

山西大禹生物工程股份有限公司  
2025 年度  
募集资金年度存放、管理与实际使用情况  
鉴证报告

索引	页码
鉴证报告	1-2
关于募集资金 2025 年度存放、管理与实际使用情况的 专项报告	1-8





信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 募集资金年度存放、管理与实际使用情况鉴证报告

XYZH/2026SYAA1B0295

山西大禹生物工程股份有限公司

山西大禹生物工程股份有限公司全体股东:

我们对后附的山西大禹生物工程股份（以下简称大禹生物公司）关于募集资金 2025 年度存放、管理与实际使用情况的专项报告（以下简称募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告）执行了鉴证工作。

大禹生物公司管理层的责任是按照北京证券交易所相关规定编制募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告。这种责任包括设计、实施和维护与募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告编制相关的内部控制，保证募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告的真实、准确和完整，以及不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。我们的责任是在实施鉴证工作的基础上，对募集资金年度存放、管理与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》的规定执行了鉴证工作，以对募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。在执行鉴证工作的过程中，我们实施了询问、检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，选择的程序取决于我们的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，大禹生物公司上述募集资金年度存放、管理与使用情况专项报告已经按照北京证券交易所相关规定编制，在所有重大方面如实反映了大禹生物公司 2025 年度募集资金的实际存放、管理与使用情况。

本鉴证报告仅供大禹生物公司 2025 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。



（本页无正文）



中国注册会计师：

王需



中国注册会计师：

张静



中国 北京

二〇二六年四月二十四日



本公司及董事会全体成员保证公告内容不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实、准确和完整承担个别及连带责任。

## 一、募集资金基本情况

### （一）募集资金金额及到位时间

公司向不特定合格投资者公开发行股票并在北京证券交易所上市申请已于2022年3月25日经北京证券交易所上市委员会审核同意，并于2022年4月19日经中国证券监督管理委员会注册同意（证监许可〔2022〕826号）。公司本次发行价格为10元/股，发行股数为15,000,000股，实际募集资金总额为150,000,000.00元，扣除发行费用18,109,528.31元（不含税），实际募集资金净额为131,890,471.69元。截至2022年5月10日，上述募集资金已全部到账，并由信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）出具了XYZH/2022SYAA10105《验资报告》。

### （二）募集资金以前年度使用金额

公司2022年度收到扣除发行费用后募集资金净额131,890,471.69元，2024年12月31日以前，公司累计募投项目支出119,355,002.01元，累计取得银行利息收入及扣除银行手续费净额204,640.64元。

### （三）募集资金本年度使用金额及年末余额

公司2025年募投项目支出530,544.00元，另取得银行利息收入及扣除银行手续费净额8,908.97元。

项目	金额（人民币元）
募集资金净额	131,890,471.69
减：累计募集资金项目支出	119,885,546.01
减：累计手续费支出	2,420.82
加：累计利息收入	215,971.80
减：注销转出	1.37
截至2025年12月31日募集资金余额	12,218,475.29

### （四）募集资金专户存储情况

截至2025年12月31日，募集资金具体存放情况如下：



单位：元

户名	开户行	银行账号	账户余额
山西大禹生物工程股份有限公司	中国邮政储蓄银行股份有限公司芮城县支行	914006010003337860	12,218,475.29
山西大禹生物工程股份有限公司	中国银行股份有限公司芮城支行	140514035159	—
山西大禹生物工程股份有限公司	山西芮城农村商业银行股份有限公司	654103010300000065690	—
合计			12,218,475.29

注：上表中公司募集资金账户金额为包含银行存款利息收入、手续费等后的金额。

## 二、募集资金管理情况

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》等相关规定，以及公司制定的《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，并已与国投证券股份有限公司、中国银行股份有限公司运城市分行、山西芮城农村商业银行股份有限公司、中国邮政储蓄银行股份有限公司芮城县支行分别签署了《募集资金三方监管协议》。截至2025年12月31日，公司严格按照上述法律法规的规定存放与使用募集资金，三方监管协议得到切实履行。



### 三、本年度募集资金的实际使用情况

单位：元

募集资金用途	是否已变更项目（含部分变更）	调整后投资总额（1）	本报告期投入募集资金总额		项目达到预定可使用状态日期	项目可行性是否发生重大变化
			131,890,471.69	530,544.00		
募投项目微生物生态制剂产业化项目	是	102,455,000.00	102,581,347.01	100.12%	2024年3月31日	是
募投项目营销服务中心建设项目	否	29,435,471.69	17,304,199.00	58.79%	2025年12月31日	否
<b>合计</b>	<b>—</b>	<b>131,890,471.69</b>	<b>119,885,546.01</b>	<b>—</b>	<b>—</b>	<b>—</b>



