

# 安徽省皖能股份有限公司

## 发行股份购买资产暨关联交易

### 报告书与预案差异对比表

安徽省皖能股份有限公司（以下简称“皖能电力”或“上市公司”）于 2018 年 9 月 15 日全文披露《安徽省皖能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“重组预案”）。2018 年 10 月 15 日上市公司召开第九届董事会第八次会议，审议通过《安徽省皖能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“重组报告书”）。

现就重组报告书与重组预案主要差异情况说明如下：

重组报告书章节	与重组预案差异说明
<b>重大事项提示</b>	
一、本次交易概述	更新披露了本次交易标的资产的评估值和交易作价。
四、上市公司最近 12 个月资产交易情况	补充披露了上市公司最近 12 个月资产交易情况。
七、发行股份购买资产情况	更新披露了股份发行数量、本次交易标的资产的评估值和交易作价。
八、标的资产评估和作价情况	更新披露了本次交易标的资产的评估值和交易作价；补充披露了两种评估方法的评估结果。
九、本次交易对于上市公司的影响	补充披露了本次交易对上市公司主要财务指标的影响；更新披露了本次交易对上市公司股权结构的影响。
十、本次交易方案实施需履行的批准程序	更新披露了本次交易方案已获得及尚需获得的批准程序。
十三、本次重组对中小投资者权益保护的安排	补充披露了提供股东大会网络投票平台以及控股股东增持计划
<b>重大风险提示</b>	
一、与本次交易相关的风险	“（二）本次交易的审批风险”更新披露了本次交易尚需获得的审批情况。
二、与标的资产相关的风险	“（一）标的资产评估增值的风险”补充披露了交易标的资产的评估值和对应增值情况。
<b>第一章 本次交易概述</b>	删除了“七、本次交易符合《重组管理办法》的相关规定”。

三、本次交易的具体方案	更新披露了标的资产的评估结果和交易作价情况。更新披露了发行股份数量及关于相关资产办理权属转移的合同义务及责任。
八、本次交易方案实施需履行的批准程序	更新披露了本次交易方案已获得及尚需获得的批准程序。
九、本次交易对上市公司的影响	新增本章节，披露了本次交易对上市公司主营业务、主要财务指标、关联交易、同业竞争、股权结构的影响。
<b>第二章 上市公司基本情况</b>	
六、最近六十个月控制权变动情况	新增本章节，披露了上市公司最近 60 个月控制权未发生变动。
八、上市公司是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查	新增本章节，披露了上市公司不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查情况。
十一、上市公司及其控股股东、实际控制人最近十二个月内是否受到证券交易所公开谴责，是否存在其他重大失信行为	新增本章节，披露了上市公司及其控股股东、实际控制人最近十二个月内均未受到证券交易所公开谴责，不存在其他重大失信行为。
<b>第三章 交易对方基本情况</b>	
二、历史沿革	更新披露了皖能集团 2016 年 9 月增加注册资本的决策程序。
三、主营业务发展状况	补充披露了皖能集团最近三年一期的装机及发电量数据。
四、主要财务数据	补充披露了皖能集团最近两年的现金流量情况和主要财务数据。
八、交易对方与上市公司的关联关系以及向上市公司推荐董事、监事及高级管理人员的情况	将标题由“向上市公司推荐董事、监事及高级管理人员的情况”修改为“交易对方与上市公司的关联关系以及向上市公司推荐董事、监事及高级管理人员的情况”
<b>第四章 标的资产基本情况</b>	

一、神皖能源基本情况	“（四）主要资产和权属情况”中补充了主要生产用固定资产明细情况和无形资产构成；“（七）最近三年一期主营业务发展情况”中补充了 2015 年主要经营数据和最近三年一期标的公司各发电类型相关数据；“（十三）神皖能源下属主要公司情况”中更新披露了下属主要公司主营业务情况、非经常性损益等明细资料；“（十四）业务资质及涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项”中补充披露了各家子公司获得的涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项的情况；补充披露了（六）报告期内合法合规相关情况、（十一）最近一年所进行的重大资产收购出售事项、（十五）交易标的许可他人使用自己所有的资产，或者作为被许可方使用他人资产的情况和（十六）债权债务转移情况。
二、神皖能源主营业务情况	新增本章节，披露了（一）所属行业的监管部门、监管体制和相关政策、（二）主要产品及用途、（三）火力发电的工艺流程、（四）主要经营模式、（五）主要产品生产销售情况、（六）主要产品的原材料、能源及其供应情况、（七）安全生产及环保情况、（八）质量控制情况。
三、报告期内的会计政策及相关会计处理	新增本章节，披露了（一）收入成本的确认原则和计量方法、（二）会计政策和会计估计与同行业或同类资产之间的差异及对神皖能源利润的影响、（三）财务报表编制基础及合并财务报表范围、变化情况及变化原因、（四）报告期资产转移剥离调整的原则、方法和具体剥离情况及其影响、（五）重大会计政策或会计估计与上市公司的差异或其变更情况对神皖能源利润的影响和（六）行业特殊的会计处理政策
第五章 标的资产评估情况	替代重组预案中的“第五章评估资产预估作价及定价公允性”，披露了标的资产评估基本情况，评估合理性及定价公允性分析，以及董事会、独立董事对本次交易评估事项的意见。
第六章 本次发行股份情况	将标题由“支付方式”修改为“本次发行股份情况”。
二、本次交易前后主要财务指标对比	新增本章节，披露了本次交易前后上市公司的毛利率、净利率、每股收益及每股净资产指标。
三、本次交易前后上市公司股本结构变化	更新披露了本次交易对上市公司股权结构的影响。
第七章 本次交易主要合同	新增本章节，披露了：上市公司与重组交易对方签署的《发行股份购买资产协议》及补充协议的主要内容，包括：合同主体和签订时间，交易价格及定价依据，支付方式，资产交割，过渡期安排，债权债务处理及人员安排，滚存未分配利润安排，声明与保证，违约责任，协议的生效条件和生效时间。

