

深圳冰川网络股份有限公司

2021 年度财务决算报告

深圳冰川网络股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报表经信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）审计，出具了标准无保留意见的审计报告（XYZH/2022SZAA20223），信永中和会计师事务所认为公司的财务报表在所有重大方面均按照企业会计准则的规定编制，公允反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

现将公司 2021 年度的财务决算情况报告如下：

一、主要财务数据及指标

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	本年比上年增减
营业收入	506,692,551.83	386,190,949.66	31.20%
归属于上市公司股东的净利润	-63,073,735.75	85,716,684.46	-173.58%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-126,255,806.25	29,663,666.02	-525.62%
经营活动产生的现金流量净额	181,657,384.20	61,945,259.31	193.25%
基本每股收益	-0.42	0.57	-173.68%
稀释每股收益	-0.42	0.57	-173.68%
加权平均净资产收益率	-3.80%	5.02%	-8.82%
	2021 年末	2020 年末	本年比上年增减
资产总额	2,172,669,177.18	1,990,563,617.98	9.15%
归属于上市公司股东的净资产	1,648,950,126.97	1,723,997,940.84	-4.35%

二、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

单位：元

项目	2021 年末	2020 年末	同比增减
货币资金	492,881,230.63	472,539,583.40	4.30%

交易性金融资产	1,459,902,642.90	1,320,700,000.00	10.54%
应收账款	69,234,098.16	53,337,189.31	29.80%
预付款项	14,633,522.32	26,132,660.34	-44.00%
其他应收款	4,406,346.15	3,037,368.09	45.07%
其他流动资产	4,207,344.78	24,057,590.76	-82.51%
长期股权投资	48,182,004.32	48,476,508.30	-0.61%
其他权益工具投资	14,050,550.00	17,975,000.00	-21.83%
固定资产	8,767,363.35	6,869,121.21	27.63%
使用权资产	22,068,503.58	0.00	—
无形资产	1,196,644.50	716,718.52	66.96%
长期待摊费用	15,841,503.89	3,568,521.93	343.92%
递延所得税资产	17,297,422.60	13,153,356.12	31.51%
资产总计	2,172,669,177.18	1,990,563,617.98	9.15%

注：公司自2021年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第21号——租赁》，根据新租赁准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整2021年年初财务报表其他相关项目金额，未对2020年度的比较财务报表进行调整。

(1) 应收账款 2021 年为 69,234,098.16 元，较 2020 年增长 29.80%，主要是报告期新游戏联运应收款增加。

(2) 预付款项 2021 年为 14,633,522.32 元，较 2020 年下降 44.00%，主要是报告期部分广告费结算方式变更，由充值结算改为按消耗结算。

(3) 其他应收款 2021 年为 4,406,346.15 元，较 2020 年增长 45.07%，主要是报告期新增办公地点房租物业押金及头条广告保证金。

(4) 其他流动资产 2021 年为 4,207,344.78 元，较 2020 年下降 82.51%，主要是报告期预缴企业所得税减少。

(5) 其他权益工具投资 2021 年为 14,050,550.00 元，较 2020 年下降 21.83%，主要是报告期调减权益工具账面价值。

(6) 固定资产 2021 年为 8,767,363.35 元，较 2020 年增长 27.63%，主要是报告期新增办公资产。

(7) 使用权资产 2021 年为 22,068,503.58 元，较 2020 年新增，主要是报告

期执行新租赁准则。

(8) 无形资产 2021 年为 1,196,644.50 元，较 2020 年增长 66.96%，主要是报告期新增办公用软件。

(9) 长期待摊费用 2021 年为 15,841,503.89 元，较 2020 年增长 343.92%，主要是报告期新增办公室装修费用、新增代理游戏版权金、游戏联合开发费。

(10) 递延所得税资产 2021 年为 17,297,422.60 元，较 2020 年增长 31.51%，主要是报告期结转以后年度抵扣的广告宣传费增加导致可抵扣暂时性差异增加。

