

关于北京韩建河山管业股份有限公司 资产出售事项的监管工作函的核查回复意见

上海证券交易所上市公司监管一部：

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“我们”、“会计师”）通过北京韩建河山管业股份有限公司（以下简称“公司”或“韩建河山”）收悉贵所于近日下发的《关于北京韩建河山管业股份有限公司资产出售事项的监管工作函》（上证公函【2025】4002号）（以下简称“《监管工作函》”）。根据“监管工作函”的要求，我们就要求会计师核查和发表意见的事项进行了核查，现回复如下：

问题 2. 关于清青环保

根据公告，公司对清青环保其他应收款余额为1,140.21万元，拟豁免390.21万元，剩余750万元约定于2027年12月31日前偿还完毕。

请公司：（1）列示自收购清青环保以来，按交易性质，公司与清青环保的往来款项情况及目前余额等；（2）详细说明豁免390.21万元债务的形成背景，豁免的主要考虑及合理性，是否存在其他利益安排；（3）说明公司自收购清青环保以来对其提供的担保情况，包括但不限于发生时间、担保原因、解除情况及目前在途担保情况；（4）补充说明剩余750万元应收账款的具体偿还安排，并结合清青环保财务状况、交易对方偿付能力等情况，说明未设置其他履约保障的原因及合理性，是否有利于保障上市公司及中小股东利益；（5）除上述往来款项、担保外，公司与清青环保是否尚存其他资金往来、未解除担保及其他任何潜在利益安排。请年审会计师就问题（5）发表明确意见。

【公司回复】：

（一）列示自收购清青环保以来，按交易性质，公司与清青环保的往来款项情况及目前余额等；

公司与清青环保往来款各年公司间挂账相同，以韩建河山的入账为例进行列示如下：

1、2018年7-12月

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|------------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2018年7-12月 | 0 | 0 | 0 | 0 | 不适用 |

注：2018年韩建河山与清青环保无往来款。

2、2019年

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|---------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2019年度 | 0 | 4,098.47 | 3,950.10 | 148.37 | 往来款 |
| 其中：资金拆借 | | 4,096.83 | 3,215.00 | | |
| 代付社保 | | 1.64 | | | |
| 业绩补偿款 | | | 735.10 | | |

注：本期减少应收款项金额 735.10 万元主要系公司 2025 年 4 月进行前期会计差错更正，更正了 2019 年财务报表科目 “一年内到期的非流动负债”，清青环保原股东未完成业绩对赌，需支付给清青环保业绩补偿款 735.10 万元，从公司尚欠原股东的股权转让款中扣除。

3、2020年

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|---------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2020年度 | 148.37 | 1,517.03 | 740.00 | 925.41 | 往来款 |
| 其中：资金拆借 | | 1,515.20 | 740.00 | | |
| 代付社保 | | 1.83 | | | |

4、2021年

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|-----------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2021年度 | 925.41 | 7,869.02 | 6,939.55 | 1,854.87 | 往来款 |
| 其中：自有资金拆借 | | 1,368.00 | 4,939.55 | | |
| 募集资金拆借 | | 6,500.00 | 2,000.00 | | |
| 代付社保 | | 1.02 | | | |

注：本期新增应收款项金额 6,500 万元主要系公司非公开发行股票募集资金到位，将募集资金转入清青环保监管账户；本期减少应收款项金额 2,000 万元主要系收到清青环保转回募集资金临时补充流动资金。

5、2022 年

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|---------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2022 年度 | 1,854.87 | 3,000.75 | 2,200.00 | 2,655.61 | 往来款 |
| 其中：资金拆借 | | 1,000.75 | 200.00 | | |
| 募集资金 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | |

注：本期新增应收款项金额 2,000 万元主要系归还募集资金临时补充流动资金至清青环保监管账户，本期减少应收款项金额 2,000 万元主要系收到清青环保转回募集资金临时补充流动资金。

6、2023 年

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|---------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2023 年度 | 2,655.61 | 10,035.38 | 5,329.06 | 7,361.94 | 往来款 |
| 其中：资金拆借 | | 7,849.98 | 3,329.06 | | |
| 代付社保 | | 185.40 | | | |
| 募集资金 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | |

注：本期新增应收款项金额 2,000 万元主要系归还募集资金临时补充流动资金至清青环保监管账户，本期减少应收款项金额 2,000 万元主要系收到清青环保转回募集资金临时补充流动资金。

7、2024 年

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|---------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2024 年度 | 7,361.94 | 9,728.46 | 9,662.40 | 8,163.09 | 往来款 |
| 其中：资金拆借 | | 7,595.36 | 7,662.40 | | |
| 代付社保 | | 70.31 | | | |
| 房 租 | | 62.79 | | | |
| 募集资金 | | 2,000.00 | 2,000.00 | | |

