

关于龙岩高岭土股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告

目录

- 1、专项审计报告
- 2、附表

委托单位：龙岩高岭土股份有限公司

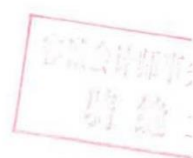
审计单位：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：010-66001391

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

龙岩高岭土股份有限公司
容诚专字[2022] 361Z0272 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022372003685
报告名称:	龙岩高岭土股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明
报告文号:	容诚专字[2022]361Z0272号
被审(验)单位名称:	龙岩高岭土股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年04月18日
报备日期:	2022年04月18日
签字注册会计师:	李建彬(350200010120), 郭毅辉(110101569935), 杨吻玉(110101560491)
 (可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

关于龙岩高岭土股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明

容诚专字[2022]361Z0272号

龙岩高岭土股份有限公司全体股东:

我们接受委托,依据中国注册会计师审计准则审计了龙岩高岭土股份有限公司(以下简称龙高股份公司)2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注,并于2022年4月18日出具了容诚审字[2022]361Z0177号的无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的要求及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指南第2号——业务办理》的规定,龙高股份公司管理层编制了后附的龙岩高岭土股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表(以下简称汇总表)。如实编制和对外披露汇总表并保证其真实、准确、完整是龙高股份公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计龙高股份公司2021年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对,在所有重大方面没有发现不一致。除了对龙高股份公司实施2021年度财务报表审计中所执行的对关联方交易有关的审计程序外,我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解龙高股份公司的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况,后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供龙高股份公司年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。

附件:龙岩高岭土股份有限公司2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(以下无正文)



(此页无正文，为龙岩高岭土股份有限公司容诚专字[2022] 361Z0272 号报告之签字盖章页。)



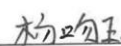

中国·北京

中国注册会计师:  

李建彬(项目合伙人)

中国注册会计师:  

郭毅辉

中国注册会计师:  

杨吻玉

2022年4月18日

附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额(不含利息)	2021 年度占用资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方	-	-		-	-	--	--	-	-	非经营性占用
小计	/	/	/			-	-	-	/	/
前控股股东及其他关联方	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额(不含利息)	2021 年度往来资金的利息(如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	-	-		-	-	-	-	-	-	非经营性往来
关联自然人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
其他关联方及其附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
总计	/	/	/	-	-	-	-	-	/	/

附件:



龙岩高岭土股份有限公司
2021年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

单位: 万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										
小计										
前大股东及其附属企业										
小计										
总计										
其他关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业										
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计										

公司法定代表人:

陈尔元



主管会计工作的负责人:

罗继华



会计机构负责人:

黄仕利





营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码
911101020854927874



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 容诚会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(企业)

负责人 肖厚发

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦
901-22至901-26

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；税务服务；代理记账；法律、法规规定的其他市场主体经营活动。(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，不得从
事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



登记机关

2021年12月17日

证书序号: 0011869

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:

北京市财政局

二〇一三年六月廿日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 肖厚发

主任会计师:

经营场所 北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010032

批准执业文号: 京财会许可[2013]0067号

批准执业日期: 2013年10月25日

100



姓名: 张成
性别: 男
出生日期: 1978年11月28日
身份证号: 350202197811280012
工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)




年度继续教育
Annual Renewal Registration

本人已在规定的学时内完成继续教育。特此证明。
本人已在规定的学时内完成继续教育。特此证明。
ID: 1101020362092

2019年3月15日



年度继续教育
Annual Renewal Registration

本人已在规定的学时内完成继续教育。特此证明。
本人已在规定的学时内完成继续教育。特此证明。
ID: 350202197811280012




容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

年度继续教育
Annual Renewal Registration

本人已在规定的学时内完成继续教育。特此证明。
本人已在规定的学时内完成继续教育。特此证明。
ID: 350202197811280012

容诚会计师事务所(特殊普通合伙) 容诚厦门分行
2019年11月8日



THE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
CHINA



姓名: 王中强
性别: 男
出生日期: 1971.4.19
身份证号: 350102197104190023
工作单位: 厦门分行
手机号: 13707990235



注册会计师协会
任中强 注册编号: 3501020362092
2019.3.5

注册会计师协会
任中强 注册编号: 3501020362092
2019.3.5

注册会计师协会
任中强 注册编号: 3501020362092
2019.3.5



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

教同厦门 事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年7月29日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容城厦门 事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年7月29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
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

注册号: 110101560491
 No. of Certificate:
 批准注册协会: 福建厦门注册会计师协会
 Approving Institute of CPAs:
 发证日期: 2019年3月16日
 Date of issuance:

年度检验登记
 Annual Renewal Registration
 本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

福建注册会计师协会
 年度检验合格专用章
 2019年3月16日



姓名: 林文
 Full name:
 性别: 女
 Sex:
 出生日期: 1980年4月30日
 Date of birth:
 工作单位: 福建中恒会计师事务所
 Working unit:
 身份证号: 350203198004300022
 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 to be transferred from
 转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer
 2019年5月17日
 转出协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 转出日期
 Date of transfer
 2019年5月17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
 同意调入
 Agree to be transferred to
 转入协会盖章
 Stamp of the Institute of CPAs
 转入日期
 Date of transfer
 2019年5月17日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



2019年3月15日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书年检合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.



请扫描二维码
 注册编号: 110101560491