

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[2024]361Z0143号

容诚

容诚会计师  
骑

容诚会  
骑

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
中国·北京

容诚会计师  
骑 缝

此码用于证明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://acc.mof.gov.cn>)进行查验。  
报告编号：晋240607R44J



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[2024]361Z0143 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（以下简称龙岩股份公司）2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 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 2024 年 4 月 8 日出具了容诚审字[2024]361Z0142 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 2023 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 2023 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 2023 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 2023 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[2024]361Z0143号《非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明》报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师:	<u>梁宝珠</u>	中国注册会计师 梁宝珠 350200011527
中国注册会计师:	<u>梁宝珠</u> <u>郭毅辉</u>	中国注册会计师 郭毅辉 110101569935
中国注册会计师:	<u>郭毅辉</u> <u>陈冬菁</u>	中国注册会计师 陈冬菁 110100320460

2024年4月8日

一  
事  
务  
所  
章





其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计	/	/	/	0.35	260.10		188.07	72.39	/	/

附件:



**龙岩高岭土股份有限公司**  
**2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表**

编制单位: 龙岩高岭土股份有限公司

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	2023年初占用资金 余额	2023年度占用累计 发生金额(不含利息)	2023年度占用资金 的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年末占用资 金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东、实际 控制人及其附属企 业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
前控股股东、实际 控制人及其附属企 业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
其他关联方及其附 属企业								-		非经营性占用
								-		非经营性占用
								-		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 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2023年初往来资金 余额	2023年度往来累计 发生金额(不含利息)	2023年度往来资金 的利息(如有)	2023年度偿还累 计发生金额	2023年末往来资 金余额	往来形成原因	往来性质
控股股东、实际控 制人及其附属企业	龙岩市水利投资发展有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	44.18	-	44.18	-	租赁	经营性往来
	龙岩投资发展集团有限公司	控股股东	应收账款	0.35	4.16	-	4.51	-	租赁	经营性往来
	龙岩投创商贸有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	25.21	-	25.21	-	租赁	经营性往来
	龙岩祥瑞生态科技有限公司	控股股东控制的企业	应收账款	-	9.91	-	9.91	-	租赁	经营性往来
	龙岩市国有资产投资经营有限公司	控股股东控制的企业	预付款项	-	104.26	-	104.26	-	物业管理费、水电费	经营性往来
上市公司的子公司 及其附属企业 关联自然人	潮州市龙燕矿业有限公司	上市公司参股企业	其他应收款	-	72.39	-	-	72.39	代垫人员工资	非经营性往来
其他关联方及其附 属企业								-		
总计	—	—	—	0.35	260.10	-	188.07	72.39		

公司法定代表人:



主管会计工作的负责人:

袁士斌



会计机构负责人:

温晓春







# 营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码  
911101020854927874



扫描市场主体身份码  
了解更多登记、备案、  
许可、监管信息，体  
验更多应用服务。



名称 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙合伙企业

执行事务合伙人 肖厚斌 刘继

出资额 8130万元

成立日期 2013年12月10日

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

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、清算事宜中的审计业务，出具有关  
审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、  
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。  
软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自  
主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相  
关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本  
市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

税务师事务所(特殊普通合伙)  
业务报告附件专用

登记机关



2024年03月25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

容诚会计师事务所

1111



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)

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

二〇一三年六月廿日

中华人民共和国财政部制

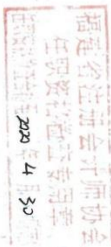


姓名 Full name  
 性别 Sex  
 出生日期 Date of birth  
 工作单位 Working unit  
 身份证号码 Identity card No.



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.



2019年3月15日  
 年 月 日

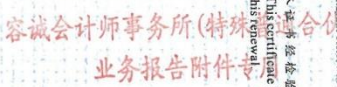
证书编号:  
 No. of Certificate

批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs:

发证日期:  
 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.



年 月 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 to:

张同庆

事务所  
 CPAs

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to:

张同庆

事务所  
 CPAs

转出注册会计师  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2019年5月31日  
 年 月 日

转入注册会计师  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2019年5月31日  
 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.



验证证书真实有效  
 姓名: 梁玉珠  
 注册编号: 3502000011927


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.



月 日

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



62


姓名: 郭毅程  
Full name: 郭毅程


性别: 男  
Sex: 男

出生日期: 1985-02-26  
Date of birth: 1985-02-26

工作单位: 容诚会计师事务所  
Working unit: 容诚会计师事务所

身份证号: 350681198802260631  
Identity card No: 350681198802260631





福建省注册会计师协会  
任职资格审查专用章  
注册编号: 2020年4月30日  
2019.3.15

证书编号: 110101569935  
No of Certificate: 110101569935

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 福建省注册会计师协会

发证日期: 2013年10月25日  
Date of Issuance: 2013年10月25日

4

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: 郭毅程  
注册编号: 110101569935

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

5

注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred to

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

10

---

注册会计工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
2016年2月26日

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
2016年2月26日

11



144



姓名: 陈冬强  
 Full Name: CHEN DONGQIANG  
 性别: 女  
 Sex: Female  
 出生日期: 1991-04-08  
 Date of Birth: 1991-04-08  
 工作单位: 容诚会计师事务所(特殊普通合伙)厦门分所  
 Working Unit: Rongcheng Accounting Firm (Special General Partnership) Xiamen Branch  
 身份证号码: 350302199104080827  
 Identity Card No.:

(伙)

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)  
 业务报告附件专用

年度检  
 Annual Renewal

本证书经  
 This certificate  
 this renewal.



(伙)

证书编号: 110100320460  
 No. of Certificate: 110100320460  
 批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Fujian Provincial Institute of CPAs  
 发证日期: 2020 年 04 月 14 日  
 Date of Issuance: 2020 /y /m /d



验证证书真实有效  
 姓名: 陈冬强  
 注册编号: 110100320460

年 月 日  
 /y /m /d

(伙)