

**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] 518Z0204 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[2021] 518Z0204 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）2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2021年4月20日出具了容诚审字[2021]518Z0209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2020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2020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2020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 2020 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[2021]518Z0204 号报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



2021 年 4 月 20 日

附件:

掌阅科技股份有限公司

2020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	2020年初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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	2020年初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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
										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
其他关联方及其附属企业	南京墨阅信息科技有限公司	联营企业	应收账款		19.58			19.58		经营性往来
	南京分布文化发展有限公司	联营企业	应收账款	3.02	3.08		4.86	1.24		经营性往来
	杭州趣阅信息科技有限公司	联营企业	应收账款	39.98	24.75		64.72			经营性往来
	湖北今日头条科技有限公司	持有公司5%以上股份的股东的母公司控制的子公司	应收账款		2,088.02		1,008.83	1,079.20		经营性往来
	北京字节跳动网络技术有限公司	持有公司5%以上股份的股东	应收账款		2,200.00			2,200.00		经营性往来
	北京微播视界科技有限公司	持有公司5%以上股份的股东的母公司控制的子公司	应收账款		12.93			12.93		经营性往来
	掌阅影视文化传媒(天津)有限公司	持有公司5%以上股份的股东间接控制的公司	应收账款		160.00		80.00	80.00		经营性往来
	深圳市掌阅科技有限公司	过去12个月曾持有公司5%以上股份的股东间接控制的公司	应收账款	1.80	9.64		11.44			经营性往来
	北京掌阅影视有限公司	持有公司5%以上股份的股东的控股公司	应收账款		16.00		16.00			经营性往来
	北京空间变换科技有限公司	持有公司5%以上股份的股东的母公司控制的子公司	其他应收款		1.00			1.00		经营性往来
总计				44.80	4,535.01		1,185.85	3,393.96		

公司法定代表人:

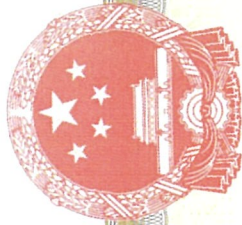
成湘印

主管会计工作的负责人:

张维印

会计机构负责人:

朱丹印



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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



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

出资人 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；软件开发。（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。）

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

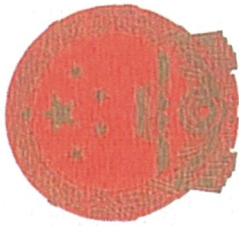
主要经营场所

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

2021年 01 月 20 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）

名

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



说明

证书序号：0011869

- 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
二〇一九年六月廿一日

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、中国证监会审查，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
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
or 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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs
2015 年 9 月 15 日

NOTES

1. When putting this, 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.

转入: 宏诚会计师事务所(普通合伙)深圳

转出: 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳

注意
2015 年 9 月 15 日



姓名 田健东
Full name _____
性别 男
Sex _____
出生日期 1994-07-27
Date of birth _____
工作单位 盐城会计师事务所(普通合伙)
Working unit _____
身份证号码 4520112907270336
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

2020
年 05 月 10 日

年 月 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.