

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[2023]518Z0536号

容诚会计  
师

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[2023]518Z0536 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）2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 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 2023 年 4 月 21 日出具了容诚审字 [2023]518Z0441 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 2022 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 2022 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 2022 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 2022 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[2023]518Z0536 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



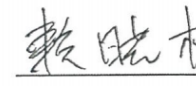
中国·北京

中国注册会计师：

  
曹创(项目合伙人)



中国注册会计师：

  
赖晓楠



中国注册会计师：

  
田键泯



2023 年 4 月 21 日



附件:

掌阅科技股份有限公司

2022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	2022年初占用 资金余额	2022年度占用累计 发生金额(不含利息)	2022年度占用资金 的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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	2022年初往来 资金余额	2022年度往来累计 发生金额(不含利息)	2022年度往来资金 的利息(如有)	2022年度偿还 累计发生金额	2022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:


主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:








# 营业执照

(副本)(5-1)



扫描市场主体身  
份码了解更多登  
记、备案、许可、  
监管信息、体验  
更多应用服务。

统一社会信用代码

911101020854927874

名称 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 肖厚发

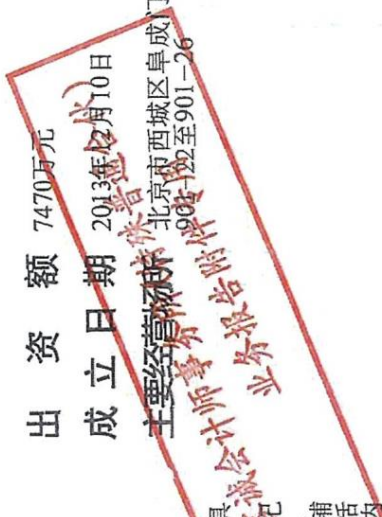
出资额 7470万元

成立日期 2013年12月10日

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901-12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、清算等事务中的有关审计、验资、清算、财务咨询；代理记账；代建账套；软件培训；软件开发；信息技术咨询服务；税务咨询；纳税申报；资产评估；（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



2023年02月01日

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。

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

国家市场监督管理总局监制

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》。

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局



二〇一三年六月十日

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



曹创

110001540383



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 43092119841110321  
 Identity card No.



2011年5月20日



曹创

110001540383  
 深圳市注册会计师协会

有效期一年  
 1 year after

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

瑞信会计师事务所  
 CPAs  
 (特普)深圳

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所  
 CPAs  
 (特普)深圳

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴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，办理补发手续。

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 go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.





姓名: 赖晓楠  
 Full name: 赖晓楠  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1988-05-11  
 Date of birth: 1988-05-11  
 工作单位: 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所  
 Working unit: 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所  
 身份证号码: 440301198805110015  
 Identity card No.: 440301198805110015



证书编号: 110101301215  
 No. of Certificate: 110101301215

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: 深圳市注册会计师协会  
 发证日期: 2017年06月05日  
 Date of Issuance: 2017年06月05日

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



赖晓楠  
 110101301215  
 深圳市注册会计师协会

本证在... 一年后...  
 This certificate is valid for one year after...

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年11月...  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs





姓名 田健彦  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1994-07-22  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合  
伙)深圳分所  
Working unit  
身份证号码 445281199407220336  
Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

深圳市注册会计师协会  
2021年06月14日

110100320518

田健彦  
110100320518  
深圳市注册会计师协会



本年度  
Annual

检验登记  
Renewal Registration



田健彦

2021年06月14日

附表 2

## 关于掌阅科技股份有限公司

## 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年期初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	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
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										非经营性占用
										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
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系	上市公司核算的会计科目	2022 年期初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质



					息)					
大股东及其附属企业										经营性往来
										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
										非经营性往来
关联自然人										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
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/						/	/