

# 瑞银证券有限责任公司

## 关于熵基科技股份有限公司

### 2025年度募集资金存放、管理与使用情况的专项核查报告

瑞银证券有限责任公司（以下简称“瑞银证券”、“保荐机构”）作为熵基科技股份有限公司（以下简称“熵基科技”、“公司”）首次公开发行股票并在创业板上市的保荐机构及持续督导机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，通过定期的现场检查、资料查阅及沟通访谈等方式，对熵基科技2025年度募集资金的存放、管理与使用情况进行了核查，具体情况如下：

#### 一、募集资金基本情况

##### （一）实际募集资金金额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会《关于同意熵基科技股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2022]926号文）同意注册，熵基科技股份有限公司首次公开发行人民币普通股（A股）股票37,123,013股，每股面值为人民币1.00元，每股发行价格为人民币43.32元，募集资金总额为人民币160,816.89万元，扣除发行费用（不含增值税）人民币15,087.05万元，实际募集资金净额为人民币145,729.84万元。

截止2022年8月12日，公司上述发行募集的资金已全部到位，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）“天职业字[2022]38658号”验资报告验证确认。

##### （二）募集金额使用情况和结余情况

截至2025年12月31日，结余募集资金(含利息收入、理财产品收益，扣除银行手续费的净额)余额为：755,767,657.13元。

单位：人民币元

项目	金额
募集资金净额	1,457,298,377.70
减：累计使用募集资金	780,694,354.32
其中：截至 2025 年 12 月 31 日止募投项目使用金额	742,019,389.93
银行收取账户管理费	4,809.48
用节余募集资金永久补充流动资金	38,670,154.91
用超募资金对外投资	-
加：累计募集资金利息及理财产品收益	79,163,633.75
尚未使用的募集资金余额	755,767,657.13

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，公司根据《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》《上市公司募集资金监管规则》《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 2 号——创业板上市公司规范运作》等有关法律、法规和规范性文件的规定，结合公司实际情况，制定了《熵基科技股份有限公司募集资金管理制度》（以下简称《管理制度》）。该《管理制度》经公司 2022 年第一次临时股东大会表决通过，并通过 2025 年 10 月 9 日召开的第三届董事会第二十一次会议、于 2025 年 10 月 27 日召开的 2025 年第二次临时股东大会对该制度进行了修订，对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等进行了规定和完善。

### （二）募集资金三方、四方监管协议情况

根据深圳证券交易所及有关法规的要求，并结合公司经营需要，公司及瑞银证券有限责任公司于 2022 年 9 月 8 日与招商银行股份有限公司东莞塘厦支行、中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行、东莞银行股份有限公司塘厦支行、中国工商银行股份有限公司东莞樟木头支行、兴业银行股份有限公司东莞塘厦支行分别签订了《募集资金三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”），与公司二

级全资子公司 ZKTECO Investment Inc.、公司全资子公司熵基科技（广东）有限公司（以下简称“广东熵基”）、招商银行股份有限公司、东莞银行股份有限公司樟木头支行及瑞银证券有限责任公司签订《募集资金四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”）。

公司于 2023 年 1 月 18 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，并于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司将“塘厦生产基地建设项目”（以下简称“塘厦生产项目”）变更为“熵基科技多模态生物识别数字化产业基地建设项目”（以下简称“数字化基地项目”），变更后的数字化基地项目由公司全资子公司广东熵基实施，数字化基地项目投资总额为 43,186.89 万元，由公司使用塘厦生产项目及超募资金合计 39,605.10 万元及对应的资金收益投入实施数字化基地项目的建设，不足部分由广东熵基以自有资金投入建设，并同意在东莞银行股份有限公司樟木头支行开立募集资金存放专项账户，对募集资金进行集中管理和使用。据此，公司与东莞银行股份有限公司塘厦支行、兴业银行股份有限公司东莞塘厦支行及瑞银证券有限责任公司签署三方监管协议终止协议并注销了塘厦生产项目及超募资金专户。

