

北京掌趣科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2023]0011052号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

北京掌趣科技股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

(截止 2022 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、	北京掌趣科技股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2023]0011052号

北京掌趣科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了北京掌趣科技股份有限公司（以下简称掌趣科技）2022年度财务报表，包括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股东权益变动表以及财务报表附注，并于2023年4月26日签发了大华审字[2023] 001021号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》(证监会公告[2022]26号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第1号——业务办理 2023年2月修订)》的规定，就掌趣科技编制的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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是掌趣科技管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计掌趣科技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

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：北京掌趣科技股份有限公司

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 年期末占 用资金余额	占用形 成原因	占用性质
控股股东、实际控 制人及其附属企业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
前控股股东、实际 控制人及其附属企 业										非经营性占用
小计	—	—	—							—
其他关联方及其附 属企业										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 的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2022 年年初往 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 年期末往 来资金余额	往来形 成原因	往来性质（经营性 往来、非经营性往 来）
控股股东、实际控 制人及其附属企业										
上市公司的子公司 及其附属企业										
其他关联方及其附 属企业	Webzen Inc.	联营企业	应收账款	1,595.87	6,984.67		6,172.20	2,408.34		经营性往来
	Webzen Inc.	联营企业	预付账款	1,048.43			361.31	687.12		经营性往来
	北京凝趣科技有 限公司	联营企业	预付账款		124.82			124.82		经营性往来
	北京瓦力网络科 技有限公司	公司董事尚进配偶 持股 65% 的公司	应收账款	123.92	705.65		752.44	77.13		经营性往来
总计	—	—	—	2,768.22	7,815.14		7,285.95	3,297.41		—