

# 山水环境科技股份有限公司

## 关于对 2023 年年报问询函的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司挂牌公司管理一部：

贵部于 2024 年 8 月 14 日发出的《关于对山水环境科技股份有限公司的年报问询函》（公司一部年报问询函【2024】第 338 号）（以下简称“《问询函》”）山水环境科技股份有限公司（以下简称“山水环境”或“公司”）已收悉。收到《问询函》后，公司高度重视，积极组织有关部门对《问询函》中涉及的问题进行逐项落实，现将《问询函》内有关事项回复如下：

### 1、关于持续经营

年报显示，截至 2023 年 12 月 31 日归属于母公司股东权益为 49,804.30 万元，近五年公司持续亏损，经营能力存在不确定性。2023 年公司因多项判决未能执行，被法院列为失信被执行人。截至 2023 年年报披露日，公司已签约未完工合同 82,527.77 万元，已实现收入 35,445.07 万元，预计未来可实现收入 35,157.34 万元。此外，公司披露目前有 2 个意向项目正在沟通，2024 年还将持续开拓市场，增加项目储备，支持公司持续发展。

请你公司结合公司目前的经营状况、财务状况及战略规划等情况，说明公司财务情况持续恶化且被纳入失信被执行人名单情况下，是否具备市场开拓能力，并说明年报中披露的应对措施后续执行、实现情况。

回复：

目前地方政府减少了市政园林建设的投资，对存量投资项目的结

算进度放缓，付款进度减缓，导致公司面临严峻的行业环境。公司连续 5 年经营亏损，针对上述情况，公司在年初制定了以下应对措施，并在 2024 年上半年持续稳步推进：

1. 公司原施工项目大部分完工验收或竣工结算，进入收款期，公司制定了 2024 年度回款计划，上半年累计回款 52,579,222.93 元，保证公司现金流；

2. 公司目前有 2 个意向项目稳步推进，下半年还将持续开拓市场，依靠大股东中信建设有限责任公司（以下简称“中信建设”）的平台优势，以中信建设为总包，山水为专业分包的形式进行项目承揽。

3. 公司 2021-2024 年上半年均实现经营性净现金流为正，且年度资金预算经营性现金流也为正；

4. 至 2024 年半年度，公司战略目标清晰，治理结构较规范，治理层能有效履职；公司管理层和核心技术团队及相关业务骨干成员稳定，能确保公司经营业务正常开展，实现经营目标。

## 2、关于应收账款、合同资产

2023 年末，你公司应收账款和合同资产账面余额为 81,096.59 万元和 31,160.11 万元，合计金额 112,256.70 万元，坏账准备计提金额分别为 35,151.38 万元、9,109.27 万元，应收账款和合同资产账面价值合计 67,996.05 万元，占期末总资产的比例为 85.70%。年报披露，你公司股东袁俊山承诺：“对于截止 2018 年底的应收账款 47,213.50 万元和存货中“建造合同形成的已完工未结算资产” 116,920.05 万元，若在 2022 年 2 月 28 日之前回款未达到合计金额的 80%，袁俊山将



在本公司该年度审计报告出具之日起 10 日内，以现金向本公司补偿上述应收账款总额的 80%与实际回收金额之间的差额。”为保证以上承诺的履行，袁俊山愿将承诺期间取得的个人业绩奖励（若有）和股份分红现金部分（若有）在取得后 10 日内缴纳至本公司指定的账户，并根据届时应收账款总额回款情况退还本人或者补偿本公司。

请你公司：

（1）结合合同资产涉及的主要项目进展情况，说明合同资产余额较大、占比较高的原因及合理性；结合与客户的协商情况及其资信情况等，说明是否存在长期未结算的合同资产，是否存在重大减值风险，报告期内计提减值准备是否充分；

