

# **前次募集资金使用情况鉴证报告**

---

**北京凯文德信教育科技股份有限公司**

**会专字[2018]5295号**

**华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)**

**中国·北京**

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

北京凯文德信教育科技股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的北京凯文德信教育科技股份有限公司（以下简称凯文教育）管理层编制的截至 2018 年 6 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

### 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供凯文教育为申请非公开发行之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为凯文教育申请非公开发行所必备的文件，随其他申报材料一起上报。

### 二、管理层的责任

按照中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007] 500 号）编制《前次募集资金使用情况专项报告》是凯文教育管理层的责任，这种责任包括保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 三、注册会计师的责任

我们的责任是对凯文教育管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

### 四、工作概述

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，我们实施了包括核查会计记录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。

## 五、 鉴证结论

我们认为，凯文教育管理层编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定，如实反映了凯文教育截至 2018 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

华普天健会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国·北京

2018 年 7 月 8 日

## 北京凯文德信教育科技股份有限公司

### 截至 2018 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，北京凯文德信教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）将截至 2018 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告如下：

#### 一、 前次募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监证许可[2016]809 号文《关于核准江苏中泰桥梁钢构股份有限公司非公开发行股票批复》核准，本公司向特定对象八大处控股集团有限公司、华轩（上海）股权投资基金有限公司、郑亚平 3 名特定投资者非公开发行有限售条件流通股 18,756.70 万股募集资金，每股面值为人民币 1 元，每股发行价格为人民币 9.33 元，应募集资金总额人民币 175,000.00 万元，扣除与发行有关费用人民币 2,474.25 万元（不含税金额为 2,335.24 万元），实际募集资金净额为人民币 172,525.75 万元。该募集资金已于 2016 年 7 月 8 日到位。上述资金到位情况业经华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）会验字[2016]3945 号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

根据有关法律法规及《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《募集资金管理办法》，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。

2016 年 7 月 11 日，公司与中国农业银行股份有限公司靖江市支行、华林证券股份有限公司（以下简称“华林证券”）签署了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”），在中国农业银行股份有限公司靖江八圩支行开设募集资金专项账户（账号：10220301040266666）。三方监管协议与深圳证券交易所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。

2016 年 7 月 11 日，公司、全资子公司北京文华学信教育投资有限公司与华

林证券、招商银行股份有限公司北京北苑路支行签署了《募集资金专户存储四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”），在招商银行股份有限公司北京北苑路支行开设募集资金专项账户（账号：110922650610701）。四方监管协议与深圳证券交易所四方监管协议范本不存在重大差异，四方监管协议的履行不存在问题。

2016年8月11日，公司、控股子公司北京文凯兴教育投资有限责任公司（以下简称“文凯兴”）、招商银行股份有限公司北京北苑路支行、华林证券签署了《募集资金专户存储四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”），在招商银行股份有限公司北京北苑路支行开设募集资金专项账户（账号：110923151110401）。四方监管协议与深圳证券交易所四方监管协议范本不存在重大差异，四方监管协议的履行不存在问题。

截至2018年6月30日止，募集资金存储情况如下：

金额单位：人民币万元

银行名称	银行帐号	余额	备注
中国农业银行股份有限公司靖江八圩支行	10220301040266666	—	已注销
招商银行股份有限公司北京北苑路支行	110922650610701	—	已注销
招商银行股份有限公司北京北苑路支行	110923151110401	—	已注销
合计		—	

## 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

2016年，募集资金到账净额为人民币172,525.75万元，募集资金使用情况为：用于高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目120,000.00万元；用于偿还公司债券本息、补充流动资金52,525.75万元。

截至2018年6月30日，公司前次募集资金全部使用完毕，共计172,525.75万元，此外募集资金利息收入净额1,208.28万元，利息收入已全部投入使用，同时办理完毕募集资金专户销户手续，前次募集资金实际使用情况对照表详见本报告附件1。

