

上海证券交易所

上证公函【2021】0207号

关于对江西洪城环境股份有限公司 发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易 预案的信息披露问询函

江西洪城环境股份有限公司：

经审阅你公司披露的发行股份购买资产预案，现有如下问题需要你公司作进一步说明和解释：

一、预案披露，本次交易前上市公司主营自来水、污水处理、燃气能源等业务，本次交易标的之一鼎元生态为新设立的固废处理业务控股平台，业务包括垃圾发电、供热、垃圾渗滤液处理业务。请公司补充披露：（1）结合公司交易前业务情况、人才储备说明公司是否具备固废项目的管理经营经验，本次交易完成后上市公司控制、整合鼎元生态的具体措施，以及上市公司业务发展规划；（2）鼎元生态关联交易金额及占比，控股股东水业集团是否持有其他固废业务资产，本次交易是否将增加关联交易及同业竞争；（3）本次交易新设鼎元生态的原因及必要性，鼎元生态持有的洪城康恒、绿源环境、宏源环境及宏泽热电的基本信息、历史沿革、股权结构、重要下属公司情况、主要财务指标、主营业务情况、是否存在产权瑕疵，最近三年是否存在重大环保处罚。请财务顾问发表意见。

二、预案披露，标的资产鼎元生态、蓝天碧水、安义自来水均与相关方签署了特许经营权协议，按照协议生产运营。请公司补充披露：（1）标的资产的业务模式，会计核算方式，相关项目是否纳入合并报表范围；（2）分别说明不同项目的销售价格确认方式及依据、收入成本确认的具体方法和时点、判断标准，标的资产收入确认是否审慎、成本计量是否完整；（3）报告期内标的资产应收账款规模、前五大应收对象及是否为关联方、账龄分布，说明坏账准备计提是否充分，应收账款回款是否存在重大不确定性。请财务顾问发表意见。

三、预案披露，鼎元生态、蓝天碧水、安义自来水最近一期资产负债率分别为 69.91%、49.27%、57.33%。请公司补充披露：（1）标的资产负债结构及偿债安排；（2）标的资产报告期内现金流量数据，并结合现金流情况、负债结构说明本次交易是否有利于改善上市公司财务状况。请财务顾问发表意见。

四、预案披露，截至 2020 年 10 月 30 日鼎元生态所有者权益 7.29 亿元，较 2019 年底余额 4.75 亿元大幅增长。请公司补充披露：鼎元生态所有者权益出现显著增加的原因、近期是否存在增资，如存在，补充说明增资价格以及相关款项是否已落实到位。请财务顾问发表意见。

请你公司收到本问询函立即披露，在 5 个交易日内针对上述问题书面回复我部，并对预案作相应修改。

上海证券交易
二〇二二年二月十日
上市公司监管一部

