

山东国子软件股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2025]00110000682号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

山东国子软件股份有限公司  
募集资金存放与使用情况鉴证报告  
(2024 年度)

	目 录	页 次
一、	募集资金存放与使用情况鉴证报告	1-2
二、	山东国子软件股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	1-6

## 募集资金存放与使用情况鉴证报告

大华核字[2025]0011000682号

山东国子软件股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山东国子软件股份有限公司（以下简称国子软件公司）《2024年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》（以下简称“募集资金专项报告”）。

### 一、董事会的责任

国子软件公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《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（2022年修订）》、北京证券交易所发布的《北京证券交易所股票上市规则（试行）》及相关格式指引编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确和完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

### 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国子软件公司募集资金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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对国子软件公司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、询问、检查、重新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，国子软件公司募集资金专项报告在所有重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022 年修订）》、北京证券交易所发布的《北京证券交易所上市规则（试行）》及相关格式指引编制，在所有重大方面公允反映了国子软件公司 2024 年度募集资金存放与使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

本报告仅供国子软件公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为国子软件公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

刘学生

中国·北京

中国注册会计师：\_\_\_\_\_

张旭光

二〇二五年四月二十二日

## 山东国子软件股份有限公司 2024 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告

### 一、募集资金基本情况

2023 年 7 月 20 日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于同意山东国子软件股份有限公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的批复》（证监许可[2023]1587 号），同意公司向不特定合格投资者公开发行股票注册的申请。公司本次发行价格为 10.50 元/股，初始发行股数为 22,150,000 股（未考虑超额配售选择权的情况下），在初始发行规模 22,150,000 股的基础上全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 3,322,500 股，由此发行总股数扩大至 25,472,500 股。初始发行规模 22,150,000 股股票对应的募集资金总额为 232,575,000.00 元（超额配售选择权行使前），扣除发行费用（不含税）人民币 18,028,857.43 元（超额配售选择权行使前），实际募集资金净额为人民币 214,546,142.57 元（超额配售选择权行使前）。截至 2023 年 8 月 10 日，上述募集资金已全部到账，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，出具了天健验[2023]420 号《验资报告》。全额行使超额配售选择权新增发行股票数量 3,322,500 股对应的募集资金总额为 34,886,250.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 1,983,234.66 元，实际募集资金净额为人民币 32,903,015.34 元。截至 2023 年 9 月 25 日，上述募集资金已到账，并由天健会计师事务所（特殊普通合伙）进行验证，出具了天健验[2023]526 号《验资报告》。汇总实际募集资金总额为人民币 267,461,250.00 元，扣除发行费用（不含税）人民币 20,012,092.09 元，实际募集资金净额为人民币 247,449,157.91 元。

截至 2024 年 12 月 31 日募集资金使用及结余情况如下：

类别	金额
募集资金总额	267,461,250.00
减：发行费用	20,012,092.09
募集资金净额	247,449,157.91
加：募集资金专户存款利息收入	4,785,980.49
加：利用自筹资金支付发行费	161,450.65
加：尚未支付的发行费	261,556.60
减：闲置募集资金进行现金管理的余额	134,751,250.00
募集资金投资项目已使用金额	97,251,898.36
减：对募投项目的投入	18,173,881.86
减：补充流动资金	79,078,016.50
募集资金专户余额	20,654,997.29

截至 2024 年 12 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 97,251,898.36 元。2023 年 8 月 10 日起至 2023 年 12 月 31 日止会计期间使用募集资金 43,017,208.32 元，2024 年度公司使用募集资金 54,234,690.04 元。

截至 2024 年 12 月 31 日，募集资金账户余额为人民币 20,654,997.29 元，其中尚未支付的发行费 261,556.60 元，利用自有资金先期支付发行费 161,450.65 元，募集资金专户存款利息收入 4,785,980.49 元。

## 二、募集资金的管理情况

为规范募集资金管理，保护投资者合法权益，根据《北京证券交易所上市公司持续监管办法（试行）》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关规定以及公司《募集资金管理制度》的相关要求，公司对募集资金进行专户存储管理并与中泰证券、存放募集资金的商业银行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》，募集资金已全部存放于公司设立的募集资金专项账户。

截至 2024 年 12 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
招商银行股份有限公司 济南高新支行	531902883510616	129,800,000.00	8,644,310.82	活期
齐鲁银行股份有限公司 济南化纤厂路支行	86611776101421009477	122,050,235.85	12,010,686.47	活期
合计	—	251,850,235.85	20,654,997.29	—

