

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

掌阅科技股份有限公司

容诚专字[2020]518Z0084 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金年度存放与使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金年度存放与使用情况专项报告	3-6

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2020]518Z0084 号

掌阅科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的掌阅科技股份有限公司（以下简称掌阅科技公司）董事会编制的2019年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供掌阅科技公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为掌阅科技公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）、上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》及《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引——第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2017年修订）》编制《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是掌阅科技公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对掌阅科技公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、 工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。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，后附的掌阅科技公司 2019 年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44 号）及交易所的相关规定编制，公允反映了掌阅科技公司 2019 年度募集资金实际存放与使用情况。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



二零二零年四月十日

掌阅科技股份有限公司

关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》和《上市公司日常信息披露工作备忘录第一号临时公告格式指引——第十六号上市公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告（2017年修订）》的规定，将掌阅科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）2019年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1490号文核准，并经上海证券交易所同意，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,100.00万股，每股发行价为人民币4.05元，共募集资金总额为16,605.00万元。扣除发行费用后募集资金净额为13,332.92万元。该募集资金已于2017年9月13日到账。上述资金到账情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字（2017）【48370005】号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2019年度，本公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到账前，截至2017年10月18日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入70,041.28万元，募集资金到账后，公司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13,332.92万元；（2）截至2019年2月2日，募集资金已全部使用完毕，公司已于2019年2月2日办理了募集资金专用账户的销户手续。

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司证券发行管理制度》、中国证监会发布的《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《掌阅科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。根据《管理制度》，公司对募集资金实行专户存储，并对募集资金的使用实

行严格的审批手续，以保证专款专用；授权保荐机构可以随时到开设募集资金专户的银行查询募集资金专户资料，并要求保荐代表人每季度对募集资金管理和使用情况至少进行现场调查一次。根据本公司同保荐机构华泰联合证券有限责任公司与北京银行股份有限公司现代城支行签订了《募集资金三方监管协议》，公司单次或 12 个月以内累计从专户中支取的金额超过人民币 5,000 万元且达到发行募集资金总额扣除发行费用后的净额 20%的，公司应当及时通知保荐机构，同时经公司董事会授权，保荐机构指定的保荐代表人可以根据需要随时到开设募集资金专户的商业银行查询募集资金专户资料。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户已销户，原募集资金专用账户情况如下：

银行名称	账号	账户状态	注销时间
北京银行现代城支行	20000011105000018335767	销户	2019 年 2 月 2 日

三、2019 年度募集资金的实际使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 13,332.92 万元，具体情况详见附表 1：募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2019 年 12 月 31 日止，公司募集资金投资项目未发生变更情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2020 年 4 月 10 日，华泰联合证券有限责任公司针对本公司 2019 年度募集资金存放与使用情况出具了《关于掌阅科技股份有限公司 2019 年度募集资金存放和使用情况专项核查报告》，专项核查报告认为，公司严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；截至 2019 年 12 月 31 日，公司已按照规定用途使用募集资金；募集资金具体使用情况与

已披露情况一致，未发现募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对公司在2019年度募集资金存放与使用情况无异议。

附表1：募集资金使用情况对照表

掌阅科技股份有限公司董事会

2020年4月10日

附表1:

2019年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额				13,332.92		本年度投入募集资金总额				—			
变更用途的募集资金总额				—		已累计投入募集资金总额				13,332.92			
变更用途的募集资金总额比例				—									
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化	
数字阅读资源平台升级项目	否	13,332.92	13,332.92	13,332.92	—	13,332.92	—	100.00	—	—	—	否	
数字阅读技术平台升级项目	否	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	否	
数字阅读海外开发升级项目	否	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	否	
合计	—	13,332.92	13,332.92	13,332.92	—	13,332.92		100.00					
未达到计划进度原因(分具体项目)						不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明						无							
募集资金投资项目实施地点变更情况						无							
募集资金投资项目实施方式调整情况						无							
募集资金投资项目先期投入及置换情况						在募集资金到位前,为保证项目的正常实施,公司已使用部分自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入,根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华核字[2017]48370030号《关于掌阅科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告的鉴证报告》,截至2017年10月18日,公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为70,041.28万元。经公司第一届董事会第十八次会议及第一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》,同意使用募集资金13,332.92万元置换预先投入的自筹资金。截至2019年12月31日,公司已完成相应募集资金的置换。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况						无							
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况						无							
募集资金结余的金额及形成原因						截至2019年2月2日,募集资金已全部使用完毕,公司已于2019年2月2日办理了募集资金专用账户的销户手续							
募集资金其他使用情况						无							



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

(副本)(5-1)

名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关



2019 年 12 月 11 日



会计师事务所
执业证书

名称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经营场所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日



证书序号：0011869

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年六月十日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000392

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：肖厚发

证书号：18

发证时间：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日





证书编号: 110001540298
 No. of Certificate
 批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2009 年 10 月 09 日
 Date of Issuance



杨运辉
 110001540298
 深圳市注册会计师协会

扫一扫
 scan after



姓名: 杨运辉
 Full name
 性别: 男
 Sex
 出生日期: 1984-09-01
 Date of birth
 工作单位: 利安达会计师事务所有限责任公司 深圳分所
 Working unit
 身份证号码: 511621198409010776
 Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出
 Agree the holder to be transferred from



同意转入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年9月15日

转出: 瑞华会计师事务所(特普)深圳

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必须取得向委托方出示本证书；
- 二、本证书仅限于本人使用，不得转让、涂改、
- 三、注册会计师停止执行业务时，应将本证书交还主管注册会计师协会；
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补办手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and follow the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 瑞华会计师事务所(特普)深圳

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 曾光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-10-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 421181198910274430
Identity card No.



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to

