

山东新能泰山发电股份有限公司

重组预案与重组报告书差异情况对比表

一、报告书与预案之间产生差异的主要原因

《山东新能泰山发电股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书”）与《山东新能泰山发电股份有限公司重大资产出售暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）相比存在一定差异，主要系因预案披露的标的资产相关数据未经审计、评估，而报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估。同时，根据中国证监会《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》和深圳证券交易所相关要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、报告书与预案之间主要差异

截至本差异情况比较表签署之日，根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

序号	报告书	预案	与预案差异说明
1.	交易各方声明	交易各方声明	新增泰山电力声明
2.	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补充协议，更新本次交易涉及的审计数据、评估数据、交易作价。 2、更新“本次重组已履行和尚需履行的决策程序” 3、新增“本次重组相关方作出的重要承诺” 4、更新“上市公司控股股东及一致行动人、上市公司董事、监事、高级管理人员股份减持计划”
3.	重大风险提示	重大风险提示	1、更新“审批风险”

			2、删除“标的资产财务数据及资产评估预估值调整的风险” 3、删除“本次交易方案调整的风险” 4、更新“员工安置的风险” 5、整合“经营风险”与“重组完成后收入下降和盈利能力”
4.	第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、更新“交易对方”表述，明确为泰山电力 2、更新“标的资产评估作价情况及定价方式”
5.	第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、更新“股权控制关系” 2、更新“最近三年重大资产重组情况”
6.	第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、新增“泰山电力”部分 2、更新“交易对方履约能力及交易对价资金来源” 3、根据泰山电力情况更新“其他情况说明”相关部分
7.	第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、根据审计机构出具的相关审计，确定标的资产涉及的审计数据； 2、补充披露控股标的公司历史沿革 3、根据标的资产评估情况更新“相关资产在最近三年曾进行评估、估值或交易情况” 4、根据《资产出售之补充协议》，更新“拟出售资产的员工安置情况”
8.	第五节 标的资产评估情况	第五节 标的资产预估情况	根据评估机构评估报告，更新本章内容： 1、更新“本次评估的基本情况” 2、更新“评估方法的选择及合理性” 3、更新“标的资产评估值分析” 4、新增“董事会对标的资产评估的合理性及定价公允性分析” 5、新增“独立董事对资产评估机构的独立性、假设前提的合理性、评估方法与目的的相关性及评估定价的公允性的意见”
9.	第六节 本次	第六节 本次	新增《资产出售协议补充协议》信息

	交易的主要合同	交易的主要合同	
10.	第七节 本次交易的合规性分析	第七节 本次交易的合规性分析	1、修订涉及交易对方的相关表述 2、更新“本次交易所涉及的资产定价公允,不存在损害上市公司和股东合法权益的情形”
11.	第八节 管理层讨论与分析	第八节 本次交易对上市公司的影响	新增“第八节 管理层讨论与分析”,将预案第八节相关内容并入本节
12.	第九节 财务会计信息	第九节 本次交易涉及的报批事项	新增第九节 财务会计信息,预案第九节内容并入“重大事项提示”及“第一节 本次交易概况”
13.	第十节 同业竞争和关联交易	无	新增“第十节 同业竞争和关联交易”章节
14.	第十一节 风险因素	第十节 风险因素	1、更新“审批风险” 2、删除“标的资产财务数据及资产评估预估值调整的风险” 3、删除“本次交易方案调整的风险” 4、更新“员工安置的风险” 5、整合“经营风险”与“重组完成后收入下降和盈利能力”
15.		第十一节 保护投资者合法权益的安排	删除预案“第十一节 保护投资者合法权益的安排”,将其并入“重要事项提示”中
16.	第十二节 其他重要事项	第十二节 其他重要事项	1、更新“上市公司控股股东及一致行动人、上市公司董事、监事、高级管理人员减持计划” 2、新增“本次交易对上市公司负债结构的影响” 3、新增“本次交易对上市公司治理结构的影响” 4、新增“本次交易后上市公司现金分红政策”
17.	第十三节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	第十三节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	1、更新“独立董事意见”、“独立财务顾问核查结论性意见”; 2、新增“律师结论性意见”

18.	第十四节 本次交易有关中介机构情况	无	新增本次交易有关中介机构情况介绍
19.	第十五节 本次重组相关方声明	第十四节 上市公司及全体董事声明	1、更新“上市公司及全体董事声明” 2、新增“独立财务顾问声明”、“律师事务所声明”、“会计师事务所声明”、“资产评估机构声明”
20.	第十六节 备查资料	无	新增备查资料章节

山东新能泰山发电股份有限公司

2018 年 1 月 11 日