

广发证券股份有限公司
关于广东松发陶瓷股份有限公司
2016 年度募集资金存放与使用情况的核查意见

广发证券股份有限公司（以下简称“广发证券”）作为广东松发陶瓷股份有限公司（以下简称“松发股份”或“公司”）首次公开发行股票持续督导的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等文件的要求，对松发股份首次公开发行股票募集资金存放与使用情况进行了核查，情况如下：

一、首次公开发行股票募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额和资金到位时间

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2015〕312 号”文核准，松发股份首次向社会公众发行人民币普通股 2,200 万股，本次发行全部为新股，发行价格为 11.66 元/股。本次发行公司募集资金总额 25,652.00 万元，募集资金净额为 21,779.47 万元。以上募集资金已由广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）于 2015 年 3 月 16 日出具了“广会验字[2015]G14001110250 号”《验资报告》，验证确认并已经全部存放于募集资金专户管理。

（二）募集资金使用和结余情况

2016 年度公司募集资金使用情况为：

1、截至 2016 年 12 月 31 日，公司本年度募集资金直接投入募投项目 12,849.51 万元。

2、公司第二届董事会第六次会议及第二届监事会第五次会议审议通过了《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》，同意用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金，自筹资金实际投入 2,639.97 万元。广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）亦出具《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》（广会专字[2015]G14001110261 号）。

3、公司 2015 年年度股东大会审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司关于“使用部分闲置募集资金购买理财产品”的议案》，同意公司对最高额度不超过 1.2 亿元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买保本型理财产品。

4、公司 2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意将“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”中的部分募集资金 9,000 万元变更为“收购曾文光、蔡少玲合计持有的潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权的项目”，其中募集资金投入 9,000 万元。

2016 年度公司募集资金结余情况为：

2016 年末，公司募集资金期末余额 7,816.50 万元，由以下部分组成：1、募集资金专户余额 2,724.75 万元；2、广发证券理财专户中可动用资金 5,091.75 万元。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，最大限度保护投资者权益，公司依照《公司法》、《证券法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013 年修订）》等有关法律、法规的规定，结合公司实际情况，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》）。

根据该《管理制度》规定，公司对募集资金采用专户存储制度，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。根据公司的募集资金使用管理制度，所有募集资金项目投资的支出，在募集资金使用计划或公司预算范围内，由项目管理部门提出申请，财务部门核实、总经理审核、董事长授权总经理签批，项目实施单位执行。募集资金使用情况由公司审计部门进行日常监督。审计部门定期对募集资金使用情况进行检查，并将检查情况报告董事会、监事会。

（二）募集资金专户存储情况

募集资金专户的存储情况如下

单位:万元

监管账户	账号	2016.12.31存款余额	备注
中国银行潮州分行	728965061148	0.15	活期存款
中国工商银行潮州分行	2004024029200027903	771.35	活期存款
中国银行潮州分行	650966244829	1,953.25	活期存款
合计	-	2,724.75	-

三、本年度募集资金的实际使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见附件 1：募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司 2015 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《变更年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目实施主体和实施地点并向全资子公司增资的议案》。为降低公司经营成本、提高公司营运效率，公司将“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”资金投入到全资子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司，不改变募集资金投资项目的建设内容和方式，该项目实施主体变更为“潮州市雅森陶瓷实业有限公司”，实施地点变更为“广东省潮州市潮安区浮洋镇徐陇村（松发路）”。

公司 2016 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，同意对现有募集资金项目进行以下变更：将“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”中的部分募集资金 9,000 万元变更为“收购曾文光、蔡少玲合计持有的潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权的项目”，新项目拟投入金额总额为 21,120 万元，其中自筹资金投入 12,120 万元，募集资金投入 9,000 万元。

五、前次募集资金投资项目已对外转让或置换情况

本期公司无前次募集资金投资项目已对外转让或置换的情况。

六、募集资金使用及披露中存在的问题

2016 年度，公司已按《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和公司募集资金使用管理制度的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况。

七、保荐机构核查意见

经核查，广发证券认为：松发股份 2016 年度对首次公开发行股份募集资金的存放和使用符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《广东松发陶瓷股份有限公司募集资金管理办法》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存储和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附件：募集资金使用情况对照表

