

关于对山东四季青生态环境科技集团股份有限公司 的年报问询函

公司一部年报问询函【2023】第 300 号

山东四季青生态环境科技集团股份有限公司（四季青）董事会：

我部在挂牌公司 2022 年年报审查中关注到以下情况：

1、关于合同资产减值准备

你公司年审会计师形成保留意见的基础之一是合同资产减值准备问题，合同资产账面余额为 101,215,563.87 元，超过 1 年以上已完工项目尚未结算的合同资产金额合计 50,974,850.16 元，已计提减值 4,280,325.84 元，年审会计师无法就该减值的充分性获取充分、适当的审计证据。

请你公司：

（1）结合公司的具体业务背景和合同约定，说明 1 年以上合同资产中前五名合同资产的对象、性质，已完工长期未结算的原因；

（2）说明计提资产减值的合同资产的具体情况，包括但不限于收入确认时点、金额、账龄、相关方情况（相关方的成立时间、主要业务、注册资本、是否为关联方）、资产减值计提情况、前期收入确认是否满足确认条件。

2、关于其他应收款

你公司年审会计师形成保留意见的基础之一是公司拆借给关联方山东鼎鑫建设集团有限公司资金 23,464,684.32 元，公司对其单独

计提 30%的减值损失,山东鼎鑫建设集团有限公司是你公司控股股东高管的控股公司,年审会计师无法就山东鼎鑫建设集团有限公司偿还能力获取充分、适当的审计证据。

请你公司:

(1) 说明上述其他应付款的内容、明细、交易对手方、账龄、出借资金的最终流向,说明发生的原因及合理性,并结合与交易对手方的关系,说明是否构成非经营性资金占用或对外提供财务资助,是否履行相应的审议程序和信息披露义务;

(2) 结合当期经营情况、现金流情况、筹资安排等,说明上述借款的可收回性,是否存在违约风险。

请就上述问题做出书面说明,并在 9 月 6 日前将有关说明材料报送我部(nianbao@neeq.com.cn),同时抄送监管员和主办券商;如披露内容存在错误,请及时更正。

特此函告。

挂牌公司管理一部

2023 年 8 月 23 日