

浙江花园生物高科股份有限公司
前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2022]0010758 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
前次募集资金使用情况鉴证报告

(截止 2022 年 3 月 31 日)

	目 录	页 次
一、	前次募集资金使用情况鉴证报告	1-2
二、	浙江花园生物高科股份有限公司 前次募集资金使用情况的专项报告	1-18

前次募集资金使用情况鉴证报告

大华核字[2022]0010758 号

浙江花园生物高科股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的浙江花园生物高科股份有限公司（以下简称花园生物公司）编制的截止 2022 年 3 月 31 日的《前次募集资金使用情况的专项报告》。

一、董事会的责任

花园生物公司董事会的责任是按照中国证券监督管理委员会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定编制《前次募集资金使用情况的专项报告》，并保证其内容真实、准确和完整，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花园生物公司《前次募集资金使用情况专项报告》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》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作，以对花园生物公司前次募集资金使用情况专项报告是否不存在重大错报获取合理保证。

在鉴证过程中，我们实施了包括了解、询问、检查、重新计算以

及我们认为必要的其他程序。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、鉴证结论

我们认为，花园生物公司董事会编制的《前次募集资金使用情况专项报告》符合中国证监会《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500 号）的规定，在所有重大方面公允反映了花园生物公司截止 2022 年 3 月 31 日前次募集资金的使用情况。

四、对报告使用者和使用目的的限定

需要说明的是，本鉴证报告仅供花园生物公司申请发行证券之用，不得用作任何其他目的。我们同意将本鉴证报告作为花园生物公司证券发行申请文件的必备内容，随其他申报材料一起上报。

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

二〇二二年六月十六日

浙江花园生物高科股份有限公司 前次募集资金使用情况专项报告

一、前次募集资金的募集情况

(一) 2016 年度非公开发行股票募集资金

浙江花园生物高科股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]1749 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司由主承销商民生证券股份有限公司于 2017 年 12 月 25 日向特定投资者发行人民币普通股(A股)10,315,326 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 40.91 元。截至 2017 年 12 月 25 日止，本公司共募集资金人民币 421,999,986.66 元，扣除承销费和保荐费人民币 12,547,169.81 元（不含税），公司实际募集资金净额为人民币 409,452,816.85 元，已由主承销商民生证券股份有限公司于 2017 年 12 月 25 日分三笔汇入公司在银行开立的人民币账户。另扣除律师费、验资费等其他发行费用 2,745,580.51 元（不含税）后，本公司本次募集资金净额为人民币 406,707,236.34 元。

截止 2017 年 12 月 25 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所(特殊普通合伙)以“大华验字[2017]000957 号”验资报告验证确认。

截止 2022 年 3 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 431,957,971.57 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 49,658,738.30 元；于 2017 年 12 月 25 日起至 2022 年 3 月 31 日止期间使用募集资金人民币元 382,299,233.27 元。累计投入金额与募集资金净额差异 25,250,735.23 元，系募集资金账户累计结息及购买理财收益扣除手续费后的金额。截止 2022 年 3 月 31 日，募集资金已使用完毕无余额。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2022 年 3 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国建设银行股份有限公司东阳南马支行	3305016763410966688	159,452,816.85	--	已销户
中国农业银行股份有限公司东阳南马支行	19-636501040009408	120,000,000.00	--	已销户
上海浦东发展银行股份有限公司杭州新城支行	95230078801100000093	130,000,000.00	--	已销户
上海浦东发展银行股份有限公司杭州新城支行	95230078801100000199		--	已销户

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司金华经济开发区支行	19660101040028539		--	已销户
中国建设银行股份有限公司东阳南马支行	33050167634100000389		--	已销户
合计		409,452,816.85	--	

注 1：初始存放金额系募集资金认缴款扣除承销费后的净额，与验资报告中的实际募集资金净额的差异 2,745,580.51 元，系尚未支付的审计费、验资费、律师费以及股份登记费用等其他发行费用 2,745,580.51 元。

注 2：截止 2022 年 3 月 31 日，《2016 年度非公开发行股票募集资金使用情况表》中募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异 25,250,735.23 元，系专户收到的存储累计利息 3,794,416.66 元及购买理财收益 21,467,296.63 元，扣除支付的手续费等 10,978.06 元累计形成的金额。

