

甘肃电投能源发展股份有限公司
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）与预案差异情况对比表

甘肃电投能源发展股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟通过发行股份及支付现金方式购买甘肃省电力投资集团有限责任公司持有的甘肃电投常乐发电有限责任公司 66.00% 股权，同时拟向不超过 35 名（含）符合条件的特定对象发行股票募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

上市公司于 2024 年 3 月 18 日召开第八届董事会第十二次会议，审议通过了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预案相关议案，于 2024 年 3 月 19 日披露了《甘肃电投能源发展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预案》（以下简称“预案”）。2024 年 5 月 31 日，上市公司召开第八届董事会第十五次会议，审议通过《甘肃电投能源发展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（草案）”）。

报告书（草案）与预案的主要差异情况说明如下：

报告书（草案）主要章节	预案主要章节	主要差异情况
上市公司声明	上市公司声明	删除审计、评估尚未完成，完成后将在重组报告书中予以披露的安排。
证券服务机构声明	-	新增章节。
重大事项提示	重大事项提示	1、根据本次交易拟购买资产股权比例及标的资产的审计、评估结果更新相关内容，包括本次重组方案简要介绍、募集配套资金简要介绍、本次交易对上市公司的影响等相关内容。 2、根据交易审批进展更新本次交易实施需履行的批准程序。 3、增加本次重组摊薄即期回报情况及其相关填补措施。 4、删除由于审计、评估工作尚未完成，待补充披露的信息提示的相关内容。
重大风险提示	重大风险提示	更新了与本次交易相关的风险。
第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、更新本次交易的背景。 2、更新了本次交易方案概况，包括：

		<p>(1) 更新了除权除息后发行价格的相关内容。</p> <p>(2) 根据本次交易的审计、评估结果更新了发行数量的相关内容。</p> <p>(3) 根据《盈利预测补偿协议》，增加了业绩承诺和补偿安排的相关内容。</p> <p>(4) 根据《发行股份及支付现金购买资产协议》，增加了过渡期间损益安排的相关内容。</p> <p>(5) 增加了发行对象及发行方式的相关内容。</p> <p>(6) 更新了募集配套资金用途的相关内容。</p> <p>3、根据本次交易的审计结果更新了本次交易构成重大资产重组的相关内容。</p> <p>4、根据本次交易的评估结果，增加了标的资产的评估作价情况的相关内容。</p> <p>5、根据交易审批进展更新了本次交易实施需履行的批准程序。</p> <p>6、根据本次交易的审计、评估结果，更新了本次交易对上市公司的影响的相关内容。</p> <p>7、删除了由于审计、评估工作尚未完成，暂未签订明确的业绩补偿协议的相关内容。</p>
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	<p>1、将前十大股东情况更新至 2024 年 3 月 31 日，并增加了质押或冻结数量（股）的相关内容。</p> <p>2、根据审计报告更新了上市公司主要财务数据及财务指标等内容。</p> <p>3、更新了控股股东对上市公司的持股数量、持股比例。</p>
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	<p>1、增加了历史沿革及最近三年注册资本变化情况。</p> <p>2、增加了主要下属企业情况。</p> <p>3、增加了主营业务发展状况。</p> <p>4、增加了最近两年主要财务指标及最近一年简要财务报表。</p> <p>5、增加了与上市公司及其控股股东、实际控制人关联关系情况。</p> <p>6、增加了向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况。</p> <p>7、增加了交易对方及其主要管理人员最近五年内受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况的说明。</p> <p>8、增加了交易对方及其主要管理人员最近五年内的诚信情况。</p>
第四节 标的公司基本情况	第四节 标的公司基本情况	<p>1、增加了标的公司历史沿革。</p> <p>2、根据审计报告更新了标的公司主要财务指标等内容。</p> <p>3、增加了标的公司的主要资产的权属状况、对外担保情况及主要负债、或有负债情况。</p> <p>4、根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则</p>

