

唐山冀东水泥股份有限公司

重组报告书与预案差异情况对比表

《唐山冀东水泥股份有限公司出资组建合资公司重大资产重组暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）与《唐山冀东水泥股份有限公司出资组建合资公司重大资产重组暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”）相比存在一定差异，主要是由于重组预案披露时标的资产相关数据未经审计、评估，而重组报告书披露时标的资产相关数据已经审计、评估。同时，重组报告书披露了上市公司备考审计报告的相关数据。

此外，根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号——上市公司重大资产重组申请文件》（以下简称“26号准则”）等法规以及深圳证券交易所的要求，重组报告书与重组预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与重组预案的主要差异如下：

重组报告书	对应重组预案	与预案差异说明
重大事项提示	重大事项提示	1、根据评估师出具的评估报告，明确标的资产评估作价情况； 2、新增业绩承诺和补偿安排； 3、细化披露了本次交易对上市公司主要财务指标的影响； 4、更新本次交易已履行及尚需履行的决策和审批程序； 5、新增关于本次重组摊薄即期回报的填补措施及承诺。 6、本章节删除“本次交易主要合同”。本次交易主要合同在重组报告书“第六节 本次交易的主要合同”中披露。
重大风险提示	重大风险提示	1、新增标的资产估值风险； 2、新增标的公司租赁经营场所稳定性风险、部分自建房屋建筑物未办理产权登记的风险； 3、新增本次交易完成后公司即期回报指标被摊薄的风险 4、新增关联交易风险； 5、删除审计、评估尚未完成的风险及本次重组方案调整的风险。
第一节	第一节	1、根据评估师出具的评估报告，明确标的资产评

本次交易概况	本次交易概况	估作价情况； 2、新增业绩承诺和补偿安排； 3、细化披露了本次交易对上市公司主要财务指标的影响； 4、更新本次交易已履行及尚需履行的决策和审批程序。
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	无差异。
第三节 交易对方	第三节 交易对方	1、因部分子公司更名或变更业务范围，更新控股子公司情况； 2、更新交易对方上市公司推荐董事、监事及高级管理人员情况的部分表述。
第四节 交易标的	第四节 交易标的	1、更新交易标的股权结构； 2、新增交易标的最近三年曾进行与交易、增资或改制相关估值或评估情况； 3、新增标的公司董事、监事、高级管理人员薪酬情况； 4、新增标的公司公司治理情况； 5、新增标的资产的销售情况、原材料及能源供应情况、冠名高科技的情况、研发费用情况、技术创新机制等内容； 6、更新标的公司的竞争地位的部分表述； 7、新增交易标的主要资产的权属状况、对外担保情况； 8、根据审计机构出具的相关审计，确定标的资产涉及的审计数据； 9、将“六、最近三年及一期主要财务数据及财务指标”之“（五）非经常性损益情况”中除非经常性损益构成之外的内容调整至“第八节 管理层讨论与分析”之“二、标的资产经营情况的讨论与分析”之“（二）盈利能力分析”之“5、非经常性损益构成情况”； 10、新增报告期的会计政策及相关会计处理； 11、新增按照上市公司坏账准备计提政策测算标的公司应收账款、其他应收款坏账准备影响额的具体情况。
第五节 本次交易评估情况	第五节 本次交易预估情况	1、根据评估机构出具的评估报告，新增标的资产评估总体情况、标的资产评估具体情况，更新冀东水泥出资资产评估情况； 2、新增董事会对本次交易标的评估的合理性以及定价的公允性分析； 3、新增独立董事对评估机构或者估值机构的独立性、评估或者估值假设前提的合理性和交易定价的

		公允性发表的独立意见。
第六节 本次交易的主要合同	-	根据《26号准则》，新增本章节。
第七节 本次交易的合规性分析	第八节 本次交易的合规性分析	根据审计和评估相关数据，更新本次交易的合规性分析的部分表述。
第八节 管理层讨论与分析	第六节 管理层讨论与分析	依据《26号准则》及审计、评估结果，披露了本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析；标的公司经营情况的讨论与分析；本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标的分析。
第九节 财务会计信息	-	根据《26号准则》，新增本章节。
第十节 同业竞争与关联交易	第七节 同业竞争与关联交易	根据审计相关数据，更新关联交易的具体内容。
第十一节 风险因素	第九节 风险因素	1、新增标的资产估值风险； 2、新增标的公司租赁经营场所稳定性风险、部分自建房屋建筑物未办理产权登记的风险； 3、新增本次交易完成后公司即期回报指标被摊薄的风险 4、新增关联交易风险； 5、删除审计、评估尚未完成的风险及本次重组方案调整的风险。
第十二节 其他重要事项	第十节 其他重要事项	1、新增交易完成后上市公司被实际控制人资金、资产占用、关联担保情况； 2、新增本次交易对上市公司资产负债结构的影响； 3、披露标的公司报告期内股利分配情况； 4、新增关于本次重组摊薄即期回报的填补措施及承诺。
第十三节 对本次交易的结论性意见	第十一节 独立财务顾问对于本次交易的意见	援引《独立财务顾问报告》的结论性意见并新增法律顾问的结论性意见。
第十四节 中介机构及有关经办人员	-	根据《26号准则》，新增本章节。
第十五节 声明与承诺	第十二节 上市公司与全体董事声明	依据《26号准则》，披露上市公司董事、监事、高级管理人员及本次重组各中介机构及其签字人员的声明。
第十六节 备查文件及备查地点	-	根据《26号准则》，新增本章节。

（此页无正文，为《唐山冀东水泥股份有限公司重组报告书与预案差异情况对比说明》之盖章页）

唐山冀东水泥股份有限公司

2018 年 2 月 7 日

（本页无正文，为第一创业证券承销保荐有限责任公司关于《唐山冀东水泥股份有限公司重组报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）



第一创业证券承销保荐有限责任公司

2018 年 2 月 7 日

（本页无正文，为长城证券股份有限公司关于《唐山冀东水泥股份有限公司重组报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

