

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[2026]0011005426 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  
(截至 2025 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 2025 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[2026] 0011005426 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）2025年度财务报表，包括2025年12月31日的合并及母公司资产负债表，2025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2026年4月27日签发了大华审字[2026]0011010638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2025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2025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 2025 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 2025 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 2025 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：\_\_\_\_\_

王忻

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

王鹏

二〇二六年四月二十七日

## 2025 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	2025 年期 初占用资金 余额	2025 年度占用累 计发生金额(不含 利息)	2025 年度占用 资金的利息(如 有)	2025 年度偿 还累计发生 金额	2025 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
										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
										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
										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	2025 年期 初往来资金 余额	2025 年度往来累 计发生金额(不含 利息)	2025 年度往来 资金的利息(如 有)	2025 年度偿 还累计发生 金额	2025 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	448.69	389.43		625.19	212.93		经营性往来
	Webzen Inc.	联营企业	预付款项	245.26	250.55		242.00	253.81		经营性往来
	北京凝趣科技有 限公司	联营企业	预付款项	891.12	165.17		969.74	86.55		经营性往来
总计	—	—	—	1,585.07	805.15		1,836.93	553.29		—