

艾格拉斯股份有限公司
2017 年度募集资金存放与实际
使用情况专项审计报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层 邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

1. 募集资金存放与实际使用情况专项审核报告
2. 募集资金存放与实际使用情况的专项报告



关于艾格拉斯股份有限公司 2017年度募集资金存放与实际使用情况 专项审核报告

中兴华核字（2018）第010071号

艾格拉斯股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的艾格拉斯股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称专项报告）进行了专项审核。

一、管理层的责任

贵公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范化运作指引》等文件的要求，如实编制和对外披露专项报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审核工作的基础上对贵公司编制的上述专项报告独立地发表审核意见。我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作，以对专项报告是否存在重大错报获取合理保证。

在执行审核工作的过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

三、审核意见

我们认为，贵公司编制的专项报告符合中国证监会《上市公司监管指引第2



三、审核意见

我们认为，贵公司编制的专项报告符合中国证监会《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范化运作指引》等文件的相关规定，在所有重大方面公允反映了2017年度募集资金存放与实际使用的情况。

四、其他说明事项

本审核报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇一八年四月二十四日

艾格拉斯股份有限公司

2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《上市公司监管指引第2号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》（证监会公告[2012]44号）和深圳证券交易所《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范化运作指引》等有关规定，现将艾格拉斯股份有限公司（以下简称“公司”）2017年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）募集资金到位情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]957号文核准，公司由主承销商华泰联合证券有限责任公司采用定价方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）202,429,145股，每股发行价为4.94元，募集资金总额为人民币999,999,976.30元，扣除发行费用21,681,536.94元后，实际募集资金净额为978,318,439.36元。募集资金已于2017年09月27日全部到账，上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2017年09月28日出具《验证报告》（天健验[2017]382号）。

（二）募集资金使用及结余情况

截至2017年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币元

| 项 目 | 金 额 |
|----------------------------|----------------|
| 募集资金总金额 | 999,999,976.30 |
| 减：发行费用 | 21,681,536.94 |
| 实际募集资金净额 | 978,318,439.36 |
| 减：直接投入募投项目的金额 | |
| 募投项目先期投入及置换 | 20,447,979.53 |
| 进行现金管理的闲置募集资金 | 480,314,303.07 |
| 补充流动资产 | 500,000,000.00 |
| 加：存款利息和理财产品产生的收益扣除银行手续费等净额 | 913,574.84 |
| 应结余额 | -1,082,288.87 |

| 项 目 | 金 额 |
|------|---------------|
| 实际余额 | 151,268.54 |
| 差额 | -1,233,557.41 |

注：截至报告期末，差额系公司以自有资金支付尚未从募集资金专户转出的发行股票发行费用。

二、募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护中小投资者权益，根据《深圳证券交易所股票上市规则（2014年修订）》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引（2015年修订）》和公司的《募集资金管理制度》的规定，公司在上海浦东发展银行股份有限公司金华分行、浙江稠州商业银行股份有限公司金华分行、华夏银行股份有限公司金华分行以及中信银行国际（中国）有限公司北京分行分别开设了募集资金专项账户（以下简称“专户”），公司及子公司北京拇指玩科技有限公司（以下简称“北京拇指玩”）与独立财务顾问华泰联合证券有限责任公司（以下简称“华泰联合证券”）分别与上述募集资金存放银行签订了《募集资金三方监管协议》。根据有关法律法规及《深圳证券交易所中小企业上市公司规范运作指引》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理制度》，对募集资金的存储、审批、使用、管理与监督做出了明确的规定，以在制度上保证募集资金的规范使用。

截至2017年12月31日，公司募集资金专项存储账户及余额情况如下：

单位：人民币元

| 开户银行 | 银行账号 | 初始存放金额 | 期末余额 | 账户性质 |
|--------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|------|
| 中信银行国际（中国）有限公司北京分行 | 58100058810109114 | 300,000,000.00 | 2,002.60 | 活期存款 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司金华分行 | 14210155260001078 | 99,999,976.30 | 42,499.99 | 活期存款 |
| 华夏银行股份有限公司金华分行 | 18950000000035820 | 300,000,000.00 | 106,765.95 | 活期存款 |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司金华分行 | 15701012010090020752 | 300,000,000.00 | | 活期存款 |
| 合 计 | - | 999,999,976.30 | 151,268.54 | |

注 1：初始存放金额包含已发生但尚未支付和已使用自有资金支付但尚未从募集资金中置换的发行费用 1,233,557.41 元。

2、期末余额不包含进行现金管理的余额 480,314,303.07 元。

三、本报告期募集资金实际使用情况

(一) 募投项目的资金使用情况

公司募集配套资金主要用于以下项目：

单位：人民币万元

| 项目名称 | 总投资额 | 募集资金投资额 |
|---------------------|-------------------|-------------------|
| 支付本次交易现金对价 | 69,350.00 | 69,350.00 |
| “拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目 | 35,022.56 | 27,650.00 |
| 支付中介费用 | 3,000.00 | 3,000.00 |
| 合计 | 107,372.56 | 100,000.00 |

报告期内募投项目的资金使用情况详见“募集资金使用情况对照表”。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

在本次募集资金到位之前，公司已根据募集资金投资项目进度的实际情况以自筹资金先行投入。截至2017年10月17日，公司以自筹资金预先投入募投项目的金额为20,447,979.53元，天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于艾格拉斯股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的鉴证报告》，对募集资金投资项目预先投入自筹资金的情况进行了核验和确认。根据上述鉴证报告，截至2017年10月17日，公司以自筹资金预先投入募投项目的具体情况如下：