注 3：截止 2022 年 3 月 31 日，公司注销 6 个募集资金已使用完毕的 2016 年度非公开发行股票募集资金专户，其中：2020 年 7 月 8 日办理完毕中国建设银行股份有限公司东阳南马支行 33050167634109666888 和 33050167634100000389 账户的销户手续；2020 年 7 月 9 日办理完毕中国农业银行股份有限公司东阳南马支行 19-636501040009408 账户的销户手续；2020 年 7 月 28 日办理完毕上海浦东发展银行股份有限公司杭州新城支行 95230078801100000093、账户 95230078801100000199 的销户手续；2021 年 10 月 19 日办理完毕中国农业银行股份有限公司金华经济开发区支行 19660101040028539 的销户手续。上述账户注销后，公司、花园营养、保荐机构与上述银行签署的募集资金专项账户的监管协议相应终止。

（二）2019 年度非公开发行股票募集资金

本公司经中国证券监督管理委员会证监许可[2020]1067 号文《关于核准浙江花园生物高科股份有限公司非公开发行股票的批复》的核准，同意本公司非公开发行人民币普通股（A 股）不超过 143,786,494 股。根据实际发行及询价情况，公司实际已向特定投资者非公开发行人民币普通股（A 股）股票 71,719,242 股，每股面值人民币 1.00 元，每股发行认购价格为人民币 12.68 元，募集资金总额为人民币 909,399,988.56 元，扣除承销费和保荐费人民币 12,680,000.00 元（含增值税），花园生物公司实收募集资金为人民币 896,719,988.56 元，已由主承销商民生证券股份有限公司于 2020 年 7 月 24 日汇入花园生物公司在中国农业银行股份有限公司东阳南马支行开立的账号为 19636501040003914 的人民币账户。另扣除律师费、验资费等其他发行费用 2,206,792.39 元（不含税）后，花园生物公司实际募集资金净额为人民币 894,513,196.17 元。

截止 2020 年 7 月 24 日，本公司上述发行募集的资金已全部到位，业经大华会计师事务所（特殊普通合伙）以“大华验字[2020]000402 号”验资报告验证确认。

截止 2022 年 3 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 905,080,371.34 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 215,944,551.74 元；于 2020 年 7 月 24 日起至 2022 年 3 月 31 日止期间使用募集资金人民币元 689,135,819.60 元。累计投入金额与募集资金净额差异 10,567,175.17 元，系募集资金账户累计结息及购买理财收益扣除手续费后的金额。截止 2022 年 3 月 31 日，募集资金已使用完毕无余额。

公司按照《上市公司证券发行管理办法》规定在以下银行开设了募集资金的存储专户，截至 2022 年 3 月 31 日止，募集资金的存储情况列示如下：

金额单位：人民币元

银行名称	账号	初时存放金额	截止日余额	存储方式
中国农业银行股份有限公司东阳支行	19636501040012188	896,719,988.56	--	已销户
中国银行股份有限公司东阳支行	389678348925		--	已销户
中国光大银行股份有限公司金华分行	79680188000214880		--	已销户
浙商银行股份有限公司金华东阳支行	3387020410120100072199		--	已销户
中国建设银行股份有限公司东阳支行	33050167634100000705		--	已销户
合计		896,719,988.56	--	

注 1：初始存放金额系募集资金认缴款扣除承销费后的净额，与验资报告中的实际募集资金净额的差异 2,206,792.39 元，系扣除的保荐承销费税金 717,735.85 元及尚未支付的审计费、验资费、律师费以及股份登记费用等其他发行费用 2,924,528.24 元。

注 2：截止 2022 年 3 月 31 日，《2019 年度非公开发行股票募集资金使用情况表》中募集资金结余金额与募集资金专项账户余额的差异 10,567,175.17 元，系专户收到的存储累计利息 6,721,246.45 元及购买理财收益 4,582,254.01 元，扣除支付的手续费 18,589.44 元及保荐承销费税金 717,735.85 元累计形成的金额。

注 3：截止 2022 年 3 月 31 日，公司注销 5 个募集资金已使用完毕的 2019 年度非公开发行股票募集资金专户，其中：2021 年 11 月 8 日办理完毕中国农业银行股份有限公司东阳支行 19636501040012188 账户的销户手续；2021 年 11 月 23 日办理完毕浙商银行股份有限公司金华东阳支行 3387020410120100072199 账户和中国建设银行股份有限公司东阳支行 33050167634100000705 账户的销户手续；2021 年 11 月 24 日办理完毕中国银行股份有限公司东阳支行 389678348925 账户的销户手续；2022 年 3 月 10 日办理完毕在中国光大银行股份有限公司金华分行 79680188000214880 账户的销户手续。上述账户注销后，公司、花园营

