华泰联合证券有限责任公司关于
掌阅科技股份有限公司使用募集资金向全资子公司增资
以实施募投项目的核查意见

华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”或“保荐机构”）作为掌阅科技股份有限公司（以下简称“掌阅科技”、“公司”或“发行人”）2020 年度非公开发行 A 股股票的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司募集资金监管规则》等法律法规的规定，对掌阅科技使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的事项进行审慎核查，具体核查情况如下：

一、募集资金基本情况

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）核准，公司非公开发行人民币普通股（A 股）股票 37,896,835 股，发行价格为 28.00 元/股。截至 2021 年 2 月 3 日，公司实际募集资金总额为人民币 1,061,111,380.00 元，扣除各项发行费用人民币 23,410,546.99 元（不含税），实际募集资金净额为人民币 1,037,700,833.01 元。上述募集资金净额已于 2021 年 2 月 3 日全部到位，业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具了《验资报告》（容诚验字[2021]518Z0014）。上述募集资金到账后，公司已按照要求全部存放在开立的募集资金专项账户内，并与保荐机构、存放募集资金的商业银行签署了募集资金专户存储监管协议。

二、募集资金投资项目基本情况

根据《掌阅科技股份有限公司 2020 年度非公开发行 A 股股票预案》，公司本次非公开发行股票募集资金扣除发行费用后，将用于实施以下投资项目：

单位：万元

项目名称	拟投资总额	募集资金拟投入金额

项目名称	拟投资总额	募集资金拟投入金额
数字版权资源升级建设项目	71,595.14	71,595.14
技术中心建设项目	46,368.68	34,516.00
合计	**117,963.82**	**106,111.14**

2023 年 8 月 29 日，公司第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十五次会议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将“技术中心建设项目”的募集资金 34,516 万元和该部分募集资金累计产生的利息及现金管理收益（扣除银行手续费，以募集资金专户资金余额为准），变更用于“智能中台化技术升级项目”。此事项已经公司股东大会审议通过。

变更后，公司募集资金将用于实施以下投资项目：

单位：万元

项目名称	拟投资总额	募集资金 拟投入金额
数字版权资源升级建设项目	71,595.14	71,595.14
技术中心建设项目	0	0
智能中台化技术升级项目	35,948.81	34,516.00
合计	**107,543.95**	**106,111.14**

三、本次使用部分募集资金向全资子公司增资的情况

（一）本次增资概况

鉴于公司非公开发行股票募集资金投资项目“智能中台化技术升级项目”的实施主体之一为公司全资子公司北京得间科技有限公司（以下简称“北京得间”），为保障募投项目的顺利实施，公司拟使用部分募集资金向北京得间增资，增资金额为 1,000 万元。本次增资完成后，北京得间仍为公司全资子公司。

（二）本次交易的交易要素

投资类型	□新设公司 √增资现有公司（√同比例 □非同比例） --增资前标的公司类型：√全资子公司 □控股子公司 □参股公司 □未持股公司 □投资新项目 □其他：_____
投资标的名称	北京得间科技有限公司

投资金额	√ 已确定，具体金额（万元）：1,000 ☐ 尚未确定
出资方式	□现金 □自有资金 √募集资金 □银行贷款 □其他：_____ □实物资产或无形资产 □股权 □其他：_____
是否跨境	□是 √否

四、增资标的基本情况

（一）增资标的基本情况

投资类型	√增资现有公司（√同比例 □非同比例）
标的公司类型（增资前）	全资子公司
法人/组织全称	北京得间科技有限公司
统一社会信用代码	91110105MA01FX704B
法定代表人	申威
成立日期	2018/11/30
注册资本	8,363 万元
实缴资本	7,127.89 万元
注册地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008 号 2 层 2039 室
主要办公地址	北京市朝阳区高碑店乡半壁店村惠河南街 1008 号 2 层 2039 室
控股股东/实际控制人	掌阅科技股份有限公司
主营业务	一般项目：技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；电子产品销售；计算机软硬件及辅助设备零售；计算机软硬件及辅助设备批发；机械设备销售；版权代理；商标代理；人工智能应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；专业设计服务；广告发布；广告制作；广告设计、代理；平面设计；图文设计制作；文化娱乐经纪人服务；其他文化艺术经纪代理。（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：网络文化经营；出版物批发；出版物零售；基础电信业务；广播电视节目制作经营。（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或许可证件为准）（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。）

（二）增资标的最近一年又一期财务数据

单位：万元

科目	2026 年 9 月 30 日 （未经审计）	2025 年 12 月 31 日 （经审计）
资产总额	45,772.13	48,850.50
负债总额	31,907.58	40,773.40
所有者权益总额	13,864.55	8,077.11
资产负债率	69.71%	83.47%
科目	**2026 年 1-9 月 （未经审计）**	**2025 年度 （经审计）**
营业收入	14,053.71	31,530.49
净利润	5,237.45	-2,850.72

（三）增资前后股权结构

单位：万元

序号	股东名称	增资前		增资后	
		出资金额	占比(%)	出资金额	占比(%)
1	掌阅科技股份有限公司	8,363	100	9,363	100
合计		8,363	100	9,363	100

五、本次增资对上市公司的影响

公司本次使用部分募集资金向公司全资子公司北京得间增资，是基于推进募投项目实施的实际需要，不存在改变募集资金用途的情况，符合公司经营和未来长远发展的规划，不会对公司正常经营产生不利影响，不存在损害公司和股东利益的情形，符合《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》《上市公司募集资金监管规则》等相关规定的要求。

本次增资完成后，北京得间仍为公司全资子公司，不会导致公司合并报表范围的变动，不会对公司财务状况和经营状况产生不利影响。本次增资事项不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

六、本次增资后募集资金的管理

北京得间已开立募集资金存放专用账户，并与公司、存放募集资金的商业银行、保荐机构签署了《募集资金专户存储四方监管协议》；公司及全资子公司北京得间将严格按照《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自

律监管指引第 1 号——规范运作》等有关规定规范存放、管理和使用募集资金。

七、本次增资的审议程序

2026 年 11 月 16 日，公司召开第四届董事会第二十次会议、第四届董事会审计委员会第十六次会议，审议通过了《关于使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的议案》，同意公司使用部分募集资金向公司全资子公司北京得间增资，增资金额 1,000 万元以实施公司非公开发行股票募集资金投资项目“智能中台化技术升级项目”，增资金额全部计入注册资本，具体增资进度将根据北京得间的资金需求情况，在前述额度范围内由公司管理层确定并逐步推进。本次增资事项无需提交股东会审议。

八、保荐机构意见

经核查，保荐机构认为：掌阅科技本次使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的事项已经公司第四届董事会第二十次会议审议通过，履行了必要的审批程序，不影响募集资金投资项目的正常进行，不存在变相改变募集资金投向和故意损害股东利益的情形，符合《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》等相关规定。

综上，保荐机构对掌阅科技使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的事项无异议。

（此页无正文，为《华泰联合证券有限责任公司关于掌阅科技股份有限公司使用募集资金向全资子公司增资以实施募投项目的核查意见》之签章页）

保荐代表人（签字）：颜煜　　孙大地

华泰联合证券有限责任公司

2026 年 11 月 16 日