

浙江省围海建设集团股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易

报告书（草案）与预案差异情况对比表

浙江省围海建设集团股份有限公司（以下简称“围海股份”、“上市公司”）已于 2017 年 8 月 24 日召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过《浙江省围海建设集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》。2017 年 9 月 28 日，围海股份召开第五届董事会第二十三次会议，审议通过了《浙江省围海建设集团股份有限公司发行股份及支付现金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”）。

独立财务顾问浙商证券股份有限公司对重组报告书（草案）和重组预案及其修订稿进行了核查，主要差异情况如下：

重组报告书（草案）章节	与预案差异说明
重大事项提示	1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容； 2、增加了本次交易对上市公司主要财务指标的影响； 3、增加了本次交易对摊薄即期回报风险的安排； 4、增加了控股股东及其一致行动人关于本次重组的原则性意见、控股股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划
重大风险提示	1、根据最新的评估结果更新了标的公司评估增值较高的风险 2、根据最新的审计结果更新了应收账款不能回收的风险
第一章 本次交易概况	1、更新了本次交易的决策过程 2、更新了交易对方、交易标的及作价
第二章 交易各方	1、更新了上市公司财务数据、主要财务指标 2、更新宁波保税区东钱围海股权投资合伙企业（有限合伙）股权结构图
第三章 交易标的	1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容 2、更新了标的公司主要资产权属情况、主要负债情况 3、更新了标的公司最近三年主营业务情况 4、更新了标的公司的财务数据 5、更新了标的公司最近三年资产评估情况 6、增加了标的公司报告期内主要会计政策及相关会计处理原则

第四章 发行股份情况	1、更新了募集配套资金必要性 2、新增了本次发行前后主要财务数据比较
第五章 交易标的评估与定价	新增
第六章 本次交易协议的主要内容	新增了购买资产协议之补充协议的内容
第七章 本次交易的合规性分析	1、新增独立财务顾问对本次交易合规性的意见 2、新增律师对本次交易合规性的意见
第八章 管理层讨论与分析	新增
第九章 财务会计信息	新增
第十章 同业竞争和关联交易	新增
第十一章 风险因素	1、根据最新的评估结果更新了标的公司评估增值较高的风险 2、根据最新的审计结果更新了应收账款不能回收的风险
第十二章 其他重要事项	1、新增了上市公司负债结构情况 2、增加了公司复牌后交易对方买卖公司股票情况 3、增加了本次交易对摊薄即期回报风险的安排
第十三章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	增加法律顾问意见
第十四章 相关中介机构情况	新增
第十五章 董事及相关中介机构声明	新增
第十六章 备查文件	新增

（本页无正文，为《浙江省围海建设集团股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比表》之盖章页

浙商证券股份有限公司

2017 年 9 月 28 日