

新疆城建（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书与预案差异对比表

新疆城建（集团）股份有限公司（以下简称“新疆城建”或“上市公司”）于 2016 年 10 月 31 日全文披露了《新疆城建（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案》及相关文件。2016 年 11 月 18 日，公司全文披露了《新疆城建（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》及相关文件（以下简称“重组预案”）。2016 年 12 月 28 日，上市公司召开 2016 年第十七次临时董事会审议通过了《新疆城建（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书》（以下简称“重组报告书”）等议案。截至本差异对比表出具日，本次重组的重组方案未发生重大变化。

一、重组报告书与重组预案的差异说明

（一）总体差异说明

上市公司披露重组预案时，置入资产和置出资产的审计、评估工作尚未完成，重组预案披露了置入资产、置出资产的预估值和标的资产未经审计的财务数据，并根据预估作价和未经审计的财务数据披露了发行股份数和相关指标。上市公司披露重组报告书时，置入资产和置出资产的审计、评估工作均已完成，相关中介机构出具了审计报告、备考审计报告、评估报告。重组报告书根据上述报告，在重组预案的基础上对置入、置出资产的评估值、本次交易的作价、发行的股份数量、财务数据、评估过程、相关指标等进行了更新、调整及补充。同时补充披露交易各方根据经审计财务数据、评估结果及最终交易作价协商签订的本次交易协议的补充协议。

（二）具体差异说明

除上述置入、置出资产评估值、交易作价、发行股份数量、财务数据、评估过程、相关指标的差异外，根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与重组预案内容的其他差异情况说明如下：

报告书章节	与预案差异情况说明
重要事项提示	
四、业绩承诺与补偿安排	根据上市公司与交易对方金昇实业签署的《业绩承诺及补偿协议》及其补充协议，补充披露金昇实业具体承诺利润情况。
十一、本次交易涉及的决策程序	增加了上市公司 2016 年第十七次董事会会议召开情况。
十五、本次重大资产重组对当期每股收益摊薄的影响及防范措施	补充了本次重大资产重组对当期每股收益摊薄的影响及防范措施
重大风险提示	
一、与本次交易有关的风险	“（八）拟置出资产债务转移风险”部分，对债权人回函情况进行了更新；“（三）海外业务经营风险”部分，新增披露了恐怖主义风险
第一章 本次交易概述	
二、本次交易涉及的决策程序	增加了上市公司 2016 年第十七次董事会会议召开情况。
第四章 置出资产基本情况	
五、拟置出资产涉及债务处理方案	对拟置出资产金融债务及非金融债务情况进行了更新
第五章 置入资产基本情况	
七、主要资产权属状况、对外担保及主要负债情况	根据尽职调查情况，对置入资产的资产权属情况进行了更新
十三、卓郎智能员工情况	根据置入资产统计数据，对置入资产报告期人员具体构成情况进行了补充披露
十四、卓郎智能公司治理情况	补充卓郎智能公司治理情况
第六章 卓郎智能主营业务情况	
一、置入资产业务概况	原在预案“置入资产基本情况”中披露，更改为在本章节进行披露
二、置入资产行业情况	原在预案“管理层讨论与分析”中披露，更改为在本章节进行披露
三、置入资产主营业务情况	原在预案“置入资产基本情况”中披露，更改为在本章节进行披露
第八章 本次交易评估情况	
一、拟置出资产的评估情况	补充披露了拟置出资产具体评估情况
二、置入资产的评估情况	补充披露了置入资产具体评估情况
四、上市公司董事会对拟置出资产评估的合理性及定价的公允性分析	根据本次拟置出资产的评估情况，增加披露了上市公司董事会对拟置出资产评估的合理性及定价的公允性分析
五、上市公司董事会对置入资产评估	根据本次拟置入资产的评估情况，增加披露了上市公司

