

宁夏中银绒业股份有限公司董事会

重组预案与重组报告书差异情况对比表

一、报告书与预案之间产生差异的主要原因

《宁夏中银绒业股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书”）与《宁夏中银绒业股份有限公司重大资产出售暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）相比存在一定差异，主要是由于预案披露的标的资产相关数据未经审计、评估，而报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估。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申请文件》和深圳证券交易所的要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、报告书与预案之间产生差异的主要原因

截至本差异情况比较表签署之日，根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案差异情况说明
1	释义	释义	修订部分释义，补充披露拟置出资产、拟出售股权类资产、拟出售非股权类资产、《补充协议二》、《审计报告》、《备考审阅报告》、《资产评估报告》等。
2	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补充协议，确定了本次交易涉及的审计数据、评估数据、交易作价； 2、更新了“本次交易方案概述”； 3、补充披露了“本次重组的支付方式”； 4、更新了“本次交易决策过程”； 5、修订了“本次重组对上市公司的影响”； 6、修订了“本次交易相关方作出的重要承诺”； 7、补充了“本次交易摊薄即期回报情况及采取的措施”。
3	重大风险提示	重大风险提示	1、修订了“本次交易的审批风险”； 2、删除“标的资产审计、评估尚未完成的风险”； 3、修订了“债务转移的风险”； 4、修订“员工安置风险”； 5、修订了“经营风险”；

			6、修订了“标的资产权属瑕疵问题的风险” 7、进一步细化披露“暂停上市风险”； 8、修订了“上市公司控股权不稳定的风险”。
4	第一节本次交易概况	第一节本次交易的背景与目的； 第二节本次交易的具体方案	1、进一步补充披露“本次交易决策过程和批准情况”； 2、更新了“本次交易具体方案”； 3、进一步补充披露“本次交易构成重大资产重组”相关指标测算； 4、修订了“本次交易不构成借壳上市”； 5、补充披露“本次交易对上市公司主要财务指标的影响”。
5	第二节上市公司基本情况	第三节上市公司基本情况	无更新
6	第三节交易对方基本情况	第四节交易对方基本情况	修订了“交易对方资金来源”。
7	第四节交易标的基本情况	第五节交易标的基本情况	1、根据审计机构出具的相关审计，确定了标的资产涉及的审计数据； 2、进一步补充披露无证房产、商标专利等； 3、进一步补充披露金融负债和非金融负债及相关债权人同意函取得的具体情况； 4、进一步补充披露股权类标的资产相关情况； 5、进一步补充披露职工安置情况； 6、进一步补充披露标的资产评估情况。
8	第五节标的资产的评估情况	第六节标的资产的评估情况	1、补充披露“本次评估的基本情况”； 2、更新了“评估增减值原因分析”； 3、进一步细化披露了基础资产法评估的评估过程； 4、补充披露了“特别事项说明”； 5、补充披露“董事会对标的资产评估合理性以及定价公允性的分析”； 6、补充披露“独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性及交易定价的公允性的意见”。
9	第六节本次交易合同的主要内容	第二节本次交易的具体方案/三、本次交易相关合同的主要内容	补充披露了“重大资产出售协议之补充协议”的情况。
10	第七节本次交易的合规性分析	第二节本次交易的具体方案/七、本次交易符合《重组管理办法》第十一条的规定	补充披露了“独立财务顾问核查意见”、“律师核查意见”。
11	第八节管理层讨论与分析	-	1、补充披露“本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析”； 2、补充披露“标的资产行业特点和经营情况分析”；

			3、补充披露“本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景、财务状况、盈利能力及未来盈利趋势的影响”； 4、补充披露“本次交易对上市公司股权结构的影响”。
12	第九节财务会计信息	-	1、补充披露“拟出售资产财务信息”； 2、补充披露“上市公司备考财务报表”。
13	第十节同业竞争与关联交易	第七节本次交易对上市公司的影响	1、修订“本次交易完成后的同业竞争情况”； 2、修订“避免同业竞争的承诺”； 3、补充披露“交易标的在报告期内的关联交易”； 4、修订“本次交易构成关联交易”； 5、修订“本次交易完成后的关联交易情况”； 6、修订“规范关联交易的承诺”。
14	第十一节风险因素	第十一节风险因素	1、修订了“本次交易的审批风险”； 2、删除“标的资产审计、评估尚未完成的风险”； 3、修订了“债务转移的风险”； 4、修订“员工安置风险”； 5、修订了“经营风险”； 6、修订了“标的资产权属瑕疵问题的风险”； 7、进一步细化披露“暂停上市风险”； 8、修订了“上市公司控股权不稳定的风险”。
15	第十二节其他重要事项	第十一节其他重要事项	1、修订了“实际控制人或其他关联人资金占用情况”与“为实际控制人或其他关联人担保的情况”； 2、补充披露“本次交易完成后上市公司负债结构合理性说明”； 3、更新了“关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况”； 4、补充披露“关于本次重大资产重组摊薄即期回报的填补措施及承诺事项”。
16	第十三节独立董事及中介机构关于本次交易的意见	第十二节独立董事及独立财务顾问意见	1、更新了独立董事意见和独立财务顾问意见； 2、补充披露了法律顾问对本次交易出具的结论性意见。
17	第十四节本次交易有关中介机构情况	-	补充披露本次有关中介机构及经办人员信息。
18	第十五节董事及相关中介机构的声明	第十三节上市公司及全体董事声明	更新及补充相关声明。
19	第十六节备查文件及备查地点	-	补充披露备查文件及备查地点。

（本页无正文，为宁夏中银绒业股份有限公司董事会关于《宁夏中银绒业股份有限公司重组预案与重组报告书差异情况对比表》之盖章页）

宁夏中银绒业股份有限公司董事会

2017 年 6 月 14 日

（本页无正文，为中泰证券股份有限公司关于《宁夏中银绒业股份有限公司重组预案与重组报告书差异情况对比表》之盖章页）

中泰证券股份有限公司

2017 年 6 月 14 日