

# 北京高能时代环境技术股份有限公司

## 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（修订稿）差异情况对比表

北京高能时代环境技术股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年11月5日披露了《北京高能时代环境技术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预案》（以下简称“预案”）等相关公告文件。根据上海证券交易所出具的《关于对北京高能时代环境技术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预案信息披露的问询函》（上证公函【2019】2991号）的相关要求，公司对预案进行了相应的修订、补充和完善，并于2019年12月4日披露了《北京高能时代环境技术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预案（修订稿）》（以下简称“预案（修订稿）”）。

公司根据《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（2018年修订）》等法律法规要求编制《北京高能时代环境技术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）》（以下简称“重组报告书（草案）”），并于2020年1月14日经公司第四届董事会第十二次会议审议通过，现对重组报告书（草案）和预案（修订稿）主要差异进行如下说明：

重组报告书（草案）章节	与预案（二次修订稿）差异说明
声明	1、更新披露了公司声明； 2、补充披露了相关证券服务机构声明。
释义	1、增加了部分释义。
重大事项提示	1、更新披露了本次交易概要； 2、删除了标的资产的预估作价情况； 3、补充披露了标的资产评估及作价情况； 4、更新披露了本次发行股份情况； 5、更新披露了业绩承诺及补偿安排情况； 6、更新披露了本次交易是否构成重大资产重组； 7、更新披露了本次交易对上市公司的影响；

重组报告书（草案）章节	与预案（二次修订稿）差异说明
	8、更新披露了本次交易的决策程序； 9、更新披露了本次交易相关方作出的重要承诺； 10、补充披露了本次交易摊薄每股收益的影响及填补回报安排； 11、删除了待补充的信息提示； 12、补充披露了独立财务顾问的保荐资格及其他。
重大风险提示	1、更新披露了审批风险； 2、删除了标的资产相关数据未经审计、评估风险； 3、补充披露了标的资产评估增值较大的风险； 4、补充披露了标的公司业绩承诺无法实现的风险； 5、更新披露了摊薄上市公司即期回报的风险； 6、更新披露了标的公司危险废物经营许可证和排污许可证到期后不能续期的风险； 7、更新披露了部分房产尚未办理权属证书的风险； 8、补充披露了客户集中和原材料采购的风险。
第一节 本次交易概述	1、更新披露了本次交易的决策与程序； 2、更新披露了本次交易具体方案； 3、更新披露了本次交易是否构成重大资产重组； 4、补充披露了交易标的评估及作价情况； 5、更新披露了本次交易对上市公司的影响。
第二节 上市公司的基本情况	1、更新披露了公司概况； 2、更新披露了公司设立及股本变动情况和前十大股东情况； 3、补充披露了公司三年一期主要财务数据；
第三节 交易对方基本情况	1、更新披露了交易对方最近诚信情况。
第四节 本次交易标的资产	1、将“一、标的公司所处行业概况”移至“第九节 管理层讨论与分析”； 2、补充披露了阳新鹏富最近三年增减资、股权转让原因、作价依据及估值合理性； 3、补充披露了标的公司主要资产权属、对外担保情况； 4、在标的公司主营业务发展情况中，补充披露了标的公司报告期内主要产品的销售、采购、质量控制、主要产品生产技术阶段及核心技术人员情况，更新披露了标的公司的经营资质、安全生产、环境保护等情况； 5、更新披露了标的公司两年一期财务数据，删除了标的公司在上市公司控股后大幅增长的合理性和标的公司2019年业绩变动情况； 6、补充披露了标的公司主要会计政策及会计处理； 7、更新披露了阳新鹏富诉讼情况； 8、删除了标的公司未办妥权属证书的房屋情况。

重组报告书（草案）章节	与预案（二次修订稿）差异说明
第五节 本次交易标的资产的评估情况	根据披露准则要求，新增本章节。
第六节 本次交易涉及股份发行的情况	1、根据本次发行价格及交易作价等情况，更新了本节的相关内容。 2、补充披露了本次募集配套资金的使用计划、必要性和合理性分析。
第七节 本次交易的主要合同	根据披露准则要求，新增本章节。
第八节 本次交易的合规性分析	根据披露准则要求，新增本章节。
第九节 管理层讨论与分析	根据披露准则要求，新增本章节。
第十节 财务会计信息	根据披露准则要求，新增本章节。
第十一章 同业竞争与关联交易	根据披露准则要求，新增本章节。
第十二节 风险因素	1、更新披露了审批风险； 2、删除了标的资产相关数据未经审计、评估风险； 3、补充披露了标的资产评估增值较大的风险； 4、补充披露了标的公司业绩承诺无法实现的风险； 5、更新披露了摊薄上市公司即期回报的风险； 6、更新披露了标的公司危险废物经营许可证和排污许可证到期后不能续期的风险； 7、更新披露了部分房产尚未办理权属证书的风险； 8、补充披露了客户集中和原材料采购的风险。
第十三节 其他重大事项	1、补充披露了标的公司不存在被其股东及其关联方、资产所有人及其关联方非经营性资金占用的情形； 2、补充披露了选聘独立财务顾问的独立性； 3、补充披露了本次交易对上市公司治理机制的影响； 4、补充披露了本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况。
第十四节 独立董事及相关中介机构意见	1、更新披露了独立董事意见； 2、补充披露了独立财务顾问和法律顾问意见。
第十五节 本次交易相关的中介机构	根据披露准则要求，新增本章节。

重组报告书（草案）章节	与预案（二次修订稿）差异说明
第十六节 上市公司及全体董事、监事、高级管理人员、相关中介机构的声明	1、更新披露了上市公司及其董事、监事和高级管理人员的声明； 2、补充披露了独立财务顾问、法律顾问、会计师事务所和评估机构声明。
第十七节 备查文件	根据披露准则要求，新增本章节。

注：如无特别说明，本对比表所述词语或简称与报告书（草案）“释义”所述词语或简称具有相同含义。

（以下无正文）

（本页无正文，为《北京高能时代环境技术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（修订稿）差异情况对比表》之盖章页）

北京高能时代环境技术股份有限公司



2020年1月14日