

# 大冶特殊钢股份有限公司

## 发行股份购买资产暨关联交易

### 重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）差异对比表

2019年1月2日，大冶特殊钢股份有限公司（以下简称“公司”）第八届董事会第十一次会议审议通过了《关于公司发行股份购买资产方案的议案》等与本次交易相关的议案，并于2019年1月3日披露了《大冶特殊钢股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关公告，具体内容详见2019年1月3日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《中国证券报》、《证券时报》上刊登的公告。

2019年1月11日，公司收到了深圳证券交易所下发的《关于对大冶特殊钢股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函[2019]第1号）（以下简称“问询函”）。根据问询函的要求，公司对《大冶特殊钢股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》及其摘要等相关文件进行了相应的修订和补充，并于2019年1月17日披露了《大冶特殊钢股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”）及其摘要。具体内容详见2019年1月17日公司在巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）和《中国证券报》、《证券时报》上刊登的公告。

2019年3月29日，公司第八届董事会第十三次会议审议通过了《关于发行股份购买资产暨关联交易方案的议案》等相关议案。《大冶特殊钢股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）及其摘要全文刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

根据重组报告书的章节顺序，现就重组报告书与重组预案内容的主要差异情况说明如下：

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
声明	声明	重组报告书本章节更新披露了公司声明，新增披露了相关证券服务机构及人员声明。
重大事项提示	重大事项提示	1、重组报告书删除了重组预案“二、本次重组交易对方情况”部分。

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
		<p>2、重组报告书删除了重组预案“五、本次交易完成后上市公司仍符合《股票上市规则》中社会公众持股的相关规定”部分。</p> <p>3、重组报告书将发行数量由“2,318,199,998股”更新为“2,317,939,467股”。</p> <p>4、重组报告书本章节将“七、标的资产预估作价情况”更新为“七、交易标的评估作价情况”，并更新了标的公司的评估价值和标的资产的评估价值。</p> <p>5、由于上市公司与泰富投资已经签署了《盈利预测补偿协议》，重组报告书更新了“八、业绩承诺及补偿安排”，并将相关信息予以披露。</p> <p>6、重组报告书更新了“九、本次重组对上市公司的影响”，并实际分析了本次交易对公司财务状况和盈利能力的影响。</p> <p>7、重组报告书在“十、本次交易方案实施需履行的批准程序”中更新了本次交易的决策程序和审批程序。</p> <p>8、重组报告书中“十一、本次交易相关方所做出的重要承诺”中新增了“关于避免同业竞争的承诺函”、“关于减少及规范关联交易的承诺函”、“关于本次交易涉及摊薄即期回报等事项的承诺”、“关于兴澄特钢物业的声明及承诺函”等本次交易相关方的重要承诺。</p> <p>9、重组报告书删除了重组预案中的“十二、上市公司股票的停复牌安排”部分。</p> <p>10、重组报告书删除了重组预案中的“十五、待补充披露的信息提示”部分。</p> <p>11、因为上市公司与泰富投资签订了《盈利预测补偿协议》，重组报告书更新了“本次重组对中小投资者权益保护的安排”，增加了“（六）业绩承诺及相应补偿安排”。</p> <p>12、重组报告书在本章节增加最后一节内容“十七、其他重大事项”。</p>
重大风险提示	重大风险提示	<p>1、重组报告书在“一、与本次交易相关的风险”之“（二）审批风险”中更新了本次交易的决策程序和审批程序。</p> <p>2、重组报告书本章节删除了“一、与本次交易相关的风险”之“（五）交易标的资产估值风险”。</p>
释义	释义	重组报告书本章节补充更新了部分释义。
第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	<p>1、重组报告书本章节删除了重组预案“一、本次交易方案概述”部分，增加了“二、本次交易决策过程和批准情况”部分。</p> <p>2、重组报告书对“本次交易的具体方案”部分进行了结构调整和更新，将发行数量由“2,318,199,998股”更新为“2,317,939,467股”。</p> <p>3、重组报告书将标的公司和标的资产的作价进行了更新。</p> <p>4、因为上市公司与泰富投资签订了《盈利预测补偿协议》，重组报告书对“业绩承诺及补偿安排”进行了更新，披露了承诺及补偿等相关信息。</p> <p>5、重组报告书本章节删除了重组预案本章节中的“七、</p>

