,050,381.99	53,351,059.11
支付给职工以及为职工支付的现金		87,994,004.01	69,414,578.13
支付的各项税费		23,153,174.96	34,162,906.74
支付其他与经营活动有关的现金		129,865,580.39	92,224,517.78
经营活动现金流出小计		297,063,141.35	249,153,061.76
经营活动产生的现金流量净额		87,209,315.69	143,293,569.10
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,324,510.16	29,696,427.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		19,900.00	61,100.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		248,660,000.00	358,303,861.09
投资活动现金流入小计		274,004,410.16	388,061,388.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		5,745,732.00	2,776,384.00
投资支付的现金			7,235,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		942,412,000.00	162,475,694.59
投资活动现金流出小计		948,157,732.00	172,487,078.59
投资活动产生的现金流量净额		-674,153,321.84	215,574,309.60
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		875,974,100.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		875,974,100.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			98,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,445,333.00	1,330,000.00
筹资活动现金流出小计		10,445,333.00	99,330,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		865,528,767.00	-99,330,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		689,868.90	578,731.66
五、现金及现金等价物净增加额		279,274,629.75	260,116,610.36
加：期初现金及现金等价物余额		412,249,497.38	152,132,887.02
六、期末现金及现金等价物余额		691,524,127.13	412,249,497.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	75,000,000.00				44,271,202.41		-30,823.45		37,500,000.00		316,169,373.59	5,373,629.90	478,283,382.45
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00				44,271,202.41		-30,823.45		37,500,000.00		316,169,373.59	5,373,629.90	478,283,382.45
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）	25,000,000.00				835,506,600.00		448,552.86		12,500,000.00		142,964,046.01	2,319,255.06	1,018,738,453.93
（一）综合收益总额							448,552.86				155,464,046.01	2,319,255.06	158,231,853.93
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				835,506,600.00								860,506,600.00
1. 股东投入普通股	25,000,000.00				835,506,600.00								860,506,600.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入股东权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配									12,500,000.00		-12,500,000.00		
1. 提取盈余公积									12,500,000.00		-12,500,000.00		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	100,000,000.00				879,777,802.41		417,729.41		50,000,000.00		459,133,419.60	7,692,884.96	1,497,021,836.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	所有者 权益合计	
	股本	其他权益工 具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收 益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年年末余额	75,000,000.00				44,271,202.41		-36,600.00		37,500,000.00		242,620,215.63	5,860,696.69	405,215,514.73
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	75,000,000.00				44,271,202.41		-36,600.00		37,500,000.00		242,620,215.63	5,860,696.69	405,215,514.73
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）							5,776.55				73,549,157.96	-487,066.79	73,067,867.72
（一）综合收益总额							5,776.55				171,549,157.96	4,312,933.21	175,867,867.72
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入 资本													
3. 股份支付计入股东权益的金 额													
4. 其他													
（三）利润分配											-98,000,000.00	-4,800,000.00	-102,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-98,000,000.00	-4,800,000.00	-102,800,000.00
4. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	75,000,000.00				44,271,202.41		-30,823.45		37,500,000.00		316,169,373.59	5,373,629.90	478,283,382.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				44,604,101.84				37,500,000.00	300,628,306.89	457,732,408.73
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				44,604,101.84				37,500,000.00	300,628,306.89	457,732,408.73
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）	25,000,000.00				835,506,600.00				12,500,000.00	133,869,554.86	1,006,876,154.86
（一）综合收益总额										146,369,554.86	146,369,554.86
（二）股东投入和减少资本	25,000,000.00				835,506,600.00						860,506,600.00
1. 股东投入普通股	25,000,000.00				835,506,600.00						860,506,600.00
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入股东权益的 金额											
4. 其他											
（三）利润分配									12,500,000.00	-12,500,000.00	
1. 提取盈余公积									12,500,000.00	-12,500,000.00	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	100,000,000.00				880,110,701.84				50,000,000.00	434,497,861.75	1,464,608,563.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	上年金额									
		其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合 收益	专项储 备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年年末余额	75,000,000.00				44,604,101.84				37,500,000.00	227,747,530.65	384,851,632.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	75,000,000.00				44,604,101.84				37,500,000.00	227,747,530.65	384,851,632.49
三、本年增减变动金额（减少以 “－”号填列）										72,880,776.24	72,880,776.24
（一）综合收益总额										170,880,776.24	170,880,776.24
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入 资本											
3. 股份支付计入股东权益的 金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-98,000,000.00	-98,000,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-98,000,000.00	-98,000,000.00
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	75,000,000.00				44,604,101.84				37,500,000.00	300,628,306.89	457,732,408.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

一. 公司的基本情况

深圳冰川网络股份有限公司(以下简称本公司,在包括子公司时简称本集团)系由深圳冰川网络技术有限公司于 2012 年 9 月 7 日整体变更设立,设立时股本为 7,500.00 万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1642 号批准,本公司于 2016 年 8 月 9 日公开发行人民币普通股 2,500 万股,并于 2016 年 8 月 18 日在深圳证券交易所上市交易,公开发行后股本总额变更为 10,000 万股。2016 年 10 月 10 日,本公司在深圳市市场监督管理局核准登记,统一社会信用代码为 91440300671868185H,注册资本为 10,000.00 万元。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司总股本为 10,000 万股,其中有限售条件股份 7,500 万股,占总股本的 75%;无限售条件股份 2,500 万股,占总股本的 25%。

本公司注册地址:深圳市南山区科技中二路 1 号深圳软件园(2 期)9 栋 601、602 室;法定代表人:高祥。

本公司经营范围:计算机软件、硬件的技术开发与销售;动漫设计;网络游戏研发;经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外,限制的项目需取得许可后方可经营)。信息服务业务(仅限互联网信息服务);第二类增值电信业务中的信息服务业务(不含固定电话信息服务和互联网信息服务;增值电信业务经营许可证有效期至 2019 年 3 月 11 日);网络游戏出版物;手机游戏出版物;利用互联网经营游戏产品(含网络游戏虚拟货币发行,网络文化经营许可证有效期至 2018 年 11 月 29 日)。

截至 2016 年 12 月 31 日,本公司之子公司包括:深圳市星辰互动科技有限公司(以下简称星辰互动公司)、深圳市北极熊网络科技有限公司(以下简称北极熊科技公司)、深圳屠龙网络技术有限公司(以下简称屠龙技术公司)、冰川网络(香港)有限公司(以下简称冰川香港公司)、深圳千阳网络技术有限公司(以下简称千阳技术公司)。

二. 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括星辰互动公司、北极熊科技公司、屠龙技术公司、冰川香港公司和千阳技术等五家公司。

合并范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三. 财务报表的编制基础

1. 编制基础

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

四. 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团以一年（12个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本集团除冰川香港公司以外均以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额

的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务核算方法

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用当期的平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用当期的平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本集团于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

11. 应收款项坏账准备

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过规定年限;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法)	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收款项计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5.00
1-2 年(含 2 年)	10.00
2-3 年(含 3 年)	30.00
3-4 年(含 4 年)	50.00
4-5 年(含 5 年)	80.00
5 年以上	100.00

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,计提坏账准备

12. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示）

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括电子设备、运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下:

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	电子设备	3	5	31.67
2	办公设备	3-5	5	19-31.67
3	运输设备	5	5	19

本集团于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

14. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值结转固定资产,次月起开始计提折旧,待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

15. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化,其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化,直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

16. 无形资产

本集团无形资产包括商标权、计算机软件等,按取得时的实际成本计量,其中,购入的无形资产,按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本;投资者投入的无形资产,按投资合同或协议约定的价值确定实际成本,但合同或协议约定价值不公允的,按公允价值确定实际成本。

计算机软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如发生改变,则作为会计估

计变更处理。

17. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本集团进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

18. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括装修费用和其他待摊费用。该等费用在受益期内平均摊销,如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。装修费用的摊销年限按合同规定年限,其他待摊费用的摊销年限 3 年。

19. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利等。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴,职工福利费,医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费,住房公积金,工会经费和职工教育经费以及其他短期薪酬等,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿产生,在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、本集团确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益,其中对于辞退福利预期在年度报告期间期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利,实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,本公司选择恰当的折现率,以折现后的金额计量应计入当期损益的辞退福利金额。

20. 预计负债

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

21. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下,在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按直线法计算计入相关成本或费用,相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付,按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用,相应增加负债;如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本集团承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的(因未满足可行权条件而被取消的除外),作为加速行权处理,即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件,在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

22. 收入确认原则

本集团的营业收入为网络游戏收入,具体包括游戏的自主运营、联合运营、分服运营及授权金收入,主要的确认原则如下:

(1) 游戏运营收入

本集团运营的游戏采用道具收费模式,玩家进入游戏无需向公司缴纳任何费用,本集团依靠向玩家销售特殊用途的虚拟物品以及提供其他增值服务向玩家收取费用。

本集团将道具分为一次性道具、有使用期限的道具和永久性道具三类,本集团对不同的道具类型采用不同的收入确认方法,具体确认原则为:一次性道具,本集团在道具使用当月确认收入;有使用期限的道具,本集团在道具的使用期限内确认收入;永久性道具,本集团在预计的玩家生命周期内确认收入。

(2) 授权金

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对收取的授权金,在被授权方正式商业运营后,按照双方约定的授权期间内分期摊销确认收入。

23. 政府补助

政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量,对于按照固定的定额标准拨付的补助,或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时,按照应收的金额计量;政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

24. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限,确认递延所得税资产。

25. 租赁

本集团作为融资租赁承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

26. 重大会计判断与估计

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

对估计涉及的关键假设和不确定性因素的判断进行持续评估。会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

27. 重要会计政策和会计估计变更

无。

五. 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	收到的玩家充值金额及授权金等	3%、6%、17%
城市维护建设税	已交流转税额	7%
教育费附加	已交流转税额	3%
地方教育费附加	已交流转税额	2%
个人所得税	员工薪酬收入	3%-45%
企业所得税	应纳税所得额	10%、12.5%、16.5%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明:

纳税主体名称	2016 年度
本公司	10%
星辰互动公司	12.5%
北极熊科技公司	25%
屠龙技术公司	25%
冰川香港公司	16.5%
千阳技术公司	25%

2. 税收优惠及批文

2014 年 9 月 30 日本公司通过了深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会、深圳市国家税务局、深圳市地方税务局的评审,被认定为高新技术企业,证书编号:GR201444201250,根据深圳市南山区国家税务局 2015 年 4 月 17 日颁发的《深圳市国家税务局税收优惠登记备案告知书》(深国税南减备【2015】436 号),本公司(纳税编码 440300671868185)为国家高新技术企业减按 15%税率征收企业所得税,减免税所属年度为 2014、2015、2016 年度。

本公司于 2017 年 4 月 7 日取得《深圳市南山区国家税务局税务事项通知书》(深国税南通【2017】34261 号),关于本公司“国家规划布局内重点软件企业可减按 10%的税率征收企

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业所得税”完成备案登记的通知，本公司享受优惠期间自 2016-01-01 至 2016-12-31。

本公司之子公司星辰互动公司于 2014 年 2 月 18 日取得《深圳市南山区地方税务局税务事项通知书》（深地税南 备【2014】66 号），关于星辰互动公司“软件和集成电路企业所得税两免三减半”完成备案登记的通知，星辰互动公司可于获利年度起享受“两免三减半”企业所得税优惠政策，即 2013 年、2014 年免税，2015 年至 2017 年减半征收企业所得税。星辰互动公司于 2017 年 4 月 7 日向主管税务机关进行 2016 年度“符合条件的软件企业定期减免企业所得税”优惠备案，备案已受理。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	70,928.04	61,270.81
银行存款	931,187,752.29	705,860,356.42
合计	931,258,680.33	705,921,627.23
其中：存放在境外的款项总额	7,027,218.81	6,538,279.93

