

东方时尚驾驶学校股份有限公司



募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第 ZB10181 号

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

信会师报字[2018]第ZB10181号

东方时尚驾驶学校股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对东方时尚驾驶学校股份有限公司（以下简称“东方时尚”）2017年度《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》执行了合理保证的鉴证业务。

一、董事会的责任

东方时尚董事会的责任是按照《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》（证监会公告[2012]44号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引等规定编制募集资金存放和实际使用情况专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金存放与实际使用情况专项报告编制相关的内部控制，确保编制的募集资金存放和实际使用情况专项报告不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并向注册会计师提供真实、准确、完整的相关资料。

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《关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告》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。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否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》（证监会公告[2012]44号）及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引的规定编制，是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括核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意见提供了合理的基础。

四、鉴证结论

我们认为，东方时尚2017年度《关于公司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《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[2012]44号）、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013修订）》（上证公字[2013]13号）及相关格式指引的规定，并在所有重大方面如实反映了东方时尚募集资金2017年度实际存放与使用情况。

五、对报告使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供东方时尚年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为东方时尚年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

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：



二〇一八年三月三十日

东方时尚驾驶学校股份有限公司 关于公司募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 修订）》（上证公字[2013]13 号）及相关格式指引的规定，本公司将 2017 年度募集资金存放与实际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、资金到账时间

根据公司 2012 年 6 月 13 日召开的 2012 年第一次临时股东大会决议，2013 年 8 月 8 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议，2014 年 2 月 15 日召开的 2013 年度股东大会决议，2014 年 5 月 8 日召开的 2014 年第二次临时股东大会决议，2016 年 1 月 22 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议，经中国证券监督管理委员会“证监许可[2016]93 号”文《关于核准东方时尚驾驶学校股份有限公司首次公开发行股票的批复》，贵公司向社会公众公开发行人民币普通股股票 5,000.00 万股（每股面值 1 元），发行方式为采用网下向询价对象询价配售与网上资金申购发行相结合的方式，每股发行价格为人民币 16.40 元，募集资金总额为人民币 820,000,000.00 元，扣除承销及保荐费用、为本次股票发行所支付的发行登记费、信息查询专项服务费、审计费、律师费等费用合计人民币 40,414,909.50 元，实际募集资金净额为人民币 779,585,090.50 元。

募集资金已由主承销商国信证券股份有限公司（以下简称“国信证券”）于 2016 年 2 月 2 日汇入公司中国工商银行账户中。根据公司与主承销商国信证券签订的协议，公司应支付国信证券承销费 2,706 万元，国信证券在扣减剩余承销费用 2,706 万元后，划入公司募集资金专用账户中国工商银行股份有限公司北京红星支行 0200053129000011062 账号 79,294 万元。上述募集资金经立信会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具了信会师报字[2016]第 210045 号验资报告。

（二） 募集资金实际使用金额及当前余额

1、2017年度公司募集资金使用情况：

2017 年募集资金支付募投项目 1,388,000.00 元，2017 年补充流动资金 460,000,000.00 元，流动资金归还募集资金 460,000,000.00 元，期末流动资金占用募集资金 230,000,000.00 元；期末理财占用的闲置募集资金 200,000,000.00 元，期末通知存款占用的闲置募集资金 200,000,000.00 元，加上募集资金购买理财的收益 16,058,481.27 元、募集资金账户的协议存款利息收入 933,598.32 元，并扣除募集资金户的手续费

及账户管理费 5,936.80 元。

截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金账面余额为 63,280,647.37 元。

2、截止2017年12月31日，本公司募集资金使用情况：

项目	金额（元）
募集资金总额	820,000,000.00
承销保荐发行费用及中介费	40,414,909.50
募集资金净额	779,585,090.50
募集资金投资项目总额（-）	19,752,000.00
募集资金置换自有资金投入（-）	91,609,548.19
流动资金归还募集资金（+）	460,000,000.00
募集资金补充流动资金（-）	460,000,000.00
期末流动资金占用募集资金（-）	230,000,000.00
期末理财占用的募集资金（-）	200,000,000.00
期末通知存款占用的募集资金（-）	200,000,000.00
购买理财的收益（+）	22,231,172.85
募集资金专项帐户利息收入（+）	2,835,996.65
募集资金专项帐户手续费支出（-）	10,064.44
募集资金专项帐户应有多余	63,280,647.37

