

前次募集资金使用情况鉴证报告

福建龙净环保股份有限公司

容诚专字[2021]361Z0022号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

目 录

<u>序号</u>	<u>内 容</u>	<u>页码</u>
1	前次募集资金使用情况鉴证报告	1
2	前次募集资金使用情况专项报告	2-7

前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2021]361Z0022 号

福建龙净环保股份有限公司全体股东:

我们审核了后附的福建龙净环保股份有限公司 (以下简称龙净环保公司) 董事会编制的截至 2020 年 9 月 30 日止的《前次募集资金使用情况专项报告》。

一、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供龙净环保公司为申请非公开发行股份之目的使用, 不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为龙净环保公司申请非公开发行股份所必备的文件, 随其他申报材料一起上报。

二、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会发布的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》(证监发行字[2007]500 号) 编制《前次募集资金使用情况专项报告》是龙净环保公司董事会的责任, 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

我们的责任是对龙净环保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, 后附的龙净环保公司《前次募集资金使用情况专项报告》在所有重大方面按照《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制, 公允反映了龙净环保公司截至 2020 年 9 月 30 日止的前次募集资金使用情况。



中国注册会计师:



中国注册会计师:



2021 年 1 月 18 日

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金情况

（一）募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准福建龙净环保股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可[2020]113号）核准，福建龙净环保股份有限公司公开发行面值总额人民币 200,000.00 万元可转换公司债券，扣除发行费用等相关费用后，实际募集资金净额为人民币 197,958.23 万元。本次发行募集资金已于 2020 年 3 月 30 日全部到账，容诚会计师事务所（特殊普通合伙）已进行审验并出具了容诚验字[2020]361Z0016 号《验资报告》。

截至 2020 年 9 月 30 日，累计使用募集资金人民币 42,451.14 万元，尚未使用募集资金金额为人民币 156,594.39 万元（包含现金管理及存款利息扣除银行手续费净额为 1,075.53 万元及尚未支付的发行费用等相关费用 11.77 万元），其中：募集资金专户余额为人民币 23,017.29 万元，使用闲置募集资金用于现金管理的余额为人民币 85,000.00 万元，使用闲置募集资金临时补充流动资金余额 47,898.00 万元，尚未存入相关募集资金专户的现金管理利息收入 679.10 万元（截止本报告日，公司已汇入募集资金专户）。

（二）募集资金管理情况

1、募集资金管理制度制定和执行情况

本公司已制定《福建龙净环保股份有限公司募集资金管理制度》，对募集资金的存放及使用等事项做出了明确规定，公司严格按照《募集资金使用管理制度》的规定管理和使用募集资金。

2、募集资金存放和管理情况

为规范公司募集资金管理，保护中小投资者的权益，根据有关法律法规及《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等规范性文件，以及公司募集资金使用管理办法的相关规定，公司与保荐机构东亚前海证券有限责任公司（以下简称“东亚前海证券”），分别同兴业银行龙岩分行营业部、中国建设银行股份有限公司龙岩第一支行、中国银行股份有限公司龙岩分行和中国民生银行龙岩新罗支行（上述银行以下简称“开户银行”）签订了《募集资金专户存储三方监管协议》（以下简称“三方监管协议”）。

公司与全资子公司德长环保股份有限公司（以下简称“德长环保”）、保荐机构东亚前海证券、中国工商银行股份有限公司龙岩新罗支行（以下简称“工商银行”）签署了《募集资金专户存储四方监管协议》（以下简称“四方监管协议”）。

截至 2020 年 9 月 30 日，募集资金在各银行专户的存储情况如下：

单位：万元

账户名称	开户银行	账号	金额
福建龙净环保股份有限公司	中国建设银行龙岩第一支行	35050169770709399999	20,357.85
德长环保股份有限公司	中国工商银行龙岩新罗支行	1410010119245319221	55.44
福建龙净环保股份有限公司	中国银行龙岩分行	432578891675	4.15
福建龙净环保股份有限公司	兴业银行龙岩分行营业部	171100100100670643	2,597.90
福建龙净环保股份有限公司	中国民生银行龙岩新罗支行	631884835	1.95
合计			23,017.29

