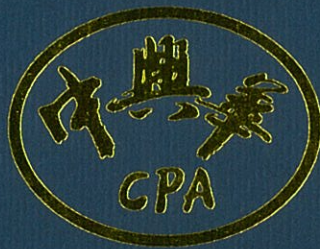


对陕西龙门教育科技有限公司
募集资金年度使用情况鉴证报告



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

目 录

- 一、募集资金年度使用情况鉴证报告
- 二、募集资金存放与使用情况专项报告



关于陕西龙门教育科技有限公司

募集资金存放与实际使用情况

专项审核报告

中兴华专字(2018)第 010017 号

陕西龙门教育科技有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的陕西龙门教育科技有限公司（以下简称“龙门教育”）编制的《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称专项报告）进行了专项审核。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本审核报告仅供龙门教育年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本专项审核报告作为龙门教育年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

龙门教育管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定，如实编制和对外披露《2017 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，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。

三、注册会计师的责任

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》的规定执行了鉴证工作，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《关于年度募集资金存放与使用情况的专项报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额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。

四、审核结论



我们认为，龙门教育编制的《2017年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合按照全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》中相关募集资金管理的规定。

五、其他说明事项

本报告仅供龙门教育年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为龙门教育年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。因使用不当造成的后果，与执行本审核业务的注册会计师及会计师事务所无关。



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2018年4月2日

关于 2017 年度募集资金 实际存放与使用情况的专项报告

根据全国中小企业股份转让系统《挂牌公司股票发行常见问题解答（三）——募集资金管理、认购协议中特殊条款、特殊类型挂牌公司融资》的相关规定，将本公司 2017 年度募集资金存放与使用情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

根据本公司 2016 年第三次临时股东大会决议并报全国中小企业股份转让系统备案，本公司以不确定发行对象的方式发行股票 574,000 股，每股发行价格 133.93 元，共募集资金总额为 76,875,820.00 元，已由 9 名实际认购对象于 2016 年 09 月 28 日前全部汇入本公司在齐商银行股份有限公司西安明德门支行开立的人民币募集资金专用账户 801114901421003113 账号内。

公司不存在股东大会通过股票发行方案前缴款验资或者在认购公告规定的认购期前缴款验资的情形。

上述发行股票事项业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于 2016 年 10 月 10 日出具中兴华验字(2016)第 BJ03-0024 号《验资报告》。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额

1. 以前年度已使用金额

（1）2016 年本公司未使用募集资金，2016 年度累计利息收入 63,705.11 元。

（2）2016 年定增发行费用 2,280,000.00 元在募集资金到位前后以自有资金支付，尚未从募集资金专户中转出。截至 2016 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金余额为 76,939,525.11 元。

2. 本年度使用金额及当前余额

（1）2017 年使用募集资金 19,628,731.51 元，截至 2017 年 12 月 31 日，本公司累计使用募集资金 19,628,731.51 元。

（2）2017 年募集资金账户利息收入 231,900.17 元，手续费支出 904.81 元。

（3）募集资金专用账户截至 2017 年 12 月 31 日，账户余额为 55,173,020.47 元，使用募集资金的各公司账户余额为 2,368,768.49 元，合计尚未使用的募集资金金额为

57,541,788.96 元，其中 55,173,020.47 元存于齐商银行股份有限公司西安明德门支行开立的人民币募集资金专用账户 801114901421003113 账号内，2,368,768.49 元为公司从募集资金专户拨付给子公司或者一般账户还未使用的金额。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范公司募集资金的管理和使用，结合公司实际情况，制订了《陕西龙门教育科技有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》），并于 2016 年 8 月 24 日经本公司第一届董事会第六次会议审议通过。

根据《非上市公众公司监督管理办法》和《管理办法》的要求，本公司和主办券商国都证券股份有限公司与齐商银行股份有限公司西安分行签订了《募集资金三方监管协议》。在齐商银行股份有限公司西安明德门支行开设了银行专户对募集资金实行专户存储。三方监管协议明确了各方的权利和义务，本公司在履行三方监管协议进程中不存在问题。

根据《管理办法》的要求，本公司对募集资金的使用设置了严格的权限审批制度，以保证专款专用。同时根据《募集资金三方监管协议》的规定，本公司一次或 12 个月内累计从募集资金专户中支取的金额超过 1,000 万元或募集资金净额的 10% 的，应当及时以传真方式通知保荐机构国都证券股份有限公司。

（二）截至 2017 年 12 月 31 日，公司募集资金专户存储情况如下：

| 募集资金存储银行名称 | 账户类别 | 期末余额（元） | 存储方式 |
|-------------------|--------|---------------|------|
| 齐商银行股份有限公司西安明德门支行 | 募集资金专户 | 55,173,020.47 | 活期 |