公司于 2023 年 2 月 27 日与广东熵基、东莞银行股份有限公司樟木头支行及瑞银证券有限责任公司就数字化基地项目签署《募集资金四方监管协议》。

公司于 2025 年 3 月 28 日召开第三届董事会第十六次会议、第三届监事会第十五次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金专户并授权办理相关事项的议案》，同意公司在中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行开立新的募集资金专户，用于公司募集资金的存放和使用，并将存放于中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行募集资金专项账户中的募集资金余额（含利息收入，具体金额以转出日为准）转存至新的募集资金专户。公司按规定完成中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行募集资金专户的开立，并与瑞银证券有限责任公司、中国建设银行股份有限公司东莞市分行（系募集资金专项账户之中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行的上级管辖行）签订《募集资金三方监管协议》，同时完成中国农业

银行股份有限公司东莞塘厦支行募集资金专户的注销。

上述三方监管协议、四方监管协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异，公司在使用募集资金时已经严格遵照履行，以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督，保证专款专用。

### （三）募集资金的专户存储情况

按照《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金实行专户存储。截至2025年12月31日，公司有7个募集资金专户（其中一个已经于2025年4月注销），尚未使用的募集资金存储情况如下：

单位：人民币元

账户名称	开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
熵基科技股份有限公司	招商银行股份有限公司东莞塘厦支行	769905908810228	募集资金专户	43,634,970.69	活期
ZKTECO Investment Inc.	招商银行股份有限公司	OSA769910651232902	募集资金专户	-	活期
熵基科技股份有限公司	中国工商银行股份有限公司东莞樟木头支行	2010025729200453225	募集资金专户	-	活期
熵基科技（广东）有限公司	东莞银行股份有限公司樟木头支行	579000000131388	募集资金专户	12,422,835.85	活期
熵基科技（广东）有限公司	东莞银行股份有限公司樟木头支行	509000015147344	募集资金专户	114,918.88	活期
熵基科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行	44050177930800003564	募集资金专户	54,594,931.71	活期
熵基科技股份有限公司	中国农业银行股份有限公司东莞塘厦支行	44294001040067038	募集资金专户	-	2025/4/1 注销
	合 计			110,767,657.13	

### （四）闲置募集资金进行现金管理的情况及期末闲置募集资金现金管理尚未到期的情况

截至2025年12月31日，闲置募集资金进行现金管理的尚未到期情况如下：

单位：人民币元

购买主体	受托方	产品名称	产品类型	购买金额	起息日	到期日	预期年化收益率	资金来源
------	-----	------	------	------	-----	-----	---------	------

购买主体	受托方	产品名称	产品类型	购买金额	起息日	到期日	预期年化收益率	资金来源
熵基科技股份有限公司	招商银行股份有限公司东莞塘厦支行	定期存款	固定收益型	50,000,000.00	2025/9/10	2026/3/10	1.20%	暂时闲置募集资金
熵基科技(广东)有限公司	东莞银行股份有限公司樟木头支行	结构性存款	保本浮动收益型	158,000,000.00	2025/9/12	2026/3/11	1.4%-2.2%	
熵基科技(广东)有限公司	东莞银行股份有限公司樟木头支行	结构性存款	保本浮动收益型	10,000,000.00	2025/9/12	2026/1/26	1.25%-2.1%	
熵基科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行	结构性存款	保本浮动收益型	100,000,000.00	2025/10/16	2026/1/19	0.65%-1.85%	
熵基科技股份有限公司	招商银行股份有限公司东莞塘厦支行	结构性存款	保本浮动收益型	22,000,000.00	2025/12/19	2026/3/19	1.0%或1.6%	
熵基科技(广东)有限公司	东莞银行股份有限公司樟木头支行	结构性存款	保本浮动收益型	215,000,000.00	2025/9/12	2026/3/11	1.4%-2.2%	
熵基科技股份有限公司	中国建设银行股份有限公司东莞塘厦支行	结构性存款	保本浮动收益型	90,000,000.00	2025/11/19	2026/1/19	0.65%-1.9%	
合计				645,000,000.00				

### 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 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金实际使用情况详见附件 1《募集资金使用情况对照表》。

#### (二) 募集资金投资项目的内部投资结构、实施方式改变情况

公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议，于 2025 年 5 月 15 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过《关于部分募集资金投资项目内部投资结构、实施方式调整及延期的议案》，同意公司对全球营销服务网络建设项目的内部投资结构、实施方式进行调整。同时，公司将全球营销服务网络建设项目及美国制造工厂建设项目达到预定可使用状态日期进行延期。