养、保荐机构与上述银行签署的募集资金专项账户的监管协议相应终止。

二、前次募集资金的实际使用情况

(一) 前次募集资金使用情况

1. 2016 年度非公开发行股票募集资金的使用情况对照表详见本报告附表 1。
2. 2019 年度非公开发行股票募集资金的使用情况对照表详见本报告附表 2。

(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况

1. 2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目变更情况

1) 2018 年 8 月 15 日, 公司召开 2018 年第一次临时股东大会, 审议通过了《关于调整募投项目实施地点、实施主体和资金使用计划的议案》。

本公司为了集中生产管理、提高资金使用效率、实现资源整合、降低运营成本, 公司的生产基地将逐步迁移至金华经济技术开发区。公司决定调整募投项目的实施地点、实施主体和资金使用计划:

(1) 调整前募投项目实施地点、实施主体和资金使用计划

单位: 万元

序号	募投项目名称	实施地点	实施主体	项目投资总额	拟使用募集资金
1	核心预混料项目	东阳市南马镇花园工业区内	花园生物	13,411.03	12,550.00
2	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	东阳市南马镇花园工业区内	花园生物	18,119.57	15,500.00
3	花园生物研发中心项目	东阳市南马镇花园工业区内	花园生物	14,543.10	14,150.00
合计				46,073.70	42,200.00

(2) 调整后募投项目实施地点、实施主体和资金使用计划

单位: 万元

序号	募投项目名称	实施地点	实施主体	募集资金已置换金额	项目投资总额注 1	拟使用募集资金注 2
1	核心预混料项目	金华经济技术开发区	花园营养	15.00	8,270.22	8,280.00
2	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	金华经济技术开发区	花园营养	1,822.97	8,418.40	10,240.00
3	花园生物研发中心项目	金华经济技术开发区	花园营养	3,127.90	25,077.51	23,680.00
合计				4,965.87	41,766.13	42,200.00

注 1: 项目总投资额未包含募集资金已置换金额; 注 2: 拟使用募集资金额包含募集资金已置换金额。

2)2019 年 5 月 27 日，公司召开 2019 年第二次临时股东大会，会议审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》，同意公司对募集资金用途进行部分变更。

截至 2019 年 4 月 30 日，公司非公开发行募集资金已投入金额情况如下：

单位：万元

序号	募投项目名称	拟使用募集资金金额	已投入金额
1	核心预混料项目	8,280.00	77.72
2	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	10,240.00	2,091.90
3	花园生物研发中心项目	23,680.00	4,806.02
	合计	42,200.00	6,975.64

根据公司发展规划，为进一步提升募集资金使用效率，确保募集资金有效使用，公司变更部分募集资金用途，将“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”剩余募集资金 16,350 万元变更用于“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”及“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”。其中，“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”使用募集资金 8,000 万元，“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”使用募集资金 8,350 万元，不足部分由公司自筹解决。将不再使用募集资金建设“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”。

本次募投项目变更是根据公司花园生物（金西）科技园的整体建设规划所作出的，有利于提高募集资金使用效率，实现股东利益最大化。

调整后募投项目实施地点、实施主体和资金使用计划

单位：万元

序号	募投项目名称	实施地点	实施主体	募集资金已置换金额	项目投资总额	拟使用募集资金
1	核心预混料项目	金华经济技术开发区	花园营养	15.00	78.00	78.00
2	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	金华经济技术开发区	花园营养	1,822.97	2,092.00	2,092.00
3	花园生物研发中心项目	金华经济技术开发区	花园营养	3,127.90	25,077.51	23,680.00
4	年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	金华经济技术开发区	花园营养		8,866.13	8,000.00
5	年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	金华经济技术开发区	花园营养		9,939.09	8,350.00
	合计			4,965.87	46,052.73	42,200.00

2. 2019 年度非公开发行股票募集资金投资项目变更情况

截止 2022 年 3 月 31 日，2019 年度非公开发行股票募集资金投资项目不存在变更情况。

（三）前次募集资金投资项目置换情况

1. 2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目置换情况

金额单位：人民币元

先期投入项目	先期投入金额	募集资金置换先期投入金额	置换日期	所履行的决策程序
核心预混料项目	150,000.00	150,000.00	2018 年 1 月 25 日	第五届董事会第三次会议
年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	18,229,705.12	18,229,705.12	2018 年 1 月 25 日	第五届董事会第三次会议
花园生物研发中心项目	31,279,033.18	31,279,033.18	2018 年 1 月 25 日	第五届董事会第三次会议
合计	49,658,738.30	49,658,738.30		

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了验证，并于 2017 年 12 月 29 日出具了大华核字[2017]004322 号《浙江花园生物高科股份有限公司募集资金置换专项鉴证报告》。为保证募投项目的实施进度公司决定以募集资金 49,658,738.30 元置换预先已投入的自筹资金，该置换事项经第五届董事会第三次会议审议通过并公告后实施。公司监事会、独立董事及保荐机构均对上述事项发表了明确同意意见。

