

花王生态工程股份有限公司董事会

对会计师事务所出具否定意见内控审计报告的专项说明

中汇会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“中汇事务所”）对花王生态工程股份有限公司（以下简称“公司”）2020年度内部控制的有效性进行审计，并出具了否定意见的《内部控制审计报告》。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定，公司董事会对否定意见中涉及事项专项说明如下：

一、涉及事项的基本情况

2020年度，公司实际控制人及控股股东存在非经营性占用公司资金的情况。截止2020年12月31日，公司实际控制人及控股股东对公司的非经营性资金占用本金及利息余额为11,308.40万元；对联营企业河南花王文体旅发展有限公司的非经营性资金占用本金余额为200.00万元；经营性占用余额为公司承接控股股东的工程项目及设计项目应收账款1,293.99万元及合同资产3,670.58万元。

除公司向控股股东购买房产形成的3,960.00万元已经公司第三届董事会第二十一次会议审议通过外，其他非经营性资金占用事项未履行相应的内部审批及相关审议程序，未履行信息披露义务，违反《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》相关规定。

有效的内部控制能够为财务报告及相关信息的真实完整提供合理保证，而上述重大缺陷使公司内部控制失去这一功能。

公司管理层已识别出上述重大缺陷，并将其包含在企业内部控制评价报告中。上述缺陷在所有重大方面得到公允反映。在公司2020年财务报表审计中，中汇事务所已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。《内部控制审计报告》并未对中汇事务所在2021年4月29日对公司2020年财务报表出具的审计报告产生影响。

二、公司董事会意见

公司董事会同意《内部控制审计报告》中会计师的意见，公司管理层已识别出上述重大缺陷，公司2020年财务报表审计中，公司已经考虑了上述重大缺陷对审计程序的性质、时间安排和范围的影响。公司董事会将积极督促整改措施的落实，尽快完成整改。

三、公司董事会对上述事项采取的整改措施

1、公司发现上述违规事项后，已第一时间向控股股东花王集团核实并督促其采取有效措施积极筹措资金尽快偿还欠款，解决占用资金以消除对公司的影响。

2、公司将持续督促花王集团通过包括但不限于处置清洁资产、引入战投等多种形式积极筹措资金、偿还欠款。后续公司将继续积极与花王集团沟通协商，定期发函问询花王集团落实归还占用资金计划方案进度，督促其务必尽快解决资金占用问题。

3、公司将全面梳理、健全并严格执行公司内部控制制度，完善资金管理、关联交易、信息披露等相关内控制度。在制度中针对大额预付，特别是长期预付的供应商，增加定期核对对账机制；严格执行资金支付审批制度，对于不符合要求的情况坚决不予审核审批；要求公司及公司董事、监事、高级管理人员忠实、勤勉的履行职责，维护上市公司与全体股东利益，全面做好公司内控制度等工作，进一步加强公司治理和规范运作，杜绝出现任何形式的关联方资金占用的情况，切实维护上市公司与全体股东利益。

4、公司将进一步强化公司及下属企业对资金占用、关联方资金往来等事项的培训和学习，要求公司及子公司全体管理人员及相关人员认真学习相关法律法规和各项证券监管规则的学习，提高公司员工法律及风险意识；定期和不定期地开展证券相关法律法规的培训，强化关键管理岗位的风险控制职责；组织公司董事、监事、高级管理人员参加证券相关法律法规、最新监管政策，强化内部控制监督。

5、公司将完善关联方资金往来报告机制，加强与控股股东及关联方沟通和协调，进一步强化内控管理，杜绝再次发生类似问题。

特此说明。

（以下无正文）

（本页无正文，为花王生态工程股份有限公司董事会对会计师事务所出具否定意见内控审计报告的专项说明之签署页）

全体董事签字：

肖姣君

李洪斌

肖杰俊

贺伟涛

冯昵

金晓斌

孙保平

花王生态工程股份有限公司董事会
年 月 日