

武汉中商集团股份有限公司

发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）

与预案调整说明

武汉中商集团股份有限公司（以下简称“上市公司”）于 2019 年 1 月 23 日召开 2019 年第二次临时董事会会议，审议通过了《武汉中商集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》（以下简称“预案”）。2019 年 6 月 1 日，上市公司召开 2019 年第三次临时董事会会议，审议通过《武汉中商集团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“报告书（草案）”）。相比于重组预案内容，现就报告书（草案）内容的主要差异情况说明如下：

报告书（草案）章节	与预案差异说明
重大事项提示	报告书（草案）本章节“一、本交易方案概述”中，工银投资已将其所持 0.55%股权转让给居然控股，不再作为交易对手，全文交易对手数量调整为 23 家；全文调整交易价格为 3,565,000.00 万元，相应调整向各交易对手发行股份数量； 报告书（草案）本章节“一、本交易方案概述/（三）股份锁定期”增加锁定期安排条款； 报告书（草案）本章节“一、本交易方案概述/（四）业绩承诺安排”确定业绩承诺规模； 报告书（草案）本章“六本次交易已履行及尚需履行的决策和审批程序/（一）本次交易已履行的决策和审批程序”更新了草案阶段已履行的程序； 报告书（草案）本章“本次交易相关方做出的重要承诺”中增加了关于质押对价股份的承诺函； 报告书（草案）本章新增“十一、本次重组方案调整情况及不构成重组方案重大调整的说明”。
重大风险提示	报告书（草案）本章调整了“一、与本次交易相关的风险”。
第一节本次交易概况	报告书（草案）本章“二、本次交易的决策程序”更新了草案阶段已履行的程序。
第二节上市公司基本情况	报告书（草案）本章节“公司主营业务发展情况和主要财务指标”中，增加上市公司 2018 年度财务数据； “控股股东及实际控制人情况”中，更新了控股股东武商联及实际控制人武汉国资公司的基本信息。

第三节交易对方基本情况	报告书（草案）本章“一、交易对方的基本情况”新增各交易对手历史沿革、主营业务发展情况及主要业务数据； 报告书（草案）本章新增“二、交易对方其他事项说明”。
第四节交易标的基本情况	报告书（草案）本章“二、历史沿革”新增工银投资股权转让事项； 报告书（草案）本章“三、股权控制关系”更新了标的公司最新股权结构图； 报告书（草案）本章新增“四、最近三年的内部重组情况”； 报告书（草案）本章更新“五、下属企业基本情况”，增加主要财务数据； 报告书（草案）本章新增“七、持有标的公司 5%以上股权的主要股东及实际控制人基本情况”、“八、内部架构情况”、“九、董事、监事、高级管理人员基本情况”、“十、标的公司的员工及社会保障情况”、“十一、主要资产权属、对外担保及主要负债情况”、“十二、与生产经营相关主要固定资产和无形资产情况”、“十三、最近三年主要财务数据”、“十四、最近三年的资产评估、增资情况”、“十五、拟购买资产为股权的说明”、“十六、本次交易涉及的职工安置”、“十七、本次重组涉及的债权和债务转移”、“十八、重大未决或潜在的诉讼、仲裁、调查或行政处罚情况”、“十九、重要会计政策及相关会计处理”。
第五节标的资产业务与技术	报告书（草案）本章补充原“六、主营业务发展情况”，新增“一、标的资产主营业务的总体情况”、“标的资产主营业务的具体情况”。
第六节标的资产评估情况	根据披露准则要求，新增本章节。
第七节发行股份情况	修改交易对手数量及发行股数。
第八节本次交易合同主要内容	报告书（草案）本章“一、发行股份购买资产协议及其补充协议”新增了补充协议； 报告书（草案）本章“一、发行股份购买资产协议及其补充协议/（七）过渡期间安排”新增各方承诺； 报告书（草案）本章新增“一、发行股份购买资产协议及其补充协议/（八）债权债务处理和员工安排”； 报告书（草案）本章新增“二、《盈利预测补偿协议》”。
第九节本次交易的合规性分析	报告书（草案）本章新增“三、本次交易符合《重组管理办法》第四十三条规定”。
第十节管理层讨论与分析	根据披露准则要求，新增本章节。
第十一节财务会计信息	根据披露准则要求，新增本章节。
第十二节同业竞争与关联交易	根据披露准则要求，新增本章节。

第十三节风险因素分析	报告书（草案）本章更新了与本次交易相关的风险。
第十四节其他重要事项	报告书（草案）本章新增“一、本次交易完成后，上市公司是否存在资金、资产被实际控制人及其关联人占用的情形，不存在为实际控制人及其关联人提供担保的情形”、“二、本次交易对于上市公司负债结构的影响”、“三、本次交易对于上市公司治理机制的影响”、“十、其他能够影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息”、“十一、本次交易中聘请第三方等廉洁从业核查情况”。
第十五节独立董事及相关证券服务机构的意见	报告书（草案）本章修改独立董事意见、独立财务顾问意见，新增法律顾问意见。
第十六节本次交易的相关证券服务机构	根据披露准则要求，新增本章节。
第十七节董事及有关中介机构声明	报告书（草案）本章修改上市公司全体董事声明、上市公司全体监事声明、上市公司全体高级管理人员声明； 报告书（草案）本章新增独立财务顾问声明、律师声明、审计机构声明、评估机构声明。
第十八节备查文件	根据披露准则要求，新增本章节。

注：本说明所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。

（以下无正文）

（本页无正文，为《武汉中商集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案调整说明》之盖章页）

武汉中商集团股份有限公司

2019年6月1日

（本页无正文，为《武汉中商集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案调整说明》之签章页）

项目主办人：

王骋道

樊灿宇

丁丁

华泰联合证券有限责任公司

2019 年 6 月 1 日

（本页无正文，为《武汉中商集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案调整说明》之签章页）

财务顾问主办人：

樊启昶

胡钰

天风证券股份有限公司

2019 年 6 月 1 日

（本页无正文，为《武汉中商集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案调整说明》之签章页）

财务顾问主办人：

郭瑛英

贺星强

中信建投证券股份有限公司

2019 年 6 月 1 日

（本页无正文，为《武汉中商集团股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案调整说明》之签章页）

独立财务顾问主办人：

洪涛

刘日

周江

中信证券股份有限公司

2019年6月1日