

# 募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

---

龙岩高岭土股份有限公司

容诚专字[2022] 361Z0187 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:	110100322022460003684
报告名称:	龙岩高岭土股份有限公司募集资金年度存放与使用情况鉴证报告
报告文号:	容诚专字[2022]361Z0187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:	专项审计
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。

## 目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	1-3
2	募集资金存放与实际使用情况的专项报告	1-4

## 募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2022] 361Z0187 号

龙岩高岭土股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的龙岩高岭土股份有限公司（以下简称龙高股份公司）董事会编制的 2021 年度《募集资金存放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。我们同意将本鉴证报告作为龙高股份公司年度报告必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

### 二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 1 号——公告格式》编制《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》是龙高股份公司董事会的责任，这种责任包括保证其内容真实、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

我们的责任是对龙高股份公司董事会编制的上述报告独立地提出鉴证结论。

### 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，我们实施了包括检查会计记录等我们认为必要的程序。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，后附的龙高股份公司 2021 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《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》及交易所的相关规定编制，公允反映了龙高股份公司 2021 年度募集资金实际存放与使用情况。

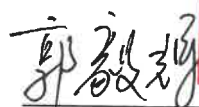

(此页无正文，为龙岩高岭土股份有限公司容诚专字[2022]361Z0187 号  
报告之签字盖章页。)



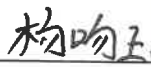

中国·北京

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

## 龙岩高岭土股份有限公司

### 募集资金存放与实际使用情况的专项报告

根据上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》和《上海证券交易所上市公司自律监管指南第1号——公告格式》的规定，将龙岩高岭土股份有限公司(以下简称本公司或公司)2021年度募集资金存放与使用情况报告如下：

#### 一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2021]681号文核准，本公司于2021年3月向社会公开发行人民币普通股（A股）3,200万股，每股发行价格为人民币12.86元，应募集资金总额为人民币41,152.00万元，根据有关规定扣除发行费用2,963.53万元后，实际募集资金金额为38,188.47万元。该募集资金已于2021年4月到账。上述资金到账情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）“容诚验字[2021]361Z0040号”《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

2021年度，本公司募集资金使用情况为：（1）上述募集资金到账前，截至2021年4月13日止，公司利用自筹资金对募集资金项目累计已投入15,203.10万元，募集资金到账后，截至2021年12月31日止，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15,203.10万元；（2）直接投入募集资金项目981.99万元。2021年度公司累计使用募集资金16,185.09万元，扣除累计已使用募集资金后，募集资金余额为22,003.38万元，募集资金专用账户利息收入194.61万元，手续费支出0.07万元，使用部分闲置募集资金进行现金管理18,800.00万元，募集资金专户2021年12月31日余额合计为3,397.92万元。

截至2021年12月31日，公司募集资金使用及结余情况如下：

明细	金额（人民币万元）
募集资金总额	41,152.00
减：承销保荐费用	2,963.53
募集资金净额	38,188.47
减：以募集资金置换预先投入自筹资金的金额	15,203.10
减：直接投入募集资金项目	981.99
加：利息收入	194.61
减：手续费支出	0.07
募集资金净额	22,197.92

减：闲置募集资金用于进行现金管理未到期金额	18,800.00
募集资金专户余额	3,397.92

## 二、募集资金管理情况

根据有关法律法规及《中华人民共和国公司法》《中华人民共和国证券法》以及《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》《上海证券交易所股票上市规则》（以下简称《股票上市规则》等有关法律、法规、规章和规范性文件的规定，遵循规范、安全、高效、透明的原则，公司制定了《龙岩高岭土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》，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并连同兴业证券股份有限公司（以下简称“兴业证券”）于 2021 年 3 月 31 日分别与兴业银行股份有限公司龙岩分行、中国建设银行股份有限公司龙岩分行、中国农业银行股份有限公司龙岩分行签订了《募集资金三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）；中国农业银行股份有限公司龙岩分行还与公司全资子公司龙岩富岭陶瓷材料科技有限公司签订了《募集资金四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”），明确了各方的权利和义务。三方监管协议和四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。三方监管协议和四方监管协议的履行不存在问题。