募集资金使用情况对照表

单位：元

募集资金总额 注			217,794,700.00		本年度投入募集资金总额			128,495,119.04		
报告期内变更用途的募集资金总额			90,000,000.00							
累计变更用途的募集资金总额			90,000,000.00		已累计使用募集资金总额			147,745,694.84		
累计变更用途的募集资金总额比例			41.32%							
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目	募集资金承诺投资总额 注	调整后投资总额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3) = (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
承诺投资项目										
年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目	是	177,660,000.00	87,660,000.00	26,562,752.20	34,341,149.80	39.18	2017 年 12 月 31 日	-	不适用	否
松发陶瓷展示中心	否	40,200,000.00	40,200,000.00	11,932,366.84	23,404,545.04	58.22	2017 年 5 月 31 日	-	不适用	否
收购联骏陶瓷 80%股权	否	-	90,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	100.00	2016 年 9 月 30 日	34,694,125.80	是	否
承诺投资项目小计		217,860,000.00	217,860,000.00	128,495,119.04	147,745,694.84	67.82	-	34,694,125.80	-	-
超募资金投向										
归还银行贷款	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
补充流动资金	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
超募资金投向小计		-	-	-	-	-	-	-	-	-
合 计		217,860,000.00	217,860,000.00	128,495,119.04	147,019,274.84	67.82	-	34,694,125.80	-	-

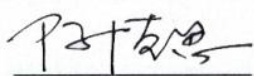
未达到计划进度或预计收益的情况和原因	“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”处于建设过程中，尚未产生效益；“松发陶瓷展示中心”定位于公司产品展示、体验及客商交流，难以测算效益。
项目可行性发生重大变化的情况说明	无
超募资金的金额、用途及使用进展情况	无
募集资金投资项目实施地点变更情况	公司于 2015 年 9 月 7 日召开 2015 年第一次临时股东大会决议，审议通过了《变更年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目实施主体和实施地点并向全资子公司增资的议案》。为降低公司经营成本、提高公司营运效率，公司将“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”资金投入全资子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司，不改变募集资金投资项目的建设内容和方式。该项目实施主体变更为“潮州市雅森陶瓷实业有限公司”，实施地点变更为“广东省潮州市潮安区浮洋镇徐陇村（松发路）”。
募集资金投资项目实施方式调整情况	经公司 2016 年 8 月 25 日召开第二届董事会第十四次会议，审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，公司董事会同意对现有募集资金项目进行以下变更：将“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”中的部分募集资金 9,000 万元变更为“收购曾文光、蔡少玲合计持有的潮州市联骏陶瓷有限公司 80%股权的项目”。
募集资金投资项目先期投入及置换情况	为有效推进募集资金投资项目，公司在募集资金到位前已在上述募集资金投资项目上进行了前期投入，截至 2015 年 3 月 16 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额为 2,639.97 万元，已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）专项审核，并出具了“广会专字[2015]G14001110261 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》。2015 年 4 月 16 日，公司第二届董事会第六次会议审议通过了《广东松发陶瓷股份有限公司关于“使用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金”的议案》，一致同意公司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 2,639.97 万元。公司已于 2015 年 4 月将募集资金 2,639.97 万元转入公司银行结算户。 因公司决定将“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”资金投入全资子公司潮州市雅森陶瓷实业有限公司，项目实施主体变更为“潮州市雅森陶瓷实业有限公司”，实施地点变更为“广东省潮州市潮安区浮洋镇徐陇村（松发路）”，故公司已将置换至银行结算户的募集资金 2,639.97 万元以增资形式归还至潮州市雅森陶瓷实业有限公司在中国银行潮州分行账号为 650966244829 的募集资金专户。

用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无
尚未使用的募集资金用途及去向	公司将加紧推进“年产 2,300 万件日用陶瓷生产线建设项目”和“松发陶瓷展示中心”的建设进度。同时，在确保不影响募集资金项目建设和募集资金使用计划的情况下，在相关决议通过的权限内，通过购买理财产品，提高募集资金使用效率，增加公司的现金管理收益。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

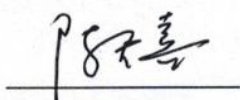
注：募集资金承诺投资总额与募集资金净额之间的差异由公司以自有资金投入。

(本页无正文,为《广发证券股份有限公司关于广东松发陶瓷股份有限公司 2016 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人:



陈慎思



陈天喜



广发证券股份有限公司

2017年3月21日