

上海行动教育科技股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告

2022年度

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。

报告编码:京2372A79PSS



目 录

	页 次
一、募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告	1 - 2
二、上海行动教育科技股份有限公司 募集资金存放与实际使用情况的专项报告	3 - 9





Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告

安永华明（2023）专字第61448903_B02号
上海行动教育科技股份有限公司

上海行动教育科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的上海行动教育科技股份有限公司 2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（“募集资金专项报告”）进行了鉴证。按照《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指南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上海行动教育科技股份有限公司董事会的责任。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独立发表鉴证意见。

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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们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。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、抽查、核对以及我们认为必要的其他程序。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，上海行动教育科技股份有限公司的募集资金专项报告在所有重大方面按照《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及相关格式指南编制，如实反映了 2022 年度上海行动教育科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况。

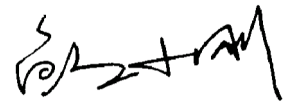
本报告仅供上海行动教育科技股份有限公司披露 2022 年度报告使用，不适用于其他用途。



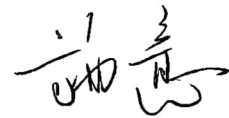
募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告（续）

安永华明（2023）专字第61448903_B02号
上海行动教育科技有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：鲍小刚



中国注册会计师：施 意

中国 北京

2023年4月19日



上海行动教育科技有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022]2 号）及《上海行动教育科技有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”）等规定，上海行动教育科技有限公司（以下简称“公司”）编制了截至 2022 年 12 月 31 日止的募集资金存放与使用情况专项报告。具体内容如下：

一、 资金募集基本情况

(一) 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 1 月 25 日《关于核准上海行动教育科技有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2021]203 号）核准，上海行动教育科技有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)公开发行了人民币普通股(A 股)股票 2,109 万股，发行价格为人民币 27.58 元/股，募集资金总额为人民币 581,662,200.00 元，扣减应承担的上市发行费用（含增值税）人民币 66,194,576.24 元后的募集资金净额计人民币 515,467,623.76 元。上述募集资金到位情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2021 年 4 月 13 日出具了《验资报告》（安永华明（2021）验字第 61448903_B01 号）。

(二) 本年度使用金额及年末余额

截至 2022 年 12 月 31 日止，本公司募集资金使用及结存情况如下：

项目	金额(人民币元)
募集资金总额	581,662,200.00
减：券商含税保荐及承销费	45,279,335.24
收到募集资金总额	536,382,864.76
减：以前年度支付其他含税发行费用的金额	20,915,241.00
募集资金净额	515,467,623.76
减：以前年度投入募集资金项目的金额	531,100.00
减：2022年度投入募集资金项目的金额	845,815.00
加：以前年度扣除手续费的利息收入	8,453,004.32
加：2022年度扣除手续费的利息收入	13,104,193.73
2022年12月31日募集资金余额	535,647,906.81



上海行动教育科技有限公司
2022年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理制度情况

公司实际制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金存放、使用及监管等方面做出了具体明确的规定，保证募集资金的规范使用。

（二）募集资金三方监管协议情况

2021年4月12日，公司与保荐机构安信证券股份有限公司、募集资金专户所在银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，相关协议内容与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

（三）募集资金专户存储情况

截至2022年12月31日止，募集资金在各银行专户的存储情况如下表所示：

单位：人民币元

开户行	账号	性质	余额
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000440181	活期	42,769,279.42
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000526601	七天通知存款	138,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000528751	结构性存款	200,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000533335	结构性存款	55,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000548475	结构性存款	40,000,000.00
上海农村商业银行股份有限公司闵行支行	50131000850816482	活期	4,878,627.39
上海农村商业银行股份有限公司闵行支行	50131000926009077	定期存款	55,000,000.00
合计			535,647,906.81



上海行动教育科技有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

三、 本年度募集资金的实际使用情况

（一） 募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司募集资金实际使用情况详见“附表 1：募集资金使用情况对照表”。

（二） 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2022 年度不存在先期投入及置换情况。

（三） 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2022 年度不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四） 对暂时闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在不影响公司募投项目建设和正常经营业务的前提下，公司利用闲置募集资金进行现金管理，增加公司收益，保障公司股东的利益。公司于 2022 年 3 月 15 日召开第四届董事会第五次会议及第四届监事会第四次会议，于 2022 年 4 月 7 日召开了 2021 年年度股东大会，审议通过了《关于使用暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意公司在保证募集资金安全、不影响募投项目资金使用的情况下，使用额度不超过 5 亿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、保本型的理财产品或存款类产品，投资产品的期限不超过 12 个月。以上资金额度自 2022 年 4 月 8 日至 2023 年 4 月 7 日滚动使用。



上海行动教育科技股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

三、 本年度募集资金的实际使用情况（续）

（四） 对暂时闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况（续）

截至 2022 年 12 月 31 日止，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理情况如下：

受托方名称	产品类型	产品名称	金额（人民币万元）	预期年化收益率	产品期限	收益类型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	银行存款	7 天通知存款	13,800.00	2.10%	-	固定利率
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	单位结构性存款 228372	20,000.00	1.5%- 3.4%	6 个月	保本浮动型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	单位结构性存款 228404	5,500.00	1.5%- 3.3%	3 个月	保本浮动型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	单位结构性存款 228519	4,000.00	1.0%- 3.3%	3 个月	保本浮动型
上海农村商业银行股份有限公司闵行支行	银行定期存款	单位大额存单	5,500.00	2.30%	9 个月	固定利率