二、 募集资金管理情况

（一） 募集资金的管理情况

为了规范公司募集资金管理，提高募集资金使用效率，保护投资者合法权益，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，制定《东方时尚驾驶学校股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，公司对募集资金专户存储、募集资金使用、募集资金投向变更、募集资金管理与监督、超募资金的使用及管理等进行详细严格的规定。报告期内，公司严格执行《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等相关证券监管法规、公司《管理办法》以及公司与开户银行、保荐机构签订的《募集资金三方监管协议》，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理。在使用募集资金的时候，公司严格履行相应的申请和审批手续，同时及时通知保荐机构，接受保荐机构的监督，未发生违反相关规定及协议的情况。

(二) 募集资金专户存储情况

募集资金 2017 年 12 月 31 日存储情况表

金额单位：元

募集资金存储银行名称	账号	2017 年 12 月 31 日余额	备注
中国工商银行股份有限公司北京红星支行	0200053129000011062	57,954,738.57	
中国银行股份有限公司北京国贸支行	338964907253	5,239,255.09	
浙商银行北京分行	1000000010120100299731	47,016.65	
北京银行北辰路支行	20000031457000009737052	32,142.95	
中国民生银行北京亚运村支行	696602374	7,494.11	
合计		63,280,647.37	

公司严格按照《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》以及《东方时尚驾驶学校股份有限公司募集资金管理办法》对募集资金实行专户存储制度，公司将募集资金存放于中国工商银行股份有限公司北京红星支行 0200053129000011062；中国银行股份有限公司北京国贸支行 338964907253；浙商银行北京分行 1000000010120100299731；北京银行北辰路支行 20000031457000009737052；中国民生银行北京亚运村支行 696602374。截止 2017 年 12 月 31 日，募集资金账面余额为 63,280,647.37 元。

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年内，本公司募集资金实际使用情况如下：

(一) 募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）的资金使用情况

1、本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 1,388,000.00 元，具体情况详见附表 1《募集资金使用情况对照表》。

2、募集资金投资项目（以下简称“募投项目”）无法单独核算效益的原因及其情况：

(1) 东方时尚服务配套设施项目：该项目的主体内容是建设综合设施配套服务大楼，但是由于北京市人口疏解政策的实施，致使原定的募投项目方案与现行的政策不相符，继续建设综合大楼与毗邻区域的商业开发环境不匹配。

(2) 石家庄东方时尚驾驶员培训项目：公司已按照募集资金使用要求，将注册资本增资 12,000 万元，从 3,000 万元增资至 15,000 万元。并已对对先期投入的部分募投项目进行了置换，但是由于石家庄考试场审批手续还在办理当中，拟用于购置设备的募集资金尚未投入完毕。截止报告期末项目未达到预期进度。

(3) 湖北东方时尚驾驶培训基地项目：受地方政策影响，公司募投项目的土地规划需要办理规划调整手续。目前调整土地规划手续正在办理，办理完成后，原募投项目承诺投入的工程投资、设备投资将会陆续投入，预计 2018 年该募投项目能够开工建设。

(二) 募投项目先期投入及置换情况

2016 年公司第二届董事会第十三次会议审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募投项目自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先已投入东方时尚服务配套设施项目、石家庄东方时尚驾驶员培训项目的自筹资金共计 91,609,548.19 元。上述预先投入金额经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审核，并出具了《东方时尚驾驶学校股份有限公司资金置换专项审核报告》（信会师报字【2016】第 210103 号）。同时，国信证券同意公司以募集资金置换已投入募集资金投资项目的自筹资金，并出具了《东方时尚驾驶学校股份有限公司以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的专项核查意见》。

(三) 用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

1、2016 年 8 月 19 日公司召开 2016 年第十七次临时董事会，审议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，在不影响募集资金建设项目进度的前提下，使用其中的 23,000 万元人民币补充流动资金，期限不超过 6 个月。使用期满后，将上述资金归还原募集资金专户。公司独立董事、监事会、保荐机构国信证券均发表了同意使用募集资金补充流动资金的意见。根据上海证券交易所关于募集资金使用的有关规定，上述 23,000 万人民币闲置募集资金已于 2017 年 2 月 17 日归还至公司募集资金专户并公告。

