

广东松发陶瓷股份有限公司 验资报告



目 录

	页 次
一、验资报告	1-3
二、附件	4-7
(一) 新增注册资本实收明细情况表	4
(二) 注册资本及实收股本变更前后对照表	5
(三) 验资事项说明	6-7



验资报告

中汇会验[2025]8503号

广东松发陶瓷股份有限公司：

我们接受委托，审验了广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称贵公司)截至2025年5月22日止新增注册资本及实收股本情况。按照法律法规以及决议、批复的要求出资，提供真实、合法、完整的验资资料，保护资产的安全、完整是全体股东及贵公司的责任。我们的责任是对贵公司新增注册资本及实收股本情况发表审验意见。我们的审验是依据《中国注册会计师审计准则第1602号——验资》进行的。在审验过程中，我们结合贵公司的实际情况，实施了检查等必要的审验程序。

贵公司原注册资本为人民币124,168,800.00元，实收股本为人民币124,168,800.00元。根据贵公司于2024年12月17日召开的2024年第四次临时股东大会决议及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)，同意贵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。贵公司本次共计向苏州中坤投资有限公司等股东发行人民币普通股股票737,528,511股(每股面值1元)用于购买恒力重工集团有限公司对应股权资产，申请增加的注册资本及实收股本人民币737,528,511.00元，变更后的注册资本及实收股本为人民币861,697,311.00元。

经我们审验，截至2025年5月22日止，贵公司已取得苏州中坤投资有限公司、恒能投资(大连)有限公司、苏州恒能供应链管理有限公司、陈建华用以认缴注册资本的股权资产(恒力重工集团有限公司100%股权对应发行股份购买部分)。根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的《置入资产评估报告》，恒力重工集团



有限公司100%股权评估值为800,639.44万元，扣除资产置换对应股权价值51,310.47万元后最终作价749,328.97万元，其中缴纳本期新增注册资本为人民币737,528,511.00元(柒亿叁仟柒佰伍拾贰万捌仟伍佰壹拾壹元整)，差额6,755,761,189.00元计入资本公积-股本溢价。本次发行股份购买资产的股份发行数量共计人民币普通股(A股)737,528,511股，对应的发行价格为10.16元/股。

同时我们注意到，贵公司本次增资前的注册资本人民币124,168,800.00元，实收股本人民币124,168,800.00元，已经广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于2019年7月10日出具广会验字[2019]G18031590128号验资报告。截至2025年5月22日止，变更后的注册资本人民币861,697,311.00元，累计实收股本人民币861,697,311.00元。

本验资报告供贵公司申请办理注册资本及实收股本变更登记及据以向全体股东签发出资证明时使用，不应被视为是对贵公司验资报告日后资本保全、偿债能力和持续经营能力等的保证。因使用不当造成的后果，与执行本验资业务的注册会计师及本会计师事务所无关。

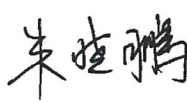
- 附件：1. 新增注册资本实收情况明细表
2. 注册资本及实收股本变更前后对照表
3. 验资事项说明



(此页无正文)



中国注册会计师:   韩坚

中国注册会计师:   朱鹏

中国注册会计师:   陈阳

报告日期: 2025 年 5 月 23 日





新增注册资本实收情况明细表

截至2025年5月22日止

被审验单位名称：广东乾发陶瓷股份有限公司		新增注册资本的实际出资情况					货币单位：人民币元	
股东名称	认缴新增注册资本	货币	实物	股权	合计	其中：实收股本		占新增注册 资本比例
						金额		
苏州中坤投资有限公司	343,513,041.00	-	-	343,513,041.00	343,513,041.00	343,513,041.00		46.58%
恒能投资(大连)有限公司	131,338,490.00	-	-	131,338,490.00	131,338,490.00	131,338,490.00		17.81%
苏州恒能供应链管理有限公司	131,338,490.00	-	-	131,338,490.00	131,338,490.00	131,338,490.00		17.81%
陈建华	131,338,490.00	-	-	131,338,490.00	131,338,490.00	131,338,490.00		17.81%
合计	737,528,511.00	-	-	737,528,511.00	737,528,511.00	737,528,511.00		100.00%





注册资本及实收股本变更前后对照表

截至2025年5月22日止

被审验单位名称：广东松发陶瓷股份有限公司
货币单位：人民币元

股东名称	认缴注册资本				实收股本			
	变更前		变更后		变更前		变更后	
	金额	出资比例	金额	出资比例	金额	占注册资本总额比例	金额	占注册资本总额比例
一、有限售条件的流通股股本	-	-	737,528,511.00	85.59%	-	-	737,528,511.00	85.59%
二、无限售条件的流通股股本	124,168,800.00	100.00%	124,168,800.00	14.41%	124,168,800.00	100.00%	124,168,800.00	14.41%
合 计	124,168,800.00	100.00%	861,697,311.00	100.00%	124,168,800.00	100.00%	861,697,311.00	100.00%



验资事项说明

一、基本情况

广东松发陶瓷股份有限公司(以下简称贵公司)是由广东松发陶瓷有限公司全体股东作为发起人,以广东松发陶瓷有限公司整体变更方式设立的股份有限公司,于 2011 年 6 月 18 日在潮州市市场监督管理局登记注册,持有统一社会信用代码为 914451007408274093 的营业执照。

