

粤海永顺泰集团股份有限公司

2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

安永华明（2026）专字第70047485_G03号
粤海永顺泰集团股份有限公司

粤海永顺泰集团股份有限公司董事会：

我们接受委托，对后附的粤海永顺泰集团股份有限公司2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告（“募集资金专项报告”）进行了鉴证。按照《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及相关格式指南编制募集资金专项报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是粤海永顺泰集团股份有限公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对募集资金专项报告独立发表鉴证意见。

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执行鉴证工作，以对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、抽查、核对以及我们认为必要的其他程序。我们相信，我们的鉴证工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，粤海永顺泰集团股份有限公司的募集资金专项报告在所有重大方面按照《上市公司募集资金监管规则》、《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》及相关格式指南编制，如实反映了2025年度粤海永顺泰集团股份有限公司募集资金存放、管理与实际使用情况。

本报告仅供粤海永顺泰集团股份有限公司披露2025年度报告使用，不适用于其他用途。

募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告（续）

安永华明（2026）专字第70047485_G03号
粤海永顺泰集团股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：冯幸致

中国注册会计师：林龙乾

中国 北京

2026年4月17日

募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告 2025年度

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2022年9月1日签发的证监许可[2022]2009号文《关于核准粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票批复》，粤海永顺泰集团股份有限公司（以下简称“本公司”）于2022年11月向社会公众发行人民币普通股125,432,708股，每股发行价格为人民币6.82元，募集资金总额为人民币855,451,068.56元。扣除发行费用人民币61,205,647.11元后，实际募集资金净额为人民币794,245,421.45元（以下简称“募集资金”），上述资金于2022年11月8日到位，业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）予以验证并出具普华永道中天验字（2022）第0862号验资报告。

截至2025年12月31日，本公司2025年度（以下简称“本年度”）使用募集资金人民币16,216,926.57元，累计使用募集资金总额人民币793,742,786.58元，其中本年度以募集资金投入到承诺投资项目的金额为人民币16,216,926.57元，尚未使用募集资金余额人民币502,634.87元；尚未使用的募集资金余额与募集资金存放银行账户的余额人民币13,772,692.71元的差异为募集资金利息收入扣减手续费净额人民币13,071,446.84元及已以自有资金支付的发行费用人民币198,611.00元。

二、募集资金存放和管理情况

为规范募集资金的管理和使用，本公司根据实际情况，制定了《粤海永顺泰集团股份有限公司募集资金管理办法》。根据该制度，本公司对募集资金实行专户存储，且严格按照公告进行现金管理。截至2025年12月31日，募集资金存放银行账户的余额如下：

尚未使用的募集资金存放专项账户的余额：

单位：人民币元

募集资金专户开户行	账号	存款方式	余额
中国建设银行股份有限公司广东省分行营业部	44050186320109006868	定期/活期存款	13,187,129.29
上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行	82040078801200002397	活期存款	已销户
中国银行股份有限公司宝应支行营业部	518378413273	活期存款	576,555.50
招商银行股份有限公司广州淘金支行	120914250910418	活期存款	158.50
中信银行股份有限公司广州新城国际支行	8110901014001508157	活期存款	8,849.42
总计			13,772,692.71

2022年11月17日，本公司及本公司之全资子公司粤海永顺泰（广州）麦芽有限公司、粤海永顺泰（宝应）麦芽有限公司与保荐机构中信建投证券股份有限公司以及募集资金专户开户银行中国建设银行股份有限公司广州分行（注1）、上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行、中国银行股份有限公司宝应支行（注2）、招商银行股份有限公司广州淘金支行、中信银行股份有限公司广州分行（注3）分别签订了《募集资金三方监管协议》。上述协议与《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》中规定的《募集资金三方监管协议（范本）》不存在重大差异，目前已按照三方监管协议正常履行。

注1：根据中国建设银行广东省分行文件建粤发[2022]157号，省分行营业部由广州分行代管，因此由中国建设银行股份有限公司广州分行签署上述《募集资金三方监管协议》。

注2：中国银行股份有限公司宝应支行营业部为中国银行股份有限公司宝应支行的营业网点，因此由中国银行股份有限公司宝应支行签署上述《募集资金三方监管协议》。

注3：中信银行股份有限公司广州分行作为广东省（除深圳市）中信银行（包括中信银行股份有限公司广州新城国际支行）的管理机构，负责与外部签署协议，因此由中信银行股份有限公司广州分行签署上述《募集资金三方监管协议》。