2. 2019 年度非公开发行股票募集资金投资项目置换情况

金额单位：人民币元

先期投入项目	先期投入金额	募集资金置换先期投入金额	置换日期	所履行的决策程序
年产 1,200 吨羊毛胆固醇及 8,000 吨精制羊毛脂项目	121,360,368.09	121,360,368.09	2020 年 8 月 27 日	第五届董事会第二十一次会议
年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目	7,520,562.39	7,520,562.39	2020 年 8 月 27 日	第五届董事会第二十一次会议
年产 40.5 吨正固醇项目	45,075,158.20	45,075,158.20	2020 年 8 月 27 日	第五届董事会第二十一次会议
年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目	18,590,807.40	18,590,807.40	2020 年 8 月 27 日	第五届董事会第二十一次会议
年产 3,600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目	23,397,655.66	23,397,655.66	2020 年 8 月 27 日	第五届董事会第二十一次会议
合计	215,944,551.74	215,944,551.74		

大华会计师事务所（特殊普通合伙）对上述公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的情况进行了验证，并于 2020 年 8 月 20 日出具了大华核字[2020]007100 号《浙江花园生物高科股份有限公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告》。为保证募投项目的实施进度公司决定以募集资金 215,944,551.74 元置换预先已投入的自筹资金，该置换事

项经第五届董事会第二十一次会议审议通过并公告后实施。公司监事会、独立董事及保荐机构均对上述事项发表了明确同意意见。

（四） 闲置募集资金使用情况

1. 2016 年度非公开发行股票募集资金闲置募集资金使用情况

2018 年 1 月 19 日公司召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过 30,000 万元闲置募集资金购买低风险、保本型理财产品，上述资金使用期限不得超过 12 个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。在公司董事会授权的投资额度范围内，由管理层制定具体投资方案并在董事长签字确认后实施。公司购买的理财产品不得用于质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。决议有效期自董事会审议通过之日起一年内有效。

公司 2019 年 1 月 4 日公司召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意全资子公司花园营养使用不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金购买低风险、保本型理财产品，上述资金使用期限不得超过 12 个月，全资子公司花园营养可在使用期限及额度范围内滚动投资。

截止 2022 年 3 月 31 日，公司 2016 年度非公开发行股票募集资金已全部用于项目投资，不存在用于其他用途的闲置募集资金。

2. 2019 年度非公开发行股票募集资金闲置募集资金使用情况

公司 2020 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使用不超过人民币 50,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。上述资金使用期限不得超过 12 个月，可以滚动使用。经公司第五届监事会第十九次会议审议通过，同意公司使用不超过人民币 50,000 万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品。

截止 2022 年 3 月 31 日，公司 2019 年度非公开发行股票募集资金已全部用于项目投资，不存在用于其他用途的闲置募集资金。

（五） 前次募集资金使用情况与公司定期报告的对照

公司募集资金使用情况与公司定期报告中披露的内容一致，不存在差异。

三、募集资金投资项目产生的经济效益情况

（一） 前次募集资金投资项目实现效益情况

1. 2016 年度非公开发行股票募集资金的投资项目实现效益情况

1) 2016 年度非公开发行股票募集资金的年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目和年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目主体工程分别于 2021 年 6 月、2021 年 3 月投产，所生产产品均为中间体，

主要用于下一道工序领用，因此所生产中间体用于下一道生产工序则视为实现经济效益并按照用于下一道工序用量视同全部实现销售等量替换计算实现效益情况。其中：

2021 年 6-12 月年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目实现销售收入 3,890.82 万元，实现净利润 328.03 万元。

2021 年 3-12 月年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目实现销售收入 15,651.98 万元，实现净利润 2,153.22 万元。

2022 年 1-3 月年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目和年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目分别实现销售收入 3,228.47 万元、6,941.06 万元，实现净利润 318.59 万元、1,788.50 万元。

(1) 年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目销售 7-DHC 产品经济效益情况

单位：人民币元

项目名称	2021 年 6-12 月	2022 年 1-3 月
销售收入	38,908,193.63	32,284,722.87
销售成本	33,891,994.58	26,684,909.75
应分配的期间费用及税金	1,157,060.43	1,851,666.76
利润总额	3,859,138.62	3,748,146.36
所得税	578,870.79	562,221.95
净利润	3,280,267.83	3,185,924.41

(2) 年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目销售 VD3 油剂产品经济效益情况

单位：人民币元

项目名称	2021 年 3-12 月	2022 年 1-3 月
销售收入	156,519,824.90	69,410,557.09
销售成本	123,592,706.24	37,974,526.99
应分配的期间费用及税金	7,595,126.42	10,394,820.43
利润总额	25,331,992.24	21,041,209.67
所得税	3,799,798.84	3,156,181.45
净利润	21,532,193.40	17,885,028.22

