

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易

报告书（草案）与预案（二次修订稿）差异情况说明

一、报告书和预案产生差异的主要原因

《内蒙古霍林河露天煤业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暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书”）与《内蒙古霍林河露天煤业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暨关联交易报告书（预案）（二次修订稿）》（以下简称“预案”）相比存在一定差异，主要是由于预案披露的标的资产相关数据未经审计、评估，而报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估。并且，报告书披露了上市公司2017年及2018年1-2月备考财务报表审阅报告的相关数据。

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（2017年修订）》和深圳证券交易所的要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、报告书与预案的主要差异

根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

报告书章节	补充/增加内容	删减内容
交易各方声明	草案中增加： “三、相关证券服务机构及人员声明”	删去预案中： “本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项相关的审计、评估工作尚未完成，本公司将在审计、评估工作审核完成后再次召开董事会，编制并披露发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书，本公司及董事会全体成员保证本预案所引用的相关数据的真实性和合理性。标的资产经审计的历史财务数据、资产评估结果将在发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书中予以披露”。
重大事项提示	草案中增加： “二、交易标的评估情况简要介绍”	删去预案中： “二、标的资产的预计交易价格

	“九、本次交易对上市公司的影响”； “十二、本次交易对中小投资者权益保护的安排”； “十三、填补即期回报的应对措施、承诺”； “十四、标的资产曾参与 IPO 或其他交易的情况”	情况”； “九、本次交易对上市公司每股收益的影响”； “十二、标的资产 36 个月内参与上市公司重大资产重组的情况”； “十三、公司股票停复牌安排”； “十四、待补充披露的信息提示”
重大风险提示	草案中进一步完善： “四、交易标的涉及的产业政策风险”； 新增： “十六、国际贸易政策变化的风险”	删去预案中： “七、本次交易可能新增关联交易的风险” -
第一章 本次交易概况	草案中增加： “八、本次交易符合免于提交豁免要约收购申请的条件”； “十、本次交易对上市公司的影响”	删去预案中： “六、本次交易主要合同”
第二章 本次交易各方基本情况	-	-
第三章 交易标的基本情况	草案中增加： “五、主营业务情况”之“（六）境外生产经营情况、（七）安全生产和环保情况、（八）质量控制情况、（九）技术和研发情况”； “七、主要资产、负债、对外担保及或有负债情况”之“（二）主要负债情况、（三）对外担保情况、（四）或有负债”及“（一）主要资产情况”之“1、主要生产设备/6、主要资产的抵押、质押情况”； “十、债权债务转移情况”； “十三、会计政策及相关会计处理”	-
第四章 发行股份情况	草案中增加： “四、募集配套资金相关的其他信息”	将预案“第五章 本次发行股份情况”、“第六章 募集配套资金”整合为草案“第四章 发行股份情况”
第五章 交易标的的评估情况	草案中增加“第五章 交易标的的评估情况”，包含： “一、评估的基本情况； 二、对评估结论有重要影响的评估假设； 三、选用的评估方法和重要评估参数以及相关依据； 四、引用其他评估机构报告内容的情况； 五、评估特殊处理、对评估结论有重大影响事项的说明； 六、评估基准日至重组报告书签署日的重要变化事项及其对评估结果的影响； 七、董事会对本次交易标的评估合理性及定价公允性分析；	-

	八、上市公司独立董事对评估机构独立性、评估假设前提合理性和交易定价公允性发表的独立意见”	
第六章 发行股份购买资产协议及其补充协议	草案中增加“第六章 发行股份购买资产协议及其补充协议”，本节概括了本次重大资产重组《发行股份及支付现金购买资产协议》及其补充协议的主要内容	-
第七章 本次交易的合规性分析	草案中增加“第七章 本次交易的合规性分析”，包含： “一、本次交易整体方案符合《重组办法》第十一条要求； 二、本次交易符合《重组办法》第四十三条的要求； 三、独立财务顾问和律师对本次交易是否符合《重组办法》的规定发表的明确意见； 四、本次交易不存在《发行管理办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形”	-
第八章 管理层讨论与分析	草案中增加“第八章 管理层讨论与分析”，包含： “一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果； 二、标的公司行业特点和经营情况的讨论与分析； 三、标的资产财务状况及盈利能力分析； 四、本次交易对上市公司持续经营能力影响分析； 五、本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析； 六、本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标影响的分析”	-
第九章 财务会计信息	草案中增加“第九章 财务会计信息”，包含： “一、标的公司财务会计报表； 二、本次交易模拟实施后上市公司备考财务信息”	-
第十章 同业竞争与关联交易	草案中增加“第十章 同业竞争与关联交易”，包含： “一、同业竞争情况； 二、关联交易情况”	-
第十一章 风险因素分析	草案中进一步完善： “四、交易标的涉及的产业政策风险”； 新增： “十六、国际贸易政策变化的风险”	删去预案中： “七、本次交易可能新增关联交易的风险” -
第十二章 其他重要事项	草案中增加： “一、本次交易完成后上市公司资金、	将预案“第九章 其他重要事项”相关内容进行整合至草案第十二

	资产占用及对外担保情况”； “二、本次交易对上市公司负债结构的影响”； “三、上市公司在最近十二个月发生资产交易情况”； “四、本次交易对上市公司治理机制的影响”； “五、上市公司利润分配政策”； “八、本次交易的相关主体和证券服务机构不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形的说明”； “九、本次交易对中小投资者权益保护的安排”； “十、填补即期回报的应对措施、承诺”	章、十三章
第十三章 独立董事及中介机构意见	草案中增加“第十三章 独立董事及中介机构意见”，包含： “一、独立董事对本次交易的意见； 二、独立财务顾问对本次交易的意见； 三、律师对本次交易的意见”	-
第十四章 本次交易有关中介机构情况	草案中增加“第十四章 本次交易相关中介机构情况”	-
第十五章 公司及各中介机构声明	草案中增加“第十五章 公司及各中介机构声明”	删去预案中： “第十章 上市公司及全体董事声明”
第十六章 备查资料	草案中增加“第十六章 备查文件”	-

（本页无正文，为关于《内蒙古霍林河露天煤业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暨关联交易报告书（草案）与预案（二次修订稿）差异情况说明》之盖章页）

内蒙古霍林河露天煤业股份有限公司

2018年6月15日

（本页无正文，为关于《内蒙古霍林河露天煤业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暨关联交易报告书（草案）与预案（二次修订稿）差异情况说明》之盖章页）

中信建投证券股份有限公司

年 月 日