截至 2021 年 12 月 31 日止，募集资金存储情况如下：

账户名称	银行名称	银行帐号	余额（人民币万元）
龙岩高岭土股份有限公司	中国建设银行股份有限公司龙岩分行	35050169249000002213	827.64
龙岩高岭土股份有限公司	兴业银行股份有限公司龙岩分行	171100100100756189	325.95
龙岩高岭土股份有限公司	兴业银行股份有限公司龙岩分行	171100100100756064	612.59
龙岩高岭土股份有限公司	中国农业银行股份有限公司龙岩分行	13700601040017640	1,147.45
龙岩高岭土股份有限公司	中国建设银行股份有限公司龙岩分行	35050169249000002214	402.87
龙岩富岭陶瓷材料科技有限公司	中国农业银行股份有限公司龙岩分行	13700601040017681	81.42



账户名称	银行名称	银行帐号	余额（人民币万元）
合 计			3,397.92

### 三、2021 年度募集资金的实际使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 16,185.09 万元，具体情况详见附表 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

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司变更募集资金投资项目的资金使用情况如下：

1. 公司募集资金投资项目未发生变更情况。
2. 公司募集资金投资项目未发生对外转让或置换的情况。

### 五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

### 六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

2022 年 4 月 18 日，兴业证券针对本公司 2021 年度募集资金存放与使用情况出具了《兴业证券股份有限公司关于龙岩高岭土股份有限公司 2021 年度募集资金存放与使用情况的核查意见》，核查意见认为，经核查，兴业证券认为：龙高股份 2021 年度募集资金存放和使用符合《上海证券交易所股票上市规则》《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》等法规和文件的规定，对募集资金进行了专户存放和专项使用，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情形，不存在违规使用募集资金的情形。

### 七、募投项目资产负债表日后变更或延期情况

2022 年 1 月 1 日至 2022 年 4 月 18 日止，本公司对部分募集资金投资项目进行了延期，和对部分募集资金投资项目进行了变更并将部分剩余募集资金永久性补充流动资金，具体变更情况详见附表 2：资产负债表日后变更或延期募集资金投资项目情况表。

附表1：募集资金使用情况对照表

附表2：资产负债表日后变更或延期募集资金投资项目情况表

龙岩高岭土股份有限公司董事会  
  
2022年04月18日

2021 年度募集资金使用情况对照表

单位：万元

募集资金总额		38,188.47		本年度投入募集资金总额		16,185.09						
变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		16,185.09						
变更用途的募集资金总额比例		0.00		已累计投入募集资金总额		16,185.09						
承诺投资项目	是否已变更项目(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)=(1)-(2)	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
北采场 12-22 线东部露扩帮工程项目	否	8,316.31	8,316.31	8,316.31	5,525.59	2,790.72	2,790.72	66.44	2022.01	0.00	不适用	否
东宫下高岭土矿区 18-26 线西矿段露天矿扩建工程项目	否	8,079.23	8,079.23	8,079.23	5,991.39	2,087.84	2,087.84	74.16	2023.09	0.00	不适用	否
综合利用产品(瓷石、高硅石)加工项目	否	3,259.84	3,259.84	3,259.84	2,664.72	595.12	595.12	81.74	2023.04	0.00	不适用	否
年产 9 万吨配方瓷泥项目	否	17,043.24	17,043.24	17,043.24	909.25	16,133.99	16,133.99	5.33	2023.06	0.00	不适用	是
选矿厂喂料、磁选、压滤脱水及包装技术改造项目	否	1,489.85	1,489.85	1,489.85	1,094.14	395.71	395.71	73.44	2022.03	249.93	是	否
合计	—	38,188.47	38,188.47	38,188.47	16,185.09	22,003.38	22,003.38	—	—	249.93	—	—
未达到计划进度原因(分具体项目)												
选矿厂喂料、磁选、压滤脱水及包装技术改造项目原定 2021 年 6 月 30 日完成,公司已延长调整预计可使用状态时间,主要系选矿厂包装技术改造未达到要求,公司将重新启动包装技术改造项目招标、建设等工作,预计于 2022 年 3 月完成此项目,具体情况公司已披露于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的公告(公告编号 2021-033)。												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
详见附件 2												

