

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[2024]361Z0003号

容诚会计师事务所
骑线

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[2024]361Z0003 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）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 04 月 25 日出具了容诚审字[2024]361Z0003 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 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 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。除了对天马科技公司实施 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 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，为福建天马科技集团股份有限公司容诚专字[2024]361Z0003号报告之签字盖章页。)



中国·北京

中国注册会计师: 胡素萍
胡素萍

中国注册会计师
胡素萍
350100010016

中国注册会计师: 吴莉莉
吴莉莉

中国注册会计师
吴莉莉
350100021443

2024年04月25日



附件:

福建天马科技集团股份有限公司 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

单位: 万元

编制单位: 福建天马科技集团股份有限公司	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年度占用资金发生额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还发生额	2023年末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
非经营性资金占用									
实际控制人及其附属企业									
小计									
前控股股东、实际控制人及其附属企业									
小计									
其他关联方及其附属企业									
小计									
总计									
其他关联资金往来									
控股股东、实际控制人及其附属企业	资金往来方名称	上市公司核算的会计科目	2023年初往来资金余额	2023年度往来资金发生额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还发生额	2023年末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
上市公司及其附属企业	福建天马食品有限公司	其他应收款	4,292.74	30,779.20		9,025.34	11,753.86	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马福莱食品科技有限公司	其他应收款		6,479.57	66.00	5,834.57	5,003.74	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建一涵养殖有限公司	其他应收款	75,235.50	112,111.86		177,430.79	9,916.57	日常经营资金需求	非经营性往来
	江西西龙食品有限公司	其他应收款	4,520.70	9,479.64		1,236.58	12,763.76	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	其他应收款	2,442.50	8,768.60		776.34	10,434.76	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马水产养殖有限公司	其他应收款	23,872.87	33,197.31			57,070.18	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建天马饲料有限公司	其他应收款	882.72			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	其他应收款	127.53			22.02	105.31	日常经营资金需求	非经营性往来
	福州福耀堂养殖有限公司	其他应收款	9,462.86	4,810.99			14,273.85	日常经营资金需求	非经营性往来
	福州祥马水产养殖有限公司	其他应收款	1,740.94			408.30	1,341.74	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	其他应收款	92.00	2,264.96		2,306.30	50.66	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建建福水产养殖有限公司浦城分公司	其他应收款	50.00	14,843.80			14,893.80	日常经营资金需求	非经营性往来
	江西天马科技有限公司	其他应收款	5,007.38	960.50		5,173.04	794.84	日常经营资金需求	非经营性往来
	泉州德白特生物科技有限公司	其他应收款	60.00			60.00		日常经营资金需求	非经营性往来
	建德市源顺水产养殖有限公司	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年度往来资金发生金额(不含利息)	2023年度往来资金利息(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
上市公司及其附属企业	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	508.50			531.50	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	6,421.94	18,311.98		2,725.04	22,008.88	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	3,435.33	1,373.24		35.58	4,772.99	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	13,422.30		690.00	25,004.70	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	4,401.00		4,063.15	1,837.85	日常经营资金需求	非经营性往来
	湖北福马生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	24.63	9,933.77			9,958.40	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建省永发生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	23.58	26.09			49.67	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	19.66			38.66	日常经营资金需求	非经营性往来
	建宁安科新马生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		990.17		822.07	168.10	日常经营资金需求	非经营性往来
	诺安丹马水产养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		512.27		388.02	124.25	日常经营资金需求	非经营性往来
	建宁福海食品有限公司	全资子公司	其他应收款		599.44		25.16	574.28	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建海德食品有限公司	全资子公司	其他应收款		352.00			352.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县福源生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		2,200.00		816.98	1,463.02	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县福源生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		14.50			14.50	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县福源生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		22.70			22.70	日常经营资金需求	非经营性往来
福州梅小堂餐饮管理有限公司	控股子公司	其他应收款		77.00	1.57	27.00	51.57	日常经营资金需求	非经营性往来	
广西福源生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		14,538.04			14,538.04	日常经营资金需求	非经营性往来	
武宁县官田源生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		4.41			4.41	日常经营资金需求	非经营性往来	
福建福源生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		111.00		0.01	110.99	日常经营资金需求	非经营性往来	
江西福马生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款		14.21			14.21	日常经营资金需求	非经营性往来	
天然自然人										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
总计				151,591.47	281,208.70	67.57	212,802.96	220,064.79		

