

济南柴油机股份有限公司

关于重大资产置换并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修订说明

济南柴油机股份有限公司（以下简称“石油济柴”、“上市公司”或“公司”）于 2016 年 9 月 5 日召开第七届董事会 2016 年第七次会议，审议通过了本次重大资产重组相关议案，披露了《济南柴油机股份有限公司关于重大资产置换并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“重组报告书”），具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关公告。

经中国证券监督管理委员会于 2016 年 12 月 15 日召开的 2016 年第 96 次并购重组委工作会议审核，公司重大资产置换并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事项获得无条件审核通过。2016 年 12 月 23 日，公司收到中国证监会对上述重大资产重组事项的核准批复。

根据中国证监会对公司重大资产置换并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事项的反馈和核准批复的要求，本公司对重组报告书进行了补充、修改与完善，修订的主要内容如下（本说明公告中的简称与重组报告书中的简称具有相同的含义）：

- 1、因本次重组已取得中国证监会的核准批复，因此在本次交易已履行的决策程序及报批程序等处增加了本次重组取得上述核准的说明，并删除了与中国证监会审批相关的风险提示，具

体内容参见“重大事项提示”之“八、本次交易决策过程和批准情况”和“重大风险提示”之“一、与本次交易相关的风险”等章节。

2、补充披露了中油资产涉及的昆仑信托和山东信托股权注入上市公司不需要相关主管部门审批的情况，具体内容参见“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易决策过程和批准情况”。

3、补充披露了本次交易无需取得银监会关于中石油集团旗下金融业务上市的相关审批或备案意见的情况，具体内容参见“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易决策过程和批准情况”。

4、补充披露了本次交易已取得所有必需的金融行业主管部门的相关审批或备案的情况，具体内容参见“第一章 本次交易概况”之“三、本次交易决策过程和批准情况”之“（四）行业主管部门的批准程序”。

5、补充披露了本次交易完成后社会公众股股东的构成及依据，以及上市公司社会公众股比例的计算过程符合《股票上市规则》等规定，本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》第十一条第（二）项的规定的情况，具体内容参见“第一章 本次交易概况”之“八、本次交易不会导致上市公司不符合股票上市条件”、“第九章 本次交易的合规性分析”之“一、本次交易符合《重组管理办法》第十一条的规定”之“（二）本次交易完成后，公司仍具备股票上市条件”。

6、补充披露了上市公司航天信息、中海集运认购募集配套资金股份的资金来源等内容，具体内容参见“第三章 交易对方基本情况”之“二、募集配套资金认购方的详细情况”之“（二）航天信息”之“8、认购资金来源情况”、“第三章 交易对方基

本情况”之“二、募集配套资金认购方的详细情况”之“（八）中海集运”之“8、认购资金来源情况”。

7、补充披露了泰康资产与中石油集团不存在关联关系及一致行动关系，泰康资产投资管理的中石油企业年金计划与中石油集团存在关联关系，不存在一致行动关系的情况，具体内容参见“第三章 交易对方基本情况”之“二、募集配套资金认购方的详细情况”之“（六）泰康资产”之“7、最终受益人情况”。

8、补充披露了置出资产取得中油财务同意债务转移回函进展等内容，具体内容参见“第四章 置出资产情况”之“三、置出资产的主要资产、负债情况”之“（三）债权转移保障措施”。

9、补充披露了中债信增的控股股东、实际控制人及业务主管部门，中债信增为金融企业的依据，以及本次交易无需履行中国人民银行、中国银行间市场交易商协会或其他主管部门的审批或备案程序等情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“十、中债信增的基本情况”之“（三）股权结构及控制关系情况”、“（五）主营业务发展情况”、“（八）业务资质”、“（十二）取得该公司其他股东的同意或者符合公司章程规定的转让前置条件情况”。

10、补充披露了中油资产除昆仑信托和山东信托外，不存在其他金融业务，无需取得相关金融监管机构的许可等情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“五、中油资产的基本情况”之“（四）下属企业情况”。

11、补充披露了中油资本在持牌、股权结构、业务规模、公司治理、风险控制等方面与金融平台公司上市的相关案例的异同、竞争优势和劣势等情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（四）下属企业情况”、

