

浙江花园生物高科股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的
专项说明

大华核字[2022]002713 号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

浙江花园生物高科股份有限公司
控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明
(截止 2021 年 12 月 31 日)

目 录	页 次
一、 控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	1-2
二、 浙江花园生物高科股份有限公司 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	1

控股股东及其他关联方 资金占用情况的专项说明

大华核字[2022] 002713 号

浙江花园生物高科股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据《中国注册会计师执业准则》审计了浙江花园生物高科股份有限公司（以下简称花园生物公司）2021 年度财务报表，包括 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股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 3 月 29 日签发了大华审字[2022]003825 号无保留意见的审计报告。

根据中国证券监督管理委员会发布的《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》(证监会公告[2022]26 号)和深圳证券交易所《深圳证券交易所创业板上市公司自律监管指南第 1 号——业务办理》的规定，就花园生物公司编制的 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”）出具专项说明。

如实编制和对外披露该汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是花园生物公司管理层的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计花园生物公司 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，在所有重大方面未发现不一致。除了对花园生物公司实施 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。为了更好地理解花园生物公司 2021 年度控股股东及其他关联方资金占用的情况，后附的汇总表应当与已审财务报表一并阅读。

本专项说明是我们根据中国证监会及其派出机构和深圳证券交易所的要求出具的，不得用作其他用途。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。

附件：浙江花园生物高科股份有限公司 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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：_____

丁莉

中国·北京

中国注册会计师：_____

王继文

二〇二二年三月二十九日

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：浙江花园生物高科股份有限公司

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	2021年期初占用资金余额	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
现大股东及其附属企业	花园集团有限公司	控股股东	其他应收款		11,100.00	66.27	11,166.27		借款	非经营性占用
小计	—	—	—		11,100.00	66.27	11,166.27			—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—							—
小计	—	—	—							—
总计	—	—	—		11,100.00	66.27	11,166.27			—
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	2021年期初往来资金余额	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(经营性往来、非经营性往来)
大股东及其附属企业	花园集团有限公司	控股股东	应收账款		46.17		46.01	0.16	销售商品	经营性往来
	花园新材料股份有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.72		0.65	0.07	销售商品	经营性往来
	浙江花园建设集团有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		41.59		38.31	3.28	销售商品	经营性往来
	东阳市花园田氏医院	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		3.10		2.74	0.36	销售商品	经营性往来
	浙江花园新能源股份有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		3.45		2.55	0.90	销售商品	经营性往来
	东阳市花园民间资本管理股份有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.31		0.31		销售商品	经营性往来
	浙江省东阳市花园旅行社有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.29		0.29		销售商品	经营性往来
	东阳市花园大厦有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.29		0.29		销售商品	经营性往来
	浙江花园新型建材有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		1.16			1.16	销售商品	经营性往来
	东阳市花园木材有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		1.95		1.95		销售商品	经营性往来
	浙江花园智汇科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.20		0.20		销售商品	经营性往来
	东阳市花园大世界酒店有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.27			0.27	销售商品	经营性往来
	花园金波科技股份有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.26		0.26		销售商品	经营性往来
	花园金波科技股份有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他会计科目		2.68			2.68	采购商品	经营性往来
	东阳花园惠宝商贸有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		0.34		0.34		销售商品	经营性往来
	东阳市花园商业购物中心有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他会计科目		8.08		1.49	6.60	采购商品	经营性往来
	东阳市花园古建园林工程有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	其他会计科目		277.07			277.07	采购商品	经营性往来
	浙江省东阳市花园物资有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	应收账款		32.57		32.47	0.10	销售商品	经营性往来
浙江花园智汇科技有限公司	控股股东直接控制的其他附属企业	预付账款		1.08		1.08		采购商品	经营性往来	
东阳市花园田氏医院	控股股东直接控制的其他附属企业	预付账款		0.27		0.27		采购商品	经营性往来	
上市公司的子公司及其附属企业	浙江花园药业有限公司	控股子公司	应收账款	2.00	53.70		55.70		销售商品	经营性往来
	杭州下沙生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	16,767.56	65.49		16,833.05		经营周转资金	非经营性往来
	杭州朋茂进出口有限公司	控股子公司	预付账款		4,500.00		3,430.50	1,069.50	采购商品	经营性往来
总计	—	—	—	16,769.56	5,041.04		20,448.46	1,362.14		—

注：花园集团有限公司 11,100.00 万元借款为同一控制下企业合并浙江花园药业有限公司带入，截止并购基准日，花园集团有限公司已全部归还拆借资金，本期已按浙江花园药业有限公司向银行贷款利率收取资金拆借利息 66.27 万元。