注 1：本集团截至 2016 年 12 月 31 日的货币资金余额中包含存期三个月以上的定期存款余额为 162,412,000.00 元。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,958,952.20	87.67	97,947.62	5.00	1,861,004.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	275,478.73	12.33	275,478.73	100.00	
合计	2,234,430.93	100.00	373,426.35		1,861,004.58

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2, 176, 425. 78	91. 77	115, 650. 18	5. 31	2, 060, 775. 60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	195, 297. 22	8. 23	195, 297. 22	100. 00	
合计	2, 371, 723. 00	100. 00	310, 947. 40		2, 060, 775. 60

(2) 2016 年 12 月 31 日单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1, 958, 952. 20	97, 947. 62	5. 00
合计	1, 958, 952. 20	97, 947. 62	

(4) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 62, 478. 95 元; 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(5) 本年度实际核销的应收账款

无。

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1, 802, 293. 74 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 80. 66%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 237, 929. 93 元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2, 523, 103. 85	99. 23	2, 569, 024. 16	100. 00
1-2 年 (含 2 年)	19, 468. 04	0. 77		
合计	2, 542, 571. 89	100. 00	2, 569, 024. 16	100. 00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 2, 148, 916. 51 元, 占预付款项年末余额合计数的比例 84. 52%。

4. 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	年末余额	年初余额
定期存款利息	5, 978, 260. 28	19, 844, 549. 64
合计	5, 978, 260. 28	19, 844, 549. 64

(2) 本集团年末应收利息中, 不存在逾期利息。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2, 095, 027. 25	69. 69	431, 922. 35	20. 62	1, 663, 104. 90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	911, 018. 79	30. 31			911, 018. 79
合计	3, 006, 046. 04	100. 00	431, 922. 35		2, 574, 123. 69

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	712,114.02	51.68	217,451.55	30.54	494,662.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	665,906.83	48.32			665,906.83
合计	1,378,020.85	100.00	217,451.55		1,160,569.30

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,469,501.56	73,475.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	54,220.00	5,422.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	88,432.88	26,529.86	30.00
3-4 年 (含 4 年)	199,342.81	99,671.41	50.00
4-5 年 (含 5 年)	283,530.00	226,824.00	80.00
合计	2,095,027.25	431,922.35	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 214,470.80 元, 本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金或保证金	2,095,027.25	703,045.69
员工社保和公积金	772,169.83	562,543.19

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他	138,848.96	112,431.97
合计	3,006,046.04	1,378,020.85

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
环球数码媒体科技研究(深圳)有限公司	房租押金	316,601.60	1 年以内	10.53	15,830.08
		24,220.00	1-2 年	0.81	2,422.00
		278,530.00	4-5 年	9.27	222,824.00
睿晟广告(北京)有限公司	保证金	600,000.00	1 年以内	19.96	30,000.00
西藏亦复广告有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	16.63	25,000.00
代扣代缴社保	社保	493,600.98	1 年以内	16.42	
代扣代缴公积金	公积金	278,568.85	1 年以内	9.27	
合计		2,491,521.43		82.89	296,076.08

6. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
预缴城市维护建设税	785,294.02	917,497.55	预缴税费
预缴教育费附加	560,924.43	655,355.50	预缴税费
待抵扣进项税	1,061,116.59	382,445.52	待抵扣进项税
结构性存款	770,000,000.00		理财产品
合计	772,407,335.04	1,955,298.57	

注 1: 上述预缴税费系本集团收到游戏玩家充值款时按应交增值税预缴的附加税费, 摊销结转收入的充值款对应的应纳税金确认为当期的税金及附加, 尚未摊销结转收入而列作预收款项和其他流动负债-递延收益核算的充值款对应的预缴税金列入其他流动资产核算。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认的 投资损益	其他综 合收益 调整	其他 权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提 减值 准备	其他		
一、联营企业											
深圳市天穹网络 科技有限公司	7,005,262.20			-22,618.99						6,982,643.21	
北京神瑞互动 科技有限公司	2,908,092.98			-342,665.85						2,565,427.13	
合计	9,913,355.18			-365,284.84						9,548,070.34	

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

8. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	电子设备	办公设备	运输设备	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	19,816,643.35	238,693.53	5,768,748.82	25,824,085.70
2. 本年增加金额	3,995,978.97	72,993.08		4,068,972.05
(1) 购置	3,995,978.97	72,993.08		4,068,972.05
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本年减少金额	1,791,963.00			1,791,963.00
(1) 处置或报废	1,791,963.00			1,791,963.00
4. 年末余额	22,020,659.32	311,686.61	5,768,748.82	28,101,094.75
二、累计折旧				
1. 年初余额	15,272,368.51	183,215.21	2,365,964.91	17,821,548.63
2. 本年增加金额	3,244,729.78	35,648.89	999,534.95	4,279,913.62
(1) 计提	3,244,729.78	35,648.89	999,534.95	4,279,913.62
3. 本年减少金额	1,702,365.01			1,702,365.01
(1) 处置或报废	1,702,365.01			1,702,365.01
4. 年末余额	16,814,733.28	218,864.10	3,365,499.86	20,399,097.24
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
(1) 计提				
3. 本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年初账面价值	4,544,274.84	55,478.32	3,402,783.91	8,002,537.07
2. 年末账面价值	5,205,926.04	92,822.51	2,403,248.96	7,701,997.51