2、2017 年 2 月 24 日公司召开 2017 年第二届董事会第二十二次会议、第二届监事会第十一次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金用于补充流动资金的议案》，在不影响募集资金建设项目进度的前提下，使用其中的 23,000 万元人民币补充流动资金，期限不超过 6 个月。使用期满后，将上述资金归还原募集资金专户。公司独立董事、监事会、保荐机构国信证券均发表了同意使用募集资金补充流动资金的意见。根据上海证券交易所关于募集资金使用的有关规定，上述 23,000 万人民币闲置募集资金已于 2017 年 8 月 2 日归还至公司募集资金专户并公告。

3、2017 年 8 月 11 日公司召开 2017 年第三届董事会第二次会议、第三届监事会第二次会议，审议通过了《关于使用闲置募集资金用于补充流动资金的议案》，在不影响募集资金建设项目进度的前提下，使用其中的 23,000 万元人民币补充流动资金，期限不超过 12 个月，上述 23,000 万人民币闲置募集资金截至审计基准日时未到期，未归还募集资金专户。

(四) 对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

公司在 2016 年 9 月 7 日，出资人民币 20,000 万元，向招商银行股份有限公司方庄支行购买了银行理财产品，产品名称为“招商银行点金公司理财增利系列 76286 号理财

计划”，产品期限 138 天，产品号码为增利系列 76286 号，产品类型为封闭性本理财产品为保本浮动收益类，预期收益率：3.25%。该理财到期收益已于 2017 年 1 月转入募集资金户并公告。

公司在 2016 年 11 月 17 日，出资人民币 20,000 万元，向招商银行股份有限公司方庄支行购买了银行理财产品，产品名称为“招商银行点金公司理财增利系列 76405 号理财计划”产品期限为 96 天，产品号码为增利系列 76405 号，产品类型为封闭性保本浮动收益类，预期收益率：3.15%。该理财到期收益已于 2017 年 2 月转入募集资金户并公告。

2017 年 2 月 27 日公司召开 2017 年第二届董事会第二十二次会议，审议通过《关于使用闲置募集资金进行投资理财的议案》，同意公司使用额度不超过 40,000 万元人民币的闲置募集资金购买安全性高、流动性好、有保本约定、短期(不超过 12 个月)的银行理财产品。以上资金额度在决议有效期内可以滚动使用，并授权董事长在额度范围内行使该项投资决策权并签署相关合同文件。

公司在 2017 年 3 月 3 日，出资人民币 40,000 万元，向招商银行股份有限公司方庄支行购买了结构性存款产品，产品名称为“招商银行结构性存款 CBJ01402 号产品”产品期限为 89 天，产品号码为 CBJ01402，产品类型为封闭性保本浮动收益类，预期收益率：3.8%。该理财到期收益已于 2017 年 5 月转入募集资金户并公告。

公司在 2017 年 6 月 2 日，出资人民币 40,000 万元，向招商银行股份有限公司方庄支行购买了结构性存款产品，产品名称为“招商银行结构性存款 CBJ01660 号产品”产品期限为 90 天，产品号码为 CBJ01660，产品类型为封闭性保本浮动收益类，预期收益率：4.0%。该理财到期收益已于 2017 年 8 月转入募集资金户并公告。

公司在 2017 年 9 月 5 日，出资人民币 20,000 万元，向招商银行股份有限公司方庄支行购买了结构性存款产品，产品名称为“招商银行结构性存款 CBJ02015 号产品”产品期限为 91 天，产品号码为 CBJ02015，产品类型为封闭性保本浮动收益类，预期收益率：4.35%。该理财到期收益已于 2017 年 12 月转入募集资金户并公告。

公司在 2017 年 9 月 5 日，出资人民币 20,000 万元，向中国民生银行股份有限公司北京分行购买了结构性存款产品，产品名称为“与利率挂钩的结构性存款 USD3M-LIBOR 产品”产品期限为 91 天，产品挂钩标的为 USD3M-LIBOR，产品类型为封闭性保本浮动收益类，预期收益率：4.2%。该理财到期收益已于 2017 年 12 月转入募集资金户并公告。

公司在 2017 年 12 月 7 日，出资人民币 20,000 万元，向中国民生银行股份有限公司北京分行购买了结构性存款产品，产品名称为“与利率挂钩的结构性存款 USD3M-LIBOR 产品”产品期限为 40 天，产品挂钩标的为 USD3M-LIBOR，产品类型为封闭性保本浮动收益类，预期收益率：3.85%。该理财到期收益已于 2018 年 1 月

