

关于福建天马科技集团股份有限公司
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：福建天马科技集团股份有限公司
审计单位：容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
联系电话：0592-2218833

非经营性资金占用及其他关联资金 往来情况专项说明

福建天马科技集团股份有限公司
容诚专字[2023]361Z0285号



容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·北京



关于福建天马科技集团股份有限公司 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]361Z0285 号

福建天马科技集团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福建天马科技集团股份有限公司(以下简称天马科技公司)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 2022 年 04 月 27 日出具了容诚审字[2023]361Z0237 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,天马科技公司管理层编制了后附的福建天马科技集团股份有限公司 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、完整是天马科技公司管理层的责任。

我们对汇总表所载信息与本所审计天马科技公司 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。除了对天马科技公司实施 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。为了更好地理解天马科技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。

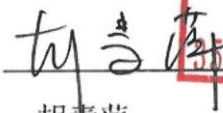
本专项说明仅供天马科技公司年度报告披露之目的使用,不得用作任何其他目的。



附件:福建天马科技集团股份有限公司 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，为福建天马科技集团股份有限公司容诚专字[2023] 361Z0285 号报告之签字盖章页。)



中国注册会计师：  
胡素萍

中国注册会计师：  
吴莉莉

中国·北京

2023 年 04 月 27 日



一
二
三
四
五
六
七
八
九
十

附件:

福建天马科技集团股份有限公司
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

编制单位: 福建天马科技集团股份有限公司

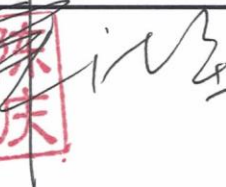

单位: 万元

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	2022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	-	-	-	-	-	-	-	-		
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	2022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										
上市公司的子公司及其附属企业	福建天马食品有限公司	全资子公司	其他应收款	1,387.37	5,021.04		6,408.42		日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马福荣食品科技有限公司	控股子公司	其他应收款	11,289.07	4,425.59	66.00	11,487.92	4,292.74	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建三渔养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	53,492.19	74,229.62		52,486.31	75,235.50	日常经营资金需求	非经营性往来
	江西西龙食品有限公司	控股子公司	其他应收款	6,008.43	2,156.79		3,644.52	4,520.70	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建三明天马科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款	2,480.00	1,522.50		1,560.00	2,442.50	日常经营资金需求	非经营性往来
	福清星马水产养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	2.00	2,784.35		307.17	2,479.18	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马饲料有限公司	全资子公司	其他应收款		40,732.55		39,849.83	882.72	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马彩印包装实业有限公司	控股子公司	其他应收款		118.12	9.21		127.33	日常经营资金需求	非经营性往来
	福清鳗鲡堂养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		9,462.86			9,462.86	日常经营资金需求	非经营性往来
	福清祥马水产养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		1,925.00		175.06	1,749.94	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建海得水产种苗科技有限公司	全资子公司	其他应收款		292.16		200.16	92.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建建晟水产养殖有限公司浦城分公司	全资子公司	其他应收款		50.00			50.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	江西宏马科技有限公司	全资子公司	其他应收款		5,175.95		168.57	5,007.38	日常经营资金需求	非经营性往来
	泉州德百特生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		60.00			60.00	日常经营资金需求	非经营性往来
建瓯市溪尾水产养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		21.00			21.00	日常经营资金需求	非经营性往来	



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	2022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年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司的子公司及其附属企业	福建泉州天马科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款		23.00			23.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	江西天马科技实业有限公司	全资子公司	其他应收款		7,268.96		847.02	6,421.94	日常经营资金需求	非经营性往来
	湖南福马科技有限公司	全资子公司	其他应收款		3,852.02		416.69	3,435.33	日常经营资金需求	非经营性往来
	湖北天马科技实业有限公司	全资子公司	其他应收款		12,272.40			12,272.40	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马科技集团福州生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款		4.00			4.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	江苏福马生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		1,500.00			1,500.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	湖北鳊鲂堂生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		24.63			24.63	日常经营资金需求	非经营性往来
	蕲春县东张生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		23.58			23.58	日常经营资金需求	非经营性往来
	广东福马饲料有限公司	全资子公司	其他应收款		50.05			50.05	日常经营资金需求	非经营性往来
湖北省鑫马生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		19.00			19.00	日常经营资金需求	非经营性往来	
关联自然人										
其他关联方及其附属企业										
总计	—	—	—	74,659.06	173,015.17	75.21	117,551.67	130,197.78		

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:




会计机构负责人:






营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码
911101020854927874



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

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

执行事务合伙人 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；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。）

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

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

登记机关



2022年06月07日

证书序号：0011869



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

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

二〇一九年六月十日

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.



验证证书真实有效

注册编号: 350100010016

姓名: 胡素萍

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

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.

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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 from

致司厦分所
事务所
CPAs

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

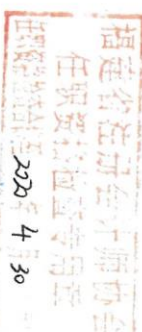
同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚厦分所
事务所
CPAs

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

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



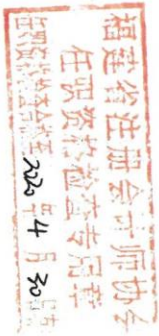
月 / 日

证书编号: 350100010016
No. of Certificate

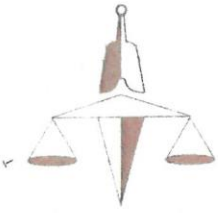
批准注册协会: 福建省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2019年3月15日
Date of Issuance

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: No. of Certificate
批准注册协会: Authorized Institute of CPAs
发证日期: Date of Issuance
2019年3月15日



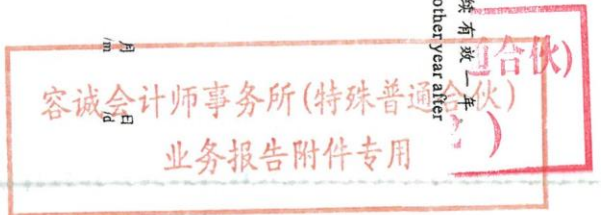
姓名: Full name
性别: Sex
出生日期: Date of birth
工作单位: Working Unit
身份证号码: Identity Card No.



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.

年 月 日



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: 吴莉莉
注册会计师编号: 350100021443

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

同意调入
Agree the holder to be transferred from

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

同意调出
Agree the holder to be transferred to

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

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