

**上海证券有限责任公司关于
大连必由学教育网络股份有限公司
2019年度募集资金存放与实际使用情况的核查报告**

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

根据《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及《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》等相关规定，上海证券有限责任公司（以下简称“上海证券”、“主办券商”）作为大连必由学教育网络股份有限公司（以下简称“必由学”、“公司”）的主办券商，对该公司 2019 年度的股票发行募集资金存放和使用情况进行核查。

一、募集资金基本情况

公司自挂牌至报告出具日完成二次定向发行募集资金，共计发行股票 750.00 万股，募集人民币 1,000.00 万元，详细情况如下：

（一）第一次募集资金基本情况

公司 2015 年 4 月 7 日召开的第一届董事会第七次会议和 2015 年 4 月 23 日召开的 2015 年第二次临时股东大会审议通过《关于大连必由学教育网络股份有限公司股票发行方案的议案》，根据此方案，本次股票发行总计发行股票 500.00 万股，每股发行价格为人民币 1.00 元，共募集资金人民币 500.00 万元。

截止 2015 年 5 月 4 日，本次募集资金人民币 500.00 万元全部出资到位。

2015 年 5 月 7 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字〔2015〕第 000266 号验资报告，对公司本次定向发行股票进行了审验。

全国中小企业股份转让系统于 2015 年 5 月 26 日出具了《关于大连必由学教育网络股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2015]2259 号）。

（二）第二次募集资金基本情况

公司 2016 年 9 月 28 日召开的第一届董事会第十四次会议和 2016 年 10 月 17 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议审议通过《2016 年第一次股票发行方案》的议案，根据此方案，本次股票发行总计发行股票 250.00 万股，每股发行价格为人民币 2.00 元，共募集资金人民币 500.00 万元。

截止 2016 年 10 月 26 日，本次募集资金人民币 500.00 万元全部出资到位。

2016 年 12 月 7 日，大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具了大华验字〔2016〕001106 号验资报告，对公司本次定向发行股票进行了审验。

全国中小企业股份转让系统于 2017 年 1 月 6 日出具了《关于大连必由学教育网络股份有限公司股票发行股份登记的函》（股转系统函[2016]9523 号）。

二、募集资金存放管理情况

（一）第一次募集资金存放管理情况

公司已于 2016 年 9 月 8 日与主办券商上海证券有限责任公司及中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订了《募集资金三方监管协议》。

开户银行：中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行

户名：大连必由学教育网络股份有限公司

账户号码：2120 1501 9000 5302 2627

（二）第二次募集资金存放管理情况

公司已于 2016 年 12 月 6 日与主办券商上海证券有限责任公司及中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行签订《募集资金三方监管协议》。

开户银行：中国建设银行股份有限公司大连高新技术产业园区支行

户名：大连必由学教育网络股份有限公司

账户号码：2125 0185 0050 0000 0258

三、2019 年募集资金的使用情况

主办券商查阅了募集资金专户银行对账单、公司公告、银行回单、财务原始凭证等资料，对募集资金使用情况进行了核查。

（一）第一次募集资金使用情况

第一次募集资金 2019 年度使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	5,000,000.00
加：2019 年之前利息收入扣除手续费净	68,629.67
减：2019 年之前募集资金使用金额	0.00
二、募集资金期初余额	5,068,629.67
加：利息收入净额（注 1）	23,850.02
减：募集资金使用小计	5,055,264.72
其中：购买保本理财	3,000,000.00
补充流动资金（注 2）	2,055,264.72
募集资金期末余额	37,214.97

注1：报告期内共计取得保本理财利息83,219.18元，于2020年2月由理财账户转入募集资金账户。2019年度募集资金利息收入中未包括该部分利息收入。

注 2：本期募集资金补充流动资金主要用于支付人力成本以及办公成本、命题费、服务器续费等支出。

（二）第二次募集资金使用情况

第二次募集资金 2019 年度使用情况如下：

单位：元

项目	金额
一、募集资金总额	5,000,000.00
加：2019 年之前利息收入扣除手续费净额	24,061.66
减：2019 年之前募集资金使用金额	3,000,000.00
二、募集资金期初余额	2,024,061.66
加：利息收入净额（注 1）	8,786.96
减：募集资金使用小计	1,803,941.04
其中：股票回购（注 2）	260,000.00

项目	金额
控股子公司投资款（注3）	543,941.04
购买保本理财	1,000,000.00
三、募集资金期末余额	228,907.58

注1：报告期内共计取得保本理财利息9,000.00元，于2020年2月由理财账户转入募集资金账户。2019年度募集资金利息收入中未包括该部分利息收入。

注2：公司2018年9月10日第二届董事会第五次会议和2018年10月30日召开的2018年第一次临时股东大会审议并通过了公司《关于回购公司股票并注销的方案》的议案》。必由学于2019年2月完成了离职核心员工赵彬、王硕持有限制性激励股票共计130,000股的回购注销，回购价格人民币2元/股，支付回购款共计人民币260,000元。

注3：公司2019年3月11日召开的第二届董事会第七次会议和2019年4月2日召开的2018年年度股东大会审议并通过了公司《关于拟投资设立大连缤纷童话营教育科技有限公司的议案》。新投资控股子公司注册资本为人民币500万元，必由学拟投资人民币450万元，其占注册资本的90%。截至2019年12月31日，必由学对上述公司累计实缴出资543,941.04元。

除上述情况外，2019年度公司不存在其他股票发行、募集资金存放与使用情况。

四、变更募集资金使用用途的情况

根据公司2015年4月8日公告的《股票发行方案》，第一次募集资金用途为补充公司流动资金。

根据公司 2016 年 9 月 30 日公告的《股票发行方案》，第二次募集资金用途为股权投资、补充公司营运资金，进行新产品研发，以扩大公司现有的业务范围及业务规模。

2019 年度公司不存在其他变更募集资金用途的情况。

五、主办券商核查意见

必由学 2019 年度募集资金存放和使用情况符合《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统股票定向发行规则》及《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》等相关规定和要求。

上海证券有限责任公司

2020 年 4 月 22 日