

**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

审计机构：苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）

地 址：南京市泰山路 159 号正太中心 A 座 14-16 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：info@syjc.com



苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

苏亚专审[2023]154号

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

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]798号带有持续经营重大不确定性段落的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



中国注册会计师：
320000210011

中国注册会计师：
320000260050

中国注册会计师：
陈星宽
110002040195

中国 南京市

二〇二三年四月二十八日



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

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 年度占用资金生金额 (不含利息)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	占用性质
非经营性资金占用	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 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 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	工抵房售楼款 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
	前大股东及其附属企业							
总计				9,654.80	144.16		9,798.96	
其它关联资金往来	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	2022 年年初往来资金余额	2022 年度往来资金生金额 (不含利息)	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
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
	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
	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
	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
	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
	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的投资有限公司	子公司	其他应收款	2,752.34	450.68	0.72	3,220.55	借款 非经营性往来
	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	5.49	5,281.15	借款 非经营性往来
	江苏花王农业科技股份有限公司	子公司	其他应收款	2,261.25	3,139.31	21.57	5,551.99	借款 非经营性往来
	河南花王文体派发展有限公司	子公司	其他应收款	49.15	66.4	79.24	37.87	借款 非经营性往来



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

单位：万元
 形成原因
 是否经营性往来

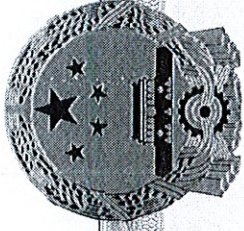
非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2022 年年初占用资金余额	2022 年度占用资金生金额 (不含利息)	2022 年度占用资金的利息 (如有)	2022 年度偿还累计发生金额	2022 年期末占用资金余额	形成原因	是否经营性往来
	河南花王文体旅发展有限公司	子公司	其他应收款	1.00	-	-	-	1.00	垫付房租	非经营性往来
	河南花王文体旅发展有限公司	子公司	其他应收款	7.65	-	-	-	7.65	车辆租赁费	经营性往来
	河南花王文体旅发展有限公司	子公司	其他应收款	-	27.78	-	-	27.78	代垫工资	非经营性往来
	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
	南京花圣义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限公司	子公司	其他应收款	-	1,317.93	8.15	892.14	433.94	借款	非经营性往来
	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
	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		

法定代表人: [Signature]

主管会计工作负责人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]





营业执照

(副本)

编号 320100000202304170069

统一社会信用代码
9132000085046285W (1/10)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。



名称 苏亚金诚会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 詹从才 于龙斌

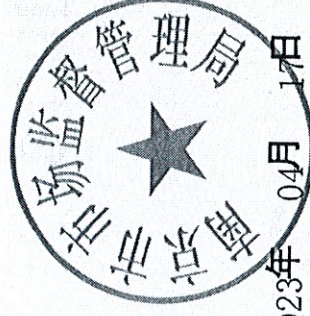
经营范围

审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜的审计业务，出具审计报告；办理企业基本建设决算审计、工程造价咨询、税务咨询、管理咨询、法律、法规须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。

出资额 1350万元整

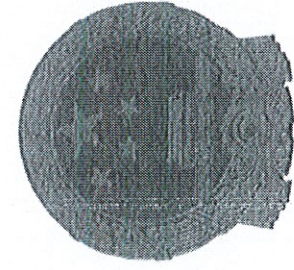
成立日期 2013年12月02日

主要经营场所 南京市建邺区泰山路159号正太中心大厦A座14-16层



登记机关

2023年 04月 14日



证书序号: 0012220

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关: 江苏省财政厅

二〇一三年十二月 日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称:



苏亚金城会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人:

詹丛才

主任会计师:

经营场所:

南京市建邺区泰山路159号正太中心
16层

组织形式:

特殊普通合伙

执业证书编号:

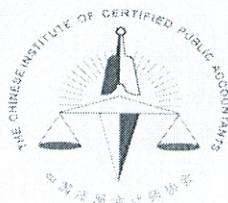
320000026

批准执业文号:

苏财会[2013]46号

批准执业日期:

2013年11月08日



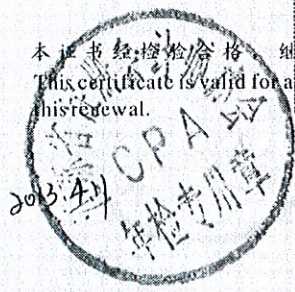
姓名: 于龙斌
Full name: Yu Longyue
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1970-03-01
Date of birth: 1970-03-01
工作单位: 江苏苏亚金诚会计师事务所
Working unit: Jiangsu Suyajincheng CPAs
身份证号码: 320745190861
Identity card No: 320745190861



年度检验登记
Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 于龙斌(320000210011)
This certificate is valid for a renewal. You have passed the 2015 annual inspection.
江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of CPAs



证书编号: 320000210011
No. of Certificate: 320000210011

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: Jiangsu Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 5 月 18 日
Date of Issuance: 1999 / 5 / 18



于龙斌(320000210011)
您已通过2017年年检
江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of CPAs

2007 年 4 月 30 日

于龙斌(320000210011)
您已通过2016年年检
江苏省注册会计师协会
Jiangsu Institute of CPAs

2007 年 4 月 30 日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

江苏公信
事务所
CPAs
转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2011年11月21日
/y /m /d



同意调入
Agree the holder to be transferred to

江苏五经线
事务所
CPAs
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2011年11月21日
/y /m /d



姓名 杨伯民
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1967-08-16
Date of birth
工作单位 江苏公信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 110108670816221
Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
/y /m /d

证书编号: 320000260050
No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2000年12月8日
Date of Issuance

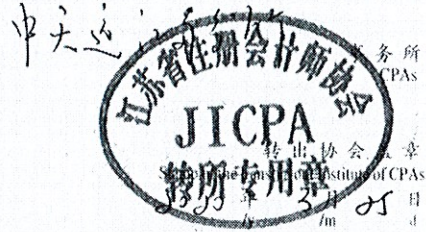
2007年4月30日



姓名: 陈秉元
 Full name: 陈秉元
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1985-04-12
 Date of birth: 1985-04-12
 工作单位: 中天运会计师事务所(普通合伙)江苏分所
 Working unit: 中天运会计师事务所(普通合伙)江苏分所
 身份证号码: 360701198504124614
 Identity card No.: 360701198504124614

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to



年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 110002040125
 No. of Certificate

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2018年 05月 29日
 Date of Issuance

年 月 日
 / /