(2) 暂时闲置的固定资产

本集团无暂时闲置的固定资产。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

9. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1. 年初余额	2,171,989.86	2,171,989.86
2. 本年增加金额	1,065,051.27	1,065,051.27
(1) 购置	1,065,051.27	1,065,051.27
(2) 内部研发		
(3) 企业合并增加		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	3,237,041.13	3,237,041.13
二、累计摊销		
1. 年初余额	1,610,712.31	1,610,712.31
2. 本年增加金额	493,995.61	493,995.61
(1) 计提	493,995.61	493,995.61
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额	2,104,707.92	2,104,707.92
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
(1) 计提		
3. 本年减少金额		
(1) 处置		
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年初账面价值	561,277.55	561,277.55
2. 年末账面价值	1,132,333.21	1,132,333.21

10. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
办公室装修费	255,266.90	782,521.91	304,992.6		732,796.21
其他	148,546.80	1,610,830.36	842,582.63		916,794.53
合计	403,813.70	2,393,352.27	1,147,575.23		1,649,590.74

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备	120,344.55	802,349.37	76,994.80	513,551.75
递延收益-政府补助	2,022,500.01	13,627,222.24	1,656,749.99	11,216,666.57
权益法核算的长期股权投资	253,039.45	1,686,929.66	198,246.72	1,321,644.82
合计	2,395,884.01	16,116,501.27	1,931,991.51	13,051,863.14

(2) 未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	32,659,739.48	23,464,829.42
合计	32,659,739.48	23,464,829.42

上述未确认递延所得税资产之可抵扣暂时性差异明细为本集团之子公司的项目, 由于子公司截止到期末尚处于亏损状态, 在可抵扣暂时性差异转回的未来期间内, 企业能否产生足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异的影响, 使得与可抵扣暂时性差异相关的经济利益实现存在不确定性, 因此未确认递延所得税资产。

(3) 于 2016 年 12 月 31 日可抵扣差异项目明细

项目	年末余额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	802,349.37
递延收益-政府补助	13,627,222.24
权益法核算的长期股权投资	1,686,929.66
合计	16,116,501.27

12. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
上市中介服务费		4,332,641.50
合计		4,332,641.50

13. 应付账款

(1) 应付账款

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
1 年以内 (含 1 年)	204, 669. 80	67, 859. 90
合计	204, 669. 80	67, 859. 90

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无。

14. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
预收游戏玩家充值款	34, 087, 005. 94	45, 143, 839. 41
预收授权运营商分成	970, 873. 80	970, 873. 80
预收收款渠道商的保证金	662, 831. 79	1, 030, 173. 50
合计	35, 720, 711. 53	47, 144, 886. 71

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	15, 540, 960. 21	116, 077, 487. 29	113, 697, 258. 68	17, 921, 188. 82
离职后福利-设定提存计划		7, 690, 516. 31	7, 690, 516. 31	
辞退福利		396, 050. 00	348, 000. 00	48, 050. 00
一年内到期的其他福利				
合计	15, 540, 960. 21	124, 164, 053. 60	121, 735, 774. 99	17, 969, 238. 82

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	15, 540, 960. 21	107, 580, 718. 52	105, 200, 489. 91	17, 921, 188. 82
职工福利费		4, 046, 780. 86	4, 046, 780. 86	
社会保险费		1, 600, 164. 46	1, 600, 164. 46	
其中: 医疗保险费		1, 246, 084. 01	1, 246, 084. 01	

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工伤保险费		69,319.22	69,319.22	
生育保险费		284,761.23	284,761.23	
住房公积金		2,846,395.45	2,846,395.45	
工会经费和职工教育经费		3,428.00	3,428.00	
合计	15,540,960.21	116,077,487.29	113,697,258.68	17,921,188.82

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险		7,564,060.04	7,564,060.04	
失业保险费		126,456.27	126,456.27	
企业年金缴费				
合计		7,690,516.31	7,690,516.31	

16. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	1,132,550.28	1,045,394.31
城市维护建设税	87,322.92	73,276.98
教育费附加	62,357.39	52,340.70
企业所得税	-13,646,908.09	-1,401,313.93
个人所得税	979,516.37	600,919.37
印花税	4,964.00	4,940.22
合计	-11,380,197.13	375,557.65

17. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末余额	年初余额
广告服务费	16,088,543.00	14,084,680.00
其他	2,063,622.34	1,254,611.24
合计	18,152,165.34	15,339,291.24

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无。

18. 其他流动负债

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(1) 其他流动负债分类

项目	年末余额	年初余额
递延收益-道具购买和消耗	163,452,554.21	185,414,190.27
递延收益-授权金获取和摊销	3,433,210.46	4,414,127.90
递延收益-授权运营分成的转入和摊销	848,439.97	860,538.11
递延收益-政府补助的获取和摊销	13,627,222.24	11,216,666.57
合计	181,361,426.88	201,905,522.85

(2) 政府补助

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
多端接入的个性化多人在线 3D 游戏引擎	66,666.59		66,666.59			*1 与资产相关
大型客户端游《龙武》产业化	869,999.98		869,999.98			*2 与资产相关
游戏一体化语音交互平台	1,200,000.00				1,200,000.00	*3 与资产相关
网页游戏《莽荒世界》研发及市场推广	970,000.00				970,000.00	*4 与资产、收益相关
基于手势操作的多人在线手游应用服务创新	2,000,000.00				2,000,000.00	*5 与资产、收益相关
客户端游戏工程实验室	3,500,000.00		486,111.10		3,013,888.90	*6 与资产相关
网页游戏《热血魔兽》研发及市场推广	790,000.00				790,000.00	*7 与资产、收益相关
基于二维和三维混合渲染技术的高性能 2.5D 引擎研发	400,000.00		166,666.66		233,333.34	*8 与资产、收益相关
立体卡牌战斗手游《全民天神》项目	630,000.00				630,000.00	*9 与资产、收益相关
游戏网络负载均衡及综合控制平台研发	790,000.00				790,000.00	*10 与资产、收益相关
多人在线战术竞技系统 (MOBA) 研发		4,000,000.00			4,000,000.00	*11 与资产、收益相关
合计	11,216,666.57	4,000,000.00	1,589,444.33		13,627,222.24	

