

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司
2023 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

【天衡专字（2024）00786 号】

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况鉴证报告

天衡专字（2024）00786 号

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的温州源飞宠物玩具制品股份有限公司（以下简称“贵公司”）截至 2023 年 12 月 31 日止的《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》进行了鉴证工作。

一、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（2022 年修订）》（证监会公告[2022]15 号）、《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》（深证上[2022]13 号）等有关规定，编制募集资金存放与使用情况的专项报告，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是贵公司管理层的责任。

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贵公司募集资金年度存放与使用情况发表意见。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》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作，以对募集资金年度存放与使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了检查有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

三、鉴证意见

我们认为，贵公司《2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》编制符合相关规定，在所有重大方面公允反映了 2023 年度募集资金实际存放与使用的情况。

四、其他说明事项

本报告仅供贵公司年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

天衡会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 吴 霆
（项目合伙人）

中国·南京

中国注册会计师： 张学文

2024 年 04 月 25 日

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司

2023 年度募集资金存放与使用情况的专项报告

一、募集资金基本情况

(一) 实际募集资金金额及到账时间

根据中国证券监督管理委员会《关于核准温州源飞宠物玩具制品股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可【2022】1280号)核准,并经深圳证券交易所同意,公司于2022年8月向社会公开发行人民币普通股3,410.00万股,发行价格为13.71元。本次发行募集资金总额46,751.10万元,扣除发行费用5,880.23万元,募集资金净额40,870.87万元。上述募集资金已于2022年8月19日汇入公司开设的募集资金专用账户,到位情况已经天衡会计师事务所(特殊普通合伙)出具的天衡验字(2022)00089号验资报告验证。

(二) 2023 年度募集资金使用及结余情况

截止2023年12月31日,公司累计已使用募集资金15,273.49万元,专户余额为26,541.73万元。本公司募集资金使用及余额情况如下:

单位:人民币万元

项 目	金 额
募集资金总额	46,751.10
减:发行费用	5,880.23
募集资金净额	40,870.87
减:直接投入募集资金投资项目	12,692.91
减:置换先期投入募投项目自筹资金	2,580.58
加:利息收入扣除手续费净额等	944.35
截至2023年12月31日募集资金专户余额	26,541.73

二、募集资金存放和管理情况

(一) 募集资金管理情况

为规范公司募集资金的管理和使用,保护公司股东尤其是中小投资者的合法权益,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》、《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》等法律法规和规范性文件的规定,结合公司的实际情况,公司制定了《温州源飞宠物玩具制品股份有限公司募集资金管理办法》,公司对募集资金实行专户存储并严格履行使用审批手续。

(二) 募集资金三方监管协议签订情况

公司开立了募集资金专项账户对募集资金的存储与使用进行管理,并于2022年8月23日分别与中国农业银行股份有限公司平阳县支行、中国建设银行股份有限公司平阳县支行、中国银行股份有限公司平阳县支行、中国工商银行股份有限公司苍南支行、宁波银行股份有限公司温州平阳县支行以及保荐机构光大证券股份有限公司签署了《募集资金三方监管协议》,明确了各方的权利和义务。三方监管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,公司在使用募集资金时已经严格遵照履行。

(三) 募集资金专户存储情况

截至2023年12月31日,公司募集资金专户存储情况如下:

单位:人民币万元

募集资金存管银行	银行帐号	期末余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司 平阳水头支行	19250901040036960	7,525.83	正常使用
中国建设银行股份有限公司 平阳水头支行	33050162716609988888	-	已销户
中国银行股份有限公司温州 平阳水头支行	390981463817	7,664.73	正常使用
中国工商银行股份有限公司 苍南支行	1203284029299888825	6,788.13	正常使用
宁波银行股份有限公司温州 平阳支行	76110122000145719	4,563.04	正常使用
合 计		26,541.73	

