



中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Zhonghui Certified Public Accountants LLP

地址 (Add): 中国杭州市钱江新城新业路8号UDC时代大厦A座6层  
邮编 (P.C): 310016  
电话 (Tel): 0571-88879999  
传真 (Fax): 0571-88879000  
www.zhcpa.cn

## 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的专项审核说明



## 目 录

	<u>页次</u>
一、关于非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项审核说明	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

## 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的专项审核说明

中汇会专[2021]3723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(以下简称花王股份公司)2020年度财务报表，并出具了中汇会审[2021]3722号保留意见的审计报告，在此基础上对后附的花王股份公司管理层编制的《2020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)进行了审核。

### 一、管理层的责任

管理层的责任是提供真实、合法、完整的相关资料，按照中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知(2017年修订)》(中国证券监督管理委员会公告[2017]16号文)及其他相关规定编制汇总表以满足监管要求，并负责设计、执行和维护必要的内部控制，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对花王股份公司管理层编制的汇总表发表专项审核意见。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计工作涉及实施审计程序，以获取有关汇总表金额和披露的审计证据。我们实施了包括核查会计记录等我们认为必要的程序。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表专项审核意见提供了合理的基础。

### 三、专项审核意见

我们认为，花王股份公司管理层编制的汇总表的财务信息在所有重大方面按照监管机构的相关规定编制以满足监管要求，后附汇总表所载资料与我们审计花王股份公司2020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，在所有重大方面没有发现不一致。

我们提醒财务报表使用者关注，花王股份公司于2020年度存在实际控制人及控股股东非经营性资金占用的情况，违反了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监会公告[2017]16号）及其他相关法律法规。具体情况见后附汇总表。

### 四、对本专项说明使用者和使用目的的限定

本专项说明仅供花王股份公司2020年度报告披露使用，不得用作任何其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。为了更好地理解花王股份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。

中汇会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

中国注册会计师：

报告日期：2021年4月29日

附表

## 2020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：花王生态工程股份有限公司

金额单位：人民币万元

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	2020年期初占用资金余额	2020年度占用累计发生金额(不含利息)	2020年度占用资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现代大股东及其附属企业	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	其他应收款	-	3,960.00	127.42	-	4,087.42	房屋产权逾期未过户	非经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	其他应收款	-	4,940.00	92.19	2,360.00	2,672.19	项目备用金拆借	非经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	其他应收款	-	2,775.77	215.21	554.58	2,436.41	供应商欠款资金拆借	非经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	其他应收款	-	1,000.00	53.97	-	1,053.97	预付供应商工程款	非经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	其他应收款	-	1,044.86	13.56	-	1,058.42	工抵房售房款	非经营性往来
	丹阳市王府酒店有限公司	本公司实际控制人控制的公司	预付款项	-	1,500.00	-	1,300.00	200.00	预付供应商运费款[注1]	非经营性往来
小计	—	—	—	-	15,220.63	502.35	4,214.58	11,508.40	—	—
前大股东及其附属企业										
小计	—	—	—	-	-	-	-	-	—	—
总计	—	—	—	-	15,220.63	502.35	4,214.58	11,508.40	—	—
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	2020年期初往来资金余额	2020年度往来累计发生金额(不含利息)	2020年度往来资金的利息(如有)	2020年度偿还累计发生金额	2020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公司	预付款项	48.30	245.09	-	230.50	62.89	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公司	期初列报资产期末列报应收账款	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	本公司实际控制人控制的公司	其他非流动资产	3,960.00	-	-	3,960.00	-	预付房屋购置款[注2]	经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	应收账款	-	1,214.72	-	-	1,214.72	工程项目进度款	经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	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	本公司实际控制人控制的公司	应收账款	-	132.11	-	52.84	79.27	设计款	经营性往来
	花王国际建设集团有限公司	本公司实际控制人控制的公司	合同资产	-	26.42	-	-	26.42	设计款	经营性往来
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	-	1,045.55	-	264.40	781.15	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	3.70	3,660.00	113.15	2,060.00	1,716.85	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	2.00	103.00	1.40	2.00	104.40	借款	非经营性往来
关联自然人	—	—	—	-	-	-	-	—	—	
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	-	54.75	-	49.26	5.49	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	-	1,000.00	41.83	-	1,041.83	借款	非经营性往来
	河南花王文体旅发展有限公司	联营企业	其他应收款	204.41	300.00	7.35	511.75	-	借款	非经营性往来
	河南花王文体旅发展有限公司	联营企业	其他应收款	81.87	31.32	-	81.16	32.03	代垫工资	非经营性往来
总计	—	—	—	4,304.27	11,457.12	163.73	7,211.92	8,713.21	—	—

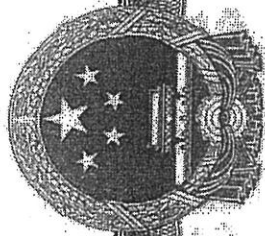
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

