

## 目 录

一、募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告·····	第 1—2 页
二、关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告·····	第 3—8 页
三、附件·····	第 9—12 页
（一）本所营业执照复印件 ·····	第 9 页
（二）本所执业证书复印件 ·····	第 10 页
（三）本所签字注册会计师执业证书复印件 ·····	第 11-12 页

# 募集资金年度存放、管理与使用情况鉴证报告

天健审〔2026〕2-250号

湖南湘佳牧业股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的湖南湘佳牧业股份有限公司（以下简称湘佳股份公司）管理层编制的2025年度《关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》。

## 一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供湘佳股份公司年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为湘佳股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

## 二、管理层的责任

湘佳股份公司管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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（2025年修订）》（深证上〔2025〕480号）的规定编制《关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》，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。

## 三、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湘佳股份公司管理层编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

#### 四、工作概述

我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了鉴证业务。中国注册会计师执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证对象信息是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 五、鉴证结论

我们认为，湘佳股份公司管理层编制的 2025 年度《关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告》符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10 号）和《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（2025 年修订）》（深证上〔2025〕480 号）的规定，如实反映了湘佳股份公司募集资金 2025 年度实际存放、管理与使用情况。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州 中国注册会计师：

二〇二六年四月二十日

# 湖南湘佳牧业股份有限公司

## 关于募集资金年度存放、管理与使用情况的专项报告

根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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（2025年修订）》（深证上〔2025〕480号）的规定，将本公司募集资金2025年度存放、管理与使用情况专项说明如下。

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额和资金到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准湖南湘佳牧业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2021〕1814号），本公司由主承销商民生证券股份有限公司采用余额包销方式，公开发行可转换公司债券640万张，每张面值为人民币100.00元，按面值发行，发行总额为人民币64,000.00万元，坐扣承销和保荐费用720.00万元后的募集资金为63,280.00万元，已由主承销商民生证券股份有限公司于2022年4月25日汇入本公司募集资金监管账户。另减除律师费、会计师、资信评级、信息披露及发行手续费等其他发行费用233.65万元后，公司本次募集资金净额为63,046.35万元。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〔2022〕2-8号）。

#### （二）募集资金使用和结余情况

金额单位：人民币万元

项 目	序号	金 额
募集资金净额	A	63,046.35
截至期初累计发生额	项目投入	42,035.54
	利息收入净额	835.47
本期发生额	项目投入	2,067.48
	利息收入净额	30.96
截至期末累计发生额	项目投入	D1=B1+C1 44,103.02

	利息收入净额	D2=B2+C2	866.43
应结余募集资金		E=A-D1+D2	19,809.76
实际结余募集资金		F	18,985.75
差异		G=E-F	824.01

[注]应结余募集资金与实际结余募集资金差异为临时补充流动资金

## 二、募集资金存放和管理情况

### （一）募集资金管理情况

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》《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告〔2025〕10号）和《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（2025年修订）》（深证上〔2025〕480号）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《湖南湘佳牧业股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》）。根据《管理办法》，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，本公司及子公司湖南泰淼鲜丰食品有限公司连同保荐机构民生证券股份有限公司于2022年5月7日与中信银行股份有限公司长沙分行签订了《募集资金三方监管协议》，明确了各方的权利和义务。三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，本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

### （二）募集资金专户存储情况

截至2025年12月31日，本公司有3个公开发行可转换公司债券募集资金专户，募集资金存放情况如下：

金额单位：人民币元

开户银行	银行账号	募集资金余额	备注
中信银行股份有限公司长沙先锋支行	8111601012000590775	112,093,051.65	
中信银行股份有限公司长沙先锋支行	8111601012000590769		已销户
中信银行股份有限公司长沙先锋支行	8111601012200592368	77,764,437.12	
合计		189,857,488.77	

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

### （一）募集资金使用情况对照表

2022年公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表详见本报告附件。

(二) 募集资金投资项目出现异常情况的说明

本公司募集资金投资项目未出现异常情况。

(三) 募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

“补充流动资金”将为公司生产经营带来新的动力。该项目涉及公司经营总体而非某一个单独方面，因此无法单独核算效益。

**四、改变募集资金投资项目的资金使用情况**

本年度，本公司不存在改变募集资金投资项目的资金使用情况。

**五、募集资金使用及披露中存在的问题**

本年度，本公司募集资金使用及披露不存在重大问题。

附件：2022年公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表



附件

## 2022年公开发行可转换公司债券募集资金使用情况对照表

2025年度

编制单位：湖南湘佳牧业股份有限公司

金额单位：人民币万元

募集资金总额		63,046.35			本年度投入募集资金总额		2,067.48			
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		44,103.02			
累计改变用途的募集资金总额										
累计改变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. 1,350万羽优质鸡标准化养殖基地建设项目	否	29,900.00	29,900.00	1,037.84	19,162.29	64.09	2026年12月	-1,028.50	否	否
2. 1万头种猪养殖基地项目建设	否	19,200.00	19,200.00	1,029.64	10,974.70	57.16	2026年12月	-564.30	否	否
3. 补充流动资金	否	14,900.00	13,946.35		13,966.03	100.14	—	—	—	—
合计	—	64,000.00	63,046.35	2,067.48	44,103.02	—	—	-1,592.80	—	—

