

# 江苏常铝铝业股份有限公司

## 关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）

### 与预案（修订稿）差异情况说明

江苏常铝铝业股份有限公司（以下简称“常铝股份”、“上市公司”、“公司”）拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，根据《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》（以下简称“《格式准则26号》”）等文件的要求编制了《江苏常铝铝业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报告书（草案）》（以下简称“报告书”、“重组报告书”）及相关文件，与公司于2018年3月1日公告的《江苏常铝铝业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预案（修订稿）》（以下简称“预案”、“重组预案”）相比，报告书与预案存在一定差异，现就主要差异情况说明如下：

如无特别说明，本差异情况说明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、报告书和预案间产生差异的主要原因

报告书与预案差异的主要原因是由于预案披露的标的公司相关数据未经审计、评估，而报告书中披露的标的公司相关数据已经审计、评估。同时，根据《格式准则26号》和深圳证券交易所的要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。此外，公司根据事项的进展和尽职调查相应进行了更新和补充。

#### 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：

报告书章节	与预案差异情况说明	
声明与承诺	增加中介机构声明	
重大事项提示	二、本次交易的评估及作价情况	根据评估报告更新相关内容
	七、本次交易对上市公司的影响	补充披露“本次交易对上市公司股权结构的影响”及补充披露“本次交易对上市公司主要财务指标的影响”

	八、本次交易已履行的和尚未履行的决策及批准程序	补充披露更新本次交易已履行、尚需履行的程序
		删除了“十、公司股票的停复牌安排”
	十、本次重组的原则性意见及相关股份减持计划	根据减持进展更新了“2、董事、监事、高级管理人员减持计划”
		删除了“十三、待补充披露的信息提示”
重大风险提示	一、与本次交易相关的风险	新增“三、标的资产估值风险” 删除了“财务数据未经审计、标的资产评估未完成的风险”及“标的资产预估值较高的风险”
第一节 本次交易概况	三、本次交易的具体方案	根据本次交易情况进行描述更新
	四、本次交易决策过程和批准情况	补充披露更新本次交易已履行、尚需履行的程序
	十、本次交易对上市公司的影响	将预案中的“第六章 管理层讨论与分析”之“一、本次交易对上市公司的影响”提前，并根据审计报告等进行更新
		将预案“十、本次交易是否符合《重组管理办法》第十一条规定的说明”、“十一、本次交易是否符合《重组管理办法》第四十三条规定的说明”、“十二、上市公司不存在《上市公司证券发行管理办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形的说明”移至“第八节 交易的合规性分析”
第二节 上市公司基本情况	六、公司最近三年主营业务发展情况和主要财务指标	按照上市公司年报更新主要财务指标
第四节 交易标的基本情况	三、股权结构及控制关系	增加“公司章程中可能对本次交易产生影响的主要内容或其他安排”
	四、下属企业情况	补充披露下属企业与标的公司的交易情况
	五、主要资产权属情况、对外担保情况及主要负债情况	补充披露交易标的经审计财务数据
	六、主营业务情况	根据最新情况及审计报告，更新标的公司主营业务情况，并新增“(二)主要产品所处行业的主管部门、监管体制、主要法律法规及政策”、“(九)境外生产经营情况” 将预案中的“(十二)主要财务指标”调整至“七、主要财务指标”
	七、主要财务指标	将预案中的“(十二)主要财务指标”调整至“七、主要财务指标”，并根据审计报告进行更新

<p>第五节 发行股份情况</p>	<p>新增章节 将重组预案的“第一章 本次交易概况”中的“本次交易中的股票发行”、“募集配套资金用途”、“募集配套资金的必要性”合并后，按照格式指引，调整为本节内容，并进行补充披露</p>
<p>第六节 交易标的的评估情况</p>	<p>1、根据评估报告更新标的资产评估作价情况及主要评估过程； 2、根据上市公司董事会决议，补充披露公司董事会对本次交易标的涉及的评估合理性以及定价的公允性的分析； 3、根据上市公司独立董事发表的独立意见，补充披露独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和交易定价的公允性发表的独立意见</p>
<p>第七节 本次交易主要合同</p>	<p>新增章节 按照格式指引新增本节内容，涵盖了预案“第一章 本次交易概况”中披露的发行股份及支付现金购买资产协议的内容，并补充披露了《资产购买协议之补充协议》及《业绩承诺补偿协议之补充协议》的内容</p>
<p>第八节 交易的合规性分析</p>	<p>新增章节 按照格式指引新增本节内容，涵盖了预案“第一章 本次交易概况”中披露的“十、本次交易是否符合《重组管理办法》第十一条规定的说明”、“十一、本次交易是否符合《重组管理办法》第四十三条规定的说明”、“十二、上市公司不存在《上市公司证券发行管理办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形的说明”，增加了“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》的规定的意见”</p>
<p>第九节 管理层讨论与分析</p>	<p>按照格式准则要求和审计报告等，对预案中的相关分析进行了补充、修订</p>
<p>第十节 财务会计信息</p>	<p>新增章节 按照格式准则要求和审计报告、备考审阅报告等，进行披露</p>
<p>第十一节 同业竞争和关联交易</p>	<p>新增章节 按照格式指引新增本节内容，涵盖了预案“第六章 管理层讨论与分析”中披露的“本次交易对关联交易的影响”、“本次交易对同业竞争的影响”，并根据审计报告等进行了补充、更新披露</p>

第十二节 风险因素	<p>将预案“第七章 风险因素”移至本章节，并根据审计报告、评估报告等进行了补充、更新披露</p> <p>新增“三、标的资产估值风险”</p> <p>删除了“财务数据未经审计、标的资产评估未完成的风险”及“标的资产预估值较高的风险”</p>
第十三节 其他重要事项	<p>将预案“第八章 其他重要事项”移至本章节，并根据审计报告、独立董事和中介机构对本次交易出具的结论性意见、最新声明情况等进行更新</p>
第十四节 本次交易的中介机构	<p>新增章节</p>
第十五节 公司及各中介机构声明	<p>1、将预案“第九章 上市公司及全体董事声明”移至本章节，并根据最新声明情况进行补充、更新；</p> <p>2、新增独立财务顾问、法律顾问、审计机构、评估机构的声明。</p>
第十六节 备查文件	<p>新增章节</p>

（本页无正文，为江苏常铝铝业股份有限公司董事会关于《江苏常铝铝业股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）与预案（修订稿）差异情况说明》之签章页）

江苏常铝铝业股份有限公司董事会

年 月 日

（本页无正文，为国金证券股份有限公司关于《江苏常铝铝业股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）与预案（修订稿）差异情况说明》之签章页）

国金证券股份有限公司

年 月 日