二、前次募集资金的实际使用情况说明

（一）前次募集资金使用情况对照表

本公司承诺投资 5 个项目为：平湖市生态能源项目、龙净环保输送装备及智能制造项目、龙净环保高性能复合环保吸收剂项目、龙净环保 VOCs 吸附浓缩装置和氧化焚烧装置生产线项目、补充流动资金，前次募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

不适用

（三）前次募集资金项目的实际投资总额与承诺的差异内容和原因说明

不适用

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

不适用

（五）闲置募集资金情况说明

1、闲置募集资金暂时补充流动资金

2020 年 4 月 14 日，公司召开第八届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金临时补充流动资金的议案》。按照募投项目资金投入的进度，预计未来一年公司尚有部分募集资金处于临时闲置状态，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，在保证本次募投项目建设和运营资金需求的前提下，公司拟使用部分闲置募集资金在不超过 20,000.00 万元额度范围内临时用于补充流动资金，使用期限不超过 12 个月（自资金划出公司募集资金专户日起至资金划回至募集资金专户日止）。

2020年4月28日，公司召开第八届董事会第三十次会议，审议通过了《关于调整使用部分闲置募集资金临时补充流动资金额度的公告》。按照募投项目资金投入的进度，预计未来一年公司尚有部分募集资金处于临时闲置状态，为提高募集资金使用效率，降低财务费用，在保证本次募投项目建设和运营资金需求的前提下，公司拟将使用部分闲置募集资金临时补流的额度从不超过20,000.00万元调整为不超过100,000.00万元。使用期限不超过12个月（自资金划出公司募集资金专户日起至资金划回至募集资金专户日止）。

截至2020年9月30日，本公司及德长环保股份有限公司使用闲置募集资金暂时补充流动资金共计47,898.00万元。

2、闲置募集资金现金管理

2020年4月14日，公司召开第八届董事会第二十九次会议、第八届监事会第十四次会议，审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》。同意使用不超过人民币145,000.00万元的闲置募集资金进行现金管理，在决议有效期内该资金额度可以循环滚动使用。公司将按照相关规定严格控制风险，对投资产品进行严格评估，将部分闲置的募集资金用于购买安全性高、流动性好、收益稳定的理财产品，或进行结构性存款、协定存款、大额存单、通知存款。投资决议有效期自公司第八届董事会第二十九次会议审议通过之日起12个月内有效。闲置募集资金管理到期后归还到募集资金账户。公司独立董事就该事项发表了独立意见、监事会就该事项做出决议及保荐机构经核查出具了专项核查意见，均对该事项发表了同意意见。

截至2020年9月30日，公司及子公司使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品尚未赎回及尚未划回募集资金专户的金额合计为人民币85,000.00万元，具体情况如下：

单位：万元

受托方名称	产品类型	产品名称	金额	预计年化收益率%	产品期限	收益类型
福建海峡银行 龙岩分行营业部	保本结构性存款	现金管理服务	10,000.00	4.00	2020/4/17~2021/1/17	保本保收益
福建海峡银行 龙岩分行营业部	大额存单	现金管理服务	10,000.00	3.80	2020/7/3~2020/10/3	保本保收益
厦门银行龙岩分行	保本结构性存款	结构性存款	30,000.00	1.47~4.09	2020/4/20~2021/1/15	保本浮动性收益
泉州银行龙岩分行	定期存款	协议定期存款	15,000.00	3.50	2020/7/24~2021/1/24	保本保收益

华夏银行龙岩分行	保本结构性存款	慧盈人民币单位结构性存款	20,000.00	1.54~3.15	2020/7/30~2020/9/30 (注1)	保本浮动性收益
合计			85,000.00			