报告书章节	与预案差异情况说明
估的合理性及定价的公允性分析	董事会对拟置入资产评估的合理性及定价的公允性分析
六、董事会对本次交易评估事项的意见	根据本次置出资产、置入资产评估情况，增加披露了董事会对本次交易评估事项的意见
七、独立董事对本次交易评估事项的意见	根据本次置出资产、置入资产评估情况，增加披露了独立董事对本次交易评估事项的意见
第九章 本次交易协议的主要内容	
一、《资产置换协议》及其补充协议	增加披露了《资产置换协议》补充协议的相关内容
二、《发行股份购买资产协议》及其补充协议	增加披露了《发行股份购买资产协议》补充协议的相关内容
三、《业绩承诺及补偿协议》及其补充协议	增加披露了《业绩承诺及补偿协议》补充协议的相关内容
四、《股份转让协议》及其补充协议	增加披露了《业绩承诺及补偿协议》补充协议的相关内容
第十一章 管理层讨论与分析	
一、本次交易前公司的财务状况和经营成果	增加披露“一、本次交易前公司的财务状况和经营成果”部分。
二、拟购买资产所处行业发展状况	该部分更新在“第六章 卓郎智能主营业务情况”披露
三、拟购买资产的财务状况与盈利能力分析	增加披露“三、拟购买资产的财务状况与盈利能力分析”部分。
四、本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景及当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响	增加披露“四、本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景及当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响”部分。
第十二章 财务会计信息	
一、上市公司的财务会计信息	增加披露了上市公司报告期的资产负债表、利润表和现金流量表等财务会计信息
二至十三节 拟购买资产的财务会计信息等小节	分别增加披露了“二、拟购买资产的财务会计信息；三、拟购资产财务报表的编制基础；四、拟购买资产的主要会计政策和会计估计；五、拟购买资产与上市公司重大会计政策或会计估计差异对利润的影响；六、拟购买资产的税项；七、拟购买资产的非经常性损益；八、拟购买资产的资产负债表日后事项；九、拟购买资产的会计政策和会计估计与同行业可比上市公司的差异；十、拟购买资产收入分部信息；十一、拟购买资产主要资产及负债情况；十二、拟购买资产所有者权益变动情况；十三、上市公司备考合并报表”。
第十三章 同业竞争和关联交易	
二、关联交易情况	补充披露了本次交易完成后的关联方及关联交易情况、

报告书章节	与预案差异情况说明
	报告期内置入资产主要关联销售情况的说明。
第十四章 本次交易对公司治理机制的影响	
一至五节 本次交易对上市公司治理机制的影响等小节	增加披露了“一、本次交易对公司治理机制的影响；二、对卓郎智能董事、监事、高级管理人员的培训情况；三、置入资产的资金占用及对外担保情况；四、标的资产内部控制制度；五、本次交易完成后的控股股东及实际控制人对上市公司的承诺”。
第十六章 风险因素	
一、与本次交易有关的风险	“（八）拟置出资产债务转移风险”部分，对债权人回函情况进行了更新。
第十七章 其他重大事项	
九、本次交易的有关当事人	增加披露了本次交易相关中介的联系方式等具体情况。
第十八章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	
一、独立董事意见	增加披露了独立董事就上市公司2016年董事会第十七次临时会议重大资产重组事项相关事项发表的独立意见。
二、独立财务顾问核查意见	增加披露了本次交易独立财务顾问对上市公司本次重组的核查意见。
二、律师核查意见	增加披露了专项法律顾问对上市公司本次重组的法律意见。
第十九章 公司及各中介机构声明	增加披露了董事、交易对方及相关中介机构的声明。
第二十章 备查文件	增加披露了本次交易备查文件的相关信息。

二、重组方案不存在重大调整

内容	预案	报告书是否存在重大调整
交易对方	本次交易的交易对方包括发行股份购买资产方及置出资产承接方，发行股份购买资产方为卓郎智能全体股东。置出资产承接方为上市公司控股股东国资公司或其指定的第三方。	无调整
重组方式	本次重组交易由资产置换、置出资产承接及股份转让、发行股份购买资产三部分组成。 1、资产置换 上市公司以置出资产与金昇实业持有的同等价值的卓郎智能股权进行置换。	无调整

