

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

掌阅科技股份有限公司

容诚专字[2023]518Z0537 号

容诚会计
司

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	募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	1 - 3
2	募集资金存放与实际使用情况的专项报告	4 - 9



募集资金存放与实际使用情况

鉴证报告

容诚专字[2023]518Z0537 号

掌阅科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的掌阅科技股份有限公司（以下简称掌阅科技公司）董事会编制的 2022 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。

一、 对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告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。我们同意将本鉴证报告作为掌阅科技公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、 董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是掌阅科技公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

三、 注册会计师的责任

我们的责任是对掌阅科技公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

四、 工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证



工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

五、 鉴证结论

我们认为，后附的掌阅科技公司 2022 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映掌阅科技公司 2022 年度募集资金实际存放与使用情况。

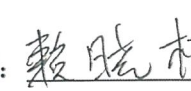


(此页无正文，为掌阅科技公司容诚专字[2023]518Z0537 号募集资金存放与实际使用情况鉴证报告之签字盖章页。)



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



掌阅科技股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的规定，将掌阅科技股份有限公司（以下简称本公司或公司）2022年度募集资金存放与使用情况报告如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]3348号文核准，公司通过非公开发行的方式向20名特定投资者发行人民币普通股（A股）37,896,835股，发行价格为28.00元/股，募集资金总额为1,061,111,380.00元，扣除不含税的发行费用人民币23,410,546.99元，公司实际募集资金净额为人民币1,037,700,833.01元。该募集资金净额已于2021年2月3日到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2021]518Z0014号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截止2022年12月31日，本公司募集资金使用情况如下：

项 目	金额（万元）
实际到账募集资金金额	104,116.25
减：支付的发行费用	317.16
减：以前年度募集资金项目支出金额	17,302.58
减：本年度募集资金项目支出金额	29,031.35
加：募集资金大额存单累计收益金额	2,255.41
加：累计利息收入扣除手续费净额	189.39
截至2022年12月31日募集资金账户余额	59,909.96

二、募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用，保护投资者的权益，根据《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》等相关法律法规及《公司法》《证券法》有关规定的要

求，公司与保荐机构华泰联合证券有限责任公司分别同招商银行股份有限公司北京分行望京支行、上海浦东发展银行股份有限公司北京分行签署了《募集资金专户存储三方监管协议》。

2021年9月24日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目增加实施主体、实施地点并对全资子公司增资的议案》以及《关于增设募集资金专用账户的议案》，同意增加公司全资子公司海南掌阅科技有限公司（以下简称“海南掌阅”）为公司非公开发行股票募集资金投资项目“数字版权资源升级建设项目”的实施主体，即公司及全资子公司海南掌阅作为该募投项目的共同实施主体。公司及海南掌阅与保荐机构华泰联合证券有限责任公司、招商银行股份有限公司北京分行望京支行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》。

上述协议内容与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。截至本报告披露日，公司募集资金的管理和使用符合上述协议的约定及相关法律法规的规定。

截至2022年12月31日，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额
招商银行北京望京支行	110920128710118	25,856.47
招商银行北京望京支行	898902127410601	65.84
上海浦东发展银行北京知春路支行	91170078801500001791	33,987.65
合计		59,909.96

注：截至2022年12月31日，募集资金账户余额包含公司购买的大额存单未到期金额44,000.00万元，其中招商银行北京望京支行、上海浦东发展银行北京知春路支行账户中分别包含未到期大额存单25,000.00万元、19,000.00万元。

三、2022年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

截至2022年12月31日，本公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币46,333.93万元，其中：以前年度使用17,302.58万元，本年度使用29,031.35万元。具体情况详见附表1：募集资金使用情况对照表。

（二）募投项目先期投入及置换情况

在募集资金到位前，为保证项目的正常实施，公司已使用部分自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入，根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）出具的容诚专字[2021]518Z0205号《关于掌阅科技股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的鉴证报告》，本次拟置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金合计为7,655,108.11元。公司第二届董事会第二十五次会议及第二届监事会第二十一次会议分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的议案》，同意使用募集资金7,655,108.11元置换预先投入的自筹资金及支付的发行费用，详见2021年4月21日的《掌阅科技股份有限公司关于使用募集资金置换预先投入自筹资金的公告》。公司已完成相应募集资金的置换。

（三）对闲置募集资金进行现金管理情况

2022年3月3日，公司召开第三届董事会第六次会议、第三届监事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过6亿元的闲置募集资金进行现金管理，期限为自公司董事会审议通过之日起12个月内，在上述额度和期限范围内，资金可以滚动使用。

