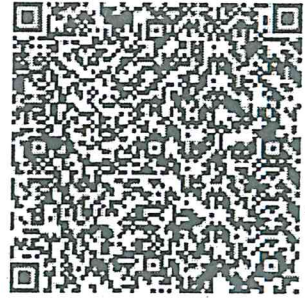


惠达卫浴股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金
投资项目的鉴证报告
天职业字[2017]12915号

惠达卫浴股份有限公司
以自筹资金预先投入募集资金
投资项目的鉴证报告
天职业字[2017]12915号

目 录

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告	1
以自筹资金预先投入募集资金投资项目专项说明	3



05512017050013529296
天职业字[2017]12915号

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告

惠达卫浴股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的惠达卫浴股份有限公司（以下简称“惠达卫浴”）《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》。

一、对报告使用者与使用目的的限定

本鉴证报告仅供惠达卫浴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。我们同意将本鉴证报告作为惠达卫浴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必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

惠达卫浴管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的规定编制《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》，并保证其内容的真实、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惠达卫浴管理层编制的《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》独立的提出鉴证结论。

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。执业准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对鉴证信息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、核查会计记录等我们认为必要的程序，并根据所取得的材料做出职业判断。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、鉴定结论

我们认为，惠达卫浴管理层编制的截至2017年4月30日止《以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明》符合《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的相关规定，与实际情况相符。

[此页无正文]



中国注册会计师:



中国注册会计师:



关于惠达卫浴股份有限公司

以自筹资金预先投入募集资金投资项目的专项说明

根据《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》和《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法（2013年修订）》的规定，惠达卫浴股份有限公司（以下简称“惠达卫浴”）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、公开发行股票募集资金基本情况

根据2017年3月22日中国证券监督管理委员会证监许可[2017]308号文的核准，惠达卫浴首次公开发行7,104万股人民币普通股股票，全部为公开发行新股。每股面值为人民币1.00元，每股发行价为人民币13.27元，募集资金总额为人民币942,700,800.00元，扣除本次发行费用人民币117,277,900.00元，实际募集资金净额为人民币825,422,900.00元。上述募集资金已经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)出具的“天职业字[2017]9938号”验资报告予以验证。公司在银行开设了专户存储上述募集资金。

二、招股说明书对募集资金投向的承诺情况

(一) 惠达卫浴拟将本次公开发行募集的资金投资于以下项目：

- 1、年产280万件卫生陶瓷生产线
- 2、年产300万平方米全抛釉砖生产
- 3、研发设计中心建设
- 4、营销网络扩建及品牌建设项目
- 5、信息化建设
- 6、偿还银行借款

(二) 各募投项目承诺投资情况如下：

序号	募投项目名称	拟投入募集资金(万元)	项目备案情况	项目环评情况	项目实施主体
1	年产280万件卫生陶瓷生产线	30,683.00	丰发改投资备字[2012]47号	丰环发[2012]44号	惠达卫浴股份有限公司
2	年产300万平方米全抛釉砖生产	11,810.00	丰发改投资备字[2014]18号	丰环发[2014]18号	惠达卫浴股份有限公司
3	研发设计中心建设	5,000.29	丰发改投资备字[2012]46号	丰环发[2012]069号	惠达卫浴股份有限公司
4	营销网络扩建及品牌建设项目	10,049.00			惠达卫浴股份有限公司

序号	募投项目名称	拟投入募集资金 (万元)	项目备案情况	项目环评情况	项目实施主体
5	信息化建设	5,000.00	丰发改投资备字 [2014]85号		惠达卫浴股份有限公司
6	偿还银行借款	20,000.00			惠达卫浴股份有限公司
合计		<u>82,542.29</u>			

为避免错过拟投资项目的市场机会，在本次发行募集资金到位之前，惠达卫浴根据拟投资项目的实际情况以自筹资金的方式先行投入，待募集资金到位后再予置换。

三、以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

截至2017年4月30日止，惠达卫浴以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币15,119.06万元，具体情况如下：

(一) 自筹资金预先投入按募集资金投资项目情况表

序号	募投项目名称	已预先投入资金 (万元)
1	年产280万件卫生陶瓷生产线	15,107.06
2	年产300万平方米全抛釉砖生产	12.00
合计		<u>15,119.06</u>