募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至2021年4月13日，公司使用自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的金额合计为15,569.26万元。2021年7月1日，公司召开第一届董事会第十九次会议、公司第一届监事会第十四次会议审议通过该事项。公司于2021年7月完成以募集资金置换自筹资金的事项，具体情况已披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的公告（公告编号2021-018）。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	报告期内不存在
对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品的情况	公司于2021年7月13日召开第一届董事会第二十次会议和第一届监事会第十五次会议，审议通过《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，授权公司在确保不影响募投项目正常生产经营活动所需资金和募集资金安全的前提下，使用不超过人民币18,800.00万元的闲置募集资金进行现金管理，用于购买安全性高、流动性好的保本存款类产品，如银行结构性存款等。此议案于2021年7月30日经2021年第一次临时股东大会审议通过，授权有效期为自股东大会审议通过之日起不超过12个月。在上述额度及决议有效期内，可循环滚动使用。
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况	报告期内，公司使用闲置募集资金18,800.00万元进行现金管理[注3]，截至2021年12月31日均未到期。
募集资金结余的金额及形成原因	报告期内不存在
募集资金其他使用情况	本年度募集资金尚在投入过程中，不存在募集资金结余的情况。

[注1]：除选矿厂饲料、磁选、压滤脱水及包装技术改造项目部分改造项目已达到可使用状态并产生收益外，其他募投项目尚处于建设期，本年度实现的效益为0.00。

[注2]：“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3]：公司使用闲置募集资金18,800.00万元进行现金管理，期末未到期明细列示如下：

单位：万元

序号	产品名称	产品类型	实际投入金额	认购日	到期日	收益率	尚未收回本金金额
1	单位定期存款	保本收益型	15,000.00	2021/8/11	2022/2/11	1.8%	15,000.00
2	兴业银行企业金融人民币结构性存款	保本浮动收益型	1,800.00	2021/8/11	2022/5/12	1.8%~3.24%	1,800.00
3	七天通知存款	保本收益型	2,000.00	2021/8/11	2022/2/9	1.85%	2,000.00
现金管理金额合计							18,800.00

附表 2:

资产负债债表日后变更或延期募集资金投资项目情况表

单位: 万元

变更或延期后的项目	变更或延期前的项目	调整后承诺投资项目	调整后投资总额	变更后项目拟投入募集资金总额	项目达到预定可使用状态日期	变更后的项目可行性是否发生重大变化
北采场 12-22 线东部露采扩帮工程	北采场 12-22 线东部露采扩帮工程	北采场 12-22 线东部露采扩帮工程项目	8,316.31	8,316.31	2022.10[注 3]	否
综合利用产品及配方泥加工项目	①年产 9 万吨配方瓷泥项目、②综合利用产品（瓷石、高硅石）加工	综合利用产品及配方泥加工项目	15,464.68[注 2]	13,126.68 [注 2]	2024.02	否
选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产技改项目	选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产技改项目	选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产技改项目	2,422.65	2,422.65	2023.12	否
永久性补充流动资金	项目[注 1]	永久性补充流动资金	3,840.80	3,840.80	不适用	不适用
合计	—	—	30,044.44	27,706.44	—	—
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体募投项目)	<p>[注 1]: 因公司上市流程耗时较长, 2019 年-2022 年三年期间公司所处行业市场情况变化等因素影响, 原募集资金投资项目的投资进度有所放缓, 因此对于年产 9 万吨配方瓷泥项目、综合利用产品（瓷石、高硅石）加工项目于 2022 年 3 月 18 日, 公司召开第二届董事会第六次会议、第二届监事会第五次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目及将部分剩余募集资金永久性补充流动资金的议案》。新项目名称及投资总额为 1) 综合利用产品及配方泥加工项目, 总投资 15,464.68 万元, 预计于 2024 年 2 月正式投产。2) 选矿厂制浆分选、磁选及压滤脱水扩产技改项目, 总投资 2,422.65 万元, 预计于 2023 年 12 月正式投产。3) 永久性补充流动资金 4,070.69 万元（含孳息, 以实际划转时余额为准), 其中募集资金本金 3,840.80 万元。上述变更于 2022 年 4 月 7 日在 2022 年第一次临时股东大会审议通过。</p> <p>[注 2]: 综合利用产品及配方泥加工项目调整后投资总额大于变更后项目拟投入募集资金总额系该项目的二期投资金额 2,338.00 万元, 资金来源于公司自有或自筹资金导致。</p>					