回复：

项目	项目进展	期末余额	账龄	已计提减值	计提比例
松原西部城区基础设施建设	已完工待结算	7,123,001.00	4-5年, 5年以上	3,292,909.82	46.23%
萍乡玉湖公园提升改造	已完成初审	12,688,030.82	5年以上	6,344,015.41	50.00%
荣阳市织机路	停工	6,072,722.69	5年以上	3,036,361.35	50.00%
荣阳产业集聚新建道路绿化	停工	8,061,107.32	5年以上	4,030,553.66	50.00%
虞城城区内河PPP项目	已完工待结算	26,099,751.37	1-2年, 2-3年	2,291,874.03	8.78%
新密前士郭遗址公园	已完工待结算	104,185,049.05	4-5年, 5年以上	50,246,868.07	48.23%
新乡市凤泉区大块土壤修复	已完工待结算	960,726.42	4-5年	384,290.56	40.00%
新密市雪花山森林运动公园主入口集散区景观	已完工待结算	17,252,783.22	1-2年, 2-3年, 3-4年, 4-5年	3,630,533.72	21.04%
延津县迎宾大道及城区西入市口景观绿化改造	已完工待结算	8,051,344.99	4-5年	3,220,538.00	40.00%
眉县柳舟湖畔景观EPC	已完工待结算	9,515,448.31	5年以上	9,515,448.31	100.00%
阿尔及利亚东西高速公路东标段84Km项目	停工	23,659,581.81	4-5年	-	0.00%

项目	项目进展	期末余额	账龄	已计提减值	计提比例
中信银行研发基地绿化工程	已完工待结算	2,399,717.70	1-2年, 2-3年	185,686.93	7.74%
驻马店农产品园项目棠溪大道与柏城路(不含路面)工程	在施	1,417,681.66	1-2年	70,884.08	5.00%
长垣市湿地治理项目	在施	59,024,070.80	1年以内, 1-2年, 2-3年	3,216,284.45	5.45%
黄荆庙(一、二期)、滩桥(观音寺片区、吴场片区)还迁房项目室外配套工程	已完工待结算	17,629,322.08	1年以内, 1-2年, 2-3年	1,558,087.52	8.84%
阳泉高新技术产业开发区	在施	3,620,473.34	1年以内	36,204.73	1.00%
驻马店古吕路管线项目	在施	963,022.94	1年以内	9,630.23	1.00%
驻马店古槐路管线项目	在施	884,834.11	1年以内	8,848.34	1.00%
驻马店古吕路道路项目	在施	848,572.90	1年以内	8,485.73	1.00%
驻马店古槐路道桥项目	在施	448,972.43	1年以内	4,489.72	1.00%
南汇新城星空之境海绵公园DBO项目	已完工待结算	68,669.89	1年以内	686.70	1.00%
临清高速公路勐撒服务区景观提升工程	已结算	13,103.03	1年以内	-	0.00%
临沧临翔至清水河高速公路隧道涂装工程	已完工待结算	18.19	1年以内	0.18	1.00%
辉县牛王庙旅游区山体边坡防护和绿化项目	已完工待结算	613,120.91	2-3年	-	0.00%
合计		311,601,126.98	-	91,092,681.54	29.23%

根据项目情况表列示,合同资产的期末余额大多数为项目完工后暂未办理竣工结算形成。公司承接的项目均为地方政府、国企施工项目,其在2019年前承接的项目的合同结算条件较差,无进度结算,项目需要在施工完成、养护期结束后,经政府审计,才能办理最终的竣工结算,项目周期较长。故合同资产余额较大、占比较高是合理的,不存在长期未结算的合同资产,不存在重大减值风险,报告期内已充分计提减值准备。

