

关于对江苏润邦重工股份有限公司的重组问询函

中小板重组问询函（需行政许可）【2019】第 6 号

江苏润邦重工股份有限公司董事会：

2019 年 2 月 21 日，你公司披露了《发行股份购买资产暨关联交易预案》（以下简称“《预案》”）。本次交易方案为上市公司拟向王春山等交易对手方发行股份购买其合计持有的湖北中油优艺环保科技有限公司 73.36% 股权。我部对上述披露文件进行了形式审查，请从如下方面予以完善（本问询函使用的各类名词简称及含义请参见你公司《预案》释义部分）：

1、根据你公司与王春山签署的《业绩补偿协议》，王春山承诺中油优艺 2019 年度、2020 年度和 2021 年度实际净利润累计不低于 48,000 万元。

（1）2017 年 6 月，你公司通过润浦环保向铭枢宏通购买其所持有的中油优艺 21.16% 股权，该次股权收购过程中，铭枢宏通、王春山承诺中油优艺 2017 年度、2018 年度、2019 年度净利润分别不低于 6,000 万元、9,000 万元、12,000 万元，累计不低于 27,000 万元。2018 年 4 月，你公司继续通过润浦环保向铭枢宏通等对手方购买中油优艺 7.76% 股权，该次股权收购过程中，铭枢宏通、王春山承诺中油优艺 2018 年度、2019 年度、2020 年度净利润分别不低于 9,000 万元、13,000 万元、16,000 万元，累计不低于 38,000 万元。而《预案》

显示,中油优艺 2017 年度、2018 年度未经审计的净利润分别为 462.07 万元、6,198.86 万元。请详细说明中油优艺 2017 年度、2018 年度未完成业绩承诺的具体原因。

(2)《预案》显示,中油优艺主营业务包括危废处置和医废处置,相关主营业务的开展和经营规模均需经业务所属地区环保部门核准。在报告期内,中油优艺曾受到过相关环保部门的处罚。请补充披露受到相关处罚的时间、事由、处罚结果和整改情况,并说明相关处罚是否会对中油优艺业务资质申请和续期产生不利影响,是否会对中油优艺业绩承诺的实现产生不利影响。

(3)《预案》显示,危废项目有着严格的选址要求及审批要求,一般来说从项目获得、行政审批、投资建设到试运行需要 3-5 年左右时间。目前中油优艺已具备危废处理能力 20.58 万吨/年,在建项目将新增危废处理能力 6.5 万吨/年。请结合中油优艺业务范围覆盖地区的危险废物处置市场规模、中油优艺产能规模、中油优艺当前产能利用率以及相关业务资质续期工作对经营的影响等几个方面,详细说明本次交易中油优艺业绩承诺的可实现性。

2、请说明本次交易业绩承诺指标的设置以及补偿安排原则是否符合《上市公司重大资产重组管理办法》第三十五条的相关规定。

3、《预案》显示,中油优艺主营业务包括危废处置和医废处置。请结合中油优艺主营业务特点、业务资质取得情况等,充分说明本次交易是否符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条第一项的相关要求。

4、请说明中油优艺最近三年增资价格或股权转让价格相较于中油优艺净资产的增值率与本次交易预估增值率（202.97%）是否存在较大差异，如存在较大差异，请详细说明原因与合理性。

5、请补充披露本次交易设置业绩奖励的原因、依据及合理性，相关会计处理及对上市公司可能造成的影响。

6、《预案》显示，王春山曾经投资的襄亿生态农业有限公司建设蔬菜大棚涉嫌套取政府补贴，目前其个人因上述事项涉嫌刑事或经济责任正在被司法机关立案侦查。王春山可能存在因上述事项被追究刑事处罚或行政处罚的风险。请详细说明上述事项对本次交易的执行及中油优艺的经营可能产生的影响。

7、《预案》显示，本次拟购买资产交易对手方包含王春山、宁波舜耕、兴证投资、兴富优文、中新兴富、金油投资、高锦投资、九黎鼎新、兴富艺华等9家（名）公司、机构和个人。请你公司补充披露各合伙企业的合伙人情况，并结合对手方穿透计算后的合计人数、相关人员取得股权或权益的时点，说明是否符合《非上市公司监管指引第4号——股东人数超过200的未上市股份有限公司申请行政许可有关问题的审核指引》的相关规定。请独立财务顾问和律师核查并发表专业意见。

8、《预案》显示，你公司控股股东威望实业拟自本次交易复牌之日起至实施完毕期间减持你公司股份不超过67,244,776股，拟减持股份占其持股比例不超过23.01%，拟减持股份占上市公司发行前总股本比例不超过10.00%，减持资金拟主要用于偿还股权质押融资借

款。请补充披露你公司及威望实业为避免相关减持行为构成内幕交易拟采取的具体措施。

请你公司就上述问题做出书面说明，于 2019 年 3 月 7 日前将有关说明材料对外披露并报送我部。

特此函告

深圳证券交易所
中小板公司管理部
2019 年 2 月 27 日