### （三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2022年9月16日，公司第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十二次会议审议通过了《关于使用自有资金和外汇支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》。2023年1月18日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，并于2023年2月6日召开2023年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，同意公司在实施募投项目“混合生物识别物联网智能化产业基地项目”、“研发中心建设项目”和“全球营销服务网络建设项目”和“熵基科技多模态生物识别数字化产业基地建设项目”过程中涉及境内人员薪酬、社会保险费及住房公积金、水电费等款项由公司或实施募投项目的子公司以自有资金先行支付，公司每月对各募投项目发生的上述垫付费用进行归集核算后，再从募集资金专户划出等额资金至公司或实施募投项目的子公司自有资金账户。公司募投项目“美国制造工厂建设项目”的实施地点在美国，募投项目建设资金需以美元支付。公司募投项目“全球营销服务网络建设项目”和“研发中心建设项目”包含了海外建设内容，海外建设部分所需资金由募集资金专户直接支付可操作性较差。因此，公司拟通过自有外汇支付“全球营销服务网络建设项目”、“美国制造工厂建设项目”和“研发中心建设项目”中境外部分的所需资金，后续按月统计垫付的款项金额，再从募集资金专户等额划款至公司的自有资金账户。截至2025年12月31日，公司以募集资金置换使用自有资金和外汇支付募投项目部分款项12,008.81万元。

### （四）用闲置募集资金进行现金管理情况

公司于2024年8月28日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司继续使用不超过人民币80,000万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买投资期限不超过12个月的安全性高、流动性好的产品，上述使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起12个月内有效，并在上述额度内滚动使用。

公司于2025年9月10日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第

十九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司继续使用不超过人民币 80,000 万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的产品，上述使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并在上述额度内滚动使用。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理尚未到期的金额为人民币 64,500.00 万元，未超过此前公司董事会批准使用闲置募集资金进行现金管理的额度。

#### **（五）节余募集资金使用情况**

截至 2025 年 9 月 30 日，募投项目“研发中心建设项目”已达到预定可使用状态，为合理配置资金，提高募集资金使用效率，公司于 2025 年 10 月 9 日召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并使用节余募集资金的议案》，同意公司根据募集资金投资项目的实际建设情况，将首次公开发行股票募投项目“研发中心建设项目”予以结项，并同意使用该项目节余募集资金永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。

截至 2025 年 12 月 31 日，公司已使用 3,867.02 万元节余募集资金永久补充流动资金。

#### **（六）超募资金使用情况**

2025 年度报告期内不涉及超募资金的使用情况。

#### **（七）尚未使用的募集资金用途及去向**

截至 2025 年 12 月 31 日，公司未使用的募集资金存储于银行募集资金专项账户及理财专户。

### **四、改变募集资金投资项目的资金使用情况**

#### **（一）改变募集资金投资项目情况**

2025 年度《改变募集资金投资项目情况表》详见附件 2。

### **(二) 改变募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明**

改变募集资金投资项目不存在无法单独核算效益的情况。

### **(三) 募集资金投资项目对外转让或置换情况说明**

募集资金投资项目无对外转让或置换情况。

## **五、境外项目的募集资金使用管理措施和实际效果**

为确保公司投资于境外项目的募集资金安全及使用规范，公司按照《上市公司募集资金监管规则》等相关规定对募集资金进行管理，并已采取包括但不限于以下措施：

(一) 设立募集资金专户，并与保荐机构及银行签署相关三方监管协议，对募集资金进行专户存储；

(二) 按照项目资金使用规划进行投入，并按照公司相关规定设置多层级审核的专户对外支付流程并严格执行；

(三) 建立专项的募集资金使用的明细台账和日记账以进行监督和管理；

(四) 保荐机构采取抽查募集资金支出的相关原始凭据、查阅银行对账单、查阅相关会议资料、访谈相关人员等方式，对公司境外募集资金的存放和使用情况进行监督；

(五) 年度审计时聘请会计师事务所对资金 usage 情况进行核查并出具鉴证报告。

报告期内，相关措施执行到位，保障了投资于境外项目的募集资金的安全性和使用规范性。

## **六、募集资金使用及披露中存在的问题**

公司已经披露的募集资金相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的

情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

## 七、履行的审批程序及专项意见

### （一）董事会意见

2026年4月21日，公司召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于〈公司2025年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告〉的议案》，董事会认为，2025年度公司募集资金的存放、管理和使用均符合中国证监会、深圳证券交易所对募集资金存放和使用的相关要求，不存在改变或者变相改变募集资金投向和损害股东利益的情形，也不存在其他违规使用募集资金的情形。

