

**广东松发陶瓷股份有限公司**  
**年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告**

## 目 录

	<u>页次</u>
一、年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告	1-2
二、广东松发陶瓷股份有限公司关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告	3-8

# 年度募集资金存放、管理与实际使用情况鉴证报告

中汇会鉴[2026]0988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《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》。

## 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年度报告披露时使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为松发股份公司年度报告的必备文件，随同其他文件一起报送并对外披露。

## 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)》及相关格式指引编制《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》，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。

## 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《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》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，我们实施了包括了解、检查、核对等我们认为必要的审核程序。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《关于2025年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面符合《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)》及相关格式指引的规定，公允反映了松发股份公司2025年度募集资金实际存放、管理与实际使用情况。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

报告日期：2026年3月9日

# 广东松发陶瓷股份有限公司

## 关于 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况的专项报告

上海证券交易所：

根据贵所印发的《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）》及相关格式指引的要求，现将本公司 2025 年度募集资金存放、管理与实际使用情况专项说明如下：

### 一、募集资金基本情况

#### （一）实际募集资金金额、资金到账时间

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）募集金额使用情况和结余情况

本年度使用募集资金 350,163.27 万元。

截至 2025 年 12 月 31 日，结余募集资金（含利息收入扣除银行手续费的净额）余额为 17,470.54 万元。

### 二、募集资金管理情况

#### （一）募集资金的管理情况

为规范募集资金的管理和使用，提高资金使用效率和效益，保护投资者利益，本公司根据

《公司法》《证券法》《上市公司募集资金监管规则》《上海证券交易所股票上市规则(2025年4月修订)》及《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)》等有关法律、法规和规范性文件的规定,结合公司实际情况,公司制定了《广东松发陶瓷股份有限公司募集资金管理制度》(以下简称《管理制度》)。根据《管理制度》,本公司对募集资金采用专户存储制度,在银行设立募集资金专户,并连同保荐机构西南证券股份有限公司分别与兴业银行股份有限公司大连分行、上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行、中国建设银行股份有限公司吴江盛泽支行、兴业银行股份有限公司苏州吴江支行签订了《募集资金专户存储三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。上述三方监管协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异,本公司在使用募集资金时已经严格遵照履行,以便于募集资金的管理和使用以及对其使用情况进行监督,保证专款专用。

## (二) 募集资金的专户存储情况

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司有 4 个募集资金专户,募集资金存储情况如下:

单位:人民币元

开户公司	开户银行	银行账号	账户类别	存储余额	备注
广东松发陶瓷股份有限公司	兴业银行股份有限公司大连分行	532010100101191777	募集资金专户	2,062,787.93	-
恒力重工集团有限公司	上海浦东发展银行股份有限公司吴江支行	89160078801600002546	募集资金专户	4,861.72	-
恒力重工集团有限公司	中国建设银行股份有限公司吴江盛泽支行	32250199763809603268	募集资金专户	130,481,386.22	-
恒力造船(大连)有限公司	兴业银行股份有限公司苏州吴江支行	206670100100256014	募集资金专户	42,156,315.61	-
合计				174,705,351.48	

## 三、本年度募集资金的实际使用情况

### (一) 募集资金投资项目的资金使用情况

截至 2025 年 12 月 31 日,本公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 350,163.27 万元,详见本报告附件 1《募集资金使用情况对照表》。

### (二) 募集资金投资项目先期投入及置换情况

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。2025 年 8 月 22 日,

公司第七届董事会第一次会议审议通过了《关于使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金的议案》，同意使用募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金人民币 350,000.00 万元。具体情况如下：

单位：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

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）于 2025 年 8 月 22 日出具中汇会鉴[2025]10556 号《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》，对上述募集资金投资项目的预先投入情况进行了专项审核。

### （三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

根据募集资金投资项目的实际建设进度，募投项目投资建设需要一定周期，因此，现阶段部分募集资金存在暂时闲置的情况。为提高募集资金使用效率，降低公司财务成本，在保证募集资金投资项目建设资金需求下，公司拟使用不超过人民币 30,000.00 万元闲置募集资金暂时补充流动资金。

公司于 2025 年 12 月 5 日召开了第七届董事会第七次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 30,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自公司第七届董事会第七次会议审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2025 年 12 月 31 日，公司暂时补充流动资金实际使用金额为 25,785.41 万元。

### （四）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

本年度公司不存在以闲置募集资金进行现金管理和投资的情况。

### （五）超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况

本年度公司不存在超募资金用于在建项目及新项目（包括收购资产等）的情况。

### （六）节余募集资金使用情况

本年度公司募投项目尚未实施完毕，不存在节余募集资金投资项目使用情况。

### （七）募集资金使用的其他情况

无。

## 四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

无变更募集资金投资项目的资金使用情况。

## 五、募集资金使用及披露中存在的问题

本公司已经披露的募集资金相关信息不存在不及时、真实、准确、完整披露的情况；已使用的募集资金均投向所承诺的募集资金投资项目，不存在违规使用募集资金的重大情形。

附件：1. 募集资金使用情况对照表

广东松发陶瓷股份有限公司董事会

2026年3月9日

附件 1

## 募集资金使用情况对照表

2025 年度

编制单位：广东松发陶瓷股份有限公司

单位：人民币万元

募集资金总额		393,204.74				本年度投入募集资金总额			350,163.27			
变更用途的募集资金总额		-				已累计投入募集资金总额			350,163.27			
变更用途的募集资金总额比例		-										
承诺投资项目	已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额 (3) = (2) - (1)	截至期末投入进度 (%) (4) = (2) / (1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
恒力造船（大连）有限公司绿色高端装备制造项目	否	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	350,000.00	-	100.00	2026/12/31	37,846.09	是	否
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）	否	43,204.74	43,204.74	43,204.74	163.27	163.27	43,041.47	0.38	不适用	不适用	不适用	否
合计		393,204.74	393,204.74	393,204.74	350,163.27	350,163.27	43,041.47			-		
未达到计划进度原因(分具体募投项目)					不适用							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					本年度募集资金投资项目先期投入及置换情况详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况之（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况”							

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	本年度用闲置募集资金暂时补充流动资金情况详见本报告“三、本年度募集资金的实际使用情况之（三）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况”
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况	不适用
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	不适用
募集资金结余的金额及形成原因	截至 2025 年 12 月 31 日，公司募集资金专用账户中的结余资金为 17,470.54 万元。主要由于“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）项目”尚未实施完毕。结余资金将继续存放于募集资金专户，用于该项目后续支出。
募集资金其他使用情况	不适用

注 1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注 2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

注 3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。



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]0988号报告使用

登记机关



2026年02月12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：

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

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

仅供中汇会鉴[2026]0988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

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

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

11



姓名 韩坚  
Full name  
性别 男  
Sex  
出生日期 1980-08-28  
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 330103198008281633  
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

8

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

9



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

5

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  
协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2021年5月21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

姓名: 陈畅  
性别: 男  
出生日期: 1988-09-30  
身份证号: 330106198809301216  
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所



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

本证书有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.  
(浙注协[2019]35号)



年 月 日  
/y /m /d

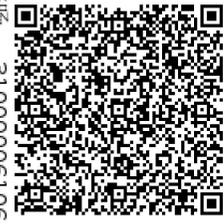
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

陈畅  
310000061064



证书编号:  
No. of Certificate: 310000061064

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

发证日期:  
Date of Issuance: 2016年03月28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.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2018]28号)



年 月 日  
/y /m /d