

关于深圳市中青宝网网络科技股份有限公司 以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告

深鹏所股专字[2010]327号

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的深圳市中青宝网网络科技股份有限公司（以下简称中青宝公司）管理层编制的《深圳市中青宝网网络科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供中青宝公司为以募集资金置换预先已投入募投项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

中青宝公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据；按照《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的要求编制《深圳市中青宝网网络科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》，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。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对中青宝公司管理层编制的上述说明独立地提出鉴证结论。

四、工作概述

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证业务。审计准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们进行了审慎调查，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、鉴证结论

我们认为，中青宝公司管理层编制的《深圳市中青宝网网络科技股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项说明》与实际情况相符。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 • 深圳

2010年4月27日

中国注册会计师

张光禄

中国注册会计师

郑龙兴

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

以自筹资金预先投入募投项目的专项说明

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，将本公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况：

经中国证券监督管理委员会《关于核准深圳市中青宝网网络科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》（证监许可[2010]94号）核准，由主承销商长江证券承销保荐有限公司采用网下询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）25,000,000股，发行价格为每股30元。

截止2010年2月5日，公司实际已向社会公开发行人民币普通股（A股）25,000,000股，募集资金合计750,000,000.00元，扣除承销费和保荐费合计34,400,000.00元，前期已支付保荐费200,000.00元，募集资金扣除上述未支付的保荐承销费用后715,800,000.00元，由主承销商长江证券承销保荐有限公司于2010年2月5日分别存入公司在中国光大银行深圳龙华支行的银行账户（账号78190188000041610）141,000,000.00元；公司在中国银行深圳坂田支行的银行账户（账号09537308091001）300,000,000.00元；公司在兴业银行深圳皇岗支行的银行账户（账号337090100100090687）103,350,000.00元；公司在深圳发展银行深圳长城支行的银行账户（账号11008474056903）66,290,000.00元；公司在上海浦东发展银行深圳中心区支行的银行账户（账号79080155200000187）105,160,000.00元五个募集资金专项账户中。另扣减审计费、律师费、法定信息披露费等其他发行费用11,354,350.28元后，公司本次募集资金净额为人民币704,245,649.72元。

以上新股发行的募集资金业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司2010年2月5日出具的深鹏所验字[2010]049号《验资报告》审验。公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、招股说明书承诺募投项目情况

公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》披露的首次公开发行股票并在创业板上市的募集资金投向为：

单位：人民币万元

项目名称	项目总投资额	批准文号
一、网络游戏新产品开发项目（拟用募集资金 20,851 万元投入）		
1、3D 游戏《盟军》开发项目	5,696	深发改备案[2009]0011 号
2、2.5D 游戏《三国游侠》开发项目	5,270	
3、2.5D 游戏《新宋演义》开发项目	5,246	
4、3D 游戏《寻梦园》开发项目	4,639	
小计	20,851	
二、网络游戏研发技术平台项目（拟用募集资金 2,600 万元投入）		
网络游戏研发技术平台项目	2,600	深发改备案[2009]0013 号
三、苏州研发中心建设项目（拟用募集资金 11,500 万元投入）		
苏州华娱创新投资发展有限公司研发用房项目	11,500	苏园经投登字[2009]33 号
四、其他与主营业务相关的营运资金约 35,494 万元		

公司将按照上述项目顺序，根据所投资项目的建设进度逐步投入，上述网络游戏新产品开发项目、网络游戏研发技术平台项目和苏州研发中心建设项目计划在发行当年及未来两年内使用完毕。

公司第一届董事会第十二次会议审议通过了《关于公司首次公开发行股票并上市募集资金投向的议案》，公司 2009 年第一次临时股东大会通过决议，批准本次募集资金运用方案，并授权董事会负责具体实施。

公司第一届董事会第十七次会议审议通过了《关于公司将募集资金投资项目中的苏州研发中心建设项目通过全资子公司实施的议案》，公司 2009 年年度股东大会通过此决议。本次募集资金中用于苏州研发中心建设项目的募集资金为人民币 11,500 万元，所对应的募集资金已存储于公司指定的募集资金专用账户中；该项目由公司全资子公司苏州华娱创新投资发展有限公司（以下简称“苏州

华娱”)组织建设实施。为了保证苏州研发中心建设项目的顺利实施,公司预先以自有资金设立了苏州华娱,并决定通过向苏州华娱陆续增加注册资本的方式由苏州华娱具体负责苏州研发中心建设项目的实施。公司已向苏州华娱的出资以及未来将增加的注册资本金额即为本次募集资金中苏州研发中心建设项目所需的人民币 11,500 万元,此笔款项为专款专用。

公司将把原专项账户中国光大银行深圳分行龙华支行(账号:78190188000041610)中涉及苏州研发中心建设项目的相应募集资金,在扣除应予置换的资金后的其余资金,通过陆续增资的方式拨付至全资子公司苏州华娱进行专户管理。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截止 2010 年 2 月 28 日,公司已利用自筹资金 2,069.33 万元,预先投入募集资金投资项目一和二,具体情况如下:

单位:人民币万元

项目名称	实际投入			
	2008 年度	2009 年度	2010 年 1-2 月	合计
一、网络游戏新产品开发项目	280.16	1,194.81	205.30	1,680.27
1、3D 游戏《盟军》开发项目	263.75	403.50	62.12	729.37
2、2.5D 游戏《三国游侠》开发项目	-	298.26	64.18	362.44
3、2.5D 游戏《新宋演义》开发项目	-	210.94	41.05	251.99
4、3D 游戏《寻梦园》开发项目	16.41	282.11	37.95	336.47
二、网络游戏研发技术平台项目	19.15	307.55	62.36	389.06
合 计	299.31	1,502.36	267.66	2,069.33

截止 2010 年 2 月 28 日,公司已预先投入自筹资金 3,750 万元出资设立苏州华娱,用于募集资金投资项目三苏州华娱创新投资发展有限公司研发用房项目。截止 2010 年 2 月 28 日,苏州华娱为研发用房项目实际支出金额为人民币 646.83 万元。

综上所述,截止 2010 年 2 月 28 日,本公司预先已投入募集资金投资项目的自筹资金合计人民币 5,819.33 万元,其中,苏州华娱为研发用房项目实际支出金额为人民币 646.83 万元。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》和《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的规定，公司拟以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，应当经上市公司董事会审议通过，注册会计师出具鉴证报告及独立董事、监事会、保荐机构发表明确同意意见并履行信息披露义务后方可实施。

深圳市中青宝网网络科技股份有限公司

2010年4月27日