

# 宁波新海电气股份有限公司

## 重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易

### 报告书（草案）与预案主要差异说明

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

#### 一、重组报告书与预案存在差异的主要原因

《宁波新海电气股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）与《宁波新海电气股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）相比存在一定差异，主要是由于预案阶段置入及置出资产的审计评估工作和中介机构尽职调查工作尚未完成，而重组报告书中上述工作均已全部完成。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》等法律、法规和规范性文件要求，重组报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

#### 二、重组报告书与预案的主要差异

重组报告书与预案的主要差异包括：

1、根据审计报告补充更新拟置入资产最近三年一期（2013 年、2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月）财务数据、上市公司最近两年一期（2014 年、2015 年和 2016 年 1-3 月）财务数据以及上市公司最近一年及一期（2015 年和 2016 年 1-3 月）备考财务数据。

2、根据评估报告补充更新拟置入资产和拟置出资产的评估情况。

根据评估报告，截至评估基准日本次交易拟置入资产韵达货运 100%股权的评估值为 1,776,100.00 万元，经交易各方友好协商，本次交易拟置入资产韵达货运 100%股权的最终作价为 1,776,000.00 万元。同时，本次拟置出资产的评估值

为 68,300.00 万元，考虑到新海股份根据 2016 年 4 月 27 日股东大会审议通过的《关于公司 2015 年度利润分配的议案》并已实施的 901.68 万元现金分红，经交易各方友好协商，以置出资产评估值为基础并扣减上述实施的现金股利分配，本次交易置出资产最终作价 67,400.00 万元。综上，本次置入及置出资产最终作价的差额为 1,708,600.00 万元，按照本次发行股票价格 19.79 元/股计算，本次拟发行股份数量为 863,365,331 股。

重组报告书与预案的差异具体说明如下：

| 草案章节   | 预案章节   | 差异说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 重大事项提示 | 重大事项提示 | <p>(1) 重组报告书根据评估报告，更新披露评估作价情况，将“三、本次交易预估及作价情况”更新为“五、交易标的评估作价情况”。</p> <p>(2) 重组报告书更新本次交易已经履行的审批程序。</p> <p>(3) 重组报告书“十一、本次交易对中小投资者权益保护的安排”补充披露“关于防范本次交易摊薄即期回报风险的措施”的内容。</p> <p>(4) 重组报告书更新披露“二、本次交易的性质”为“二、本次交易构成重大资产重组、重组上市及关联交易”。</p> <p>(5) 重组报告书删除“十一、待补充披露的信息提示”。</p> <p>(6) 重组报告书根据评估值、交易作价和经审计财务数据更新其所涉及的相关内容。</p> |
| 重大风险提示 | 重大风险提示 | <p>(1) 重组报告书删除预案中“三、重组方案可能进行调整的风险”及“四、财务数据使用及资产估值风险”等内容。</p> <p>(2) 重组报告书更新披露预案中“九、置出资产债务转移及质押/担保资产转让的风险”为“八、置出资产债务转移风险”。</p> <p>(3) 重组报告书增加“二、标的资产权属风险”。</p>                                                                                                                                                           |

| 草案章节           | 预案章节             | 差异说明                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------|------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一章 本次交易概况     | 第一章 本次交易概况       | <p>(1) 重组报告书更新披露预案中“二、本次交易的具体方案”为“三、本次交易的主要内容”，并将预案中“四、本次交易相关合同的主要内容”的内容调整至“第九章 本次交易的主要合同”。</p> <p>(2) 重组报告书更新披露预案中“三、本次交易的性质”为“五、本次交易构成重大资产重组、重组上市及关联交易”。</p> <p>(3) 重组报告书新增“二、本次交易的决策过程”和“四、本次交易对上市公司的影响”</p> <p>(4) 重组报告书根据评估值、交易作价和经审计财务数据更新其所涉及的相关内容。</p> |
| 第二章 上市公司基本情况   | 第二章 上市公司基本情况     | 重组报告书补充披露上市公司 2016 年 1-3 月经审计财务数据等内容。                                                                                                                                                                                                                          |
| 第三章 交易对方基本情况   | 第三章 交易对方基本情况     | 重组报告书更新“十、上海太富祥川”、“十一、宁波招银”、“十三、宁波中钰”等内容。                                                                                                                                                                                                                      |
| 第四章 拟置出资产基本情况  | 第四章 拟置出资产基本情况    | 重组报告书根据拟置出资产 2016 年 1-3 月审计报告更新“拟置出资产涉及的债权债务转移情况”和“拟置出资产主要财务数据”等内容。                                                                                                                                                                                            |
| 第五章 拟购买资产基本情况  | 第五章 拟购买资产基本情况    | <p>(1) 重组报告书增加“七、标的公司的内部架构”和“十一、与生产经营有关的固定资产、无形资产及其他经营要素”等内容。</p> <p>(2) 重组报告书将“九、主营业务发展情况”调整至“第六章 拟购买资产业务与技术”进行详细披露。</p> <p>(3) 重组报告书更新披露“最近三年一期主要财务指标”。</p> <p>(4) 更新“十五、韵达货运的对外担保情况”为“十、主要资产权属、对外担保及主要负债情况”</p>                                             |
| 第六章 拟购买资产业务与技术 | -                | 重组报告书增加“第六节 拟购买资产业务与技术”，在预案基础上详细披露拟购买资产业务与技术等内容。                                                                                                                                                                                                               |
| 第七章 发行股份情况     | 第六章 发行股份情况       | 重组报告书增加“四、发行前后主要财务数据”。并根据评估值和经审计财务数据更新相关内容。                                                                                                                                                                                                                    |
| 第八章 本次交易评估情况   | 第七章 拟置入和置出资产评估情况 | <p>(1) 重组报告书将“一、置出资产的预估值情况”、“二、拟购买资产的预估值情况”更新为“一、拟置出资产的评估情况”和“二、拟置入资产的评估情况”。</p> <p>(2) 重组报告书增加“三、本次交易标的作价情况”、“四、董事会对本次交易标的评估合理性以及定价公允性的分析”、“五、董事会对本次交易评估事项的意见”和“六、独立董事对本次交易评估事项的意见”等内容。</p>                                                                   |