三、本次募集资金专户注销情况

截至2025年12月31日，公司存放在上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行（82040078801200002397）的募集资金专项账户余额为0元。为方便公司统一管理，减少管理成本，根据《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》等法律、法规及《粤海永顺泰集团股份有限公司募集资金管理办法》的规定，公司已办理完成上述募集资金专户的销户手续，公司、保荐机构中信建投证券股份有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司广州东山支行签订的相关《募集资金三方监管协议》相应终止。

四、本年度募集资金的实际使用情况

本公司本年度内募集资金实际使用情况详见附表《募集资金使用情况对照表》。

五、变更募投项目的资金使用情况

本公司募投项目于本年度未发生变更。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司2025年度已按照相关法律法规及规定及时、真实、准确、完整地披露募集资金的存放与使用情况，不存在募集资金存放、使用、管理及披露违规的情形。

粤海永顺泰集团股份有限公司董事会

2026年4月

附表 1：募集资金使用情况对照表：

金额单位：人民币元

募集资金总额		794,245,421.45				本年度投入募集资金总额			16,216,926.57	
本年度内变更用途的募集资金总额						已累计投入募集资金总额			793,742,786.58	
累计变更用途的募集资金总额										
累计变更用途的募集资金总额比例										
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目（含部分变更）	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
广麦 4 期扩建项目	否	424,534,039.08	424,534,039.08	3,881,069.45	259,830,609.53	61.20%	2022 年 9 月 30 日	注 1	注 1	否
年产 13 万吨中高档啤酒麦芽项目	否	369,711,382.37	369,711,382.37	12,335,857.12	290,226,477.05	78.50%	2023 年 6 月 30 日	注 2	注 2	否
以节余资金永久补流	否	-	-	-	243,685,700.00	-	-	-	-	-
合计		794,245,421.45	794,245,421.45	16,216,926.57	793,742,786.58	-	-	-	-	-
未达到计划进度原因（分具体募投项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									

<p>募集资金投资项目先期投入及置换情况</p>	<p>截至 2022 年 11 月 11 日，本公司使用自有资金支付除承销费外的其他发行费用及增值税人民币 8,259,380.27 元，以自筹资金预先投入募投项目的自筹资金人民币 305,198,447.19 元。以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况报告业经普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具了普华永道中天特审字（2022）第 5624 号的鉴证报告。</p> <p>本公司于 2022 年 11 月 17 日召开了第一届董事会第二十八次会议、第一届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目和已支付发行费用的自筹资金的议案》。同意本公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目人民币 305,198,447.19 元及已支付发行费人民币 8,259,380.27 元。截至 2025 年 12 月 31 日，本公司已完成置换金额人民币 313,457,827.46 元。</p>
<p>用闲置募集资金暂时补充流动资金情况</p>	<p>本公司于 2023 年 1 月 10 日召开第一届董事会第三十次会议和第一届监事会第十三次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意本公司使用最高额度不超过（含）人民币 20,000 万元的部分闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2025 年 12 月 31 日，公司不存在使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。</p>
<p>用闲置募集资金进行现金管理情况</p>	<p>本公司于 2022 年 11 月 17 日分别召开了第一届董事会第二十八次会议、第一届监事会第十一次会议。分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，同意本公司（含子公司）在保证资金安全和不影响募投项目建设的前提下，拟使用不超过人民币 4 亿元（含本数）的暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限自董事会审议通过之日起 12 个月，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，符合本公司和全体股东的利益，保荐机构已发表核查意见。</p> <p>本公司于 2023 年 11 月 14 日分别召开了第二届董事会第二次会议、第二届监事会第二次会议，分别审议通过了《关于继续使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，同意本公司（含子公司）继续使用不超过人民币 2.8 亿元（含本数）的暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，符合本公司和全体股东的利益，保荐机构已发表核查意见。</p> <p>本公司于 2024 年 10 月 24 日分别召开第二届董事会第十次会议、第二届监事会第九次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，同意公司（含子公司）使用不超过人民币 0.4 亿元（含本数）的暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，符合本公司和全体股东的利益，保荐机构已发表核查意见。</p> <p>本公司于 2025 年 10 月 16 日、2025 年 10 月 24 日分别召开了第二届董事会审计委员会第二十六次会议、第二届董事会第二十一次会议，分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，本公司独立董事发表了明确的同意意见，同意本公司（含子公司）使用不超过人民币 1,450 万元的暂时闲置的募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会审议通过之日起 12 个月内，在上述使用期限及额度范围内，资金可以循环滚动使用，符合本公司和全体股东的利益，保荐机构已发表核查意见。</p>

