

验资报告

掌阅科技股份有限公司

容诚验字[2021] 518Z0014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	验资报告	1-3
2	新增注册资本实收情况明细表	4
3	注册资本及实收资本（股本）变更前后对照表	5
4	验资事项说明	6-7

验资报告

容诚验字[2021]518Z0014号

掌阅科技股份有限公司:

我们接受委托,审验了贵公司截至2021年2月3日止新增注册资本及实收资本(股本)情况。按照法律法规以及协议、章程的要求出资,提供真实、合法、完整的验资资料,保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及实收资本情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第1602号—验资》进行的。在审验过程中,我们结合贵公司的实际情况,实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币401,000,000.00元,实收资本(股本)为人民币401,000,000.00元。根据贵公司2020年第三次临时股东大会决议和修改后的章程规定,并经中国证券监督管理委员会《关于核准掌阅科技股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2020]3348号)的核准,贵公司向上海幻电信息科技有限公司、淮海天玺投资管理有限公司、诺德基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、海富通基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、银华基金管理股份有限公司、徐毓荣、中信建投证券股份有限公司、华泰资产管理有限公司、上海铂绅投资中心(有限合伙)、徐国新、中信证券股份有限公司、张林林、财通基金管理有限公司、李小梅、诺安基金管理有限公司发行人民币普通股股票37,896,835股,每股面值1元,申请增加注册资本人民币37,896,835.00元,变更后的注册资本为人民币438,896,835.00元。经我们审验,截至2021年2月3日止,贵公司已向上海幻电信息科技有限公司、淮海天玺投资管理有限公司、诺德基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、海富通基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、银华基金管理股份有限公司、徐毓荣、

中信建投证券股份有限公司、华泰资产管理有限公司、上海铂绅投资中心(有限合伙)、徐国新、中信证券股份有限公司、张林林、财通基金管理有限公司、李小梅、诺安基金管理有限公司发行人民币普通股股票 37,896,835 股,募集资金总额人民币 1,061,111,380.00 元,扣除不含税的发行费用人民币 23,410,546.99 元,贵公司实际募集资金净额为人民币 1,037,700,833.01 元,其中计入股本人民币 37,896,835.00 元,计入资本公积人民币 999,803,998.01 元。各投资者全部以货币出资。

同时我们注意到,贵公司本次增资前的注册资本人民币 401,000,000.00 元,实收资本(股本)人民币 401,000,000.00 元,业经瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2017 年 9 月 14 日出具瑞华验字[2017]48370005 号验资报告。截至 2021 年 2 月 3 日止,变更后的注册资本人民币 438,896,835.00 元,累计实收资本(股本)人民币 438,896,835.00 元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收资本(股本)变更登记及据以向股东签发出资证明时使用,不应将其视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果,与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

- 附件: 1、新增注册资本实收情况明细表
- 2、注册资本及实收资本(股本)变更前后对照表
- 3、验资事项说明

(此页无正文,为掌阅科技股份有限公司容诚验字[2021] 518Z0014 号报告之签字盖章页。)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021年2月4日

附件1:

新增注册资本实收情况明细表

截至2020年2月3日止

被审验单位名称：掌阅科技股份有限公司

货币单位：人民币元

股东名称	认缴新增注册资本	新增注册资本的实际出资情况							其中：实收资本（股本）	
		货币	实物	知识产权	土地使用权	其他	合计	金额	占新增注册资本比例	
上海幻电信息科技有限公司	1,785,714.00	49,999,992.00					49,999,992.00	1,785,714.00	4.71%	
淮海天玺投资管理有限公司	1,785,714.00	49,999,992.00					49,999,992.00	1,785,714.00	4.71%	
诺德基金管理有限公司	1,142,857.00	31,999,996.00					31,999,996.00	1,142,857.00	3.02%	
中欧基金管理有限公司	1,464,285.00	40,999,980.00					40,999,980.00	1,464,285.00	3.86%	
海富通基金管理有限公司	1,428,571.00	39,999,988.00					39,999,988.00	1,428,571.00	3.77%	
华夏基金管理有限公司	3,535,714.00	98,999,992.00					98,999,992.00	3,535,714.00	9.33%	
广发基金管理有限公司	3,571,428.00	99,999,984.00					99,999,984.00	3,571,428.00	9.42%	
国泰君安证券股份有限公司	3,464,285.00	96,999,980.00					96,999,980.00	3,464,285.00	9.14%	
国信证券股份有限公司	1,428,571.00	39,999,988.00					39,999,988.00	1,428,571.00	3.77%	
银华基金管理股份有限公司	4,107,142.00	114,999,976.00					114,999,976.00	4,107,142.00	10.84%	
徐毓荣	2,500,000.00	70,000,000.00					70,000,000.00	2,500,000.00	6.60%	
中信建投证券股份有限公司	2,178,571.00	60,999,988.00					60,999,988.00	2,178,571.00	5.75%	
华泰资产管理有限公司	1,142,857.00	31,999,996.00					31,999,996.00	1,142,857.00	3.02%	
上海铂绅投资中心（有限合伙）	1,178,571.00	32,999,988.00					32,999,988.00	1,178,571.00	3.11%	
徐国新	1,857,142.00	51,999,976.00					51,999,976.00	1,857,142.00	4.90%	
中信证券股份有限公司	1,321,428.00	36,999,984.00					36,999,984.00	1,321,428.00	3.49%	
张林林	1,107,142.00	30,999,976.00					30,999,976.00	1,107,142.00	2.92%	
财通基金管理有限公司	1,607,142.00	44,999,976.00					44,999,976.00	1,607,142.00	4.24%	
李小梅	1,107,142.00	30,999,976.00					30,999,976.00	1,107,142.00	2.92%	
诺安基金管理有限公司	182,559.00	5,111,652.00					5,111,652.00	182,559.00	0.48%	
合计	37,896,835.00	1,061,111,380.00					1,061,111,380.00	37,896,835.00	100.00%	