| 草案章节           | 预案章节             | 差异说明                                                                                                                                                                                              |
|----------------|------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第九章 本次交易的主要合同  | -                | 重组报告书增加“第九章 本次交易的主要合同”，补充披露重大资产置换及发行股份购买资产协议及其补充协议，以及盈利预测补偿协议及其补充协议的主要内容。                                                                                                                         |
| 第十章 本次交易的合规性分析 | 第九章 本次交易的合规性分析   | 重组报告书增加“四、本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见规定”、“五、本次交易符合《重组管理办法》第四十六条规定”、“六、本次交易符合《重组管理办法》第四十八条规定”等内容。                                                                                                    |
| 第十一章 管理层讨论与分析  | -                | 重组报告书增加“第十一章 管理层讨论与分析”，补充披露“本次交易前公司的财务状况和经营成果”、“拟购买资产的财务状况与盈利能力分析”、“本次交易对上市公司的影响”和“本次交易后上市公司的发展战略、目标及计划”等内容。                                                                                      |
| 第十二章 财务会计信息    | -                | 重组报告书增加“第十二章 财务会计信息”，补充披露上市公司及拟购买资产的财务会计信息，拟购买资产财务报表的编制基础和主要会计政策以及上市公司备考合并报表等内容。                                                                                                                  |
| 第十三章 同业竞争和关联交易 | 第八章 本次交易对上市公司的影响 | 将预案“第八章 本次交易对上市公司的影响”中关于同业竞争和关联交易相关内容调整至重组报告书“第十三章 同业竞争和关联交易”，更新关联交易相关内容。                                                                                                                         |
| 第十四章 风险因素分析    | 第十章 风险因素分析       | （1）重组报告书删除预案中“三、重组方案可能进行调整的风险”及“四、财务数据使用及资产估值风险”等内容。<br>（2）重组报告书更新披露预案中“九、置出资产债务转移及质押/担保资产转让的风险”为“八、置出资产债务转移风险”。<br>（3）重组报告书增加“二、交易标的权属风险”和“十、财务风险”。                                              |
| 第十五章 其他重要事项    | 第十一章 其他重要事项      | 重组报告书增加“二、本次交易对于上市公司负债结构的影响”、“三、本次交易对于上市公司治理机制的影响”“六、上市公司最近十二个月内发生购买、出售、置换资产情况的说明”、“八、本次交易的相关主体和证券服务机构不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形”、“九、利润分配政策与股东回报规划”和“十、重大合同”等内容。 |

| 草案章节               | 预案章节               | 差异说明                                                                           |
|--------------------|--------------------|--------------------------------------------------------------------------------|
| 第十六章 独立董事和相关中介机构意见 | 第十二章 独立董事和相关中介机构意见 | (1) 重组报告书对“一、独立董事对于本次交易的意见”和“二、独立财务顾问意见”相关内容进行了更新，<br>(2) 增加“三、法律顾问对于本次交易的意见”。 |
| 第十七章 本次交易相关的证券服务机构 | -                  | 重组报告书增加“第十七章 本次交易的相关证券服务机构”。新增披露了本次交易的相关证券服务机构的相关信息。                           |
| 第十八章 全体董事声明及中介机构声明 | 第十三章 上市公司及全体董事声明   | 将预案“第十三章 上市公司及全体董事声明”中关于上市公司及全体董事声明相关内容调整至重组报告书“第十八章 全体董事声明及中介机构声明”。           |
| 第十九章 备查文件          | -                  | 重组报告书增加“第十九章 备查文件”。新增披露了“一、备查文件目录”和“二、备查地点”。                                   |

（此页无正文，为《宁波新海电气股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案主要差异说明》盖章页）

宁波新海电气股份有限公司

年 月 日

（此页无正文，为《宁波新海电气股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案主要差异说明》盖章页）

中信证券股份有限公司

年 月 日