<p><b>募投项目的实际进度是否落后于公开披露的计划进度，如存在，请说明应对措施、投资计划是否需要调整（分具体募集资金用途）</b></p>	<p>营销服务中心建设项目原计划达到预定可使用状态日期为2024年12月31日。自募集资金到位以来，公司董事会和管理层积极推进募投项目建设相关工作，结合实际需要，审慎规划募集资金的使用。受外部等因素影响，为确保公司募投项目稳步实施，降低募集资金使用风险，保障资金的安全及合理运用，并结合目前公司募集资金投资项目的实施进展以及公司业务发展规划，公司将营销服务中心建设项目达到预定可使用状态的日期从2024年12月31日调整到2025年12月31日。具体内容详见公司于2024年12月20日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）上披露的《关于部分募投项目延期的公告》（公告编号：2024-061）。</p>
<p><b>可行性发生重大变化的情况说明</b></p>	<p>募投项目微生态制剂产业化项目已于2024年3月达到可使用状态，该项目原计划用于微生态制剂产品中混合型饲料添加剂的生产，因市场环境发生变化，结合公司未来发展战略及现有各类产品的产能利用率情况，将该项目的用途由生产混合型饲料添加剂产品变更为生产饲料产品。具体内容详见公司于2024年8月28日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于部分募投项目用途变更的公告》（公告编号：2024-044）。</p>
<p><b>募集资金用途变更的情况说明（分具体募集资金用途）</b></p>	<p>公司募投项目微生态制剂产业化项目原计划用于微生态制剂产品中混合型饲料添加剂的生产，近年来由于生猪价格持续处于低位，养殖户处于持续亏损状态，为降低成本，下游养殖户对于饲料添加剂的采购需求降低，2022年及2023年公司混合型饲料添加剂产品销售收入下滑较大，为了应对饲料添加剂产品下滑的市场需求，公司加大对饲料产品的销售及推广，饲料产品收入保持一定增长。如继续按照微生态制剂产业化项目原有用途实施，混合型饲料添加剂产能将会严重闲置，而饲料产能将会不足。结合公司未来发展战略及现有各类产品的产能利用率情况，2024年公司将该募投项目的用途由生产混合型饲料添加剂产品变更为生产饲料产品。</p>



	<p>该募投项目已于2024年3月达到可使用状态，截至2024年12月31日，该项目累计投入募集资金102,581,347.01元。</p> <p>公司于2024年8月26日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议，于2024年9月12日召开2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目用途变更的议案》。具体内容详见公司于2024年8月28日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于部分募投项目用途变更的公告》（公告编号：2024-044）。</p>
<p><b>募集资金置换自筹资金情况说明</b></p>	<p>2022年6月1日，公司使用募集资金置换了预先投入于营销服务中心建设项目的自筹资金，金额共计人民币16,413,855.00元。2022年5月30日公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案，独立董事发表了同意的独立意见。</p>
<p><b>使用闲置募集资金暂时补充流动资金的审议额度</b></p>	<p>不适用</p>
<p><b>报告期末使用募集资金暂时补充的金额</b></p>	<p>不适用</p>
<p><b>使用闲置募集资金开展现金管理的审议额度</b></p>	<p>不适用</p>
<p><b>报告期末使用闲置募集资金现金管理的余额</b></p>	<p>不适用</p>
<p><b>超募资金使用的情况说明</b></p>	<p>截至2025年12月21日，“营销服务中心建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态。公司于2025年12月25日召开第四届董事会第八次会议、2026年1月13日召开2026年第一次临时股东大会，审议通过了《关于部分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》，同意公司将募投项目“营销服务中心建设项目”结项，并将节余募集资金用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。</p>
<p><b>节余募集资金转出的情况说明</b></p>	



山西大禹生物工程股份有限公司  
关于募集资金年度存放、管理与实际使用情况的专项报告

	<p>具体内容详见公司于 2025 年 12 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台 (www.bse.cn) 披露的《关于部分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》 (公告编号: 2025-136)。</p> <p>公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司 (账号: 914006010003337860) 的募集资金专户余额 (含利息) 12,218,699.54 元已转至公司一般银行账户。2026 年 1 月 16 日, 上述账户已注销, 公司与保荐机构、前述注销账户对应开户银行签署的《募集资金三方监管协议》也相应终止。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 16 日在北京证券交易所信息披露平台 (www.bse.cn) 披露的《关于注销募集资金专项账户的公告》 (公告编号: 2026-003)。</p>
<b>投资境外募投项目的情况说明</b>	不适用
<b>募集资金其他使用情况说明</b>	不适用