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

*1 根据深发改【2012】1241 号文件《深圳市战略新兴产业发展专项资金项目合同书》，深圳市科技创新委员会拨付本公司“多端接入的个性化多人在线 3D 游戏引擎”项目资助资金 100 万元（人员费 80 万元，设备款 20 万元），本项目实施年限为自合同签订之日起至 2013 年 12 月 1 日，2013 年项目已完成，2013 年末已结转人员费 80 万元计入营业外收入，2013 年末余额 20 万元按设备折旧年限从 2014 年 1 月开始进行摊销，本年结转 66,666.59 元计入营业外收入。

*2 根据深发改【2013】535 号文件《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第一批扶持计划的通知》，深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合拨付本公司“大型客户端游《龙武》产业化”项目资助资金 320 万元。2013 年项目已完成并按设备折旧年限进行摊销，本年摊销 869,999.98 元计入营业外收入。

*3 根据深发改【2013】535 号文件《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2013 年第一批扶持计划的通知》，深圳市发展和改革委员会、深圳市经济贸易和信息化委员会、深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会联合拨付本公司“游戏一体化语音交互平台”项目资助资金 120 万元。截止到 2016 年 12 月 31 日，该项目尚未经过深圳市经济贸易和信息化委员会验收，故尚未摊销。

*4 根据“YC2013013”号合同《深圳市文化创意产业发展专项资金使用合同》，深圳市文体旅游局拨付本公司“网页游戏《莽荒世界》研发及市场化推广”项目资助资金 97 万元（人员费 27 万元，广告费用 20 万元，设备款 50 万元），本项目实施年限为 2013 年 7 月至 2014 年 3 月。截止到 2016 年 12 月 31 日，项目虽已完成，但未验收，故尚未摊销。

*5 根据深发改【2014】939 号文件《深圳市发展改革委等关于下达深圳市战略性新兴产业发展专项资金 2014 年第二批扶持计划的通知》，深圳市经济贸易和信息化委员会拨付“基于手势操作的多人在线手游应用服务性创新”项目资助资金 200 万元（人员费 100 万元，设备款 20 万元，应用推广费 80 万元），本项目实施年限 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。截止到 2016 年 12 月 31 日，项目虽已完成，但未验收，故尚未摊销。

*6 根据深发改【2014】1011 号文件《深圳市发展改革委关于深圳冰川网络股份有限公司深圳客户端游戏技术开发工程实验室项目资金申请报告的批复》，深圳市发展改革委拨付“深圳客户端游戏技术开发工程实验室”项目资助资金 350 万元（设备款 350 万元），本项目实施年限 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。截止到 2016 年 12 月 31 日，项目已完成并验收，本年结转营业外收入 486,111.10 元。

*7 根据深财科【2014】111 号文件《深圳市财政委员会等部门关于下达深圳市文化创意产业发展专项资金 2014 年第一批扶持计划的通知》，深圳市文化旅游局拨付“网页游戏《热血

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

魔兽》研发及市场化推广”项目资助资金 79 万元（人员费 22 万元，设备款 40 万元，广告费 17 万元），本项目实施年限 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。截止到 2016 年 12 月 31 日，项目虽已完成，但未验收，故尚未摊销。

*8 根据深发改【2014】939 号文件《深圳市科技计划项目合同书》，深圳市科技创新委员会拨付本公司之子公司星辰互动公司“基于二维和三维混合渲染技术的高性能 2.5D 引擎研发”项目资助资金 40 万元（设备费 39.5 万元，材料费 0.5 万元），本项目实施年限为自合同签订之日起至 2015 年 6 月 30 日。截止 2016 年 12 月 31 日，项目已完成并验收，本年结转营业外收入 166,666.66 元。

*9 根据“YC2015040”号合同《深圳市文化创意产业发展专项资金》，深圳市文体旅游局拨付本公司之子公司星辰互动公司“立体卡牌战斗手游《全民天神》”项目资金 63 万元（人员费 48 万元，设备与技术费 15 万元），本项目实施年限为 2015 年 10 月至 2016 年 6 月，截止到 2016 年 12 月 31 日，项目虽已完成，但未验收，故尚未摊销。

*10 根据“YC2015003”号合同《深圳市文化创意产业发展专项资金资金使用合同》，深圳市文体旅游局拨付本公司“游戏网络负载均衡及综合控制平台研发”项目资金文化创意产业发展专项资金 79 万元（人员费 63 万元，设备与技术费 16 万元）。本项目自 2015 年 10 月至 2016 年 6 月，截止到 2016 年 12 月 31 日，项目虽已完成，但未验收，故尚未摊销。

*11 根据深科技创新计字【2016】3490 号文件《关于下达科技计划资助项目的通知》，“多人在线战术竞技系统（MOBA）研发”项目资助资金 400.00 万元，截止至 2016 年 12 月 31 日，项目尚未完成。

19. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	75,000,000.00	25,000,000.00				25,000,000.00	100,000,000.00

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]1642 号批准，本公司于 2016 年 8 月 9 日公开发行人民币普通股 2,500 万股，并于 2016 年 8 月 18 日在深圳证券交易所上市交易，公开发行后股本总额变更为 10,000 万股。本次募集资金总额为人民币 925,500,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 64,993,400.00 元，实际募集资金净额为人民币 860,506,600.00 元。其中新增注册资本（股本）为人民币 25,000,000.00 元，新增资本公积为人民币 835,506,600.00 元。