(二) 负债构成及变动情况

单位：元

项目	2021 年期末	2020 年期末	同比增减
应付账款	1,872,043.46	2,076,598.77	-9.85%
预收款项	2,664,455.93	1,615,557.85	64.92%
合同负债	50,836,579.69	34,507,962.30	47.32%
应付职工薪酬	41,015,976.46	30,315,391.73	35.30%
应交税费	14,955,994.74	6,715,626.11	122.70%
其他应付款	142,740,686.51	65,514,145.07	117.88%
一年内到期的非流动 负债	7,475,041.05	0.00	—
其他流动负债	250,739,015.08	130,192,515.87	92.59%
租赁负债	15,766,490.59	0.00	—
递延所得税负债	4,037,211.70	0.00	—
负债合计	532,103,495.21	270,937,797.70	96.39%

注：公司自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 21 号——租赁》，根据新租赁准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2021 年年初财务报表其他相关项目金额，未对 2020 年度的比较财务报表进行调整。

(1) 预收款项 2021 年为 2,664,455.93 元，较 2020 年增长 64.92%，主要是报告期移动游戏新增预收分成款。

(2) 合同负债 2021 年为 50,836,579.69 元，较 2020 年增长 47.32%，主要是报告期移动游戏未履约充值款增加。

(3) 应付职工薪酬 2021 年为 41,015,976.46 元, 较 2020 年增长 35.30%, 主要是报告期人力成本增加。

(4) 应交税费 2021 年为 14,955,994.74 元, 较 2020 年增长 122.70%, 主要是报告期新增游戏充值收入增加, 导致应交税费增加。

(5) 其他应付款 2021 年为 142,740,686.51 元, 较 2020 年增长 117.88%, 主要是报告期应付新游戏产品广告服务费增加。

(6) 一年内到期的非流动负债 2021 年为 7,475,041.05 元, 较 2020 年新增, 主要是执行新租赁准则。

(7) 其他流动负债 2021 年为 250,739,015.08 元, 较 2020 年增长 92.59%, 主要是报告期游戏产品递延至后续确认的收入增加。

(8) 租赁负债 2021 年为 15,766,490.59 元, 较 2020 年新增, 主要是报告期执行新租赁准则。

(9) 递延所得税负债 2021 年为 4,037,211.70 元, 较 2020 年新增, 主要是报告期购买的理财产品净值收益, 确认递延所得税负债。

(三) 股东权益情况

单位: 元

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	同比增减
股本	150,833,400.00	151,003,800.00	-0.11%
资本公积	871,908,546.92	851,440,249.77	2.40%
减: 库存股	69,345.00	9,053,046.00	-99.23%
其他综合收益	-3,841,378.97	-294,052.70	1206.36%
盈余公积	66,397,714.78	60,614,880.63	9.54%
未分配利润	563,721,189.24	670,286,109.14	-15.90%
归属母公司所有者权益合计	1,648,950,126.97	1,723,997,940.84	-4.35%
少数股东权益	-8,384,445.00	-4,372,120.56	91.77%
所有者权益合计	1,640,565,681.97	1,719,625,820.28	-4.60%

