

前次募集资金使用情况鉴证报告

福建天马科技集团股份有限公司

容诚专字[2020]361Z0432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
2	前次募集资金使用情况专项报告	3-8

前次募集资金使用情况鉴证报告

容诚专字[2020]361Z0432 号

福建天马科技集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建天马科技集团股份有限公司（以下简称天马科技公司）董事会编制的截至 2020 年 6 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

本鉴证报告仅供天马科技公司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天马科技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》是天马科技公司董事会的责任，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

我们的责任是对天马科技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，后附的天马科技公司《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，公允反映了天马科技公司截至 2020 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况。

（以下无正文，为福建天马科技集团股份有限公司容诚专字[2020]361Z0432号审计报告之签字盖章页。）



中国注册会计师：

张慧玲



中国注册会计师：

许玉霞



2020 年 9 月 30 日

前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集及存放情况

（一）前次募集资金的数额、资金到账时间

经中国证券监督管理委员会证监许可[2018]242号《关于核准福建天马科技集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，公司于2018年4月17日向社会公众公开发行面值总额为人民币305,000,000.00元可转换公司债券，每张面值人民币100元，共3,050,000.00张。截至2018年4月23日，公司实际募集资金总额为人民币305,000,000.00元，扣除保荐承销费等发行费用人民币11,783,962.25元，实际募集资金净额为人民币293,216,037.75元。

上述募集资金到位情况已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）“致同验字（2018）第350ZA0013号”《验资报告》验证。

（二）前次募集资金的管理情况、资金专户存储及使用情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《福建天马科技集团股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称“《管理办法》”）。该《管理办法》于2013年12月10日经公司董事会第一届第十四次会议审议通过。

根据《管理办法》并结合经营需要，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金使用专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方监管协议》；因变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点，部分募集资金投资项目实施主体由公司直接实施变更为公司全资子公司台山市福马饲料有限公司（以下简称“台山福马”），公司与台山福马、开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储四方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用。截至2020年6月30日，公司均严格按照该《募集资金专用账户管理协议》的规定，存放和使用募集资金。

1、截至2020年6月30日，募集资金具体存放情况如下：

单位：人民币元

账户名称	开户银行	银行账号	初始存放金额	截至 2020 年 6 月 30 日存款余额
福建天马科技集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司福清分行	35001618107059778899-0005	165,566,037.74	3,657,458.61
福建天马科技集团股份有限公司	交通银行股份有限公司福州交通路支行	351008080018010094686	130,000,000.00	5,407,834.37
台山市福马饲料有限公司	广发银行股份有限公司台山环北大道支行	9550880201462200489		24,831.97
	合计		295,566,037.74	9,090,124.95

说明 1：初始存放金额中含未支付的发行费用 235 万元。

说明 2：截至 2020 年 6 月 30 日，已计入募集资金专户利息收入及理财产品收益扣除手续费支出净额为 231 万元。

说明 3：广发银行股份有限公司台山丰宁支行于 2019 年 4 月 29 日更名为广发银行股份有限公司台山环北大道支行。

2、截至 2020 年 6 月 30 日，募集资金使用及结余情况如下：

单位：人民币万元

项 目	募集资金专户发生情况
募集资金入账金额	29,556.60
减：募投项目其他发行费用支出	235.00
减：募投项目支出	20,543.59
减：闲置资金暂时补充流动资金支出净额	8,100.00
加：闲置资金投资理财产品及专户利息收入扣除手续费支出净额	231.00
截至 2020 年 6 月 30 日专户余额	909.01

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

2018 年 5 月 10 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议审议通过了《关于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的议案》，同意用本次募集资金 3,064.98 万元置换预先已投入募集资金项目的自筹资金。致同会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司募集资金投资项目实际使用自筹资金情况进行了专项审核，并出具了“致同专字(2018)第 350ZA0229 号”《关于福建天马科技集团股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目情况鉴证报告》。

（二）前次募集资金实际投资项目变更情况说明

2018年10月25日，公司召开第三届董事会第三次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施主体和实施地点的议案》，募投项目新建的种苗料2条、鲍鱼料1条、高端膨化料3条生产线的实施主体由天马科技直接实施变更为公司全资子公司台山市福马饲料有限公司，实施地点由福建省福清市上迳镇工业区变更为广东省台山市斗山镇浮石八坊“铜古朗”。本次变更不涉及变更募集资金金额和用途。

除上述募集资金投资项目实施主体、实施地点变更外，前次募集资金投资项目未发生变更。

（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

募集资金项目承诺投资总额29,321.60万元，实际使用募集资金20,543.59万元，实际投资总额小于承诺投资总额8,778.01万元，系项目仍处于建设期，前次募集资金后续将持续用于实施承诺投资项目。

（四）前次募集资金投资项目对外转让或置换情况说明

前次募集资金实际投资项目未发生对外转让或置换情况。

（五）闲置募集资金情况说明

1、用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

2018年5月10日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用公开发行可转债闲置募集资金不超过人民币15,000.00万元暂时补充流动资金，使用期限自公司董事会审议通过之日起不超过12个月。2019年5月10日，公司已将上述用于暂时补充流动资金的募集资金人民币15,000.00万元全部归还至募集资金专用账户，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2019年5月13日，公司召开第三届董事会第十一次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保募集资金项目建设资金需求的前提下，结合公司财务状况和生产经营需求，使用公开发行可转债闲置募集资金不超过人民币15,000.00万元暂时补充流动资金，使用期限不超过12个月，公司可根据募投项目进度要求提前归还募集资金。2020年5月12日，公司已将上述用于暂时补充