第八章 本次交易的合规性分析	新增本章节，披露了：“一、本次交易符合《重组办法》第十一条的规定”、“二、本次交易不构成《重组管理办法》第十三条规定的交易情形”、“三、本次交易符合《重组管理办法》第四十三条的要求”、“四、独立财务顾问和律师对本次交易是否符合《重组管理办法》的规定发表的明确意见”。
第九章 管理层讨论与分析	将“一、对公司主营业务的影响”和“二、对公司财务状况和盈利能力的影响”整合进新增章节“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”，“四、本次交易对上市公司持续经营能力和未来发展前景影响的其他影响分析”和“五、本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标的分析”。将“三、对公司关联交易的影响”和“四、对上市公司同业竞争的影响”整合进新增章节“第十一章 同业竞争与关联交易”。删除了“五、对公司股权结构的影响”和“六、其他方面的影响”。新增了对标的公司行业特点、经营情况、财务状况和经营成果的讨论分析。
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	新增本章节，披露了本次交易前上市公司主要财务数据及财务指标，对其财务情况进行了分析。
二、交易标的行业特点和经营情况的讨论与分析	新增本章节，披露了标的资产所处行业特点及其竞争力、标的资产的核心竞争力及行业地位。
三、标的公司最近两年及一期财务状况和经营成果的讨论分析	新增本章节，披露了标的资产财务状况分析、盈利能力分析和现金流量分析。
四、本次交易对上市公司持续经营能力和未来发展前景影响的其他影响分析	新增本章节，披露了本次交易对上市公司盈利能力驱动因素及持续经营能力的影响，本次交易后上市公司资产负债率情况，本次交易后公司财务安全性情况，及本次交易对上市公司未来发展前景影响。
五、本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标的分析	新增本章节，披露了本次交易完成后资产负债情况的分析，本次交易完成后备考经营成果分析，本次交易对上市公司未来资本性支出的影响和职工安置方案对上市公司的影响和本次交易成本对上市公司的影响。
第十章 财务会计信息	新增本章节，披露了：本次交易标的公司的财务信息，以及本次交易模拟实施后上市公司备考财务资料
第十一章 同业竞争与关联交易	
一、同业竞争	新增章节，合并了重组预案中“第七章 管理层讨论与分析”中“四、对上市公司同业竞争的影响”，补充披露了独立财务顾问、律师对同业竞争发表的意见。

二、关联交易	新增章节，合并了重组预案中“第八章管理层讨论与分析”中“三、对公司关联交易的影响”，披露了本次交易前标的公司的关联交易情况、本次交易前上市公司关联交易的具体情况、本次交易对上市公司关联交易的影响、本次交易完成后规范关联交易的措施以及独立财务顾问、律师对关联交易发表的意见。
<b>第十二章 风险因素</b>	
一、与本次交易相关的风险	“（二）本次交易的审批风险”更新披露了本次交易尚需获得的审批情况。
二、与标的资产相关的风险	“（一）标的资产评估增值的风险”补充披露了交易标的资产的评估值和对应增值情况。
<b>第十三章 其他重要事项</b>	更新披露了“一、交易完成后上市公司资金、资产被占用的情况”。补充披露了“二、交易完成后上市公司为控股股东及其关联方提供担保的情况”，“三、本次交易对公司负债结构的影响”，“四、上市公司最近 12 个月资产交易情况”，“五、本次交易对公司治理机制的影响”，“六、本次交易后上市公司分红政策及安排”，“七、股票买卖核查情况”，“九、保护投资者合法权益的相关安排（一）提供股东大会网络投票平台、（五）控股股东拟在 12 个月内增持上市公司股份”。
<b>第十四章 独立董事及中介机构意见</b>	新增本章节，披露了独立董事、独立财务顾问和法律顾问对于本次交易的相关意见。
<b>第十五章 中介机构及经办人员</b>	新增本章节，披露了各中介机构及经办人员。
<b>第十六章 备查文件及地点</b>	新增本章节，披露了备查文件和备查地点。
<b>第十七章 公司、交易对方及各中介机构声明</b>	新增本章节，披露了各方声明。

(此页无正文，系《安徽省皖能股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书与预案差异对比表》之盖章页)

安徽省皖能股份有限公司 (盖章)



2018年11月15日