单位：人民币万元

| 序号 | 项目名称 | 募集资金拟投入金额 | 自筹资金预先投入募投项目金额 |
|-----------|--------|-----------------|-----------------|
| 1 | 支付中介费用 | 3,000.00 | 2,044.80 |
| 合计 | | 3,000.00 | 2,044.80 |

(三) 对闲置募集资金进行现金管理的情况

公司将本次募集资金净额的全部闲置募集资金购买短期低风险保本型银行理财产品，可提高募集资金使用效率，符合股东利益最大化的目标。本次现金管理是在确保募集资金投资项目所需资金和保证募集资金安全的前提下进行的，履行了必要的法定程序，不会影响公司募集资金项目建设正常周转需要，不存在改变募集资金用途的行为。公司于2017年10月17日召开第三届董事会第三十次会议、第三届监事会第十六次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构华泰联合证券对该事项均发表了同意意见。

2017年末，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

单位：人民币元

| 合作方名称 | 委托理财产品名称 | 投资规模 |
|--------------------|----------|-----------------------|
| 中信银行国际（中国）有限公司北京分行 | 七天通知存款 | 80,314,333.77 |
| 上海浦东发展银行股份有限公司金华分行 | 七天通知存款 | 99,999,969.30 |
| 浙江稠州商业银行股份有限公司金华分行 | 七天通知存款 | 300,000,000.00 |
| 总计 | | 480,314,303.07 |

截至报告期末，公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的余额为人民币480,314,303.07元。

（四）本次拟使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金的计划

鉴于本次募集资金支付的对价进度及募集资金投资项目的实施情况逐步完成，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，满足公司生产经营对日常流动资金的需要，提高公司经济效益，促使公司股东利益最大化，在保证募集资金项目资金需求的前提下，公司拟将部分闲置募集资金合计不超过5亿元用于暂时补充流动资金，使用期限为自董事会批准之日起不超过12个月。根据公司《募集资金管理制度》，本次使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案无需提交公司股东大会审议。

本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，按使用期间（12个月）银行贷款利率4.35%测算，预计可为公司节约近2,175万元财务费用。

经自查，公司过去12个月内未进行风险投资、未对控股子公司以外的对象提供财务资助。公司承诺在使用闲置募集资金暂时补充流动资金期间，不进行风险投资，不对控股子公司以外的对象提供财务资助。本次使用闲置募集资金补充流动资金仅限于与主营业务有关的生产经营使用，不得通过直接或间接的安排用于新股配售、申购或者用于股票及其衍生品种、可转债等交易，不存在变相改变募集资金用途和损害公司及股东利益的情形。

闲置募集资金用于补充流动资金到期之前，公司将及时归还至募集资金专用账户，不影响募集资金投资项目的正常进行。若出现因募集资金项目实施进度超过目前预计而产生的资金缺口，公司将及时归还募集资金，以确保项目进度。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募投项目资金使用的情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

艾格拉斯股份有限公司董事会

二〇一八年四月二十五日

附表

2017年度募集资金使用情况对照表

编制单位：艾格拉斯股份有限公司

单位：万元

| 募集资金总额 | | 100,000.00 | | 本年度投入募集资金总额 | | 2,044.80 | | | | | | |
|---|----------------|------------|---------|---------------|----------|---------------|---------------------------------|-------------------------|---------------|----------|----------|---------------|
| 变更用途的募集资金总额 | | 无 | | 本年度投入募集资金总额 | | 2,044.80 | | | | | | |
| 变更用途的募集资金总额比例 | | 无 | | 已累计投入募集资金总额 | | 2,044.80 | | | | | | |
| 承诺投资项目 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额 | 截至期末承诺投入金额(1) | 本年度投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1) | 截至期末投入进度(%) (2)/(1) [注] | 项目达到预定可使用状态日期 | 本年度实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
| 本次支付交易现金对价 | 否 | 69,350.00 | 未变更 | - | - | - | - | - | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| “拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目 | 否 | 27,650.00 | 未变更 | - | - | - | - | - | 2021年 | - | - | 否 |
| 支付中介费用 | 否 | 3,000.00 | 未变更 | - | 2,044.80 | 2,044.80 | - | 68.16 | 不适用 | 不适用 | 不适用 | 否 |
| 合计 | - | 100,000.00 | - | - | 2,044.80 | 2,044.80 | - | 2.04 | - | - | - | - |
| 未达到计划进度原因(分具体募投项目) | | | | | | | | | | | | |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明 | | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金投资项目先期投入及置换情况 | | | | | | | | | | | | |
| 详见本报告“三、本报告期募集资金实际使用情况之(二)募投项目先期投入及置换情况” | | | | | | | | | | | | |
| 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况 | | | | | | | | | | | | |
| 详见本报告“三、本报告期募集资金实际使用情况之(四)本次拟使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金的计划” | | | | | | | | | | | | |
| 对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况 | | | | | | | | | | | | |
| 详见本报告“三、本报告期募集资金实际使用情况之(三)对闲置募集资金进行现金管理的情况” | | | | | | | | | | | | |
| 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况 | | | | | | | | | | | | |
| 无 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金结余的金额及形成原因 | | | | | | | | | | | | |
| 2017年12月31日募集资金专户余额合计为15.13万元,理财产品合计余额48,031.43万元,结余原因系项目尚在实施中。 | | | | | | | | | | | | |
| 募集资金其他使用情况 | | | | | | | | | | | | |