

证券代码：600528 证券简称：中铁二局 编号：临
2015-082

中铁二局股份有限公司关于 收到上海证券交易所审核意见函的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

中铁二局股份有限公司(以下简称“本公司”)于2015年12月11日收到上海证券交易所下发的《关于对中铁二局股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金预案的审核意见函》(上证公函【2015】1995号)(以下简称“《审核意见函》”),需要本公司及相关中介机构作进一步说明和补充披露的问题如下:

一、关于标的资产行业及财务状况

1、预案披露，本次重组完成后，上市公司的主营业务将从传统的建筑工程施工、房地产开发和物资销售转变为以高端装备制造为主的工业制造业务。请公司补充披露:(1)重组后属于高端装备制造行业的具体业务并说明判断依据(2)该类业务收入占营业收入的比例。请财务顾问发表意见。

2、请公司按照业务分类补充披露各标的公司主营业务收入、成本及毛利率并进行同行业对比，另请列示本次交易完成后，公司各业务模块的占比。请财务顾问和会计师发表意见。

3、预案披露，标的公司中铁装备于2014年6月进行第三次增资，该次增资导致出资比例发生变更。请公司补充披露:(1)本次增

资是否涉及评估；(2)如涉及，请说明评估或估值方法、增值率、交易作价等信息，并说明该评估或估值情况与本次重组预估作价的差异情况及差异原因。请财务顾问和评估师发表意见。

4、预案披露，标的公司中铁装备拟收购中国中铁全资子公司中铁建工集团有限公司持有的中铁建工集团钢结构有限公司 100%股权以及中铁建工集团南京钢结构分公司的固定资产，目前转让事项正在进行中。请公司补充披露拟收购相关资产占所列示中铁装备合并财务报表中总资产之比，目前转让进展，及其对本次交易评估影响。请财务顾问和评估师发表意见。

5、请公司按照《上市公司重大资产重组预案格式指引》的相关要求，对交易对方、交易标的主要财务指标进行补充披露，包括但不限于总资产、净资产、营业收入、利润总额、净利润、经营活动产生的现金流量净额、资产负债率、毛利率、每股收益等。请财务顾问和会计师发表意见。

6、预案披露，《国务院关于加快培育和发展战略性新兴产业的决定》明确提出将高铁及城市轨道交通装备、隧道掘进机等高端装备制造作为战略性新兴产业进行培育和发展。请公司核实信息来源，补充披露将隧道掘进机等作为高端装备制造行业的依据。请财务顾问发表意见。

7、预案披露，我国新兴的掘进机产品正在试探性地进入海外市场，表现基本良好。请公司补充披露相关数据，并对该表述进行论证。请财务顾问发表意见。

8、预案披露的钢结构行业信息仍为 2013 年以前行业状况。请公司更新行业相关数据，并量化分析该行业目前发展情况及趋势。请财务顾问发表意见。

二、关于交易安排

9、预案披露，置出资产目前尚未取得债权人债务转移同意函。请公司补充披露债权债务具体情况，预计取得同意函的时间，及其对本次交易影响。请财务顾问发表意见。

10、预案披露，即使本次配套资金募集不足，公司仍将通过自有资金或其他融资方式推进募投项目，同时标的资产近两年大额分红，请公司结合上述情况，补充披露募集配套资金补充流动资金的必要性。请财务顾问与会计师发表意见。

三、关于标的资产权属、资质等

11、预案披露，拟置入资产存在部分经营用地及房产权属瑕疵。请公司补充披露目前相关事项的办理进展，相关费用的承担主体及其对本次交易影响。请财务顾问和律师发表意见。

12、预案披露，拟置入资产生产经营所需的部分业务资质有效期即将届满。请公司补充披露：(1) 上述经营资质是否属于标的公司生产经营所需核心资质；(2) 其到期展续是否存在障碍。请财务顾问发表意见。

13、预案披露，标的公司中铁宝桥及下属子公司生产经营需取得有权部门发放的排污许可证，而目前其排污许可证已到期。请公司补充披露排污许可证目前的办理进展、是否存在障碍、预计办理完成时间，及其对本次交易影响。请财务顾问发表意见。

14、预案披露，标的公司中铁山桥、中铁科工、中铁装备的在建工程存在部分建设用地规划许可证、建设工程规划许可证尚未取得的情况。请公司补充披露相关手续的办理进展、是否存在障碍、预计办理完成时间，及其对本次交易影响。请财务顾问发表意见。

15、预案披露，拟置入资产存在部分资金存放于中国中铁清算中心的情形，中国中铁就相关事项出具了承诺函。请公司补充披露，目前关联方非经营性资金占用的解决进展、存在障碍、及其对本次交易

的影响。请财务顾问发表意见。

16、预案披露，拟置入资产存在多笔未决诉讼。请公司补充披露是否已就上述诉讼充分计提预计负债或资产减值准备，该事项对本次交易及作价的影响。请财务顾问、会计师和评估师发表意见。

17、预案披露，标的公司中铁山桥下属中铁南方工程装备有限公司的相关建设项目曾因用地不规范问题被中山市国土资源局予以行政处罚。请公司补充披露该行政处罚是否已执行完毕，及其对本次交易影响。请财务顾问和律师发表意见。

四、其他

18、预案披露，重组完成后，预计公司未来与中国中铁仍将存在部分关联交易。请公司补充披露未来关联交易涉及的金额及比例，并与当前状况进行对比。请财务顾问和会计师发表意见。

19、预案披露，重组完成后，置入资产中铁科工、中铁宝桥与中国中铁及其控制的其他企业，中国中铁下属中铁四局集团钢结构有限公司与置入资产仍将存在暂时性的同业竞争，并承诺现有业务合同履行完毕后，不再从事与上市公司或标的公司具有实质竞争性的业务。请公司补充披露：(1)暂时性同业竞争预计将存续的时间及其所涉及金额；(2)量化分析目前标的资产与中国中铁及其控制或间接控制的其他企业从事的形成竞争关系的具体业务情况，包括各业务模块分布、涉及财务数据等。请财务顾问和会计师发表意见。

20、请列示四个标的资产分别采用两种预估方法的预估结果，说明选择其中一种为最终预估方法的原因。请财务顾问和评估师发表意见。

21、请公司补充披露本次交易置入和置出资产的可比交易情况。请财务顾问和评估师发表意见。

22、请公司补充披露本次发行股份购买资产的董事会决议公告日

前 60 个交易日与 120 个交易日公司股票交易均价，并说明公司本次选择 20 日均价作为定价基准的合理性。请财务顾问发表意见。

上海证券交易所要求本公司于 2015 年 12 月 18 日之前，就上述事项予以披露，并以书面形式回复上海证券交易所。

目前，本公司正积极组织重组相关各方按照《审查意见函》要求逐一落实相关意见，并将在对本次重大资产重组相关文件进行补充和完善后履行及时信息披露义务。敬请广大的投资者关注本公司在指定的信息披露媒体上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn>、《上海证券报》、《中国证券报》和《证券日报》上发布的相关信息，注意投资风险。

特此公告。

中铁二局股份有限公司董事会

2015 年 12 月 12 日