

以自筹资金预先投入募集资金投资项目 及支付发行费用的鉴证报告

福建天马科技集团股份有限公司
容诚专字[2024]361Z0017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	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用鉴证报告	1-3
2	以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用专项说明	4-5



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 及支付发行费用的鉴证报告

容诚专字[2024]361Z0017 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）管理层编制的《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》。

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为用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金之目的使用，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用募集资金置换预先已投入募集资金投资项目及支付发行费用的自筹资金必备的文件，随其他文件一起报送并对外披露。

二、管理层的责任

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》及上海证券交易所《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——规范运作》的规定编制《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》是天马科技公司管理层的责任，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管理层编制的上述专项说明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，后附的天马科技公司《关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明》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，公允反映了天马科技公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的情况。



(此页无正文，为福建天马科技集团股份有限公司容诚专字[2024]361Z0017号
报告之签字盖章页。)



中国注册会计师:

胡素萍

胡素萍



中国注册会计师:

吴莉莉

吴莉莉



中国·北京

2024年01月16日



福建天马科技集团股份有限公司

关于以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的专项说明

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》及上海证券交易所发布的《上海证券交易所上市公司自律监管指引第1号——规范运作》的规定，将福建天马科技集团股份有限公司（以下简称本公司）以自筹资金预先投入募集资金投资项目及支付发行费用的具体情况说明如下：

一、募集资金基本情况

经中国证券监督管理委员会《关于同意福建天马科技集团股份有限公司向特定对象发行股票注册的批复》（证监许可[2023]2799号文）核准，本公司向特定投资者发行人民币普通股股票20,533,880.00股，截至2023年12月29日止，本公司已完成非公开发行人民币普通股股票20,533,880.00股，每股面值1.00元/股，发行价格为人民币14.61元/股。本次非公开发行股票募集资金总额为人民币299,999,986.80元，扣除各项发行费用合计人民币9,081,281.74元（含增值税）后，实际募集资金净额为人民币290,918,705.06元。上述资金到位情况业经容诚会计师事务所（特殊普通合伙）容诚验字[2023]361Z0061号《验资报告》验证。本公司对募集资金采取了专户存储制度。

二、非公开发行股票募集说明书承诺募集资金投资项目情况

本公司《2023年度以简易程序向特定对象发行A股股票募集说明书》（注册稿）披露的非公开发行股票募集资金投资项目及募集资金使用计划如下：

金额单位：人民币万元

序号	募集资金投资项目	投资总额	拟投入募集资	备案审批情况
一、	鳗鲡生态养殖基地建设项目（二期）	37,623.47	22,000.00	
1	陈策楼镇天马科技鳗鲡现代智慧农业产业园项目	17,574.81	10,967.12	2209-421102-04-01-860270
2	武宁县上坪生态养殖有限公司鳗鲡现代智慧农业产业园项目	20,048.66	11,032.88	2305-360423-04-01-701842
二、	补充流动资金	8,000.00	8,000.00	不适用
	合计	45,623.47	30,000.00	

上述项目的投资总额为45,623.47万元，本次募集资金将全部用于上述项目，若实

际募集资金净额与项目需要的投资总额之间存在资金缺口，将由本公司自筹资金解决；若实际募集资金净额超出项目需要的投资总额，超出部分将用于补充本公司流动资金。

三、自筹资金预先投入募集资金投资项目情况

本公司非公开发行股票募集资金投资项目已经相关部门批准，并经公司股东大会决议通过利用募集资金投资。募集资金投资项目在募集资金实际到位之前已由公司以自筹资金先行投入，截至 2023 年 12 月 29 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额为 7,068,026.53 元，具体情况如下：

金额单位：人民币万元

序号	项目名称	承诺募集资金投资金额	自筹资金预先投入金额	募集资金拟置换金额
一、	鳊鲮生态养殖基地建设项目（二期）	22,000.00	706.80	706.80
1	陈策楼镇天马科技鳊鲮现代智慧农业产业园项目	10,967.12	560.40	560.40
2	武宁县上坪生态养殖有限公司鳊鲮现代智慧农业产业园项目	11,032.88	146.40	146.40
二、	补充流动资金	8,000.00		
	合计	30,000.00	706.80	706.80

