

**关于花王生态工程股份有限公司
非经营性资金占用及其他关联资金往来情况
汇总表的专项审计报告**

目 录

- 1、 专项审计报告
- 2、 附表

委托单位：花王生态工程股份有限公司

审计单位：：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：025-83231630

**关于对花王生态工程股份有限公司
2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金
往来情况的专项说明**

苏亚专审[2023]154 号

花王生态工程股份有限公司全体股东：

我们接受委托，审计了花王生态工程股份有限公司（以下简称花王生态）2022 年 12 月 31 日的合并资产负债表及资产负债表，2022 年度的合并利润表及利润表、合并现金流量表及现金流量表、合并所有者权益变动表及所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2023 年 4 月 28 日出具了苏亚审[2023] 号无保留意见审计报告。

根据中国证券监督管理委员会《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《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号——业务办理》（上证函[2023]519 号）的有关要求，花王生态编制了后附的 2022 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）。如实编制和对外披露汇总表并确保其真实、合法及完整是花王生态管理层的责任。我们的责任是对汇总表进行核对，并出具专项说明。

我们将汇总表所载资料与花王生态有关的会计资料以及已审计的财务报表相关内容进行了核对，在所有重大方面未发现不一致的情形。

为了更好地理解花王生态非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，后附汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本专项说明仅供花王生态 2022 年度报告披露之目的使用，不得用于其他目的。由于使用不当所造成的后果，与执行本业务的注册会计师及所在会计师事务所无关。

附件：花王生态 2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

苏亚金诚会计师事务所

(特殊普通合伙)



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国 南京市

二〇二三年四月二十八日

附表 2

关于花王生态工程股份有限公司

2022 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况表

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 | 2022 年年初占用资金余额 | 2022 年度占用累计发生金额(不含利息) | 2022 年度占用资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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 | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | 4,265.82 | | 63.71 | | 4,329.53 | 房屋产权逾期未过户 | 非经营性占用 |
| | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | 2,697.56 | | 41.51 | | 2,739.07 | 项目备用金拆借 | 非经营性占用 |
| | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | 283.05 | | 2.83 | | 285.88 | 供应商欠款资金拆借 | 非经营性占用 |
| | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | 1,099.40 | | 16.09 | | 1,115.49 | 供应商欠款资金拆借 | 非经营性占用 |
| | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 其他应收款 | 1,092.07 | | 16.81 | | 1,108.88 | 工抵房售房款 | 非经营性占用 |
| | 丹阳市王府酒店有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 | 其他应收款 | 216.90 | | 3.21 | | 220.11 | 预付供应商工程款 | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | 9,654.80 | | 144.16 | | 9,798.96 | / | / |
| 前大股东及其附属企业 | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| | | | | | | | | | | 非经营性占用 |
| 小计 | / | / | / | 9,654.80 | | 144.16 | | 9,798.96 | / | / |
| 总计 | / | / | / | 9,654.80 | | 144.16 | | 9,798.96 | / | / |
| 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系 | 上市公司核算的会计科目 | 2022 年年初往来资金余额 | 2022 年度往来累计发生金额(不含利息) | 2022 年度往来资金的利息(如有) | 2022 年度偿还累计发生金额 | 2022 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 | 丹阳市王府酒店有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 | 预付款项 | 15.30 | 101.89 | | 112.61 | 4.58 | 餐饮住宿、项目物资采购 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 丹阳市王府酒店有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 | 预付款项 | 300.00 | | | | 300.00 | 预付供应商运营款 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 丹阳市王府酒店有限公司 | 本公司实际控制人控制的企业 | 应收账款 | 4.00 | | | | 4.00 | 养护项目结算款 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 应收账款 | 1,214.72 | 3,667.90 | | | 4,882.62 | 工程项目进度款 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 合同资产 | 3,644.16 | -3,644.16 | | | | 工程项目进度款 | 经营性往来 |
| 大股东及其附属企业 | 花王国际建设集团有限公司 | 母公司 | 合同资产 | 26.42 | | | | 26.42 | 设计款 | 经营性往来 |
| | 合计 | | | 5,204.60 | 125.63 | | 112.61 | 5,217.62 | | |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,752.34 | 450.68 | 18.25 | 0.72 | 3,220.55 | 借款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 郑州水务建筑工程股份有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 4,556.32 | 271.79 | 458.53 | 5.49 | 5,281.15 | 借款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 江苏花王农业科技有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 2,261.25 | 3,139.31 | 173.00 | 21.57 | 5,551.99 | 借款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 河南花王文体旅发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 49.15 | 66.4 | 1.56 | 79.24 | 37.87 | 借款 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 河南花王文体旅发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1.00 | - | - | - | 1.00 | 垫付房租 | 非经营性往来 |
| 上市公司的子公司及其附属企业 | 河南花王文体旅发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 7.65 | - | - | - | 7.65 | 车辆租赁费 | 经营性往来 |
| | 河南花王文体旅发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | 27.78 | -- | - | 27.78 | 代垫工资 | 非经营性往来 |
| | 丹阳市筑杰建材有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 1.00 | - | - | - | 1.00 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 镇江悦才劳务有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | - | - | - | - | - | 借款 | 非经营性往来 |
| | 南京花圣文体产业发展有限公司 | 子公司 | 其他应收款 | 307.87 | - | 27.45 | - | 335.32 | 借款 | 非经营性往来 |
| | 中维国际工程设计有 | 子公司 | 其他应收款 | - | 1,317.93 | 8.15 | 892.14 | 433.94 | 借款 | 非经营 |

| | | | | | | | | | | |
|-------------|--------------------|--------|-------|-----------|----------|--------|----------|-----------|------|--------|
| | 限公司 | | | | | | | | | 性往来 |
| | 合计 | | | 9,936.58 | 5,273.89 | 686.94 | 999.16 | 14,898.25 | | |
| 关联自然人 | 徐天 | 子公司之高管 | 其他应收款 | 13.70 | 5.93 | | | 19.63 | 代垫费用 | 非经营性往来 |
| 关联自然人 | 余乐 | 子公司之高管 | 其他应收款 | -0.27 | 15.38 | | 14.73 | 0.38 | 备用金 | 经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 新疆水利水电建设集团水利工程有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 78.99 | - | - | - | 78.99 | 代垫费用 | 非经营性往来 |
| 其他关联方及其附属企业 | 新疆水利水电建设集团水利工程有限公司 | 联营企业 | 其他应收款 | 1,102.17 | | 60.66 | | 1,162.83 | 借款 | 非经营性往来 |
| 总计 | / | / | / | 16,335.77 | 5,420.83 | 747.60 | 1,126.50 | 21,377.70 | / | / |