（五） 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司不存在超募资金的情况。

四、 变更募投项目的资金使用情况

公司于 2022 年度不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。



上海行动教育科技股份有限公司
2022 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司已按《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022 号]2 号）以及《公司募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2022 年度募集资金的存放与使用情况，不存在违规使用募集资金的情形。

六、 其他事项

公司于 2023 年 4 月 19 日召开第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于部分首次公开发行股票募投项目延期的议案》，根据募集资金实际使用以及募投项目实施情况，为保证募投项目建设更符合公司和股东利益，公司拟将首次公开发行股票募投项目中的“行动慕课智库建设项目”预计达到可使用状态时间由 2023 年 4 月调整为 2026 年 4 月。本次募投项目延期事项不改变募集资金的用途，不会对公司正常的生产经营和业务发展产生不利影响，本项目可行性未发生重大变化。

上海行动教育科技股份有限公司董事会

2023 年 4 月 19 日





附表 1：募集资金使用情况对照表



单位：人民币万元

募集资金总额 (注 1)		58,166.22		本年度投入募集资金总额		84.58							
变更用途的募集资金总额		不适用		已累计投入募集资金总额		137.69							
变更用途的募集资金总额比例		不适用		截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (1) - (2)		45,546.76							
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) = (1) - (2)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用日期	本年度实现的效益 (注 2)	截止报告期末累计实现的效益 (注 2)	是否达到预计效益 (注 2)	项目可行性是否发生重大变化
智慧管理培训基地建设	否	45,546.76	-	45,546.76	-	-	45,546.76	-	-	不适用	不适用	不适用	否
行动慕课智库建设项目	否	6,000.00	-	6,000.00	84.58	137.69	5,862.31	2.29	-	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	51,546.76	-	51,546.76	84.58	137.69	51,409.07	0.27	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)													
项目可行性发生重大变化的情况说明													
募集资金投资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													
对闲置募集资金进行现金管理,投资相关产品情况													
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况													
募集资金结余的金额及形成原因													
募集资金其他使用情况													

注 1：募集资金总额系根据股票发行价格和发行数量计算得出，未扣除保荐及承销费用及其他发行费用。

注 2：截至 2022 年 12 月 31 日，本公司承诺投资项目均尚未完工。



附表 1：募集资金使用情况对照表（续）

注 3:

(1) 智慧管理培训基地建设项目
由于受近几年经济景气度下行、增速放缓的影响，“智慧管理培训基地建设项目”的启动受到外部环境影响，导致项目审批、建设等周期有所延长，故项目进展未达到计划进度。

(2) 行动慕课智库建设项目
本项目与“智慧管理培训基地建设项目”联动建设，在“智慧管理培训基地建设项目”的建设基础上实施搭建本项目，是对线下课程、商学院等业务的有效增值。受到“智慧管理培训基地建设项目”的延期启动影响，本项目的建设受到联动影响，导致项目未按计划进度进行。经第四届董事会第十一次会议和第四届监事会第十次会议批准，行动慕课智库建设项目已延期，详见募集资金存放与使用情况专项报告六、其他事项。

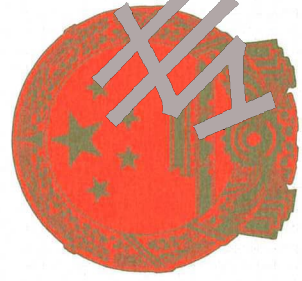
证书序号: 0004095

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予从事注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部



会计师事务所 执业证书

名称: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
 首席合伙人: 毛鞍宁
 主任会计师:
 经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
 执业证书编号: 11000243
 批准执业文号: 财会函(2012)35号
 批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日





从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000514213904	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108M4007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020835463270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000259649382C	11002941	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676065Q	11010148	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000005387870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101M49LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	9135010008433028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	911301160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914403007703291606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000699131343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	914403007703291222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13029011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	9133000005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896449376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923435568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592351581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785622412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050855458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰盛会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200M43TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	910000087574063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	92089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中审天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成,行政机关仅对备案材料完备性进行审核,会计师事务所对相关信息的真实性、准确性、完整性负责;为会计师事务所从事证券服务业务备案,不代表对其执业能力的认可。

附件: 1. 会计师事务所名称字母排序,排名不分先后。
2. 会计师事务所基本信息,注册会计师事务所基本信息,近二年行政处罚信息详见附件。

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】 【打印此页】 【关闭窗口】

网站地图 | 联系我们

主办单位: 中华人民共和国财政部
 备案证号: 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
 技术支持: 财政部信息中心
 中华人民共和国财政部 版权所有, 如需转载, 请注明来源





姓名: 鲍小刚
 Full name: 鲍小刚
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1977-07-17
 Date of birth: 1977-07-17
 工作单位: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 Working unit: 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
 身份证号码: 3101
 Identity card No.: 3101



年度检验登记
 Annual General Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after renewal.

证书编号: 110002432550
 No. of Certificate: 110002432550
 批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 上海市注册会计师协会
 发证日期: 2018年10月30日
 Date of Issuance: 2018年10月30日



鲍小刚(110002432550)
 您已通过2018年年检
 上海市注册会计师协会
 2018年04月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



鲍小刚(110002432550)
 您已通过2021年年检
 上海市注册会计师协会
 2021年10月30日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。





施意
 姓名 Full name 施意
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of birth 1989-07-08
 工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特
 殊普通合伙)上海分所
 身份证号码 Identity card No. 32068



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

证书编号: 110002431295
 No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018 05 月 30 日
 Date of Issuance /y /m /d



施意(110002431295)
 您已通过2019年年检
 上海市注册会计师协会
 2019年05月31日

日
/d

5

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
/y /m /d

8

9

