

成都佳发安泰教育科技股份有限公司
募集资金存放与实际使用情况
审核报告

大信专审字[2020]第 3-00116 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

募集资金存放与实际使用情况 审核报告



大信专审字[2020]第 3-00116 号

成都佳发安泰教育科技股份有限公司全体股东：

一、审核意见

我们接受委托，对后附的成都佳发安泰教育科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）《2019年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了审核。

我们认为，贵公司年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2019 年度募集资金实际存放与使用的情况。

二、形成审核意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审核工作。审核报告的“注册会计师的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

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、董事会的责任

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》等文件的规定编制募集资金存放与实际使用情况专项报告，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贵公司董事会的责任。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F, Xueyuan International Tower
No. 1 Zhichun Road, Haidian Dist.
Beijing, China, 100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

四、注册会计师的责任

我们的目标是在实施审核工作的基础上对贵公司年度募集资金存放与使用情况发表意见。

在按照审计准则执行审核工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）计划和执行审核工作，以对年度募集资金存放与使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。

（二）在审核过程中，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。

五、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国·北京

中国注册会计师：

二〇二〇年四月九日

成都佳发安泰教育科技股份有限公司关于 2019 年度 募集资金实际存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

（一）扣除发行费用后的实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于核准成都佳发安泰科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可 2016[2355]号）核准，截至 2016 年 10 月 25 日止成都佳发安泰科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）已向社会公开发行股票 1,800.00 万股，其中新股发行 1,800.00 万股，无老股转让。本次新股发行价格为每股人民币 17.56 元，募集资金总额 31,608.00 万元，扣除公司应承担的发行费用 3,522.13 万元后，实际募集资金净额 28,085.87 万元。上述资金到位情况业经大信会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并出具了大信验字[2016]第 3-00047 号的验资报告。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金项目投入金额合计 27,023.64 万元（其中：以前年度合计投入 23,388.43 万元），另外，公司利用闲置募集资金购买保本型理财产品产生利息收入 942.38 万元，募集资金实际余额为 2,004.59 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日，募集资金具体存放情况如下：

单位：元

开户行名称	账号	募集资金余额	账户性质
中国民生银行成都分行营业部	696812172	20,045,908.56	活期
合 计		20,045,908.56	

二、募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，本公司依照中国证监会《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》等文件的有关规定，结合公司实际情况，制定了《成都佳发安泰科技股份有限公司募集资金管理办法》(以下简称“《管理办法》”)，该《管理办法》于 2016 年 11 月 16 日经本公司第二届董事会第六次会议审议通过。同日，公司与保荐人信达证券股份有限公司、中国民生银行股份有限公司成都分行营业部、南洋商业银行（中国）有限公司成都分行共同签署了《募集资金三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。三方监管协议与深圳证券交易所《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异，三方监管协议的履行不存在问题。

本公司对募集资金的使用实行严格审批，以保证专款专用。

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金使用情况

募集资金使用情况表详见本报告附件1。

(二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

根据 2016 年 11 月 16 日公司第二届董事会第六次会议审议通过的《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用首次公开发行股票的募集资金 7,873.22 万元置换预先已经投入募集资金投资项目的自筹资金，其中：产业化基地建设项目 7,130.07 万元；运维服务体系建设项目 743.15 万元。本次置换业经大信会计师事务所（特殊普通合伙）审核并出具了大信专审字[2016]第 3-00238 号《成都佳发安泰科技股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

(一) 变更募集资金投资项目情况

变更募集资金投资项目情况详见本报告附件 2。

(二) 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

巡查指挥和作弊防控项目立项时间早，公司在募集资金尚未到位之时已利用自有资金和人力资源进行先期投入。目前两个项目已有多项产品专利和软件著作权，具备业界领先的技术和市场优势，近年来已给公司带来了持续稳定的收入和利润。鉴于巡查指挥和作弊防控项目已能够为公司带来经济效益，且后续投资需求减少，公司自有资金可满足项目后续投入的需要。巡查指挥和作弊防控项目均为公司通过自有资金投入，未使用募集资金。为提高募集资金使用效率，更好的拓展公司智慧校园业务，公司将原计划投入上述项目的募集资金变更为“支付增资及收购上海好学网络科技有限公司 62% 股权项目”、“支付增资及收购成都环博软件有限公司 51% 股权项目”及“永久补充流动资金”。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司募集资金使用情况的披露与实际使用情况相符，不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况，也不存在募集资金违规使用的情形。

