

上海行动教育科技股份有限公司

募集资金存放与实际使用情况专项鉴证报告

2024年度

上海行动教育科技股份有限公司

目 录

	页 次
一、募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告	1—2
二、上海行动教育科技股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	3—9



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 17, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza, 1 East Chang An Avenue
Dongcheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼17层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告

安永华明（2025）专字第70034295_B03号
上海行动教育科技股份有限公司

上海行动教育科技股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的上海行动教育科技股份有限公司2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（“募集资金专项报告”）进行了鉴证。按照《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及相关格式指南编制募集资金专项报告，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是上海行动教育科技股份有限公司董事会的责任。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独立发表鉴证意见。

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执行鉴证工作，以对募集资金专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括了解、抽查、核对以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上海行动教育科技股份有限公司的募集资金专项报告在所有重大方面按照《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》及相关格式指南编制，如实反映了2024年度上海行动教育科技股份有限公司募集资金存放与实际使用情况。

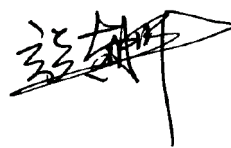
本报告仅供上海行动教育科技股份有限公司披露2024年度报告使用，不适用于其他用途。

募集资金存放与实际使用情况的专项鉴证报告（续）

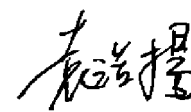
安永华明（2025）专字第70034295_B03号
上海行动教育科技有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：谈朝晖



中国注册会计师：袁浩扬

中国 北京

2025 年 4 月 14 日

上海行动教育科技股份有限公司
2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022]2 号）及《上海行动教育科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称“《募集资金管理制度》”）等规定，上海行动教育科技股份有限公司（以下简称“公司”）编制了截至 2024 年 12 月 31 日止的募集资金存放与实际使用情况专项报告。具体内容如下：

一、 资金募集基本情况

（一） 实际募集资金金额和资金到账时间

经中国证券监督管理委员会于 2021 年 1 月 25 日《关于核准上海行动教育科技股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2021]203 号）核准，上海行动教育科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）公开发行了人民币普通股（A 股）股票 2,109 万股，发行价格为人民币 27.58 元/股，募集资金总额为人民币 581,662,200.00 元，扣减应承担的上市发行费用（含增值税）人民币 66,194,576.24 元后的募集资金净额计人民币 515,467,623.76 元。上述募集资金到位情况业经安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）审验并于 2021 年 4 月 13 日出具了《验资报告》（安永华明（2021）验字第 61448903_B01 号）。

（二） 本年度使用金额及年末余额

截至 2024 年 12 月 31 日止，本公司募集资金使用及结存情况如下：

项目	金额(人民币元)
募集资金总额	581,662,200.00
减：券商含税保荐及承销费	45,279,335.24
收到募集资金总额	536,382,864.76
减：以前年度支付其他含税发行费用的金额	20,915,241.00
募集资金净额	515,467,623.76
减：以前年度投入募集资金项目的金额	22,535,894.64
减：2024 年度投入募集资金项目的金额	19,782,044.73
加：以前年度扣除手续费的利息收入	33,264,681.19
加：2024 年度扣除手续费的利息收入	9,593,572.75
2024 年 12 月 31 日募集资金余额	516,007,938.33

上海行动教育科技股份有限公司
2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

二、 募集资金存放和管理情况

（一） 募集资金管理制度情况

公司实际制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金存放、使用及监管等方面做出了具体明确的规定，保证募集资金的规范使用。

（二） 募集资金三方监管协议情况

2021 年 4 月 12 日，公司与保荐机构安信证券股份有限公司、募集资金专户所在银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，相关协议内容与上海证券交易所制定的《募集资金专户存储三方监管协议（范本）》不存在重大差异。

（三） 募集资金专户存储情况

截至 2024 年 12 月 31 日止，募集资金在各银行专户的存储情况如下表所示：

单位：人民币元

开户行	账号	性质	余额
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000440181	活期	15,550,415.80
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	86043000000832038	结构性存款	10,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	86043000000681047	结构性存款	245,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	86043000000621118	结构性存款	55,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	86043000000533735	定期存款	10,000,000.00
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	70050122000557318	七天通知存款	138,000,000.00
上海农村商业银行股份有限公司虹桥商务区支行	50131000850816482	活期	2,457,522.53
上海农村商业银行股份有限公司虹桥商务区支行	50131000999253554	定期存款	40,000,000.00
合计			516,007,938.33

上海行动教育科技股份有限公司
2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

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

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司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） 募集资金投资项目先期投入及置换情况

公司于 2024 年度不存在先期投入及置换情况。

（三） 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

公司于 2024 年度不存在以闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（四） 对暂时闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

