

证券代码：300140

证券简称：中环装备

公告编号：2022-74

**中节能环保装备股份有限公司**  
**发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易**  
**报告书（草案）的修订说明公告**

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

中节能环保装备股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过发行股份及支付现金的方式向中国环境保护集团有限公司购买其持有的中节能环保科技有限公司100%股权、通过发行股份方式向河北建设投资集团有限责任公司购买其持有的中节能（石家庄）环保能源有限公司19%股权、中节能（保定）环保能源有限公司19%股权、中节能（秦皇岛）环保能源有限公司19%股权、中节能（沧州）环保能源有限公司19%股权、承德环能热电有限责任公司14%股权；同时，公司拟向特定投资者发行股份募集配套资金（以下合称“本次交易”）。

公司于2022年11月17日收到深圳证券交易所创业板公司管理部下发的《关于对中节能环保装备股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函〔2022〕第16号）（以下简称“问询函”），根据问询函的要求，公司会同相关中介机构就相关事项逐项落实、回复，对《中节能环保装备股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）进行了相应的修订、补充和完善。

重组报告书主要修订情况如下（如无特别说明，本公告中的简称或释义均与重组说明书中“释义”所定义的词语或简称具有相同的含义）：

章节	修订情况
重大事项提示	1、补充披露业绩承诺金额的具体计算过程、计算依据，承诺业绩是否与收益法预测结果相匹配，承诺业绩与标的公司历史业绩变动趋势的差异情况、原因及其合理性，承诺业绩的预测具有合理性，业绩承诺具有可实现性等相关内容； 2、补充修改“本次交易已履行和尚需履行的决策及审批程序”； 3、补充修改中国节能、中国环保作出的“关于避免与上市公司同业竞争的承诺”。
重大风险提示	1、补充修改“本次交易无法获得批准的风险”； 2、补充修改“配套融资未能实施或融资金额低于预期的风险”。

章节	修订情况
第一节 本次交易概况	1、补充修改“本次交易决策过程和批准情况”。
第四节 标的资产基本情况	1、补充披露环境科技同相关方协议中关于上网电量的主要约定； 2、补充修改环境科技主营业务收入占比、发电上网率，标的资产主要原材料采购及价格变化情况； 3、补充披露环境科技及下属公司尚未取得权属证书的各项项目试运行时点、当前权属证书取得进展情况； 4、补充披露环境科技及下属公司特许经营权存在的潜在纠纷或者风险情况。
第五节 本次交易的发行股份情况	1、补充披露本次交易募集资金用于补充流动资金的必要性和合规性； 2、补充修改本次发行股份前后上市公司的主要财务指标情况。
第六节 标的资产评估情况	1、补充披露可比同类交易的折现率选取情况，对比分析本次折现率选取的合理性，同行业可比公司选择的具体依据、选取标准和方法，与标的公司是否具有可比性等完善可比公司情况相关内容； 2、补充披露43家项目公司的评估假设，43家项目公司的垃圾入场量、垃圾处理费及其调整、吨上网电量、上网电价、产能利用率、发电上网率、补贴情况等关键参数的预测方式、预测依据和预测过程，预测期43家项目公司的合并收入、成本、费用、毛利率等预测过程及依据，预测结果与报告期对比差异情况及合理性。
第九节 管理层讨论与分析	1、补充披露了环境科技垃圾焚烧发电项目国补收入的到账时间以及确认收入的时点，报告期末中央和地方相关补贴应收款余额和账龄，坏账计提情况，坏账计提的充分性，中央和地方相关补贴款收入在报告期收入的占比，相关补贴对公司对应项目毛利率、盈利能力的影响； 2、补充披露了环境科技特许经营权确认依据、计算过程、报告期的摊销情况、对特许经营权的减值测试过程、报告期减值计提的充分性、合理性。
第十一节 同业竞争及关联交易	1、补充修改“交易完成后，上市公司控股股东、实际控制人避免与上市公司同业竞争的措施”； 2、补充披露了环境科技及下属子公司接受关联方提供的EPC建造服务与同行业市场定价的对比情况。
第十二节 风险因素分析	1、补充修改“本次交易无法获得批准的风险”； 2、补充修改“配套融资未能实施或融资金额低于预期的风险”。

特此公告。

中节能环保装备股份有限公司董事会

2022年12月1日