四、自筹资金预先支付发行费用情况

本次募集资金各项发行费用合计人民币9,081,281.74元（含税¹），在募集资金到位前，本公司已用自筹资金支付发行费用金额为660,000.00元，本次拟用募集资金置换已支付发行费用金额为人民币660,000.00元，具体情况如下：

序号	项目名称	含税金额	说明
1	承销保荐费	360,000.00	增值税
2	律师费	300,000.00	
	合计	660,000.00	

福建天马科技集团股份有限公司

2024 年 01 月 16 日

¹ 依据《财政部、国家税务总局关于饲料产品免征增值税问题的通知》（财税〔2001〕121号）及《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条“农业生产者销售的自产农业产品免征增值税”等法规和政策文件的规定，贵公司销售饲料免征增值税，无法进行进项税抵扣，因此发行费用为含税金额。



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信息、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 特殊普通合伙企业

负责人 肖厚发, 刘维

经营范围

出资额 8190万元

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



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；其他法律、行政法规规定的注册会计师业务。
（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，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。）



登记机关

2023年12月15日

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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。

http://www.gsxt.gov.cn

国家企业信用信息公示系统网址:

添普

12

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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
二〇一三年六月十日

中华人民共和国财政部制

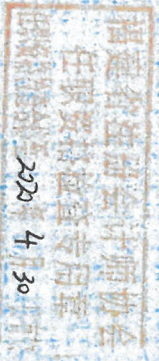


证书编号: JS0100010016
No. of Certificate

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: 1999年05月20日
Date of Issuance

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2019年3月15日

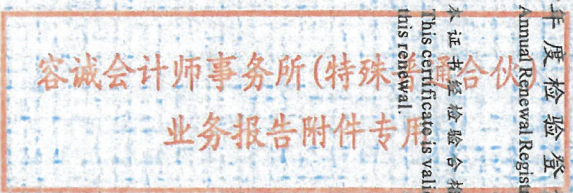


姓名: 胡燕萍
Full name
性别: 女
Sex
出生日期: 1964-11-10
Date of birth
工作单位: 1964-1
Working unit
身份证号码: 3501020362092
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经验合格, 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: 胡燕萍
注册编号: JS0100010016

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

同意转出
Agree the holder to be transferred from

容诚会计师事务所
CPAs

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

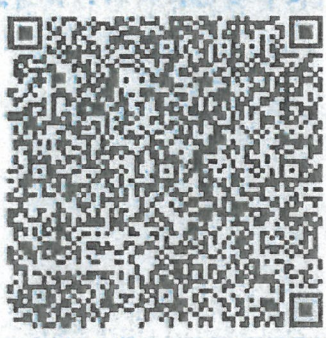
同意转入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所
容诚会计师事务所
CPAs

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

年度检验登记
Annual Renewal Registration

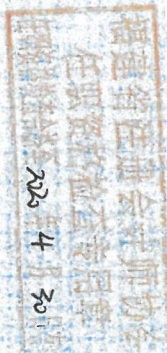
本证书经验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



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.



2019年3月15日
y / m / d

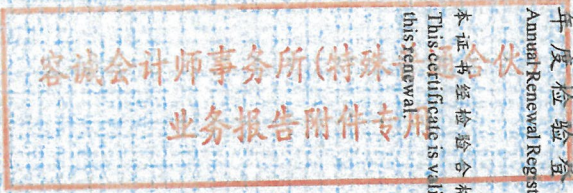
证书编号:
No. of Certificate

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

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年4月12日

同意调入
Agree the holder to be transferred to
华普天健厦门分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2019年4月12日

6



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
姓名: 吴莉新
注册会计师号: 350100021443

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

7