<p>未达到计划进度的情况和原因(分具体募投项目)</p>	<p>【注 3】: 由于近期该募投项目界外局部发生边坡滑移, 造成项目无法按原计划完成, 公司需先对边坡滑移进行治理方能进行项目建设验收, 2022 年 1 月 21 日, 公司召开第二届董事会第四次会议、第二届监事会第四次会议审议通过《关于部分募集资金投资项目延期的议案》。对“北采场 12-22 线东部露采扩帮工程项目”达到预计可使用状态时间进行延期调整, 调整后本次募投项目预计完成时间为 2022 年 10 月。</p>
<p>变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明</p>	<p>不适用</p>

通合伙)  
2)



# 营业执照

(副本) 5-1



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

统一社会信用代码

911101020854927874



名称 睿诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 肖厚发

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、增资、减资、清算、债务重组等事宜的审计、验资、资产评估、会计、税务、法律、咨询、财务、管理、软件开发、系统集成、计算机软硬件培训、企业管理咨询、项目投资、市场营销、企业形象策划、法律事务、其他市场主体依法规定的经营活动。(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。)

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



登记机关

2021年12月17日

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业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



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  
二〇一九年六月一日

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)

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



UNIVERSITY OF OVERSEAS CHINESE AFFAIRS  
華僑大學



姓名 李 平

性別 男

出生 1963.08.28

職 務 校長

Office of Dean

Workshop

通訊地址

Library 10010



1101020362092

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本證書有效期限為一年，續證費為一元。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

福建省註冊會計師協會  
 行政服務處  
 2019年3月15日

2019年3月15日

\* \* \* \* \*

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本證書有效期限為一年，續證費為一元。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本證書有效期限為一年，續證費為一元。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



掃描碼查詢詳情

服務熱線：310200011120

\* \* \* \* \*

年度檢驗登記

Annual Renewal Registration

本證書有效期限為一年，續證費為一元。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

註冊會計師工作單位變更事項登記

Registration of Work Unit Change of Accounting Firm by a CPA

同意變更

同意人：張同慶

日期：2019年11月8日

張同慶

\* \* \* \* \*



姓名 郭翰超  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期  
 Date of birth  
 工作单位  
 Working unit  
 身份证号  
 Identity card no.



注册号: 110101508935  
 No. of certificate  
 工作单位: 德勤华永会计师事务所  
 Address of member of CPA  
 有效期至: 2019 年 10 月 23 日  
 Date of expiration



2019.3.15



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 本证书自检验合格之日起, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



扫描二维码  
 验证证书真实性  
 注册号 110101508935

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

敦同厦门

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

容诚厦门

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

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.

110101560491

证书编号:  
No. of Certificate

福建省注册会计师协会  
Fujian Institute of CPAs

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

发证日期:  
Date of Issuance

2018年3月16日

2019年4月30日



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号  
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

蔡同庆

事务所  
CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

蔡同庆

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年5月17日

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

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2019年5月17日

11

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.



2019年3月15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.



姓名: 蔡新江  
注册编号: 110101560491

7