- 附件：1、募集资金使用情况表
2、变更募集资金投资项目情况表

成都佳发安泰教育科技股份有限公司董事会

2020年4月9日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额			28,085.87			本年度投入募集资金总额			3,635.21		
报告期内变更用途的募集资金总额			2,770.18			已累计投入募集资金总额			27,023.64		
累计变更用途的募集资金总额			12,789.95								
累计变更用途的募集资金总额比例			45.54%								
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)	截至期末投入进度(%) (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											
产业化基地建设项目	否	14,049.25	11,581.82	133.11	11,581.82	100.00	2018 年度	不适用	不适用	否	
运维服务体系建设项目	否	4,276.24	4,276.24	731.92	2,651.87	62.01		312.38	不适用	否	
巡查指挥系统项目	是	4,756.88						不适用	不适用	是	
高科技作弊防控系统项目	是	5,003.50						不适用	不适用	是	
增资及收购上海好学网络科技有限公司	是		4,836.00		4,836.00	100.00	2017年9月28日收购完成	1,295.45	是	否	
增资及收购成都环博软件有限公司	是		4,080.00		4,080.00	100.00	2017年9月29日收购完成	886.58	是	否	
永久补充流动资金	是		3,873.95	2,770.18	3,873.95	100.00					
承诺投资项目小计		28,085.87	28,648.01	3,635.21	27,023.64						
超募资金投向											
超募资金投向小计											
合计		28,085.87	28,648.01	3,635.21	27,023.64						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			无								
项目可行性发生重大变化的情况说明			巡查指挥和作弊防控项目立项时间早,公司在募集资金尚未到位时已利用自有资金和人力资源进行先期投入。目前两个项目已有多项产品专利和软件著作权,具备业界领先的技术和市场优势,已给公司带来了持续稳定的收入和利润。鉴于巡查指挥和作弊防控项目已能够为公司带来经济效益,且后续投资需求减少,公司自有资金可满足项目后续投入的需要。								
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			无								
募集资金投资项目实施方式调整情况			无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况			截至 2019 年 12 月 31 日,经公司董事会审批同意,使用首次公开发行股票的募集资金 7,873.22 万元置换预先已经投入募集资金投资项目的自筹资金,其中:产业化基地建设项目 7,130.07 万元;运维服务体系建设项目 743.15 万元。								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况			无								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因			公司于 2019 年 3 月 19 日召开了第二届董事会第二十二次会议,审议并通过《关于部分募集资金投资项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》,同意公司募集资金投资项目“产业化基地建设项目”结项,并将该项目节余募集资金 2,770.18 万元用于永久性补充流动资金。								
尚未使用募集资金用途及去向			尚未使用的募集资金余额共计 2,004.59 万元,全部存放于银行募集资金专户。								

募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况

无

附件 2

变更募集资金投资项目情况表

单位：万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本年度实际投入金额	截止期末实际累计投入金额(2)	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
增资及收购上海好学网络科技有限公司	巡查指挥系统项目和高科技作弊防控系统项目	4,836.00		4,836.00	100.00	2017年9月28日收购完成	1,295.45	是	否
增资及收购成都环博软件有限公司		4,080.00		4,080.00	100.00	2017年9月29日收购完成	886.58	是	否
永久补充流动资金		3,873.95	2,770.18	3,873.95	100.00				
合计		12,789.95	2,770.18	12,789.95			-		
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			<p>根据公司发展战略,确保募集资金的有效使用,公司于2017年9月1日召开公司第二届董事会第十次会议、第二届监事会第八次会议审议通过《关于变更部分募集资金用途的公告》《关于以现金收购成都环博及上海好学部分股权并增资的议案》,并经2017年9月19日召开2017年第一次临时股东大会审议通过。公司将“巡查指挥系统项目和高科技作弊防控项目”,两个募集资金投资项目变更为“以4836万元增资及收购上海好学网络科技有限公司62%股权项目”、“以4080万元增资及收购成都环博软件有限公司51%股权项目”及“将1,107.37万元(含理财收益)永久补充流动资金”。2019年3月19日,召开第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十八次会议,审议通过《关于部分募集资金投资项目结项并用节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于“产业化基地建设项目”已建设完毕,达到了预定可使用状态,为了提高募集资金使用效率,结合公司实际经营情况,同意将该募投项目结项并将节余募集资金2,770.18万元(含理财收益)永久性补充流动资金。</p>						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			不适用						
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用						

注:永久补充流动资金金额与董事会审议金额差距主要是由于公司使用相应的募集资金理财利息所致。