(3) 收入计算及成本费用分摊说明

实际项目效益则以等量替换实现销售计算，销售收入以用于下一道工序用量（其中 7-DHC 以实际数量计算，VD3 油剂以折算成 400 万单位油剂数量计算）及市场价（其中 7-DHC 以对 DSM 销售价格为准，VD3 油剂以折算成 400 万单位油剂全年销售均价为准）计算。

销售成本以主要材料市场价和单位产品耗用量并归集生产环节车间费用进行单位成本分摊，按照实际耗用数量和分摊后单位成本结转销售成本。应分配的期间费用及税金以项目中间体实现毛利所占整个销售期间公司总体实现毛利比重，将全部销售期间费用及税金进行

分摊。

在确定销售期间的收入和成本费用的基础上，计算确定每种产品的销售收入和净利润。

2) 截止 2022 年 3 月 31 日，2016 年度非公开发行股票募集资金的投资项目实现效益情况对照表详见本报告附表 3。

2. 2019 年度非公开发行股票募集资金的投资项目实现效益情况

截止 2022 年 3 月 31 日，2019 年度非公开发行股票募集资金的投资项目尚在建设期，暂未产生经济效益。

(二) 前次募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

1. 2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

1) 2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目“核心预混料项目”、“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”，于 2019 年 5 月 27 日根据公司发展规划，为进一步提升募集资金使用效率，确保募集资金有效使用，公司变更部分募集资金用途，将“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”剩余募集资金 16,350 万元变更用于“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”及“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”。其中，“年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目”使用募集资金 8,000 万元，“年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目”使用募集资金 8,350 万元，不足部分由公司自筹解决。将不再使用募集资金建设“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”。

2) 2016 年度非公开发行股票募集资金投资项目“花园生物研发中心项目”不直接生产产品，主要是间接收益，项目建成后，通过新产品开发进入市场、现有产品的技术改造提高产品品质、降低生产成本和加快科研成果产业化等体现。

2. 2019 年度非公开发行股票募集资金投资项目无法单独核算效益的说明

2019 年度非公开发行股票募集资金投资项目“补充流动资金”项目无法单独核算效益，目的在于更好地满足公司生产、运营的日常资金周转需要，降低财务和经营风险，提高公司整体抗风险能力。

(三) 未能实现承诺收益的说明

前次募集资金投资项目未承诺效益。

四、前次发行涉及以资产认购股份的相关资产运行情况

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司前次募集资金不存在以资产认购股份的情况。

五、闲置募集资金的使用

(一) 2016 年度非公开发行股票募集资金的闲置资金使用情况

2018 年 1 月 19 日公司召开的第五届董事会第三次会议审议通过了《关于使用部分闲置

募集资金购买理财产品的议案》，同意公司使用不超过 30,000 万元闲置募集资金购买低风险、保本型理财产品，上述资金使用期限不得超过 12 个月，公司可在使用期限及额度范围内滚动投资。在公司董事会授权的投资额度范围内，由管理层制定具体投资方案并在董事长签字确认后实施。公司购买的理财产品不得用于质押，产品专用结算账户不得存放非募集资金或者用作其他用途。决议有效期自董事会审议通过之日起一年内有效。

公司 2019 年 1 月 4 日公司召开的第五届董事会第十次会议审议通过了《关于全资子公司使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意全资子公司花园营养使用不超过人民币 30,000 万元的闲置募集资金购买低风险、保本型理财产品，上述资金使用期限不得超过 12 个月，全资子公司花园营养可在使用期限及额度范围内滚动投资。

