

江苏润邦重工股份有限公司

关于发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（修订稿）

修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

江苏润邦重工股份有限公司（以下简称“上市公司”或“公司”）于 2019 年 9 月 20 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（192329 号）（以下简称“《反馈意见》”）。

上市公司在收到《反馈意见》后，会同各中介机构对所列问题认真研究、逐项落实并组织回复材料，并对本次交易相关文件进行了补充披露和完善，出具并披露《江苏润邦重工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）（二次修订稿）》（以下简称“重组报告书”）。同时，鉴于上市公司于 2019 年 11 月 14 日召开第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于签订附条件生效的〈业绩补偿协议之补充协议〉的议案》，且标的公司湖北中油优艺环保科技有限公司（以下简称“标的公司”或“中油优艺”）原《审计报告》的审计基准日为 2019 年 3 月 31 日，截至目前已过 6 个月有效期，根据《上市公司重大资产重组管理办法》及相关规范性文件的规定，上市公司会同中介机构依据上市公司及标的公司最新财务情况对重组报告书、上市公司备考审阅报告、标的公司的相关审计报告及中介机构出具的其他相关文件进行了更新和修订。修订的主要内容如下：

如无特别说明，本说明中的简称或名词的释义与重组报告书中的简称或名词的释义具有相同含义。

草案（修订稿）章节	修订内容
重大事项提示	1、更新本次交易的业绩承诺及补偿安排； 2、补充中油优艺前次业绩承诺未实现的原因、主要障碍及补偿安排； 3、更新本次交易已经履行的决策及审批程序； 4、补充本次交易相关方做出的重要承诺；

	5、补充中介机构关于未能勤勉尽责时将承担连带赔偿责任的专项承诺。
重大风险提示	1、更新标的公司相关财务数据； 2、补充短期偿债风险。
第一章本次交易概况	1、补充本次交易的背景及目的； 2、更新本次交易已经履行的决策及审批程序； 3、补充股份锁定安排的合理性； 4、更新本次交易的业绩承诺和补偿安排以及合规性和可行性分析； 5、补充本次交易仅有万春山承担业绩承诺的原因。
第二章上市公司基本情况	1、更新上市公司相关财务数据； 2、补充上市公司控股股东减持股份、因偿还股权质押融资借款被“强制平仓”（如有）对交易完成后上市公司控制权稳定的影响。
第三章交易对方基本情况	1、更新交易对方及其投资人的基本情况； 2、更新交易对方中宁波舜耕和九黎鼎新的产权控制结构； 3、更新交易对方王春山涉及诉讼事项的说明； 4、更新交易对方对外投资情况； 5、补充交易对方之间的一致行动关系分析； 6、补充交易对方是否专为本次交易设立，是否以持有标的资产为目的。
第四章交易标的基本情况	1、更新标的公司相关财务数据； 2、补充标的资产核心管理团队和人员稳定情况； 3、补充王春山承诺履行情况； 4、补充中油优艺适应行业监管、克服地域局限的具体措施； 5、补充医废处置行业单一牌照特点对标的资产业务拓展的影响； 6、补充标的公司主要客户开发方式、订单获取途径，销售模式及合同签订模式等，标的资产与主要客户合作关系的可持续性，以及标的资产为维护客户稳定性所采取的具体措施； 7、补充标的公司报告期内停产停工的天数及原因； 8、补充标的公司 2018 年第一大客户变更为青岛沐铭环保科技有限公司的原因及合理性分析； 9、补充标的公司报告期内向前十大客户销售内容、销售数量、销售单价，上述主要销售数据变动原因及合理性分析； 10、补充标的公司报告期内前十大客户基本情况及与标的资产、标的资产实际控制人和大股东、董监高、核心技术人员及其关联方之间是否存在关联关系，是否存在其他利益安排或资金往来； 11、补充标的公司报告期内与菏泽中油之间关联交易的必要性及公允性分析； 12、补充标的公司报告期内采购地区分布分析； 13、补充标的公司安全生产风险和环保政策变化、行业政策变化等风险的应对措施；