16日转入募集资金户并公告。

2017年度使用闲置募集资金购买理财情况表

序号	银行理财	金额（万元）	理财期限	截至审计基准日状态
1	招商银行点金公司理财定制增利系列76286号理财计划（代码：76286）	20,000	2016年9月8日至2017年1月23日	已赎回
2	招商银行点金公司理财定制增利系列76405号理财计划（代码：76405）	20,000	2016年11月17日至2017年2月21日	已赎回
3	招商银行结构性存款CBJ01402号产品	40,000	2017年3月3日至2017年5月31日	已赎回
4	招商银行结构性存款CBJ01660号产品	40,000	2017年6月2日至2017年8月31日	已赎回
5	招商银行结构性存款CBJ02015号产品	20,000	2017年9月5日至2017年12月5日	已赎回
	民生银行与利率挂钩的结构性存款USD3M-LIBOR号产品	20,000		
6	民生银行与利率挂钩的结构性产品USD3M-LIBOR号产品	20,000	2017年12月7日至2018年1月16日	未到期

(五) 用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况

报告期内，本公司不存在用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况。

(六) 超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

报告期内，本公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

(七) 结余募集资金使用情况

报告期内，本公司不存在将募投项目节余资金用于其他募投项目或非募投项目的情况。

(八) 募集资金使用的其他情况

报告期内，本公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募投项目的资金使用情况

本公司经2017年12月28日召开的第三届董事会第六次会议和2018年1月15日召开2018年第1次临时股东大会审议通过，将“东方时尚服务配套设施项目”变更为“山东淄博东方时尚驾驶员培训基地项目”和“重庆东方时尚驾驶员培训基地项目”。截止

本报告期末，“山东淄博东方时尚驾驶员培训基地项目”和“重庆东方时尚驾驶员培训基地项目”尚未使用募集资金。

五、 募集资金使用及披露中存在的问题

本公司严格按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等相关规定管理募集资金专项账户，募集资金使用合法、有效，且及时、真实、准确、完整地披露了募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金管理违规情形。

东方时尚驾驶学校股份有限公司



附表 1:

募集资金使用情况对照表

编制单位: 东方时尚驾驶学校股份有限公司

2017 年度

单位: 万元

募集资金总额				77,958.51	本年度投入募集资金总额				138.80			
变更用途的募集资金总额					已累计投入募集资金总额				11,136.15			
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更(如有)	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)=(2)-(1)	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	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
东方时尚服务配套设施项目	否	41,271.50		41,271.50	126.00	7,636.50	-33,635.00	18.50	-	不适用	不适用	是
石家庄东方时尚驾驶员培训项目	否	12,000.00		12,000.00	12.80	3,499.65	-8,500.35	29.16	-	不适用	不适用	否
湖北东方时尚驾驶培训基地项目	否	24,687.01		24,687.01			-24,687.01			不适用	不适用	否
合计	/	77,958.51		77,958.51	138.80	11,136.15	-66,822.36				/	/
未达到计划进度原因(分具体募投项目)				详见本报告三、(一)募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况								

项目可行性发生重大变化的情况说明

由于北京市人口疏解政策的实施,致使原定的募投项目方案与现行的政策不相符,继续建设综合大楼与毗邻区域的商业开发环境不匹配。公司本着为股东更快、更好创造最大利益的目的,基于市场需求的变化,希望利用山东淄博及重庆两地的区位优势,加快公司业务的整体规划布局。经公司第三届董事会第六次会议和 2018 年第一次临时股东大会审议通过,公司将“东方时尚服务配套设施项目”变更为“山东淄博东方时尚驾驶员培训基地项目”和“重庆东方时尚驾驶员培训基地项目”。

募集资金投资项目先期投入及置换情况	经公司第二届董事会第十三次会议审议通过，2016 年公司使用募集资金置换预先已投入石家庄东方时尚项目、东方时尚服务配套设施项目的自筹资金，置换项目的资金总额 91,609,548.19 元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	详见本报告三、（三）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	详见本报告三、（四）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	无
募集资金结余的金额及形成原因	无
募集资金其他使用情况	无

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。