注1：华夏银行龙岩分行购买的结构性存款于2020年9月30日到期划入华夏银行活期户，于2020年10月10日汇入募集资金专户。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

(一) 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表详见本报告附件2。对照表中实现效益的计算口径、计算方法与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的情况说明

不适用

(三) 募集资金投资项目的累计实现的收益低于承诺的累计收益说明

不适用

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

不适用

五、前次募集资金实际使用情况与已公开披露信息对照情况说明

公司已披露的相关信息不存在违背及时、真实、准确、完整披露的情况，公司不存在募集资金管理违规情形。

附件：

- 1、 前次募集资金使用情况对照表
- 2、 前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

福建龙净环保股份有限公司董事会

2021年1月18日

附件 1:

前次募集资金使用情况对照表

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位: 福建龙净环保股份有限公司

金额单位: 人民币万元

募集资金总额: 200,000.00		募集资金净额: 197,958.23		已累计使用募集资金总额: 42,451.14		各年度使用募集资金总额:				
变更用途的募集资金总额: 0.00				2020 年 1-9 月: 42,451.14						
变更用途的募集资金总额比例: 0.00										
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额			截至日募集资金累计投资额			截止日项目投入进度	
			募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	平湖市生态能源项目	平湖市生态能源项目	80,000.00	80,000.00	27,065.63 (注 1)	80,000.00	80,000.00	27,065.63 (注 1)	不适用	33.83%
2	龙净环保输送装置及智能制造项目	龙净环保输送装置及智能制造项目	60,000.00	60,000.00	2,415.51 (注 2)	60,000.00	60,000.00	2,415.51 (注 2)	不适用	4.03%
3	龙净环保高性能复合环保吸收剂项目	龙净环保高性能复合环保吸收剂项目	20,000.00	20,000.00	注 3	20,000.00	20,000.00	注 3	不适用	不适用
4	龙净环保 VOCs 吸附浓缩装置和氧化焚烧装置生产线项目	龙净环保 VOCs 吸附浓缩装置和氧化焚烧装置生产线项目	25,000.00	25,000.00	注 4	25,000.00	25,000.00	注 4	不适用	不适用
5	补充流动资金	补充流动资金	15,000.00	15,000.00	12,970.0	15,000.00	15,000.00	12,970.00	0.00	100.00%
合计			200,000.00	200,000.00	42,451.14	200,000.00	200,000.00	42,451.14		

注 1: 平湖市生态能源项目处于持续投资建设阶段;

注 2: 龙净环保输送装置及智能制造项目第一条生产线已投入生产, 其他三条生产线正在建设中;

注 3: 龙净环保高性能复合环保吸收剂项目建设尚未利用可转债募集资金, 主要原因系公司吸附剂项目终端客户分散, 现已利用委托运营项目对原有设备进行升级改造, 以就近制备项目所需的高性能吸附剂, 后续公司将尽快根据高性能复合环保吸附剂市场使用情况推动项目的建设;

注 4: 龙净环保 VOCs 吸附浓缩装置和氧化焚烧装置生产线项目尚未投建, 后续将尽快根据项目市场开拓情况推动项目的建设。

公司董事会:

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

附件 2

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

截至 2020 年 9 月 30 日

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

金额单位：人民币万元

序号	实际投资项目 项目名称	截至日投资项目累计 产能利用率	承诺效益	最近三年实际效益			截至日累计实现效益	是否达到预计效 益
				2019 年	2018 年	2017 年		
1	平潮市生态能源项 目	不适用	5,220.55	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
2	龙净环保输送装 备及智能制造项目	不适用	7,807.72	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
3	龙净环保高性能复 合环保吸收剂项目	不适用	5,463.48	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
4	龙净环保 VOCs 吸 附浓缩装置和氧化 焚烧装置生产项 目	不适用	9,272.89	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
5	补充流动资金	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
	合计	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

公司董事会：

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：