

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[2023] 361Z0386 号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京



此说明于注册该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台”(<http://accinfo.gov.cn>) 进行查验  
报告编号：京23K9A6411V



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[2023]361Z0386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）2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022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2023年4月18日出具了容诚审字[2023]361Z0305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2022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2022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2022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2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。



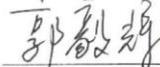
(此页无正文，为龙岩高岭土股份有限公司容诚专字[2023]361Z0386 号《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》之签字盖章页。)



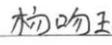
中国·北京

中国注册会计师:  

李建彬

中国注册会计师:  

郭毅辉

中国注册会计师:  

杨吻玉

2023年4月18日

特殊  
(1)



附表 2

关于龙岩高岭土股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用累计发生金额(不含利息)	2022 年度占用资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计	/	/	/						/	/
前大股东及其附属企业										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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来累计发生金额(不含利息)	2022 年度往来资金的利息(如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 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	龙岩投资发展集团有限公司	控股股东	应收账款	-	2.08		1.73	0.35	租赁	经营性往来
	龙岩市水利投资发展有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	44.18		44.18	-	租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩市国有资产投资经营有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	预付款项	-	35.29		35.29	-	物业管理费、水电费	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩投创商贸有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	25.21		25.21	-	租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩祥瑞生态科技有限公司	控股股东、实际控制人的附属企业	应收账款	-	3.30		3.30	-	租赁	经营性往来
总计	/	/	/		110.06		109.71	0.35	/	/

附件:

龙岩高岭土股份有限公司  
2022年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

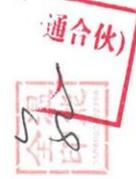


单位: 万元

非经营性资金占用	占用于与上市公司	上市公司核算的	2022年初占用资金	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度占用资金的利息(如有)	2022年度偿还金额	2022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									
合计									
其他关联资金往来	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022年初往来资金余额	2022年度发生金额(不含利息)	2022年度往来资金的利息(如有)	2022年度偿还金额	2022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	龙岩投资发展集团有限公司	应收账款	-	2.08		1.73	0.35	租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩市水利投资发展有限公司	应收账款	-	44.18		44.18	-	租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩市国有资产经营有限公司	预付款项	-	36.29		35.29	-	物业管理费、水电费	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩投资商贸有限公司	应收账款	-	25.21		25.21	-	租赁	经营性往来
大股东及其附属企业	龙岩祥瑞生态科技有限公司	应收账款	-	3.30		3.30	-	租赁	经营性往来
上市公司控股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				110.06		109.71	0.35		

公司法定代表人:

1 李尔

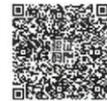


主管会计工作负责人:

陈思海

会计机构负责人:

陈思海





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

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

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



二〇一九年六月六日

中华人民共和国财政部制



姓名  
Full name  
性别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号码  
Identity card No.



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.



验证证书真实有效

注册编号:350200010120

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.



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.

年 月 日

证书编号:  
No. of Certificate  
批准注册协会:  
Authorized Institute of CPA, 中国注册会计师协会  
发证日期:  
Date of Issuance

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

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

致同厦门分所  
事务所  
CPA

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所  
事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPA  
2019年11月8日  
Date

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPA  
2019年11月8日  
Date

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  
Date



注册编号: 010156935  
 No. of certificate  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs  
 发证日期: 2013 年 10 月 25 日  
 Date of issuance



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.



验证证书真实有效  
 姓名: 郭晓群  
 注册编号: 11010156935



姓名: 郭晓群  
 Full name  
 性别: 男  
 Sex  
 出生日期: 1986-02-26  
 Date of birth  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working unit  
 身份证号码: 350681198602260531  
 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

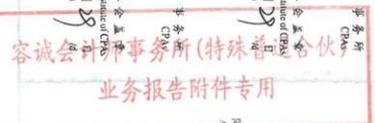
郭晓群

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

容诚厦门

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

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

郭晓群

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

郭晓群

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

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.



2016 年 2 月 26 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.



2016 年 2 月 26 日

62

10

11

5

7



姓名 Full name  
性别 Sex  
出生日期 Date of birth  
工作单位 Working unit  
身份证号码 Identity card No.



证书编号: No. of Certificate  
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs  
发证日期: Date of Issuance

2019年4月30日  
2018年3月16日

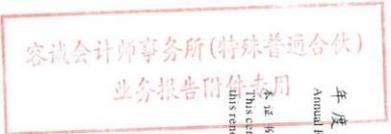
年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



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.

年 月 日

10

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

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

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年5月17日

事务所  
CPAs

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

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

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2019年5月17日

事务所  
CPAs



同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs