

# 关于对雄安科融环境科技股份有限公司的关注函

创业板关注函（2022）第 161 号

## 雄安科融环境科技股份有限公司董事会：

2022年3月22日，你公司披露《第五届董事会第五次会议决议》和《关于全资子公司股权重组暨债务豁免的公告》（以下简称“公告”），公司拟向浙江汇通电气有限公司（以下简称“汇通电气”）出售全资子公司诸城宝源新能源发电有限公司（以下简称“诸城宝源”或者“标的公司”）80.00%股权，同时豁免诸城宝源应付你公司的6,963.46万元债务。本次交易作价为1,300.00万元加汇通电气为诸城宝源清偿截止协议签署时诸城宝源财务报表所记载的银行贷款、应付货款及其他债务等（不含诸城宝源对科融环境及子公司的负债）总计7,165.81万元（以下简称“诸城宝源现有债务”）。我部对此表示关注，请你公司核实并说明以下问题：

### 一、关于标的资产

1.公告显示，根据中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）对诸城宝源出具的带有持续经营存在重大不确定性段落的无保留意见审计报告，截至2021年12月31日，诸城宝源净资产为-7,650.49万元，2021年分别实现营业收入、净利润810.95万元、-16,354.14万元，同比分别下降79.06%、3,186.97%。公司称，2021年上半年，诸城宝源由于对垃圾焚烧炉升级改造，垃圾进厂量减少导致业绩下滑，2021

年末公司决定对诸城宝源实施停产，进行技术升级改造，停产期间诸城宝源发生人员离职、设备损坏等情况，技改大修方案也未最终确定。同时除中国光大银行股份有限公司诸城支行的银行账户外，诸城宝源其他银行账户均被限定使用。

(1) 请你公司结合近三年诸城宝源分季度垃圾日均处理量、处理价格、电费收入、期间费用等分析说明诸城宝源业绩下滑的开始时间；诸城宝源垃圾焚烧炉升级改造的具体原因、决策过程，并结合人员离职发生过程、设备损坏具体情况等，补充说明诸城宝源实际停产时间和停产具体原因。

(2) 请你公司结合诸城宝源 2021 年具体成本、期间费用构成分析说明 2021 年净利润和净资产同比大幅下滑的原因，亏损的主要构成及其合理性；如涉及无形资产减值的，请说明相关资产的形成过程、确认时间和依据、历年摊销和减值的具体情况，是否及时、充分、合理，是否符合企业会计准则和公司的会计政策。

(3) 请结合诸城宝源银行账户设立及被冻结具体情况、可用货币资金余额、被冻结原因、相关纠纷解决情况等，补充说明银行账户被冻结对诸城宝源生产经营活动的具体影响，诸城宝源已采取及拟采取的措施和后续安排。

请会计师对前述问题核查并发表明确意见。

2.公告显示，标的公司作为被告，涉及箬\*（北京）环保技术有限公司向北京市丰台区人民法院提起的诉讼。原告诉求法院依法判令解除原被告双方签署的《诸城市生活垃圾焚烧发电项目、垃圾渗滤液

处理站项目 BOT 合作协议》和《诸城市生活垃圾焚烧发电项目、垃圾渗滤液处理站项目 BOT 合作协议补充协议》，请求法院依法判令被告回购涉案项目，向原告支付项目回购款人民币 7,500,000.00 元，并承担原告由此产生的税费等。请说明该诉讼发生的原因和过程，诉求中涉及的协议、项目和标的公司的具体关系。并结合上述情况分析说明本次交易标的资产的权属是否清晰，是否存在其他争议纠纷。

请律师核查并发表明确意见。

3.公告显示，万隆（上海）资产评估有限公司以 2021 年 12 月 31 日为评估基准日，采用资产基础法和收益法对诸城宝源股东全部价值进行评估，评估结果分别为-7,540.76 万元、-6,910.00 万元，并最终采用收益法结果作为本项目评估结论，其中收益法评估以评估对象在本报告预测期内持续经营为假设前提。请你公司说明以持续经营为前提，采用收益法评估是否合理；本次收益法评估假设前提、所选取的具体参数以及详细评估过程，并结合诸城宝源实际经营情况，说明本次评估结论是否合理、谨慎。

请评估机构核查并发表明确意见。

## 二、关于本次交易

4.公告显示，本次交易预计对上市公司 2022 年度的损益影响金额约为 1,296.67 万元。请以通俗语言说明上述影响的计算过程，本次交易是否对上市公司 2021 年度业绩产生影响，如是请说明具体情况和计算过程。

5.公告显示，公司对诸城宝源享有 6,963.46 万元债权，公司拟豁

免对诸城宝源的全部债权；目前公司以机器设备抵押担保、保证担保方式，对诸城宝源向江苏银行徐州城北支行申请的 9,000 万元贷款提供担保，本次交易完成后由诸城宝源对公司的前述担保提供反担保；本次交易对价一部分为汇通电气清偿诸城宝源现有债务 7,165.81 万元，同时约定若汇通电气未完成清偿义务公司有权按比例无偿收回诸城宝源。请说明汇通电气清偿诸城宝源现有债务后是否有权向标的公司或者上市公司追偿；请结合本次交易对价，公司及汇通电气分别承担的义务、获得的收益等因素，补充说明本次债务豁免的原因及合理性；请分析若后续因汇通电气无法完成对诸城宝源现有债务的清偿导致诸城宝源股份被公司（部分）收回，对报告期上市公司财务报表可能产生的影响。

### 三、关于交易对方

6.公告显示，截至 2021 年 12 月 31 日，汇通电气未经审计的总资产、净资产、营业收入、净利润分别为 366.32 万元、132.71 万元、399.52 万元、-80.26 万元；嘉兴启源人力资源有限公司（以下简称“启源人力”）对汇通电气按时足额履行支付转让价款和项目技改资金等向上市公司提供不可撤销的连带责任担保。

（1）请结合汇通电气近三年主要经营成果、主营业务、主要财务数据、资金实力、资信情况、所涉诉讼及仲裁案件等，分析说明汇通电气是否具备履行本次交易合同项下各项义务的能力和不确定性。

（2）请补充说明启源人力的具体信息，并结合其主要财务数据、资金实力、资信情况等，说明其对汇通电气相关支付义务的连带责任

担保的履约能力和不确定性。

请你公司就上述事项做出书面说明，在 2022 年 3 月 30 日前将有关说明材料报送我部并对外披露，并抄送河北证监局上市公司监管处。同时，提醒你公司：上市公司必须按照国家法律、法规和《深圳证券交易所创业板股票上市规则》，认真和及时地履行信息披露义务。上市公司的董事会全体成员必须保证信息披露内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并就其保证承担个别和连带的责任。

特此函告。

创业板公司管理部

2022 年 3 月 24 日