### （二）会计师对募集资金年度存放与使用情况专项报告的鉴证意见

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）对《熵基科技股份有限公司关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》进行了鉴证，并出具了《年度募集资金存放、管理与使用情况鉴证报告》（中汇会鉴[2026] 7120号）。中汇会计师事务所（特殊普通合伙）认为：“熵基科技管理层编制的《关于2025年度募集资金存放、管理与使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作(2025年修订)》及相关格式指引的规定，公允反映了熵基科技2025年度募集资金实际存放、管理与使用情况。”

## 八、保荐机构核查意见

经核查，保荐机构认为：熵基科技2025年度募集资金存放与使用情况符合《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第2号——创业板上市公司规范运作》等法规和文件的规定，公司对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在违规使用募集资金的情形。

附件 1

## 募集资金使用情况对照表

2025 年年度

编制单位：熵基科技股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额			145,729.84			本年度投入募集资金总额			11,200.63		
报告期内改变用途的募集资金总额			-			已累计投入募集资金总额			74,201.94		
累计改变用途的募集资金总额			32,085.41								
累计改变用途的募集资金总额比例			22.02%								
承诺投资项目 和超募资金投向	是否已改 变项目(含 部分改变)	募集资金承 诺投资总额	调整后投资总 额(1)	本年度 投入金额	截至期末累计 投入金额 (2)	截至期末投资 进度(%) (3)=(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	
承诺投资项目：											
1. 塘厦生产基地建设项目	是	24,841.18	-	-	-	-	-	不适用	不适用	是	
2. 混合生物识别物联网智能化产业基地项目 (注 2)	否	43,689.94	43,689.94	378.34	28,120.71	64.36	2026 年 3 月	2,955.67	不适用	否	
3. 美国制造工厂建设项目	是	17,392.21	14,392.65	3,109.3	3,429.48	23.83	2027 年 8 月	不适用	不适用	否	
4. 研发中心建设项目	是	18,240.58	14,692.19	74.21	10,997.94	74.86	2025 年 9 月	不适用	不适用	否	
5. 全球营销服务网络建设项目	是	26,802.01	26,802.01	3,249.17	11,954.48	44.60	2028 年 8 月	不适用	不适用	否	
6. 美国制造工厂建设项目 前次变更后剩余资金	是	-	2,999.56	-	-	-	-	不适用	不适用	否	

7. 多模态生物识别数字化产业基地建设项目(注3)	是	-	39,605.10	4,389.61	19,699.33	49.74	2026年6月	不适用	不适用	是(注3)
8. 研发中心建设项目变更后剩余资金	是	-	3,548.39	-	-	-	-	不适用	不适用	否
承诺投资项目小计		130,965.92	145,729.84	11,200.63	74,201.94			2,955.67		
超募资金投向:										
1. 未确定用途资金	是	14,763.92	-	-	-	-	-	不适用	不适用	否
超募资金投向小计		14,763.92	-	-	-	-	-			
合计		145,729.84	145,729.84	11,200.63	74,201.94			2,955.67		
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>混合生物识别物联网智能化产业基地项目：鉴于近几年国内外形势发生较大变化，国内外市场需求发生变化，为适应市场需求的变化，结合募投项目实际建设情况，公司于2026年3月10日召开第三届董事会第二十五次会议，于2026年3月26日召开2026年第一次临时股东会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目调整投资规划并调减投资总额及延期的议案》，同意公司募集资金投资项目“混合生物识别物联网智能化产业基地项目”调整投资规划并调减投资总额并将该项目达到预定可使用状态日期进行延期，投资总额由43,689.94万元调整为32,689.94万元，调减11,000.00万元；原达到预定可使用状态日期为2026年3月31日，调整后达到预定可使用状态日期为2026年9月30日。详见《关于部分募集资金投资项目调整投资规划并调减投资总额及延期的公告》（公告编号：2026-011）。前述投资规划调整、投资总额调减及延期将对预计效益有所影响，具体以该项目结项时披露测算为准。</p> <p>全球营销服务网络建设项目：鉴于全球营销服务网络建设项目内部投资结构及实施方式做了调整，结合当前募集资金投资项目建设周期，为更加科学合理、有效地使用募集资金，公司将全球营销服务网络建设项目达到预定可使用状态日期延长至2028年8月31日。</p> <p>美国制造工厂建设项目：鉴于美国制造工厂建设项目在美国实施，主要基于监管环境差异、公司定制化需求及供应链与施工资源协调因素，导致项目出现延期。经综合考虑，公司决定将该项目达到预定可使用状态日期延长至2027年8月31日。</p>									

