

**前次募集资金使用情况鉴证报告**

---

**掌阅科技股份有限公司**

**容诚专字[2020]518Z0039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	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
2	前次募集资金使用情况专项报告	3-6

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2020]518Z0039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）董事会编制的截至2019年12月31日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

### 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为申请非公开发行股票之目的使用，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申请非公开发行股票所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

### 二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》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《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制，公允反映了掌阅科技公司截至2019年12月31日止的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师：

中国注册会计师  
杨运辉  
110001540298

中国注册会计师：

中国注册会计师  
曾光  
110101300781

中国·北京

二零二零年三月十七日

## 前次募集资金使用情况专项报告

### 一、前次募集资金情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1490号文核准，并经上海证券交易所同意，公司向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票4,100.00万股，发行价为每股人民币4.05元，共募集资金总额为16,605.00万元。扣除发行费用后募集资金净额为13,332.92万元。上述募集资金已于2017年9月13日到位，业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《验资报告》（瑞华验字（2017）【48370005】号）。

截至2019年2月2日，募集资金已全部使用完毕，公司已于2019年2月2日办理了募集资金专用账户的销户手续。原募集资金专用账户情况如下：

银行名称	账号	账户状态	注销时间
北京银行现代城支行	20000011105000018335767	销户	2019年2月2日

### 二、前次募集资金的实际使用情况说明

#### （一）前次募集资金使用情况对照表

本公司承诺投资3个项目为：数字阅读资源平台升级项目、数字阅读技术平台升级项目、数字阅读海外开发项目，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件1。

#### （二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更的情况

#### （三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

本公司不存在前次募集资金项目的实际投资总额与承诺差异的情况

#### （四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

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，根据瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的瑞华核字[2017]48370030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情况报告的鉴证报告》，截至2017年10月18日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为70,041.28万元。经公司第一届董事会第十八次会议及第一届监事会第十次会议分别审议通过了《关于公司以募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，同意使用募集资金13,332.92万元置换预先投入的自筹资金。

### 三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

#### (一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件 2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

#### (二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

鉴于公司承诺投资的数字阅读资源平台升级项目是对公司原有数字阅读资源平台的升级,该项目与公司原有项目产生的效益无法单独拆分,故该项目无法单独核算效益。

#### (三) 募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

本公司不存在前次募集资金投资项目累计实现收益低于承诺 20%(含 20%)的情况。

### 四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

本公司不存在前次募集资金认购股份的情况。

### 五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件:

- 1、 前次募集资金使用情况对照表
- 2、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

掌阅科技股份有限公司董事会

2020年3月17日

附件1:

### 前次募集资金使用情况对照表

截至2019年12月31日

编制单位：掌阅科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：13,332.92						已累计使用募集资金总额：13,332.92				
变更用途的募集资金总额：-						各年度使用募集资金总额：				
变更用途的募集资金总额比例：-						2017年：13,332.92				
						2018年：-				
						2019年：-				
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	数字阅读资源平台升级项目	数字阅读资源平台升级项目	13,332.92	13,332.92	13,332.92	13,332.92	13,332.92	13,332.92	-	-
2	数字阅读技术平台升级项目	数字阅读技术平台升级项目	-	-	-	-	-	-	-	-
3	数字阅读海外开发升级项目	数字阅读海外开发升级项目	-	-	-	-	-	-	-	-

附件2:

**前次募集资金投资项目实现效益情况对照表**  
**截至2019年12月31日**

编制单位: 掌阅科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日	是否达到预计效益
							累计实现效益	
序号	项目名称			2017年度	2018年度	2019年度		
1	数字阅读资源平台升级项目	-	-	-	-	-	-	-
2	数字阅读技术平台升级项目	-	-	-	-	-	-	-
3	数字阅读海外开发升级项目	-	-	-	-	-	-	-

说明: 鉴于公司承诺投资的数字阅读资源平台升级项目是对公司原有数字阅读资源平台的升级, 该项目与公司原有项目产生的效益无法单独拆分, 故该项目无法单独核算效益。



# 营业执照

统一社会信用代码

911101020854927874



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

(副本)(5-1)

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

负责人 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。（企业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；不得从事国家和地方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

2019年12月11日



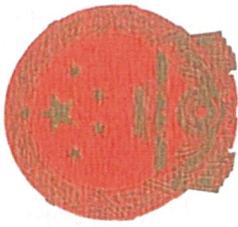
证书序号: 0011869

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 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



证书序号: 000392

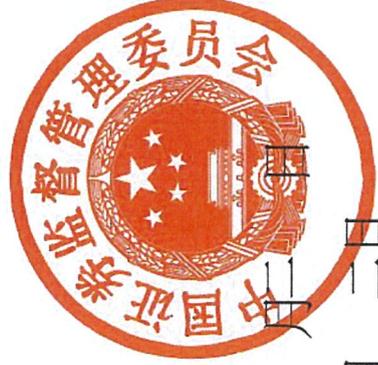
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查, 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: 二〇二一年七月 二日

证书有效期至: 二〇二一年七月 二日



证书编号: 110001540298  
 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: 2009年10月09日  
 Date of Issuance



杨运辉  
 110001540298  
 深圳市注册会计师协会

一单  
 ar 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 深圳分所  
 Working unit  
 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



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 apply for the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.

转入: 瑞信会计师事务所(特别普通合伙)深圳

转出: 瑞信会计师事务所(特别普通合伙)深圳

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时应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业务时，应将本证书退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。

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

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 梁光  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1989-10-27  
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 421181198910274430  
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



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