20. 资本公积

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	44,604,101.84	835,506,600.00		880,110,701.84
其他资本公积	-332,899.43			-332,899.43
合计	44,271,202.41	835,506,600.00		879,777,802.41

本年新增资本公积详见附注六、19。

21. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	减: 前期计入其他综合收益当期转入损益	减: 所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-30,823.45	448,552.86			448,552.86		417,729.41
合计	-30,823.45	448,552.86			448,552.86		417,729.41

22. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	37,500,000.00	12,500,000.00		50,000,000.00
合计	37,500,000.00	12,500,000.00		50,000,000.00

23. 未分配利润

项目	本年	上年
上期期末金额	316,169,373.59	242,620,215.63
加: 期初未分配利润调整数		
本期期初金额	316,169,373.59	242,620,215.63
加: 本期归属于母公司股东的净利润	155,464,046.01	171,549,157.96
减: 提取法定盈余公积	12,500,000.00	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		98,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	459,133,419.60	316,169,373.59

24. 营业收入、营业成本

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	380,679,133.45	34,373,383.25	369,882,203.07	27,548,701.57
其他业务				
合计	380,679,133.45	34,373,383.25	369,882,203.07	27,548,701.57

25. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税		1,462,333.47
城市维护建设税	1,061,421.19	1,113,139.50
教育费附加	758,141.04	795,099.75
印花税	410,851.23	
车船税	6,240.00	
合计	2,236,653.46	3,370,572.72

税金及附加的计缴比例参见本附注五税项。

26. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告服务费	100,448,442.55	72,238,477.59
职工薪酬	8,002,175.48	5,719,170.28
其他	3,847,427.02	5,757,500.93
合计	112,298,045.05	83,715,148.80

27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,616,732.11	9,393,454.19
研发费用	85,726,332.12	67,265,235.15
租赁物业水电费	5,162,273.21	4,152,548.99
折旧摊销费	2,822,945.79	3,069,525.61
其他	4,025,409.26	2,926,768.72
合计	107,353,692.49	86,807,532.66

28. 财务费用

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出		
减: 利息收入	25,467,638.36	23,064,013.25
加: 汇兑损失	-558,435.23	-979,913.78
加: 银行手续费	12,748.96	12,668.77
加: 其他	11,549.36	9,098.38
合计	-26,001,775.27	-24,022,159.88

29. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	276,949.75	67,228.56
合计	276,949.75	67,228.56

30. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-365,284.84	-445,850.41
合计	-365,284.84	-445,850.41

31. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	5,632.88	14,893.14	5,632.88
其中: 固定资产处置利得	5,632.88	14,893.14	5,632.88
政府补助	12,972,536.84	13,291,868.52	8,807,844.33
地税返还个税手续费	555,542.48	326,819.63	555,542.48
其他	473,852.62	10,000.96	473,852.62
合计	14,007,564.82	13,643,582.25	9,842,872.31

(2) 政府补助明细

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
大型客户端游《龙武》产业化	深圳市财政委员会	869,999.98	3,200,000.00	深发改【2013】535号
多端接入的个性化多人在线3D游戏引擎	深圳市财政委员会	66,666.59	1,000,000.00	深发改【2012】1241号
客户端游戏工程实验室	深圳市发展和改革委员会	486,111.10	3,500,000.00	深发改【2014】1011号

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	发放机构	确认营业外收入金额	文件金额	文件号
基于二维和三维混合渲染技术的高性能 2.5D 引擎研发	深圳市科技创新委员会	166,666.66	400,000.00	深发改【2014】939 号
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金文化产业发展专项资金资助第二批	深圳市南山区财政局、深圳市南山区人民政府文化产业发展办公室	1,189,400.00	1,189,400.00	深南文产【2016】1 号
2016 年度南山区自主创新产业发展专项资金科技创新专项资金资助第二批	深圳市南山区科技创新局、深圳市南山区财政局	1,223,000.00	1,223,000.00	深南科[2016]50 号
2016 年企业研究开发资助第一批	深圳市科技创新委员会、深圳市财政委员会	4,806,000.00	4,806,000.00	深科技创新[2016]290 号
增值税即征即退退税款		4,164,692.51	4,164,692.51	
合计		12,972,536.84	19,483,092.51	

32. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	75,910.49	3,751.92	75,910.49
其中: 固定资产处置损失	75,910.49	3,751.92	75,910.49
对外捐赠	50,000.00		50,000.00
其他			
合计	125,910.49	3,751.92	125,910.49

33. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	6,339,145.64	29,937,633.34
递延所得税费用	-463,892.50	-210,565.95
合计	5,875,253.14	29,727,067.39

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本期合并利润总额	163,658,554.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,365,855.42
子公司适用不同税率的影响	564,876.99

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

项目	本年发生额
调整以前期间所得税的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	53,006.07
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	945,663.42
研发费加计扣除对所得税的影响	-3,662,957.31
其他影响	-8,391,191.45
所得税费用	5,875,253.14

*其他主要系 2015 年度企业所得税汇算清缴按 10%税率缴纳而产生的纳税差异-8,143,749.00 元。

34. 其他综合收益

详见本附注“六、21 其他综合收益”相关内容。

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	14,009,417.56	7,079,209.48
政府补助	11,218,400.00	3,092,314.36
往来款		1,007,824.06
其他	2,718,240.03	1,586,028.57
合计	27,946,057.59	12,765,376.47

2) 支付的其他与经营活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告服务费	105,134,576.38	74,865,745.14
房租、物业、水电费	5,438,256.88	4,188,953.22
咨询服务费	810,361.21	1,133,879.93
业务招待费、差旅费	1,069,736.73	1,052,220.57
办公费、会议费	678,581.71	415,914.35
其他	10,197,250.30	7,001,438.86
合计	123,328,763.21	88,658,152.07

(2) 收到/支付其他与投资活动有关的现金

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 收到的其他与投资活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
三个月以上定期存款到期	248,660,000.00	358,303,861.09
合计	248,660,000.00	358,303,861.09