截止 2022 年 3 月 31 日，公司 2016 年度非公开发行股票募集资金到位以来，公司在可使用期限及额度范围内购买理财产品，具体情况如下：

签约人	受托人	产品类别	金额(元)	起始日	到期日	收益(元)	是否赎回
浙江花园生物高科股份有限公司	农行南马支行	“汇利丰”2018 年第 4150 期对公定制人民币理财产品	120,000,000.00	2018/1/23	2018/4/23	1,258,191.78	是
浙江花园生物高科股份有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多结构性存款固定持有期 JG903 期	80,000,000.00	2018/1/26	2018/7/30	1,830,111.11	是
浙江花园生物高科股份有限公司	建行南马支行	中国建设银行“乾元-众享”保本型人民币理财 2018 年第 13 期	100,000,000.00	2018/2/1	2018/5/14	1,006,027.40	是
浙江花园生物高科股份有限公司	农行南马支行	“汇利丰”2018 年第 4661 期对公定制人民币理财产品	120,000,000.00	2018/4/24	2018/10/24	2,393,424.66	是
浙江花园生物高科股份有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款 2018 年 JG904 期	50,000,000.00	2018/5/28	2018/8/27	600,000.00	是
浙江花园生物高科股份有限公司	建行南马支行	“乾元-众享”保本型人民币理财 2018 年第 93 期	50,000,000.00	2018/6/1	2018/12/13	934,931.51	是
浙江花园生物高科股份有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款 2018 年 JG1354 期	80,000,000.00	2018/8/1	2018/12/28	1,470,000.00	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2018/8/31	2018/12/28	704,722.22	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2018/10/30	2019/1/30	512,500.00	是
浙江花园生物高科股份有限公司	农行南马支行	“汇利丰”2018 年第 5604 期对公定制人民币结构性存款产品	70,000,000.00	2018/11/6	2019/2/13	732,986.30	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2018/12/14	2019/3/14	531,250.00	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	60,000,000.00	2018/12/29	2019/4/29	860,000.00	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	70,000,000.00	2018/12/29	2019/5/29	1,254,166.67	是
浙江花园营养科技有限公司	农行金华经济开发区支行	“汇利丰”对公结构性存款产品	50,000,000.00	2019/1/31	2019/5/6	508,630.14	是
浙江花园生物高科股份有限公司	农行南马支行	“汇利丰”2019 年第 4467 期对公定制人民币结构性存款产品	70,000,000.00	2019/2/20	2019/8/23	1,429,150.68	是

浙江花园生物高科股份有限公司
截止 2022 年 3 月 31 日
前次募集资金使用情况专项报告

签约人	受托人	产品类别	金额(元)	起始日	到期日	收益(元)	是否赎回
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2019/3/14	2019/9/11	983,333.33	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	60,000,000.00	2019/4/29	2019/7/29	592,500.00	是
浙江花园营养科技有限公司	农行金华经济开发区支行	“汇利丰”对公结构性存款产品	50,000,000.00	2019/5/9	2019/8/9	448,767.12	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	70,000,000.00	2019/5/29	2019/8/29	691,250.00	是
浙江花园营养科技有限公司	农行金华经济开发区支行	“汇利丰”对公结构性存款产品	60,000,000.00	2019/7/30	2019/11/1	504,493.15	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2019/8/12	2019/11/12	475,000.00	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2019/8/26	2019/11/26	475,000.00	是
浙江花园营养科技有限公司	浦发银行杭州新城支行	利多多对公结构性存款	50,000,000.00	2019/9/12	2019/12/12	462,500.00	是
浙江花园营养科技有限公司	农业银行金华经济开发区支行	增利丰(注)			2020/3/24	191,865.42	
浙江花园营养科技有限公司	农业银行金华经济开发区支行	增利丰(注)			2020/6/23	281,671.18	
浙江花园营养科技有限公司	农业银行金华经济开发区支行	增利丰(注)			2020/9/25	201,156.84	
浙江花园营养科技有限公司	农业银行金华经济开发区支行	增利丰(注)			2020/12/22	133,667.12	
合计						21,467,296.63	

注：根据浙江花园营养科技有限公司与中国农业银行股份有限公司金华经济开发区支行签订的《中国农业银行浙江省分行“增利丰”产品协议》，当签约账户在计息周期内满足签约产品要求时，按照“增利丰”计息规则进行结息，2020 年度分四个季度收到四笔结息共计 808,360.56 元。

(二)2019 年度非公开发行股票募集资金的闲置资金使用情况

公司 2020 年 8 月 24 日召开的第五届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意公司使

用不超过人民币 50,000 万元的闲置募集资金进行现金管理。上述资金使用期限不得超过 12 个月，可以滚动使用。经公司第五届监事会第十九次会议审议通过，同意公司使用不超过人民币 50,000 万元的闲置募集资金购买安全性高、流动性好的保本型理财产品。

