

北京城乡商业（集团）股份有限公司

重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金 暨关联交易报告书与预案差异情况对比表

北京城乡商业（集团）股份有限公司（以下简称“北京城乡”、“公司”）拟通过 1. 资产置换及发行股份购买资产的方式，取得北京国有资本运营管理有限公司（以下简称“北京国管”）持有的北京外企人力资源服务有限公司（以下简称“北京外企”）86%股权；2. 发行股份购买天津融衡股权投资合伙企业（有限合伙）、北京创新产业投资有限公司以及北京京国发股权投资基金（有限合伙）分别持有的北京外企 8.8125%、4.00%、1.1875%的股权；并 3. 拟向北京国管非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

2021 年 10 月 19 日，公司召开了第九届第二十次董事会，审议通过了《关于本次重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案；2021 年 11 月 1 日，公司收到上海证券交易所《关于对北京城乡商业（集团）股份有限公司重组预案信息披露的问询函》（上证公函[2021]2837 号）（以下简称“《问询函》”）；2021 年 11 月 16 日，公司对《问询函》中的相关问题逐项予以落实和回复，同时按照《问询函》的要求对预案进行了部分补充、修改和完善，披露了《北京城乡商业（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份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（2022 年修订）》等法律法规及规范性文件要求编制《北京城乡商业（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份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 2022 年 4 月 11 日经公司第九届第二十四次董事会会议审议通过，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（修订稿）差异情况说明
目录	根据重组报告书（草案）的编排情况进行了更新。
释义	根据重组报告书（草案）的需要增加了部分释义。
上市公司声明	根据审计评估情况更新了公司声明。
相关证券服务机构声明	补充披露了相关证券服务机构声明。
重大事项提示	<ol style="list-style-type: none"> 1、补充披露了标的公司在本次交易前后的股权结构； 2、明确了本次募集配套资金的具体用途； 3、删除标的资产评估值及交易作价尚未确定的相关表述，增加标的资产评估作价情况； 4、根据审计评估及交易作价情况，补充披露了本次交易构成重大资产重组和不构成重组上市的具体情况； 5、补充披露各交易对方取得的交易对价、股份对价及股份数量、现金对价等情况； 6、补充披露本次交易对公司股权结构、主要财务指标的影响情况； 7、补充披露了业绩承诺与补偿的安排。
重大风险提示	根据审计评估情况更新了相关风险提示。
第一章本次交易概况	<ol style="list-style-type: none"> 1、根据审计评估、交易作价、业绩承诺与补偿、募投项目等进行了更新披露； 2、补充披露本次交易对公司股权结构、主要财务指标的影响情况； 3、更新本次交易已履行的程序情况。
第二章上市公司基本情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新披露了上市公司报告期内的主要财务数据； 2、根据本次交易的具体情况补充披露了本次交易对上市公司股权控制结构的影响。
第三章交易对方基本情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、补充披露了法人交易对方的简要历史沿革、对外投资、主要财务数据等情况； 2、补充披露了交易对方与上市公司之间的关联关系，以及交易对方相互之间的关联关系；

	3、补充披露了交易对方及其主要管理人员的合规情况。
第四章拟置出资产基本情况	1、补充披露拟置出资产股权类资产、非股权类资产具体情况； 2、补充披露拟置出资产债务转移取得债权人同意的情况； 3、补充披露拟置出资产人员安置情况。
第五章拟置入资产基本情况	1、补充披露标的公司的历史沿革； 2、补充披露标的公司的下属公司及分支机构情况，以及本次交易涉及的资产剥离情况； 3、完善并补充披露了标的公司主营业务发展情况； 4、补充披露了标的公司的资产权属、对外担保和主要负债情况； 5、补充披露标的公司涉及的处罚、诉讼情况； 6、删除标的公司未经审计的简要财务数据。
第六章本次交易发行股份情况	1、根据交易作价情况，补充披露各交易对方取得股份对价、股份数量等情况。 2、补充披露募集资金投资项目的具体情况，以及募集配套资金的必要性。
第七章本次交易评估情况	1、删除预案与标的资产评估值及交易作价尚未确定相关的内容； 2、补充披露了标的资产评估情况； 3、补充披露董事会对本次交易标的评估合理性和定价公允性的分析； 4、补充披露独立董事对评估相关事项发表的意见。
第八章本次交易主要合同	1、根据要求新增披露的章节； 2、补充披露了本次交易的资产购买协议及其补充协议、股份认购协议、盈利承诺补偿协议的主要内容。
第九章本次交易的合规性分析	1、根据要求新增披露的章节； 2、补充披露了本次交易的合规性分析。
第十章管理层讨论与分析	1、根据要求新增披露的章节； 2、补充披露了上市公司的财务状况，分析上市公司经营成果； 3、补充披露标的公司的财务状况和盈利能力； 4、补充披露本次交易对上市公司的影响情况。
第十一章财务会计信息	1、根据要求新增披露的章节； 2、补充披露标的资产财务报表数据和上市公司备考财务报表数据。
第十二章同业竞争和关联交易	1、根据要求新增披露的章节； 2、补充披露本次交易导致的同业竞争和关联交易情况。
第十三章风险因素	1、根据审计评估情况更新了相关风险提示；

	2、根据实际情况增加了部分风险提示。
第十四章其他重要事项	1、补充披露了本次交易对上市公司负债结构、治理机制等的影响； 2、补充披露了上市公司关于股票买卖情况自查的具体安排。
第十五章独立董事及中介机构关于本次交易出具的意见	1、补充披露独立董事在交易进展期间发表的相关独立意见； 2、补充披露中介机构的意见。
第十六章本次交易相关证券服务机构	1、根据要求新增披露的章节； 2、补充披露了中介机构的情况。
第十七章声明与承诺	1、根据实际情况修订公司及公司董事、监事、高级管理人员的声明； 2、补充披露中介机构的声明。
第十八章备查文件及备查地点	根据实际情况增加备查文件。

(以下无正文)

（本页无正文，为《北京城乡商业（集团）股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

北京城乡商业（集团）股份有限公司

董事会

2022年4月11日