

东亚前海证券有限责任公司
关于福建龙净环保股份有限公司2021年度募集资金
存放与使用的核查意见

东亚前海证券有限责任公司（以下简称“东亚前海证券”或“保荐机构”）作为福建龙净环保股份有限公司（以下简称“龙净环保”或“公司”）公开发行可转换公司债券的保荐机构，根据《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则（2022年1月修订）》、《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自律监管指引第1号——规范运作》等有关规定，对于龙净环保2021年度募集资金存放与使用情况进行了核查，具体核查意见如下：

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（截止本报告出具日，公司已汇入募集资金专户）。

二、募集资金管理情况

（一）募集资金管理制度制定和执行情况

为规范募集资金的使用与管理，保护投资者的利益，根据中国证监会《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》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》等有关法律、行政法规和规范性文件的规定，结合企业实际情况，公司制定了《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，并经公司董事会、股东大会审议批准后执行。公司已按照《募集资金使用管理制度》的规定管理和使用募集资金。

（二）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、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金投资项目的资金使用情况

公司募集资金投资项目分别为：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，本年度募集资金实际使用情况详见附表 1《2021 年度募集资金使用情况对照表》。

（二）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2021 年度，公司不涉及募投项目先期投入及置换情况。

（三）闲置募集资金暂时补充流动资金的情况

2021 年 4 月 26 日，公司召开第九届董事会第四次会议和第九届监事会第四次会议，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，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。

（四）闲置募集资金进行现金管理的情况

2021 年 4 月 13 日，公司召开第九届董事会第三次会议和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（注 1、注 2）	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（注 1）	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，截止本报告出具日已解冻。

（五）募集资金使用的其他情况

2021 年度，公司不存在募集资金使用的其他情况。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

2021 年度，公司不存在变更募集资金投资项目的资金使用情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

2021 年度，公司按照《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》、《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》及公司《募集资金管理办法》的相关规定，及时、真实、准确、完整地披露了公司募集资金的存放与使用情况，在募集资金的使用及信息披露方面不存在重大问题。

六、会计师事务所对公司年度募集资金存放与使用情况出具的鉴证报告的结论性意见

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）对龙净环保 2021 年度《募集资金存放与实际使用情况的专项报告》进行了鉴证，并出具了《募集资金年度存放与使用情况鉴证报告》（容诚专字[2022]361Z0104 号），其鉴证结论为：龙净环保 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。

七、保荐机构核查意见

经核查，本保荐机构认为：龙净环保严格执行募集资金专户存储制度，有效执行募集资金监管协议。龙净环保 2021 年度募集资金的存放及使用符合《证券发行上市保荐业务管理办法》、《上海证券交易所股票上市规则（2022 年 1 月修订）》、《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自律监管指引第 1 号——规范运作》以及公司募集资金管理制度等相关规定，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况,不存在违规使用募集资金的情形。

附表 1

2021 年度募集资金使用情况对照表

编制单位：福建龙净环保股份有限公司

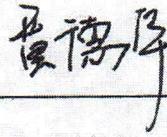
单位：万元

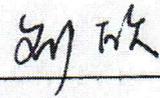
募集资金总额				200,000.00		本年度投入募集资金总额					14,210.08	
变更用途的募集资金总额				0		已累计投入募集资金总额					60,197.00	
变更用途的募集资金总额比例				0								
承诺投资项目	已变更项目，含部分变更（如有）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额 (1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额 (2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的 差额 (3)=(2)-(1)	截至期末投入进度 (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到 预计效益	项目可行性 是否发生重大变化
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
龙净环保输送装备及智能制造项目	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 (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)	<p>注 1: 平湖市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。</p> <p>注 2: 托辊全自动化智能制造生产线已完成建设, 焊管全自动智能制造生产线、管式析架全自动智能制造生产线等生产线尚未投建。</p> <p>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。</p> <p>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, 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。</p>											
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用											
募集资金其他使用情况	<p>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。</p> <p>注 6: 平湖市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。</p> <p>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, 系焊管全自动智能制造生产线、管式析架全自动智能制造生产线等生产线尚未投建产生效益。</p>											

(本页无正文，为《东亚前海证券有限责任公司关于福建龙净环保股份有限公司
2021 年度募集资金存放与使用的核查意见》之签字盖章页)

保荐代表人：


黄德华


刘欣



2022年5月16日