

山西科新发展股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告

德皓核字[2026]00000697号



北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
Beijing Dehao International Certified Public Accountants (Limited Liability Partnership)

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台 (<http://acc.mof.gov.cn>)”进行查验。  
报告编码：京26VJ5JQJVK



山西科新发展股份有限公司  
前次募集资金使用情况鉴证报告  
(截止 2025 年 12 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	山西科新发展股份有限公司前次募集资金使用情况的专项报告	3-6



## 前次募集资金使用情况鉴证报告

德皓核字[2026]00000697 号

山西科新发展股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的山西科新发展股份有限公司（以下简称科新发展）编制的截止 2025 年 12 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

### 一、董事会的责任

科新发展董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第 7 号》的规定编制《前次募集资金使用情况专项报告》，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科新发展《前次募集资金使用情况专项报告》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，以对科新发展前次募集资金使用情况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，科新发展董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证券监督管理委员会《监管规则适用指引——发行类第7号》的规定，在所有重大方面公允反映了科新发展截止2025年12月31日前次募集资金的使用情况。

### 四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供科新发展申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为科新发展证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

北京德皓国际会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：





陈勇

中国注册会计师：





刘如安

二〇二六年三月十三日



## 山西科新发展股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

### 一、前次募集资金的募集及存放情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准山西广和山水文化传播股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]1581号）核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A股）不超过 60,075,093 股，每股面值 1 元，每股发行价人民币 7.99 元。截至 2021 年 7 月 6 日止，本次发行募集资金共计 479,999,993.07 元，扣除相关的发行费用 7,391,580.24（不含税），实际募集资金 472,608,412.83 元。

截止 2021 年 7 月 6 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经中喜会计师事务所（特殊普通合伙）以“中喜验字[2021]第 00055 号”验资报告验证确认。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2025 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	备注
中国农业银行股份有限公司深圳梅丽路支行	41003500040026805	477,452,823.26	0.00	已销户
合计		477,452,823.26	0.00	

注：本次募集资金总额人民币 479,999,993.07 元，扣除承销保荐费人民币 2,547,169.81 元后的余额 477,452,823.26 元存入该账户。因本公司 2021 年非公开发行股票募集资金已全部使用完毕，该账户已于 2021 年 11 月 2 日销户。

### 二、前次募集资金使用情况

详见附表《前次募集资金使用情况对照表》。

### 三、前次募集资金变更情况

公司不存在前次募集资金变更情况。

### 四、前次募集资金投资先期投入项目转让及置换情况

公司在非公开发行股票的申请文件中对募集资金置换先行投入做出了如下安排：若在募集资金到位前，公司已以自筹资金偿还了相关有息负债，则在非公开发行股票募集资金到位后，公司将以募集资金置换前期已偿还的款项。截至 2021 年 6 月 30 日，公司以自筹资金预



簿  
0  
专

先投入募投项目的实际投资金额为人民币 3,000.00 万元。经公司董事会、监事会审议通过，公司于 2021 年 8 月以募集资金置换前期以自筹资金偿还的有息负债，公司独立董事就该事项发表了同意的独立意见。2021 年 8 月，中喜会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金人民币 3,000.00 万元偿还有息负债的情况进行了核查并出具了《山西广和山水文化传播股份有限公司以募集资金置换已投入募集资金项目的自筹资金的审核报告》（中喜专审字（2021）第 01528 号）。中原证券股份有限公司出具了《关于山西广和山水文化传播股份有限公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金的核查意见》。中介机构对公司以募集资金置换已预先投入募投项目的自筹资金 3000 万元的事项无异议。

#### 五、前次募集资金投资项目最近 3 年实现效益的情况

公司募集资金投资项目“补充流动资金”及“偿还有息负债”项目获得资金用于公司日常经营活动，无法单独核算效益。

#### 六、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

公司前次发行不涉及以资产认购股份情况。

#### 七、闲置募集资金的使用

公司不存在闲置募集资金。

#### 八、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，前次募集资金均已按照相关规定使用完毕。

#### 九、前次募集资金使用的其他情况

无。

山西科新发展股份有限公司（盖章）

二〇二六年三月十三日





附表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：山西科新发展股份有限公司

金额单位：人民币元

序号	实际投资项目 项目名称	截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截止日累计实现 效益	是否达到预计 效益
				2023	2024	2025		
1	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	
2	偿还有息负债	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	





# 营业执照

统一社会信用代码

911101016828529982



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。

(副本)(1-1)



名称 北京德皓国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 赵焕琪、李文智

出资额 4500万元

成立日期 2008年12月08日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街31号5层519A

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、企业管理咨询。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；下期出资时间为2028年11月01日；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；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。）



2026年01月22日

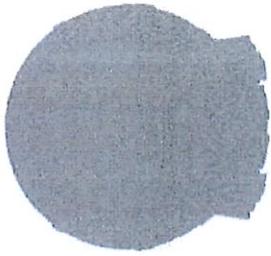
本证仅用于业务报告专用，复印无效。

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

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。

国家市场监督管理总局监制





# 会计师事务所

# 执业证书



名称：北京德韩国际会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：赵焕琪

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区西翠路首汇广场10号楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010041

批准执业文号：京财会许可[2022]0195号

批准执业日期：2022年8月4日



## 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》。



北京市财政局  
行政审批服务专用章

2026年2月10日

此件仅用于业务报告专用，复印无效。



中华人民共和国财政部制