为提高资金使用效率，合理利用闲置资金，在不影响公司募投项目建设和正常经营业务的前提下，公司利用闲置募集资金进行现金管理，增加公司收益，保障公司股东的利益。公司于 2023 年 4 月 19 日召开第四届董事会第十一次会议及第四届监事会第十次会议，审议通过了关于公司《使用暂时闲置募集资金进行现金管理》的议案。同意公司在保证募集资金安全、不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，使用额度不超过 5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买商业银行等金融机构安全性高、流动性好的保本型产品，单项产品期限最长不超过 12 个月。在上述额度内，资金可循环滚动使用，使用期限自公司第四届董事会第十一次会议审议通过之日起不超过 12 个月。

公司于 2024 年 4 月 15 日召开第四届董事会第十五次会议及第四届监事会第十四次会议，审议通过了关于公司《使用暂时闲置募集资金进行现金管理》的议案。同意公司在保证募集资金安全、不影响募集资金投资项目建设和募集资金使用的情况下，使用额度不超过 5 亿元的暂时闲置募集资金进行现金管理，购买商业银行等金融机构安全性高、流动性好的保本型产品，单项产品期限最长不超过 12 个月。在上述额度内，资金可循环滚动使用，使用期限自公司 2023 年年度股东大会审议通过之日起 12 个月。

上海行动教育科技股份有限公司
2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

三、 本年度募集资金的实际使用情况（续）

（四） 对暂时闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况（续）

截至 2024 年 12 月 31 日止，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理情况如下：

受托方名称	产品类型	产品名称	金额（人民币万元）	预期年化收益率	产品期限	收益类型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	单位结构性存款 7202407964	24,500.00	1.50%-2.55%	6 个月	保本浮动型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	单位结构性存款 7202407882	5,500.00	1.50%-2.55%	6 个月	保本浮动型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	结构性存款	单位结构性存款 7202408178	1,000.00	1.00%-2.25%	1 个月	保本浮动型
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	定期存款	单位大额存单	1,000.00	1.45%	6 个月	固定利率
宁波银行股份有限公司上海闵行支行	银行存款	7 天通知存款	13,800.00	2.10%	-	固定利率
上海农村商业银行股份有限公司虹桥商务区支行	定期存款	单位大额存单	4,000.00	2.00%	12 个月	固定利率

（五） 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

公司不存在超募资金的情况。

四、 变更募投项目的资金使用情况

公司于 2024 年度不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

上海行动教育科技有限公司
2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告（续）

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

公司已按《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》（中国证券监督管理委员会公告[2022]15 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》（上证发[2022 号]2 号）以及《公司募集资金管理制度》的相关规定及时、真实、准确、完整地披露了 2024 年度募集资金的存放与实际使用情况，不存在违规使用募集资金的情形。

六、 其他事项

公司于 2024 年 4 月 15 日召开第四届董事会第十五次会议和第四届监事会第十四次会议，审议通过了关于公司《部分首次公开发行股票募投项目延期》的议案，根据募集资金实际使用以及募投项目实施情况，为保证募投项目建设更符合公司和股东利益，公司拟将首次公开发行股票募投项目中的“智慧管理培训基地建设项目”预计达到可使用状态时间由 2024 年 4 月调整为 2027 年 4 月。本次募投项目延期事项不改变募集资金的用途，不会对公司正常的生产经营和业务发展产生不利影响。

公司于 2024 年 12 月 19 日召开第五届董事会第六次会议、第五届监事会第六次会议，审议通过了《关于调整部分募投项目实施地点并增加实施主体的议案》。为了加快募投项目建设进度，提高募集资金使用效率，根据公司募投项目的实际进展情况，拟对“智慧管理培训基地建设项目”的实施地点进行调整，以“扩大培训基地数量和覆盖城市、缩减单个基地建设升级改造投资规模”为原则，将原“智慧管理培训基地建设项目”的实施地点由“上海、北京、深圳、长沙、昆明等 5 个城市”变更为“上海、成都、广州、杭州、郑州、深圳、长沙、北京、西安、昆明、厦门及管理层认为合适的其他城市”，并降低单个城市的培训基地建设投资规模。同时增加各地上市公司全资子公司及下属分公司为该募投项目实施主体。

上海行动教育科技有限公司董事会

2025 年 4 月 14 日



附表 1：募集资金使用情况对照表

单位：人民币万元													
募集资金总额（注 1）				58,166.22		本年度投入募集资金总额				1,978.20			
变更用途的募集资金总额				不适用									
变更用途的募集资金总额比例				不适用									
承诺投资项目	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	截至期末承诺投入金额（1）	本年度投入金额	截至期末累计投入金额（2）	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额（3）=（1）-（2）	截至期末投入进度（%）（4）=（2）/（1）	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益（注 2）	截止报告期末实现的效益（注 2）	是否达到预计效益（注 2）	项目可行性是否发生重大变化
智慧管理培训基地建设项目	否	45,546.76	-	45,546.76	888.75	2,192.37	43,354.39	4.81	2027 年 4 月	不适用	不适用	不适用	否
行动慕课智库建设项目	否	6,000.00	-	6,000.00	1,089.45	2,039.42	3,960.58	33.99	2026 年 4 月	不适用	不适用	不适用	否
合计	—	51,546.76	-	51,546.76	1,978.20	4,231.79	47,314.97	8.21	—	—	—	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）													
项目可行性发生重大变化的情况说明													
募集资金投资项目先期投入及置换情况													
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况													
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况													
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况													
募集资金结余的金额及形成原因													
募集资金其他使用情况													
报告期内，公司不存在募集资金其他使用情况。													

