

深圳中青宝互动网络股份有限公司 关于前期会计差错更正及追溯调整的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳中青宝互动网络股份有限公司（以下简称“公司”或“中青宝”）于 2023 年 4 月 26 日召开第五届董事会第三十二次会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，同意公司根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证券监督管理委员会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等相关规定及公司自查的实际情况，对公司前期会计差错进行更正，并对 2019 年度-2021 年度财务报表及附注进行更正，具体情况如下：

一、会计差错更正的原因

公司在执行年度自查核准程序时发现，其个别子公司在关于 2019 年、2020 年及 2021 年传输类业务转售或采购中，可能存在对其收入成本或无形资产会计确认条件不充分的问题。公司高度重视并成立专项小组对上述业务的会计确认条件展开全面复核工作。经研判，为更加客观、真实、准确及完整地反映公司经营成果及财务状况，基于会计审慎性原则，公司决定将上述相关业务造成的财务报表影响进行消除，依据《企业会计准则》等相关规定执行会计差错更正措施。本次更正将对 2019 年、2020 年及 2021 年年度会计报表产生影响。

二、会计差错更正的依据

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更或差错更正》及《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》等有关规定。

三、前期会计差错更正对财务报表项目的影响

公司针对上述重要会计差错按追溯重述法进行了调整, 对公司财务报表相关项目的影晌具体如下:

1、合并资产负债表项目

项目	2019 年		
	变更前	更正数	变更后
应收账款	205,710,510.33	-22,259,560.00	183,450,950.33
其他流动资产	33,200,902.97	500,037.74	33,700,940.71
流动资产合计	669,953,511.72	-21,759,522.26	648,193,989.46
递延所得税资产	28,529,634.59	-103,266.00	28,426,368.59
非流动资产合计	768,395,638.71	-103,266.00	768,292,372.71
资产合计	1,438,349,150.43	-21,862,788.26	1,416,486,362.17
应付账款	155,851,627.92	-14,700,000.00	141,151,627.92
应交税费	39,350,530.02	-1,146,828.34	38,203,701.68
其他应付款	129,047,631.03	586,000.00	129,633,631.03
流动负债合计	551,360,474.96	-15,260,828.34	536,099,646.62
负债合计	596,304,082.67	-15,260,828.34	581,043,254.33
未分配利润	178,939,268.17	-6,601,959.92	172,337,308.25
归属于母公司股东权益合计	834,144,421.73	-6,601,959.92	827,542,461.81
股东权益合计	842,045,067.76	-6,601,959.92	835,443,107.84
负债和股东权益总计	1,438,349,150.43	-21,862,788.26	1,416,486,362.17
项目	2020 年		
	变更前	更正数	变更后
应收账款	146,069,424.59	-18,282,000.00	127,787,424.59
预付账款	55,014,092.44	-4,300,000.00	50,714,092.44
其他应收款	70,324,640.76	5,187,380.00	75,512,020.76
其他流动资产	26,495,743.05	918,905.66	27,414,648.71
流动资产合计	409,524,728.11	-16,475,714.34	393,049,013.77
递延所得税资产	25,096,708.11	174,093.00	25,270,801.11
非流动资产合计	644,893,963.34	174,093.00	645,068,056.34
资产合计	1,054,418,691.45	-16,301,621.34	1,038,117,070.11
应交税费	38,787,089.01	-2,471,357.15	36,315,731.86
流动负债合计	319,776,586.62	-2,471,357.15	317,305,229.47

负债合计	354,599,282.42	-2,471,357.15	352,127,925.27
未分配利润	32,274,747.27	-13,830,264.19	18,444,483.08
归属于母公司股东权益合计	696,528,257.00	-13,830,264.19	682,697,992.81
股东权益合计	699,819,409.03	-13,830,264.19	685,989,144.84
负债和股东权益总计	1,054,418,691.45	-16,301,621.34	1,038,117,070.11
项目	2021 年		
	变更前	更正数	变更后
应收账款	183,397,287.41	-18,804,450.00	164,592,837.41
其他应收款	28,564,278.33	10,032,857.20	38,597,135.53
其他流动资产	36,188,944.47	503,623.94	36,692,568.41
流动资产合计	360,061,531.52	-8,267,968.86	351,793,562.66
无形资产	12,022,819.06	-3,370,188.69	8,652,630.37
递延所得税资产	34,976,076.02	174,634.92	35,150,710.94
非流动资产合计	711,691,134.66	-3,195,553.77	708,495,580.89
资产合计	1,071,752,666.18	-11,463,522.63	1,060,289,143.55
应付账款	105,872,628.64	-2,047,486.66	103,825,141.98
应交税费	40,055,859.33	-1,438,600.63	38,617,258.70
流动负债合计	349,987,855.27	-3,486,087.29	346,501,767.98
负债合计	438,982,527.03	-3,486,087.29	435,496,439.74
未分配利润	-13,909,405.39	-7,977,435.34	-21,886,840.73
归属于母公司股东权益合计	639,157,286.99	-7,977,435.34	631,179,851.65
股东权益合计	632,770,139.15	-7,977,435.34	624,792,703.81
负债和股东权益总计	1,071,752,666.18	-11,463,522.63	1,060,289,143.55