“（五）主营业务发展情况”、“（六）交易标的合法合规性”、“（七）最近两年一期主要财务数据”。

12、补充披露了中油资本是否存在母公司与其下属子公司之间的交叉持股、内部交易、内部担保、资本充足率重复计算的风险及应对措施，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（六）交易标的合法合规性”、“重大风险提示”之“二、本次交易标的的业务、经营风险”之“（六）金融平台公司的主要风险”、“第十三章 风险因素”之“二、本次交易标的的业务、经营风险”之“（六）金融平台公司的主要风险”。

13、补充披露了中油资本建立风险防范制度和内控制度的情况、中油资本建立信息披露制度的情况及中油资本作为金融业务集团整体上市后风险的情况，具体内容参见“第五章 置入资产的基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（六）交易标的合法合规性”之“9、中油资本建立风险防范制度和内控制度的情况”、“重大风险提示”之“二、本次交易标的的业务、经营风险”之“（六）金融平台公司的主要风险”、“第十三章 风险因素”之“二、本次交易标的的业务、经营风险”之“（六）金融平台公司的主要风险”。

14、补充披露了昆仑银行风险管理体系的建立和实际运营情况符合《银行业金融机构全面风险管理指引》的相关规定的情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“三、昆仑银行的基本情况”之“（五）主营业务发展情况”之“8、风险控制情况”。

15、补充披露了中油财务对企业集团提供的日常财务金融服务符合《企业集团财务公司管理办法》等法律法规的相关规定的

情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“二、中油财务的基本情况”之“（六）交易标的合法合规性”之“9、中油财务对企业集团提供的日常财务金融服务符合《企业集团财务公司管理办法》等法律法规的相关规定”。

16、补充披露了中油资本及中油财务建立相应的内控制度、风险管理制度、信息披露制度情况，以及保障上市公司财务的独立性、防范大股东占用上市公司资金问题的具体制度措施等情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“二、中油财务的基本情况”之“（六）交易标的合法合规性”之“10、制度建设情况”、“第五章 置入资产基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（六）交易标的合法合规性”之“9、中油资本建立风险防范制度和内控制度的情况”和“10、中油资本建立信息披露制度的情况”。

17、补充披露了昆仑信托和山东信托非标资金池清理、风险实质化解、提升资产管理能力等方面的具体执行情况及存在的风险，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“五、中油资产的基本情况”之“（十五）昆仑信托的基本情况”之“5、主营业务发展情况”之“（3）业务风险及其控制情况”、（十六）山东信托的基本情况”之“5、主营业务发展情况”之“（3）业务风险及其控制情况”。

18、补充披露了昆仑信托在日常经营、信息披露、风险处置等方面面临的合规经营风险、战略风险和创新风险、交叉金融风险等情况，具体内容参见“重大风险提示”之“二、本次交易标的的业务、经营风险”之“信托业务的主要风险”、“第五章 置入资产基本情况”之“五、中油资产的基本情况”之“（十五）昆仑信托的基本情况”之“5、主营业务发展情况”、“第十三章

风险因素”之“二、本次交易标的的业务、经营风险”之“信托业务的主要风险”。

19、补充披露了昆仑信托固有业务及信托业务的经营范围、各项风险控制制度的执行情况，符合《信托公司管理办法》等法律法规的规定及各项风险监管指标的情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“五、中油资产的基本情况”之“（十五）昆仑信托的基本情况”之“5、主营业务发展情况”。

20、补充披露了中石油集团将所持中油财务 40%股权、专属保险 11%股份委托中油资本经营管理符合相关行业主管部门的规定及对交易完成后上市公司独立性的影响等情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（四）、下属企业情况”。《股权委托管理协议》的主要内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（八）会计政策及相关会计处理”、“第十一章 财务会计信息”之“三、上市公司备考财务报表”之“（一）备考合并财务报表编制基础”。

21、补充披露了中油资本及其控股公司重大未决诉讼的进展等内容，具体内容参见“重大风险提示”之“五、其他风险”之“（二）诉讼风险”、“第五章 置入资产基本情况”之“一、中油资本的基本情况”之“（六）交易标的的合法合规性”之“7、合规经营及重大诉讼、仲裁情况”、“三、昆仑银行的基本情况”之“（六）交易标的的合法合规性”之“7、合规经营及重大诉讼、仲裁情况”、“四、昆仑金融租赁的基本情况”之“（六）交易标的的合法合规性”之“7、合规经营及重大诉讼、仲裁情况”、“五、中油资产的基本情况”之“（六）交易标的的合法合规性”之“7、合规经营及重大诉讼、仲裁情况”、“五、中油资产的基

