

## 掌阅科技股份有限公司独立董事

### 关于公司第三届董事会第七次会议相关事项的独立意见

根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关法律、法规的有关规定，作为掌阅科技股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司第三届董事会第七次会议审议的相关事项发表如下独立意见：

#### 一、关于公司控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金、公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《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》等相关规定和要求，对公司报告期内控股股东、实际控制人及其他关联方占用资金、公司对外担保情况进行了认真的了解和核查，我们认为：

1、报告期内，公司不存在控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。公司也不存在以前年度发生并累积至2021年12月31日的控股股东、实际控制人及其他关联方占用公司资金的情况。

2、报告期内，公司也不存在以前年度发生并累积至2021年12月31日的对外担保情形。

#### 二、关于公司2021年度利润分配预案的独立意见

公司2021年度利润分配预案综合考虑了公司盈利情况、持续发展的资金需求和公司股东的合理回报要求。与公司业绩水平相匹配，符合公司实际情况，符合《公司法》、《公司章程》的规定，不存在损害公司股东特别是中小股东的利益，有利于公司的持续稳定发展。我们一致同意将《公司2021年度利润分配预案》提交公司股东大会审议。

#### 三、关于2021年度日常关联交易确认及2022年度日常关联交易预计的独立意见

在本次董事会召开前，公司已将本次日常关联交易事项与我们进行了充分的沟通，并取得了我们的事前认可。

公司同关联方开展相关日常关联交易事项是基于公司日常经营需要的正常

业务合作，属于正常和必要的交易行为，符合公司经营发展需要。公司同关联方的合作是在自愿、平等、公允、互惠互利的原则下进行，不会对公司正常经营造成不利影响。在审议本议案的过程中，关联董事回避了表决，审议程序合法合规，不存在损害公司及股东，特别是中小股东利益的情形。我们一致同意公司 2021 年度关联交易的确认及 2022 年度日常关联交易预计事项，并同意将本议案提交公司股东大会审议。

#### **四、关于 2021 年度内部控制评价报告的独立意见**

经核查，公司已根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，结合自身情况，建立了较为完善的内部控制体系和控制制度；各项制度建立后，得到了有效贯彻实施，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用。公司《2021 年度内部控制评价报告》能够真实、客观、完整地反映了公司内部控制体系和控制制度的建设及运行情况。

#### **五、关于 2021 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告的独立意见**

经审阅公司《2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，我们认为：公司严格按照《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》、公司《募集资金管理制度》等相关规定管理募集资金专项账户。公司《2021 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

#### **六、关于聘任 2022 年度审计机构的独立意见**

在本次董事会召开前，公司已将聘任会计师事务所事项与我们进行了充分的沟通，并取得了我们的事前认可。经核查，容诚事务所具备为上市公司提供审计服务的经验与能力，连续多年为公司提供审计服务，在担任本公司 2021 年度的财务报告和内部控制审计的过程中，坚持独立审计原则，具有从事证券业务的专业素养和丰富经验，能够满足公司 2022 年度财务审计工作和内部控制审计工作的要求，能够独立对公司财务及内部控制状况进行审计，为维持审计的稳定性、持续性。我们同意公司继续聘任容诚事务所担任公司 2022 年度的审计机构。公

司本次聘任会计师事务所符合相关法律法规和公司实际情况，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

#### **七、关于 2022 年度使用部分闲置自有资金进行短期理财的独立意见**

公司用于理财的资金为闲置自有资金（不包括募集资金），在符合国家法律法规、保障资金安全及确保不影响公司正常生产经营的前提下，合理利用闲置资金投资理财既能够提高资金的使用效率，也可以获得一定的投资收益，符合公司和全体股东的利益，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。我们同意公司使用不超过 10 亿元人民币的闲置自有资金购买理财产品，并同意将本议案提交公司股东大会审议。

#### **八、关于会计政策变更的独立意见**

本次会计政策变更是依据财政部相关会计准则解释的规定和要求进行的调整，修订后的会计政策符合相关规定，符合相关法律法规的规定，不存在损害公司及全体股东，特别是中小股东利益的情形。本次会计政策变更的决策程序符合相关法律、法规的规定，我们一致同意公司本次会计政策变更。

#### **九、关于继续为公司及公司董事、监事、高级管理人员购买责任保险的独立意见**

继续为公司及公司全体董事、监事、高级管理人员购买责任保险，有利于完善公司风险控制体系，保障公司及董事、监事及高级管理人员的权益，促进相关责任人员充分行使权利、履行职责。该事项不存在损害公司及全体股东的利益，尤其是中小股东的利益，审议程序合法、合规。我们同意该议案直接提交公司股东大会审议。

独立董事：许超、唐朝云

2022 年 4 月 22 日