(1) 库存股 2021 年为 69,345.00 元, 较 2020 年下降 99.23%, 主要是报告期限限制性股票行权冲减库存股。

(2) 其他综合收益 2021 年为-3,841,378.97 元，较 2020 年下降 1206.36%，主要是报告期调减权益工具账面价值。

(3) 少数股东权益 2021 年为-8,384,445.00 元，较 2020 年下降 91.77%，主要是报告期非全资子公司分红。

(四) 经营情况

单位：元

项目	2021 年度	2020 年度	同比增减
营业收入	506,692,551.83	386,190,949.66	31.20%
营业成本	47,123,763.26	30,437,743.18	54.82%
税金及附加	2,120,487.50	1,905,107.27	11.31%
销售费用	309,266,788.48	138,284,764.49	123.64%
管理费用	83,829,277.26	42,214,566.64	98.58%
研发费用	191,188,106.36	141,209,688.19	35.39%
财务费用	-7,907,830.72	-5,760,074.39	37.29%
其他收益	13,752,604.04	12,162,237.22	13.08%
投资收益	24,576,310.24	57,146,346.89	-56.99%
公允价值变动收益	26,671,592.90	0.00	—
信用减值损失	-4,157,802.71	-4,139,589.02	0.44%
资产减值损失	0.00	-8,318,000.00	-100.00%
资产处置收益	214,958.59	203,793.46	5.48%
营业利润	-57,870,377.25	94,953,942.83	-160.95%
营业外收入	344.16	18,574.99	-98.15%
营业外支出	1,411,945.21	172,195.75	719.97%
利润总额	-59,281,978.30	94,800,322.07	-162.53%
所得税费用	3,182,967.78	-1,446,166.91	-320.10%
净利润	-62,464,946.08	96,246,488.98	-164.90%

(1) 营业收入 2021 年为 506,692,551.83 元，较 2020 年增长 31.20%，主要是新增移动游戏收入增加。

(2) 营业成本 2021 年为 47,123,763.26 元，较 2020 年增长 54.82%，主要是报告期客服运营服务费用增加。

(3) 销售费用 2021 年为 309,266,788.48 元，较 2020 年增长 123.64%，主要是报告期新增移动游戏宣发费用增加。

(4) 管理费用 2021 年为 83,829,277.26 元，较 2020 年增长 98.58%，主要是报告期确认股权激励费用增加及员工薪酬福利增加。

(5) 研发费用 2021 年为 191,188,106.36 元，较 2020 年增长 35.39%，主要是报告期研发人力成本增加。

(6) 财务费用 2021 年为-7,907,830.72 元，较 2020 年下降 37.29%，主要是报告期汇率变动，汇兑损失较上期减少。

(7) 投资收益 2021 年为 24,576,310.24 元，较 2020 年下降 56.99%，主要是报告期收到的理财收益减少。

(8) 公允价值变动收益 2021 年为 26,671,592.90 元，较 2020 年新增，主要是报告期确认金融资产公允价值变动。

(9) 资产减值损失 2021 年为 0.00 元，较 2020 年下降 100.00%，主要是上期确认联营企业资产减值。

(10) 营业外收入 2021 年为 344.16 元，较 2020 年下降 98.15%，主要是上期报废资产处置收益较多。

(11) 营业外支出 2021 年为 1,411,945.21 元，较 2020 年增长 719.97%，主要是本期发生租赁违约赔偿款。

(12) 所得税费用 2021 年为 3,182,967.78 元，较 2020 年增长 320.10%，主要是金融资产公允价值变动导致递延所得税费用增加。

(五) 现金流量

单位：元

项目	2021 年	2020 年	同比增减
经营活动现金流入小计	690,452,100.57	426,464,442.12	61.90%
经营活动现金流出小计	508,794,716.37	364,519,182.81	39.58%
经营活动产生的现金流量净额	181,657,384.20	61,945,259.31	193.25%

投资活动现金流入小计	2,157,609,734.77	3,136,314,959.02	-31.21%
投资活动现金流出小计	2,266,327,182.57	3,053,136,255.96	-25.77%
投资活动产生的现金流量净额	-108,717,447.80	83,178,703.06	-230.70%
筹资活动现金流出小计	55,554,838.47	86,377,720.00	-35.68%
筹资活动产生的现金流量净额	-55,554,838.47	-86,377,720.00	-35.68%
现金及现金等价物净增加额	14,577,915.57	52,067,043.36	-72.00%

(1) 经营活动产生的现金流量净额 2021 年为 181,657,384.20 元，较 2020 年增长 193.25%，主要是报告期收到移动游戏充值款增加。

(2) 投资活动产生的现金流量净额 2021 年为-108,717,447.80 元，较 2020 年下降 230.70%，主要是报告期部分闲置资金现金管理产品持有周期加长。

(3) 筹资活动产生的现金流量净额 2021 年为-55,554,838.47 元，较 2020 年下降 35.68%，主要是报告期分配现金股利减少。

深圳冰川网络股份有限公司

董事会

2022 年 4 月 25 日