



天康生物股份有限公司
募集资金存放与使用情况鉴证报告
华兴专字[2025]24011640017 号

华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

www.huaxingcpa.com

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
报告编码：闽25L4HCE5N0





华兴会计师事务所(特殊普通合伙) HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

募集资金存放与使用情况鉴证报告

华兴专字[2025]24011640017号

天康生物股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对后附的天康生物股份有限公司(以下简称天康生物)董事会编制的《2024年度募集资金存放与使用情况专项报告》(以下简称“募集资金专项报告”)执行了鉴证工作。

一、董事会的责任

天康生物董事会的责任是提供真实、合法、完整的相关资料,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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定编制募集资金专项报告。这种责任包括设计、执行和维护与募集资金专项报告编制相关的内部控制,保证募集资金专项报告的真实、准确和完整,以及不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对天康生物董事会编制的募集资金专项报告发表鉴证意见。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,我们结合天康生物实际情况,实施了包括询问、检查会计记录、重新计算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





华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

基础。

三、鉴证结论

我们认为, 后附的天康生物董事会编制的募集资金专项报告在所有重大方面已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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的规定编制, 在所有重大方面公允反映了天康生物2024年度募集资金实际存放与使用情况。

四、对报告使用目的的限定

本鉴证报告仅供天康生物年度报告披露时使用, 不得用作任何其他目的。



中国注册会计师:

陈伟



中国注册会计师:

陈营



2025年4月27日



天康生物股份有限公司

2024 年度募集资金存放与使用情况专项报告

根据《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》和深圳证券交易所《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号——主板上市公司规范运作》的相关规定，天康生物股份有限公司（以下简称“公司”）董事会编制了《2024年度募集资金存放与使用情况专项报告》。

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位情况

经中国证券监督管理委员会《关于核准天康生物股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2021]1771号）核准，天康生物股份有限公司非公开发行不超过322,540,482股新股。本次非公开发行实际发行数量277,449,664股，发行价格为人民币7.45元/股，募集资金总额为人民币206,700.00万元，扣除承销保荐费共计2,191.02万元后，实际募集资金净额为人民币204,508.98万元。上述募集资金到位情况已经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）验审，并出具了希会验字（2021）0054号《验资报告》。

（二）2024年度募集资金使用情况及结余情况

公司于2023年11月24日召开的第八届董事会第十一次（临时）会议、第八届监事会第六次（临时）会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过50,000万元，使用期限自公司董事会批准之日起不超过12个月。公司已于2024年11月15日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金50,000万元全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限未超过12个月。

公司以前年度已使用募集资金113,576.32万元（2023年将已结项目“甘肃天康农牧科技有限公司42万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”节余的募集资金全部永久补充流动资金13,480.81万元（含项目尾款、质保金）），截至2024年12月31日，公司累计投入项目使用的募集资金100,095.73万元（其中包括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38,797.86万元，补充流动资金57,508.98万元），其中：本年投入募投项目金额为0.22万元；募集资金专用账户累计收到的银行存款利息3,204.26万元，其中本年募集资金专用账户收到的银行存



款利息546.05万元。

截至2024年12月31日，募集资金余额为94,136.70万元（含利息），存放于募集资金专户中。

二、募集资金存放和管理情况

（一）募集资金管理情况

为规范募集资金的管理和使用，保护投资者利益，公司根据《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》和《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》等法律法规的规定，结合公司实际情况，制定了《募集资金管理制度》，对公司募集资金实行专户存储制度，对募集资金的存储、使用、变更、管理及使用情况的监督等进行了规定。

根据上述相关规则的规定，公司对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户。公司及相关子公司与保荐机构中信建投证券股份有限公司、兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行/中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐铁道支行/中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐分行分别签署了《募集资金三方监管协议》，上述协议与深圳证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。报告期内，公司严格按照《募集资金三方监管协议》的规定，对募集资金的存放和使用实施严格审批，以保证专款专用，协议的履行情况不存在任何问题。

（二）募集资金存放情况

为规范公司募集资金管理，保护投资者的权益，根据《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第1号—主板上市公司规范运作》和公司《募集资金管理制度》等相关法律、法规和规范性文件要求，2021年11月24日，公司与保荐机构中信建投证券股份有限公司及兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行/中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐铁道支行/中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐分行签署了监管协议。2021年11月29日，公司及孙公司“甘肃天康农牧科技有限公司”、孙公司“阿拉尔市天康畜牧有限公司”与保荐机构中信建投证券股份有限公司及兴业银行股份有限公司乌鲁木齐分行/中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐铁道支行/中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐分行签署了监管协议。