### （一）募投项目的资金使用情况

本报告期内，本公司实际使用募集资金人民币 530,544.00 元，具体情况详见上表。

### （二）募集资金置换自筹资金情况

2022 年 6 月 1 日，公司使用募集资金置换了预先投入于营销服务中心建设项目的自筹资金，金额共计人民币 16,413,855.00 元。2022 年 5 月 30 日公司第三届董事会第三次会议、第三届监事会第三次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先已投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金》的议案，独立董事发表了同意的独立意见。

### （三）使用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，不存在闲置募集资金暂时补充流动资金情况。

### （四）使用闲置募集资金开展现金管理情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在用闲置募集资金购买理财产品情况。

### （五）超募资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在超募资金。

### （六）节余募集资金转出的情况

截至 2025 年 12 月 21 日，“营销服务中心建设项目”已建设完毕并达到预定可使用状态。公司于 2025 年 12 月 25 日召开第四届董事会第八次会议、2026 年 1 月 13 日召开 2026 年第一次临时股东会，审议通过了《关于部分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》，同意公司将募投项目“营销服务中心建设项目”结项，并将节余募集资金用于永久补充流动资金，用于公司日常经营活动。具体内容详见公司于 2025 年 12 月 26 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于部分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》（公告编号：2025-136）。

公司在中国邮政储蓄银行股份有限公司（账号：914006010003337860）的募集资金专户余额（含利息）12,218,699.54 元已转至公司一般银行账户。2026 年 1 月 16 日，上述账户已注销，公司与保荐机构、前述注销账户对应开户银行签署的《募集资金三方监管协议》也相应终止。具体内容详见公司于 2026 年 1 月 16 日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于注销募集资金专项账户的公告》（公告编号：2026-003）。

### （七）投资境外募投项目的情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在投资境外募投项目情况。

### （八）募集资金使用的其他情况

截至 2025 年 12 月 31 日，本公司不存在募集资金使用的其他情况。



#### 四、变更募集资金用途的资金使用情况

公司募投项目微生态制剂产业化项目原计划用于微生态制剂产品中混合型饲料添加剂的生产，近年来由于生猪价格持续处于低位，养殖户处于持续亏损状态，为降低成本，下游养殖户对于饲料添加剂的采购需求降低，2022年及2023年公司混合型饲料添加剂产品销售收入下滑较大，为了应对饲料添加剂产品下滑的市场需求，公司加大对饲料产品的销售及推广，饲料产品收入保持一定增长。如继续按照微生态制剂产业化项目原有用途实施，混合型饲料添加剂产能将会严重闲置，而饲料产能将会不足。结合公司未来发展战略及现有各类产品的产能利用率情况，2024年公司将该募投项目的用途由生产混合型饲料添加剂产品变更为生产饲料产品。

该募投项目已于2024年3月达到可使用状态，截至2024年12月31日，该项目累计投入募集资金102,581,347.01元。

公司于2024年8月26日召开第三届董事会第十五次会议、第三届监事会第十二次会议，于2024年9月12日召开2024年第二次临时股东大会审议通过了《关于部分募投项目用途变更的议案》。具体内容详见公司于2024年8月28日在北京证券交易所信息披露平台（www.bse.cn）披露的《关于部分募投项目用途变更的公告》（公告编号：2024-044）。

#### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

山西大禹生物工程股份有限公司董事会

二〇二六年四月二十四日





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李晓英、宋朝晖、谭小青

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；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）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络与信息安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 8 层



登记机关

2022 年 01 月 27 日

证书序号: 0014624

# 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》。



## 会计师事务所 执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



发证机关: 北京市财政局

二〇一一年七月五日

中华人民共和国财政部制



姓名 王 翥 远  
 Full name \_\_\_\_\_  
 性别 男  
 Sex \_\_\_\_\_  
 出生日期 1968-11-29  
 Date of birth \_\_\_\_\_  
 工作单位 信永中和会计师事务所(特  
 Working unit 殊普通合伙) 沈阳分所  
 身份证号码 210303196811292513  
 Identity card No. \_\_\_\_\_



年 月 日 登 记  
 Annual Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after  
 this renewal.



证书编号: 2103031310001  
 No. of Certificate

批准注册协会: 辽宁省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Liaoning Provincial Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 06 月 00 日  
 Date of Issuance

年 月 日

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.



2022.08

年 月 日  
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.

年 月 日  
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.



2024.8

年 月 日  
y m d

姓名 张静  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1983-01-29  
Date of birth  
工作单位 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)辽宁分所  
Working unit  
身份证号码 210123198301290028  
Identity card No.



2020年度  
年度检验登记合格  
Annual Renewal Registration  
合格 (1)

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年度  
CPA年检合格  
辽宁注协检(3)  
4月28日

注协检CPA  
合格  
2021年8月

年 月 日  
y m d

证书编号: 110100320050  
No. of Certificate

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs  
辽宁省注册会计师协会  
发证日期: 2010年10月15日  
Date of Issuance



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit of 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  
y m d

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  
y m d