用闲置募集资金进行现金管理情况（续）

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司用闲置募集资金进行现金管理情况明细如下：

银行	类型	产品名称	币种	金额	起始日	到期日
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	400,000,000.00	21/11/2022	20/02/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	300,000,000.00	21/02/2023	21/05/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	20,000,000.00	22/05/2023	06/07/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	280,000,000.00	22/05/2023	21/08/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	280,000,000.00	22/08/2023	22/11/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	结构性存款	人民币	280,000,000.00	28/11/2023	22/12/2023
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	22,000,000.00	12/01/2024	12/04/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	18,000,000.00	15/01/2024	15/04/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	结构性存款	人民币	10,000,000.00	12/04/2024	12/07/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	12,000,000.00	12/04/2024	12/07/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	18,000,000.00	15/04/2024	15/07/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	结构性存款	人民币	20,000,000.00	12/07/2024	12/10/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	5,000,000.00	15/07/2024	15/10/2024
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本浮动收益	结构性存款	人民币	20,000,000.00	25/10/2024	25/01/2025
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	10,000,000.00	17/02/2025	17/05/2025
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	10,000,000.00	28/05/2025	28/08/2025
中国建设银行股份有限公司广东省分行	保本固定收益	定期存款	人民币	10,000,000.00	12/11/2025	12/05/2026

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司累计收到存款利息为人民币 13,079,794.55 元；截至 2025 年 12 月 31 日，本公司使用闲置募集资金进行现金管理期末余额为人民币 10,000,000.00 元。

项目实施出现募集资金节余的金额及原因	本公司募集资金投资项目“广麦4期扩建项目”及“年产13万吨中高档啤酒麦芽项目”的生产线均已建成并达到预定可使用状态，满足结项条件。截至2023年11月30日，募集资金投资项目使用募集资金情况如下（单位：人民币万元）：					
	项目名称	募集资金承诺投资总额①	预计使用募集资金金额②	利息及现金管理净收益③	使用自有资金支付的发行费用④	节余募集资金金额⑤=①-②+③+④
	广麦4期扩建项目	42,453.40	26,969.44	995.07	19.86	24,368.57
	年产13万吨中高档啤酒麦芽项目	36,971.14	29,101.46			
合计	79,424.54	56,070.90	995.07	19.86	24,368.57	
项目实施出现募集资金节余的金额及原因（续）	<p>本公司于2023年12月8日分别召开第二届董事会第三次会议、第二届监事会第三次会议，分别审议通过了《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意本公司首次公开发行股票募投项目（“广麦4期扩建项目”及“年产13万吨中高档啤酒麦芽项目”）结项并将节余募集资金人民币24,368.57万元永久补充流动资金，用于本公司主营业务相关的生产经营。募集资金投资项目尚有未支付的项目尾款及质保金继续由相关募集资金专用账户支付。本公司独立董事、监事会分别发表了明确的同意意见，保荐机构已发表核查意见。本公司于2023年12月8日披露《关于首次公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的公告》。本议案于2023年12月27日经本公司股东大会审议通过。</p> <p>在募集资金投资建设过程中，本公司严格按照募集资金管理的有关规定，本着合理、高效、节约的原则，从项目的实际需求出发，科学审慎地使用募集资金，在保证项目建设质量和控制风险的前提下，本公司加强对项目的费用监督和管控，通过控制预算及成本，降低了项目建设成本和费用，募集资金投资项目的部分铺底流动资金使用了自有资金，未使用募集资金。综上，本次结项募集资金投资项目存在部分节余募集资金。</p>					
尚未使用的募集资金用途及去向	截至2025年12月31日，本公司尚未使用的募集资金仍存放于募集资金监管专户中，后续将继续用于投入本公司承诺的募投项目。					
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：“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。根据《粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》所述，广麦4期扩建项目达产后，预计年增加销售收入人民币35,240.00万元，年增加利润总额人民币290.00万元，项目投资回收期为12.09年，项目内部收益率5.55%。该项目于2022年9月30日正式转固，2025年度，该项目产生销售收入人民币37,256.88万元和利润总额人民币2,202.28万元。

注2：“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。根据《粤海永顺泰集团股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》所述，年产13万吨中高档啤酒麦芽项目达产后，预计年增加销售收入人民币43,575万元，年增加利润总额人民币2,421万元，项目投资回收期为14.52年，项目内部收益率5.84%。该项目于2023年6月30日正式转固，2025年度，该项目产生销售收入人民币51,506.39万元和利润总额人民币4,533.01万元。