

# 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[2024]518Z0511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	募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	1-2
2	募集资金存放与实际使用情况的专项报告	3-12



## 募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

容诚专字[2024]518Z0511 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 2023 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

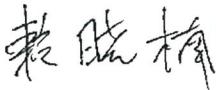

我们认为，后附的掌阅科技公司 2023 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映掌阅科技公司 2023 年度募集资金实际存放与使用情况。



（此页为掌阅科技公司容诚专字[2024]518Z0511 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

2024 年 4 月 19 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）2023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2023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	46,333.93
减：本年度募集资金项目支出金额	17,160.26
加：募集资金大额存单累计收益金额	3,687.50
加：累计利息收入扣除手续费净额	367.97
截至2023年12月31日募集资金账户余额	44,360.37

#### 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2023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	7,449.33
招商银行北京望京支行	898902127410601	2,813.76
上海浦东发展银行北京知春路支行	91170078801500001791	34,097.28
合计		44,360.37

### 三、2023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2023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63,494.19万元，其中：以前年度使用46,333.93万元，本年度使用17,160.26万元。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）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至2023年12月31日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

### （四）对闲置募集资金进行现金管理情况

2022年3月4日，公司使用部分闲置募集资金认购招商银行股份有限公司北京分行望京支行“大额存单（可转让）”40,000万元、上海浦东发展银行股份有限公司北京知春路支行“大额存单（可转让）”19,623万元。公司已分别于2022年5月23日、2022年7月5日、2022年8月26日、2022年9月27日、2022年11月25日、2023年1月6日、2023年1月9日、2023年2月27日分批赎回招商银行股份有限公司北京分行望京支行的“大额存单（可转让）”，并于2023年2月27日全部赎回上海浦东发展银行股份有限公司北京知春路支行的“大额存单（可转让）”，累计赎回本金59,623万元，累计获得收益1,726万元，具体详见公司于2022年3月8日、2022年5月25日、2022年7月6日、2022年8月30日、2022年9月28日、2022年11月26日、2023年1月10日、2023年3月1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相关公告。

2023年10月底，公司开始对募集资金专户进行协定存款管理，与银行签订了《协定存款合同》，募集资金专户由活期账户变为协定存款账户后，除利息高于活期存款利息外，其余均未发生变更，不涉及资金对外划转使用并可随时支取。

截至2023年12月31日，除公司对募集资金专户进行协定存款管理之外，公司购买的大额存单（可转让）产品59,623万元，均已全部赎回，获得收益1,726万元，本金及收益均已归还至募集资金账户。



#### （五）用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，公司不存在使用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

#### （六）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

报告期内，公司不存在使用超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

#### （七）节余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

#### （八）募集资金使用的其他情况

公司募集资金投资项目“智能中台化技术升级项目”支出中包括技术人员工资、社会保险、住房公积金等人工成本支出。公司员工的工资、社会保险、住房公积金等均由公司存款账户统一支付及划转，由募集资金专户直接支付募投项目涉及的技术人员工资、社会保险、住房公积金等操作较为困难，需以自有资金先行垫付。为保障募投项目的顺利实施，“智能中台化技术升级项目”的相关人员工资、社会保险、住房公积金等费用款项，公司以自有资金先行垫付，定期对各募投项目发生的上述垫付费用进行归集核算后，再从募集资金专户划出等额资金至相关存款账户。

### 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1、公司募集资金投资项目变更情况，详见本报告附表 2“变更募集资金投资项目情况表”。

2、公司募集资金投资项目未发生对外转让或者置换的情况

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的募集资金的相关信息及时、真实、准确、完整。募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

## 六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2024年4月19日，华泰联合证券有限责任公司针对本公司2023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2023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2023年12月31日，掌阅科技不存在用闲置募集资金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2023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

附表2：变更募集资金投资项目情况表

掌阅科技股份有限公司董事会

2024年4月19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		17,160.26						
变更用途的募集资金总额		34,516.00		已累计投入募集资金总额		63,494.19						
变更用途的募集资金总额比例		32.53%										
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与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末累计投入金额(2)	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	15,861.11	-9,400.10	62,195.04	86.87%	2025年8月	不适用	不适用	否
技术中心建设	是	34,516.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00%	项目变更为智能中台化技术升级项目	不适用	不适用	是
智能中台化技术升级项目	否	34,516.00	34,516.00	34,516.00	1,299.15	-33,216.85	1,299.15	3.76%	2026年9月	不适用	不适用	否
合计		106,111.14	106,111.14	106,111.14	17,160.26	-42,616.95	63,494.19	59.84%	-	-	-	-