	<p>就上述全球营销服务网络建设项目、美国制造工厂建设项目，公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议，于 2025 年 5 月 15 日召开股东大会，审议通过《关于部分募集资金投资项目内部投资结构、实施方式调整及延期的议案》。详见《关于部分募集资金投资项目内部投资结构、实施方式调整及延期的公告》（公告编号：2025-045）。</p> <p>多模态生物识别数字化产业基地建设项目：综合当前市场环境、公司整体业务布局及现有产能利用情况，经审慎评估，公司现有产能及已建成投用的项目内容已能够满足现阶段业务发展需要，鉴于此，公司于 2026 年 4 月 21 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金继续存放募集资金专户管理的议案》，董事会认为：基于当前项目实际情况并审慎考虑，同意终止实施“多模态生物识别数字化产业基地建设项目”并将剩余募集资金继续存放募集资金专户管理。该议案尚需提交股东会审议。</p> <p>美国制造工厂建设项目、多模态生物识别数字化产业基地建设项目处于建设阶段，尚未产生效益，研发中心建设项目、全球营销服务网络建设项目属于投入项目，不产生效益。</p>
项目可行性发生重大变化的情况说明	<p>多模态生物识别数字化产业基地建设项目：综合当前市场环境、公司整体业务布局及现有产能利用情况，经审慎评估，公司现有产能及已建成投用的项目内容已能够满足现阶段业务发展需要，鉴于此，公司于 2026 年 4 月 21 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金继续存放募集资金专户管理的议案》，董事会认为：基于当前项目实际情况并审慎考虑，同意终止实施“多模态生物识别数字化产业基地建设项目”并将剩余募集资金继续存放募集资金专户管理。该议案尚需提交股东会审议。</p>
超募资金的金额、用途及使用进展情况	2025 年度报告期不适用。
募集资金投资项目实施地点改变情况	2025 年度报告期不适用。
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p>公司于 2025 年 4 月 21 日召开第三届董事会第十七次会议、第三届监事会第十六次会议，于 2025 年 5 月 15 日召开股东大会，审议通过《关于部分募集资金投资项目内部投资结构、实施方式调整及延期的议案》。对全球营销服务网络建设项目、美国制造工厂建设项目相关内容进行了改变。</p> <p>1、募投项目内部投资结构调整的原因</p> <p>原全球营销服务网络建设项目于 2020 年规划制定，其中海外营销网络总体规划系公司基于当时全球营销网络布局、市场环境、经济环境、行业发展趋势及公司实际情况综合考量制定。然而，随着全球地缘政治、经济形势、行业竞争等情况的变化，原有的募投项目规划不能良好的匹配市场实际需求，应对全球发展，当前实</p>

