



华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

关于广东申菱环境系统股份有限公司 前次募集资金使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24015140085号

广东申菱环境系统股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的广东申菱环境系统股份有限公司(以下简称“申菱环境”)董事会编制的截至2025年9月30日的《前次募集资金使用情况报告》执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

申菱环境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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是对申菱环境董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》发表鉴证结论。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》的规定计划和实施鉴证工作,以对上述《前次募集资金使用情况报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证工作中,我们结合申菱环境实际情况,实施了包括询问、检查会计记录等我们认为必要的鉴证程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证结论提供了合理的基础。

三、鉴证结论

我们认为,申菱环境董事会编制的《前次募集资金使用情况报告》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,



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

在所有重大方面如实反映了申菱环境截至2025年9月30日的前次募集资金使用情况。

四、报告使用限制

本鉴证报告仅供申菱环境发行可转债申报材料之用, 除非事先获得本会计师事务所和注册会计师的书面同意, 不得用于其他目的。如未经同意用于其他目的, 本会计师事务所和注册会计师不承担任何责任。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国福州市

2025 年 11 月 25 日

广东申菱环境系统股份有限公司

前次募集资金使用情况报告

根据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，广东申菱环境系统股份有限公司（以下简称“申菱环境”或“公司”）编制了截至2025年9月30日的前次募集资金使用情况报告如下：

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

1、首次公开发行股票募集资金（“首次公开发行募集资金”）

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东申菱环境系统股份有限公司首次公开发行股票注册的批复》（证监许可[2021]1716号），公司首次公开发行人民币普通股（A股）6,001.00万股，每股面值人民币1.00元，每股发行价格为人民币8.29元，募集资金总额为人民币497,482,900.00元，扣除发行费用人民币54,538,314.31元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币442,944,585.69元。上述募集资金已于2021年6月30日全部到位。

上述募集资金到位情况业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“华兴验字[2021]21000560179号”《验资报告》。

2、向特定对象发行股票（“再融资募集资金”）

根据中国证券监督管理委员会出具的《关于同意广东申菱环境系统股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可〔2023〕38号）同意，公司向特定对象发行股票24,570,024.00股，每股面值人民币1元，发行价格为每股32.56元，共计募集资金总额人民币799,999,981.44元。扣除与本次发行有关的费用人民币11,352,465.69元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币788,647,515.75元。上述募集资金已于2023年3月28日全部到位。

上述募集资金到位情况业经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具了“华兴验字[2023]23000940068号”《验资报告》。

（二）前次募集资金使用金额及当前余额

1、前次募集资金使用金额及当前余额

(1) 首次公开发行募集资金

项目	金额（万元）
募集资金净额	44,294.46
减：专业特种环境系统研发制造基地项目	32,165.41
减：永久补充流动资金	12,137.23
加：利息收入扣除银行手续费金额	8.18
截至 2025 年 9 月 30 日结存的募集资金余额	

(2) 再融资募集资金

项目	金额（万元）
募集资金净额	78,864.75
减：新基建领域智能温控设备智能制造项目	51,039.73
减：专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）	11,193.28
减：永久补充流动资金	9,416.65
加：现金管理收益、利息收入扣除银行手续费金额	2,315.85
加：募集资金进行现金管理赎回金额	157,600.00
减：募集资金进行现金管理购买金额	157,600.00
截至 2025 年 9 月 30 日结存的募集资金余额	9,530.94

二、前次募集资金的管理情况

(一) 前次募集资金专户存储情况

1、首次公开发行募集资金专户存储情况

公司募集资金专户开设及截至2025年9月30日账户余额情况如下：

户名	开户行	账号	存放余额（元）	募集资金用途	备注
广东申菱环境系统股份有限公司	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	2013013919201349257		专业特种环境系统研发制造基地	已销户
广东申菱环境系统股份有限公司	中国银行股份有限公司顺德北滘支行	647074536146		专业特种环境系统研发制造基地	已销户

户名	开户行	账号	存放余额 (元)	募集资金用途	备注
广东申菱环境系统股份有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	801101001239010967		专业特种环境系统研发制造基地	已销户
广东申菱环境系统股份有限公司	招商银行股份有限公司佛山顺德支行	757900162510868		补充流动资金	已销户
广东申菱环境系统股份有限公司	中国建设银行股份有限公司顺德陈村支行	44050166733800000838		补充流动资金	已销户
合计					

2、再融资募集资金专户存储情况

公司募集资金专户开设及截至2025年9月30日账户余额情况如下:

