

关于山东数字人科技股份有限公司  
募集资金存放、管理与使用情况的鉴证报告  
上会师报字(2026)第 0687 号

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 上海



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

## 关于山东数字人科技股份有限公司 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的鉴证报告

上会师报字(2026)第 0687 号

山东数字人科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的山东数字人股份有限公司(以下简称“贵公司”)《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》执行了鉴证工作。

### 一、管理层对募集资金专项报告的责任

按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》、北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等有关规定编制《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》是贵公司董事会的责任。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报;为募集资金专项报告的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及其他必要的证据等。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》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》的规定执行了鉴证工作,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和实施鉴证工作,以对《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理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。在鉴证过程中,我们实施了包括了解、询问、检查、重新



# 上会会计师事务所（特殊普通合伙）

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

计算以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，贵公司编制的截至 2025 年 12 月 31 日止的《关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》已经按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》、北京证券交易所颁布的《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》等有关规定编制，在所有重大方面如实反映了贵公司截至 2025 年 12 月 31 日止的募集资金存放、管理与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供贵公司 2025 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为贵公司 2025 年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 上海

中国注册会计师

陈金波



中国注册会计师

陈家



二〇二六年三月十二日

# 山东数字人科技股份有限公司

## 关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告

按照中国证监会发布的《上市公司募集资金监管规则》、北京证券交易所发布的《北京证券交易所股票上市规则》和《北京证券交易所上市公司持续监管指引第 9 号——募集资金管理》的规定，将本公司 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况专项说明如下。

### 一、募集资金基本情况

#### 1、募集资金金额及到位时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准山东数字人科技股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票批复》(证监许可(2020)2376 号)，本公司由主承销商国投证券股份有限公司(安信证券股份有限公司于 2023 年 12 月 8 日更名为国投证券股份有限公司)采用余额包销方式，向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 8,000,000 股(含行使超额配售选择权所发新股)，发行价为每股人民币 12.50 元，共计募集资金 100,000,000.00 元，其中 2020 年 11 月 26 日公司向不特定合格投资者公开发行人民币普通股股票 6,956,522 股，每股发行价为人民币 12.50 元，募集资金 86,956,525.00 元，坐扣承销和保荐费用 8,500,000.00 元后，已由主承销商国投证券股份有限公司于 2020 年 11 月 26 日汇入公司募集资金监管账户，2021 年 1 月 6 日公司全额行使超额配售选择权发行人民币股票 1,043,478 股，每股发行价为人民币 12.50 元，募集资金 13,043,475.00 元，于 2021 年 1 月 7 日汇入本公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费、信息披露等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用 3,541,115.39 元及前期以自有资金预付的保荐费 500,000.00 元后，公司共募集资金净额为 87,458,884.61 元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所(特殊普通合伙)验证，并由其出具《验资报告》(天健验(2020)4-5 号)、《验资报告》(天健验(2021)4-1 号)。

#### 2、募集资金本期使用金额及期末余额

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司实际使用募集资金投入募集资金投资项目 71,124,270.89 元，其中本报告期投入 12,721,315.53 元；累计收到的理财收益、银行存款利息扣除银行手续费的净额为 4,509,299.94 元，其中本报告期收入净额为 319,394.17 元。截至 2025 年 12 月 31 日，募集资金专户余额为 17,039,237.94 元。

### 二、募集资金存放和管理情况

#### 1、募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者权益，本公司按照《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《北京证券交易所股票上市规则》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定并修订了《山东数字人科技股份有限公司募

山东数字人科技股份有限公司  
关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告  
(除特别说明外, 货币单位均为人民币元)

集资金管理制度》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》, 本公司对募集资金实行专户存储, 在银行设立募集资金专户, 并连同保荐机构国投证券股份有限公司于 2020 年 12 月 8 日与齐鲁银行股份有限公司山东自贸试验区济南片区分行签订了《募集资金三方监管协议》, 明确了各方的权利和义务。截至 2025 年 12 月 31 日, 公司均严格按照《募集资金三方监管协议》的规定, 存放和使用募集资金。

2023 年 12 月 21 日公司募投项目“数字人云平台建设项目”已全部建设完毕并达到预定可使用状态, 公司董事会授权公司财务部门办理节余募集资金的划转及募集资金专项账户注销等事宜。2024 年 1 月 18 日, 该项目募集资金专项账户(银行账号:86611731101421028628)注销, 公司与保荐机构、开户银行签署的相关《募集资金三方监管协议》随之终止。

## 2、募集资金存放情况

截至 2025 年 12 月 31 日, 公司募集资金具体存放情况如下:

公司名称	开户银行	银行账户	余额
山东数字人科技股份有限公司	齐鲁银行股份有限公司 山东自贸试验区济南片区分行	86611731101421028611	17,039,237.94

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

### 1、募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日, 募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况详见“募集资金使用情况对照表(向不特定合格投资者公开发行并上市)”(附表)。

募投项目可行性不存在重大变化。

### 2、募集资金置换自筹资金情况

报告期内, 本公司不存在募集资金置换自筹资金的情况。

### 3、使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内, 本公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

### 4、使用闲置募集资金开展现金管理情况

报告期内, 本公司不存在使用闲置募集资金开展现金管理的情况。

### 5、节余募集资金转出的情况

2023 年 12 月 21 日, 公司募投项目“数字人云平台建设项目”建设完毕并达到预定可使用状态, 项目结项并将节余募集资金永久补流, 该项目募集资金投入金额 9,786,202.18 元, 结余募集资金 3,795,985.23 元。2024 年 1 月 8 日, 该募集资金账户收到采购款退款 3,740.00 元; 2024 年 1 月 18 日, 该募集资金账户结息 4,950.49 元。2024 年 1 月 18 日, 该项目募集资金专项账户(银行账