截止 2022 年 3 月 31 日，公司 2019 年度非公开发行股票募集资金到位以来，公司在可使用期限及额度范围内购买理财产品，具体情况如下：

签约人	受托人	产品类别	金额（元）	起始日	到期日	收益(元)	是否赎回
浙江花园营养科技有限公司	中国建设银行金华分行	结构性存款	100,000,000.00	2020/9/4	2020/11/3	526,027.40	是
浙江花园营养科技有限公司	中国建设银行金华分行	中国建设银行定制型单位结构性存款 2020 年第 247 期	50,000,000.00	2020/11/6	2020/12/6	120,592.64	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	挂钩型结构性存款(保本保最低收益型)	100,000,000.00	2020/9/3	2020/12/11	907,587.67	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202006747H	51,000,000.00	2020/12/16	2021/2/22	332,547.95	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202006748H	49,000,000.00	2020/12/16	2021/2/23	325,131.78	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202006749B	51,000,000.00	2020/12/16	2021/4/1	697,596.16	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202006750B	49,000,000.00	2020/12/16	2021/4/1	213,452.05	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202101577	51,000,000.00	2021/2/26	2021/5/26	435,246.58	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202101578	49,000,000.00	2021/2/26	2021/5/27	424,084.93	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202102612	24,500,000.00	2021/4/6	2021/7/7	216,754.52	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202104112	30,500,000.00	2021/5/31	2021/9/1	116,568.49	是
浙江花园营养科技有限公司	中国银行东阳花园支行	对公结构性存款 202104113	29,500,000.00	2021/5/31	2021/9/2	266,663.84	是
合计						4,582,254.01	

六、前次募集资金结余及节余募集资金使用情况

（一）2016 年度非公开发行股票募集资金结余及节余募集资金使用情况

截止 2022 年 3 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 431,957,971.57 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 49,658,738.30 元；于 2017 年 12 月 25 日起至 2022 年 3 月 31 日止期间使用募集资金人民币元 382,299,233.27 元。募集资金账户累计结息及购买理财收益扣除手续费后金额 25,250,735.23 元。截止 2022 年 3 月 31 日，募集资金已使用完毕无余额。

（二）2019 年度非公开发行股票募集资金结余及节余募集资金使用情况

截止 2022 年 3 月 31 日，公司对募集资金项目累计投入 905,080,371.34 元，其中：公司于募集资金到位之前利用自有资金先期投入募集资金项目人民币 215,944,551.74 元；于 2020 年 7 月 24 日起至 2022 年 3 月 31 日止期间使用募集资金人民币元 689,135,819.60 元。募集资金账户累计结息及购买理财收益扣除手续费后金额 10,567,175.17 元。截止 2022 年 3 月 31 日，募集资金已使用完毕无余额。

七、前次募集资金使用的其他情况

截至 2022 年 3 月 31 日，本公司前次募集资金无需披露的其他情况。

浙江花园生物高科股份有限公司（盖章）

二〇二二年六月十六日

附表 1

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

2016 年度非公开发行股票募集资金的使用情况对照表

金额单位：人民币元

募集资金总额：		406,707,236.34	已累计使用募集资金总额：		431,957,971.57					
变更用途的募集资金总额：		163,500,000.00	各年度使用募集资金总额：		431,957,971.57					
变更用途的募集资金总额比例：		40.20%	2018 年：		62,963,927.20					
			2019 年：		269,845,068.95					
			2020 年：		77,819,175.12					
			2021 年：		21,329,800.30					
投资项目		募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）	
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额		实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额
1	核心预混料项目	核心预混料项目	125,500,000.00	780,000.00	777,208.36	125,500,000.00	780,000.00	777,208.36	-2,791.64	已变更（注 1）
2	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	155,000,000.00	20,920,000.00	20,919,037.98	155,000,000.00	20,920,000.00	20,919,037.98	-962.02	已变更（注 1）
3	花园生物研发中心项目	花园生物研发中心项目	141,500,000.00	236,800,000.00	232,293,046.72	141,500,000.00	236,800,000.00	232,293,046.72	-4,506,953.28	建设中（注 2）
4	年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目		80,000,000.00	91,446,662.50		80,000,000.00	91,446,662.50	11,446,662.50	建设中（注 3）
5	年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目		83,500,000.00	86,522,016.01		83,500,000.00	86,522,016.01	3,022,016.01	建设中（注 4）
	合计		422,000,000.00	422,000,000.00	431,957,971.57	422,000,000.00	422,000,000.00	431,957,971.57	9,957,971.57	

注 1：公司第五届董事会第十三次会议、第五届监事会第十一次会议以及 2019 年第二次临时股东大会，审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议

案》，决定将不再使用募集资金建设“核心预混料项目”及“年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目”。

注 2：花园生物研发中心项目，尚处于建设期中，其中研发中心 A 区经竣工验收合格，于 2021 年 12 月完工转入固定资产。

注 3：年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目，尚处于建设期中，其中 101 车间、库房、部分公用工程经竣工验收合格，于 2021 年 6 月转入固定资产。

注 4：年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目，尚处于建设期中，其中 102 车间经竣工验收合格，于 2021 年 3 月转入固定资产。

