

湖南能源集团发展股份有限公司
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）与预案差异对比表

湖南能源集团发展股份有限公司（以下简称“上市公司”）于 2025 年 04 月 01 日召开第十一届董事会第二十五次会议，审议通过了《湖南能源集团发展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”）及相关文件。2025 年 08 月 25 日，上市公司召开第十一届董事会第三十二次会议，审议通过《湖南能源集团发展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”）。现就重组报告书内容与预案的主要差异情况说明如下：

截至本差异对比表出具日，本次重组的重组方案未发生重大变化。根据重组报告书的章节顺序，现就重组报告书与预案内容的差异情况说明如下（如无特别说明，本差异对比表所述的词语或简称与重组报告书“释义”所定义的词语或简称具有相同的涵义）：

重组报告书章节	与预案差异说明
声明	重组报告书新增了证券服务机构及人员声明
重大事项提示	重组报告书本章节更新了交易方案概述、发行股份募集配套资金的具体情况、本次重组对于上市公司的影响、需履行的批准程序进展等内容，并增加了本次交易方案调整情况、本次交易独立财务顾问的证券业务资格、信息披露查询等内容。
重大风险提示	重组报告书本章节对风险提示内容进行了补充。
第一节 本次交易概述	重组报告书本章节更新了具体交易方案情况、最终的评估作价情况、已履行的程序进展、本次重组对上市公司的影响等内容，并增加了本次重组相关方做出的重要承诺。
第二节 上市公司基本情况	重组报告书本章节新增了“五、最近三年重大资产重组情况”、“七、上市公司合法合规经营情况”等内容。
第三节 交易对方基本情况	重组报告书本章节对“一、发行股份及支付现金购买资产交易对方”的部分内容进行了更新，并新增了“（二）历史沿革及最近三年注册资本变化情况”、“（四）下属企业情况”、“（五）最近三年主营业务发展情况”、“（六）

重组报告书章节	与预案差异说明
	最近两年主要财务指标、最近一年简要财务报表”、“(七) 交易对方与上市公司及其控股股东、实际控制人之间的关联关系”、“(八) 交易对方向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况”、“(九) 交易对方及其主要管理人员最近五年内受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况”、“(十) 交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况”。
第四节 标的公司基本情况	重组报告书本章节对各交易标的基本情况进行了更新,并新增了“(二) 历史沿革”、“(四) 下属公司情况”、“(五) 主要资产权属、对外担保及主要负债、或有负债情况”、“(六) 诉讼、仲裁和合法合规情况”、“(八) 最近三年进行的与交易、增资或改制相关的评估情况”、“(九) 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”、“(十) 许可他人使用自己所有的资产或作为被许可方使用他人资产的情况”、“(十一) 标的资产转让取得其他股东同意或符合公司章程规定的股权转让前置条件的情况”、“(十二) 报告期内会计政策和相关会计处理”、“五、标的公司主营业务情况”等内容。
第五节 发行股份情况	对本章节内容根据交易方案进行更新,并新增了“(四) 交易金额及对价支付方式”等内容。
第六节 标的公司评估情况	根据披露准则要求,更新本章节。
第七节 本次交易合同的主要内容	根据披露准则要求,新增本章节。
第八节 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。
第十一节 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	重组报告书本章节对风险提示内容进行了补充。
第十三节 其他重要事项	重组报告书本章节新增“一、担保与非经营性资金占用情况”、“二、本次交易对于上市公司负债结构的影响”、“五、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排”、“六、本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况”等内容,并对其他部分内容进行更新。
第十四节 独立董事及证券服务机构关于本次交易的意见	重组报告书本章节修改独立董事意见,新增独立财务顾问意见、法律顾问意见。
第十五节 本次交易相关证券服务机构及经办人员	根据披露准则要求,新增本章节。
第十六节 声明与承诺	重组报告书本章节新增了相关各方的声明与承诺。
第十七节 备查文件	根据披露准则要求,新增本章节。

注：本说明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。

湖南能源集团发展股份有限公司

2025年08月25日