

保龄宝生物股份有限公司

非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况

专项说明

关于保龄宝生物股份有限公司
非经营性资金占用
及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字（2022）第 000114 号

| 目 录 | 页 码 |
|-----------------------------|-----|
| 一、非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况的专项说明 | 1-2 |
| 二、非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表 | 3 |



和信会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二二年四月二十八日

关于保龄宝生物股份有限公司非经营性资金占用 及其他关联方资金往来情况的专项说明

和信专字(2022)第 000114 号

保龄宝生物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保龄宝生物股份有限公司（以下简称保龄宝公司）2021 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2021 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及财务报表附注，并于 2022 年 04 月 28 日出具了和信审字（2022）第 000377 号无保留意见审计报告。

依据中国证券监督管理委员会、中华人民共和国公安部、国务院国有资产监督管理委员会和中国银行保险监督管理委员会印发的《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），以及深圳证券交易所发布的《深圳证券交易所上市公司业务办理指南》，保龄宝公司编制了本专项说明后附的 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方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确保其真实、合法、完整是保龄宝公司管理层的责任。我们的责任是对上述汇总表进行审核，并出具专项说明。

我们对汇总表所载资料与我们审计保龄宝公司 2021 年度财务报表时所审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之处。除了对保龄宝公司实施 2021 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来相关的审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。为了更好地理解保龄宝公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况，后附的汇总表应当与保龄宝公司 2021 年度已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供披露保龄宝公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况使用，不得用作其他任何目的。

附件：保龄宝公司 2021 年度非经营性资金占用及其他关联方资金往来情况汇总表

和信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·济南

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十八日

保龄宝生物股份有限公司 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

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 |
|-------------------|---------|---------------|-------------|----------------|-----------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------|--------------------|
| 控股股东、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 | 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） |

| | | | | | | | | | | |
|------------------|---------------|-------|-------|--------|----------|--|--------|----------|------|--------|
| 控股股东、实际控制人及其附属企业 | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 禹城保立康生物饲料有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 188.82 | 741.74 | | 736.60 | 193.96 | 往来款项 | 非经营性往来 |
| | 青岛保龄宝进出口有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 0.67 | | | | 0.67 | 往来款项 | 非经营性往来 |
| | 山东保龄宝倍健食品有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 768.06 | 1,247.51 | | | 2,015.57 | 往来款项 | 非经营性往来 |
| | 山东保龄宝食品科技有限公司 | 全资子公司 | 其他应收款 | 20.00 | 150.00 | | 20.00 | 150.00 | 往来款项 | 非经营性往来 |
| | 小计 | | | 977.55 | 2,139.25 | | 756.60 | 2,360.20 | | 非经营性往来 |
| 其他关联人及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| | | | | | | | | | | 非经营性往来 |
| 总计 | | | | 977.55 | 2,139.25 | | 756.60 | 2,360.20 | | |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：