三、本年度募集资金的实际使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日，公司使用募集资金 19,628,731.51 元，其用途主要用于补充公司流动资金，其明细如下：

| 业务类型 | 使用用途 | 金额（元） | 拨付金额（元） |
|----------------|--------|--------------|--------------|
| 拼课网业务和网上直播教育开发 | 人力成本 | 2,792,741.82 | 4,315,000.00 |
| | 市场费 | 9,923.92 | |
| | 房租物业费 | 331,390.50 | |
| | 固定资产 | 244,000.00 | |
| | 日常费用 | 191,961.81 | |
| | 其他 | 345,061.07 | |
| | 尚未使用金额 | 399,920.88 | |

| 业务类型 | 使用用途 | 金额（元） | 拨付金额（元） |
|---------------|--------|--------------|--------------|
| K12 教育培训中心 | 人力成本 | 4,288,023.08 | 7,984,000.00 |
| | 市场费 | 167,951.27 | |
| | 房租物业费 | 1,410,459.14 | |
| | 装修费 | 646,802.40 | |
| | 固定资产 | 109,711.50 | |
| | 日常费用 | 521,333.33 | |
| | 其他 | 682,160.16 | |
| | 尚未使用金额 | 157,559.12 | |
| 中、高考补习培训机构的设立 | 人力成本 | 758,344.26 | 9,698,500.00 |
| | 市场费 | 29,653.00 | |
| | 房租物业费 | 421,000.00 | |
| | 装修费 | 831,013.90 | |
| | 固定资产 | 2,476,881.52 | |
| | 日常费用 | 1,830,647.13 | |
| | 其他 | 79,671.70 | |
| | 收购学校款 | 1,360,000.00 | |
| | 尚未使用金额 | 1,811,288.49 | |

注： 1、公司拼课网业务和网上直播教育的开发的实施主体为公司子公司北京见龙云课科技有限公司及其西安见龙云课公司。公司于 2017 年 1-12 月拨付给子公司北京见龙云课科技有限公司 4,315,000.00 元用于开展公司拼课网业务和网上直播教育的开发，截止 2017 年 12 月 31 日，累计使用金额为 3,915,079.12 元，尚未使用金额为 399,920.88 元。

2、K12 教育培训中心的实施主体为公司子公司北京龙们教育科技有限公司及其旗下“龙门尚学系”公司，公司于 2017 年 1-12 月拨付给子公司北京龙们教育科技有限公司 7,984,000.00 元用于开展 K12 教育培训业务，截止 2017 年 12 月 31 日，累计使用金额为 7,826,440.88 元，尚未使用金额为 157,559.12 元，尚未使用金额存放于北京龙们及旗下“龙门尚学系”公司。

3、公司于 2017 年 3-12 月拨付子公司武汉龙门天下教育科技有限公司募资资金 1,746,800.00 元，其主要业务为中、高考补习培训班的设立，其在 2017 年 3-12 月共计使用 1,636,315.02 元，用途主要为支付房租、装修款等，期末还有余额 110,484.98 元未使用。

4、公司于 2017 年 6-12 月从募资资金账户转入公司一般账户 4,551,700.00 元，用于新设立的中高考补习培训外事校区筹备、装修使用，截止 2017 年 12 月 31 日，累计使用金额为 4,334,832.21 元，期末还有余额 216,867.79 元未使用。

5、公司于 2017 年 10-12 月拨付子公司北京龙们点石者教育科技有限公司募资资金 2,040,000.00 元，其主要业务为中、高考补习培训班的设立，其在 2017 年 10-12 月共计使用 556,064.28 元，用途主要为支付人力成本、市场费等，期末还有余额 1,483,935.72 元未使用。

6、公司于 2017 年 12 月从募资资金账户转入公司一般账户 1,360,000.00 元，其业务为收购西安育才医科职业学校投资款。

综上所述，公司从募集资金专户拨付至一般账户及子公司的金额为 21,997,500.00 元，已实际使用完毕 19,628,731.51 元，尚未使用金额为 2,368,768.49 元，尚未使用金额存放于合并范围内公司账户。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2017 年 12 月 31 日止，公司募集资金投资项目未发生变更。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时的进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

陕西龙门教育科技股份有限公司

2018 年 4 月 2 日



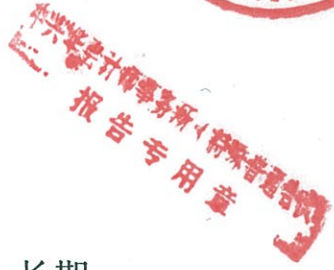


编号: 0 04008839

营业执照

统一社会信用代码 91110102082881146K

| | |
|---------|--|
| 名称 | 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） |
| 类型 | 特殊普通合伙企业 |
| 主要经营场所 | 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层 |
| 执行事务合伙人 | 李尊农 |
| 成立日期 | 2013年11月04日 |
| 合伙期限 | 2013年11月04日至 长期 |
| 经营范围 | 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。） |



