

**非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况专项说明**

掌阅科技股份有限公司

容诚专字[2020]518Z0083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	专项说明	1-2
2	附件	3

关于掌阅科技股份有限公司 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[2020]518Z0083 号

掌阅科技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掌阅科技股份有限公司（以下简称掌阅科技公司）2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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2020年4月10日出具了容诚审字[2020]518Z0154号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（2017年修订）的要求及参照上海证券交易所《上市公司定期报告工作备忘录（2011年年度报告）第三号》的规定，掌阅科技公司管理层编制了后附的掌阅科技股份有限公司2019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、完整是掌阅科技公司管理层的责任。

我们对汇总表所载资料与本所审计掌阅科技公司2019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。除了对掌阅科技公司实施2019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。为了更好地理解掌阅科技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。

附件: 掌阅科技股份有限公司 2019 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

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

附件:



掌阅科技股份有限公司 2019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: 掌阅科技股份有限公司

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	2019年初占用资金余额	2019年度占用累计发生金额(不含利息)	2019年度占用资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
前大股东及其附属企业										
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	2019年初往来资金余额	2019年度往来累计发生金额(不含利息)	2019年度往来资金的利息(如有)	2019年度偿还累计发生金额	2019年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	深圳市掌阅科技有限公司	2019年1-3月为上市公司子公司	其他应收款	6,700.00			6,700.00	-		非经营性往来
关联自然人										
其它关联方及其附属企业	深圳市掌阅科技有限公司	其他关联方	应收账款		43.68		41.88	1.80		经营性往来
其它关联方及其附属企业	杭州趣阅信息科技有限公司	联营企业	应收账款		93.98		54.00	39.98		经营性往来
其它关联方及其附属企业	南京分布文化发展有限公司	联营企业	应收账款		9.09		6.07	3.02		经营性往来
总计				6,700.00	146.75		6,801.95	44.80		

公司法定代表人:

成湘均
印湘

主管会计工作的负责人:

张维
印维

会计机构负责人:

朱丹
印丹



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



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

一年
 valid 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
 Working unit
 深圳分所
 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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



容诚会计师事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Sum of the transfer certificate of CPAs
 2013 年 11 月 15 日

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



容诚会计师事务所
 CPAs

转入: 容诚会计师事务所(普通合伙)深圳

注意事项

- 注册会计师执行业务, 必须取得委托方出示本证书;
- 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改;
- 注册会计师停止执行业务时, 应将本证书退还主管注册会计师协会;
- 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, 办理补办手续。

NOTES

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

转入: 容诚会计师事务所(普通合伙)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

