

证券代码：603007

证券简称：ST 花王

公告编号：2024-047

花王生态工程股份有限公司

关于收到上海证券交易所对公司 2023 年度报告有关事项 问询函的公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

花王生态工程股份有限公司（以下简称“公司”）于2024年5月23日收到上海证券交易所上证公函【2024】0624号《关于花王生态工程股份有限公司2023年年度报告有关事项的问询函》（以下简称“《问询函》”）。根据相关规定，现将《问询函》公告如下：

“花王生态工程股份有限公司：

依据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》（以下简称《格式准则第2号》）等规则的要求，经对你公司2023年年度报告的事后审核，为便于投资者理解，根据本所《股票上市规则》第13.1.1条的规定，请你公司进一步补充披露下述信息。

1.关于公司业务。年报显示，报告期内公司实现营业收入1.59亿元，其中，工程施工收入0.71亿元，同比减少44.16%，工程设计收入0.82亿元，同比增加31.28%。前五名客户销售额0.82亿元，占年度销售总额51.63%；前五名供应商采购额2.28亿元，占年度采购总额57.68%。请公司：（1）按照2023年主营业务分产品情况补充列示2022年相关业务营业收入、营业成本、毛利率情况，并说明2023年度主营业务分产品分类与2022年发生较大变化的原因，公司主营业务是否发生实质变化；（2）补充披露公司前五名客户和前五名供应商的名称、交易内容、具体交易金额、占比情况，并说明公司年度采购额显著高于营业成本的原因。

2.关于应收账款和合同资产。年报显示，报告期末，公司应收账款账面余额 5.44 亿元，本期计提坏账准备 8466.19 万元；合同资产账面余额 3.80 亿元，本期计提减值准备 7113.65 万元，同比减少 30.57%，主要系部分项目报告期内达到结算条款转入应收账款。关注到，公司对聊城市民安置业有限公司合同资产余额 1.02 亿元，计提坏账准备 964.14 万元；对遂平县水利局合同资产余额 8431.21 万元，未计提坏账准备。请公司：（1）补充披露报告期内达到结算条款转入应收账款的项目名称、金额、坏账计提比例、截至目前的回款情况；（2）列示公司对聊城市民安置业有限公司和遂平县水利局合同资产具体内容、形成时间、预计结算时间，评估相关资产是否存在结算风险，本年度减值准备计提是否充分。请年审会计师就上述减值准备是否符合《企业会计准则》的相关规定发表意见。

3.关于其他非流动资产。年报显示，公司其他非流动资产中 PPP 项目投资 4.19 亿元，本期计提减值准备 1680.66 万元。其中，公司子公司韶山市花王美丽乡村建设项目投资有限公司（以下简称韶山公司）运营其中一个 PPP 项目。截至报告期末，公司对韶山公司其他应收款 3935 万元，担保合计 1.02 亿元。前期，公司公告披露，法院判决解除韶山 PPP 项目合同，公司与韶山市政府就审计、结算、投资额及收益的返还等进行协商。请公司：（1）补充披露上述诉讼进展情况，公司后续对该项目的相关资产是否存在结算风险；（2）结合韶山公司财务状况评估相关 PPP 项目解除后公司对韶山公司其他应收款收回可能性、就担保债务是否会实际承担担保责任；（3）结合前述情况，说明非流动资产中 PPP 项目投资减值准备是否充分。请年审会计师就上述减值准备是否符合《企业会计准则》的相关规定发表意见。

4.关于募集资金。年报及相关公告显示，公司于 2020 年 8 月 10 日召开董事会审议通过《关于使用闲置资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过 15,000 万元（含）募集资金暂时补充流动资金，期限不超过 12 个月。上述闲

置募集资金暂时补充流动资金于 2021 年 8 月 10 日到期,但公司未按规定及时归还至募集资金专户。截至 2023 年 12 月 31 日,尚有 13,031.46 万元募集资金暂时补流未归还。前期公司承诺将在 2021 年 12 月 31 日归还。请公司:(1) 补充披露用于暂时补充流动资金的募集资金用款时间、具体用途、收款方及相关流向,核查募集资金是否存在流向控股股东及关联方的情形;(2) 补充披露公司已采取的偿还募集资金措施及进展情况;(3) 说明公司预计归还募集资金的具体时间及相关安排措施。请保荐机构发表意见,请年审会计师对问题(1)发表明确意见。

针对前述问题,公司依据《格式准则第 2 号》、上海证券交易所行业信息披露指引等规定要求,认为不适用或因特殊原因确实不便披露的,应当说明无法披露的原因。

请你公司收到本函件后立即披露,在 10 个交易日内书面回复我部,并按要求履行信息披露义务。”

以上为《问询函》的全部内容,公司将按上海证券交易所要求及时回复《问询函》并履行信息披露义务。

特此公告。

花王生态工程股份有限公司董事会

2024年5月24日