注册资本及实收资本（股本）变更前后对照表

截至2021年2月3日止

被审验单位名称：掌阅科技股份有限公司

货币单位：人民币元

股东名称	认缴注册资本				实收资本（股本）				
	变更前		变更后		变更前		本次增加额	变更后	
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本总额比例		金额	占注册资本总额比例
一、有限售条件股份			37,896,835.00	8.63%			37,896,835.00	37,896,835.00	8.63%
二、无限售条件股份	401,000,000.00	100.00%	401,000,000.00	91.37%	401,000,000.00	100.00%		401,000,000.00	91.37%
合计	401,000,000.00	100.00%	438,896,835.00	100.00%	401,000,000.00	100.00%	37,896,835.00	438,896,835.00	100.00%

验资事项说明

一、基本情况

掌阅科技股份有限公司（以下简称贵公司）系经北京市工商行政管理局朝阳分局批准，由自然人张丽辉、崔国添于 2008 年 9 月 8 日设立。经过多次股权变更后，贵公司获中国证监会“证监许可（2017）1490 号”文核准发行，发行后贵公司股本为 401,000,000.00 元。

根据贵公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，经中国证券监督管理委员会《关于核准掌阅科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3348 号）核准，贵公司向认购对象发行人民币普通股股票 37,896,835 股，每股面值 1 元，申请增加注册资本人民币 37,896,835.00 元。变更后的注册资本为人民币 438,896,835.00 元。

二、新增资本的出资规定

根据贵公司 2020 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会《关于核准掌阅科技股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2020]3348 号）的核准，贵公司向认购对象发行人民币普通股（A 股）股票 37,896,835 股，每股面值 1 元，增加注册资本人民币 37,896,835.00 元，各投资者全部以货币出资。

三、审验结果

经我们审验，截至 2021 年 2 月 3 日止，贵公司已向上海幻电信息科技有限公司、淮海天玺投资管理有限公司、诺德基金管理有限公司、中欧基金管理有限公司、海富通基金管理有限公司、华夏基金管理有限公司、广发基金管理有限公司、国泰君安证券股份有限公司、国信证券股份有限公司、银华基金管理股份有限公司、徐毓荣、中信建投证券股份有限公司、华泰资产管理有限公司、上海铂绅投资中心（有限合伙）、徐国新、中信证券股份有限公司、张林林、财通基金管理有限公司、李小梅、诺安基金管理有限公司发行人民币普通股（A 股）37,896,835 股，每股发行价格 28.00 元，募集资金总额为人民币 1,061,111,380.00 元，扣除券商承销费用和保荐费用合计

19,948,893.94 元（含税），贵公司实际募集资金 1,041,162,486.06 元，主承销商已于 2021 年 2 月 3 日划入贵公司在招商银行北京望京支行开立的掌阅科技股份有限公司账户 110920128710118 账号及上海浦东发展银行北京知春路支行开立的掌阅科技股份有限公司账户 91170078801500001791 账号内，具体如下：

开户银行名称	银行账号	缴入日期	金额（人民币元）
招商银行北京望京支行	110920128710118	2021-2-3	702,491,500.44
上海浦东发展银行北京知春路支行	91170078801500001791	2021-2-3	338,670,985.62
合计			1,041,162,486.06

