宁夏银星能源股份有限公司

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

宁夏银星能源股份有限公司（以下简称“上市公司”）拟以发行股份及支付现金的方式向中铝宁夏能源集团有限公司购买其持有的阿拉善左旗贺兰山200MW风电项目相关资产及负债，并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次交易”或“本次重组”）。

2021年10月11日，上市公司召开了第八届董事会第七次临时会议，审议并通过了本次交易重组预案等相关议案。2022年2月28日，上市公司召开了第八届董事会第十次临时会议，审议并通过了本次交易重组报告书（草案）等相关议案。

经上市公司本次重组的独立财务顾问中信证券股份有限公司核查，本次交易重组报告书（草案）与预案的主要差异情况如下：

报告书章节	预案章节	与预案差异情况说明
声明	声明	1、更新上市公司声明及相关证券服务机构及人员声明。
释义	释义	1、补充更新部分释义。
重大事项提示	重大事项提示	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关协议，确定了本次交易涉及的审计数据、评估数据、标的资产最终交易作价； 2、根据上市公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议之补充协议》、《业绩承诺补偿协议》更新本次交易方案及业绩承诺补偿安排； 3、更新本次募集配套资金的规模、发行股数、发行对象、锁定期、募集配套资金用途等安排； 4、更新本次交易已经履行及尚需履行的决策和审批程序； 5、更新本次交易对上市公司股权结构、主营业务、主要财务指标的影响分析，补充本次交易对上市公司同业竞争、关联交易的影响分析； 6、补充更新本次交易相关方作出的重要承诺的情况； 7、根据备考审阅报告更新本次交易摊薄即期回报的情况。
重大风险提示	重大风险提示	1、更新与本次交易相关的风险，包括标的资产的评估结果增值较大的相关风险、业绩承诺无法实现的风险以及交易完成后的整合风险； 2、更新与标的资产相关的风险，包括债权债务转移风险、资产负债率较高的风险以及税收风险。

第一章 本次交易概况	**第一章 本次交易概况**	1、根据上市公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议之补充协议》更新本次交易具体方案、签订合同情况，根据《业绩承诺补偿协议》更新本次交易业绩承诺补偿安排情况； 2、根据评估报告更新标的资产的评估作价情况； 3、更新本次募集配套资金的规模、发行股数、发行对象、锁定期、募集配套资金用途等安排； 4、更新本次交易对上市公司股权结构、主营业务、主要财务指标的影响分析，补充本次交易对上市公司同业竞争、关联交易的影响分析； 5、更新本次交易已经履行及尚需履行的审批程序和其他事宜。
第二章 上市公司基本情况	**第二章 上市公司基本情况**	1、更新上市公司最近一期财务情况； 2、补充上市公司的历史沿革、股本结构及前十大股东； 3、补充前次重大资产重组的情况； 4、补充上市公司合规经营情况。
第三章 交易对方基本情况	**第三章 交易对方基本情况**	1、补充了交易对方的历史沿革、股权结构及股东情况、下属企业情况、主营业务情况、最近两年的财务指标及最近一年的财务报表； 2、补充了交易对方向上市公司推荐董事及高级管理人员的情况、交易对方的合规及诚信情况；
第四章 标的资产基本情况	**第四章 标的资产基本情况**	1、补充标的资产最近三年主营业务发展情况； 2、根据审计机构出具的审计报告更新标的资产最近两年一期财务情况； 3、补充更新标的资产主要资产权属及对外担保情况； 4、补充标的资产的诉讼仲裁、行政处罚及合法合规情况及其他事项； 5、补充更新报告期内标的资产的主要会计政策及相关会计处理； 6、补充标的资产的债权债务转移情况。
第五章 本次交易发行股份情况	**第六章 支付方式**	1、根据上市公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议之补充协议》、《业绩承诺补偿协议》更新本次交易方案及业绩承诺补偿安排； 2、补充本次交易前后上市公司股本结构变化； 3、根据备考审阅报告补充本次交易对于上市公司主要财务指标的影响情况。
第六章 本次交易募集配套资金情况	**第七章 募集配套资金**	1、更新本次募集配套资金的规模、发行股数、发行对象、锁定期、募集配套资金用途等安排； 2、补充募投项目的具体情况、募投资金用途的合理性、必要性，及募集资金管理制度、募集配套资金失败的应对措施等。
第七章 标的资产评估情况	**第五章 标的资产预估作价**	1、根据评估报告补充标的资产的评估情况； 2、补充对标的资产评估公允性及合理性的说明； 3、补充董事会及独立董事对本次交易评估事项的意见。
第八章 本次交易主要合同	—	1、补充上市公司与交易对方签署的《发行股份购买资产协议》及补充协议、《业绩承诺补偿协议》的情况和主要协议内容
第九章 本次交易的合规性分析	—	1、补充本次交易符合《重组管理办法》相关规定的说明； 2、补充本次交易不存在《证券发行管理办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形； 3、补充本次交易符合《实施细则》及相关监管问答的要求； 4、补充独立财务顾问与法律顾问的意见。

第十章 管理层讨论与分析	**第八章 本次交易对上市公司的影响**	1、补充本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析、本次交易标的行业特点和经营情况的讨论与分析、标的资产的财务状况、盈利能力及未来趋势分析； 2、补充本次交易对上市公司的持续经营能力、上市公司未来发展前景以及上市公司财务指标和非财务指标影响的分析。
第十一章 财务会计信息	—	1、根据审计报告补充标的资产最近两年一期的财务报表； 2、根据备考审阅报告补充上市公司最近一年一期的备考财务报表。
第十二章 同业竞争和关联关系	—	1、补充本次交易完成前后上市公司的同业竞争情况、本次交易完成后避免同业竞争的措施； 2、补充本次交易完成前标的资产的关联交易情况、本次交易完成前后上市公司的关联交易情况、本次交易对上市公司关联交易的影响以及关联交易的必要性及公允性、本次交易完成后减少和规范关联交易的措施。
第十三章 风险因素	**第九章 风险因素**	1、更新与本次交易相关的风险，包括标的资产的评估结果增值较大的相关风险、业绩承诺无法实现的风险以及交易完成后的整合风险； 2、更新与标的资产相关的风险，包括债权债务转移风险、资产负债率较高的风险以及税收风险。
第十四章 其他重要事项	**第十章 其他重要事项**	1、补充本次交易完成后，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；上市公司是否存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形； 2、补充本次交易对上市公司负债结构的影响； 3、补充本次交易对上市公司治理机制的影响； 4、补充本次交易后上市公司现金分红政策及相应安排、董事会对上述情况的说明； 5、更新关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况； 6、根据备考审阅报告补充本次交易摊薄上市公司即期回报的情况。
第十五章 独立董事和相关证券服务机构的意见	**第十一章 独立董事和相关证券服务机构的意见**	1、更新独立董事意见； 2、补充独立财务顾问意见、法律顾问意见。
第十六章 相关中介机构	—	1、补充本次交易的各中介机构基本情况及经办人员信息。
第十七章 声明与承诺	**第十二章 声明与承诺**	1、更新全体董事、监事及高级管理人员声明； 2、补充相关中介机构的声明。
第十八章 备查文件	—	1、补充备查文件及备查地点。

注：本说明表所述词语或简称与重组报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义。

（本页无正文，为《宁夏银星能源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》之签字盖章页）

宁夏银星能源股份有限公司

年　　月　　日

（本页无正文，为《宁夏银星能源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》之签字盖章页）

中信证券股份有限公司

年　　月　　日