注：截至 2024 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金 134,751,250.00 元进行现金管理，详见下文“三、2024 年度募集资金的使用情况”

## 三、2024 年度募集资金的使用情况

详见附表《募集资金使用情况表》。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司于 2024 年 7 月 25 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议、第四届董事会独立董事专门会议第三次会议，于 2024 年 8 月 13 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据公司战略发展方向和实际情况，拟将募集资金用途进行变更，具体内容详见公司在北京证券交易所信息发布平台发布的《变更募集资金实施方式和募投项目延期暨变更募集资金用途公告》（公告编号：2024-038）。

单位：万元

序号	募集资金用途投资项目名称	变更前拟投资金额	变更后拟投资金额	募集资金用途变更的主要原因
1	基于物联网的资产一体化智能管理平台升级建设项目	12,980.00	12,730.00	(1) 变更募集资金实施方式：由研发、办公用房购置投入 12,100.00 万元，装修建设投入 880.00 万元变更为装修建设投入为 767.00 万元，设备购置及安装投入 994.52 万元，研发投入 10,968.48 万元；

序号	募集资金用途投资项目名称	变更前拟投资金额	变更后拟投资金额	募集资金用途变更的主要原因
				(2) 募投项目延期：建设总周期由 24 个月调整至 36 个月。
2	资产管理物联网终端和设备研发及产业化建设项目	2,840.00	3,090.00	变更募集资金实施方式：由研发、办公用房购置及装修投入 2,360.00 万元，产业化厂房改造投入 480.00 万元变更为研发、办公场地及产业化厂房改造投入为 767.00 万元，设备购置及安装投入 494.20 万元，研发投入 1,828.80 万元
3	补充流动资金	8,924.92	8,924.92	-
合计	-	24,744.92	24,744.92	-

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

1、2023 年 8 月公司上市后，针对超募资金用于补充流动资金，公司在未重新履行董事会、股东大会审议程序情况下使用了部分超募资金用于补充流动资金。

2、公司披露的《2023 年年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中，将本应归集、披露至“补充流动资金”募投项目的资金归集、披露至其他两个募投项目，涉及金额分别为 237.93 万元、38.20 万元。此外，公司在统计已支付发行费时，由于相关人员工作失误致使已支付会计师事务所发行费（不含税金额）多统计了 270.00 元，从而导致 2023 年末统计的补充流动资金金额多出 270.00 元。

山东证监局于 2024 年 10 月 14 日作出《关于对山东国子软件股份有限公司及庞瑞英、王欣、王蕾兵采取出具警示函措施的决定》，北京证券交易所上市公司管理部于 2024 年 11 月 8 日发出《关于对山东国子软件股份有限公司及相关责任主体采取提交书面承诺的自律监管措施的送达通知》。

### 六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

大华会计师事务所（特殊普通合伙）认为：除本专项报告之“五、募集资金使用及披露中存在的问题”所述情形外，公司 2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告在其他重大方面按照中国证券监督管理委员会《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（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）、北京证券交易所发布的《北京证券交易所上市规则（试行）》及相关格式指引编制，如实反映了公司 2024 年度募集资金存放与使用情况。

### 七、保荐人对公司年度募集资金存放与使用情况所出具专项核查报告的结论性意见

经核查，保荐机构认为：除本核查意见之“五、募集资金使用及披露中存在的问题”所述情形外，国子软件 2024 年度募集资金存放与使用情况符合《证券发行上市保荐业务管理办法》《北京证券交易所股票上市规则（试行）》《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（2022 年修订）》等有关规定及公司募集资金管理制度，

国子软件执行了募集资金专户存储制度，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在其他违规使用募集资金的情形。保荐机构对国子软件 2024 年度募集资金存放与实际使用情况无异议。

山东国子软件股份有限公司（盖章）



二〇二五年四月二十二日

附表

募集资金使用情况表

编制单位：山东国子软件股份有限公司

金额单位：人民币元

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	本年度投入募集资金总额			截至期末 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
						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)				
募集资金总额		247,449,157.91				54,234,690.04						
变更用途的募集资金总额		2,500,000.00				97,251,898.36						
变更用途的募集资金总额比例		1.01%										
基于物联网的资产一体化智能管理平台和升级建设项目	是	129,800,000.00	127,300,000.00	127,300,000.00	9,888,384.23	9,888,384.23	-117,411,615.77	7.77	---	---	---	否
资产管理物联网终端和设备研发及产业化建设项目	是	28,400,000.00	30,900,000.00	30,900,000.00	7,209,672.63	8,285,497.63	-22,614,502.37	26.81	---	---	---	否
补充流动资金	无	41,800,000.00	89,249,157.91	89,249,157.91	37,136,633.18	79,078,016.50	-10,171,141.41	88.60	---	---	---	否
合计	—	200,000,000.00	247,449,157.91	247,449,157.91	54,234,690.04	97,251,898.36	-150,197,259.55	—	---	---	---	---

