

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  
汇总表的专项审核报告  
上会师报字(2024)第 6415 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国上海

深圳中青宝互动网络股份有限公司  
2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇  
总表的  
专项审核报告

上会师报字(2024)第 6415 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，依据《中国注册会计师执业准则》审计了深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“贵公司”）2023 年度的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 25 日出具了审计报告（报告书编号为：上会师报字(2024)第 6414 号）。

提供真实、合法、完整的相关资料是深圳中青宝互动网络股份有限公司管理层的责任，按照《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定，编制了后附的“深圳中青宝互动网络股份有限公司 2023 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”），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。

我们的责任是在执行审核工作的基础上对汇总表发表专项审核意见。

我们按照中国注册会计师审计准则的相关规定执行了审核工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵循中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。在审核的过程中，我们实施了包括检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。

我们认为，深圳中青宝互动网络股份有限公司管理层编制的汇总表在所

有重大方面符合《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》（证监会公告〔2022〕26 号）和《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号—业务办理（2023 年 12 月修订）》（深证上〔2023〕1204 号）的规定，如实反映了深圳中青宝互动网络股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表所载资料与贵公司 2023 年度已审的会计报表及相关资料的内容在所有重大方面未发现不一致。

为了更好的理解 2023 年度贵公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项报告仅供贵公司向中国证券监督管理委员会及其相关机构和证券交易所报送年报披露之用，不得用作其他目的。

附件：深圳中青宝互动网络股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国注册会计师

中国上海

二〇二四年四月二十五日

附件：

深圳中青宝互动网络股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位：人民币万元

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	2023 年期初占用资金余额	2023 年度占用累计发生金额（不含利息）	2023 年度占用资金的利息(如有)	2023 年度偿还累计发生金额	2023 期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
前控股股东、实际控制人及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
其他关联方及其附属企业										
小计	-	-	-						-	-
总计	-	-	-						-	-
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	2023 年期初往来资金余额	2023 年度往来累计发生金额（不含	2023 年度往来资金的利	2023 年度偿还累计发生金额	2023 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质(经营性往来、非经营性往来)

					利息)	息(如有)				
控股股东、实际控制人及其附属企业	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	应收账款		1.38	-	1.38	-	机柜租赁	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	118.39	342.40	-	161.03	299.76	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	234.76	225.05	-	221.45	238.36	房屋押金	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	0.08	-	-	-	0.08	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	23.84	600.00	-	542.88	80.96	电费	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	45.00		-	45.00	-	机房租赁	经营性往来
	乐山宝云互联科技有限公司	实际控制人直接控制的企业	其他应收款		90.00			90.00	机房租赁	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	其他非流动资产		236.54	-	5.41	231.13	采购工程	经营性往来
	深圳市宝德科技有限公司	控股股东	应收账款	2.94	-2.94	-	-	-	机柜租赁	经营性往来
	深圳市百年慎初酒业营销有限公司	实际控制人直接控制的企业	应收账款	244.65	342.35	-	484.64	102.36	广告投放业务	经营性往来
	湖南省梦回凤凰文化旅游投资有限责任公司	同一控股股东	应收账款	99.60	-	-	-	99.60	技术开发服务	经营性往来

	贵州金沙古酒酒业 有限公司	实际控制人直 接控制的企业	应收账款	88.00	98.00	-	88.00	98.00	技术开发 服务	经营性 往来
	湖南省梦回凤凰文 化旅游投资有限责 任公 司	实际控制人直 接控制的企业	其他应收款		0.29	-	-	0.29	代收代 付	经营性 往来
	天津汇美安居物业 服务有限公司	实际控制人直 接控制的企业	应收账款	14.80	-	-	-	14.80	技术开 发服务	经营性 往来
	乐山宝云互联科技 有限公司	实际控制人直 接控制的企业	应收账款	0.64	135.43	-	101.73	34.34	机柜租 赁	经营性 往来
	深圳市宝德自强技 术有限公司	实际控制人直 接控制的企业	预付账款		1.53	-	-	1.53	设备采 购	经营性 往来
上市公司的子公司 及其附属企业	深圳中青聚宝信息 技术有限公司	一级子公司	其他应收款	2,820.64	209.83	-	3,030.47	-	往来款	非经营 性往来
	深圳时代首游互动 科技有限公司	二级子公司	其他应收款	14,241.5 3	4,987.81	-	2,262.42	16,966.92	往来款	非经营 性往来
	深圳市创想时空科 技有限公司	二级子公司	其他应收款	5,955.87	2,961.75	100.41	6,348.68	2,669.35	往来款	非经营 性往来
	深圳市卓页互动网 络科技有限公司	一级子公司	其他应收款	151.05	680.00	-	831.05	-	往来款	非经营 性往来
	深圳市五秒传媒科 技有限公司	控股一级子公 司	其他应收款	478.82	182.00	-	77.00	583.82	往来款	非经营 性往来
	深圳中青宝文化科 技有限公司	一级子公司	其他应收款	17,007.9 9	800.00	-	17,076.3 1	731.68	往来款	非经营 性往来
	北京中青宝长城文 化科技有限公司	控股二级子公 司	其他应收款	3,788.43	193.81	-	70.00	3,912.24	往来款	非经营 性往来
	深圳市老友互动科	一级子公司	其他应收款	1,513.75	1,014.80	-	1,588.20	940.35	往来款	非经营

	技有限公司									性往来
	深圳市利得链科技有限公司	控股一级子公司	其他应收款	1,594.05	549.06	-	120.00	2,023.11	往来款	非经营性往来
	深圳市盛澜网络游戏有限公司	一级子公司	其他应收款	0.30	-	-	-	0.30	往来款	非经营性往来
	四川中青宝网互动网络有限公司	一级子公司	其他应收款	245.40	181.70	-	-	427.10	往来款	非经营性往来
	深圳市掌心烈焰互娱科技有限公司(注1)	三级子公司	其他应收款	-	-	-	-	-	往来款	非经营性往来
	深圳乔戈里投资有限公司	二级子公司	其他应收款	-	2,817.33	-	7.00	2,810.33	往来款	非经营性往来
	ZqgameHongKong Co.,LTD	二级子公司	其他应收款	-	339.65	-	339.65	-	往来款	非经营性往来
	深圳市优优汇网络科技有限公司	三级子公司	其他应收款	-	82.55	-	-	82.55	往来款	非经营性往来
	深圳市宝腾互联科技有限公司	一级子公司	其他应收款	-	7,307.76	-	7,249.27	58.49	往来款	非经营性往来
其他关联方及其附属企业										
总计				48,670.53	24,378.08	100.41	40,651.57	32,497.45		

注 1：深圳市掌心烈焰互娱科技有限公司期末余额为 34 元。

法定代表人：李逸伦

主管会计工作的负责人：张云钦

会计机构负责人：朱丹平