注1：河南花王文体旅发展有限公司系花王生态工程股份有限公司联营企业。2020年1月，河南花王文体旅发展有限公司（甲方）与丹阳市王府酒店有限公司（乙方）签订《协议书》，约定甲方将党校一期二期二所酒店的运营接待及配套设施拟交由乙方实施运营，按10年的要求进行规划策划方案和运营方案，帮助完成2020年全年的运营服务工作（赛事期间的酒店接待运营工作），2020年1月，河南花王文体旅发展有限公司支付预付款1,500万元，后受疫情影响，合同执行情况未达预期，丹阳市王府酒店有限公司于2020年3月退还1,300.00万元，截至2020年12月31日，尚余200万元未归还。

注2：2020年度偿还累计发生金额3,960.00万元系花王国际建设集团有限公司未按合同约定在合理期限内办理房屋产权过户手续，故本期将上期已支付的房屋购置款转入非经营性往来。



# 营业执照

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)



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

(副本)

名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 余强

经营范围

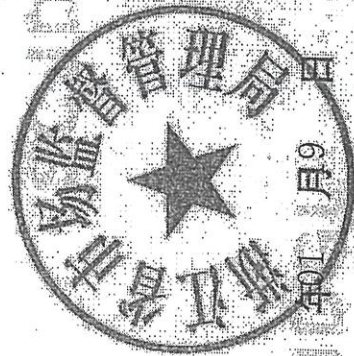
审查企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

成立日期 2013年12月19日

合伙期限 2013年12月19日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

登记机关

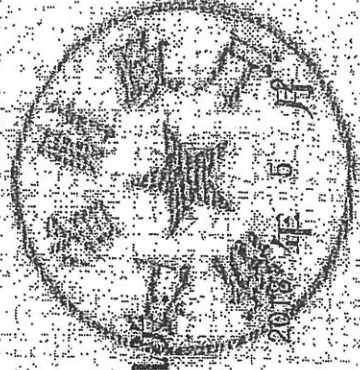


2021年9月

证书序号: 00001679

# 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》记载事项发生变更的，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

中华人民共和国财政部

# 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

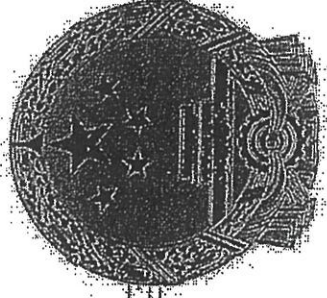
执业证书编号: 330000014

批准执业文号: 浙财会(2013)54号

批准执业日期: 2013年12月4日

仅供中汇总(2013)13号档案使用





证书序号: 000381

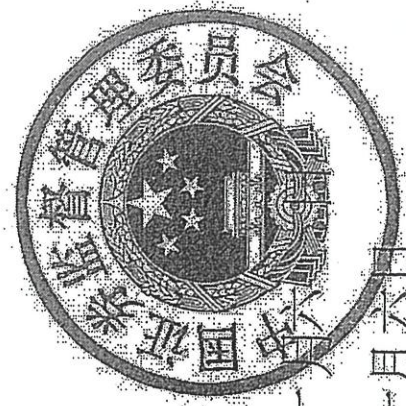
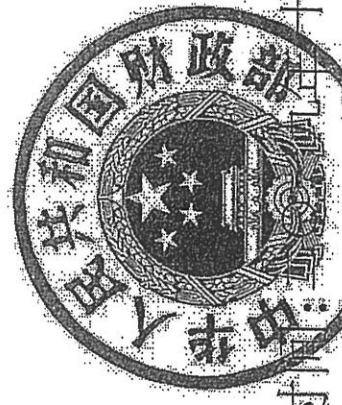
# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：余强



仅供中汇总社 [201137] 验资报告使用



证书号: 45

发证时间: 二〇一一年十一月六日

证书有效期至:





姓名	韩坚
Full name	韩坚
性别	男
Sex	男
出生日期	1980-08-26
Date of birth	1980-08-26
工作单位	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
Working unit	瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)浙江分所
身份证号码	330103198008261633
Identity card No.	330103198008261633



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.

注册会计师任职资格检查  
(浙注协[2018]28号)



20140101 月 /d

证书编号: 330000011795  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2008 年 03 月 30 日  
Date of Issuance

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.



2019

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.



月 日  
/m /d

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

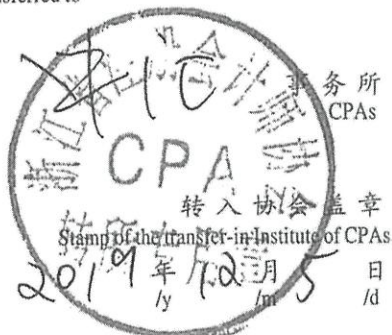
同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



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

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日  
/y /m /d



姓名	王陈燕
Sex	女
Date of birth	1987-03-02
Working unit	中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)
Identity card No.	330424198703021621



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: 330000144744  
No. of Certificate

批准注册协会: 浙江省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 12 月 30 日  
Date of Issuance /y /m /d

2014-01-01

# 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.

