

关于广西粤桂广业控股股份有限公司
使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费
用的自筹资金情况报告的鉴证报告
众环专字(2026)0500787 号

目 录

1.

起始页码

鉴证报告

1

募集资金报告

1

广西粤桂广业控股股份有限公司使用募集资金置
换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金情
况报告



关于广西粤桂广业控股股份有限公司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情况报告的鉴证报告

众环专字(2026)0500787 号

广西粤桂广业控股股份有限公司董事会:

我们接受委托,对后附的广西粤桂广业控股股份有限公司(以下简称“贵公司”)董事会编制的《广西粤桂广业控股股份有限公司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情况报告》(以下简称“《募集资金置换报告》”)执行了鉴证工作。

按照深圳证券交易所颁布的《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》的有关要求编制《募集资金置换报告》,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,以及为我们的鉴证工作提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据,是贵公司董事会的责任。我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对《募集资金置换报告》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,该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行鉴证工作,以对《募集资金置换报告》是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中,我们实施了解、询问、检查、重新计算以及我们认为必要的工作程序。我们相信,我们的鉴证工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。

我们认为,上述《募集资金置换报告》已经按照深圳证券交易所颁布的《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》的有关要求编制,在所有重大方面如实反映了广西粤桂广业控股股份有限公司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情况。

本鉴证报告仅供广西粤桂广业控股股份有限公司用于公司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情况报告之参考目的,不得用作任何其它目的。

(以下无正文)

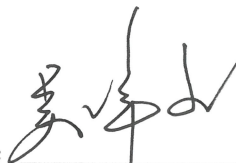


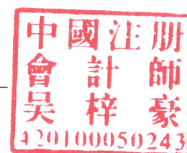
【本页无正文，为《关于广西粤桂广业控股股份有限公司使用募集资金置换预先投入募投项目
目及已支付发行费用的自筹资金情况报告的鉴证报告》（报告号：众环专字(2026)0500787号）
签署页】

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

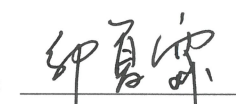


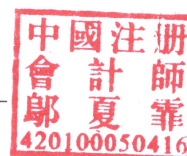
中国注册会计师：


吴梓豪



中国注册会计师：


郭夏霏



中国·武汉

2026年9月28日



广西粤桂广业控股股份有限公司

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 资金情况报告

根据深圳证券交易所颁布的《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》的规定，广西粤桂广业控股股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）编制了以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情况报告。

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会于2026年6月30日签发的《关于同意广西粤桂广业控股股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2026]1598号），公司获准向特定投资者非公开发行普通股（A股）不超过本次发行前公司总股本的19.50%，即不超过156,400,000.00股（含156,400,000.00股），最终实际发行数量为53,034,767.00股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币16.97元，募集资金总额为899,999,995.99元。发行对象全部以现金认购，扣减50%的保荐费、承销费等含税金额共计8,579,999.96元后的剩余募集资金人民币891,419,996.03元，已于2026年8月17日到位。募集资金总额为人民币899,999,995.99元，扣减本次非公开发行股票发生的不含增值税发行费用金额人民币9,517,957.29元，募集资金净额为人民币890,482,038.70元。上述募集资金到位情况经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具众环验字(2026)0500009号验资报告。

二、募集资金投资项目情况

根据2026年6月2日签署的《广西粤桂广业控股股份有限公司2025年度向特定对象发行A股股票募集说明书（注册稿）》（以下简称“募集说明书”），本公司计划将募集资金分别用于10万吨/年精制湿法磷酸项目、广东省英德市下太镇白面石矿区玻璃用石英砂岩矿投资项目和云硫矿业碎磨系统大型化、自动化改造项目。公司在本次发行募集资金到位前，公司将根据募集资金投资项目的实际情况，以自筹资金先行投入，并在募集资金到位后按照相关法规规定的程序予以置换。募集资金到位后，若扣除发行费用后的实际募集资金净额少于拟投入募集资金总额，在本次发行募集资金投资项目范围内，公司将根据实际募集资金净



额，按照具体项目的轻重缓急等情况，调整并最终决定募集资金的具体投资项目、优先级及各项的具体投资额，募集资金不足部分由公司以自有资金或通过其他融资方式解决。本次置换与《募集说明书》披露内容一致。对募集资金投资项目拟投入募集资金金额进行调整后，公司募集资金投资项目基本情况如下：