注：本期新增应收款项金额 2,000 万元主要系归还募集资金临时补充流动资金至清青环保监

管账户，本期减少应收款项金额 2,000 万元主要系收到清青环保转回募集资金临时补充流动资金。

8、2025 年 1-11 月

单位：万元

| 日期 | 期初应收款项余额 | 本期新增应收款项金额 | 本期减少应收款项金额 | 期末应收款项余额 | 款项性质 |
|---------------|----------|------------|------------|----------|------|
| 2025 年 1-11 月 | 8,163.09 | 1,403.41 | 8,426.29 | 1,140.21 | 往来款 |
| 其中：资金拆借 1-8 月 | | 1,131.70 | 5,968.76 | | |
| 资金拆借 9-11 月 | | 200.00 | | | |
| 代付社保 | | 34.59 | | | |
| 房 租 | | 37.12 | | | |
| 清青原股东股权转让款 | | | 2,457.53 | | |

注：本期减少应收款项金额 2,457.53 万元，主要系公司与清青环保、李怀臣 2025 年签署的债权债务抵消协议，减少应收清青环保往来款。

（二）详细说明豁免 390.21 万元债务的形成背景，豁免的主要考虑及合理性，是否存在其他利益安排；

2022 年在国内外经济环境的影响下，公司环保板块业务急剧下降，行业竞争激烈，公司为扩大环保板块业务市场，成立环保事业部，负责开拓环保业务市场，2022 年底公司为了各板块业务成本费用的归集，撤销环保事业部并成立清青环保北京房山分公司，租赁韩建河山大厦七层为办公场所，租赁费为 99.91 万元，自 2023 年开始环保事业部人员工资社保费用归清青环保，人员费用为 290.29 万元，由于社保关系的原因，人员工资社保及房租费由韩建河山代支付，与清青环保挂往来款项，以上两项费用合计金额 390.21 万元。

公司为优化资产结构，完成不良资产的剥离，促成与河北清能本次股权交易，经协商公司拟豁免此部分费用，不存在其他利益安排。

（三）说明公司自收购清青环保以来对其提供的担保情况，包括但不限于发生时间、担保原因、解除情况及目前在途担保情况；

| 担保方 | 被担保方 | 债权人 | 担保金额 (万元) | 担保起始日 | 担保解除日 | 担保类型 | 担保原因 | 担保是否已经履行完毕 | 反担保情况 |
|-----------------|------|---------------------|--------------|-------------|-------------|--------|------------------------|------------|----------------|
| 韩建河山 | 清青环保 | 秦皇岛银行股份有限公司建设大街支行 | 2,000 | 2021年12月9日 | 2022年12月6日 | 连带责任担保 | 支持清青环保经营发展需要 | 是 | 无 |
| 韩建河山 | 清青环保 | 秦皇岛银行股份有限公司建设大街支行 | 2,000 | 2022年12月6日 | 2023年12月6日 | 连带责任担保 | 支持清青环保经营发展需要 | 是 | 无 |
| 韩建河山 | 清青环保 | 中国工商银行股份有限公司秦皇岛人民支行 | 1,000 | 2024年1月11日 | 2025年11月25日 | 连带责任担保 | 支持清青环保经营发展需要 | 是 | 无 |
| 北京中关村科技融资担保有限公司 | 清青环保 | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 1,000 | 2021年11月23日 | 2022年12月9日 | 连带责任担保 | 支持清青环保经营发展需要其向招商银行流动借款 | 是 | 本次担保为韩建河山提供反担保 |
| 北京中关村科技融资担保有限公司 | 清青环保 | 北京中关村科技融资担保有限公司 | 500 | 2023年1月13日 | 2025年1月17日 | 连带责任担保 | 支持清青环保经营发展需要其向招商银行流动借款 | 是 | 本次担保为韩建河山提供反担保 |

截至本回复日，韩建河山为清青环保提供的担保余额为0元，不存在为清青环保提供在途担保情况。

(五) 除上述往来款项、担保外，公司与清青环保是否尚存其他资金往来、未解除担保及其他任何潜在利益安排。请年审会计师就问题(5)发表明确意见。

除上述往来款项、担保外，公司与清青环保不存在其他资金往来、未解除担保及其他任何潜在利益安排。

核查程序:

- 1、项目组核查了 2020 年-2024 年韩建河山和清青环保的往来款入账明细，核查了资金流水情况，各年末双边挂账情况等；
- 2、项目组获取了韩建河山和清青环保 2025 年 1 月 1 日-2025 年 11 月 30 日的往来入账明细表及各银行账户的流水情况，对 2025 年公司间资金往来进行核实；
- 3、项目组获取了韩建河山 2025 年 12 月 13 日的企业征信报告，查看韩建河山的未结清信贷情况及授信信息概要情况，核实韩建河山是否存在为清青环保提供担保的情况；
- 4、项目组获取了清青环保 2025 年 12 月 12 日的企业征信报告，查看清青环保的结清信贷情况及授信信息概要情况，并通过查阅清青环保的借款合同、担保合同等，核实韩建河山是否存在为清青环保提供担保的情况；
- 5、项目组获取了韩建河山豁免清青环保 390.21 万元债务协议，并分别向韩建河山和清青环保的管理层询问债务豁免的原因。
- 6、项目组分别向韩建河山和清青环保的管理层了解公司间往来的原因并询问管理层除上述资金往来和担保外是否存在其他资金往来、未解除担保及其他任何潜在利益安排。

核查意见:

经核查，会计师认为：除上述往来款项、担保外，韩建河山公司与清青环保不存在其他资金往来、未解除担保的情况。

