

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和
支付发行费用的鉴证报告



目 录

	页 次
一、以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的鉴证报告	1-2
二、以自筹资金预先投入募集资金投资项目和支付发行费用的专项说明	3-5



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和支付发行费用的 鉴证报告

中汇会鉴[2026]13412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和支付发行费用的专项说明》。

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和支付发行费用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》(中国证券监督管理委员会公告[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(2026年4月修订)》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和支付发行费用的专项说明》，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和支付发行费用的专项说明》在所有重大方面符合《上市公司募集资金监管规则》（中国证券监督管理委员会公告[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（2026 年 4 月修订）》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和支付发行费用的实际情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

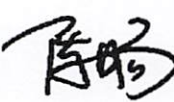


中国·杭州

中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2026 年 8 月 7 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和支付发行费用 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》（中国证券监督管理委员会公告[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（2026年4月修订）》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和支付发行费用的具体情况专项说明如下：

一、募集资金基本情况

本公司经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向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2026]1388号）同意注册，并经贵所同意，由联席主承销商西南证券股份有限公司向特定对象发行人民币普通股（A股）股票4,793.8638万股，发行价为每股人民币146.02元，共计募集资金699,999.99万元，扣除承销和保荐费用5,800.00万元后的募集资金为694,199.99万元，已由联席主承销商西南证券股份有限公司于2026年7月16日汇入本公司募集资金监管账户。另减除申报会计师费、律师费等与发行权益性证券直接相关的新增外部费用97.43万元后，公司本次募集资金净额为694,102.56万元。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[2026]13084号《验资报告》。

截至2026年7月28日，累计使用募集资金0.00万元，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为694,199.99万元。

二、发行申请文件承诺募集资金投资项目情况

本公司《向特定对象发行股票募集说明书》以及《关于调整募集资金投资项目拟投入募集资金金额的公告》披露的募集资金项目及募集资金使用计划如下：



单位：人民币万元			
项目名称	总投资额	调整前拟投入募集资金金额	调整后拟投入募集资金金额
绿色智能高端船舶制造一体化项目	1,006,497.68	500,000.00	500,000.00
恒力造船(大连)有限公司绿色船舶制造曲组配套升级项目	212,615.30	150,000.00	150,000.00
绿色高端船舶制造项目配套 3 号-6 号码头项目	131,752.98	50,000.00	44,102.56
合 计	1,350,865.96	700,000.00	694,102.56

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募集资金投资项目。自 2026 年 1 月 14 日公司第七届董事会第八次会议审议通过至 2026 年 7 月 28 日止，本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 457,962.52 万元，根据各项目调整后拟投入募集资金金额的情况，拟置换的金额为 450,623.21 万元。自筹资金实际投入金额中公司使用商业承兑汇票为募集资金投资项目支付款项但尚未到期承付的票据金额为 100,107.55 万元，该部分金额待上述商业承兑汇票到期支付后，在不超过对应项目配套募集资金总额的范围内予以置换，本次拟使用募集资金置换金额为 357,854.97 万元，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	本次置换金额
绿色智能高端船舶制造一体化项目	294,769.52	294,769.52	238,912.85
恒力造船(大连)有限公司绿色船舶制造曲组配套升级项目	157,339.31	150,000.00	114,039.85
绿色高端船舶制造项目配套 3 号-6 号码头项目	5,853.69	5,853.69	4,902.27
合 计	457,962.52	450,623.21	357,854.97

四、自筹资金已支付发行费用情况

本公司募集资金各项发行费用合计人民币 58,974,311.68 元(不含税)，其中公司以自筹资金支付的发行费用为人民币 306,603.78 元(不含税)，公司拟置换金额为 306,603.78 元，



具体情况如下：

单位：人民币元

项目名称	以自筹资金已支付金额	拟置换金额
律师费用	283,018.87	283,018.87
其他费用	23,584.91	23,584.91
合 计	306,603.78	306,603.78

广东松发陶瓷股份有限公司
2026年8月7日





统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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

名称 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

出资额 贰仟壹佰柒拾万元整

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2013年12月19日

执行事务合伙人 余强, 高峰

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

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)

仅供中汇会鉴[2026]113412号报告使用

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





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：

主任会计师：高峰

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：

执业证书编号：特殊普通合伙

批准执业文号：33000014

批准执业日期：浙财会〔2013〕54号

1999年12月28日设立，2013年12月4日转制

仅供中汇会鉴[2026]13412号报告使用



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：



中华人民共和国财政部制



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

11



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 330103198008261833
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.



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



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

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.



2014 年 01 月 日
y m d



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
年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
年 月 日
/y /m /d

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
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

79

陈阳

Full name 陈阳

Sex 男

出生日期 1988-08-30

Working unit 浙江分所

Identity card No. 330106198808301216

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

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.



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

陈阳

310000061064

证书编号: 310000061064
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: 2016 年 03 月 28 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.

注册会计师任职资格检查
(浙注协[2018]28号)

2018 检

浙江省注册会计师协会

70101

70101

