

关于深圳中青宝互动网络股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的

专项审计说明

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十七日

关于深圳中青宝互动网络股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审计说明
目录

一、专项审计说明	1-2
二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表	3-4

**关于深圳中青宝互动网络股份有限公司 2021 年度
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的
专项审计说明**

亚会专审字（2022）第 01610048 号

深圳中青宝互动网络股份有限公司全体股东：

我们接受委托，在审计了深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“中青宝公司”）2021 年的财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2021 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 4 月 27 日出具了亚会审字(2022)第 01610225 号标准无保留意见的审计报告的基础上，我们审计了后附的中青宝公司管理层编制的 2021 年度《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称汇总表）。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供中青宝公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为中青宝公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

为了更好地理解中青宝公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审的财务报表一并阅读。

二、管理层和治理层的责任

中青宝公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）的要求以及参照《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定和相关资料编制汇总表，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

治理层负责监督中青宝公司汇总表编制过程。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对中青宝公司管理层编制的汇总表发表专项审计意见。

四、工作概述

我们的审计是根据中国注册会计师执业准则的规定进行的。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施审计工作，以对审计对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在审计过程中，我们实施了包括询问、核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

五、审计结论

我们认为，中青宝公司管理层编制的汇总表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第 8 号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》（中国证券监督管理委员会公告〔2022〕26 号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》的规定，如实反映了中青宝公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况。

亚太（集团）会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：_____

（项目合伙人）

中国注册会计师：_____

二〇二二年四月二十七日

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

2021年度

编制单位：深圳中青宝互动网络股份有限公司

单位：人民币元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度资金占用的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
大股东及其附属企业	深圳前海宝德资产管理公司	实际控制人直接控制的企业	其他应收款/预付账款	14,000,000.00			14,000,000.00		资金拆借	非经营性资金占用
	深圳市宝德投资控股有限公司	控股股东	其他应收款/预付账款	7,500,000.00			7,500,000.00		资金拆借	非经营性资金占用
小计				21,500,000.00			21,500,000.00			
前大股东及其附属企业										
小计										
总计				21,500,000.00			21,500,000.00			
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	深圳市宝德计算机系统有限公司	实际控制人直接控制的企业	预付账款	4,199,464.00	853,376.00		4,199,464.00	853,376.00	设备采购	经营性往来
	深圳市速必拓网络科技有限公司	实际控制人直接控制的企业	应收账款	4,027,693.11			4,027,693.11		机柜租赁	经营性往来
	深圳鸿德房地产开发有限公司	实际控制人直接控制的企业	其他应收款	3,144,315.97	3,073,306.97		6,217,622.94		办公楼租赁	经营性往来
	深圳市宝德科技有限公司	控股股东	预付账款	1,457,527.25	14,045,517.93		15,503,045.18		电费	经营性往来
	深圳市宝德投资控股有限公司	控股股东	其他应收款	762,239.16	1,800.00		764,039.16		办公楼租赁	经营性往来
	深圳市宝德科技有限公司	控股股东	其他应收款	626,723.13			626,723.13		办公楼租赁	经营性往来
	深圳市宝德科技有限公司	控股股东	其他应收款	507,526.02	172,243.98			679,770.00	房屋押金	经营性往来
	深圳市宝德科技有限公司	控股股东	其他应收款	201,868.26			201,868.26		代收代付	经营性往来
	深圳鸿德房地产开发有限公司	实际控制人直接控制的企业	应收账款	50,000.00			50,000.00		IDC收入	经营性往来
	深圳市速必拓网络科技有限公司	实际控制人直接控制的企业	其他应收款	840.00				840.00	代收代付	经营性往来
	乐山宝德未来城科技有限公司	实际控制人直接控制的企业	预付账款		1,900,000.00		1,556,315.59	343,684.41	办公楼租赁	经营性往来
	乐山宝德未来城科技有限公司	实际控制人直接控制的企业	其他应收款		900,000.00			900,000.00	办公楼租赁	经营性往来
	广州宝云信息科技有限公司	实际控制人直接控制的企业	应收账款		26,412.90		15,777.42	10,635.48	机柜租赁	经营性往来
	深圳市宝德科技有限公司	控股股东	应收账款		29,350.00			29,350.00	机柜租赁	经营性往来

其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年期初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
	深圳中青聚宝信息技术有限公司	全资子公司	其他应收款	28,336,165.00				28,336,165.00	往来款	非经营性往来
	福州卓越无限软件开发有限公司	控股子公司	其他应收款	177,807.53			177,807.53		往来款	非经营性往来
	深圳时代首游互动科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	143,228,695.11	38,606,766.62		40,840,248.11	140,995,213.62	往来款	非经营性往来
	深圳市创想时空科技有限公司	全资孙公司	其他应收款	14,886,237.49	177,692,494.14	1,495,142.92	135,270,000.00	58,803,874.55	往来款	非经营性往来
	深圳市卓页互动网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款	3,893,109.42	820,000.00		4,098,330.88	614,778.54	往来款	非经营性往来
	深圳市五秒传媒科技有限公司	控股子公司	其他应收款	3,689,028.03	4,364,158.90		6,410,000.00	1,643,186.93	往来款	非经营性往来
	深圳中青宝文化科技有限公司	全资子公司	其他应收款	169,391,878.42	998,000.00		450,000.00	169,939,878.42	往来款	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	北京中青宝长城文化科技有限公司	控股孙公司	其他应收款	35,581,274.13	4,469,300.00			40,050,574.13	往来款	非经营性往来
	深圳市老友互动科技有限公司	全资子公司	其他应收款	12,821,214.98	42,573,000.00		25,456,785.00	29,937,429.98	往来款	非经营性往来
	深圳市利得链科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1,340,500.00	10,350,000.00		3,650,000.00	8,040,500.00	往来款	非经营性往来
	深圳市鸿逸网络游戏有限公司	全资子公司	其他应收款		1,300,000.00			1,300,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市宝跃网络游戏有限公司	全资子公司	其他应收款		2,215,000.00		1,000,000.00	1,215,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市青云星辰传媒有限公司	全资子公司	其他应收款		18,535,500.00		18,070,000.00	465,500.00	往来款	非经营性往来
	深圳市米斗科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,610,000.00		1,300,000.00	310,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市盛澜网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款		12,000.00			12,000.00	往来款	非经营性往来
	深圳市芭乐网络科技有限公司	全资子公司	其他应收款		12,000.00			12,000.00	往来款	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联方及其附属企业										
总计				428,324,107.01	324,560,227.44	1,495,142.92	269,885,720.31	484,493,757.06		

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人: