

# 世纪天鸿教育科技股份有限公司

## 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字（2020）630354号

### 目 录

- 1、 前次募集资金使用情况的鉴证报告
- 2、 前次募集资金使用情况报告



MAZARS  
中审众环

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)  
武汉市武昌区东湖路169号中审众环大厦  
邮政编码: 430077

Mazars Certified Public Accountants LLP  
Zhongshen Zhonghuan Building  
No. 169 Donghu Road, Wuchang District  
Wuhan, 430077

电话Tel: 027-86791215  
传真Fax: 027-85424329

## 前次募集资金使用情况的鉴证报告

众环专字(2020)630354号

世纪天鸿教育科技有限公司全体股东:

我们接受委托,对贵公司董事会编制的世纪天鸿教育科技有限公司截至2020年9月30日止的前次募集资金使用情况报告(以下简称“前次募集资金使用情况报告”)进行了专项鉴证。

贵公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求编制前次募集资金使用情况报告,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。

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对前次募集资金使用情况报告发表鉴证意见。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》准则的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作,以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,贵公司董事会编制的上述前次募集资金使用情况报告已经按《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》规定编制,在所有重大方面如实反映了贵公司截至2020年9月30日止的前次募集资金的使用情况。

本专项报告仅供贵公司向特定对象发行股票之特定目的使用,未经本会计师事务所书面认可,不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司向特定对象发行股票所必备的文件,随其他材料一并上报深圳证券交易所并对外披露。

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

魏建红

中国注册会计师: \_\_\_\_\_

张娇娇

中国·武汉

2020年11月23日

## 世纪天鸿教育科技股份有限公司 截至 2020 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告

根据中国证券监督管理委员会《上市公司证券发行管理办法》及《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的要求，本公司董事会将前次募集资金的使用情况报告如下：

### 一、前次募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到位时间、资金余额

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东世纪天鸿文教科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1601号）核准（公司于2018年8月更名为“世纪天鸿教育科技股份有限公司”，公告编号：2018-043），世纪天鸿教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）首次公开发行人民币普通股（A股）股票2,335万股，每股发行价格为人民币7.71元，募集资金总额为人民币18,002.85万元，扣除各项发行费用3,497万元后，实际募集资金净额为人民币14,505.85万元。上述发行募集资金已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并于2017年9月20日出具“瑞华验字【2017】01830002号”《验资报告》。

截至2020年9月30日止，本公司累计使用募集资金人民币8,699.60万元，募集资金余额为人民币7,025.17万元（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额），其中存放在募集资金专户余额为人民币2,025.17万元，使用闲置募集资金购买保本型理财产品未到期本金金额为人民币5,000万元。

#### （二）前次募集资金在专项账户的存放情况

截至2020年9月30日止，本公司前次募集资金在专项账户的存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
恒丰银行股份有限公司淄博分行	853310010122704983	73,509,200.00	14,716,562.61	活期



开户行	账号	初始存入金额	截止日余额	备注
交通银行股份有限公司淄博高新技术产业开发区支行	373899991010003202587	12,720,000.00 <sup>注1</sup>	25,077.83	活期
青岛银行股份有限公司淄博分行	852010200332992 <sup>注2</sup>	15,000,000.00	0.00	
东营银行股份有限公司淄博分行	812180101421008225	51,549,300.00	5,510,078.32	活期
合计		152,778,500.00	20,251,718.76	

注：1、上述存入金额包含部分未支付的发行费用；

2、公司在青岛银行股份有限公司淄博分行开立的募集资金专户已于2019年8月办理注销（公告编号：2019-058）。

## 二、前次募集资金的实际使用情况

### （一）前次募集资金使用情况对照表

经与本公司2016年5月31日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于申请首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在创业板上市方案的议案》及本公司2017年《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》进行逐项对照，编制了附件一：前次募集资金实际使用情况对照表。

### （二）前次募集资金实际投资项目变更或延期情况

本公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

根据本公司2019年8月23日召开的第二届董事会第十二次会议审议通过的《关于部分募投项目延期的议案》，本公司结合募集资金投资项目的实际进展情况，在项目实施主体、募集资金项目投资用途及投资规模都不发生变更的情况下，对部分募集资金投资项目预计可使用状态的时间进行调整。将“教育云平台项目”的达到预计可使用状态日期由2019年9月30日调整为2021年9月30日。该次变更不涉及募集资金金额的变更。本公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。

### （三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因

本公司2017年发行A股普通股股票的募投项目中，“营销网络建设项目”实际投资总额超出承诺投资总额48.73万元，“信息化系统建设项目”实际投资总额超出

承诺投资总额 17.50 万元，产生差异主要系募集资金存放银行的利息及理财产品投资收益扣除银行手续费支出后的净额一并投入至该项目；“内容策划与图书发行项目”及“教育云平台项目”实际投资总额与承诺投资总额存在差异系项目尚处在建设期。

#### （四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况

本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换情况。

#### （五）临时将闲置募集资金用于其他用途的情况

根据本公司 2017 年 10 月 25 日召开的第二届董事会第五次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金和自有资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过 1 亿元闲置募集资金、不超过 8,000 万元闲置自有资金进行现金管理，在上述授权额度范围内购买流动性好、安全性高的短期（投资期限不超过 12 个月）保本型理财产品 and 转存结构性存款、协定存款等，可循环滚动使用，授权期限自股东大会通过之日起 12 个月内有效。该议案已于 2017 年 11 月 14 日经本公司 2017 年第三次临时股东大会审议通过。

根据本公司 2018 年 10 月 26 日召开的第二届董事会第九次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用不超过人民币 10,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的银行保本型理财产品，使用期限自第二届董事会第九次会议审议通过之日起 12 个月内，在上述额度、期限范围内，可循环滚动使用，并同意授权董事长在该额度、期限范围内行使投资决策权并由财务负责人负责具体购买事宜。

根据本公司 2019 年 10 月 25 日召开的第二届董事会第十三次会议审议通过的《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行的前提下，继续使用不超过人民币 10,000 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买安全性高、流动性好的保本型理财产品，使用期限自第二届董事会第十三次会议审议通过之日起 12 个月内，在上述额度、期限范围内，可循环滚动使用，并同意授权董事长在该额度、期限范围内行使投资决策权并由财务负责人负责具体购买事宜。

截至 2020 年 9 月 30 日止，本公司使用闲置募集资金进行现金管理的明细如



下：

单位：人民币元

发行银行	产品名称	金额	预期收益率	起始日	到期日
交通银行股份有限公司淄博分行	交通银行蕴通财富定期型结构性存款 50 天（汇率挂钩看涨）	50,000,000.00	1.54%-3.00%	2020-8-31	2020-10-20
合计		50,000,000.00			

#### （六）前次募集资金未使用完毕的情况

截至2020年9月30日止，本公司募集资金专项账户共存放人民币2,025.17万元，使用闲置募集资金进行现金管理的余额共计人民币5,000万元，尚未使用募集资金共计人民币7,025.17万元，尚未使用募集资金金额占前次募集资金净额的比例为48.43%。

##### 1、募集资金未使用完毕的原因

（1）本公司募集资金存放银行的存款利息以及闲置募集资金进行现金管理收益（扣除银行手续费支出）共计人民币1,218.92万元。

（2）本公司部分募投项目仍在建设期。

##### 2、公司对剩余资金的使用计划和安排

（1）内容策划与图书发行项目：尚未使用的募集资金将继续用于该项目的建设实施。

（2）信息化系统建设项目：尚未使用的募集资金将继续用于该项目的建设实施，截止本报告披露日，信息化系统建设项目募集资金已全部投入完毕。

（3）教育云平台项目：根据本报告“六、前次募集资金截至日后重大事项”所述，截止日后发生募集资金投资项目变更。“教育云平台项目”经此次变更募投项目调整后的剩余资金将全部用于建设教育内容AI系统建设项目。

