

花王生态工程股份有限公司董事会
对会计师事务所出具带与持续经营相关的重大不确定性段落的
保留意见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”）为花王生态工程股份有限公司（以下简称“公司”）2021 年度财务报告的审计机构，对本公司 2021 年度财务报告出具了带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见的审计报告。根据中国证监会和上海证券交易所的有关规定和要求，公司董事会对此作出专项说明如下：

一、审计报告中保留意见涉及事项的详细情况及影响

（一）实际控制人及控股股东相关应收款项和合同资产可回收性

截至 2021 年 12 月 31 日止，公司应收账款账面余额为 41,653.98 万元，其中对控股股东应收账款账面余额 1,214.72 万元，对应计提坏账准备 607.36 万元；合同资产账面余额为 52,109.44 万元，其中对控股股东合同资产账面余额 3,670.58 万元，对应计提减值准备 1,835.29 万元；对实际控制人及控股股东的非经营性资金占用本金及利息账面余额为 9,654.79 万元，对应计提坏账准备 4,827.40 万元，鉴于实际控制人及控股股东存在大额逾期债务，尚无切实可行的化债方案，中汇事务所无法获取充分、适当的审计证据判断公司管理层本期对上述应收款项和合同资产计提的信用/资产减值损失金额是否恰当。

（二）对部分出现信用风险客户计提信用/资产减值损失的恰当性

2021 年度，公司对部分出现信用风险的客户形成的一年内到期的非流动资产余额 10,303.45 万元，计提坏账准备 5,151.72 万元，对形成的合同资产和应收账款余额合计 6,212.23 万元，计提减值准备 3,106.12 万元，由于该等客户被认定为失信人或存在多宗诉讼待执行，截至审计报告日，中汇事务所无法就该等资产的可回收金额获取充分、适当的审计证据，无法判断花王股份公司管理层本期对上述应收款项和合同资产计提的信用/资产减值损失金额是否恰当。

二、审计报告中带与持续经营相关的重大不确定性段落的详细情况及影响

公司 2021 年度归属于母公司所有者的净利润为-59,171.46 万元，出现大额

亏损，营业收入为 16,622.15 万元，同比下降 70.94%。截至 2021 年 12 月 31 日公司大部分银行账户被司法冻结，可用资金余额仅 1,028.56 万元，银行贷款逾期 13,476.00 万元，闲置募集资金暂时补流尚有 13,031.46 万元未归还，可转债存在提前赎回风险，商业承兑汇票到期无法兑付，供应商诉讼增加，融资能力下降，流动性风险加剧，新项目承接较少，在建项目减少，业务萎缩，财务状况和经营状况恶化。这些事项或情况表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

三、公司董事会的意见

注册会计师在审计报告中提出的事项,说明了公司经营中存在的或有风险。公司董事会认为，对中汇事务所(特殊普通合伙)出具的带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告，表示理解和认可，并提请投资者注意投资风险。上述事项主要是对公司存在相关问题提醒财务报表使用者关注。

四、改进措施

注册会计师在审计报告中提出的事项,说明了公司经营中存在的或有风险。公司将加强与公司控股股东、实际控制人的沟通，协助加快控股股东及实际控制人占用上市公司资金事项的解决；同时本公司管理层正在采取措施积极改善公司的经营状况和财务状况。公司拟采取包括但不限于以下改善措施：

- 1、在监管政策允许的情况下，尽快启动股权融资，降低财务杠杆。
 - 2、引进有实力的投资者，为公司提供流动性支持或为公司债务融资提供增信。
 - 3、整合本公司及控股子公司的资源，发挥平台优势，以加快结算和收款节奏，及时回笼资金。
 - 4、通过采取法律手段、协商回款等方式加大应收款项的催收力度。
 - 5、在订单承接时充分考虑进度款的安排，承接优质的工程项目。
- 公司董事会和管理层将保持公司持续、健康、稳定的发展，切实维护好全体股东和广大投资者的权益。

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带与持续经营相关的重大不确定性段落的保留意见审计报告的专项说明之签署页）

全体董事签字：

贺伟涛

田菊圣

肖杰俊

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