

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

深圳冰川网络股份有限公司
容诚专字[2024]518Z0428号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京

关于深圳冰川网络股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2024]518Z0428 号

深圳冰川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审计准则审计了深圳冰川网络股份有限公司（以下简称深圳冰川网络公司）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和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2024 年 4 月 21 日出具了容诚审字[2024]518Z0403 号的无保留意见审计报告。

根据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》的要求及深圳证券交易所《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》的规定，深圳冰川网络公司管理层编制了后附的深圳冰川网络股份有限公司 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）。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是深圳冰川网络公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计深圳冰川网络公司 2023 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对深圳冰川网络公司实施 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解深圳冰川网络公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供深圳冰川网络公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

附件：深圳冰川网络股份有限公司 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。

（此页无正文，为深圳冰川网络公司容诚专字[2024]518Z0428号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：_____

曹创（合伙人）

中国注册会计师：_____

赖晓楠

中国·北京

中国注册会计师：_____

吴欢迎

2024年4月21日

附件：

深圳冰川网络股份有限公司 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

编制单位：深圳冰川网络股份有限公司

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

上市公司的子公司及其附属企业	冰川网络（香港）有限公司	子公司	其他应收款	3,537.84	302.85		242.86	3,597.83	往来款	非经营性往来
	深圳屠龙网络技术有限公司	子公司	其他应收款	3,168.69	3,769.02		3,885.63	3,052.08	往来款	非经营性往来
	深圳市北极熊网络科技有限公司	子公司	其他应收款	2,906.38	0.09		1.60	2,904.87	往来款	非经营性往来
	海南冰川网络技术有限公司	子公司	其他应收款	609.36	30,252.87		15,844.82	15,017.41	往来款	非经营性往来
	深圳超游网络有限公司	子公司	其他应收款	48.74	50.00		98.74	-	往来款	非经营性往来
	海南青穹网络科技有限公司	子公司	其他应收款	27.31	40.39		60.00	7.70	往来款	非经营性往来
	深圳千阳网络技术有限公司	子公司	其他应收款	4.08	1,512.83		1,516.91	-	往来款	非经营性往来
	深圳感适科技有限公司	子公司	其他应收款	4.04	30.96		35.00	-	往来款	非经营性往来
	深圳市星辰互动科技有限公司	子公司	其他应收款	1.51	2.38		3.89	-	往来款	非经营性往来
	深圳汇游网络有限公司	子公司	其他应收款	1.51			1.51	-	往来款	非经营性往来
	海南成浮网络科技有限公司	子公司	其他应收款	0.10	3.27		2.97	0.40	往来款	非经营性往来
	海南灵西科技有限公司	子公司	其他应收款	0.08	0.12		0.20	-	往来款	非经营性往来
	海南盛哲网络科技有限公司	子公司	其他应收款		6.06			6.06	往来款	非经营性往来
	海南蓝泽网络科技有限公司	子公司	其他应收款		83.59		81.41	2.18	往来款	非经营性往来
海南掌弈网络科技有限公司	子公司	其他应收款		19.48		19.43	0.05	往来款	非经营性往来	
其他关联方及其附属企业	深圳心流互娱科技有限公司	联营企业	应收账款	219.11	300.94		454.17	65.88	往来款	经营性往来
	深圳市亿腾网络信息科技有限公司	联营企业	应收账款		3.94			3.94	往来款	经营性往来

	成都杰乙科技有限公司	联营企业	预付款项	471.70			55.20	416.50	往来款	经营性往来
	成都市开心加网络科技有限公司	联营企业	其他非流动资产		281.34			281.34	往来款	经营性往来
	深圳心流互娱科技有限公司	联营企业	其他应收款	1.88	27.58		1.51	27.95	往来款	经营性往来
	深圳市创智网络科技有限公司	联营企业	其他应收款	1.51			1.51	-	往来款	经营性往来
	深圳市酷川网络科技有限公司	联营企业	其他应收款	1.51			1.51	-	往来款	经营性往来
总计	—	—	—	11,005.35	36,687.71	-	22,308.87	25,384.19		

公司法定代表人：刘和国

主管会计工作的负责人：董嘉翌

会计机构负责人：王会