(2) 按项目列示报告期末应收账款、合同资产的情况,并说明

收入形成时间，相关收入确认是否真实、是否满足收入确认条件；

回复：

项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
柘城容湖升级改造 PPP 项目	128,691,509.38		128,691,509.38	2018、2019、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022 年办理竣工结算，收入真实且满足确认条件
长垣市湿地治理项目	54,470,230.13	59,024,070.80	113,494,300.93	2021、2022、2023	该项目按正常施工进度确认收入，按合同约定办理进度结算，目前仍在施工中，收入真实且满足确认条件
资阳临空路网一期景观工程	150,000.00		150,000.00	2020、2021、2022、2023	该项目按正常施工进度确认收入，2023 年末办理竣工结算，且工程款已结清，账面余额为法院冻结金额。收入真实且满足确认条件。
新密市今冬明春绿化项目（EPC）	30,547,200.00		30,547,200.00	2018、2019、2022、2023	该项目按正常施工进度确认收入，2023 年末办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
原阳道路景观绿化 5 标段	586,641.66		586,641.66	2015	该项目按正常施工进度确认收入，2015 年完工并办理结算。收入真实且满足确认条件。
栾川东部新区五条路绿化	541,802.34		541,802.34	2015、2017	该项目按正常施工进度确认收入，2017 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
荥阳三公路中原路至荥运路	100,000.00		100,000.00	2015、2017	该项目按正常施工进度确认收入，2017 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。



项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
荣阳市织机路	47,986,936.16	6,072,722.69	54,059,658.85	2014、2015、2016	该项目按正常施工进度确认收入，目前项目因拆迁不到位处于停工状态。收入真实且满足确认条件。
荣阳产业集聚新建道路绿化	18,249,965.91	8,061,107.32	26,311,073.23	2016	该项目按正常施工进度确认收入，目前项目因拆迁不到位处于停工状态。收入真实且满足确认条件。
郑登快速通道新密段	400,675.67		400,675.67	2015、2018	该项目按正常施工进度确认收入，2018年办理竣工结算，收入真实且满足确认条件
新密市雪花山森林运动公园主入口集散区景观	1,924,850.92	17,252,783.22	19,177,634.14	2019、2020、2021、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022年已完工验收，还未办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
新密前士郭遗址公园		104,185,049.05	104,185,049.05	2017、2018、2019	该项目按正常施工进度确认收入，目前正在办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
延津县迎宾大道及城区西入市口景观绿化改造		8,051,344.99	8,051,344.99	2019	该项目按正常施工进度确认收入，其中50%已办理进度结算并回款。收入真实且满足确认条件。
阿尔及利亚东西高速公路东标段84Km项目		23,659,581.81	23,659,581.81	2019	该项目按正常施工进度确认收入，预收工程款2100万元，因疫情停工3年，后因项目建设方与总包方有争议，该项目暂时处于停工状态。收入真实且

项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
					满足确认条件。
中信银行研发基地绿化工程		2,399,717.70	2,399,717.70	2021、2022	该项目按正常施工进度确认收入，业主按合同约定进行进度结算并付款，该项目目前已完工，正在办理结算事宜。收入真实且满足确认条件。
东风南路立交预留区绿化	6,941.07		6,941.07	2016	该项目按正常施工进度确认收入，2016年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
郑少高速新密北站绿化	4,204,311.75		4,204,311.75	2017、2018、2020	该项目按正常施工进度确认收入，2020年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
新密市郑少高速新密北站建造钢塑月季花项目	2,166,502.49		2,166,502.49	2019、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
虞城城区内河PPP项目		26,099,751.37	26,099,751.37	2018、2019、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022年完工，目前正在办理结算事宜。收入真实且满足确认条件。
巨鹿老漳河一期	12,977,392.91		12,977,392.91	2017、2018、2019	该项目按正常施工进度确认收入，2019年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。