在线扫码获取详细信息

登记机关



2017 年 12 月 18 日

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号: 0000066

说明

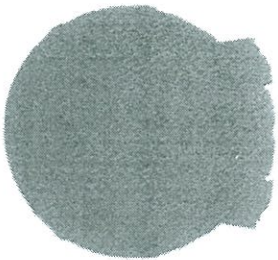
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一八年二月九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

名称:

首席合伙人: 李尊农

主任会计师:

经营场所: 北京市西城区阜外大街1号东塔楼15层

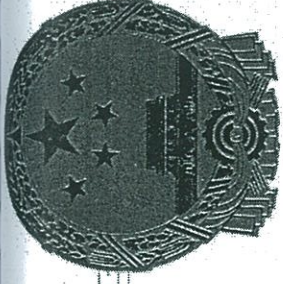
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000167

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期: 2013年10月25日





证书序号: 000446

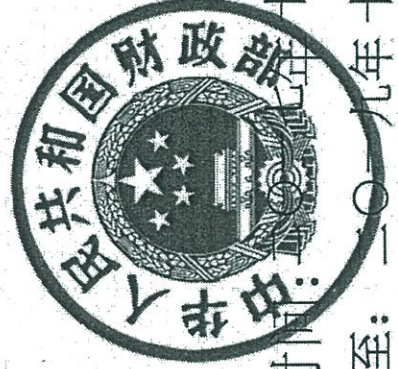
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: **李尊农**

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告专用章



证书号: 24

发证时间: 二〇一九年十二月十日

证书有效期至: 二〇一九年十二月十日



姓名 米军涛
 Full name
 性别 男
 Sex
 出生日期 1972年01月31日
 Date of birth
 工作单位 北京中兆信会计师事务所
 Working unit
 身份证号码 110104720131257
 Identity card No.



年度检验登记
 Annual Renewal Registration



证书编号: 110001122618
 No. of Certificate
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs
 发证日期: 2002年11月28日
 Date of Issuance

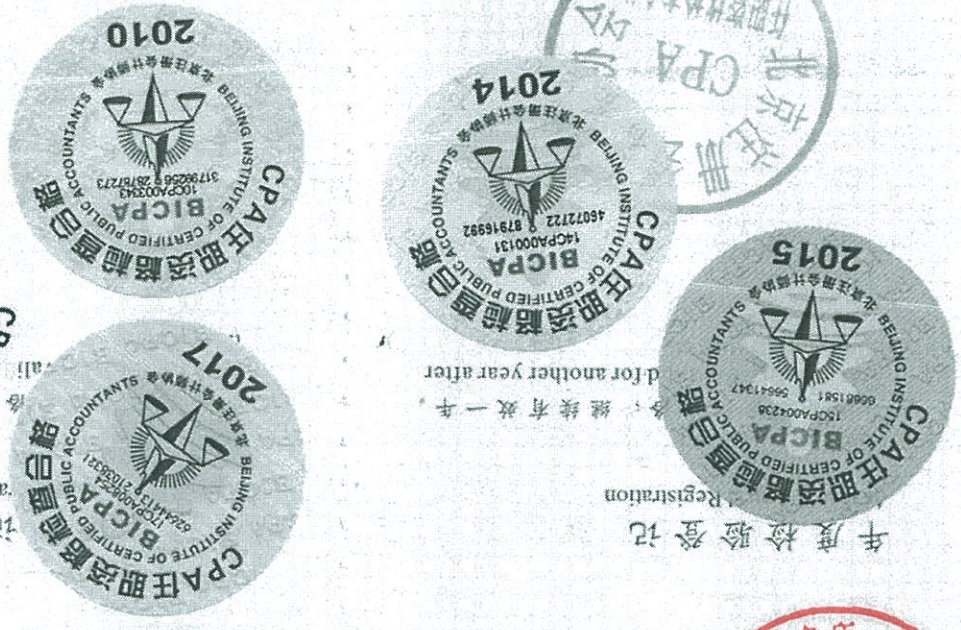


姓名 姓名
 Full name 姓名
 Sex 女
 出生日期 1976-10-5
 Date of birth 北京中合华源成
 工作单位 北京中合华源成有限公司
 Working unit 北京中合华源成有限公司
 身份证号码 320181176100151110
 Identity card No.



年度检验登记
 Registration

有效期一年，继续有效一年
 Valid for another year after



3月20日
 3月20日

年
 月
 日