山东数字人科技股份有限公司  
关于 2025 年度公司募集资金存放、管理与使用情况的专项报告  
(除特别说明外，货币单位均为人民币元)

---

号:86611731101421028628)完成注销，数字人云平台建设项目最终累积投入金额 9,782,462.18 元，结项转出永久补充流动资金金额 3,804,675.72 元。

报告期内，本公司不存在募投项目结束并将节余募集资金转出的情况。

#### 四、变更募集资金用途的资金使用情况

报告期内，本公司不存在变更募集资金投资项目的情况。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并及时、真实、准确、完整地披露了 2025 年年度募集资金存放、管理与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露的违规情形。

附表：募集资金使用情况对照表（向不特定合格投资者公开发行并上市）



附表

## 募集资金使用情况对照表（向不特定合格投资者公开发行并上市）

2025年度

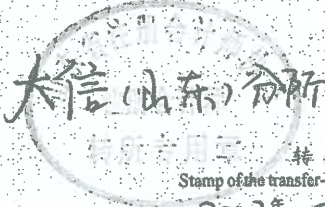
编制单位：山东数字人科技股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金用途	是否已变更项目 (含部分变更)	调整后投资总额 (1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投入进度 (%) (3) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	是否达到 预计效益	项目可行性是否 发生重大变化
募集资金净额			8,745.89					1,272.13
变更用途的募集资金总额			-					7,112.43
变更用途的募集资金总额比例								
募集资金用途								
高清晰度数字人体研发及产业化建设项目	否	7,441.54	1,272.13	6,134.18	82.43	2026年2月9日	不适用	否
数字人云平台建设项目	否	1,304.35		978.25		2023年12月21日	不适用	否
合计	-	8,745.89	1,272.13	7,112.43				
募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）								
公司于2024年12月26日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于公司募投项目延期的议案》，为保证募投项目的建设成果能满足公司战略规划及股东长远利益的要求，保障募集资金安全，公司充分考虑募集资金实际使用情况、募投项目实施现状，在募集资金投资用途不发生变更的情况下，审慎决定将募投项目“高清晰度数字人体研发及产业化建设项目”的规划建设期限延长至2026年2月28日。本议案无需提交公司股东大会审议。该项目实际已于2026年2月9日建设完毕并达到预定可使用状态。								
可行性发生重大变化的情况说明	不适用							
募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）	不适用							
募集资金置换自筹资金情况说明	不适用							
使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度	不适用							
报告期末使用募集资金暂时补充流动资金的金额	不适用							
使用闲置募集资金进行现金管理的审议额度	不适用							
报告期末使用闲置募集资金现金管理的余额	不适用							
超募资金使用情况说明	不适用							
节余募集资金转出的情况说明	不适用							
投资境外募投项目的情况说明	不适用							
募集资金其他使用情况说明	无							

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2023年 8 月 11 日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2023年 8 月 11 日

姓名 Full name 陈金波  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1980-10-14  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
身份证号码 Identity card No. 421083198010142819



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.

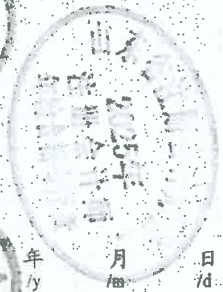
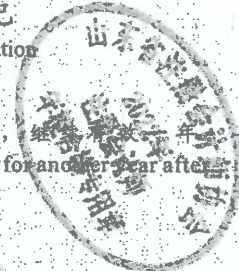
证书编号:  
No. of Certificate 420003204579

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance:

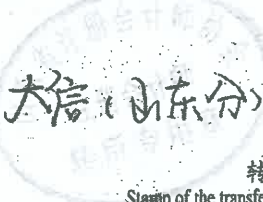
山东省注册会计师协会  
2024年 07 月 17 日

本复印件已审核与原件一致



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

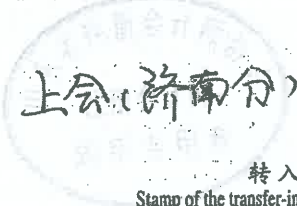


事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2022年 9月 30日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2022年 9月 30日  
/y /m /d

姓名 Full name 陈敏  
性别 Sex 男  
出生日期 Date of birth 1988-11-13  
工作单位 Working unit 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
身份证号码 Identity card No. 370112198811130830



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.

证书编号: 110101410124  
No. of Certificate

批准注册协会 山东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2014年 10月 28日  
Date of Issuance /y /m /d



本复印件已审核与原件一致

证书序号: 0001116

# 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》。



二〇一七年十二月十八日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

# 执业证书

上海会计师事务所 (特殊普通合伙)



张晓荣

经营场所: 上海市静安区威海路755号25层

本复印件已审核与原件一致

组织形式: 特殊普通合伙制

执业证书编号: 310000008

批准执业文号: 沪财会 [98] 160号 (转制批文 沪财会 [2013] 71号)

批准执业日期: 1998年12月28日 (转制日期 2013年12月11日)



# 营业执照

(副本)

扫描经营主体身份码了解更多信息、备案、许可、监管信息，体验更多应用服务。



统一社会信用代码

91310106086242261L

证照编号: 06000000202512170078

名称 上海会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢, 江燕



出资额 人民币3390.0000万元整

成立日期 2013年12月27日

主要经营场所 上海市静安区威海路755号25层

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。  
【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】

登记机关

2025年12月17日

本复印件已审核与原件一致

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国

家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

国家市场监督管理总局监制