项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
白沙 2014 生态廊道 五标段	1,499,994.23		1,499,994.23	2015、2021	该项目按正常施工进度确认收入，2021 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
辉县牛王庙项目	188,584,500.00		188,584,500.00	2017、2018、2020	该项目按正常施工进度确认收入，2020 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
新密妇幼保健院园 林绿化	1,708,963.35		1,708,963.35	2017、2018、2019、 2020	该项目按正常施工进度确认收入，2020 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
黄骅渤海 3 号路绿 化景观一标段	382,828.50		382,828.50	2015、2021	该项目按正常施工进度确认收入，2021 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
黄骅渤海 3 号路绿 化景观三标段	8,101,559.41		8,101,559.41	2015、2016、2020	该项目按正常施工进度确认收入，2020 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
中捷产业园化工大 道景观六标段	1,294,729.47		1,294,729.47	2012、2014	该项目按正常施工进度确认收入，2014 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
邯郸赵都新城 S10 地块景观绿化	27,000.00		27,000.00	2014、2015、2016	该项目按正常施工进度确认收入，2016 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
眉县千亩荷塘项目	14,002,933.84		14,002,933.84	2016、2017、2021	该项目按正常施工进度确认收入，2021 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。

项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
眉县张载广场景观改造提升项目	5,837,866.80		5,837,866.80	2018、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
眉县环城公园项目	26,685,507.29		26,685,507.29	2016、2017、2020	该项目按正常施工进度确认收入，2020年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
眉县柳舟湖畔景观EPC	67,207,874.75	9,515,448.31	76,723,323.06	2017、2018	该项目按正常施工进度确认收入，2018年已完工，暂未办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
萍乡玉湖公园提升改造	7,821,204.13	12,688,030.82	20,509,234.95	2015、2016、2017、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022年已完成初审，目前正在等待办理政府审计。收入真实且满足确认条件。
松原西部城区基础设施建设	6,292,004.00	7,123,001.00	13,415,005.00	2016、2018、2019	该项目按正常施工进度确认收入，目前正在办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
中捷产业园区化工大道绿化	2,010,027.41		2,010,027.41	2012、2013、2014	该项目按正常施工进度确认收入，2014年完工，根据业主签订的最终产值确认收入。收入真实且满足确认条件。
安汤快速通道绿化	200,000.00		200,000.00	2012、2013、2015	该项目按正常施工进度确认收入，2015年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。

项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
吉安至莲花绿化工程 LHI 段	108,937.40		108,937.40	2012、2013、2015、2018	该项目按正常施工进度确认收入，2018 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
北京亦庄力宝广场	1,401,505.81		1,401,505.81	2013、2014、2015	该项目按正常施工进度确认收入，2015 年完工，根据业主累计签认产值确认收入。收入真实且满足确认条件。
河北崇礼太子城小镇项目临建工程	117,701.19		117,701.19	2019	该项目按正常施工进度确认收入，2019 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
封丘县村镇绿化（第二批一标段）	519,135.74		519,135.74	2018、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
新乡市凤泉区大块土壤修复	1,266,000.00	960,726.42	2,226,726.42	2018、2019	该项目按正常施工进度确认收入，2019 年完工，目前正在办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
牧野区王村镇河流污染防治	23,294,195.81		23,294,195.81	2018、2019、2020、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
凤泉城区绿化项目	3,501,359.02		3,501,359.02	2018、2021	该项目按正常施工进度确认收入，2021 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
定远矿山修复	12,838,049.59		12,838,049.59	2020、2021、2022	该项目按正常施工进度确认收入，2022 年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。



项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
惠济区古荥镇、花园口镇农村生活污水处理工程	869,751.73		869,751.73	2020、2021、2022、2023	该项目按正常施工进度确认收入，2023年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
地铁一号线会展中心至黄河南路绿化	95,609.52		95,609.52	2014、2015	该项目按正常施工进度确认收入，2015年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
驻马店农产品园项目棠溪大道与柏城路（不含路面）工程	24,777,660.60	1,417,681.66	26,195,342.26	2021、2022	该项目按正常施工进度确认收入，目前处于停工状态，正在协商甩项验收结算事宜。收入真实且满足确认条件。
黄荆庙（一、二期）、滩桥（观音寺片区、吴场片区）还迁房项目室外配套工程	7,991,978.22	17,629,322.08	25,621,300.30	2021、2022、2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前已完成竣工验收，正在与业主协商竣工结算事宜。收入真实且满足确认条件。
阳泉高新技术产业开发区	500,000.00	3,620,473.34	4,120,473.34	2023	该项目按正常施工进度确认收入，业主按照合同正常办理进度产值计量。收入真实且满足确认条件。
驻马店古吕路管线项目	4,063,709.57	963,022.94	5,026,732.51	2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前处于停工状态，正在协商甩项验收结算事宜。收入真实且满足确认条件。

