

关于广东松发陶瓷股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

目 录

	<u>页 次</u>
一、以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告	1-3
二、以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明	4-5

关于广东松发陶瓷股份有限公司 以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

中汇会鉴[2025]10556号

广东松发陶瓷股份有限公司全体股东：

我们鉴证了后附的广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称松发股份公司）管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供松发股份公司为以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金之目的使用，不得用作任何其他目的。

二、管理层的责任

松发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）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发（2025）68号）及相关格式指引的要求编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》，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松发股份公司管理层编制的上述说明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，松发股份公司管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》在所有重大方面符合《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告（2025）10 号）、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作（2025 年 5 月修订）》（上证发（2025）68 号）及相关格式指引的规定，公允反映了松发股份公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际情况。

(此页无正文)



中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

中国注册会计师:  

报告日期: 2025 年 8 月 22 日

广东松发陶瓷股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

上海证券交易所：

现根据《上市公司募集资金监管规则》（证监会公告（2025）10号）、贵所印发的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作（2025年5月修订）》（上证发（2025）68号）及相关格式指引的规定，将本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

根据中国证券监督管理委员会《关于同意广东松发陶瓷股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金注册的批复》（证监许可[2025]1032号），同意本公司向苏州中坤投资有限公司发行 343,513,041 股股份、向恒能投资（大连）有限公司发行 131,338,490 股股份、向苏州恒能供应链管理有限公司发行 131,338,490 股股份、向陈建华发行 131,338,490 股股份购买相关资产，以及发行股份募集配套资金不超过 40 亿元的注册申请。

截至 2025 年 8 月 7 日止，本公司实际已发行人民币普通股（A 股）109,080,992 股，发行价格人民币 36.67 元/股，募集资金总额为人民币 3,999,999,976.64 元，扣除各项发行费用人民币 67,952,612.06 元（不含增值税），实际募集资金净额为人民币 3,932,047,364.58 元。上述募集资金到位情况业经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具中汇会验[2025]10382 号《验资报告》。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》披露的募集资金项目及公司于 2025 年 8 月 12 日召开的第六届董事会第十三次会议和第六届监事会第九次会议审议通过的《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的议案》，募集资金使用计划如下：

单位：人民币万元		
项目名称	调整前拟投入募集配套资金	调整后拟投入募集配套资金
恒力造船（大连）有限公司绿色高端装	350,000.00	350,000.00

项目名称	调整前拟投入募集配套资金	调整后拟投入募集配套资金
备制造项目		
恒力重工集团有限公司国际化船舶研发设计中心项目（一期）	50,000.00	43,204.74
合 计	400,000.00	393,204.74

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

为顺利推进募投项目，本公司已使用自筹资金预先投入部分募投项目。自 2024 年 10 月 17 日公司第五届董事会第二十四次会议审议通过至 2025 年 8 月 8 日止，本公司以自筹资金预先投入募投项目款项合计人民币 3,943,058,646.13 元，本次拟使用募集资金置换金额为 3,500,000,000.00 元，具体情况如下：

单位：人民币万元

项目名称	自筹资金实际投入金额	拟置换金额
恒力造船（大连）有限公司绿色高端装备制造项目	394,305.86	350,000.00
恒力重工集团有限公司国际化船舶研发设计中心项目（一期）	-	-
合 计	394,305.86	350,000.00





营业执照

(副本)

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



统一社会信用代码
91330000087374063A (1/1)

名称 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强, 高峰

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

出资额 贰仟壹佰陆拾万元整

成立日期 2013年12月19日

主要经营场所 浙江省杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢601室

仅供中汇会计师事务所202510556号报告使用

登记机关



2025年03月25日



会计师事务所 执业证书

名称：

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：

高峰

主任会计师：

经营场所：

杭州市上城区新业路8号华联时代
大厦A幢601室

组织形式：

特殊普通合伙

执业证书编号：

33000014

批准执业文号：

浙财会〔2013〕54号

批准执业日期：

1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

证书序号：0019879

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：



2024年12月3日

中华人民共和国财政部制



仅供中汇会计师事务所2025年10556号报告使用

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

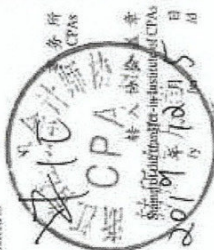
同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

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

10

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

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

11

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.

年 月 日
y m d



姓名 韩坚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1980-08-26
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）浙江分所
Working unit
身份证号码 330103198008261633
Identity card No.



韩坚 330000011795

证书编号: 330000011795
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 30 日
Date of Issuance



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

注册会计师工作单位变更事项登记

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

同意调入
Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

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

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs



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.

注册会计师任职资格检验
(浙注协[2021]09号)

2021 检

浙江省注册会计师协会

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.

110101300192

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance



朱晓鹏 110101300192

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.

注册会计师任职资格检验
(浙注协[2018]09号)

2018 检

浙江省注册会计师协会



姓名 朱晓鹏
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1988-10-02
Date of birth
工作单位 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit
身份证号码 330501198810028010
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

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
ly /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
ly /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记

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
ly /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
ly /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

注册会计师任职资格检验
(浙注协[2019]35号)



年 月 日
ly /m /d

年 月 日
ly /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

注册会计师任职资格检验
(浙注协[2020]43号)



浙江省注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

年 月 日
ly /m /d

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

本证书有效一年。
This certificate is valid for one year after this renewal.

注册会计师任职资格检验
(浙注协[2018]28号)



浙江省注册会计师协会

年 月 日
ly /m /d

年 月 日
ly /m /d



陈阳 310000061064

310000061064

证书编号:
No. of Certificate

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2016 年 03 月 28 日

2016 年 03 月 28 日



姓名
Full name 陈阳
性别
Sex 男
出生日期
Date of Birth 1988-08-30
工作单位
Working unit 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
身份证号码
Identity card No. 330106198808301216