	<p>际情况已与原规划产生偏差。原国内营销网络总体规划系 2020 年公司结合当时市场环境、行业发展趋势及公司实际情况等因素计划自行搭建和扩建网点。随着宏观经济形势波动致使市场环境变化，原全球营销服务网络建设项目的国内总体规划无法良好匹配最新的国内市场环境。综上，为了有效地使用募集资金，公司结合市场情况，拟调整募投项目部分建设内容，以适应市场环境，实现资源合理配置与高效利用。</p> <p>2、募投项目内部投资结构调整的具体情况</p> <p>在投资用途及投资规模不发生改变的前提下，结合对海外和国内营销网络的进一步梳理规划及募投项目实施过程中的实际进展情况，公司拟对全球营销服务网络建设项目的内部投资结构进行调整，主要调减设备购置费用、调增人员工资。</p> <p>3、募投项目实施方式调整的具体情况</p> <p>原全球营销服务网络建设项目计划在巴拿马、南非（约翰内斯堡）等地采用购置或租赁办公场地，现结合公司整体海外营销策略、当地市场情况等因素，公司拟取消在相关区域购置办公场地的安排；公司计划通过子公司 ZKTECO EUROPE SL（公司通过全资子公司熵基科技（香港）有限公司持有 ZKTECO EUROPE SL 80.12%的股权）在西班牙自有及新购置土地上以自建的方式建设欧洲区域总部，以整合资源、提升运营效率，并支持公司在欧洲市场的长期战略发展。欧洲区域总部的建设，不仅是公司全球化战略的重要一步，也是提升运营效率、规避风险、实现业务增长的关键举措。通过集中化办公和本地化生态融入，公司希望在欧洲市场打造一个高效、灵活且具有竞争力的运营中心，为公司发展创造长期价值。</p>
<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>公司于 2022 年 9 月 16 日召开第二届董事会第十八次会议和第二届监事会第十二次会议，审议通过了《关于使用自有资金和外汇支付募投项目部分款项并以募集资金等额置换的议案》，公司于 2023 年 1 月 18 日召开第二届董事会第二十三次会议、第二届监事会第十七次会议，并于 2023 年 2 月 6 日召开 2023 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金投资项目、变更募集资金专户及向子公司增资和提供借款以实施募投项目的议案》，公司在实施募投项目“混合生物识别物联网智能化产业基地项目”、“研发中心建设项目”、“全球营销服务网络建设项目”和“多模态生物识别数字化产业基地建设项目”过程中涉及境内人员薪酬、社会保险费及住房公积金、水电费等款项拟由公司或实施募投项目的子公司以自有资金先行支付，公司每月对各募投项目发生的上述垫付费用进行归集核算后，再从募集资金专户划出等额资金至公司或实施募投项目的子公司自有资金账户。公司募投项目“美国制造工厂建设项目”的实施地点在美国，募投项目建设资金需以美元支付。公司募投项目“全球营销服务网络建设项目”和“研发中心建设项目”包含了海外建设内容，海外建设部分所需资金由募集资金专户直接支付可操作性较差。因此，公司拟通过自有外汇支付“全球营销服务网络建设项目”、“美国制造工厂建设项目”和“研发中心建设项目”中境外部分的所需资金，后续按月统计垫付的款项金额，再从募集资金专户</p>

	<p>等额划款至公司的自有资金账户。截至 2025 年 12 月 31 日，公司以募集资金置换使用自有资金和外汇支付募投项目部分款项 12,008.81 万元。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>不适用。</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>公司于 2024 年 8 月 28 日召开第三届董事会第十一次会议、第三届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司继续使用不超过人民币 80,000 万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的产品，上述使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并在上述额度内滚动使用。</p> <p>公司于 2025 年 9 月 10 日召开第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十九次会议，审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司及子公司继续使用不超过人民币 80,000 万元（含本数）的部分暂时闲置募集资金（含超募资金）进行现金管理，用于购买投资期限不超过 12 个月的安全性高、流动性好的产品，上述使用额度及授权的有效期自公司董事会审议通过之日起 12 个月内有效，并在上述额度内滚动使用。</p> <p>截至 2025 年 12 月 31 日，公司使用暂时闲置募集资金进行现金管理尚未到期的金额为人民币 64,500.00 万元，未超过此前批准使用闲置募集资金进行现金管理的额度。</p>
<p>项目实施出现募集资金结余的金额及原因</p>	<p>截至 2025 年 9 月 30 日，募投项目“研发中心建设项目”已达到预定可使用状态，为合理配置资金，提高募集资金使用效率，公司于 2025 年 10 月 9 日召开第三届董事会第二十一次会议和第三届监事会第二十次会议，审议通过了《关于首次公开发行股票部分募投项目结项并使用节余募集资金的议案》，同意公司根据募集资金投资项目的实际建设情况将首次公开发行股票募投项目“研发中心建设项目”予以结项，并同意使用该项目节余募集资金 3,865.89 万元（实际节余金额以资金转出当日募集资金专户余额为准）永久补充流动资金，用于公司生产经营活动。截至 2025 年 12 月 31 日，公司已使用 3,867.02 万元节余募集资金永久补充流动资金。</p> <p>该募投项目在建设过程中，根据市场环境变化和公司实际情况，基于优化资源配置、提升集约效益的考量，形成了部分节余资金，原因包括：其一，受市场环境变化及设备升级迭代影响，原计划购置的部分设备已无法满足当前最新研发需求，公司对该部分设备需求进行了调整，该部分对应的资金投入由公司自有资金解决；其二，原计划购置的部分软件与公司敏捷性、灵活性的需求适配度较低，公司拟通过自主研发部分软件的方式，以更低成本实现更高的敏捷性与扩展性；其三，在募集资金投资项目实施过程中，公司严格遵守募集资金管理的有关规定，根据项目规划结合实际市场情况，在不影响募集资金投资项目顺利实施完成的前提下，本着</p>