项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
驻马店古槐路管线项目	181,881.20	884,834.11	1,066,715.31	2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前处于停工状态，正在协商甩项验收结算事宜。收入真实且满足确认条件。
驻马店古吕路道路项目	6,498,601.57	848,572.90	7,347,174.47	2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前处于停工状态，正在协商甩项验收结算事宜。收入真实且满足确认条件。
驻马店古槐路道桥项目	3,508,750.93	448,972.43	3,957,723.36	2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前处于停工状态，正在协商甩项验收结算事宜。收入真实且满足确认条件。
南汇新城星空之境海绵公园 DBO 项目	1,009,215.59	68,669.89	1,077,885.48	2020、2023	该项目按正常施工进度确认收入，项目于2023年完工，正在协商结算事宜。收入真实且满足确认条件。
临清高速公路勐撒服务区景观提升工程		13,103.03	13,103.03	2022、2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前项目已办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
临沧临翔至清水河高速公路隧道涂装工程	382,986.50	18.19	383,004.69	2023	该项目按正常施工进度确认收入，目前项目已完工，正在协商结算事宜。收入真实且满足确认条件。

项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
辉县牛王庙旅游区山体边坡防护和绿化项目		613,120.91	613,120.91	2018	该项目按正常施工进度确认收入，未按合同全部施工，目前正在协商结算事宜。收入真实且满足确认条件。
新乡市第一中学园林绿化景观改造项目	1,847,429.98		1,847,429.98	2019	该项目按正常施工进度确认收入，2019年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
京沪高速公路莱芜至临沂（鲁苏界）段改扩建工程施工二标段项目景观工程施工劳务分包合同	131,032.23		131,032.23	2020、2021	该项目按正常施工进度确认收入，2021年办理竣工结算。收入真实且满足确认条件。
资阳临空经济区产业新城二期设计项目	1,125,792.65		1,125,792.65	2022、2023	该项目按照业主签认的设计产值确认收入，收入真实且满足确认条件。
新乡凤泉大块镇秀才庄污染农田土壤修复项目	190,000.00		190,000.00	2018	该项技术服务已于2018年完成，并对服务结果进行签认，收入真实且满足确认条件。
中关村丰台园（沧州）示范园景观设计项目	151,800.00		151,800.00	2019	该项设计服务于2019年完成，并根据签认的设计服务单确认收入，收入真实且满足确认条件。



项目名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	合计	收入形成时间	收入是否真实，是否满足收入确认条件
设备销售（中林-凤凰山，美丽国土-光大）	1,429,062.68		1,429,062.68	2019、2022	设备已销售，客户已签收。收入真实且满足确认条件。
中恒联合设计项目	32,401,777.47		32,401,777.47		所有设计项目均根据客户签认的设计产值单确认收入，收入真实且满足确认条件。
苗木销售	46,053,462.65		46,053,462.65	2018、2022	苗木已销售，客户已签收。收入真实且满足确认条件。
房租	46,555.74		46,555.74		
合计	810,965,896.96	311,601,126.98	1,122,567,023.94		

(3) 结合合同条款、客户付款周期及期后回款情况，说明应收账款账龄较长的原因及合理性，并说明减值准备是否计提充分；

回复：

公司的客户多为地方政府，其合同条款多为无进度款，完工验收后分 4-5 年付款，最终付款金额以政府审计结果为准。结算审计周期较长，并且付款周期平均在 4-5 年，故导致应收账款账龄较长。客户付款节点一般为春节前、中秋节前后。公司 2024 年 1 月至 2024 年 6 月 30 日，已回收工程款 6,463.27 万元。根据客户付款节点和期后回款情况看，应收账款不存在重大减值风险，公司按账龄已充分计提减值准备。