截至2024年12月31日，募集资金在银行专户的存储情况如下：

币种：人民币单位：万元



公司名称	开户银行	银行账号	募投项目	初始存放金额	利息收入	截至日余额
天康生物股份有限公司	兴业银行股份有限公司乌鲁木齐北京路支行	512060100100313885	甘肃天康农牧科技有限公司 42 万头仔猪繁育及 20 万头生猪育肥建设项目	55,569.26	497.43	已销户
甘肃天康农牧科技有限公司		512060100100314447			0.29	已销户
天康生物股份有限公司	中国建设银行股份有限公司乌鲁木齐铁道支行	65050188865000002484	天康生物股份有限公司 30 万头仔猪繁育及 20 万头生猪育肥基地建设项目	43,000.07	1,032.04	44,031.77
阿拉尔市天康畜牧有限公司		65050188865000002488			0.00	0.00
天康生物股份有限公司	中国工商银行股份有限公司乌鲁木齐昆仑路支行	3002014129200085031	甘肃天康农牧科技有限公司 30 万头仔猪繁育及 20 万头生猪育肥建设项目	105,939.65	1,674.50	50,104.93
甘肃天康农牧科技有限公司		3002014129200085155			0.00	0.00
合 计				204,508.98	3,204.26	94,136.70

三、本年度募集资金的实际使用情况

2024年度募集资金的使用情况详见附表：募集资金使用情况对照表。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

1、变更募集资金项目的资金使用情况

2024年度未发生变更募集资金项目的情况。

2、募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

2024年度未发生募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司按照相关法律、法规、规范性文件的规定和要求使用募集资金，并对募集资金使用情况及时地进行了披露，不存在募集资金使用及管理的违规情形。

附表：募集资金使用情况对照表

天康生物股份有限公司
天康生物股份有限公司董事会
2025年4月27日



募集资金使用情况对照表

币种：人民币单位：万元

募集资金总额				204,508.98	本年度投入募集资金总额	0.22				
报告期内变更用途的募集资金总额				0	已累计投入募集资金总额	100,095.73				
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%						
累计变更用途的募集资金总额比例				0.00%						
承诺投资项目	是否已变更项目 (含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投入进度(3) = (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期(或截止日项目完工程度)	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
甘肃天康农牧科技有限公司42万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目	否	55,569.26	55,569.26	0.00	42,586.15	100.00%(注5)	2023年3月31日	-673.83	否	否
天康生物股份有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥基地建设项目	否	43,000.07	43,000.07	0.09	0.36		2027年3月31日(注6)	不适用	不适用	否
甘肃天康农牧科技有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目	否	48,430.67	48,430.67	0.13	0.24		不适用	不适用	不适用	是
补充流动资金	否	59,700.00	59,700.00	0.00	57,508.98	100.00%(注4)	不适用	不适用	不适用	否
合计		206,700.00	206,700.00	0.22	100,095.73	—		-673.83	—	—
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)		“甘肃天康农牧科技有限公司42万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”：报告期内按照公司区域管控要求，该项目的种猪淘汰率及疫病防控成本较高，导致该项目仍存在亏损，报告期内未达到预期收益；“天康生物股份有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥基地建设项目”“甘肃天康农牧科技有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”因受前两年生猪养殖行业相对低迷的市场环境影响，公司适时调整了上述项目建设进度，项目建设较缓，根据国家农业农村部适时发布的生猪产业数据情况及公司整体发展规划，公司计划提高募集资金使用效率与适度加快募集资金使用。								
项目可行性发生重大变化的情况说明		“甘肃天康农牧科技有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”，该项目位于甘肃地区，由于生猪市场环境变化等因素，市场竞争加剧导致项目投资收益面临较大不确定性，继续实施项目，可能面临项目投资回报不达预期的风险。因此，综合考虑公司整体规划，为提高资金使用效率，公司于2025年3月6日召开了第八届董事会第二十三次(临时)会议，审议通过了《关于终止部分募投项目并将募集资金永久补充流动资金的议案》终止该项目募集资金投入，并将该项目的募集资金及利息等永久补充流动资金，用于公司主营业务相关的日常经营活动。上述事项已经公司2025年3月24日召开的2025年第一次临时股东大会审议通过。								
超募资金的金额、用途及使用进展情况		不适用								
募集资金投资项目实施地点变更情况		2024年度，公司无募集资金投资项目实施地点变更的情况；针对“天康生物股份有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥基地建设项目”，综合考虑公司整体规划，公司于2025年3月6日召开了第八届董事会第二十三次(临时)会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的议案》，变更了项目实施地点及实施主体，并顺延建设期限至2027年3月。								
募集资金投资项目实施方式调整情况		不适用								
募集资金投资项目先期投入及置换情况		适用								