本情况”之“（十五）昆仑信托的基本情况”之“6、交易标的合法合规性”之“（8）合规经营及重大诉讼、仲裁情况”、“六、专属保险的基本情况”之“（六）交易标的的合法合规性”之“7、合规经营及重大诉讼、仲裁情况”。

22、补充披露了信托资产在发生减值或计提减值准备时对昆仑信托损益的影响的情况，具体内容参见“第五章 置入资产基本情况”之“五、中油资产的基本情况”之“（十五）昆仑信托的基本情况”之“5、主营业务发展情况”。

23、补充披露了本次交易募集资金用途符合中国证监会相关规定的情况以及募投项目需要相关主管部门审批及进展情况，具体内容参见“第六章 发行股份情况”之“三、本次交易募集配套资金的用途及必要性分析”之“（三）募集配套资金的合规性分析”。

24、补充披露了昆仑银行、昆仑金融租赁、昆仑信托三家公司配套募集资金补充资本金的测算依据、过程和合理性。具体内容参见“第六章发行股份情况”之“三、本次交易募集配套资金的用途及必要性分析”之“（四）募集配套资金的必要性、资金需求测算、资金计划进度和预期收益分析”之“1、对昆仑银行补充资本金的分析”、“2、对昆仑金融租赁补充资本金的分析”及“3、对昆仑信托补充资本金的分析”之“（2）资本金需求的测算依据与测算过程”。

25、补充披露了中油资本 10 家子公司市场法评估的合理性，具体内容参见“第七章 置出资产、置入资产的评估情况”之“四、董事会对本次评估的意见”之“（三）置入资产定价合理性分析”之“3、中油资本下属公司市场法评估结果的合理性”。

26、补充披露了昆仑保险经纪股份有限公司、中意人寿保险

有限公司增值率高于其他公司的主要原因及评估结果合理性分析、昆仑保险经纪股份有限公司增资对市场法评估值的影响等情况，具体内容参见“第七章 置出资产、置入资产的评估情况”之“三、中油资本 100.00%股权评估情况”之“（五）中油资本主要下属公司评估情况”之“5、中意人寿 50.00%股权评估情况”之“（3）评估结论分析及采用”之“3）评估结论与账面价值比较变动情况及原因”、“第七章 置出资产、置入资产的评估情况”之“四、董事会对本次评估的意见”之“（三）置入资产定价合理性分析”之“4、中油资本下属公司市场法评估结果的合理性”。

27、补充披露了中油资本 10 家子公司作价的合理性，具体内容参见“第七章 置出资产、置入资产的评估情况”之“四、董事会对本次评估的意见”之“（三）置入资产定价合理性分析”之“3、中油资本下属公司市场法评估结果的合理性”

28、补充披露了中油资本投资性房地产评估价值及增值率的合理性，具体内容参见“第七章 置出资产、置入资产的评估情况”之“四、董事会对本次评估的意见”之“（三）置入资产定价合理性分析”之“4、中油资本投资性房地产评估价值及增值率的合理性”。

29、补充披露了中油资本其他应收款及其他资产的主要内容、形成原因，且符合相关规定的情况。具体内容参见“第十二章 同业竞争与关联交易”之“二、关联交易”之“（二）中油资本的关联交易”。

30、补充披露了本次交易未安排业绩承诺是否有利于保护上市公司和中小股东权益的情况，具体内容参见“第十四章 其他重要事项”之“十、本次交易未安排业绩承诺补偿的考虑”之“（二）本次交易将实现优质资产注入，有利于保护上市公司和中小股东

权益”。

31、将全文所有涉及发行股份的数量全部精确至个位数，具体内容参见“重大事项提示”之“六、本次交易支付方式及募集配套资金安排”之“（一）发行股份及支付现金购买资产”之“4、股份及现金支付数量”、“重大事项提示”之“六、本次交易支付方式及募集配套资金安排”之“（二）募集配套资金安排”之“4、发行数量及募集配套资金总额”等章节。

济南柴油机股份有限公司董事会

2016年12月24日