

苏州科德教育科技股份有限公司
鉴证报告

关于苏州科德教育科技股份有限公司 2021年度募集资金存放与使用情况 专项报告的鉴证报告

信会师报字[2022]第ZA12011号

苏州科德教育科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的苏州科德教育科技股份有限公司（以下简称“科德教育”）2021年度募集资金存放与使用情况专项报告（以下简称“募集资金专项报告”）执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

科德教育董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制，确保募集资金专项报告真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

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发表鉴证结论。

三、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。该准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施鉴证工作，以对募集资金专项报告是否在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，在所有重大方面如实反映科德教育2021年度募集资金存放与使用情况获取合理保证。在执行鉴证工作过程中，我们实施了包括询问、检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鉴证结论提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，科德教育2021年度募集资金存放与使用情况专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定编制，如实反映了科德教育2021年度募集资金存放与使用情况。

五、报告使用限制

本报告仅供科德教育为披露2021年年度报告的目的使用，不得用作任何其他目的。

(此页无正文)

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·上海

二〇二二年四月二十七日

苏州科德教育科技股份有限公司 2021年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》（证监会公告〔2022〕15号）、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》以及《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第2号——公告格式》的相关规定，本公司就2021年度募集资金存放与使用情况作如下专项报告：

一、 募集资金基本情况

（一）募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准苏州科斯伍德油墨股份有限公司向马良铭等发行股份、可转换公司债券购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2019】2485号）核准，向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）22,222,222股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币13.50元，共募集资金人民币299,999,997.00元，扣除发行费用6,359,999.94元（不含增值税），合计募集资金净额为人民币293,639,997.06元。其中：计入股本人民币22,222,222.00元，计入资本公积人民币271,417,775.06元。

上述资金到位情况已经立信会计师事务所(特殊普通合伙)验证并出具信会师报字[2020]第ZA11763号《验资报告》。

（二）2021年度募集资金使用和结余情况

截止2021年12月31日，募集资金使用情况如下：

金额单位：人民币元

项目	金额
募集资金总额	299,999,997.00
减：银行手续费	525.40
累计投入项目金额	294,768,476.33
其中：本年投入项目金额	23,885,450.00
本年永久补充流动资金金额	5,416,282.50
加：银行利息	185,287.23
募集资金专用账户期末余额	0.00

二、 募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

根据《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》、公司《募集资金管理办法》及有关法律法规的相关规定，本公司以及作为募集资金投资项目实施主体在招商银行苏州分行相城支行开设募集资金专用账户，并就募集资金专用账户的管理和使用，与上述银行和海通证券股份有限公司签订了《募集资金三方监管协议》，上述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。本公司以及作为募集资金投资项目实施主体在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(二) 募集资金专户存储情况

截止 2021 年 12 月 31 日，公司募集资金专户情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	账户类别	期末余额
招商银行苏州分行相城支行	512902507510909	募集资金专户	0.00

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

本公司 2021 年度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) 募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

(三) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

2020 年 5 月 20 日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议分别审议通过了《关于以募集资金置换预先已投入募投项目自筹资金的议案》，同意公司使用募集资金 19,017.45 万元置换预先已投入募投项目的自筹资金。立信会计师事务所有限公司已对公司募集资金投资项目预先已投入资金的实际投资情况进行了审核，并出具了信会师报字[2020]第 ZA14227 号《关于苏州科斯伍德油墨股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。公司独立董事、监事会、独立财务顾问均发表意见，认为以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金的事项符合深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规及其他规范性文件的规定，同意以募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金。

(四) 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，公司不存在利用闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

(五) 用闲置募集资金进行现金管理情况

截至 2021 年 12 月 31 日，公司不存在用闲置募集资金进行现金管理的情况。

(六) 节余募集资金使用情况

2021 年 4 月 27 日，公司召开第四届董事会第二十三次会议和第四届监事会第二十一次会议审议通过了《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司 2020 年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将结余募集资金（含利息）转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并注销相关募集资金专项账户。

2021 年 5 月 12 日，公司办理完毕上述募集资金专户的注销手续。上述募集资金专户注销前，公司已将募集资金专户剩余募集资金及利息合计 541.63 万元转入公司日常经营银行账户，用于永久性补充流动资金。因募集资金专户已注销，公司与独立财务顾问海通证券股份有限公司、招商银行股份有限公司苏州分行相城支行签订的《募集资金三方监管协议》相应终止。

(七) 超募资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在超募资金使用的情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2021 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 0.00 元，相关募集资金专用账户已于 2021 年 5 月 12 日注销。

(九) 募集资金使用的其他情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、 变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在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表

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

(二) 未达到计划进度及变更后的项目可行性发生重大变化的情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司无未达到计划进度的项目。

(三) 变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在变更后的募集资金投资项目无法单独核算效益的原因及其情况。

(四) 募集资金投资项目已对外转让或置换情况

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司不存在募集资金投资项目已对外转让或置换情况。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

2021 年度，公司董事会编制的《关于募集资金年度存放与使用情况的专项报告》符合《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》及相关格式指引的规定，如实反映了公司募集资金 2021 年度实际存放与使用情况。

六、 专项报告的批准报出

本专项报告于 2022 年 4 月 27 日经董事会批准报出。

附表：1、募集资金使用情况对照表

苏州科德教育科技股份有限公司

二〇二二年四月二十七日

附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 苏州科德教育科技股份有限公司

2021 年度

单位: 万元

募集资金总额		30,000.00		本年度投入募集资金总额		2,388.55				
报告期内变更用途的募集资金总额								29,476.85		
累计变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额				
累计变更用途的募集资金总额比例										
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	项目可行性 是否发生重 大变化
承诺投资项目										
1. 本次交易的现金对价	否	22,260.00	22,263.85	2,388.55	22,263.85	100.00%		不适用	是	否
2. 重组相关费用	否	2,500.00	2,213.00	0.00	2,213.00	100.00%		不适用	是	否
3. 上市公司偿还银行贷款	否	5,240.00	5,000.00	0.00	5,000.00	100.00%		不适用	是	否
承诺投资项目小计		30,000.00	29,476.85	2,388.55	29,476.85					
超募资金投向										
超募资金投向小计										
合计		30,000.00	29,476.85	2,388.55	29,476.85					
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									

项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2020年5月20日，公司第四届董事会第十八次会议和第四届监事会第十七次会议分别审议通过了《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置换预先投入募投项目的自筹资金，合计金额为19,017.45万元。上述置换事项及置换金额已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具信会师报字[2020]第ZA14227号鉴证报告。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	2021年4月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议通过《关于将本次交易节余募集资金永久补充流动资金的议案》。鉴于公司2020年非公开发行股票募集资金已按计划实施完毕，为充分发挥资金的使用效率，公司将结余募集资金（含利息）转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并注销相关募集资金专项账户。2021年5月13日，公司披露了《关于注销募集资金账户的公告》，节余募集资金541.63万元（含利息）全部划转至公司的其他银行账户，公司完成募集资金专用账户的注销。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2021年12月31日，公司已按规定用途将募集资金用于相应募投项目。公司将结余募集资金（含利息）全部转入自有资金账户用于永久补充流动资金，并完成了募集资金专户的注销工作。募集资金均已使用完毕。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无