

# 大连壹桥海参股份有限公司

## 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

《大连壹桥海参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《大连壹桥海参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内容

截至本差异情况对比表签署之日,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《专项审计报告》、《备考审阅报告》、《资产评估报告》以及专业术语等。
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、评估报告以及交易双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“本次交易标的资产评估值及定价”; 3、补充披露“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、补充披露“本次交易摊薄即期回报情况及采取的措施”; 7、更新了“上市公司停复牌安排”。
3	重大风险提示	重大风险提示	修订了“本次交易的审批风险”。

4	第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、更新了“本次交易的决策过程”； 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	第二节 上市公司基本情况	无更新
6	第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	无更新
7	第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	根据审计机构出具的相关审计报告，确定了标的资产涉及的审计数据。
8	第五节 标的资产的评估情况	第五节 标的资产的评估情况	1、根据评估机构出具的评估报告，确定了标的资产评估值以及相关评估过程表述。 2、修订了“本次评估的基本情况”表述； 3、修订了“本次评估方法的选择及其合理性分析”； 4、补充披露“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”； 7、补充披露了“评估结论及分析”。
9	第六节 本次交易合同的主要内容	第一节 本次交易的概况/五、本次交易相关合同的主要内容	补充了《资产出售协议之补充协议》的主要内容。
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“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“公司重大资产重组是否摊薄即期回报及填补回报措施”； 5、补充披露“本次交易对上市公司股权结构的影响”； 6、补充披露“本次交易对上市公司非财务指标的影响”； 7、补充披露“公司的经营发展战略和业务管理模式”； 8、补充披露“公司业务转型可能面临的风险和应对措施”

			9、补充披露“管理层胜任能力及变更计划”
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	第六节 本次交易对上市公司的影响	1、补充披露“公司关联方情况” 2、补充披露“公司在报告期内的关联交易”。
14	第十一节 风险因素	第八节 本次交易的风险因素	修订了“本次交易的审批风险”。
15	第十二节 其他重要事项	第十节 其他重要事项	补充披露“本次交易完成后上市公司负债结构合理性说明”。
16	第十三节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	第十一节 独立董事及独立财务顾问意见	1、更新了“独立董事意见” 2、更新了“独立财务顾问结论性意见”； 3、补充披露“律师结论性意见”。
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	第十二节 上市公司及全体董事声明	更新及补充了相关声明。
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。

（此页无正文，为大连壹桥海参股份有限公司董事会关于《大连壹桥海参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）

大连壹桥海参股份有限公司董事会  
二〇一七年九月二十二日

（此页无正文，为中泰证券股份有限公司关于《大连壹桥海参股份有限公司重组  
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（盖章）

二〇一七年九月二十二日