		<p>第 26 号——上市公司重大资产重组》要求补充或更新披露标的公司的主营业务发展情况。</p> <p>5、增加了最近三年与股权转让、增资或改制相关的资产评估或估值情况。</p> <p>6、增加了交易标的涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项。</p> <p>7、增加了许可他人使用自己所有的资产或作为被许可方使用他人资产。</p> <p>8、增加了主要会计政策及相关会计处理。</p>
第五节 本次交易发行股份情况	第五节 本次交易发行股份情况	<p>1、根据本次交易标的公司的审计、评估结果更新、补充了发行股份及支付现金购买资产涉及的发行股份情况，包括：</p> <p>（1）根据 2023 年度利润分配情况调整了发行价格。</p> <p>（2）补充了发行数量。</p> <p>（3）根据《发行股份及支付现金购买资产协议》更新了过渡期间损益安排。</p> <p>2、根据本次交易标的公司的审计、评估结果更新了本次募集配套资金发行股份情况，包括：</p> <p>（1）补充了发行数量；</p> <p>（2）增加了募集配套资金用途及必要性的相关内容。</p> <p>（3）增加了前次募集资金使用情况的相关内容。</p> <p>（4）增加了上市公司募集资金管理制度的相关内容。</p> <p>（5）增加了募集配套资金失败的补救措施的相关内容。</p> <p>（6）增加了募集配套资金对盈利预测和估值结果的影响的相关内容。</p> <p>3、增加了本次交易发行股份对上市公司主要财务指标的影响的相关内容。</p> <p>4、增加了本次交易对上市公司股权结构的影响的相关内容。</p>
第六节 标的资产评估情况	第六节 标的资产预估值及暂定价格	根据本次交易标的公司的审计、评估结果更新补充了标的资产评估情况的相关内容。
-	第七节 本次交易对上市公司的影响	删除章节，并在重大事项提示中进行披露。
第七节 本次交易主要合同	-	新增章节。
第八节 本次交易的合规性分析	-	新增章节。
第九节 管理层讨论与分析	-	新增章节。
第十节 财务会计信息	-	新增章节。
第十一节 同业竞	-	新增章节。

争与关联交易		
第十二节 风险因素分析	第八节 风险因素	更新了与本次交易相关的风险、与标的资产经营相关的风险。
第十三节 其他重要事项	第九节 其他重要事项	<p>1、增加了报告期内标的公司非经营性资金占用情况的相关内容。</p> <p>2、增加了本次交易完成后，上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，是否存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形的相关内容。</p> <p>3、增加了本次交易对于上市公司负债结构影响的相关内容。</p> <p>4、关于本次交易选聘独立财务顾问的独立性的说明。</p> <p>5、增加了本次交易后，上市公司现金分红安排的相关内容。</p> <p>6、增加了本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况的相关内容。</p> <p>7、增加了本次交易报告书披露前 20 个交易日内股票价格波动情况的说明。</p> <p>8、删除了上市公司控股股东对本次重组的原则性意见，并在重大事项提示中进行披露。</p> <p>9、删除了控股股东、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划，并在重大事项提示中进行披露。</p> <p>10、删除了本次交易对中小投资者权益保护的安排，并在重大事项提示中进行披露。</p>
第十四节 独立董事和相关中介机构关于本次交易的意见	第十节 独立董事意见	<p>1、更新了独立董事的意见。</p> <p>2、增加独立财务顾问及法律顾问意见。</p>
第十五节 本次交易相关证券服务机构及经办人员情况	-	新增章节。
第十六节 本次重组交易各方及有关中介机构声明	第十一节 上市公司及全体董事、监事、高级管理人员声明	<p>1、更新了上市公司全体董事、监事、高级管理人员声明。</p> <p>2、增加了独立财务顾问、法律顾问、审计机构及资产评估机构声明。</p>
第十七节 备查文件	-	新增章节。

甘肃电投能源发展股份有限公司 董事会

2024 年 5 月 31 日