

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[2024]0011007503 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 2023 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 2023 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[2024] 0011007503 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）2023年度财务报表，包括2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023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2024年4月25日签发了大华审字[2024] 0011013182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》的规定，就掌趣科技编制的2023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2023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，在所有重大方面未发现不一致。除了对掌趣科技实施 2023 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。为了更好地理解掌趣科技 2023 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：北京掌趣科技股份有限公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙) 中国注册会计师：_____

唐荣周

中国·北京 中国注册会计师：_____

李东辉

二〇二四年四月二十五日

2023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	2023年年初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	2023年年初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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	2,408.34	2,225.57		3,717.26	916.65		经营性往来
	Webzen Inc.	联营企业	预付款项	687.12			197.07	490.05		经营性往来
	北京凝趣科技有限公司	联营企业	预付款项	124.82	497.31			622.13		经营性往来
	北京蓝亚盒子科技有限公司*1	截至报告期末的最近12个月内持有公司5%以上股份的股东担任董事的公司	预付款项		418.08			418.08		经营性往来
	北京瓦力网络科技有限公司*2	公司董事尚进配偶持股65%的公司	应收账款	77.13	278.72		318.28			经营性往来
总计	—	—	—	3,297.41	3,419.68		4,232.61	2,446.91		—

注*1：北京蓝亚盒子科技有限公司，自2024年3月起不再为公司关联方

注*2：北京瓦力网络科技有限公司，自2023年11月起不再为公司关联方



营业执照

(副本) (7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q

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 大华会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 梁春

经营范围 审计服务；验资服务；资产评估；企业清算；财务咨询；税务咨询；法律、法规规定的其他经营活动；(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

出资额 2670万元

成立日期 2012年02月09日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院7号楼1101

此件仅用于业务报告专用，复印无效。

登记机关



2024年03月01日

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

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领。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

此证仅用于业务报告使用，复印无效。



发证机关：北京市财政局

二〇一七年十月十七日

中华人民共和国财政部制



姓名 唐荣周
Full name 唐荣周
性别 男
Sex 男
出生日期 1978-11-29
Date of birth 1978-11-29
工作单位 天健正信会计师事务所有限公司
Working unit 天健正信会计师事务所有限公司
身份证号码 N413026731129183
Identity card N413026731129183

年度检验登
Annual Renewal Regis
This certificate is val
this renewal.



2012年12月25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
同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25日

姓名: 唐荣周
证书编号: 110000572602
This certificate is valid for 2018-05-31 after 10/1
2017-03-31

2017年12月25日

2011年12月25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
同意转出
Agree the holder to be transferred from
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年9月23日

同意转入
Agree the holder to be transferred to
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年9月23日

合格, 止 2016
This certificate is valid for another year after 2015-03-21

2015年12月25日

2010年12月25日

证书编号: 110000572602
No. of Certificate 110000572602
批准颁发协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs 北京注册会计师协会
发证日期: 2010年10月10日
Date of issuance 2010年10月10日



姓名 Full name 李东辉
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-09-16
工作单位 Working unit 大华会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 410182199109164533



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: 李东辉
证书编号: 110101480786

年 月 日
/ /

证书编号: 110101480786
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2020 年 08 月 21 日
Date of Issuance