截至2022年12月31日，公司累计购买的大额存单产品44,000.00万元，具体如下表：

受托方	产品名称	金额 (万元)	预计年化 收益率	起始日期	终止日期
招商银行	大额存单（可转让）	25,000	3.36%	2022年3月4日	2023年2月27日
浦发银行	大额存单（可转让）	19,000	3.4%	2022年3月4日	2023年2月27日

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至2022年12月31日，公司募集资金投资项目未发生变更情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2023 年 4 月 21 日，华泰联合证券有限责任公司针对本公司 2022 年度募集资金存放与使用情况出具了《华泰联合证券有限责任公司关于掌阅科技股份有限公司 2022 年度募集资金存放和使用情况专项核查报告》，专项核查报告认为，掌阅科技严格执行募集资金专户存储制度，有效执行三方监管协议及四方监管协议，募集资金不存在被控股股东和实际控制人占用、委托理财等情形；截至 2022 年 12 月 31 日，掌阅科技不存在变更募集资金用途、补充流动资金的情形；募集资金具体使用情况与已披露情况一致，不存在募集资金使用违反相关法律法规的情形。保荐机构对掌阅科技在 2022 年度募集资金存放与使用情况无异议。

附表1：募集资金使用情况对照表

掌阅科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 21 日

附表 1：募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额				106,111.14	本年度投入募集资金总额							29,031.35
变更用途的募集资金总额				—	已累计投入募集资金总额							46,333.93
变更用途的募集资金总额比例				—								
承诺投资项目	已变更项目， 含部分变更 (如有)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资 总额	截至期末承诺 投入金额(1)	本年度投入金 额	截至期末累计 投入金额(2)	截至期末累计 投入金额与承 诺投入金额的 差额(3)=(2)-(1)	截至期末投 入进度 (%) (4)=(2)/(1)	项目达到预 定可使用状 态日期	本年度实 现的效益	是否达到预 计效益	项目可行性 是否发生重 大变化
数字版权资源升级 建设项目	否	71,595.14	71,595.14	71,595.14	29,031.35	46,333.93	-25,261.21	64.72%	2024 年 2 月	不适用	不适用	否
技术中心建设项目	否	34,516.00	34,516.00	34,516.00	-	-	-34,516.00	0.00 %	2024 年 2 月	不适用	不适用	是
合计		106,111.14	106,111.14	106,111.14	29,031.35	46,333.93	-59,777.21	43.67%	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）					受外部客观环境、商业地产宏观环境等因素影响，技术中心建设项目场所选址考察及商务洽谈有所延迟，公司尚未找到合适的场地实施该募投项目。根据当前的市场环境及公司经营情况，公司拟对“技术中心建设项目”进行重新论证并暂缓实施。为保证后续决策的科学、严谨，公司将结合外部客观环境、商业地产宏观环境等情况决定后续是否继续实施“技术中心建设项目”，预计决策时间不晚于按照原计划的项目达到预定可使用状态日期即 2024 年 2 月。如论证后公司决定继续投资建设本项目，公司将于 2024 年 2 月前启动相关投资建设；如论证后公司决定不再投资建设本项目，公司将根据募集资金使用相关规定适时调整募集资金用于其他项目建设或其他。							

	公司已于 2023 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的议案》，同意公司重新论证并暂缓实施非公开发行股票募集资金投资项目“技术中心建设项目”，详见公司于 2023 年 4 月 22 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体披露的《掌阅科技股份有限公司关于部分募集资金投资项目重新论证并暂缓实施的公告》。
项目可行性发生重大变化的情况说明	受外部客观环境、商业地产宏观环境等因素影响，公司拟对“技术中心建设项目”进行重新论证并暂缓实施。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（二）募投项目先期投入及置换情况”
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（三）对闲置募集资金进行现金管理情况”
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无



统一社会信用代码

911101020854927874

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。

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

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901-22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。）

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用章

登记机关

2023 年 02 月 01 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）

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

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》。

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





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公司
Working unit
身份证号码 43092119841110321
Identity card No.



证书编号: 110001540383
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



110001540383
曹创
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
(特普)深圳
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

容诚会计师事务所
(特普)深圳
CPAs

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

年 月 日
/y /m /d

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
性别 男
Sex
出生日期 1988-05-11
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 440301198805113422
Identity card No.



证书编号: 110101301215
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: 2017 年 06 月 05 日
Date of Issuance

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.

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

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

2019年11月
转入协会盖章
年 月 日
Stamp of the transfer-in 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
年 月 日
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
年 月 日
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证一年有效
This certificate is valid for one year after



赖晓楠
110101301215
深圳市注册会计师协会

年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证一年有效
This certificate is valid for one year after



赖晓楠



姓名 田健浪
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
Working unit
身份号码 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
2020年06月15日



田健浪
110100320518
深圳市注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration



田健浪

2020年06月15日