(4) 说明股东袁俊山承诺的形成原因及背景，截至目前相关款项的回款情况、承诺履行情况，是否存在诉讼或纠纷，公司是否已及时履行信息披露义务。

回复：

公司 2018 年经审计的审计报告显示，截至 2018 年 12 月 31 日，公司应收账款账面余额 47,213.50 万元，存货中“建造合同形成的已完工未结算资产”账面余额 116,920.05 万元，合计 164,133.55 万元。结合公司经营情况，为了公司更好的发展，袁俊山先生确保山水环境在 2022 年 2 月 28 日之前实现 80% 上述应收账款总额的回款。

公司原控股股东、实际控制人袁俊山承诺：确保山水环境在 2022 年 2 月 28 日之前实现 80% 上述应收账款总额的回款。若在 2022 年 2 月 28 日上述应收账款总额的回收额未达到 80% 的，本人将在山水环

境该年度审计报告出具之日起 10 日内以现金向山水环境补偿上述应收账款总额的 80%与实际回收金额之间的差额。

为保证以上承诺的履行，本人愿将承诺期间取得的个人业绩奖励（若有）和股份分红现金部分（若有）在取得后 10 日内缴纳至山水环境指定的账户，并根据届时应收账款总额回款情况退还本人或者补偿山水环境。

截至目前相关项目结算核减、回款合计 103,266.34 万元，承诺履行进度 62.92%。不存在诉讼或纠纷，公司已经及时履行信息披露义务。

### 3、关于其他应收款

2023 年末其他应收款期末余额 14,450.13 万元，坏账准备余额 8,372.18 万元。其中，按照欠款方归集的其他应收款前五名款项合计 9,735.55 万元。你公司对应收商丘迎宾市政公用工程有限公司、河南山水抗逆抗旱苗木有限公司、河南豪邦家电有限公司、桐庐伟宏园林景观工程有限公司、高邮市格泰照明电器厂、郭赫、广西吉泰投资有限公司等的款项合计 7,359.94 万元全额计提了坏账准备。你公司披露全额计提的原因，除河南山水抗逆抗旱苗木有限公司为进入破产程序，其他未披露具体原因。

请你公司：

（1）说明按照欠款方归集的其他应收款前五名款项的具体形成原因、确认依据、预计收回时间，并说明是否涉及财务资助；

回复：



### 1、江苏淳禾物资贸易有限公司 35,000,000.00 元

公司与江苏淳禾物资贸易有限公司（以下简称“江苏淳禾”）签署项目合作协议，公司向江苏淳禾支付 35,000,000.00 元，以获取《盐城高铁新城 C5 地块工程项目》的基金投资份额，若未能成功参与基金投资，江苏淳禾将归还上述资金。公司将持续跟进项目进展，积极参与。

### 2、商丘迎宾市政公用工程有限公司 28,699,169.33 元

2017 年 8 月，公司与商丘迎宾市政公用工程有限公司（以下简称“商丘迎宾”）签署了《合作协议》，约定在公司的虞城县城区内河（河、运河、牛河）综合整治 PPP 项目（以下简称“虞城项目”）中，商丘迎宾向公司提供绿化建材、苗木等分包业务服务，公司向商丘迎宾支付预付款用于商丘迎宾组织施工及苗木培育等

后期由于虞城项目变更，公司与商丘迎宾之间的业务合作终止，但是商丘迎宾未退还公司的预付款，因此上述款项于 2019 年 12 月从预付账款调整至其他应收款-往来款。公司将积极催收上述款项。

### 3、新乡凤凰山文化旅游股份有限公司 18,000,000.00 元

公司于 2017 年与新乡凤凰山文化旅游股份有限公司（以下简称“凤凰山文旅”）签署了《河南省辉县市牛王庙风景旅游区建设工程设计施工总承包（EPC）》项目，合同金额 180,000,000.00 元，公司按照合同约定向凤凰山文旅支付 10%的履约保证金 18,000,000.00 元。项目已于 2020 年完成项目并办理竣工结算，上述履约保证金仍未收回。公司将积极进行催收。