单位：万元

序号	项目名称	项目投资总额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
1	10 万吨/年精制湿法磷酸项目	107,707.94	60,000.00	60,000.00
2	广东省英德市下太镇白面石矿区玻璃用石英砂岩矿投资项目	86,641.98	20,000.00	19,048.20
3	云硫矿业碎磨系统大型化、自动化改造项目	31,676.00	10,000.00	10,000.00
合计		226,025.92	90,000.00	89,048.20

三、以自筹资金预先投入募投项目及支付发行费用情况

（一）以自筹资金预先投入募投项目情况

截至 2026 年 8 月 17 日，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为人民币 80,542.85 万元，公司拟置换金额人民币 67,909.45 万元，具体情况如下：

单位：元

序号	项目名称	调整后拟投入募集资金金额	自筹资金预先投入金额	拟置换金额
1	10 万吨/年精制湿法磷酸项目	600,000,000.00	628,944,004.36	521,813,233.65
2	广东省英德市下太镇白面石矿区玻璃用石英砂岩矿投资项目	190,482,038.70	106,246,602.68	87,066,084.96
3	云硫矿业碎磨系统大型化、自动化改造项目	100,000,000.00	70,237,893.69	70,215,176.34
合计		890,482,038.70	805,428,500.73	679,094,494.95

（二）以自筹资金预先支付发行费用及置换情况

截至 2026 年 8 月 17 日止，公司已从募集资金中支付保荐及承销费为人民币 8,094,339.59 元（不含税），已用自筹资金预先支付本次发行费用为人民币 1,140,566.04 元（不含税），



公司拟以募集资金置换发行费用金额（不含税）1,095,283.02 元，具体情况如下：

单位：元

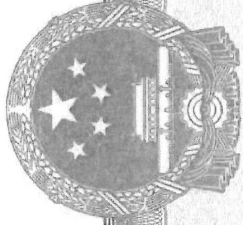
序号	费用类别	发行费用总额（不含税）	以自筹资金预先支付发行费用金额（不含税）	本次拟置换金额
1	承销费	7,622,641.47		
2	保荐费	943,396.23	471,698.11	471,698.11
3	律师费	377,358.50	264,150.95	264,150.95
4	审计及验资费	496,226.40	376,415.09	331,132.07
5	证券登记费用	50,032.80		
6	材料制作费	28,301.89	28,301.89	28,301.89
合计		9,517,957.29	1,140,566.04	1,095,283.02

本公司已经按照深圳证券交易所颁布的《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》等有关要求编制本报告，所披露的相关信息真实、准确、完整地反映了本公司截至2026年8月17日止以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。

广西粤桂产业控股股份有限公司董事会

2026年9月28日





营业执照

统一社会信用代码

91420106081978608B



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)

5 - 1

名称 中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 肆仟壹佰玖拾万圆人民币

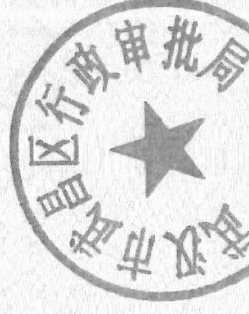
类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年11月6日

执行事务合伙人 石文先、管云鸿、杨荣华

主要经营场所 湖北省武汉市武昌区水果湖街道中北路166号长江产业大厦17-18楼

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；基本建设年度财务审计；基本建设决（结）算审核；法律、法规规定的其他业务；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。（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）



登记机关

2025年11月18日



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

证书序号: 0017829

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:

二〇二四

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

石文先

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

湖北省武汉市武昌区水果湖街道
中北路166号长江产业大厦17-18楼

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 42010005

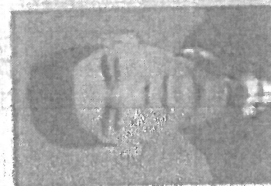
批准执业文号: 鄂财会发〔2013〕25号

批准执业日期: 2013年10月28日



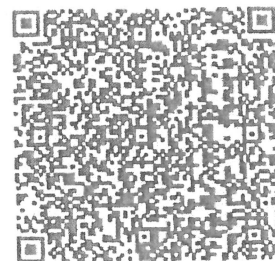


姓名	吴梓豪
性别	男
出生日期	1989-11-22
工作单位	中街众环会计师事务所(特殊普通合伙)广东分所
身份证号	443281198911220775



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.



吴梓豪 420100050243

证书编号: 420100050243
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 07 21 日
Date of Issuance /y /m /d

年 月 日
/y /m /d





姓名 郭夏霏
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1989-05-30
Date of birth
工作单位 中审众环会计师事务所
Working unit (特殊普通合伙) 广东分所
身份证号码 44018119890530452X
Identity card No.



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.



郭夏霏 420100050416

年 月 日
/y /m /d

证书编号: 420100050416
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2019 年 06 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