注：本报告中部分合计数若出现与各加数直接相加之和在尾数上有差异，均为四舍五入所致。

三、本年度募集资金的实际使用情况

（一）募集资金使用情况表

公司 2023 年度募集资金使用情况对照表详见本报告附件 1。

（二）募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况

报告期内，公司无募集资金投资项目的实施地点、实施方式变更情况。

（三）募集资金投资项目先期投入及置换情况

2022 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计人民币 2,580.58 万元；同意公司以募集资金置换已使用自筹资金支付的发行费用，合计人民币 364.61 万元。

（四）用闲置募集资金暂时补充流动资金情况

报告期内，公司无使用闲置募集资金暂时补充流动资金的情况。

（五）用闲置募集资金进行现金管理情况

2023 年 9 月 22 日，公司分别召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，使用额度不超过 30,000 万元人民币的部分闲置募集资金进行现金管理。该议案在董事会权限范围内，无需提交股东大会审议。

截至 2023 年 12 月 31 日，公司使用闲置募集资金用于现金管理的余额为 26,541.73 万元，具体情况如下：

单位：人民币万元

存放银行	类型	期末余额	期限
中国农业银行股份有限公司平阳水头支行	协定存款	7,525.83	活期
中国银行股份有限公司温州平阳水头支行	协定存款	7,664.73	活期
中国工商银行股份有限公司苍南支行	协定存款	6,788.13	活期
宁波银行股份有限公司温州平阳支行	协定存款	4,563.04	活期

合 计		26,541.73	
-----	--	-----------	--

(六) 结余募集资金使用情况

报告期内，公司不存在募集资金投资项目终止，结余募集资金情况。

(七) 超募资金的金额、用途及使用进展情况

报告期内，公司不存在超募资金的金额、用途及使用进展情况。

(八) 尚未使用的募集资金用途及去向

截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金均存放于募集资金专户中。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

报告期内，公司不存在变更募集资金投资项目的情况。公司募集资金投资项目无有对外转让或置换情况。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

公司已披露的关于募集资金使用的相关信息及时、真实、准确、完整，不存在募集资金管理违规的情形。

温州源飞宠物玩具制品股份有限公司

2024 年 04 月 25 日

超募资金投向小计									
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	<p>1、公司于 2023 年 7 月 6 日分别召开第二届董事会第九次会议、第二届监事会第九次会议，审议通过了《关于部分募集资金投资项目延期的议案》，部分募投项目“源飞宠物生产技术及智能仓储技改项目”预定可使用状态时间由 2023 年 8 月 17 日调整至 2024 年 8 月 17 日。</p> <p>2、公司募投项目正处于建设阶段，尚无法计算项目效益。</p>								
项目可行性发生重大变化的情况说明	无								
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	无								
募集资金投资项目实施方式调整情况	无								
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>2022 年 10 月 26 日，公司召开第二届董事会第七次会议、第二届监事会第七次会议审议通过《关于使用募集资金置换预先投入募投项目及已支付发行费用的自筹资金的议案》，同意公司以募集资金置换预先投入募投项目的自筹资金，合计人民币 2,580.58 万元；同意公司以募集资金置换已使用自筹资金支付的发行费用，合计人民币 364.61 万元。截止报告期末，公司已使用募集资金置换完成上述预先投入募投项目的自筹资金。</p>								
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无								
用闲置募集资金进行现金管理情况	<p>2023 年 9 月 22 日，公司召开第二届董事会第十一次会议、第二届监事会第十一次会议，分别审议通过了《关于继续使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司在确保不影响募集资金投资计划正常进行和募集资金安全的情况下，使用额度不超过 30,000 万元人民币的部分闲置募集资金进行现金管理。该议案在董事会权限范围内，无需提交股东大会审议。</p>								
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用								
尚未使用的募集资金用途及去向	截至 2023 年 12 月 31 日，尚未使用的募集资金 26,541.73 万元，包含利息收入等，全部存放于募集资金专户中或进行现金管理。								
募集资金使用及披露中存	不适用								

在的问题或其他情况	
-----------	--

注：该表格合计数与各加计数直接相加之和在尾数上有差异，此差异系是以万元为单位且四舍五入造成。