1、“基于物联网的资产一体化智能管理平台和升级建设项目”变更原因：物联网等新一代信息技术在软件及信息化行业的各个领域加速渗透，已经成为行业发展趋势，公司在项目的研发过程中，面临着软硬件结合的复杂性，公司必须不断适应和整合这些新兴技术，以确保公司的产品能够保持竞争力；为了保证公司产品能够在功能、性能和用户体验上达到预期目标，公司计划延长研发周期用于深入研究技术细节，进行充分的测试和优化，以确保提供更加优质的产品研发质量，能够更好的满足市场和用户的需求，因此将研发建设总周期由 24 个月调整至 36 个月。

2、公司于 2024 年 7 月 25 日召开第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议、第四届董事会独立董事专门会议第三次会议，于 2024 年 8 月 13 日召开 2024 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更募集资金用途的议案》，根据公司战略发展方向和实际情况，拟将募集资金用途进行变更，具体内容详见公司在北京证券交易所信息披露平台发布的《变更募集资金实施方式暨变更项目延期暨变更募集资金用途公告》

项目可待性发生重大变化的情况	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)	见“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	本年度公司未进行募集资金置换。
闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	本次使用闲置募集资金进行现金管理的事项已经公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议审议通过，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见，该议案无需提交股东大会审议。截止 2024 年 12 月 31 日，公司从募集资金专户转出 134,751,250.00 元用于现金管理，截至报告期末，前述资金未转回至募集资金专户。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	公司于 2024 年 7 月 25 日召开公司第四届董事会第四次会议、第四届监事会第四次会议，审议通过了《关于使用超募资金永久补充流动资金的议案》，为提高募集资金使用效率，降低公司财务费用，根据《北京证券交易所股票上市规则（试行）》等相关法律法规及公司《募集资金管理制度》，结合自身实际经营情况，公司计划使用超募资金永久用于补充流动资金。
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2024 年 12 月 31 日，公司超募资金永久补充流动资金的金额为 37,278,016.50 元，公司不存在用超募资金归还银行贷款的情况。
募集资金其他使用情况	不适用

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。



# 营业执照

(副本)(7-1)

统一社会信用代码

91110108590676050Q



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。

名称 大华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 梁春

出资额 1500 万元

成立日期 2012 年 02 月 09 日

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼  
1101

经营范围

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；无（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的范围开展经营活动；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。）

此件仅用于报  
告专用，复印无效。



登记机关

2024 年 12 月 02 日



# 会计师事务所 执业证书



名称：大华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：梁春

主任会计师：

经营场所：北京市海淀区西四环中路16号院7号楼12层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010148

批准执业文号：京财会许可[2011]0101号

批准执业日期：2011年11月03日

证书序号：0000093

## 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、会计师事务所执业证书可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

**此证仅用于业务报告专用，复印无效。**



发证机关：

北京市财政局  
二〇一七年十一月七日

中华人民共和国财政部制



姓名 刘学生  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1974-11-02  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 大信会计师事务所(特殊普通合伙)山东分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 370632197411021738  
 Identity card No. \_\_\_\_\_

证书编号: 110001670014  
 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: 2007 年 10 月 11 日  
 Date of issuance \_\_\_\_\_

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2018年注册会计师年检合格专用章  
 2018年注册会计师年检合格专用章  
 本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

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  
 年 月 日  
 Year Month Day

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  
 年 月 日  
 Year Month Day

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

大信山东分所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016年 12月 29日  
 Year Month Day

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  
 2016年 12月 29日  
 Year Month Day

2016年03月10日  
 2016年注册会计师年检合格专用章

2017年03月01日  
 2017年注册会计师年检合格专用章

月 日

日



姓名 张旭光  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1973-10-19  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙) 山东分所  
 Working unit \_\_\_\_\_  
 身份证号码 370702731018031  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



证书编号: 37060010038  
 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: 2000 年 05 月 22 日  
 Date of Issuance \_\_\_\_\_



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.



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.

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  
 年 月 日  
 年 月 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  
 年 月 日  
 年 月 日

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  
 北京永拓山东分所  
 CPAs \_\_\_\_\_  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 年 月 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  
 年 月 日  
 年 月 日