

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

发行股份购买资产暨关联交易

报告书（草案）与预案（修订稿）差异情况对照表

贵州久联民爆器材发展股份有限公司于2018年2月13日召开第五届董事会第十三次会议，审议通过了《贵州久联民爆器材发展股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》等相关议案。2018年3月10日，公司根据深圳证券交易所出具的《关于对贵州久联民爆器材发展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4号）要求对预案等文件进行了修订和补充，并披露了《贵州久联民爆器材发展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“预案”）及相关文件。2018年5月28日，公司召开第五届董事会第十七次会议，审议通过了《贵州久联民爆器材发展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”）等相关议案。现就报告书与预案内容的差异情况说明如下：

如无特别说明，本差异对比表所述的词语或简称与报告书“释义”中所定义的词语或简称具有相同的涵义。

一、报告书与预案产生差异的主要原因

1、制作重组预案、预案修订稿时，尚未完成对标的资产相关的审计、评估工作。相关审计、评估完成后，已根据审计、评估结果补充完善了重组报告书的相关内容。

2、重组报告书根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号—上市公司重大资产重组申请文件》（以下简称“《准则第26号》”）等相关法规规定披露了预案中不需要披露的相关内容。

3、重组报告书披露了经立信会计师事务所（特殊普通合伙）审阅的上市公司最近一年备考财务报表相关数据。

4、为了减少本次拟注入资产的权属瑕疵，标的公司将山东银光民爆泗水有

限公司所有的产权瑕疵房屋及相关构筑物，以及余庆合力爆破工程有限公司所有的产权瑕疵房屋及土地权益转让给了贵州盘江化工（集团）有限公司，导致标的公司主要资产的权属情况发生变化。

5、根据余庆合力诉讼进展情况，更新了余庆合力未决诉讼部分。

6、习水平山已完成重庆交易所股权转让手续，开源爆破已收到股权转让款，重组报告中更新了习水平山股权转让进度。

二、报告书与预案的主要差异

根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

| 预案章节 | 报告书章节 | 差异说明 |
|-------------|-------------|--|
| 重大事项提示 | 重大事项提示 | 1、由于标的资产的审计、评估等相关工作已经完成，更新了“一、本次交易方案概述”、“二、本次交易构成重大资产重组和关联交易，不构成重组上市”、“三、发行股份购买资产”、“五、本次交易对上市公司的影响”相关内容； 2、更新了“六、本次交易已履行的和尚需履行的决策程序及报批程序”、“七、本次交易相关方作出的重要承诺”、“八、本次交易中保护投资者合法权益的措施”； 3、删除了标的资产的预估和定价、公司股票及其衍生品种的停复牌安排、待补充披露的信息提示。 |
| 重大风险提示 | 重大风险提示 | 1、更新了“二、交易标的相关风险”之“（四）标的公司盘江民爆整体搬迁风险”； 2、删除了“一、本次交易相关风险”之“（四）标的资产财务数据及资产预估值调整的风险”。 |
| 第一节本次交易概况 | 第一节本次交易概况 | 1、由于标的资产的审计、评估等相关工作已经完成，更新了“三、本次交易的具体方案”、“四、本次交易构成重大资产重组和关联交易，不构成重组上市”、“五、本次重组对上市公司的影响”； 2、更新了“一、交易的背景及目的”、“二、本次交易的决策过程和批准情况”。 |
| 第二节上市公司基本情况 | 第二节上市公司基本情况 | 根据审计结果，更新了“七、公司主要财务指标”。 |

| | | |
|----------------|----------------|--|
| 第三节交易对方基本情况 | 第三节交易对方基本情况 | 更新了交易对方的财务数据。 |
| 第四节交易标的基本情况 | 第四节交易标的基本情况 | <p>1、根据标的公司的审计、评估结果，更新了标的公司的相关财务、评估数据；</p> <p>2、新增了标的公司固定资产整体情况、主要负债和或有负债情况、非经常性损益表；</p> <p>3、更新了标的公司主要资产的权属情况、非经营性资金占用情况；</p> <p>4、新增了标的公司主要产品的产销情况、主要产品的价格变动情况、主要原材料和能源的采购情况、主要原材料和能源的价格变动趋势、标的公司安全生产投入情况、标的公司环保投入情况；</p> <p>5、更新了标的公司的前五大客户和前五大供应商情况；</p> <p>6、更新了标的公司开源爆破子公司习水平山股权转让进展及余庆合力诉讼进展；</p> <p>7、更新了盘江民爆的整体搬迁改造项目的进程。</p> |
| 第六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、根据标的公司和上市公司的审计结果，更新了相关财务、评估数据；</p> <p>2、删除了“三、业绩承诺及补偿安排”，相关内容并入“第七节本次交易合同的主要内容”之“二、《业绩承诺与盈利补偿协议》及其补充协议的主要内容”。</p> |
| 第五节交易标的的预估值及定价 | 第六节本次交易的评估情况 | <p>1、根据经国务院国资委备案的评估结果，对标的公司的评估情况进行了更新；</p> <p>2、新增了上市公司董事会对本次交易标的评估的合理性及定价的公允性的分析和独立董事对本次交易评估事项发表的意见。</p> |
| 预案该章节不存在 | 第七节本次交易合同的主要内容 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第八节本次交易的合规性分析 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第九节管理层讨论与分析 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第十节财务会计信息 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第十一节同业竞争与关联交易 | 新增章节 |
| 第八节风险因素 | 第十二节风险因素 | <p>1、更新了“二、交易标的相关风险”之“（四）标的公司盘江民爆整体搬迁风险”；</p> <p>2、删除了“一、本次交易相关风险”之“（四）标的资产财务数据及资产预估值调整的风</p> |

| | | |
|-----------|-----------------|---|
| | | 险”。 |
| 第九节其他重要事项 | 第十三节其他重要事项 | <p>1、新增了“一、本次交易完成后不存在资金占用及向关联方提供担保的情况”、“二、上市公司负债结构的合理性说明”、“三、上市公司最近十二个月资产交易情况”、“五、本次交易对上市公司治理机制的影响”、“六、本次交易后上市公司现金分红政策及相应的安排”；</p> <p>2、删除了上市公司股票停复牌安排、上市公司控股股东及其一致行动人对本次重组的原则性意见、待补充披露的信息提示；</p> <p>3、更新了保护投资者合法权益的相关安排。</p> |
| 预案该章节不存在 | 第十四节相关方对本次交易的意见 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第十五节本次交易相关的中介机构 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第十六节各方声明与承诺 | 新增章节 |
| 预案该章节不存在 | 第十七节备查文件 | 新增章节 |

（本页无正文，为《贵州久联民爆器材发展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（修订稿）差异情况对照表》之签章页）

贵州久联民爆器材发展股份有限公司

2018年5月28日