流动资金的募集资金人民币 15,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户，并已将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。

2020 年 5 月 15 日，公司召开第三届董事会第二十三次会议和第三届监事会第十二次会议，会议审议通过了《关于使用闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司在确保募集资金项目建设资金需求的前提下，结合公司财务状况和生产经营需求，使用公开发行可转债闲置募集资金不超过人民币 12,000.00 万元暂时补充流动资金，使用期限不超过 6 个月，公司可根据募投项目进度要求提前归还募集资金。截至 2020 年 6 月 30 日，公司以部分闲置募集资金 8,100.00 万元暂时补充流动资金。

2、对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2018 年 5 月 10 日，公司召开第二届董事会第二十四次会议，会议审议通过了《关于使用公开发行可转债闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度情况下，对部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买期限不超过 6 个月的保本型理财产品，使用额度不超过 8,000 万元，额度内资金可以滚动使用。

2019 年 4 月 29 日，公司召开第三届董事会第十次会议，会议审议通过了《关于使用公开发行可转债闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资项目正常实施进度情况下，对部分暂时闲置募集资金进行现金管理，用于购买期限不超过 6 个月的保本型理财产品，使用额度不超过 8,000 万元，额度内资金可以滚动使用。

截至 2020 年 6 月 30 日，公司无以闲置募集资金购买的理财产品。

3、尚未使用的前次募集资金情况

截至 2020 年 6 月 30 日，公司募集资金净额 29,321.60 万元，未使用金额 8,778.01 万元，占前次募集资金总金额 29.94%，系由于项目未建设完毕，预计将按照募集资金投资项目的建设计划逐步投入。

三、前次募集资金投资项目实现效益情况说明

项目未建设完毕，尚未达到预期效益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的资产运行情况说明

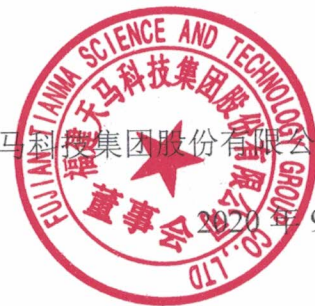
公司不存在前次募集资金用于认购股份的情况。

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

本公司上述前次募集资金使用情况报告中募集资金实际使用情况与本公司定期报告和其他信息披露文件中披露的有关内容一致，实际情况与披露内容不存在差异。

附件：前次募集资金使用情况对照表

福建天马科技集团股份有限公司董事会



2020年9月30日

附件:

前次募集资金使用情况对照表

截至2020年6月30日

金额单位: 人民币万元

编制单位: 福建天马科技集团股份有限公司		已累计使用募集资金总额:		20,543.59		
募集资金总额:		29,321.60		20,543.59		
变更用途的募集资金总额:		-		5,619.19		
变更用途的募集资金总额比例:		-		8,428.26		
		2018年:		6,496.14		
		2019年:				
		2020年1-6月:				
序号	投资项目		截止日募集资金累计投资额			项目达到预定可使用状态日期
	承诺投资项目	实际投资项目	募集资金投资总额	募集中前承诺投资金额	实际投资金额	
1	特种水产配合饲料生产项目(二期)	特种水产配合饲料生产项目(三期)	募集中前承诺投资金额 29,321.60	募集中前承诺投资金额 29,321.60	实际投资金额 20,543.59	实际投资金额与募集中前承诺投资金额的差额 -8,778.01



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:

(Handwritten signature)

华印梦

(Handwritten signature)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

911101020854927874



名称 容诚会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

负责人 肖厚发

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。(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。)

成立日期 2013年12月10日

合伙期限 2013年12月10日至 长期

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



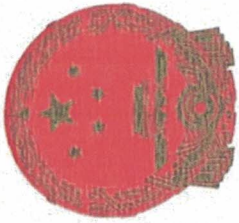
登记机关

2020年 07 月 28 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



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



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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一三年六月十八日

中华人民共和国财政部制

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
y / m / d

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
y / m / d

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
y / m / d

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

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年11月15日
y / m / d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年11月15日
y / m / d



姓名 张德芳
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1980-12-14
Date of birth
工作单位 厦门容诚会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 350202198012140000
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.



证书编号: 350200211530
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: 2019年3月15日
Date of Issuance

2019年3月15日
y / m / d

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.



2016.2.26
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.



2018-3-16
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.



2017年 月 日
1101020362092



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.



2017年 月 日
15

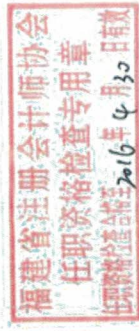


姓名 许卫霞
Full name 女
性别 女
Sex 1988-10-12
出生日期 1988-10-12
Date of birth 致同会计师事务所(特殊普通合
工作单位 伙)厦门分所
Working unit 35032119881012078X
身份证号码
Identity card No.



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.



2015年 月 日
3 6

证书编号: 110101560122
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: 2014年 月 日
Date of Issuance 08 13