

汉商集团股份有限公司

重大资产购买报告书（草案）与预案差异情况对比表

一、报告书和预案产生差异的主要原因

《汉商集团股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》（以下简称“报告书”）与《汉商集团股份有限公司重大资产购买预案（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，使用的财务数据是截至 2020 年 5 月 31 日的未经审计数据，而报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估，使用的财务数据是截至 2020 年 6 月 30 日的经审计数据。

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》和上海证券交易所的要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、报告书与预案的主要差异

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	重组草案	重组预案	主要差异情况
1	声明	声明	删除了“与本次重大资产重组相关的审计、评估工作尚未完成”等内容。
2	释义	释义	增加了部分释义。
3	重大事项提示	重大事项提示	1、根据审计、评估结果，更新了相关的估值、财务情况。2、根据交易进展更新了已履行和尚未履行的批准程序、交易相关方所作出的重要承诺。3、新增了独立财务顾问情况。
4	重大风险提示	重大风险提示	1、补充更新了产品调出医保目录的风险、药品不良反应风险、应收账款信用风险、资产权属风险。2、删除了审计评估尚未完成的风险。3、合并了“本次交易可能被暂停、中止或取消的风险”与“如上市公司未能筹措足

			够资金支付本次交易对价可能导致本次交易失败的风险”，“药品销售价格下降的风险”与“带量采购政策可能导致标的公司相应产品销量下滑、产品价格下降的风险”。
5	第一节本次交易概况	第一节本次交易概况	1、根据审计、评估结果，更新了相关的估值、财务情况。2、将“其他事项”的内容后移到后续章节。
6	第二节上市公司基本情况	第二节上市公司基本情况	补充更新了上市公司最近一期的财务数据、上市公司合规情况等。
7	第三节交易对方基本情况	第三节交易对方基本情况	1、补充了交易对方的历史沿革、下属企业情况、主营业务发展情况、最近两年主要财务情况等。2、补充更新了交易对方的关联关系情况等。
8	第四节标的资产基本情况	第四节标的资产基本情况	1、根据审计结果，补充更新了相关的财务情况。2、补充了标的公司的历史沿革、主要资产负债、处罚、诉讼、最近三年的评估、会计政策等情况。3、补充更新了标的公司的主营业务发展情况。
9	第五节标的资产评估情况	第五节标的资产评估情况	1、根据评估结果，补充了评估的具体情况。2、补充上市公司董事会、独立董事对本次交易评估事项的意见。
10	第六节本次交易主要合同	第六节本次交易主要合同	补充了《股份转让协议之补充协议》、《业绩承诺补偿协议之补充协议》的相关内容。
11	第七节 交易合规性分析	-	新增。
12	第八节管理	-	新增。

	层讨论与分析		
13	-	第七节本次交易对上市公司的影响	合并至“第八节管理层讨论与分析”。
14	第九节财务会计信息	-	新增。
15	第十节同业竞争和关联交易	-	新增。
16	第十一节风险因素	第八节风险因素	同“重大风险提示”的差异对比情况。
17	第十二节其他重要事项	第九节其他重要事项	补充了资金占用、负债结构、最近十二个月资产交易、对上市公司治理机制的影响、相关主体自查、摊薄即期回报情况等内容。
18	第十三节独立董事及证券服务机构关于本次交易的意见	-	新增。
19	第十四节本次交易相关证券服务机构	-	新增。
20	第十五节声明与承诺	第十节上市公司及全体董事、监事和高级管理人员声明	补充披露了各中介机构的声明。

21	第十六节 备查文件	-	新增。
----	--------------	---	-----

（此页无正文，为《汉商集团股份有限公司重大资产购买报告书（草案）与预案差异情况对比表》之签章页）

汉商集团股份有限公司（盖章）

2020 年 9 月 23 日