### （二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

公司不存在前次募集资金实际投资项目变更情况。

### （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说明

公司前次募集资金项目的实际投资总额与承诺不存在重大差异情况。

### （四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

在募集资金到位前，公司已利用部分自筹资金对募集资金投资项目进行了先行投入，经公司第三届董事会第十八次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 199,876,900.50 元置换预先投入募投项目的自筹资金。公司第三届监事会第十三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 199,876,900.50 元置换预先投入募投项目的自筹资金。华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具了《关于江苏中泰桥梁股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》（会专字[2016]3946 号），验证截至 2016 年 6 月 30 日止公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 486,690,736.15 元，公司以募集资金置换金额为 199,876,900.50 元，具体情况如下表：

金额单位：人民币元

序号	项目名称	承诺募集资金投资 金额	自筹资金预先投入 金额	以募集资金 置换金额
1	高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建国际学校项目	1,200,000,000.00	327,456,136.15	40,642,300.50
2	偿还公司债券本息、补充流动资金	550,000,000.00	159,234,600.00	159,234,600.00
	合计	1,750,000,000.00	486,690,736.15	199,876,900.50

### （五）闲置募集资金情况说明

2016 年 8 月 10 日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司在确保不影响公司募集资金使用的前提下，利用不超过人民币 11 亿元的闲置募集资金进行低风险、短期（不超过 12 个月）的保本型理财产品投资。

2017 年 3 月 28 日，公司第三届董事会第二十八次会议审议通过了《关于使用

部分闲置募集资金购买国债逆回购品种的议案》，同意公司在确保不影响公司募集资金使用的前提下，利用不超过人民币3亿元的闲置募集资金进行国债逆回购交易。

截止本报告出具日，闲置资金购买的理财产品及国债逆回购品种已全部收回。

### 三、 前次募集资金投资项目实现效益情况

#### （一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。

#### （二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

前次发行募集资金项目中偿还公司债券本息、补充流动资金，因募集资金的使用投入与公司各项业务发展的非募集资金使用投入之间存在有机联系，难以单独核算效益。

#### （三）募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目已在2017年9月达到可使用状态并投入使用，筹建期成本费用投入金额较大，导致累计实现的收益低于承诺的累计收益。

### 四、 认购股份资产的运行情况

公司前次发行股份未涉及认购股份资产。

### 五、 前次募集资金使用情况与公司信息披露文件中有关内容的比较

公司将前次募集资金实际使用情况与公司年度已披露的定期报告和其他信息披露文件中已披露的有关内容逐项对照，不存在差异。

截至2018年6月30日止，公司前次募投资金均已依法使用，公司已将上述募集资金的实际使用情况在相关定期报告和其他信息披露文件中依法进行了披露，实际使用情况与披露的相关内容一致。

北京凯文德信教育科技股份有限公司

2018年7月8日

附件 1:

## 前次募集资金使用情况对照表

截至 2018 年 6 月 30 日止

编制单位: 北京凯文德信教育科技股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额		172,525.75			已累计使用募集资金总额:		173,734.03		
					各年度使用募集资金总额:		173,734.03		
累计变更用途的募集资金总额		—			2016 年度:		121,525.50		
累计变更用途的募集资金总额比例		—			2017 年度:		52,208.12		
投资项目		募集资金投资总额			2018 年 1-6 月:		0.41		
					截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可以使用状态日期
承诺投资项目	实际投资项目	募集资金承诺投资总额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额差额	
高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目	高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建设国际学校项目	120,000.00	120,000.00	120,838.29	120,000.00	120,000.00	120,838.29	838.29	2017 年 9 月
偿还公司债券本息、补充流动资金	偿还公司债券本息、补充流动资金	52,525.75	52,525.75	52,895.74	52,525.75	52,525.75	52,895.74	369.99	—
合计		172,525.75	172,525.75	173,734.03	172,525.75	172,525.75	173,734.03	1,208.28	—

附件 2

## 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2018 年 6 月 30 日止

编制单位：北京凯文德信教育科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率(注 1)	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2016 年度	2017 年度	2018 年 1-6 月		
1	高端教育产业投资项目——投资子公司文凯兴建建设国际学校项目	不适用	2017 年度承诺效益为-289.10 万元； 2018 年度承诺效益为 11,862.20 万元；	—	-3,202.81	-3,104.18	-6,306.99	否
2	偿还公司债券本息、补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用