附表 2

前次募集资金使用情况对照表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

2019 年度非公开发行股票募集资金的使用情况对照表

金额单位：人民币元

募集资金总额：			894,513,196.17	已累计使用募集资金总额：			905,080,371.34			
变更用途的募集资金总额：			--	各年度使用募集资金总额：			905,080,371.34			
变更用途的募集资金总额比例：			--	2020 年：			506,487,392.76			
				2021 年：			394,731,446.29			
				2022 年 1 月-3 月：			3,861,532.29			
投资项目			募集资金投资总额			截止日募集资金累计投资额				项目达到预定可使用状态日期（或截止日项目完工程度）
序号	承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	募集前承诺投资金额	募集后承诺投资金额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	
1	年产 1,200 吨羊毛脂胆固醇及 8,000 吨精制羊毛脂项目	年产 1,200 吨羊毛脂胆固醇及 8,000 吨精制羊毛脂项目	464,800,000.00	464,800,000.00	467,334,547.45	464,800,000.00	464,800,000.00	467,334,547.45	2,534,547.45	建设中
2	年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目	年产 15.6 吨 25-羟基维生素 D3 结晶项目	41,700,000.00	41,700,000.00	29,794,298.29	41,700,000.00	41,700,000.00	29,794,298.29	-11,905,701.71	建设中
3	年产 40.5 吨正固醇项目	年产 40.5 吨正固醇项目	92,100,000.00	92,100,000.00	89,951,474.45	92,100,000.00	92,100,000.00	89,951,474.45	-2,148,525.55	建设中
4	年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目	年产 26 吨 25-羟基维生素 D3 原项目	68,100,000.00	68,100,000.00	63,176,096.35	68,100,000.00	68,100,000.00	63,176,096.35	-4,923,903.65	建设中
5	年产 3,600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目	年产 3,600 吨饲料级 VD3 粉及 540 吨食品级 VD3 粉项目	59,800,000.00	59,800,000.00	71,923,954.80	59,800,000.00	59,800,000.00	71,923,954.80	12,123,954.80	建设中
6	补充流动资金	补充流动资金	182,900,000.00	182,900,000.00	182,900,000.00	182,900,000.00	182,900,000.00	182,900,000.00	--	
	合计		909,400,000.00	909,400,000.00	905,080,371.34	909,400,000.00	909,400,000.00	905,080,371.34	-4,319,628.66	

附表 3

前次募集资金投资项目实现效益情况对照表

编制单位：浙江花园生物高科股份有限公司

2016 年度非公开发行股票募集资金的投资项目实现效益情况对照表

金额单位：人民币万元

实际投资项目		截止日投资项目 累计产能利用率	承诺效益	最近三年一期实际效益				截止日累计实现 效益	是否达到预计 效益
序号	项目名称			2019 年度	2020 年度	2021 年度	2022 年 1 月 -3 月		
1	核心预混料项目	不适用	不适用	--	--	--	--	--	不适用
2	年产 4,000 吨环保杀鼠剂项目	不适用	不适用	--	--	--	--	--	不适用
3	花园生物研发中心项目	不适用	不适用	--	--	--	--	--	不适用
4	年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目	44.29%	不适用	--	--	328.03	318.59	646.62	不适用
5	年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目	67.39%	不适用	--	--	2,153.22	1,788.50	3,941.72	不适用

注 1：年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目主体工程于 2021 年 6 月正式投产，所生产 7-DHC 主要用于下一道生产工序领用，因此中间体 7-DHC 用于下一道生产工序则视为实现经济效益。按照用于下一道工序用量视同实现销售等量替换计算，得出 2021 年 6-12 月、2022 年 1-3 月销售收入及净利润。根据《年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目可行性研究报告》中投产后第 1 年预计产能利用率为 30.00%，2021 年 6-12 月、2022 年 1-3 月实际实现产能利用率分别为 35.25%、53.33%，均高于预计产能利用率，截止 2022 年 3 月 31 日累计产能利用率为 44.29%。

注 2：年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目主体工程于 2021 年 3 月正式投产，所生产 VD3 油剂主要用于下一道生产工序领用，因此中间体 VD3 油剂用于下一道生产工序则视为实现经济效益。按照用于下一道工序用量（由于所生产 VD3 油剂规格种类较多，按 400 万单位含量折算）视同实现销售等量替换计算，得出 2021 年 3-12 月、2022 年 1-3 月销售收入及净利润。根据《年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目可行性研究报告》中投产后第 1 年、第 2 年预计产能利用率分别为 30.00%、50.00%，2021 年 3-12 月、2022 年 1-3 月实际实现产能利用率均高于预计产能利用率分别为 57.64%、77.14%，截止 2022 年 3 月 31 日累计产能利用率为 67.39%。

注 3：年产 180 吨 7-去氢胆固醇项目和年产 750 吨饲料级 VD3 油剂项目未承诺效益。