

西部证券股份有限公司
关于北京凯文德信教育科技有限公司
2021年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告

西部证券股份有限公司（以下简称“西部证券”或“保荐机构”）作为北京凯文德信教育科技有限公司（以下简称“凯文教育”或“公司”）的持续督导保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第13号——保荐业务》等相关法规和规范性文件的要求，对凯文教育2021年度募集资金存放与使用情况进行了核查，核查情况及核查意见如下：

一、募集资金基本情况

1、实际募集资金金额

经中国证券监督管理委员会《关于核准北京凯文德信教育科技有限公司非首次公开发行股票批复》（证监许可〔2020〕963号）核准，公司以非公开发行方式向九名特定对象发行人民币普通股（A股）99,713,397股，发行价格人民币4.73元/股，募集资金总额人民币471,644,367.81元，扣除与发行有关费用后实际募集资金净额人民币461,006,964.46元。上述募集资金已于2020年6月23日到位，公司对募集资金采取了专户存储管理。容诚会计师事务所（特殊普通合伙）于2020年6月24日对公司非公开发行股票的募集资金到位情况进行了审验，并出具了容诚验字[2020]230Z0098号《验资报告》。

2、以前年度已使用资金情况

截至2020年12月31日，公司本年度使用募集资金金额为0.00元，扣除公司支付的其他发行费用0.00元，账户利息净收入2,315,216.87元，本年度收到的理财收益780,621.92元，合计3,095,838.79元。使用闲置资金购买理财产品净额230,000,000.00元，募集资金账户余额为236,740,206.60元，具体如下表：

单位：人民币元

事项	金额
1、募集资金初始存放金额	463,644,367.81
2、减：支付的其他发行费用（含税）	-
3、募集资金专户资金的增加项	
（1）累计利息收入扣除手续费净额	2,315,216.87

事项	金额
其中：以前年度利息收入扣除手续费净额	2,315,216.87
本年度利息收入扣除手续费净额	
(2) 累计收到理财收益	780,621.92
其中：以前年度收到理财收益	780,621.92
本年度收到理财收益	-
小计：	3,095,838.79
4、募集资金专户资金的减少项	
(1) 募集项目累计支出	-
其中：以前年度募投项目支出	-
本年度募投项目支出	-
(2) 使用闲置募集资金购买理财产品净额	230,000,000.00
小计：	230,000,000.00
截至 2020 年 12 月 31 日募集资金专户余额	236,740,206.60

注释 1：根据容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2020]230Z0098 号《验资报告》，实际募集资金净额为人民币 461,006,964.46 元，截至 2020 年 6 月 23 日募集资金初始存放金额 463,644,367.81 元，两者存在差异，差异原因为与发行有关的费用人民币 2,637,403.35 元（与发行有关的总费用为 10,637,403.35 元）由企业支付，未从募集资金中置换。

3、2021 年度使用金额及当前余额

截至 2021 年 12 月 31 日，公司使用募集资金金额为 0.00 元，账户利息净收入 5,395,625.00 元，2021 年度收到的理财收益 8,612,136.98 元，收回使用闲置资金购买理财产品净额 228,000,000.00 元，终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金转出资金 478,747,968.58 元，募集资金账户余额为 0.00 元。具体如下表：

单位：人民币

事项	2021 年
1、募集资金年初存放金额	236,740,206.60
2、减：支付的其他发行费用（含税）	
3、募集资金专户资金的增加项	
(1) 本期累计利息收入扣除手续费净额	5,395,625.00
其中：本年度利息收入扣除手续费净额	5,395,625.00
(2) 本期累计收到理财收益	8,612,136.98
其中：本年度收到理财收益	8,612,136.98
(3) 收回使用闲置募集资金购买理财产品净额	228,000,000.00

事项	2021年
小计:	242,007,761.98
4、募集资金专户资金的减少项	
(1) 募集项目累计支出	
其中: 以前年度募投项目支出	
本年度募投项目支出	
(2) 使用闲置募集资金购买理财产品净额	0.00
(3) 终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金转出资金	478,747,968.58
小计:	478,747,968.58
截至2021年12月31日募集资金专户余额	0.00

