

募集资金年度存放与使用情况鉴证报告

福建龙净环保股份有限公司

容诚专字[2022]361Z0104 号

容诚会
计
师
事
务
所

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:	110100322022521006181
报告名称:	福建龙净环保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]361Z0104号
被审(验)单位名称:	福建龙净环保股份有限公司
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29日
报备日期:	2022年04月29日
签字注册会计师:	李仕谦(350200020173), 张秋美(110101560494)
	
(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	4-5

募集资金存放与实际使用情况鉴证报告

容诚专字[2022]361Z0104 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 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

本鉴证报告仅供龙净环保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净环保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

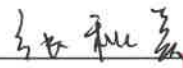
我们认为，后附的龙净环保公司 2021 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》在所有重大方面按照上述《上市公司监管指引第 2 号——上市公司募集资金管理和使用的监管要求》及交易所的相关规定编制，公允反映了龙净环保公司 2021 年度募集资金实际存放与使用情况。

(此页无正文，为福建龙净环保股份有限公司容诚专字[2022] 361Z0104 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师: 
李仕谦

中国注册会计师
李仕谦
350200020173

中国注册会计师: 
张秋美

中国注册会计师
张秋美
110101560494

2022 年 4 月 29 日

福建龙净环保股份有限公司 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，将福建龙净环保股份有限公司（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《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，本公司于2020年3月向社会公开发行面值总额人民币200,000.00万元可转换公司债券，根据有关规定扣除发行费用后，实际募集资金金额为197,958.23万元。该募集资金已于2020年3月30日到账。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[2020]361Z0016号《验资报告》验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。

截至2021年12月31日，累计使用募集资金人民币60,197.00万元，尚未使用募集资金金额为人民币142,695.72万元（包含现金管理及存款利息扣除银行手续费净额为4,922.72万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1,791.51万元，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54,907.26万元，尚未存入相关募集资金专户的现金管理利息收入996.95万元（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”）。

公司与控股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 2021 年 12 月 31 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	955.45
德长环保股份有限公司	中国工商银行龙岩新罗支行	1410010119245319221	56.66
福建龙净环保股份有限公司	中国银行龙岩分行	432578891675	542.72
福建龙净环保股份有限公司	兴业银行龙岩分行营业部	171100100100670643	234.72
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	1.96
合计			1,791.51

三、2021 年度募集资金的实际使用情况

截至 2021 年 12 月 31 日止，本公司实际投入相关项目的募集资金款项共计人民币 60,197.00 万元，具体使用情况详见附表 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，公司募集资金投资项目未发生变更情况。

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。

福建龙净环保股份有限公司董事会

2022 年 4 月 29 日

附表 1:

2020 年度募集资金使用情况对照表

单位: 万元

募集资金总额		200,000.00		本年度投入募集资金总额		14,210.08						
变更用途的募集资金总额				已累计投入募集资金总额		60,197.00						
变更用途的募集资金总额比例												
承诺投资项目	已变更项目, 含部分变更 (如有)	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) = (2)-(1)	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
平湖市生态能源项目	不适用	80,000.00	80,000.00	80,000.00	8,375.21	38,976.62 (注 1)	-41,023.38	48.72	2021 年 1 月	1,731.98	否 (注 6)	否
龙净环保输送设备及智能制造项目	不适用	60,000.00	60,000.00	60,000.00	5,834.87	8,250.38 (注 2)	-54,165.13	13.75	注 7	1,705.76	不适用	否
龙净环保高性能复合环保吸收剂项目	不适用	20,000.00	20,000.00	20,000.00		注 3	-20,000.00	不适用		不适用	不适用	否
龙净环保 VOCs 吸附浓缩装置和氧化焚烧装置生产线项目	不适用	25,000.00	25,000.00	25,000.00		注 4	-25,000.00	不适用		不适用	不适用	否
补充流动资金	不适用	15,000.00	15,000.00	15,000.00		12,970.00 (注 5)	0.00	100.00	不适用	不适用	不适用	不适用