##### 三、前次募集资金投资项目实现效益情况

经与本公司2016年5月31日召开的2016年第二次临时股东大会审议通过的《关于申请首次公开发行人民币普通股股票（A股）并在创业板上市方案的议案》及本公司2017年《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》进行逐项对照，编制了附件二：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表。

#### 四、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况

本公司前次发行不涉及以资产认购股份。

#### 五、前次募集资金实际使用情况的信息披露对照情况

公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

#### 六、前次募集资金截止日后重大事项

根据本公司 2020 年 11 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票原募集资金投资项目“教育云平台项目”变更为“教育内容 AI 系统建设项目”，同时将教育云平台项目尚未使用的募集资金 5,558.23 万元（含利息）全部投入到教育内容 AI 系统建设项目，该次变更募投项目所涉及金额占前次募集资金净额的比例为 38.32%。本公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。该议案尚需提交公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

附表 1：前次募集资金使用情况对照表

附表 2：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

世纪天鸿教育科技股份有限公司董事会

2020 年 11 月 23 日



附表 1:

前次募集资金使用情况对照表

编制单位: 世纪天鸿教育科技股份有限公司

单位: 人民币万元

募集资金总额:		14,505.85	已累计使用募集资金总额:		8,699.60			
变更用途的募集资金总额:		0.00	各年度使用募集资金总额:		51.04			
变更用途的募集资金总额比例:		0.00%	2017 年度		1,209.13			
			2018 年度		4,366.01			
			2019 年度		3,073.41			
			2020 年 1-9 月					
序号	投资项目名称	募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期
		承诺投资金额	实际投资金额	募集资金投资总额	实际投资金额	募集资金投资总额	实际投资金额与募集资金总额的差额	
1	内容策划与图书发行项目	7,350.92	6,473.14	7,350.92	6,473.14	7,350.92	-877.78	2020 年 9 月 30 日
2	营销网络建设	1,500.00	1,548.73	1,500.00	1,548.73	1,500.00	48.73	2019 年 9 月 30 日
3	信息化系统建设	500.00	517.50	500.00	517.50	500.00	17.50	2019 年 9 月 30 日
4	教育云平台项目	5,154.93	160.22	5,154.93	160.22	5,154.93	-4,994.71	2021 年 9 月 30 日
	小计	14,505.85	8,699.60	14,505.85	8,699.60	14,505.85	-5,806.25	



注：根据公司 2020 年 11 月 23 日召开的第三届董事会第四次会议、第三届监事会第四次会议审议通过的《关于变更募集资金投资项目的议案》，同意公司将首次公开发行股票原募集资金投资项目“教育云平台项目”变更为“教育内容 AI 系统建设项目”，同时将教育云平台项目尚未使用的募集资金 5,558.23 万元（含利息）全部投入到教育内容 AI 系统建设项目，该次变更募投项目所涉及金额占前次募集资金净额的比例为 38.32%。本公司独立董事、监事会、保荐机构均发表了同意意见。该议案尚需提交公司 2020 年第二次临时股东大会审议通过。

## 附表 2:

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位:世纪天鸿教育科技股份有限公司

单位:人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资 项目累计产 能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日 累计实现效益	是否达到预 计效益
				2017年度	2018年度	2019年度	2020年1-9月		
1	内容策划与图书发行项目	不适用	项目税后内部收益率为20.20%,投资回收期(含建设期)为7年。	不适用	不适用	687.79	607.61	1,295.40	是
2	营销网络建设项目	不适用	未承诺效益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	信息化系统建设项目	不适用	未承诺效益	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	教育云平台项目	不适用	项目税后内部收益率为25.81%,投资回收期(含建设期)为5.87年。	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	小计					687.79	607.61	1,295.40	

注 1: 营销网络建设项目系通过拓展公司线上线下营销网络,提升公司品牌的知名度和影响力,间接提升公司的市场竞争力,不直接产生效益;

注 2: 信息化系统建设项目系通过项目实施提升公司信息化管理水平和运营效率,不直接产生效益;

注 3: 教育云平台项目尚在建设期,未投产,尚未产生经济效益。