	<p>公司“数字版权资源升级建设项目”实施过程中，公司始终按照募集资金项目总体规划进行募投项目实施，审慎规划募集资金的使用。在“数字版权资源升级建设项目”实施过程中，由于受到外部宏观经济等因素变化的影响，公司在项目实施过程中相对谨慎，根据实际经营情况放缓了项目的实施进度，使得项目的实际投资进度与原计划投资进度存在一定差异。为了降低募集资金投资风险，提升募集资金使用效率，保障资金的安全和合理运用，更好的保护股东利益、实现股东回报，促进公司长远发展，公司基于审慎性原则，在保持募投项目的实施主体、投资规模、资金用途等均不发生变化的情况下，公司决定将“数字版权资源升级建设项目”达到预定可使用状态日期延长至2025年8月。</p> <p>公司已于2024年1月9日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，同意在募投项目实施主体、募集资金投资用途及投资规模不发生变化的情况下，将“数字版权资源升级建设项目”进行延期，延期至2025年8月，详见公司于2024年1月10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延期的公告》。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>鉴于公司“技术中心建设项目”在后续建设过程中，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，公司未找到合适的场地实施该募投项目。根据市场环境及公司经营情况，公司于2023年4月21日召开了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》，暂缓实施了“技术中心建设项目”。</p> <p>为提高募集资金的使用效率，做大做强主营业务，公司根据募投项目的实际情况、行业变化、技术发展等因素，将原募投项目“技术中心建设项目”变更为“智能中台化技术升级项目”，公司于2023年8月29</p>



	<p>日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将原计划投入“技术中心建设项目”的募集资金34,516.00万元和该部分募集资金累计产生的利息及现金管理收益（扣除银行手续费，以募集资金专户资金余额为准），变更用于“智能中台化技术升级项目”。此事项已经公司2023年第二次临时股东大会审议通过。详见公司于2023年8月30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变更部分募集资金投资项目的公告》。</p>
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“（四）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	详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况”之“（八）募集资金使用的其他情况”

附表 2:

## 变更募集资金投资项目情况表

单位: 万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额	截至期末计划累计投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际累计投入金额(2)	投资进度(%) (3)=(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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
智能中台化技术升级项目	技术中心建设项目	34,516.00	34,516.00	1,299.15	1,299.15	3.76%	2026年9月	不适用	不适用	否
合计	-	34,516.00	34,516.00	1,299.15	1,299.15	3.76%	-	-	-	-

原募投资项目“技术中心建设项目”主要用于技术中心场所购置、装修以及软硬件购置与安装。随着大数据、云计算、人工智能等新技术加速发展, 数字阅读产业不断革新, 数字阅读内容生产方式更加多样化、智能化, 用户数字阅读体验更具沉浸感与多元化, 这些都对公司 IT 基础设施提出了更高的要求。由于业务和技术的快速迭代以及数据处理量的指数级提升, 传统的 IDC 机房以及配套的软硬件维护模式已经无法满足公司发展需要, 从本地 IDC 向云平台迁移, 可低成本、快速实现资源的优化配置, 并支撑公司业务快速迭代。

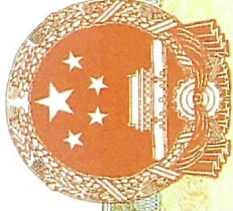
变更原因、决策程序及信息披露情况说明  
(分具体募投项目)

因此, 公司审慎研究变更募集资金投资项目, 将原“技术中心建设项目”变更为“智能中台化技术升级项目”。本项目主要围绕技术中台升级、数据与智能平台进行技术创新, 旨在进一步推动公司底层技术能力的升级, 通过两部分实现: 一是技术中台升级, 围绕技术架构升级改造、中台系统开发、系统测试和上线、人工智能技术研发、内容创作平台开发与测试等方面进行技术升级功能拓展; 二是数据与智能平台, 整合现有的数据平台和数据来源, 从数据上云、数据基础设施建设、数据应用开发与上线等方面进行技术升级。

公司于 2023 年 8 月 29 日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》, 将原计划投入“技术中心建设项目”的募集资金 34,516.00 万元和该部分募集资金

	<p>金累计产生的利息及现金管理收益（扣除银行手续费，以募集资金专户资金余额为准），变更用于“智能中台化技术升级项目”。此事项已经公司 2023 年第二次临时股东大会审议通过，具体情况详见公司于 2023 年 8 月 30 日、2023 年 9 月 16 日披露的相关公告。</p>
<p>未达到计划进度的情况和原因（分具体募投项目）</p>	<p>不适用</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>





# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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、刘维

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、法规规定的其它业务。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。）

出资额 8130万元

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



2024年03月25日

登记机关



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

二〇一三年六月米日

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所  
Working unit  
身份证号码 430921198411103213  
Identity card No.

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



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 CPAs  
(特普)深圳  
转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年12月 年 月 日  
/y /m /d

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  
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(特殊普通合伙)深圳分所  
 Working unit  
 身份证号码 440301198805113477  
 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 08 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.



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



赖晓楠  
 110101301215  
 深圳市注册会计师协会

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

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



赖晓楠  
 年 月 日  
 for





姓名 田健强  
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  
110100320518  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
深圳市注册会计师协会  
Date of Issuance  
2020 年 06 月 05 日

田健强  
110100320518  
深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本人  
Tian  
Jianqiang



田健强  
年 月 日