(二) 自筹资金预先投入按列支项目情况表

序号	列支项目名称	已预先投入资金 (万元)
1	年产280万件卫生陶瓷生产线-建筑及安装工程费用	11,231.64
2	年产280万件卫生陶瓷生产线-设备购置费用	3,475.10
3	年产280万件卫生陶瓷生产线-其他费用	400.32
4	年产300万平方米全抛釉砖生产-其他费用	12.00
合计		<u>15,119.06</u>

四、置换募集资金投资项目的实施

根据《上市公司监管指引第2号-上市公司募集资金管理和使用的监管要求》、《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、法规和制度的规定，惠达卫浴拟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，经公司董事会审议，决定以募集资金置换预先投入的自筹资金，资金情况如下：

(一) 按募集资金投入项目置换对比情况表

序号	募投项目名称	预先投入的自筹资金金额 (万元)	本次置换金额 (万元)
1	年产280万件卫生陶瓷生产线	15,107.06	15,107.06
2	年产300万平方米全抛釉砖生产	12.00	12.00
合计		<u>15,119.06</u>	<u>15,119.06</u>

(二) 按列支项目置换对比情况表

序号	列支项目名称	预先投入的自筹资金金额(万元)	本次置换金额(万元)
1	年产 280 万件卫生陶瓷生产线-建筑及安装工程费用	11,231.64	11,231.64
2	年产 280 万件卫生陶瓷生产线-设备购置费用	3,475.10	3,475.10
3	年产 280 万件卫生陶瓷生产线-其他费用	400.32	400.32
4	年产 300 万平方米全抛釉砖生产-其他费用	12.00	12.00
合计		<u>15,119.06</u>	<u>15,119.06</u>



惠达卫浴股份有限公司

法定代表人:

 陈文

财务总监:

 陈化忠

二〇一七年五月二日



营业执照

(副本) (15-1)

统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 邱靖之

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

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;基本建设年度财务决算审计;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。(下期出资时间为2016年06月30日;企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)



在线扫码获取详细信息

登记机关



2016年06月22日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

证书序号 NO. 019786

说明

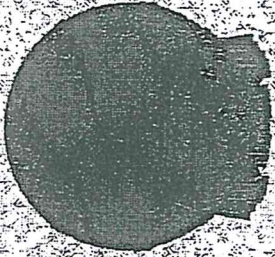
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有经财政部门依法审批、准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关

二〇一一年 月 日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主任会计师：邱靖之

办公场所：北京丰台区车公庄西路19号68号楼A11和A12层
A-5区域

组织形式：特殊普通合伙

会计师事务所编号：11010150

注册资本(出资额)：6130万元

批准设立文号：京财会许可[2011]0105号

批准设立日期：2011-11-14





年度检验登记
Annual Renewal Registration

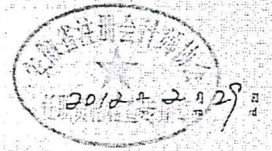
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 220101420001
No. of Certificate

批准注册协会: 天津注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 一九九五年六月七日
Date of issuance

2011年2月28日



姓名: 魏吉民
Full name
性别: 男
Sex
出生日期: 1965.08.16
Date of birth
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码: 340302150810161
Identity card No.

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

天职国际会计师事务所(有限)
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012年12月25日

同意调入
After the holder to be transferred to

天职国际会计师事务所(特殊)
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012年12月25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

事务所
CPAs

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

同意调入
After the holder to be transferred to

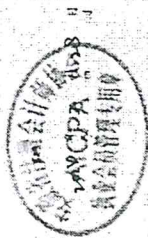
事务所
CPAs

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

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)

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.



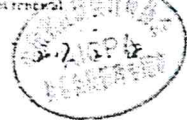
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011年2月28日

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.





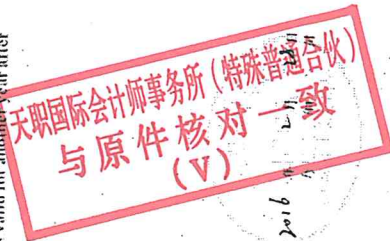
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate: 340100030074

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs: 安徽省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance: 2002-06-10



姓名: 王军
Full name: 王军

性别: 男
Sex: 男

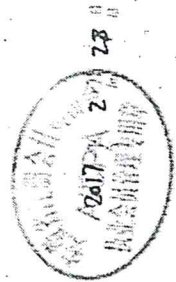
出生日期: 1968-12-25
Date of birth: 1968-12-25

工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普

身份证号码: 340111681225101
Identity card No.: 340111681225101

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
Year / Month / Day