户名	开户行	账号	存放余额 (元)	募集资金用途	备注
广东申菱环境系统股份有限公司	广东顺德农村商业银行股份有限公司陈村支行	801101001353278050	89,979,347.30	新基建领域智能温控设备智能制造项目	
广东申菱环境系统股份有限公司	中国农业银行股份有限公司顺德陈村支行	44474001040043015	995.87	新基建领域智能温控设备智能制造项目	
广东申菱环境系统股份有限公司	中国建设银行股份有限公司佛山顺德陈村支行	44050166733800001157	5,327,156.35	新基建领域智能温控设备智能制造项目	
广东申菱环境系统股份有限公司	中国工商银行股份有限公司佛山北滘支行	2013013919200109744		专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）募集资金	已销户
广东申菱环境系统股份有限公司	中国银行股份有限公司顺德北滘支行	735476893748	1,002.85	新基建领域智能温控设备智能制造项目	
广东申菱环境系统股份有限公司	招商银行股份有限公司佛山顺德支行	757900162510777	921.43	新基建领域智能温控设备智能制造项目	
合计			95,309,423.80		

三、前次募集资金的实际使用情况

（一）前次募集的实际使用情况概况

公司前次募集资金实际使用情况，详见：“附件1：首次公开发行募集资金使用情况

对照表”和“附件2：再融资募集资金使用情况对照表”。

（二）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺存在差异的说明

1、截至2025年9月30日，公司首次公开发行募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异明细如下：

单位：万元

实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
专业特种环境系统研发制造基地项目	50,000.00	32,165.41	32,165.41	
补充流动资金	15,000.00	12,129.05	12,129.05	
合计	65,000.00	44,294.46	44,294.46	

公司于2021年7月13日召开的第二届董事会第二十次会议审议通过了《关于调整部分募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》。由于首次公开发行募集资金净额人民币442,944,585.69元低于《广东申菱环境系统股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中募投项目拟投入募集资金金额人民币650,000,000.00元，根据实际募集资金净额，结合各募集资金投资项目的情况，公司拟对部分募投项目拟投入募集资金金额进行调整。

公司首次公开发行股票的募集资金实际投资金额与募集后承诺投资金额无差异。

2、截至2025年9月30日，公司再融资募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异明细如下：

单位：万元

实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
新基建领域智能温控设备智能制造项目	61,800.00	61,800.00	51,039.73	-10,760.27
专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）	18,200.00	17,064.75	11,193.28	-5,871.47
合计	80,000.00	78,864.75	62,233.01	-16,631.74

公司于2023年4月4日召开的第三届董事会第二十次会议、第三届监事会第十六次会

议审议通过了《关于调整募投项目拟投入募集资金金额的议案》。由于向特定对象发行股票实际募集资金净额788,647,515.75元小于《广东申菱环境系统股份有限公司2022年度向特定对象发行股票预案》及《广东申菱环境系统股份有限公司向特定对象发行股票并在创业板上市募集说明书》中拟使用的募集资金金额，为保障募集资金投资项目的顺利实施，公司根据募集资金投资项目实施和募集资金到位的实际情况，在不改变募集资金用途的前提下，根据发展现状和未来业务发展规划，对募集资金投资项目拟使用募集资金金额进行适当调整。

公司于2024年12月11日召开了第四届董事会第四次会议和第四届监事会第四次会议，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》，鉴于公司向特定对象发行股票募投项目之“专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）”已经满足一定业务需求，为提高公司募集资金使用效率，降低财务成本，公司拟将上述募投项目专户余额60,936,626.27元（最终金额以资金转出当日银行结息余额为准）永久补充流动资金，同时注销对应的募集资金专户。截至2025年9月30日，上述募集募投项目专户余额已永久补充流动资产，最终金额为61,090,765.75元，对应的募集资金专户已注销。

公司于2025年8月28日召开了第四届董事会第八次会议和第四届监事会第七次会议，审议通过了《关于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》，鉴于公司向特定对象发行股票募投项目之“新基建领域智能温控设备智能制造项目”已达到预定可使用状态，满足结项条件，公司拟将上述募投项目节余募集资金永久补充流动资金。为合理配置资金，提高募集资金使用效率，结合公司实际情况，在募投项目结项后，公司拟将节余募集资金 3,307.58 万元（最终以实际结转时募集资金专项账户扣除已签订合同待支付的募集资金后的实际余额为准），转入公司一般银行账户永久补充流动资金，用于公司日常生产经营活动，提升经济效益。本次节余募集资金永久补充流动资金后，公司仍将保留募集资金专户，直至所有待支付项目尾款支付完毕。后续该部分资金再行产生的利息收入与手续费差额所形成的节余款和根据项目工程验收情况所形成的节余款也将用于永久补充流动资金，届时公司将办理募集资金专户销户手续。