4、河南山水抗逆抗旱苗木有限公司 9,656,321.68 元

河南山水抗逆抗旱苗木有限公司（以下简称“抗逆抗旱”）是公司的全资子公司，上述往来款主要由抗逆抗旱日常经营中向母公司借款所致。抗逆抗旱 2022 年 8 月已进入破产程序，公司已正常向破产管理人申报债权。

5、信恒银通基金管理有限公司 6,000,000.00 元

2021 年，公司向信恒银通基金管理有限公司（以下简称“信恒银通”）出具投资承诺函，为参与资阳二期项目缴纳投资意向金 6,000,000.00 元，公司成功参与该项目并于 2023 年末完成，现正办理竣工结算，公司将积极申请退款。

(2) 说明具体已采取的催收措施，以及认定上述款项无法收回的具体依据，是否存在变相转移公司资产的情况。

回复：

单位名称	账面余额	坏账准备余额	逾期信用损失率 (%)	说明
商丘迎宾市政公用工程有限公司	28,699,169.33	28,699,169.33	100.00	2017 年，公司与商丘迎宾签署了《合作协议》，约定商丘迎宾向公司提供绿化建材、苗木等分包业务服务，公司向商丘迎宾支付预付款用于商丘迎宾组织施工及苗木培育等，后期由于虞城项目变更，业务合作终止，但是商丘迎宾未退还公司的预付款。经公司多次沟通，对方因行业环境较差，公司经营困难，长期无法归还上述款项，故根据账龄及对方财务情况全额计提坏账。
河南山水抗逆抗旱苗木有限公司	9,656,321.68	9,656,321.68	100.00	2022 年月 8 月进入破产程序，公司已向破产管理人申报债权，因抗逆抗旱可分配的财产不足以偿还所有债权人的债权，故全额计提坏账。

河南豪邦家电有限公司	4,990,000.00	4,990,000.00	100.00	2015年,山水环境为河南豪邦银行借款提供担保,因河南豪邦到期无力偿还银行贷款,山水环境承担担保责任后,向河南豪邦进行追偿,因河南豪邦的多起诉讼均因无可执行财产进入终本程序,故全额计提坏账。
桐庐伟宏园林景观工程有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00	100.00	2018年,公司与桐庐伟宏签订景石采购协议,预付款项,因后期达翰尔项目施工变更,不再需要此项景石,故取消了订单,但由于对方资金紧张,长期未退回该笔预付款,经公司多次沟通,均表示暂无法偿还。公司根据账龄和沟通情况,全额计提坏账。
高邮市格泰照明电器厂	2,350,000.00	2,350,000.00	100.00	2018年,公司与高邮市格泰照明电器厂签订灯具采购协议,预付款项订购灯具,因后期达翰尔项目施工变更,不再需要此项灯具,故取消了订单,但由于对方资金紧张,长期未退回该笔预付款,经公司多次沟通,均表示暂无法偿还。公司根据账龄和沟通情况,全额计提坏账。
郭赫	1,766,990.62	1,766,990.62	100.00	该员工因工作事项被公司开除,其名下备用金长期未清理,被开除时也未向公司说明备用金用途,并拒绝归还。公司根据账龄及实际情况,全额计提坏账。
广西吉泰投资有限公司	1,296,838.00	1,296,838.00	100.00	该公司是广西南宁外环高速项目业主,2016年该项目已完工结算,并将工程款支付完成。在核对保证金时,因该项目所有经办人员均已离职,我方财务人员与对方财务人员多次沟通,对方均表示所有保证金除扣除款项外均已退还完毕,并拒绝对账。并在年度审计时回函明确表示“不符,已支付完毕”。故公司全额计提坏账。
其他	21,840,114.37	21,840,114.37	100.00	账龄较长,长期无法收回
合计	73,599,434.00	73,599,434.00	100.00	