公司于2021年10月18日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。截止2021年12月31日，募集资金账户金额为0.00元，募集资金专户已于2021年12月销户。

二、募集资金存放和管理情况

1、募集资金的管理情况

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》（证监会公告[2022]15号）和深圳证券交易所颁布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律法规的规定，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。

2020年7月9日，公司与北京银行股份有限公司中关村科技园区支行、中信证券华南股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”），在北京银行股份有限公司中关村科技园区支行开设募集资金专项账户（账号：20000025627700034536263）。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。

2020年7月9日，公司与中国民生银行股份有限公司北京分行、中信证券华南股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”），在中国民生银行股份有限公司北京和平里支行开设募集资金专项账户（账号：632062393）。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。

公司原聘请中信证券华南股份有限公司担任公司非公开发行股票项目的保荐机构及持续督导机构，因华南公司已被中信证券股份有限公司收购，于2020年成为中信证券的全资子公司，华南公司将逐渐终止保荐业务。原保荐机构华南公司未完成的对公司非公开发行股票持续督导工作由中信证券承接。公司于2020年10月26日和保荐机构中信证券、北京银行股份有限公司中关村科技园区支行、中国民生银行股份有限公司北京分行重新签订了《募集资金三方监管协议》，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。2020年7月9日签署的原《募集资金三方监管协议》自动失效。

2021年4月，因公司业务发展的需要聘请西部证券担任持续督导保荐机构。公司于2021年4月6日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于变更持续督导保荐机构和保荐代表人的议案》。西部证券委托陈绍林先生、高峰先生担任此次持续督导项目的保荐代表人。鉴于保荐机构发生变更，公司与保荐机构西部证券分别与中国民生银行股份有限公司北京分行、北京银行股份有限公司中关村科技园区支行重新签订了《募集资金三方监管协议》，对公司募集资金进行监管。

截至2021年12月31日，本公司已注销存放募集资金的所有监管账户，同时《募集资金三方监管协议》予以终止。

2、募集资金的存储情况

1) 2021年非公开发行股票募集资金专户存储情况

公司于2021年10月18日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。

截至2021年12月31日，本公司已将募集资金专户余额全部转入公司自有资金账户并办理完成了2个募集资金专户的注销手续。

单位：人民币元

开户银行	银行账户	募集资金余额	备注
北京银行股份有限公司中关村科技园区支行	20000025627700034536263	0.00	已销户
中国民生银行股份有限公司北京和平里支行	632062393	0.00	已销户

开户银行	银行账户	募集资金余额	备注
合计	-	0.00	-

三、2021 年度募集资金的实际使用情况

1、募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本期募集资金的实际使用情况参附件一《募集资金使用情况对照表》。

2、募集资金投资项目先期投入及置换情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在先期投入及置换情况。

3、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

4、超募集资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在超募集资金使用的情况。

5、本期募集资金永久补充流动资金情况

公司于 2021 年 10 月 18 日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。

本次募投项目募集资金于 2020 年 6 月 23 日到位。截至目前，尚未使用募集资金投资于募投项目建设。公司前期以自有资金 1,427.6 万元投资于募投项目建设，其中包含 500 万课程采购费和 927.6 万元的天津市河北区募投项目装修改造款。

募投项目终止后，公司决定将剩余全部募集资金 47,874.796858 万元永久补充流动资金用于与教育业务相关的经营活动。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

（一）调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期

报告期内，公司于 2021 年 2 月 25 日召开第五届董事会第八次会议和第五届监事会第六次会议审议并通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目

延期的议案》。由于公司非公开发行股票实际募集资金净额 46,100.70 万元低于《非公开发行股票 A 股股票预案(修订稿)》中拟投入募集资金金额 100,000.00 万元，公司决定根据实际募集情况对募投项目拟投入募集资金金额进行相应调整。此外，前期拟开拓的素质教育中心的合作方及相关场地租赁均受到新冠肺炎疫情影响，募投项目原实施地点目前不再具备实施的条件，公司结合市场情况，正在积极落实其他替代场地。公司经审慎研究后决定变更募投项目实施地点，调整后募投项目达到预定可使用状态时间延期至 2022 年 2 月 28 日。

