

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[2019]003583 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 2018 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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表	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[2019]003583 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）2018 年度财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 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所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2019 年 4 月 25 日签发了大华审字[2019]007053 号标准无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发[2003]56 号)和深圳证券交易所《创业板信息披露业务备忘录第 10 号——定期报告披露相关事项》的规定，就掌趣科技编制的 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（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 2018 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 2018 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 2018 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 2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：郝丽江

中国·北京

中国注册会计师：杨倩

二〇一九年四月二十五日

2018 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

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	2018 年期初 占用资金余 额	2018 年度 占用累计 发生金额 （不含利 息）	2018 年度占 用资金的利 息（如有）	2018 年度偿 还累计发生 金额	2018 年期 末占用资 金余额	占用形 成原因	占用性质
现大股东及其 附属企业										
小计	—	—	—							—
前大股东及其 附属企业										
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	2018 年期初 往来资金余 额	2018 年度 往来累计 发生金额 （不含利 息）	2018 年度往 来资金的利 息（如有）	2018 年度偿 还累计发生 金额	2018 年期 末往来资 金余额	往来形 成原因	往来性质
大股东及其附 属企业										
	北京聚游掌联科技有 限公司	控股子公司	其他应收款	57.62	12.00		20.00	49.62		非经营性往来
	北京丰尚佳诚科技发 展有限公司	控股子公司	其他应收款	2.40	288.00			290.40		非经营性往来

	天津星娱科技有限公司	控股子公司	其他应收款	403.00				403.00		非经营性往来
	天津掌趣投资管理有限公司	控股子公司	其他应收款	1.10				1.10		非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业	WEBZEN.INC.	联营企业	应收账款	1,764.23	7,303.45		2,312.45	6,755.23		经营性往来
	北京大神圈文化科技有限公司*	参股公司	应收账款	110.36	400.00		310.36			经营性往来
	北京瓦力网络科技有限公司	公司董事尚进担任法人的公司	应收账款	119.81	800.03		742.53	177.31		经营性往来
	深圳市云悦科技有限公司	联营企业	其他应收款	87.66			2.50	85.16		经营性往来
	北京大神圈文化科技有限公司*	参股公司	预付账款	1,661.27			397.65			经营性往来
	广州黑糖网络科技有限公司*	参股公司	预付账款	452.83	1,243.40		800.00			经营性往来
总计	—	—	—	4,660.28	10,046.88		4,585.49	7,761.82		—

注*：北京大神圈文化科技有限公司、广州黑糖网络科技有限公司本年7月起不再为公司关联方。