注 1：募集资金总额系根据股票发行价格和发行数量计算得出，未扣除保荐及承销费用及其他发行费用。

注 2：截至 2024 年 12 月 31 日，本公司承诺投资项目均尚未完工。

注 3：

（1）智慧管理培训基地建设项目

受近几年经济景气度下行、增速放缓的影响，“智慧管理培训基地建设项目”的启动受到外部环境影
响，导致项目审批、建设等周期有所延长，故项目进展未达到计划进度。经第四届董事会第十五次会
议和第四届监事会第十四次会议批准，“智慧管理培训基地建设项目”已延期，详见募集资金存放与
使用情况专项报告六、其他事项。

（2）行动慕课智库建设项目

本项目与“智慧管理培训基地建设项目”联动建设，在“智慧管理培训基地建设项目”的建设基础上
实施搭建本项目，是对线下课程、商学院等业务的有效增值。受到“智慧管理培训基地建设项目”的
延期影响，本项目的建设受到联动影响。



营业执照

(副本)(8-1)

统一社会信用代码

9111000005141390A



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验“一网通办”服务



名称 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 人民币元 10000 万元

类型 台港澳投资特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 08 月 01 日

执行事务合伙人 毛鞍宁

主要经营场所

北京市东城区东长安街1号永亨大厦17层01-12室

经营范围

许可项目：注册会计师业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；计算机系统服务；计算机软硬件及辅助设备零售；信息系统集成服务；软件外包服务；人工智能应用软件开发；物联网技术服务；知识产权服务（专利代理服务除外）。（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

登记机关



2025 年 03 月 19 日

证书序号: 0004095

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，准予从事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:

二〇一二年七月二十九日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书

名称: 安永华明会计师事务所 (特殊普通合伙)
首席合伙人: 毛鞍宁
主任会计师:
经营场所: 北京市东长安街1号东方广场安永大楼17层

组织形式: 特殊的普通合伙企业
执业证书编号: 11000243
批准执业文号: 财会函 (2012) 35 号
批准执业日期: 二〇一二年七月二十七日

从事证券服务业务会计师事务所备案信息及基本信息
(截至2020年11月10日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)	911100005142139068	11000008	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108MA007YRQ06	1100274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020855453270	1100000	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)	91110000559649382G	1100241	2020-11-02
5	大华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590676050Q	1101048	2020-11-02
6	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108590611484C	1101041	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)	9131000055878370X8	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)	91320200078263333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)	914401010827228072	44010079	2020-11-02
10	广东中联广信会计师事务所(特殊普通合伙)	91440101MA9LX3Y181	44010157	2020-11-02
11	新信会计师事务所(特殊普通合伙)	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所(特殊普通合伙)	91350100084343028L	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所(特殊普通合伙)	91310101568093764L	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所(特殊普通合伙)	91201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所(特殊普通合伙)	914103007703294606	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108569499234D	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所(特殊普通合伙)	91310106088242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳鹏盛会计师事务所(普通合伙)	91440300770329222R	47470034	2020-11-02
22	四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	9151050008339172Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所(普通合伙)	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所(特殊普通合伙)	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所(特殊普通合伙)	913300005793421213	33000001	2020-11-02

27	天圆全会计师事务所(特殊普通合伙)	911101080896440376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02
30	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所(特殊普通合伙)	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振会计师事务所(特殊普通合伙)	91370200MA3TG4B979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所(特殊普通合伙)	91110103592342655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所(特殊普通合伙)	9100000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所(特殊普通合伙)	9120896087900	11000162	2020-11-02
37	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9136088390411	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所(特殊普通合伙)	91061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	9106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所(特殊普通合伙)	9110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010108553078X	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569U	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证大通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010808989906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	913101108119251J	31000003	2020-11-02

附件: 从事证券服务业务会计师事务所备案信息(截至2020年10月10日).xls

发布日期: 2020年11月03日

【大中小】【打印北京】【关闭窗口】



姓名 Full name 谈朝晖
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1969-01-14
工作单位 Working unit 安永华明会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after

证书编号:
No. of Certificate 310000832294

批准注册协会:
Authorized Institute of C 上海市注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 12 月 19 日



谈朝晖(310000832294)
您已通过 2020 年年检
上海市注册会计师协会
2020 年 08 月 31 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after



谈朝晖(310000832294)
您已通过 2021 年年检
上海市注册会计师协会
2021 年 10 月 30 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after





袁浩扬
男
1994-04-17
安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号码 Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

110002135186
证书编号
No. of Certificate
上海市注册会计师协会
批准注册会计师
Authorized Institute of CPAs
2024 01 31
发证日期:
Date of Issuance
年 /y 月 /m 日 /d

年 /y 月 /m 日 /d