

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[2022]361Z0173号

容诚会计师事务所
骑缝

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110100322022603002455
报告名称:	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
报告文号:	容诚专字[2022]361Z0173号
被审(验)单位名称:	福建天马科技集团股份有限公司
会计师事务所名称:	容诚会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	其他鉴证业务
报告日期:	2022年04月06日
报备日期:	2022年04月05日
签字注册会计师:	胡素萍(350100010016), 吴莉莉(350100021443)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

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[2022]361Z0173 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）2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 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 4 月 6 日出具了容诚审字[2022]361Z0042 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 2021 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 2021 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 2021 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。

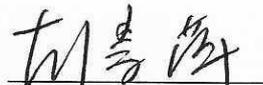
附件：福建天马科技集团股份有限公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表。

(此页无正文，为福建天马科技集团股份有限公司容诚专字[2022]361Z0173 号
报告之签字盖章页。)



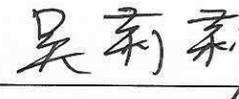
中国·北京

中国注册会计师：


胡素萍(项目合伙人)



中国注册会计师：


吴莉莉



2022 年 4 月 6 日

附件:

福建天马科技集团股份有限公司 2021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系	上市公司核算的会计科目	2021年初占用资金余额	2021年度占用累计发生金额(不含利息)	2021年度占用资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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系	上市公司核算的会计科目	2021年初往来资金余额	2021年度往来累计发生金额(不含利息)	2021年度往来资金的利息(如有)	2021年度偿还累计发生金额	2021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										
	福建天马食品有限公司	全资子公司	其他应收款	944.88	3,702.60		3,260.11	1,387.37	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	4,930.00	11,627.11	66.00	5,334.04	11,289.07	日常经营资金需求	非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业										
	福建三渔养殖有限公司	全资子公司	其他应收款	3,026.00	54,518.40	159.64	4,211.85	53,492.19	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		8,398.43		2,390.00	6,008.43	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			2,480.00	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			2.00	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				8,900.88	80,728.54	225.64	15,196.00	74,659.06		

公司法定代表人:



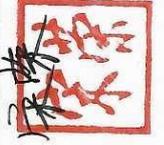


主管会计工作的负责人:





会计机构负责人:





附表 2

上市公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

金额单位：人民币万元

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	2021 年年初占用资金余额	2021 年度占用累计发生金额 (不含利息)	2021 年度占用资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现控股股东及其他关联方										
小计	/	/	/						/	/
前控股股东及其他关联方										
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系	上市公司核算的会计科目	2021 年年初往来资金余额	2021 年度往来累计发生金额 (不含利息)	2021 年度往来资金的利息 (如有)	2021 年度偿还累计发生金额	2021 年期末往来资金余额	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	944.88	3,702.60		3,260.11	1,387.37	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	4,930.00	11,627.11	66.00	5,334.04	11,289.07	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	3,026.00	54,518.40	159.64	4,211.85	53,492.19	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		8,398.43		2,390.00	6,008.43	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			2,480.00	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			2.00	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	/	/	/	8,900.88	80,728.54	225.64	15,196.00	74,659.06	/	/

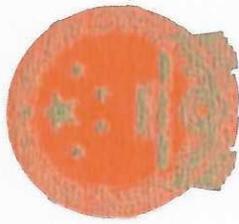
证书序号: 0011869

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
二〇一九年六月十日
中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证
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: 1010032
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