（二）终止募投项目、募集资金永久补充流动资金

公司于 2021 年 10 月 18 日召开第五届董事会第十四次会议和第五届监事会第十次会议审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。

本次募投项目募集资金于 2020 年 6 月 23 日到位。截至目前，尚未使用募集资金投资于募投项目建设。公司前期以自有资金 1,427.6 万元投资于募投项目建设，其中包含 500 万课程采购费和 927.6 万元的天津市河北区募投项目装修改造款。

募投项目终止后，公司决定将剩余全部募集资金 47,874.796858 万元永久补充流动资金用于与教育业务相关的经营活动。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

- 1、公司已披露的相关信息不存在未及时、真实、准确、完整披露的情况。
- 2、公司的募集资金存放、使用、管理及披露不存在违规情形。

六、会计师对募集资金年度存放和使用情况专项核查意见

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）对2021年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了专项审核，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》。报告认为，公司董事会编制的2021年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》和相关格式指引的规定，在所有重大方面公允反映了凯文教育公司2021年度募集资金存放与使用情况。

七、保荐机构的变更情况

2021 年 4 月，凯文教育因公司业务发展需要聘请西部证券担任持续督导保荐机构。公

司于 2021 年 4 月 6 日召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于变更持续督导保荐机构和保荐代表人的议案》。经各方协商一致，凯文教育与中信证券签订了《<非公开发行 A 股股票之持续督导协议>之终止协议》，同时与西部证券签订了《非公开发行股票发行上市之持续督导协议》。西部证券委托陈绍林先生、高峰先生担任此次持续督导项目的保荐代表人。

八、保荐机构的核查工作

保荐代表人通过资料审阅、现场检查、访谈沟通等多种方式，对凯文教育募集资金的存放、使用及募集资金投资项目实施情况进行核查。主要核查内容包括：查阅了募集资金相关的银行对账单、财务凭证、公司公告及其他相关报告与文件，并与公司董事、监事、高级管理人员等进行沟通交流。

九、保荐机构的核查意见

经核查，西部证券认为，凯文教育已按相关法律法规及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，募集资金实际使用情况与公司定期报告及其他信息披露文件中不存在重大差异。公司对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

（以下无正文）

附表 1:

募集资金使用情况对照表

2021年度

单位: 人民币元

募集资金总额		471,644,367.81			本报告期投入募集资金总额				0.00	
募集资金净额		461,006,964.46								
报告期内变更用途的募集资金总额		461,006,964.46			已累计投入募集资金总额				0.00	
累计变更用途的募集资金总额		461,006,964.46								
累计变更用途的募集资金总额比例		100.00%								
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)	本报告期投入金额	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	本报告期实现的效益	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、青少年高品质素质教育平台项目	是	461,006,964.46	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	不适用	不适用	是
承诺投资项目小计		461,006,964.46	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-
超募资金投向										
1、补充营运资金		-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计		461,006,964.46	0.00	0.00	0.00	0.00	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因				不适用						
项目可行性发生重大变化的情况说明				见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”						

募集资金总额	471,644,367.81	本报告期投入募集资金总额	0.00
募集资金净额	461,006,964.46		
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	<p>公司召开第五届董事会第八次会议和 2021 年第一次临时股东大会审议并通过《关于调整募投项目拟投入募集资金金额、变更实施地点及募投项目延期的议案》，同意公司根据非公开发行股票募集资金净额和募投项目实际情况，调整募投项目拟投入募集资金金额并变更实施地点，同时地点变更后相应调整募投项目达到预定可使用状态时间至 2022 年 2 月 28 日。</p>		
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>公司召开第五届董事会第十四次会议和 2021 年第三次临时股东大会审议并通过《关于终止募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》。根据当下外部市场环境和公司募集资金投资项目“青少年高品质素质教育平台项目”的建设情况，公司决定将上述募投项目进行终止并将剩余募集资金永久补充流动资金。</p>		
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无		
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	无		
尚未使用的募集资金用途及去向	永久补充流动资金		
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无		

（此页无正文，为《西部证券股份有限公司关于北京凯文德信教育科技股份有限公司2021年度募集资金存放与使用情况的专项核查报告》之签章页）

保荐代表人：

陈绍林

高 峰

西部证券股份有限公司

2022年4月18日