	<p>14、补充标的公司为完善经营决策机制和风险控制体系已采取和拟采取的具体措施；</p> <p>15、补充王春山在本次交易完成后使用商号的安排；</p> <p>16、补充安顺中油和岳阳方向生产经营所占土地权属状况；</p> <p>17、补充标的公司尚未办理权属证书房产的用途、办理进展、预计办毕期限及对本次交易标的资产评估的影响；</p> <p>18、补充标的公司的收入确认时点；</p> <p>19、更新岳阳方向的《危险废物经营许可证》；</p> <p>20、补充标的公司安全生产许可证和排污许可证的办理情况；</p> <p>21、补充十堰中油的注销情况；</p> <p>22、更新标的公司行政处罚情况；</p> <p>23、补充标的公司危险废物经营许可证续期情况；</p> <p>24、补充本次交易后保障标的公司合规运营的制度安排和具体措施。</p>
第五章发行股份情况	1、更新上市公司相关财务数据。
第六章标的公司评估情况	<p>1、补充本次交易未采用市场法进行评估且选取资产基础法的原因及适当性分析；</p> <p>2、补充标的资产业绩持续未达标但估值持续增长的原因及合理性分析；</p> <p>3、补充标的公司账面记录的两辆载货汽车已无实物的原因；</p> <p>4、补充标的公司部分无形资产未资本化的原因；</p> <p>5、补充标的公司施工预算书未经第三方审计机构审核的原因；</p> <p>6、补充标的公司固定资产及工程项目的内部控制措施；</p> <p>7、补充市场风险溢价的确定依据；</p> <p>8、补充预测期标的资产医废处置业务、危废处置业务收入预测的主要依据、核心参数等以及预测期营业收入持续增长的原因及合理性；</p> <p>9、补充标的资产预测期毛利率的预测依据及合理性；</p> <p>10、补充标的公司预测期销售费用率、财务费用率与同行业可比交易标的的对比情况；</p> <p>11、补充标的公司预测期内适用所得税税率情况及其合理性，是否存在重大不确定性以及对本次交易评估值的影响；</p> <p>12、补充标的公司资本性支出预测情况；</p> <p>13、补充标的公司特有风险收益率 R_s 的确定依据；</p> <p>14、补充标的公司折现率选取的合理性分析；</p> <p>15、补充标的公司业绩承诺的可实现性分析。</p>
第七章本次交易合同的主要内容	1、更新《业绩补偿协议之补充协议》内容。
第八章本次交易的合规性分析	1、补充本次交易符合《重组管理办法》第十一条第（四）项、第（六）项和第四十三条第一款第（一）项、第（四）项规定的情况。
第九章管理层讨论与分析	<p>1、更新上市公司相关财务数据；</p> <p>2、更新标的公司相关财务数据；</p>

	<p>3、补充标的公司各期末应收票据、应收账款情况；</p> <p>4、补充标的公司 2019 年 1-6 月重要在建工程变化情况；</p> <p>5、补充标的公司报告期内向股东及关联方、非金融机构及个人借款的原因、必要性及合理性，相关负债计提是否完整，是否存在其他未计入账内的借款或民间高利贷情况；</p> <p>6、补充标的公司中向股东及关联方借款及向非金融机构及个人借款勾稽关系不匹配的具体原因及合理性，是否存在以股抵债的情形，相关向非金融机构及个人借款是否存在报告期内无法到期偿付的情况；</p> <p>7、补充标的公司是否存在重大的偿债风险，标的资产未来主要流动负债到期期限及是否具备偿债能力或取得资金支持安排，是否具备切实可行的偿还计划；</p> <p>8、补充标的公司 2018 年度营业收入同比大幅增长，但期末应收账款同比下滑的原因及合理性分析；</p> <p>9、补充标的资产折旧、修理费和残渣处置费占危废业务成本比例波动较大的原因及合理性分析；</p> <p>10、补充标的资产报告期内毛利率水平的合理性分析以及毛利率波动的原因及合理性分析；</p> <p>11、补充标的公司报告期内销售费用分析；</p> <p>12、补充标的公司收入、产能、固定资产增长匹配性及毛利率变动分析；</p> <p>13、补充本次交易备考财务报表标的资产可辨认净资产公允价值及商誉的具体确认依据；</p> <p>14、补充上市公司管理水平能够充分适应本次重组后规模扩张及业务变化的风险；</p> <p>15、补充本次交易的整合风险以及相应管理控制措施；</p> <p>16、补充本次交易后上市公司主营业务构成、未来经营发展战略、业务管理模式和多元化经营风险。</p>
第十章财务会计信息	<p>1、更新标的公司相关财务数据；</p> <p>2、更新上市公司相关财务数据。</p>
第十一章同业竞争和关联交易	<p>1、更新标的公司相关财务数据。</p>
第十二章风险因素	<p>1、补充短期偿债风险。</p>
第十三章其它重要事项	<p>1、更新上市公司相关财务数据；</p> <p>2、补充本次交易后上市公司公司治理安排。</p>
第十七章备查文件	<p>1、更新本次交易的备查文件。</p>

特此公告。

江苏润邦重工股份有限公司

董事会

2019年11月18日