2) 支付的其他与投资活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
存入三个月以上定期存款	172,412,000.00	162,475,694.59
购买理财产品	770,000,000.00	
合计	942,412,000.00	162,475,694.59

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

1) 支付的其他与筹资活动相关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
上市中介服务费	10,445,333.00	1,330,000.00
合计	10,445,333.00	1,330,000.00

(4) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	157,783,301.07	175,862,091.17
加: 资产减值准备	276,949.75	67,228.56
固定资产折旧	4,279,913.62	4,908,455.03
无形资产摊销	493,995.61	541,922.26
长期待摊费用摊销	1,147,575.23	830,688.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	-5,632.88	-14,893.14
固定资产报废损失	75,910.49	3,751.92
财务费用	-12,241,424.53	-16,913,621.23
投资损失	365,284.84	445,850.41
递延所得税资产的减少	-463,892.50	-210,520.94
递延所得税负债的增加		
经营性应收项目的减少	-1,916,317.32	4,402,335.36
经营性应付项目的增加	-40,540,616.44	3,092,436.81
其他		

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
经营活动产生的现金流量净额	109,255,046.94	173,015,724.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	768,846,680.33	467,261,627.23
减: 现金的期初余额	467,261,627.23	197,535,516.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	301,585,053.10	269,726,110.35

(5) 现金及现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	768,846,680.33	467,261,627.23
其中: 库存现金	70,928.04	61,270.81
可随时用于支付的银行存款	768,775,752.29	467,200,356.42
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	768,846,680.33	467,261,627.23
其中: 使用受限制的现金和现金等价物		
3 个月以上定期存款余额	162,412,000.00	238,660,000.00
期末货币资金余额	931,258,680.33	705,921,627.23

36. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	2,782,018.92	6.9370	19,298,865.25
应收账款			
其中: 美元	8,514.95	6.9370	59,068.21

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 境外经营实体

本集团重要的境外经营实体主要为本公司之子公司冰川香港公司，其主要经营地为香港地区，记账本位币为美元。

七. 合并范围的变化

本年合并范围未发生变动。

八. 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
星辰互动公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售，网络游戏研发	76.00		出资或受让
北极熊科技公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售；网络游戏的研发	66.00		出资或受让
屠龙技术公司	深圳	深圳	计算机软硬件技术开发、销售，网络游戏开发	76.00		出资或受让
冰川香港公司	香港	香港	网络游戏开发与运营；投资兴办实业	100.00		出资
千阳技术公司	深圳	深圳	计算机软硬件的技术开发及销售；动漫设计；网络游戏的开发		100.00	出资

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
星辰互动公司	24.00	4,830,251.15		16,066,728.06
北极熊科技公司	34.00	-1,406,593.74		-5,864,972.77
屠龙技术公司	24.00	-1,104,402.35		-2,508,870.33
合计		2,319,255.06		7,692,884.96

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额						年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
星辰互动公司	70,797,490.39	453,060.25	71,250,550.64	4,305,850.35		4,305,850.35	49,293,581.97	2,496,785.12	51,790,367.09	4,969,378.63		4,969,378.63
北极熊科技公司	210,024.08	104,698.20	314,722.28	17,564,642.20		17,564,642.20	841,117.67	108,383.29	949,500.96	14,062,380.46		14,062,380.46
屠龙技术公司	144,816.98	84,824.71	229,641.69	10,683,268.08		10,683,268.08	103,013.09	57,392.26	160,405.35	6,012,355.27		6,012,355.27

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
星辰互动公司	38,863,066.53	20,126,046.50	20,126,046.50	22,353,826.94	43,148,609.56	30,396,330.18	30,396,330.18	27,636,112.03
北极熊科技公司	4,905,143.74	-4,137,040.42	-4,137,040.42	-437,098.26	799,822.65	-6,191,517.79	-6,191,517.79	629,513.64
屠龙技术公司		-4,601,676.47	-4,601,676.47	88,589.96		-3,652,123.60	-3,652,123.60	95,013.17

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
北京神瑞互动科技有限公司	北京	北京	技术开发等	30.00		权益法
深圳市天穹网络科技有限公司	深圳	深圳	软件开发等	21.98		权益法

九. 与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、林吉特有关,除本集团的部分货币资金、应收账款、预收账款和其他应付款以外币核算外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2016年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。

项目	年末原币余额	年初原币余额
货币资金-美元	2,782,018.92	2,759,840.91
应收账款-美元	8,514.95	36,530.45
应收账款-林吉特		2,380.30
其他应付款-美元		20,747.74

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

汇率风险,是指经济主体持有或运用外汇的经济活动中,因汇率变动而蒙受损失的可能性。

本集团部分银行存款美元作为结算货币,年末少数应收款,故汇率风险对本集团影响极低。

2) 利率风险

本集团无借款,无人民币基准利率变动风险。

3) 价格风险

本集团应收款项以游戏境外授权收入和境外充值分成为主,不受到市场价格波动的影响。

(2) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

为降低信用风险,本集团成立专门部门确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险极低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:1,802,293.74元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。

十. 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
刘和国				43.8392	43.8392

(2) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例(%)	
	年末余额	年初余额	年末比例	年初比例
刘和国	43,839,225.00	43,839,225.00	43.8392	58.4523

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
高祥	持股 5%以上股东
隆寒辉	持股 5%以上股东

(二) 关联交易

无

十一. 或有事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大或有事项。

十二. 承诺事项

截止 2016 年 12 月 31 日, 本集团无其他重大承诺事项。

十三. 资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

截止财务报告批准报出日,本集团无重要的非调整事项。

2. 利润分配情况

项目	内容
拟分配的利润或股利	根据本公司 2017 年 4 月 15 日董事会决议通过的《关于 2016 年度利润分配预案的议案》以本公司股本总数 10,000.00 万股为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 7.00 元(含税),共计派发现金股利 7,000.00 万元(含税)。