内容	预案	报告书是否存在重大调整
	留在上市公司的 1.85 亿元现金可由上市公司在本次发行股份购买资产前以现金分红的方式分配给上市公司全体股东并由其享有。 2、置出资产承接及股份转让 金昇实业以部分卓郎智能股权从上市公司置换出的置出资产,由国资公司或其指定的第三方承接。作为国资公司或其指定第三方承接置出资产的交易对价的一部分,国资公司向金昇实业转让其持有的上市公司 22.11%的股份 (149,400,432 股普通股)。 3、发行股份购买资产 上市公司以发行股份的方式购买资产置换后卓郎智能全体股东持有的卓郎智能剩余全部股权。本次交易完成后,上市公司将持有卓郎智能 100%股权。上述资产置换、置出资产承接及股份转让、发行股份购买资产互为条件,其中任何一项不生效或因故无法实施的,其他两项也不生效或不予实施。	
标的资产范围及估值	1、置出资产 本次交易置出资产为截至评估基准日上市公司除 1.85 亿元现金 (可由上市公司在本次发行股份购买资产前以现金分红的方式分配给上市公司全体股东并由其享有)以外的其他全部资产及负债。以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日,公司全部资产及负债账面价值为 19.67 亿元,预估值为 23.98 亿元,预估增值 4.31 亿元,增值率为 21.91%。 2、置入资产 本次交易置入资产为卓郎智能 100%股权。以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日,卓郎智能归属于母公司所有者权益账面价值为 22.67 亿元,预估值为 103.00 亿元,预估增值 80.33 亿元,增值率为 354.34%。	1、置出资产 本次交易置出资产为截至评估基准日上市公司除 1.85 亿元现金 (可由上市公司在本次发行股份购买资产前以现金分红的方式分配给上市公司全体股东并由其享有)以外的其他全部资产及负债。根据国融兴华出具的经新疆国资委核准/备案的国融兴华评报字 [2016]第 600001 号《资产评估报告》,以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日,上市公司股东全部权益账面价值为 175,517.29 万元,评估值为 239,730.51 万元,评估增值 64,213.22 万元,增值率为 36.59%,扣除 1.85 亿元现金后,交易各方协商确定本次置出资产交易作价 221,240 万元。

内容	预案	报告书是否存在重大调整
		2、置入资产 本次交易置入资产为卓郎智能 100%股权。根据中联评估出具的经新疆国资委核准/备案的中联评报字[2016]第 1979 号资产评估报告，以 2016 年 8 月 31 日为评估基准日，卓郎智能归属于母公司所有者权益账面值为 226,666.9 万元，评估值为 1,025,029.2 万元，评估增值 798,362.3 万元，增值率为 352.22%，交易各方协商确定本次置入资产交易作价 1,025,000 万元。 综上，报告书披露置出资产、置入资产评估值与预案不存在重大调整。
发行价格	本次发行股份的定价基准日为上市公司审议本预案的 2016 年第十四次临时董事会决议公告日。根据《重组管理办法》规定，并经交易各方协商，本次向全体交易对方发行股份的每股价格为定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%，即 6.49 元/股。 由于新疆城建 2015 年年度股东大会审议通过年度利润分配方案，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），该利润分配于 2016 年 7 月 7 日（本次重组上市公司停牌期间）实施完成，因此，本次向全体交易对方发行股份的每股价格在前述权益分配方案实施后调整为人民币 6.44 元/股。 若定价基准日至股份发行日期间本公司有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，将对上述发行价格进行相应调整，最终发行价格尚需经公司股东大会批准。	无调整

本次重组报告书主要系在重组预案的基础上新增披露了新疆城建和标的资产经审计的财务数据及评估情况、交易双方签订的本次交易协议的补充协议等变

更信息。经核查，独立财务顾问海际证券有限责任公司认为本次重组报告书与重组预案不存在重大差异。

新疆城建（集团）股份有限公司

2016 年 12 月 28 日

(本页无正文，为新疆城建（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易之《重组报告书与重组预案差异说明表》之签章页)

项目主办人： 常江 陈华伟
常江 陈华伟



2016 年 12 月 28 日