贵公司为本次股票发行累计发生发行费用 23,410,546.99 元（不含税），包括承销和保荐费 18,819,711.26 元、审计和验资费 2,169,811.32 元、律师费 1,509,433.96 元、募投项目可行性研究咨询费 207,547.17 元、信息披露费 75,471.70 元、文件制作费 62,264.15 元、登记费 35,751.74 元及以及印花税 530,555.69 元。扣除发行费用人民币 23,410,546.99 元（不含税）后实际募集资金净额为人民币 1,037,700,833.01 元，其中增加股本 37,896,835.00 元，增加资本公积 999,803,998.01 元。

四、其他事项

无。

验资业务银行询证函

索引号：

上海浦东发展银行北京知春路支行（以下简称“贵行”）：

本公司聘请的容诚会计师事务所（特殊普通合伙）正在对本公司收到的资金情况进行审验。按照国家有关法规的规定和中国注册会计师审计准则的要求，应当询证本公司收到的资金缴款人向贵行缴入的资金款项。下列数据及事项出自本公司账簿记录，如与贵行记录相符，请在本函“结论”部分签字、签章或签发电子签名；如有不符，请在本函“结论”部分列明不符项目及具体内容，并签字、签章或签发电子签名。回函请直接转交容诚会计师事务所（特殊普通合伙）函证经办人或寄至容诚会计师事务所（特殊普通合伙），地址及联系方式如下：

回函地址：广东省深圳市福田区福田街道福华一路 123 号深圳中国人寿大厦 1505、1506 单元

联系人：麦景怡 电话：18573457884 邮编：518000

电子邮箱：maijingyi@rsmchina.com.cn

截至 2021 年 2 月 3 日止，本公司收到的资金缴款人缴入的资金款项列示如下：

缴款人	缴入日期	账户性质	银行账号	币种	金额	款项用途	款项来源		备注
							境内	境外	
华泰联合证券有限责任公司	2021年2月3日	专用户	91170078 80150000 1791	人民币	338,670,985.62	掌阅科技非公开认购款	境内		

掌阅科技股份有限公司：（盖章）

法定代表人或委托代理人：

（签名并盖章或签发电子签名）

2021年2月4日

均成
印湘

已验印

张红



以下由被询证银行填列

结论:

经本行核对，所函证项目与本行记载信息相符。特此函复。

2021年 2月 9日

经办人: 职务:

张红

电话:

复核人: 职务:

康燕斌

电话:



(银行盖章)

经本行核对，存在以下不符之处。

年 月 日

经办人: 职务: 电话:

复核人: 职务: 电话:

(银行盖章)





崔景均

验资业务银行询证函

索引号:

招商银行北京望京支行 (以下简称“贵行”):

本公司聘请的容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 正在对本公司的注册资本实收 (或注册资本、实收资本变更) 情况进行审验。按照国家有关法规的规定和中国注册会计师审计准则的要求, 应当询证本公司出资者 (股东) 向贵行缴存的出资额。下列数据及事项出自本公司账簿记录, 如与贵行记录相符, 请在本函“结论”部分签字、签章或签发电子签名; 如有不符, 请在本函“结论”部分列明不符项目及具体内容, 并签字、签章或签发电子签名。回函请直接转交容诚会计师事务所 (特殊普通合伙) 函证经办人或寄至容诚会计师事务所 (特殊普通合伙), 地址及联系方式如下:

回函地址: 广东省深圳市福田区福田街道福华一路 123 号深圳中国人寿大厦 1505、1506 单元

联系人: 田健泯 电话: 13510722322 邮编: 518000

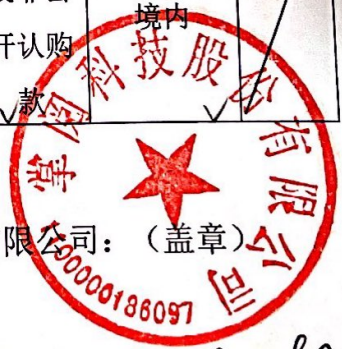
电子邮箱: maijingyi@rsmchina.com.cn

截至 2021 年 2 月 3 日止, 本公司出资者 (股东) 缴入的出资额列示如下:

缴款人	缴入日期	账户性质	银行账号	币种	金额	款项用途	款项来源		备注
							境内	境外	
华泰联合证券有限责任公司	2021年2月3日	一般户	110920128710118	人民币	702,491,500.44	掌阅科技非公开认购款	境内		



掌阅科技股份有限公司: (盖章)



法定代表人或委托代理人: 均成相

(签名并盖章或签发电子签名)