四、前次募集资金实际投资项目变更情况

截至2025年9月30日，公司前次募集资金实际投资项目未发生实质性变更。

五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

2021年7月13日公司第二届董事会第二十次会议、第二届监事会第九次会议审议通过了《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》，

同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金321,654,062.80元及已支付发行费用自筹资金3,174,184.95元（不含增值税）。上述先期投入及置换情况经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具华兴专字[2021]21000560185号鉴证报告。

2023年4月26日公司第三届董事会第二十一次会议、第三届监事会第十七次会议审议通过了《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》，同意公司使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金人民币6,283.52万元及已支付发行费用的自筹资金人民币66.04万元（不含增值税）。上述先期投入及置换情况经华兴会计师事务所（特殊普通合伙）鉴证，并出具华兴专字[2023]23000940076号鉴证报告。

六、临时闲置募集资金情况

截至2025年9月30日，公司前期用于现金管理的募集资金已全部完成赎回。

七、前次募集资金投资项目实现效益情况

（一）前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况详见“附件3：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表”，对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

（二）前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

截至2025年9月30日，不存在前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况。

（三）前次募集资金投资项目的累计实现收益与承诺累计收益的差异情况

公司不存在前次募集资金投资项目累计实现的收益低于承诺的累计收益20%（含20%）以上的情况。

八、前次募集资金中用于认购股份的资产运行情况说明

截至2025年9月30日，公司不存在前次募集资金以资产认购股份的情况。

九、前次募集资金实际使用情况与定期报告和其他信息披露的有关内容对照

截至2025年9月30日，公司前次募集资金实际使用情况与公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容不存在差异。

附件1：首次公开发行募集资金使用情况对照表

附件2：再融资募集资金使用情况对照表

附件3：前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

广东申菱环境系统股份有限公司董事会

2025 年 11 月 25 日

附件 1

首次公开发行募集资金使用情况对照表

截至 2025 年 9 月 30 日

编制单位：广东申菱环境系统股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：44,294.46						已累计使用募集资金总额：44,294.46				
累计变更用途的募集资金总额：-						各年度使用募集资金总额：44,294.46				
累计变更用途的募集资金总额比例：-						2021年度：44,294.46				
投 资 项 目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定 可使用状态日 期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投 资金额	募集后承诺投 资金额	实际投资金 额	募集前承诺投 资金额	募集后承诺投 资金额	实际投资金额	实际投资金额 与募集后承诺 投资金额的差 额	
1	专业特种环境系统 研发制造基地项目	专业特种环境系统 研发制造基地项目	50,000.00	32,165.41	32,165.41	50,000.00	32,165.41	32,165.41	-	2022年6月
2	补充流动资金	补充流动资金	15,000.00	12,129.05	12,129.05	15,000.00	12,129.05	12,129.05	-	不适用
合 计			65,000.00	44,294.46	44,294.46	65,000.00	44,294.46	44,294.46	-	

附件 2

再融资募集资金使用情况对照表

截至 2025 年 9 月 30 日

编制单位：广东申菱环境系统股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额：78,864.75						已累计使用募集资金总额：62,233.01				
累计变更用途的募集资金总额：-						各年度使用募集资金总额：62,233.01				
累计变更用途的募集资金总额比例：-						2023年度：18,844.25 2024年度：29,630.82 2025年度：13,757.94				
投 资 项 目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定 可使用状态日 期
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投 资金额	募集后承诺投 资金额	实际投资金 额	募集前承诺投 资金额	募集后承诺投 资金额	实际投资金额	实际投资金额 与募集后承诺 投资金额的差 额	
1	新基建领域智能温控设备智能制造项目	新基建领域智能温控设备智能制造项目	61,800.00	61,800.00	51,039.73	61,800.00	61,800.00	51,039.73	-10,760.27	2025年6月
2	专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）	专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）	18,200.00	17,064.75	11,193.28	18,200.00	17,064.75	11,193.28	-5,871.47	2024年10月
合 计			80,000.00	78,864.75	62,233.01	80,000.00	78,864.75	62,233.01	-16,631.74	

附件 3

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2025 年 9 月 30 日

编制单位：广东申菱环境系统股份有限公司

单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	项目承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益
序号	项目名称			2022年度	2023年度	2024年度	2025年1-9月		
1	专业特种环境系统研发制造基地项目	83.37%	内部收益率税后 17.42%	13,547.98	11,804.55	9,503.56	5,143.22	39,999.31	是
2	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	新基建领域智能温控设备智能制造项目	95.50%	内部收益率税后 14.23%	不适用	不适用	不适用	6,075.96	6,075.96	是
4	专业特种环境系统研发制造基地项目（二期）	91.40%	内部收益率税后 17.59%	不适用	不适用	2,554.19	2,143.02	4,697.21	是