	公司于2021年12月10日召开的第七届董事会第二十二次（临时）会议、第七届监事会第十五次（临时）会议分别审议通过了《关于以募集资金置换预先投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，公司决定使用募集资金置换预先投入募集资金投资项目的自筹资金38,797.86万元。希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）对公司截至2021年11月30日公司以自筹资金预先投入募投项目的情况进行了专项核查，出具了《募集资金置换专项审核报告》希会审字（2021）5581号，公司监事会、独立董事、保荐机构发表了同意置换的明确意见。募集资金置换工作已于2021年12月完成。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	公司于2023年11月24日召开的第八届董事会第十一次（临时）会议、第八届监事会第六次（临时）会议分别审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，公司决定使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过50,000万元，使用期限自公司董事会批准之日起不超过12个月。公司监事会、独立董事、保荐机构发表了同意使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的明确意见。2023年11月公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金50,000万元，公司已于2024年11月15日将用于暂时补充流动资金的闲置募集资金50,000万元全部归还至公司募集资金专用账户，使用期限不超过12个月，即在到期日2024年11月23日前归还。
用闲置募集资金进行现金管理情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	2024年度不适用；2023年度，公司于2023年4月27日召开第八届董事会第五次会议、第八届监事会第三次会议，2023年5月19日召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于部分非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将非公开发行股票募集资金投资项目中“甘肃天康农牧科技有限公司42万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”予以结项，并将节余的募集资金全部永久补充流动资金。截至2023年9月15日，公司已将节余募集资金13,480.81万元（含项目尾款、质保金）转入自有资金账户用于永久性补充流动资金，并完成了上述募集资金专用账户的注销手续。
尚未使用的募集资金用途及去向	2024年度，公司募集资金项目中“天康生物股份有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥基地建设项目”及“甘肃天康农牧科技有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”，因近两年生猪养殖行业低迷，公司适时调整了项目建设进度，项目建设放缓。针对尚未使用的募集资金，公司严格按照募集资金监管法规存放和使用募集资金。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

注1：“本年度投入募集资金总额”包括募集资金到账后“本年度投入金额”及实际已置换先期投入金额。

注2：“截至期末承诺投入金额”以最近一次已披露募集资金投资计划为依据确定。

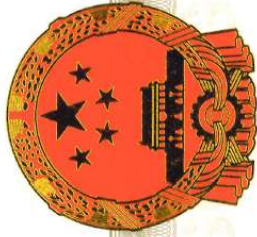
注3：“本年度实现的效益”的计算口径、计算方法应与承诺效益的计算口径、计算方法一致。

注4：“补充流动资金”的投资总额为59,700万元，与当年本年度投入金额57,508.98万元存在差异，主要因承销保荐费从该项目资金中扣除所导致，故截至期末投入进度实际为100%。

注5：2023年5月19日，公司召开2022年年度股东大会，审议通过了《关于部分非公开发行股票募投项目结项并将节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意公司将非公开发行股票募集资金投资项目中“甘肃天康农牧科技有限公司42万头仔猪繁育及20万头生猪育肥建设项目”予以结项，并将节余的募集资金全部永久补充流动资金。因此考虑结项与永久补流资金，本项目投入进度为100%。

注6：针对“天康生物股份有限公司30万头仔猪繁育及20万头生猪育肥基地建设项目”，公司于2025年3月6日召开了第八届董事会第二十三次（临时）会议，审议通过了《关于变更部分募投项目实施地点和实施主体的议案》，顺延建设期限至2027年3月，因此预计项目达到预定可使用状态日期为2027年3月31日。





营业执照

统一社会信用代码
91350100084343026U

(副本) 副本编号: 1-1



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
类型
执行事务合伙人

华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
特殊普通合伙企业
童益恭

出资额
成立日期
主要经营场所

贰仟零捌拾柒万捌仟圆整
2013年12月09日
福建省福州市鼓楼区湖东路152号中山大
厦B座7-9楼

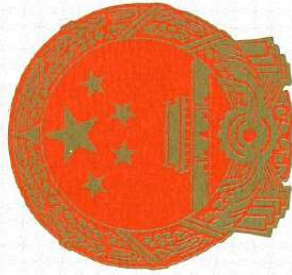
经营范围

审查会计报表、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。(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)

登记机关



2024年9月29日



会计师事务所 执业证书

名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：童益恭

主任会计师：

经营场所：

福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：35010001

批准执业文号：闽财会(2013)46号

批准执业日期：2013年11月29日



仅供出具报告使用

说明

证书序号：0014303

- 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：福建省财政厅

二〇一四年二月五日

中华人民共和国财政部制

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



同意调入
Agree the holder to be transferred to



12



姓名 徐伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-09-26
Date of birth
工作单位 希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 610121770926047
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.



6

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 徐伟
证书编号: 610100471434

7

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



同意调入

Agree the holder to be transferred to



14



姓名	陈蓓蕾
Full name	
性别	女
Sex	
出生日期	1980-06-20
Date of birth	
工作单位	希格玛会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit	
身份证号码	610303198006200480
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.



陈蓓蕾 610100470049

证书编号:
No. of Certificate

610100470049

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2019 年 06 月 27 日
/y /m /d

年 月 日
/y /m /d

4

6