	合理、节约、有效、谨慎的原则使用募集资金，加强项目建设各个环节成本的控制、监督和管理，合理地降低了成本，节约了部分募集资金。
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2025 年 12 月 31 日，公司尚未使用的首次公开发行募集资金的余额为 75,576.77 万元（含利息收入、理财产品收益，并扣除手续费），其中存放在募集资金专户的活期存款 11,076.77 万元、定期存款等理财产品 64,500.00 万元。上述理财产品安全性高，满足保本要求，同时具备较好的流动性，不影响募集资金投资计划正常进行。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用。

注 1：总计数与各分项数值之和尾数不符的情况，为四舍五入原因造成。

注 2：公司于 2026 年 3 月 10 日召开第三届董事会第二十五次会议，于 2026 年 3 月 26 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于部分募集资金投资项目调整投资规划并调减投资总额及延期的议案》，同意公司募集资金投资项目“混合生物识别物联网智能化产业基地项目”调整投资规划并调减投资总额并将该项目达到预定可使用状态日期进行延期。“混合生物识别物联网智能化产业基地项目”投资总额由 43,689.94 万元调整为 32,689.94 万元，调减 11,000.00 万元；原达到预定可使用状态日期为 2026 年 3 月 31 日，调整后达到预定可使用状态日期为 2026 年 9 月 30 日。

注 3：公司于 2026 年 4 月 21 日召开第四届董事会第二次会议，审议通过了《关于终止部分募集资金投资项目并将剩余募集资金继续存放募集资金专户管理的议案》。公司拟终止实施“多模态生物识别数字化产业基地建设项目”，并将剩余募集资金继续存放于募集资金专项账户进行管理。本议案尚需提交公司股东会审议。

## 改变募集资金投资项目情况表

2025 年度

编制单位：熵基科技股份有限公司

单位：人民币万元

改变后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	年度实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(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	改变后的项目可行性是否发生重大变化
全球营销服务网络建设项目	全球营销服务网络建设项目	26,802.01	3,249.17	11,954.48	44.60	2028 年 8 月	不适用	不适用	否
美国制造工厂建设项目	美国制造工厂建设项目	14,392.65	3,109.30	3,429.48	23.83	2027 年 8 月	不适用	不适用	否
合 计		41,194.66	6,358.47	15,383.96	-	-	-	-	-
改变原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)			详见附件 1：《募集资金使用情况对照表》之“募集资金投资项目实施方式调整情况”。						
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)			<p>全球营销服务网络建设项目：鉴于全球营销服务网络建设项目内部投资结构及实施方式做了调整，结合当前募集资金投资项目建设周期，为更加科学合理、有效地使用募集资金，公司拟将全球营销服务网络建设项目达到预定可使用状态日期延长至 2028 年 8 月 31 日。</p> <p>美国制造工厂建设项目：鉴于美国制造工厂建设项目在美国实施，主要基于监管环境差异、公司定制化需求及供应链与施工资源协调因素，导致项目出现延期。经综合考虑，公司决定将该项目达到预定可使用状态日期延长至 2027 年 8 月 31 日。</p> <p>美国制造工厂建设项目、处于建设阶段，尚未产生效益，全球营销服务网络建设项目属于投入项目，不产生效益。</p>						
改变后的项目可行性发生重大变化的情况说明			不适用。						

注1：“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。

（此页无正文，为《瑞银证券有限责任公司关于熵基科技股份有限公司 2025 年度募集资金存放、管理与使用情况的专项核查报告》之签字盖章页）

保荐代表人（签字）：

\_\_\_\_\_

宫 乾

\_\_\_\_\_

蔡志伟

瑞银证券有限责任公司

年 月 日