

# 内部控制审计报告

掌阅科技股份有限公司

容诚审字[2025]518Z0842 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         | 内部控制审计报告   | 1-2       |



## 内部控制审计报告

容诚审字[2025]518Z0842 号

掌阅科技股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了掌阅科技股份有限公司（以下简称“掌阅科技公司”）2024 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

### 一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是掌阅科技公司董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

### 三、内部控制的固有局限性

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

### 四、财务报告内部控制审计意见

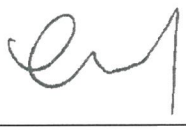
我们认为，掌阅科技公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

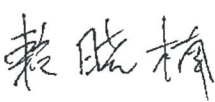


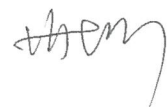
(此页无正文，为掌阅科技股份有限公司容诚审字[2025]518Z0842 号报告之  
签字盖章页。)



中国·北京

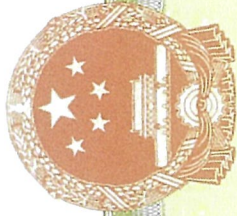
中国注册会计师:    
曹创(项目合伙人)

中国注册会计师:    
赖晓楠

中国注册会计师:    
田键泯

2025 年 4 月 18 日





# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



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 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 刘维、肖厚发

经营范围

一般项目：税务服务；企业管理咨询；软件开发；信息系统运行维护服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件和许可证件为准）（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。）

出资额 8811.5 万元

成立日期 2013 年 12 月 10 日

主要经营场所

北京市西城区阜成门外大街 22 号 1 幢 10 层 1001-1 至 1001-26



登记机关

2023 年 03 月 05 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：刘维

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1001-1至1001-26

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会计许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

说明

证书序号：0022698

- 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》。

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用



发证机关：北京市财政局

中华人民共和国财政部制





姓名 曹创  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1984-11-10  
Date of birth  
工作单位 利安达会计师事务所有限公司深圳分公司  
Working unit  
身份证号码 430921198411103213  
Identity card No.

证书编号: 110001540383  
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: 2010 年 8 月 20 日  
Date of Issuance



110001540383  
曹创  
深圳市注册会计师协会

有效期一年  
1 year after



### 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

瑞信会计师事务所  
(特普) 深圳  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019 年 12 月 13 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师事务所  
(特普) 深圳  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019 年 12 月 13 日

### 注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须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法定业务时，应将本证书缴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。

### 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 go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 赖晓楠  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1988-05-11  
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 440301198805113477  
Identity card No.

证书编号: 110101301215  
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: 2017 年 08 月 05 日  
Date of Issuance

### 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.



### 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

转出协会盖章  
CPAs  
转出日期  
2019年 11月 11日

转入协会盖章  
CPAs  
转入日期  
2019年 11月 11日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration



赖晓楠  
110101301215  
深圳市注册会计师协会

### 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

转出协会盖章  
CPAs  
转出日期  
2019年 11月 11日

转入协会盖章  
CPAs  
转入日期  
2019年 11月 11日

### 年度检验登记

Annual Renewal Registration



赖晓楠



姓名 田健浪  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1994-07-22  
Date of birth  
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合  
Working unit  
身份号码 445281199407220336  
Identity card No.

证书编号:  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2020 年 06 月 15 日

深圳市注册会计师协会

田健浪  
110100320518  
深圳市注册会计师协会



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

田健浪



田健浪

2020 年 06 月 15 日