

**关于江苏华绿生物科技股份有限公司  
非经营性资金占用及其他关联  
资金往来的专项说明**

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）**

## 目 录

关于江苏华绿生物科技股份有限公司非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

江苏华绿生物科技股份有限公司 2023 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

## 关于江苏华绿生物科技股份有限公司 非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明

致同专字（2024）第 371A009040 号

江苏华绿生物科技股份有限公司全体股东：

我们接受江苏华绿生物科技股份有限公司（以下简称“华绿生物公司”）委托，根据中国注册会计师执业准则审计了华绿生物公司 2023 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2023 年度合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表和财务报表附注，并出具了致同审字（2024）第 371A013825 号无保留意见审计报告。

根据《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》等有关规定，华绿生物公司编制了本专项说明所附的江苏华绿生物科技股份有限公司 2023 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”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是华绿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华绿生物公司 2023 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，在所有重大方面没有发现不一致。除了对华绿生物公司实施于 2023 年度财务报表审计中所执行的对关联方往来的相关审计程序外，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 2023 年度华绿生物公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供华绿生物公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师

中国注册会计师

中国·北京

二〇二四年四月二十二日

## 江苏华绿生物科技股份有限公司2023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：江苏华绿生物科技股份有限公司

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	2023年期初占用资金余额	2023年度占用累计发生金额(不含利息)	2023年度占用资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023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										
小计										
前大股东及其附属企业										
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	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额(不含利息)	2023年度往来资金的利息(如有)	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业										
上市公司的子公司及其附属企业	泗阳华盛生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	10,339.37	5,918.40		4,765.03	11,492.74	资金调剂、垫付工资、电费	非经营性往来
	江苏华骏生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	1.82	65.28		67.10	-	垫付工资、电费、天然气	非经营性往来
	重庆华绿生物有限公司	全资子公司	其他应收款	12,859.87	704.36		1,503.47	12,060.76	资金调剂、垫付工资	非经营性往来
	江苏省华葶农业发展有限公司	控股子公司	其他应收款	7.48	626.12		633.60	-	垫付工资、电费、天然气	非经营性往来
	宿迁华之珍农产品有限公司	全资子公司	其他应收款	-	0.26		0.08	0.18	垫付工资	非经营性往来
	河北华绿之珍生物技术有限公司	全资子公司	其他应收款	17,553.71	3,890.72		2,251.85	19,192.58	资金调剂、垫付工资	非经营性往来
	广西华绿生物科技有限责任公司	控股子公司	其他应收款	-	809.73		9.73	800.00	资金调剂、垫付工资	非经营性往来
	重庆华绿北草生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	0.40		0.40	-	垫付工资	非经营性往来
	河南华绿生物科技有限公司	控股子公司	其他应收款	-	2.02		2.02	-	垫付工资	非经营性往来
	浙江华实生物科技有限公司	全资子公司	其他应收款	-	1,002.00		2.00	1,000.00	资金调剂、垫付工资	非经营性往来
	重庆市南川华绿生物科技有限公	控股子公司	其他应收款	-	0.50		0.50	-	垫付工资	非经营性往来
关联自然人及其控制的法人										
其他关联人及其附属企业										
总计				40,762.25	13,019.79		9,235.78	44,546.26		

本表已于2024年4月22日获第五届董事会第八次会议批准。

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

公司会计机构负责人：