

中原特钢股份有限公司重大资产置换并发行股份购买资产暨关联交易报告书与预案差异对比表

中原特钢股份有限公司（以下简称“中原特钢”、“公司”）于 2018 年 4 月 25 日全文披露了《中原特钢股份有限公司重大资产置换并发行股份购买资产暨关联交易预案》及相关文件，于 2018 年 5 月 17 日根据深圳证券交易所作出的《关于对中原特钢股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2018】第 10 号）披露了修订后的《中原特钢股份有限公司重大资产置换并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”），于 2018 年 5 月 25 日签署了《中原特钢股份有限公司发行股份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”、“重组草案”）及相关文件，截至本差异对比表出具日，本次重组的重组方案未发生重大变化。

一、重组草案与重组预案的差异说明

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差异情况说明如下：

重组报告书主要章节	重组预案主要章节	主要差异情况
重大事项提示	重大事项提示	<p>1、由于标的资产的审计评估工作已经完成，审批工作取得进展，重组报告书本章节对“二、本次交易构成重大资产重组、关联交易，但不构成重组上市”、“三、注入资产和置出资产评估作价情况”、“五、本次交易对上市公司的影响”、“六、本次交易的决策过程和审批过程”等相关内容进行了更新，补充了“十、本次交易不会摊薄上市公司当期每股收益”</p> <p>2、重组报告书本章节删除了“十、上市公司股票的停复牌安排”、“十一、待补充披露的信息提示”</p>
重大风险提示	重大风险提示	1、由于相关审批工作的有序推进，重组

重组报告书主要章节	重组预案主要章节	主要差异情况
		报告书本章节更新了“一、与本次交易的相关风险”
第一节 本次交易的概况	第一节 本次交易的概况	1、由于相关审批工作的有序推进，重组报告书本章节更新了“一、本次交易的决策过程和审批情况”的相关内容 2、由于标的资产的审计评估工作已经完成，重组报告书本章节更新了“五、本次交易构成重大资产重组、关联交易，但不构成重组上市”、“六、本次交易对上市公司的影响”等相关内容。
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	由于部分交易对方的审计工作已经完成，重组报告书本章节对部分交易对方的主要财务数据进行了更新。
第四节 置出资产基本情况	第四节 置出资产基本情况	重组报告书本章节更新“三、置出资产具体情况”和“四、置出资产涉及的抵押、质押及重大未决诉讼、行政处罚”。
第五节 注入资产基本情况	第五节 注入资产基本情况	1、由于标的资产的审计工作已经完成，重组报告书本章节更新了中粮资本及下属企业的主营业务相关数据以及主要财务数据。 2、重组报告书本章节更新了中粮资本及下属企业的主要资产权属情况、合规经营及重大诉讼、仲裁情况。 3、重组报告书本章节新增了中粮资本及下属企业的“报告期内主要会计政策及相关会计处理”。 4、在“四、中英人寿的基本情况”之“（五）主营业务发展情况”更新了“2、业务风险及其控制情况”。 5、在“五、中粮资本其他下属公司基本情况”新增了“（四）下属企业情

重组报告书主要章节	重组预案主要章节	主要差异情况
		况”，“（九）最近三年增资、交易、改制及其评估情况”，“（十）拟购买资产为股权时的说明”，“（十一）其他情况说明”等内容。
第六节 标的资产评估作价及定价公允性	第六节 标的资产预估作价及定价公允性	1、标的资产评估工作已经完成，交易价格按照经国务院国资委备案的评估值由交易双方协商确定，重组报告书本章节按照评估情况进行更新。 2、重组报告书本章节新增了“三、注入资产评估作价情况”、“四、董事会对本次交易评估合理性及定价公允性的分析”、“五、独立董事对本次交易评估事项及交易价格的意见”。
第七节 发行股份情况	第七节 发行股份情况	由于相关的审计工作已经完成，重组报告书本章节更新了“二、本次发行股份前后主要财务数据及指标变化”。
第八节 本次交易相关合同的主要内容	/	重组报告书新增章节
第九节 本次交易的合规性分析	/	重组报告书新增章节
第十节 管理层讨论与分析	第八节 管理层讨论与分析	重组报告书本章节将原内容重新整合成“一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析”、“二、标的公司行业特点和行业地位”、“三、标的公司报告期财务状况和经营成果的讨论分析”、“四、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、每股收益等财务指标和非财务指标的影响分析”等四部分内容
/	第九节 本次交易涉及的报批事项及风险因素	预案中的本次交易涉及的报批事项在重组报告书“重大事项提示”以及“第一节 本次交易概况”中进行披露，风险因

重组报告书主要章节	重组预案主要章节	主要差异情况
		素在重组报告书“重大风险提示”以及“第十三节 风险因素”中进行披露
第十一节 财务会计信息	/	重组报告书新增章节
第十二节 同业竞争与关联交易	/	重组报告书新增章节
第十三节 风险因素	/	重组报告书新增章节
第十四节 其他重要事项	第十节 其他重要事项	重组报告书本章节新增了“一、本次交易完成后上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用或为其提供担保的情况”、“二、本次交易对公司负债结构的影响”、“三、上市公司最近十二个月内重大资产交易”、“四、本次交易对上市公司治理机制的影响”、“十、本次交易摊薄当期每股收益的影响及填补回报安排”等相关内容。
第十五节 独立董事及中介机构对本次交易的意见	第十一节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	重组报告书本章节更新了“一、独立董事意见”等相关内容，新增了“三、律师事务所对本次交易的意见”。
第十六节 本次交易相关证券服务机构	/	重组报告书新增章节
第十七节 董事及各中介机构声明	第十二节 上市公司及全体董事声明	重组报告书更新本章节各方声明
第十八节 备查文件	/	重组报告书新增章节

（此页无正文，为《中原特钢股份有限公司重大资产置换并发行股份购买资产暨关联交易报告书与预案差异对比表》之签章页）

中原特钢股份有限公司

2018年5月25日

（此页无正文，为《中原特钢股份有限公司重大资产置换并发行股份购买资产暨关联交易报告书与预案差异对比表》之签章页）

中信建投证券股份有限公司

2018年5月25日