2021年2月4日

以下由被询证银行填列

结论:

经本行核对，所函证项目与本行记载信息相符。特此函复。

截止2021年2月3日止，无待核交易。

2021年2月4日

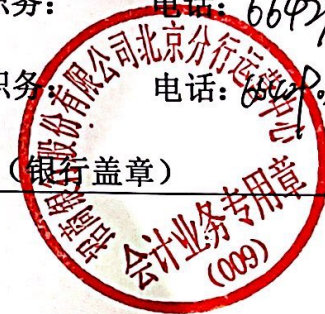
经办人: 崔景钧 职务:

电话: 66629036

复核人: 李 职务:

电话: 66629036

(银行盖章)



经本行核对，存在以下不符之处。

年 月 日

经办人:

职务:

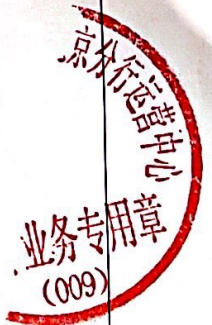
电话:

复核人:

职务:

电话:

(银行盖章)





上海浦东发展银行

业务凭证/回单

SHANGHAI PUDONG DEVELOPMENT BANK

Banking Business Voucher/Receipt

交易日期: 2021/02/03

回单编号: 9117210203000000761

交易流水号: 899018200700

网点编号: 9117

交易名称: 支付结算核心业务处理

回单类型: 借贷记

收款人户名: 掌阅科技股份有限公司

收款账号: 91170078801500001791

收款银行: 浦发银行北京知春路支行

付款人户名: 华泰联合证券有限责任公司

付款人账号: 4000010229200089578

付款银行: 中国工商银行深圳市分行

收付款标志: 收款

交易金额(币种): 人民币 338,670,985.62

凭证编号:

起息日: 20210203

摘要: 详细摘要信息如下



现代支付HVPS入账[LZ21020300283497]掌阅科技非公开认购款

打印渠道: 柜面 打印次数: 2 柜员号: 89901820 打印日期: 20210203

次数大于“1”为补制回单, 回单编号、交易流水号、金额等信息相同, 系重复打印。

当日回单有抹账可能, 款项以资金实际支付为准。可通过我行官网、VTM等渠道录入电子印章序列号验证回单信息

收款回单



招商银行
CHINA MERCHANTS BANK

KPTCKTT2

流水号: 21R1000947879

日期: 2021年02月03日

收款账号: 110920128710118

户名: 掌阅科技股份有限公司

开户行: 招商银行 北京分行望京支行

金额(大写): 人民币柒亿零贰佰肆拾玖万壹仟伍佰元肆角肆分

(小写): CNY702,491,500.44

付款人账号: 4000010229200089578

付款人户名: 华泰联合证券有限责任公司

付款人开户行: 中国工商银行深圳市分行

摘要: 附言: 掌阅科技非公开认购款备注: 掌阅科技非公开认购款

21R1000947879

经办: C04867

回单编号: 1180008950870

20210203



统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副本) (5-1)



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

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

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。（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。）

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





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、中国证券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：二〇一九年七月二日

证书有效期至：二〇二一年七月二日





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



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





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

一年
 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
 Working unit: 深圳分所
 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

转出协会
 Stamp of the Institute of CPAs
 2013 年 9 月 15 日

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会
 Stamp of the Institute of CPAs
 2013 年 9 月 15 日

转出: 瑞信会计师事务所(特殊普通合伙)深圳

注意
 Attention

- 一、注册会计师执行业务, 必须向委托人出示本证书;
- 二、本证书只限于本人使用, 不得转让、涂改、伪造; 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;
- 三、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, 办理补办手续。

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

转入: 宏诚会计师事务所(普通合伙)深圳

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.

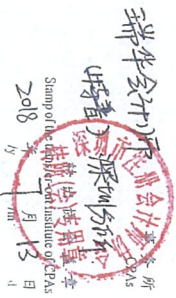


姓名 曹光
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1989-10-27
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合
伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 421181198910274430
Identity card No.

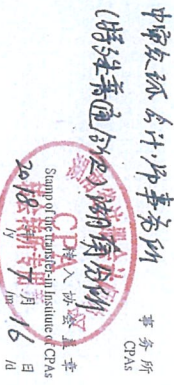


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

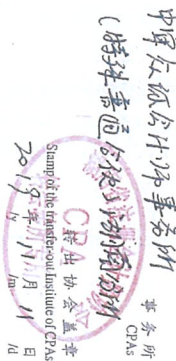


同意调入
Agree the holder to be transferred to



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