3. 其他事项

截止财务报告批准报出日,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十四. 其他重要事项

2016 年 12 月腾讯科技(深圳)有限公司、深圳市腾讯计算机系统有限公司(以下简称腾讯公司)就本公司涉嫌侵犯其商标权利提起诉讼,经双方友好协商于 2017 年 4 月达成和解协议,本公司一次性向腾讯公司支付和解金额 340 万元。

除上述事项外,截止 2016 年 12 月 31 日,本集团无其他重要事项。

十五. 母公司主要财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,892,676.74	87.29	94,633.84	5.00	1,798,042.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	275,478.73	12.71	275,478.73	100.00	
合计	2,168,155.47	100.00	370,112.57		1,798,042.90

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,849,115.56	90.45	99,284.66	5.37	1,749,830.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	195,297.22	9.55	195,297.22	100.00	
合计	2,044,412.78	100.00	294,581.88		1,749,830.90

1) 年末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,892,676.74	94,633.84	5.00
合计	1,892,676.74	94,633.84	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 75,530.69 元; 本年转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款

无。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 1,751,272.20 元, 占应收账款期末余额合计数的比例 80.77%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 235,378.85 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	21,285,196.40	88.54			21,285,196.40
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,095,027.25	8.72	431,922.35	20.62	1,663,104.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	658,953.84	2.74			658,953.84
合计	24,039,177.49	100.00	431,922.35		23,607,255.14

(续上表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	12,642,357.28	91.58			12,642,357.28
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	712,114.02	5.16	217,451.55	30.54	494,662.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	449,995.10	3.26			449,995.10
合计	13,804,466.40	100.00	217,451.55		13,587,014.85

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市北极熊网络科技有限公司	12,004,746.68			无坏账风险, 不计提
深圳屠龙网络技术有限公司	9,280,449.72			无坏账风险, 不计提
合计	21,285,196.40			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	1,469,501.56	73,475.08	5.00
1-2 年 (含 2 年)	54,220.00	5,422.00	10.00
2-3 年 (含 3 年)	88,432.88	26,529.86	30.00
3-4 年 (含 4 年)	199,342.81	99,671.41	50.00
4-5 年 (含 5 年)	283,530.00	226,824.00	80.00

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外, 均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	其他应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
合计	2, 095, 027. 25	431, 922. 35	

(2) 本年度计提、转回 (或收回) 坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 214, 470. 80 元, 本年收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联往来款	21, 285, 196. 40	12, 642, 357. 28
押金或保证金	2, 095, 027. 25	703, 045. 69
员工社保和公积金	552, 453. 84	387, 495. 10
其他	106, 500. 00	71, 568. 33
合计	24, 039, 177. 49	13, 804, 466. 40

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
北极熊科技公司	往来款	4, 650, 000. 00	1 年以内	19. 34	
		3, 310, 000. 00	1-2 年	13. 77	
		2, 662, 365. 56	2-3 年	11. 08	
		701, 168. 76	3-4 年	2. 92	
		681, 212. 36	4-5 年	2. 83	
屠龙技术公司	往来款	4, 600, 000. 00	1 年以内	19. 14	
		2, 630, 000. 00	1-2 年	10. 94	
		1, 848, 616. 31	2-3 年	7. 69	
		148, 509. 52	3-4 年	0. 62	
		53, 323. 89	4-5 年	0. 22	
环球数码媒体科技研究 (深圳) 有限公司	房租押金	316, 601. 60	1 年以内	1. 32	15, 830. 08
		24, 220. 00	1-2 年	0. 10	2, 422. 00
		278, 530. 00	4-5 年	1. 16	222, 824. 00
睿晟广告 (北京) 有限公司	保证金	600, 000. 00	1 年以内	2. 50	30, 000. 00

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
西藏亦复广告有限公司	保证金	500,000.00	1 年以内	2.08	25,000.00
合计		23,004,548.00		95.71	296,076.08

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	13,855,100.00		13,855,100.00	13,855,100.00		13,855,100.00
对联营、合营企业投资	9,548,070.34		9,548,070.34	9,913,355.18		9,913,355.18
合计	23,403,170.34		23,403,170.34	23,768,455.18		23,768,455.18

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
星辰互动公司	1,520,000.00			1,520,000.00		
北极熊科技公司	1,980,000.00			1,980,000.00		
屠龙技术公司	1,140,000.00			1,140,000.00		
冰川香港公司	9,215,100.00			9,215,100.00		
合计	13,855,100.00			13,855,100.00		

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、联营企业											
深圳市天穹网络科技有限公司	7,005,262.20			-22,618.99						6,982,643.21	
北京神瑞互动科技有限公司	2,908,092.98			-342,665.85						2,565,427.13	
合计	9,913,355.18			-365,284.84						9,548,070.34	

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	376,078,181.07	73,431,146.72	365,243,993.33	69,990,102.56
其他业务				
合计	376,078,181.07	73,431,146.72	365,243,993.33	69,990,102.56

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
现金红利		15,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-365,284.84	-445,850.41
合计	-365,284.84	14,754,149.59

十六. 财务报告批准

本财务报告于 2017 年 4 月 15 日由本公司董事会批准报出。

深圳冰川网络股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定, 本集团 2016 年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-70,277.61	
计入当期损益的政府补助	8,807,844.33	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	979,395.10	
小计	9,716,961.82	
减: 所得税影响额	1,022,663.15	
少数股东权益影响额 (税后)	498,425.53	
合计	8,195,873.14	

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定, 本集团 2016 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

报告期利润	加权平均 净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	18.56%	1.87	1.87
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	17.58%	1.77	1.77

深圳冰川网络股份有限公司

二〇一七年四月十五日