

深圳中国农大科技股份有限公司

重组预案与重组报告书差异说明表

一、 重组报告书和重组预案间产生差异的主要原因

《深圳中国农大科技股份有限公司重大资产出售报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）与《深圳中国农大科技股份有限公司重大资产出售预案》（以下简称“重组预案”）相比存在一定差异，主要是由于重组预案披露的标的资产相关数据未经审计、评估，而重组报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估。同时，重组报告书披露了上市公司备考审阅的相关数据。

此外，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申请文件》和深圳证券交易所的要求，重组报告书与重组预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、 重组报告书和重组预案的主要差异

截止本差异说明表出具日，重组方案未发生重大变化。根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与重组预案的主要差异如下：

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
证券服务机构声明	——	添加交易对方的具体声明
重大事项提示	重大事项提示	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关资产购买协议，确定了本次交易涉及的审计、评估数据、标的资产最终交易作价。 2、增加了本次交易对中小投资者权益保护的安排，明确了本次交易摊薄即期回报情况及采取的措施。

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
		3、更新了本次交易决策过程。 4、删除了“关于公司控股股东、实际控制人是否参与本次挂牌转让的说明”。
重大风险提示	重大风险提示	1、删除了“三、本次交易价格不确定的风险”。 2、增加了“六、经营风险”和“七、本次交易摊薄即期回报的风险”。
第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关资产购买协议，确定了本次交易涉及的审计、评估数据、标的资产最终交易作价。 2、更新了本次交易决策过程。 3、删除了“二、本次交易的具体方案”、“六、关于公司控股股东、实际控制人是否参与本次挂牌转让的说明”、“七、本次交易是否构成关联交易尚不确定”。
第二节 本次交易的具体方案	——	新增章节。
第三节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、增加“八、上市公司及董事、监事、高级管理人员合法合规情况”。
第四节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	添加了交易对方的股权控制关系、历史沿革、股东情况、主营业务发展情况等。
第五节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	根据最新的审计报告修改部分财务数据
第六节 交易标的评估情况	第五节 交易标的基本情况	根据最新的评估报告修改部分内容
第七节 本次交易的主要合同		新增章节。
第八节 本次交易的合规性		新增章节。

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
第九节 董事会对本次交易定价依据及公平合理性分析		新增章节。
第十节 管理层讨论与分析	第六节 本次交易对上市公司的影响分析	1、根据备考财务报告添加了重组后盈利能力的量化分析。 2、添加了交易标的的行业特点、核心竞争力等内容。
第十一节 财务会计信息		新增章节。
第十二节 同业竞争及关联交易		新增章节。
第十三节 本次交易对上市公司治理机制和独立性的影响		新增章节。
第十四节 风险因素	第七节 风险因素	1、删除了“三、本次交易价格不确定的风险”。 2、增加了“六、经营风险”和“七、本次交易摊薄即期回报的风险”。
第十五节 其他重要事项	第八节 其他重要事项	删除“七、独立董事意见”和“八、独立财务顾问意见”，放到第十六节
第十六节 独立董事及中介机构对本次交易的结论性意见		新增章节。
第十七节 中介机构及有关经办人员		新增章节。
第十八节 董事、交易对方及中介机构声明	第九节 声明与承诺	添加了各中介机构的声明
第十九节 备查文件及备查地点		新增章节。

（本页无正文，为《深圳中国农大科技股份有限公司重组预案与重组报告书差异说明表》之签章页）

深圳中国农大科技股份有限公司董事会

年 月 日