公司积极与上述公司沟通还款事宜,根据沟通情况、账龄以及上述公司的财务状况,认定款项收回存在较大风险,故全额计提坏账,不存在转移公司资产情况。

#### 4、关于诉讼事项及流动性风险



年报显示，2023 年你公司作为被告/被申请人的诉讼、仲裁事项累计涉及金额为 10,989.55 万元，预计负债 6,976.97 万元；期末货币资金余额 568.88 万元，其中被冻结或受限资金 513.96 万元；因司法冻结和诉讼保全的资产合计 5,462.80 万元；其他应付款中逾期未付金额及利息为 18,068.00 万元。

请你公司：

(1)结合上述诉讼、仲裁事项的具体内容及进展情况说明诉讼、仲裁事项是否将导致你公司现金流紧张或对你公司生产经营造成重大不利影响；

回复：

公司 2023 年全年作为原告及被告的诉讼共计 17 项，其中作为原告为 2 项，作为被告为 15 项，大部分诉讼均处于审理阶段。

临时公告索引	性质	案由	是否结案	涉案金额	案件进展或执行情况
公告编号： 2023-009	被告/被申请人	工程款纠纷	否	6,438,972.20	审理阶段
公告编号： 2023-013	被告/被申请人	借贷纠纷	是	25,743,012.61	执行阶段
公告编号： 2023-014	被告/被申请人	工程款纠纷	否	2,664,016.00	审理阶段
公告编号： 2023-049	被告/被申请人	股份投资损失 纠纷	否	6,861,507.47	审理阶段
公告编号： 2023-008	被告/被申请人	工程款纠纷	是	5,782,274.88	执行阶段
公告编号： 2023-012	被告/被申请人	工程款纠纷	否	4,316,153.11	审理阶段
公告编号： 2022-077	被告/被申请人	工资纠纷	否	19,803,000.00	审理阶段
公告编号： 2022-090	原告/申请人	应收账款催款	否	15,283,156.18	审理阶段
公告编号： 2022-091	原告/申请人	应收账款催款	否	72,910,616.93	审理阶段

公告编号： 2022-092	被告/被申请人	工程款纠纷	否	3,682,364.91	审理阶段
公告编号： 2022-049	被告/被申请人	工程款纠纷	否	5,107,485.96	审理阶段
公告编号： 2022-035	被告/被申请人	工程款纠纷	否	6,368,277.96	审理阶段
公告编号： 2023-053	被告/被申请人	股权转让纠纷	否	35,030,416.41	审理阶段
公告编号： 2023-056	被告/被申请人	工程款纠纷	否	3,628,816.00	审理阶段
公告编号： 2023-057	被告/被申请人	工程款纠纷	否	3,295,962.29	审理阶段
公告编号： 2023-073	被告/被申请人	借款纠纷	否	9,602,720.00	审理阶段
公告编号： 2023-074	被告/被申请人	合作纠纷	否	3,848,000.00	审理阶段

上述诉讼、仲裁所涉及项目因业主方未能及时支付公司工程款，造成公司无法按时支付原告工程款，导致法院查封冻结公司部分银行存款账户及相关资产，公司因无法及时偿还法院判决金额被列入失信被执行人。同时，作为原告的2项诉讼为公司向客户催收应收账款所采取的必要手段，以此来维护公司及股东的合法权益。

除上述情况，未对公司及子公司正常经营造成重大不利影响。

(2) 结合公司资金预算及期后回款、融资情况说明逾期未付款的清偿计划。

回复：

公司加大以前年度结算项目应收款项的回收力度，截至2024年度上半年，公司原施工项目大部分完工验收或竣工结算，进入收款期，公司制定了2024年度回款计划，上半年累计回款52,579,222.93元。

公司积极拓展外部融资渠道，加强与银行等金融机构的沟通，争取融资。通过加大应收款项的回收力度，拓展外部融资渠道等举措，

分期、分批偿还逾期未付款。

山水环境科技股份有限公司

2024年9月11日

