

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  
汇总表的专项审计报告

目 录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：掌阅科技股份有限公司

审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-66001391

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[2022]518Z0277号

容诚

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

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022903004454
报告名称:	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
报告文号:	容诚专字[2022]518Z0277号
被审(验)单位名称:	掌阅科技股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	专项审计
报告日期:	2022年04月22日
报备日期:	2022年04月22日
签字人员:	曹创(110001540383), 田键泯(110100320518)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明:本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备,不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

# 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[2022]518Z0277 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)2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2021 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 2022 年 4 月 22 日出具了容诚审字[2022]518Z0220 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)的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司定期报告业务指南》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 2021 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 2021 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 2021 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 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

（此页为掌阅科技股份有限公司容诚专字[2022]518Z0277 号报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：

  
曹创(项目合伙人)



中国注册会计师：



田键泯



2022 年 4 月 22 日



附件:



## 掌阅科技股份有限公司 2021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	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
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	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				-	-	-	-	-		

公司法定代表人:

成湘

主管会计工作的负责人:

张维

会计机构负责人:

朱丹



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



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

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；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体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；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2021年12月17日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



## 会计师事务所 执业证书

证书序号：0011869

### 说明

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：1010032

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



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

- 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





证书编号: 110001540383  
 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: 2010年8月20日  
 Date of Issuance



有效期一年  
 1 year after

110001540383  
 深圳市注册会计师协会  
 曹创



5



姓名: 曹创  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1984-11-10  
 Date of birth  
 工作单位: 利安达会计师事务所有限公司深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码: 430921198411103213  
 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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月28日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月28日

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  
 2012年12月28日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月28日

注意事项

1. 注册会计师执行业务, 必须时须向委托方出示本证书。
2. 本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改。
3. 注册会计师停止执业满6个月, 应将本证书交还至当地注册会计师协会。
4. 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

1. When practicing, 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 go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

12

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月28日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2012年12月28日

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  
 2012年12月28日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2012年12月28日

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年9月13日  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2013年9月13日

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21日  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2013年9月21日

10

11



姓名: 田建英  
 Full name: \_\_\_\_\_  
 性别: 女  
 Sex: \_\_\_\_\_  
 出生日期: 1974-01-22  
 Date of birth: \_\_\_\_\_  
 工作单位: 裕诚会计师事务所  
 Working unit: \_\_\_\_\_  
 身份证号码: 41101020362092  
 Identity card No.: \_\_\_\_\_



证书编号: 1101020362092  
 No. of Certificate: \_\_\_\_\_  
 批准注册协会: 中国注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPA: \_\_\_\_\_  
 发证日期: \_\_\_\_\_ 年 \_\_\_\_\_ 月 \_\_\_\_\_ 日  
 Date of Issuance: \_\_\_\_\_

110100320518  
 田建英  
 注册注册会计师协会



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.

普通合伙)





上市公司的子公司及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/						/	/