根据贵公司 2014 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定,贵公司申请通过向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)增加注册资本 22,000,000.00 元。经中国证券监督管理委员会(证监许可[2015]312 号)文核准,贵公司向社会公众公开发行人民币普通股(A 股)22,000,000 股,变更后的股本为 8,800 万元。

根据贵公司第三届董事会第三次会议、2017 年度第二次临时股东大会决议,贵公司通过定向增发的方式向曾文光等 75 名激励对象授予限制性人民币普通股(A 股)1,584,000.00 股,每股面值 1 元,每股授予价格为 16.35 元。其中首次授予 1,384,000.00 股,占该计划授出权益总数的 87.37%,占该计划公告时贵公司股本总额 8800 万股的 1.57%,预留 20 万股,占该计划授出权益总数的 12.63%,占该计划公告时贵公司股本总额 8800 万股的 0.23%。本次激励计划实际授予的激励对象合计 75 名,授予限制性人民币普通股(A 股)1,384,000.00 股,变更后股本为 89,384,000.00 元。

根据贵公司 2017 年年度股东大会决议,贵公司以截至 2017 年 12 月 31 日的总股本 89,384,000 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 4 股,共计转增 35,753,600 股,转增后贵公司的股本为 125,137,600 元。

贵公司于 2019 年 1 月 18 日召开第四届董事会第二次会议,审议通过了《关于终止实施 2017 年限制性股票激励计划并回购注销已授予但尚未解锁的限制性股票的议案》,对 75 名激励对象合计持有的已获授但尚未解锁的 968,800 股限制性股票进行回购注销,该议案已经 2019 年 2 月 13 日召开的 2019 年第一次临时股东大会审议通过。2019 年 7 月 9 日,贵公司完成限制性股票回购注销过户手续,回购注销完成后,贵公司股本由 125,137,600 元减少至 124,168,800 元。

二、新增资本的出资规定

根据贵公司 2024 年第四次临时股东大会决议及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),同意贵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。贵公司本次共计向苏州中坤投资有限公司等股东发行人民币普通股股票 737,528,511 股(每股面值 1 元)用于购买恒力重工集团有限公司对应股权资产,申请增加的注册资本及实收股本人民币 737,528,511.00 元,变更后的注册资本及实收股本为人民币 861,697,311.00 元。

三、审验结果

经审验,截至 2025 年 5 月 22 日止,贵公司已收到苏州中坤投资有限公司、恒能投资(大连)有限公司、苏州恒能供应链管理有限公司、陈建华实际缴纳的新增股本合计人民币 737,528,511.00 元,新增股本占新增注册资本的比例为 100.00%。

(一)截至 2025 年 5 月 22 日止,贵公司已取得苏州中坤投资有限公司、恒能投资(大连)有限公司、苏州恒能供应链管理有限公司、陈建华用以认缴注册资本的股权资产(恒力重工集团有限公司 100%股权对应发行股份购买部分)。根据北京华亚正信资产评估有限公司出具的《置入资产评估报告》,恒力重工集团有限公司 100%股权评估值为 800,639.44 万元,扣除资产置换对应股权价值 51,310.47 万元后最终作价 749,328.97 万元,其中缴纳本期新增注册资本为人民币 737,528,511.00 元(柒亿叁仟柒佰伍拾贰万捌仟伍佰壹拾壹元整),差额 6,755,761,189.00 元计入资本公积-股本溢价。本次发行股份购买资产的股份发行数量共计人民币普通股(A 股)737,528,511 股,对应的发行价格为 10.16 元/股。

(二)本次变更后累计股本为 861,697,311.00 元,占变更后注册资本的 100.00%。

四、其他事项

1、恒力重工集团有限公司已于 2025 年 5 月 16 日在大连长兴岛经济技术开发区市场监督管理局办妥将 100%股权持有人变更为贵公司的变更登记手续。

2、截至验资报告出具日止,贵公司本次发行股份在中国证券登记结算有限责任公司的证券登记手续尚在办理之中。





营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

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）

类型 特殊普通合伙企业

出资人 余强, 高峰

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

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）

仅供中汇会计师事务所202518503号报告使用

登记机关



2025年03月25日

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。

国家企业信用信息公示系统网址：<http://www.gsxt.gov.cn>

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：高峰
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：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



仅供中汇会计师事务所202518503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：



2024年12月3日

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

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

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

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.



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



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



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

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

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.



日期
Date

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
Year Month Day



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.



朱晓鹏 110101300192

证书编号
No. of Certificate

110101300192

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

发证日期
Date of Issuance

2013 年 12 月 30 日
Year Month Day



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.



日期
Date



70

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

姓名: 陈旻
Full name: 陈旻
性别: 男
Sex: 男
出生日期: 1989-08-30
Date of birth: 1989-08-30
工作单位: 立信会计师事务所(特殊普通合伙) 浙江分所
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: 330106198908301216
Identity card No: 330106198908301216

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
(浙江注册201828号)

2018 检

浙江省注册会计师协会

陈旻 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



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

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

33010410081378

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
(浙江注册2019354号)

2019 检

浙江省注册会计师协会

陈旻 310000061064