<p>未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）</p>	<p>1. 1,350 万羽优质鸡标准化养殖基地建设项目：该项目原计划 2023 年 12 月完工投产，共包含四个鸡场的建设，分别为新铺镇千斤塔二分场鸡场、夹山镇汉丰村占家湾鸡场、夹山镇浮坪村鸡场以及夹山镇栗山村张家山鸡场。其中，新铺镇千斤塔二分场鸡场和夹山镇汉丰村占家湾鸡场已于 2023 年 12 月前陆续完工投产养殖。夹山镇浮坪村鸡场和夹山镇栗山村张家山鸡场由于受场地建设、设备购置等制约，以及养殖行业处于低迷周期，项目整体进度放缓，于 2025 年 12 月未完工投产。</p> <p>公司于 2025 年 12 月 27 日召开第五届董事会第二十次会议，审议通过《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体及部分募投项目延期的议案》。公司根据实际经营计划和战略发展规划，结合募投项目实际实施进度及内部资源整合需求，提升整体运营效率与协同效应，结合公司对优质鸡标准化养殖基地的布局规划，在项目募集资金投资用途未发生变更的情况下，对“1350 万羽优质鸡标准化养殖基地建设项目”中的“夹山镇浮坪村鸡场”的实施地点变更为“广西壮族自治区浦北县石埭镇”，实施主体由湖南湘佳牧业股份有限公司变更为广西湘佳牧业有限公司。同时，项目实施期限延长至 2026 年 12 月 31 日。</p> <p>依据该项目可研时的效益测算表，新铺镇千斤塔二分场鸡场在投产后的项目年均利润总额为 1,534.56 万元，本报告期实现净利润 140.88 万元；夹山镇汉丰村占家湾鸡场在投产后的项目年均利润总额为 1,089.04 万元，本报告期实现净利润-1,169.38 万元，均未达到预计效益。</p> <p>2. 1 万头种猪养殖基地项目建设：该项目原计划 2023 年 6 月完工投产，共包含两个养殖基地的建设，分别为太平镇天心园种猪养殖场和太平镇滚子坪种猪养殖场。其中，太平镇天心园种猪养殖场已于 2023 年 6 月完工投产养殖。太平镇滚子坪种猪养殖场由于受场地建设、设备购置等制约，以及养殖行业处于低迷周期，项目整体进度放缓，于 2025 年 12 月未完工投产。经公司第五届董事会第二十次会议决议通过，项目实施期限延长至 2026 年 12 月 31 日。</p> <p>依据该项目可研时的效益测算表，太平镇天心园种猪养殖场在投产后的项目年均利润总额为 651.71 万元，本报告期实现净利润-564.30 万元，未达到预计效益。主要原因系投产时间较短，产能未完全释放，资产折旧及摊销金额较大。</p>
<p>项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>
<p>超募资金的金额、用途及使用进展情况</p>	<p>不适用</p>
<p>募集资金投资项目实施地点变更情况</p>	<p>“1350 万羽优质鸡标准化养殖基地建设项目”中的“夹山镇浮坪村鸡场”的实施地点变更为“广西壮族自治区浦北县石埭镇”</p>

募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	2022年6月16日，本公司召开第四届董事会第十三次会议和第四届监事会第十次会议，审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意以募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金 10,441.44 万元，其中置换预先投入募投项目的自筹资金 10,367.79 万元，置换预先支付发行费用的自筹资金 73.65 万元。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2025年12月26日，公司召开第五届董事会第二十次会议，审议通过了《关于使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用募集资金不超过1亿元暂时补充流动资金，使用期限自本次董事会通过之日起不超过12个月。公司将随时根据募集资金投资项目的进展及资金需求情况及时归还至募集资金专用账户。截至2025年12月31日，公司使用部分可转债闲置募集资金暂时补充流动资金金额为824.01万元。
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金节余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	募集资金暂未使用完毕，募集资金存入专户，实行专款专用，对于闲置募集资金，没有用于其他用途，本公司与银行签订协定存款协议，增加收益。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用



# 营业执照

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本)

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 壹亿玖仟柒佰叁拾伍万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2011年07月18日

执行事务合伙人 钟建国

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

经营范围 许可项目：注册会计师业务(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，具体经营项目以审批结果为准)。一般项目：财务咨询；企业管理咨询；税务服务；会议及展览展示服务；商务秘书服务；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；数据处理服务；软件销售；软件开发；网络与信息安全软件开发；软件外包服务；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；信息系统运行维护服务；安全咨询服务；公共安全管理咨询服务；互联网安全服务；业务培训(不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训)(除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动)。

登记机关



2026年02月12日

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

本复印件仅供湖南湘佳牧业股份有限公司天健审(2026)2-250号报告后附之用，证明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，他用无效且不得擅自外传。



## 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：钟建国

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西湖区灵隐街道西溪路128号

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0019886

### 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》。

发证机关：



中华人民共和国财政部制

本复印件仅供湖南湘佳牧业股份有限公司天健审（2026）2-250号报告后附之用，证明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有合法执业资质，他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 430100110009  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000 年 11 月 27 日  
Date of Issuance /y /m /d



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.



姓名	贺梦然
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1974-07-06
Date of birth	
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通 合伙)湖南分所
Working unit	
身份证号码	430124740708081
Identity card No.	



本复印件仅供湖南湘佳牧业股份有限公司天健审(2026)2-250号报告后附之用, 证明贺梦然是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。



证书编号: 330000015838  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 08 月 04 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.



姓名	刘灵珊
性别	女
出生日期	1988-06-24
工作单位	天健会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所
身份证号码	430502198806242022
Identity card No.	



本复印件仅供湖南湘佳牧业股份有限公司天健审(2026)2-250号报告后附之用, 证明刘灵珊是中国注册会计师, 他用无效且不得擅自外传。