主管会计工作的负责人： 会计机构负责人：



公司法定代表人：



附属企业										经营性往来
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		20,779.20		9,025.34	11,753.86	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	4,292.74	6,479.57	66.00	5,834.57	5,003.74	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	75,235.50	112,111.86		177,430.79	9,916.57	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	4,520.70	9,479.64		1,236.58	12,763.76	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建三天马科技集团有限公司	全资子公司	其他应收款	2,442.50	8,768.60		776.34	10,434.76	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	23,872.87	33,197.31			57,070.18	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	882.72			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	127.33			22.02	105.31	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	4,810.99			14,273.85	日常经营资金需求	非经营性往来
	福清祥马水产养殖	全资子公司	其他应收款	1,749.94			408.20	1,341.74	日常经营资金	非经营性往来

	有限公司								需求	
	福建海得水产种苗科技有限公司	全资子公司	其他应收款	92.00	2,264.96		2,306.30	50.66	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	14,843.80			14,893.80	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	5,007.38	960.50		5,173.04	794.84	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
	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	508.50			531.50	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	6,421.94	18,311.98		2,725.04	22,008.88	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	3,435.33	1,373.24		35.58	4,772.99	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	13,422.30		690.00	25,004.70	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	4,401.00		4,063.15	1,837.85	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	9,933.77			9,958.40	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	26.09			49.67	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	19.66			38.66	日常经营资金需求	非经营性往来
	建宁渠村新马生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		990.17		822.07	168.10	日常经营资金需求	非经营性往来
	诏安升马水产养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		512.27		388.02	124.25	日常经营资金需求	非经营性往来
	建宁滩溪圳头生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		599.44		25.16	574.28	日常经营资金需求	非经营性往来

	福建海德食品有限公司	全资子公司	其他应收款		352.00			352.00	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县鳊鲫堂鲁溪生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		2,280.00		816.98	1,463.02	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县融鑫生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		14.50			14.50	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县东临生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		22.70			22.70	日常经营资金需求	非经营性往来
	福州鳊小堂餐饮管理有限公司	控股子公司	其他应收款		77.00	1.57	27.00	51.57	日常经营资金需求	非经营性往来
	广西鳊鲫堂生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		14,538.04			14,538.04	日常经营资金需求	非经营性往来
	武宁县官田源泉生态养殖有限公司	全资子公司	其他应收款		4.41			4.41	日常经营资金需求	非经营性往来
	福建聚汇供应链管理有限公司	全资子公司	其他应收款		111.00		0.01	110.99	日常经营资金需求	非经营性往来
	江西福马生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款		14.21			14.21	日常经营资金需求	非经营性往来

关联自然人										非经营性往来
										非经营性往来
其他关联方及其附属企业										非经营性往来
										非经营性往来
总计	/	/	/	151,591.47	281,208.70	67.57	212,802.96	220,064.79	/	/



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 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 肖厚发 刘维

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，出具相关报告；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。）

税务师事务所(特殊普通合伙)
业务报告附件专用

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



2024 年 03 月 25 日

登记机关

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

二〇一九年六月

中华人民共和国财政部制



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



姓名: 胡素萍
 Full name: HU SUPIANG
 性别: 女
 Sex: F
 出生日期: 1992-03-15
 Date of birth: 1992-03-15
 工作单位: 福建晋江会计师事务所(普通合伙)
 Working unit: FUJIAN JINJIANG ACCOUNTANTS FIRM (GENERAL PARTNERSHIP)
 身份证号: 3501000100016
 Identity card No.: 3501000100016



证书编号: 3501000100016
 No. of Certificate: 3501000100016

批准注册协会: 福建省注册会计师协会
 Authorized Institution of CPA: 福建省注册会计师协会
 发证日期: 1992年03月15日
 Date of Issuance: 1992-03-15

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
 19/ 3/ 15

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.



姓名: 胡素萍
 身份证号: 3501000100016

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
 ZHI TONG XI AMEN BRANCH

事务所
 CPAs

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

容诚厦门分所
 RONG CHENG XI AMEN BRANCH

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institution of CPAs
 2019年11月8日
 19/ 11/ 8

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institution of CPAs
 2019年11月8日
 19/ 11/ 8

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.



2019年3月15日
Year: 2019, Month: 3, Day: 15

证书编号: 350100021443
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

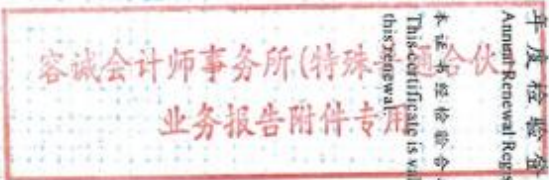


姓名: _____
Full name
性别: _____
Sex
出生日期: _____
Date of birth
工作单位: _____
Working unit
身份证号: _____
Identity card No.



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
Year, Month, Day

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.



姓名: 吴迎新
注册编号: 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



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2019年4月12日
Year: 2019, Month: 4, Day: 12

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
Year: 2019, Month: 4, Day: 12

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
Month, Day