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
		本次重组对上市公司的影响”、“八、本次交易相关合同的主要内容”、“九、本次交易方案实施需履行的批准程序”三部分内容。
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、重组报告书本章节增加了“二、历史沿革及股本变动情况”。 2、重组报告书本章节新增“七、公司合法经营情况”一部分内容。 3、重组报告书删除了重组预案中的“四、主要财务数据”更新为“六、最近三年主要财务数据及财务指标”并更新至2018年12月31日。 4、重组报告书本章节删除了重组预案中的“九、上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员最近三年内受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）或刑事处罚情况”、“十、上市公司及其控股股东、实际控制人最近十二个月内是否受到交易所公开谴责，是否存在其他重大失信行为”两部分内容。
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、重组报告书本章节“一、泰富投资”新增披露了历史沿革信息和经审计财务数据以及下属公司信息三部分内容。 2、重组报告书本章节“二、江阴信泰”、“三、江阴冶泰”、“四、江阴扬泰”、“五、江阴青泰”、“六、江阴信富”中新增披露了历史沿革、合伙人信息、决策程序、主要财务数据及下属公司等内容。 3、重组报告书本章节删除了重组预案中“七、员工持股平台相关信息”部分的内容。
第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、重组报告书本章节新增披露了“二、历史沿革”。 2、重组报告书本章节“三、股权结构及控制关系”增加了“（三）本次股权收购符合公司章程规定的转让前置条件” 3、重组报告书本章节关于“四、主营业务发展情况”部分内容新增了“（一）所处行业的主管部门、监管体制主要法律法规及政策”、“（三）主要产品的工艺流程图”、“（四）主要经营模式”、“（五）主要产品的生产和销售情况”、“（六）主要原材料和能源的供应情况”、“（七）报告期内董事、监事、高级管理人员和核心技术人员，其他主要关联方或持有拟购买资产5%以上股份的股东在前五名供应商或客户中所占的权益”、“（八）境外生产经营情况”、“（九）安全生产与环境保护”、“（十）质量控制情况”、“（十一）主要产品生产技术所处的阶段”、“（十二）核心技术人员特点分析及变动情况”等部分内容。 4、重组报告书本章节删除了重组预案中的“五、主要财务数据”部分。 5、重组报告书本章节更新了重组预案中的“四、下属子公司情况”，新增披露了重要子公司情况内容。 6、重组报告书本章节更新了重组预案中的“六、主要资产情况”，新增披露了对外担保及主要负债情况内容。 7、重组报告书本章节新增了“七、兴澄特钢董事、监事、高级管理人员任职及持股情况”、“九、拟购买资产最近三年的股权转让、增资、资产评估情况”、“十、立项、环保、行业准入、用地、规划、建设许可等有关报批事项”、“十

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
		一、拟购买资产为股权的说明”、“十二、本次交易债权债务转移情况”、“十三、其他事项”内容。
第五节 交易发行股份情况	无	新增披露本章节
第六节 标的资产评估情况	第五节 标的资产预估值及暂定价格	重组报告书更新了本章节内容，对“本次评估的基本情况、公司董事会对本次交易标的的评估合理性以及定价的公允性分析、独立董事对本次交易评估事项的独立意见”等内容进行了披露。
第七节 本次交易的主要合同	无	新增披露本章节
第八节 本次交易的合规性分析	无	新增披露本章节
第九节 管理层讨论与分析	无	新增披露本章节
第十节 财务会计信息	无	新增披露本章节
第十一节 同业竞争和关联交易	无	新增披露本章节
第十二节 风险因素	第八节 风险因素	1、重组报告书删除了“一、与本次交易相关的风险”之“（三）标的公司财务数据未经审计、评估工作未完成的风险”。 2、重组报告书根据已取得的审批程序在本章节更新了“一、与本次交易相关的风险”之“（二）审批风险”。 3、重组报告书在本章新增披露了“一、与本次交易相关的风险”之“（五）上市公司2018年度除权除息事项可能导致发行价格及发行数量发生调整的风险”、“二、与标的资产相关的风险”之“（四）标的公司关联交易占比较高风险”、“三、上市公司经营和业绩变化的风险”之“（四）产品销售价格波动风险”。
第十三节 其他重要事项	第九节 其他重要事项	1、重组报告书更新了重组预案中的“一、本次重组对中小投资者权益保护的安排”，将其放入重大事项提示第十四部分，并增加了“（六）业绩承诺及相应补偿安排”。 2、根据重组报告书披露要求，新增披露了“一、交易完成后上市公司资金、资产占用与担保情况”、“二、本次交易对上市公司负债结构的影响”、“四、本次交易对上市公司治理结构的影响”、“五、本次交易后上市公司的现金分红政策”、“七、关于本次重组涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况”、“九、重大资产重组的交易对方及其控股股东、实际控制人是否存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形”。
第十四节	第十节	1、重组报告书本章节更新了独立董事意见、独立财务顾

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
独立董事和相关证券服务机构的意见	独立董事和相关证券服务机构的意见	问意见。 2、新增披露了法律顾问意见。
第十五节 本次交易有关中介机构及经办人员	无	新增披露本章节
第十六节 本次重组相关方声明	第十一节 声明与承诺	1、根据重组报告书披露要求，新增披露了独立财务顾问、财务顾问、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构的声明。
第十七节 备查文件	无	新增披露本章节

(以下无正文)

（本页无正文，为《大冶特殊钢股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）差异对比表》之盖章页）

大冶特殊钢股份有限公司

2019年3月29日

（本页无正文，为《大冶特殊钢股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）差异对比表》之盖章页）

招商证券股份有限公司

2019年3月29日