(二) 利润表项目

1、合并利润表

项目	2019 年		
	变更前	更正数	变更后
营业收入	468,826,313.50	-33,613,207.54	435,213,105.96
营业成本	248,503,115.63	-25,279,245.28	223,223,870.35
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-21,386,512.77	688,440.00	-20,698,072.77
营业利润	51,346,105.64	-7,645,522.26	43,700,583.38

利润总额	55,694,011.57	-7,645,522.26	48,048,489.31
所得税费用	6,116,060.16	-1,043,562.34	5,072,497.82
净利润	49,577,951.41	-6,601,959.92	42,975,991.49
归属于母公司所有者的净利润	51,723,043.25	-6,601,959.92	45,121,083.33
综合收益总额	13,810,734.30	-6,601,959.92	7,208,774.38
归属于母公司所有者的综合收益总额	15,955,826.14	-6,601,959.92	9,353,866.22
每股收益			
（一）基本每股收益	0.20	-0.03	0.17
（二）稀释每股收益	0.20	-0.03	0.17
项目	2020 年		
	变更前	更正数	变更后
营业收入	293,843,947.62	-28,094,339.63	265,749,607.99
营业成本	202,048,413.43	-21,113,207.55	180,935,205.88
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-37,381,732.71	-1,849,060.00	-39,230,792.71
营业利润	-132,576,862.06	-8,830,192.08	-141,407,054.14
利润总额	-128,130,563.02	-8,830,192.08	-136,960,755.10
所得税费用	9,198,096.07	-1,601,887.81	7,596,208.26
净利润	-137,328,659.09	-7,228,304.27	-144,556,963.36
归属于母公司所有者的净利润	-134,958,387.66	-7,228,304.27	-142,186,691.93
综合收益总额	-132,524,518.21	-7,228,304.27	-139,752,822.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	-130,154,246.78	-7,228,304.27	-137,382,551.05
每股收益			
（一）基本每股收益	-0.52	-0.02	-0.54
（二）稀释每股收益	-0.52	-0.02	-0.54
项目	2021 年		
	变更前	更正数	变更后
营业收入	355,131,475.38	-18,722,037.74	336,409,437.64
营业成本	179,518,691.52	-25,092,203.43	154,426,488.09
研发费用	54,574,308.61	-518,490.56	54,055,818.05
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-39,622,916.74	-3,612.80	-39,626,529.54

营业利润	-35,025,751.88	6,885,043.45	-28,140,708.43
利润总额	-54,790,654.28	6,885,043.45	-47,905,610.83
所得税费用	-5,011,209.95	1,032,214.60	-3,978,995.35
净利润	-49,779,444.33	5,852,828.85	-43,926,615.48
归属于母公司所有者的净利润	-46,226,144.46	5,852,828.85	-40,373,315.61
综合收益总额	-62,176,811.00	5,852,828.85	-56,323,982.15
归属于母公司所有者的综合收益总额	-58,623,511.13	5,852,828.85	-52,770,682.28
每股收益			
（一）基本每股收益	-0.18	0.03	-0.15
（二）稀释每股收益	-0.18	0.03	-0.15

四、会计师事务所就会计差错更正事项的鉴证报告

公司已委托亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）就本次会计差错更正事项出具了鉴证报告，具体内容详见同日披露于巨潮资讯网的《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）关于深圳中青宝互动网络股份有限公司 2019 - 2021 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》（亚会专审字（2023）第 01610041 号）。

五、董事会关于前期会计差错更正的说明

本次对前期会计差错更正符合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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，不会导致公司相关年度盈亏性质变化。更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、准确、真实地反映公司财务状况、经营成果，有利于提高公司财务信息质量。因此，董事会同意本次会计差错更正事项。

六、独立董事意见

独立董事认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的信息能够更加客观、公允地反映公司财务状况和经营成果，为投资者提供更为准确、可靠的会计信息，不存在损害公司及全体股东，

特别是中小股东利益的情形。因此，独立董事一致同意本次会计差错更正事项。

七、监事会意见

监事会认为：公司本次对前期会计差错进行更正符合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 19 号—财务信息的更正及相关披露》等相关规定，更正后的财务数据及财务报表能够更加客观、公允地反映公司财务状况、经营成果，董事会关于本次会计差错更正事项的审议和表决程序符合法律、法规以及《公司章程》等的有关规定。因此，监事会同意本次会计差错更正事项。

八、备查文件

- 1、第五届董事会第三十二次会议决议；
- 2、第五届监事会第二十二次会议决议；
- 3、独立董事对相关事项的独立意见；
- 4、《亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）关于深圳中青宝互动网络股份有限公司 2019-2021 年度前期会计差错更正专项说明的鉴证报告》；
- 5、《2019-2021 年度财务报表及附注（更正后）》。

特此公告。

深圳中青宝互动网络股份有限公司

董事会

2023 年 4 月 26 日