合计	—	200,000.00	200,000.00	200,000.00	14,210.08	60,197.00	-140,188.51	—	3,437.74	—		
未达到计划进度原因(分具体项目)					注 1: 平湖水生态能源项目已完工投入使用, 实际投入金额与承诺投资金额差异较大, 系 2.74 亿工程款以自有资金支付及存在部分尚未结算的供应商款项未支付; 注 2: 托辊全自动化智能制造生产线已完成建设, 焊管全自动化智能制造生产线、管式折架全自动化智能制造生产线等生产线尚未建设; 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, 主要由于公司目前吸收剂项目的终端客户分布较为分散, 客户一般就近分散化制备吸收剂以满足运营项目需求, 下游需求释放不及预期, 大规模集中制备高性能吸收剂的经济优势尚未显现。公司为合理降低投资风险, 本着效益最大化的原则, 现综合考虑吸收剂市场现状、外部宏观环境变化因素及公司整体战略规划布局, 对环保吸收剂生产线的建设计划进行了适当后延, 谨慎推进项目投资进度。截至本报告出具日, 公司已经过谨慎的研究论证, 将上述募投项目的建设完成期限延长至 2022 年 7 月 30 日。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建设, 主要系 VOCs 吸附浓缩装置和氧化焚烧装置的生产工艺和技术水平不断提升, 公司需相应调整该项目的生产工艺设计, 目前部分生产工艺仍需与国内外合作机构、专家进行充分的合作研究。同时, 受新冠疫情的影响, 上述与国外机构、专家的技术合作开发进度较预期有所放缓。截至本报告出具日, 公司已经过谨慎的研究论证, 根据技术、市场变化动态对募投项目投入进度进行了合理调整, 将上述募投项目的建设完成期限延长至 2022 年 11 月 30 日。							
项目可行性发生重大变化的情况说明					不适用							
募集资金投资项目先期投入及置换情况					2020 年募集资金到账后, 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 17,679.15 万元。							
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况					说明 1							
对闲置募集资金进行现金管理, 投资相关产品情况					说明 2							
用超募资金永久补充流动资金或归还银行贷款情况					不适用							
募集资金结余的金额及形成原因					说明 3							
募集资金其他使用情况					注 5: 扣除发行费用 2,030 万元后实际补充流动资金金额为 12,970.00 万元。 注 6: 平湖水生态能源项目承诺效益低于实际效益系投产初期, 产能未完全释放, 固定成本较多导致实际效益较低。 注 7: 龙净环保输送装备及智能制造项目累计实现的效益较承诺效益差异较大, 系焊管全自动化智能制造生产线、管式折架全自动化智能制造生产线等生产线尚未建设产生效益。							

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:

说明 1:

2021 年 4 月 26 日, 公司召开第九届董事会第四次会议, 审议通过了《关于继续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, 公司拟继续使用部分闲置募集资金在不超过 60,000.00 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)。

截至 2021 年 12 月 31 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 54,907.26 万元。

说明 2:

2021 年 4 月 13 日, 公司召开第九届董事会第三次会议、第九届监事会第三次会议, 审议通过了《关于继续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 100,000.00 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九届董事会第三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 2021 年 12 月 31 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	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	大额存单	10,000.00	3.80%	2021/12/9~2022/1/9	保本保收益
福建海峡银行龙岩分行营业部	大额存单	10,000.00	3.80%	2021/10/20~2022/1/20	保本保收益
福建海峡银行龙岩分行营业部	大额存单	10,000.00	3.85%	2021/1/20~2022/1/20	保本保收益
厦门银行股份有限公司龙岩分行	结构性存款	13,000.00	1.54%-3.51%	2021/10/25~2022/1/24	保本浮动收益
中国建设银行股份有限公司龙岩分行	结构性存款	7,000.00	1.6%-3.2%	2021/12/27~2022/1/30	保本浮动收益

泉州银行龙岩分行	专项定价存款	15,000.00	3.30%	2021/11/3~2022/2/3	保本保收益
上海浦东发展银行股份有限公司龙岩分行	大额存单	10,000.00	3.50%	2021/11/30~2024/11/30	保本保收益
华夏银行股份有限公司龙岩分行	大额存单	10,000.00	3.55%	2021/12/6~2024/12/6	保本固定收益
合计		85,000.00			

注 1：龙净环保公司向上海浦东发展银行股份有限公司龙岩分行及华夏银行股份有限公司龙岩分行购买的 3 年期大额存单，系可转让可提前支取大额存单，提前支取则按活期利率计算利息。

注 2：因工程纠纷法院冻结了上海浦东发展银行股份有限公司龙岩分行大额存单的 800 万元，截止报告日已解冻。

说明 3：

截至 2021 年 12 月 31 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	955.45
德长环保股份有限公司	中国工商银行龙岩新罗支行	1410010119245319221	56.66
福建龙净环保股份有限公司	中国银行龙岩分行	432578891675	542.72
福建龙净环保股份有限公司	兴业银行龙岩分行营业部	171100100100670643	234.72
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	1.96
合计			1,791.51

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》。



会计师事务所

执业证书

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

发证机关: 北京市财政局

二〇一三年 六月 十日

中华人民共和国财政部制



姓名: 王...
性别: 男
出生日期: ...
身份证号: ...
工作单位: ...
联系电话: ...



注册会计师: ...
年度检验登记: ...
有效期至: 2020年5月15日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须按规定办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after registration renewal.

2019年5月15日



微信二维码
微信号: ...

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须按规定办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须按规定办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年5月15日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书有效期限为一年，期满前须按规定办理续期登记手续。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2019年5月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of Change of Working Unit of CPAs
姓名: ...
身份证号: ...
原工作单位: ...
现工作单位: ...
日期: 2020年3月6日

24



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



姓名 张倩
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1977年11月19日
Date of birth
工作单位 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 1101020362092
Identity card No.



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.

注册编号: 1101020364
No. of Certificate

注册注册会计师协会
Registration Institute of CPAs

发证日期: 2009年4月30日
Date of issuance

福建省注册会计师协会
任职业检查专用章
2009年4月30日
2008.3.16

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.



验证码真实有效
姓名: 张倩
注册编号: 1101020362092



福建省注册会计师协会
任职业检查专用章
2008年4月30日

2019年3月15日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs


同意变更
Agree the transfer (to be notarized) by

张天祥

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by CPAs

同意变更
Agree the transfer (to be notarized) by

张天祥



福建省注册会计师协会
任职业检查专用章
2008年4月30日

2019年5月11日

张天祥