

博天环境集团股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）与预案差异情况说明

2018年5月8日，博天环境集团股份有限公司（以下简称“博天环境”）召开第二届董事会第三十九次会议，审议并通过了《博天环境集团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报告书（草案）》。

草案系在预案的基础上进行修改及补充，补充更新了标的公司经审计财务数据和上市公司备考财务数据，并根据评估报告补充标的公司评估情况等内容。根据草案的章节顺序，现就草案与预案内容的差异情况说明如下：

报告书章节	与预案的主要差异情况说明
重大事项提示	1、根据评估报告更新了本次交易标的资产的评估值，并根据评估结果和补充协议确定了本次交易金额；2、根据审计报告和审阅报告更新了本次交易对上市公司主要财务指标的影响；3、更新了本次交易已履行及尚需履行的决策和审批程序；4、新增本次交易摊薄当期每股收益的影响及填补回报安排；5、删除了公司股票停牌安排和待补充披露的信息提示
重大风险提示	1、更新了本次交易的审批风险；2、删除了本次交易标的财务数据及预估值调整的风险
第一节 本次交易概况	1、根据评估报告和审计报告更新披露相关数据，并根据评估结果和补充协议确定了本次交易金额；2、更新披露本次交易的决策过程和批准情况 3、根据审计报告和审阅报告更新了本次交易对上市公司主要财务指标的影响
第二节 上市公司基本情况	无差异
第三节 交易对方基本情况	无差异
第四节 标的公司基本情况	1、根据审计报告更新了标的公司主要财务数据、主要资产及负债情况等；2、新增标的公司核心技术情况及技术所处阶段 3、新增标的公司报告期内主要会计政策及相关会计处理
第五节 标的评估情况	1、根据评估报告更新补充相关内容； 2、新增董事会对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的意见；3、新增独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性以及评估定价的公允性的意见
第六节 发行股份情况	1、根据评估结果和补充协议确定了本次交易金额；2、更新上市公司前次募集资金使用情况

第七节 本次交易合同的主要内容	根据《补充协议》更新相关内容。
第八节 本次交易的合规性分析	新增独立财务顾问与法律顾问意见
第九节 管理层讨论与分析	修改内容编排，新增本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论分析、标的公司所处的行业特点和经营情况讨论与分析、标的公司资产经营情况讨论与分析等
第十节 财务会计信息	新增章节
第十一节 同业竞争及关联交易	新增章节
第十二节 风险因素分析	同“重大风险提示”
第十三节 其他重要事项	1、新增上市公司负债情况；2、新增本次交易对上市公司治理机制的影响。3、新增本次交易摊薄当期每股收益的影响及填补回报安排 4、新增本次交易完成后现金分红政策及相应的安排
第十四节 独立董事及中介机构对本次交易的意见	根据相关方出具的结论性意见更新相关内容
第十五节 本次交易有关中介机构情况	新增章节
第十六节 公司及各中介机构声明	1、更新了上市公司相关声明；2、新增中介机构声明
第十七节 备查文件及备查地点	新增章节

注：本对比所表述词语或简称与报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义

(本页无正文，为《博天环境集团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报告书（草案）与预案差异情况说明》之上市公司签章页)



博天环境集团股份有限公司

2018年5月8日

（本页无正文，为《博天环境集团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报告书（草案）与预案差异情况说明》之独立财务顾问签章页）

