

艾格拉斯股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告



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) 68364878

传真：(010) 68364875

# 目 录

---

- 一、募集资金存放与使用情况鉴证报告
  
- 二、2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告
  
- 三、报告附件
  - 1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件
  - 2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件
  - 3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件
  - 4. 注册会计师执业证书复印件



## 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP  
地址（location）：北京市西城区阜外大街1号四川大厦东座15层  
F15, Sichuan Building East, No.1 Fu Wai Da Jie, Xicheng District, Beijing, China  
电话（tel）：010-68364878 传真（fax）：010-68364875

### 艾格拉斯股份有限公司 募集资金存放与使用情况鉴证报告

中兴华核字（2019）第 010095 号

艾格拉斯股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的艾格拉斯股份有限公司（以下简称“艾格拉斯公司”）《2018年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

#### 一、董事会的责任

按照中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第21号—上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，编制募集资金专项报告，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是艾格拉斯公司董事会的责任。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上，对募集资金专项报告发表鉴证意见。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》的规定执行了鉴证工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 三、鉴证结论



我们认为，艾格拉斯公司编制的募集资金专项报告符合中国证监会发布的《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）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》、《深圳证券交易所上市公司信息披露公告格式第 21 号—上市公司募集资金年度存放与使用情况的专项报告格式》等有关规定，在所有重大方面公允反映了艾格拉斯公司 2018 年度募集资金存放与使用情况。

#### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供艾格拉斯公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为艾格拉斯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。

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：

2019 年 4 月 26 日

## 艾格拉斯股份有限公司

## 2018 年度募集资金存放与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《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等有关规定，现将艾格拉斯股份有限公司（以下简称“公司”）2018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2018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	208,050,000.00
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	
补充流动资金	776,500,000.00
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	7,877,109.94
应结余额	1,645,549.30
实际余额	2,879,106.71
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》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》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板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。

2018年4月9日，公司召开了第三届董事会第三十八次会议，审议通过了《关于合并募集资金存储专户的议案》，同意将现存放于浙江稠州商业银行股份有限公司金华分行的全部募集资金合并至中信银行国际（中国）有限公司北京分行的募集账户进行专项存储，同时注销浙江稠州商业银行股份有限公司金华分行的募集资金账户。

2018年8月1日，公司召开了第三届董事会第四十三次会议，审议通过了《关于变更募集资金存储专户的议案》，同意将现存放于中信银行国际（中国）有限公司北京分行的全部募集资金变更至平安银行北京花园路支行的募集账户进行专项存储，并注销中信银行国际（中国）有限公司北京分行的募集资金账户。

截至2018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	-	已销户
上海浦东发展银行股份有限公司金华分行	14210155260001078	99,999,976.30	957,190.35	活期存款
华夏银行股份有限公司金华分行	18950000000035820	300,000,000.00	-	已销户
浙江稠州商业银行股份有限公司金华分行	15701012010090020752	300,000,000.00	-	已销户



平安银行北京花园路支行	15000093708663		1,921,916.36	活期存款
<b>合 计</b>	-	<b>999,999,976.30</b>	<b>2,879,106.71</b>	

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。

### 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
<b>合计</b>	<b>107,372.56</b>	<b>100,000.00</b>

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
<b>合计</b>		<b>3,000.00</b>	<b>2,044.80</b>

#### (三) 本次拟使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金的计划

公司于2018年9月20日召开第四届董事会第四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》。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（含本数）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

2018年11月20日，公司召开了第四届董事会第六次会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将相关募集资金用于永久性补充流动资金的议案》，同意终止募投项目“拇指玩”运行平台升级及海外版研发项目的实施，并将该项目募集资金27,650万元及其产生的存款利息全部用于永久性补充公司流动资金。

为最大限度发挥募集资金的使用效益，降低公司财务费用，为公司和公司股东创造更大的效益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等相关规定，公司将上述“拇指玩”运行平台升级及海外版研发项目相应的募集资金 27,650 万元及其产生的存款利息全部用于永久性补充公司流动资金（存款利息以批准后实际补充流动资金当天的累计存款利息为准）。

#### 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

2019年4月26日



附表1:

## 2018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

金额单位: 人民币万元

募集资金总额		100,000.00	本年度投入募集资金总额		20,805.00	项目可行性是否发生重大变化		20,805.00		
报告期内变更用途的募集资金总额		27,650.00								
累计变更用途的募集资金总额		27,650.00	已累计投入募集资金总额		22,849.80			22,849.80		
累计变更用途的募集资金总额比例		27.65%								
承诺投资项目和超募资金投向	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(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	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
承诺投资项目										
1、本次交易现金对价	否	69,350.00		20,805.00	20,805.00	30.00	不适用	不适用	不适用	否
2、“拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目	是	27,650.00								是
3、支付中介费用	否	3,000.00			2,044.80	68.16	不适用	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		100,000.00		20,805.00	22,849.80	22.85				
超募资金投向										
承诺投资项目小计										
合计		100,000.00		20,805.00	22,849.80	22.85				
未达到计划进度或预计收益的情况和原因										
“拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目, 由于近年国内外移动互联网市场环境、技术环境及投资政策的变化, “拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目未按计划进行。										
项目可行性发生重大变化的情况说明										
“拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目, 由于近年国内外移动互联网市场环境、技术环境及投资政策的变化, “拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目启动投资的时间存在不确定性, 为了避免项目投资风险, 保护中小投资者利益, 提高募集资金利用率, 公司终止“拇指玩”运行平台升级及海外版研发项目, 并将该项目剩余募集资金及利息收入永久补充流动资金。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况										
无。										
募集资金投资项目实施地点变更情况										
不适用。										
募集资金投资项目实施方式调整情况										
不适用。										
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”。										
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(三)本次拟使用闲置募集资金暂时用于补充流动资金的计划”。										
项目实施出现募集资金结余的金额及原因										
2018年12月31日募集资金专户余额合计为287.91万元, 结余原因系项目尚在实施中。										
尚未使用的募集资金用途及去向										
存放于募集资金专户、补充流动资金。										
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况										
无。										

附表2:

## 2018年度变更募集资金投资项目情况表

编制单位: 艾格拉斯股份有限公司

金额单位: 人民币万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	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	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久性补充流动资金	"拇指玩"运营平台升级及海外版研发项目	27,650.00	27,650.00	27,650.00	100	不适用	不适用	不适用	否
合计		27,650.00	27,650.00	27,650.00	100.00	-	-	-	-
变更原因、决策程序及信息披露情况说明	由于近年国内外移动互联网市场环境、技术环境及投资政策的变化,“拇指玩”运营平台升级及海外版研发项目启动投资的时间存在不确定性,为了避免项目投资风险,保护中小投资者利益,提高募集资金利用率,公司终止“拇指玩”运行平台升级及海外版研发项目,并将该项目剩余募集资金及利息收入永久补充流动资金。项目变更经第四届董事会第六次会议审议通过,并于2018年11月20日发布《关于终止部分募投项目并将相关募集资金用于永久性补充流动资金的公告》(公告编号2018-121)								
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无								