

# 长航凤凰股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案差异情况对比表

长航凤凰股份有限公司（以下简称“长航凤凰”或“上市公司”）于 2015 年 12 月 4 日召开第七届董事会第七次会议，审议通过了《长航凤凰股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称“重组预案”）及相关议案。根据重组进展情况，上市公司已根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《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》、《上市公司业务办理指南第 10 号——重大资产重组》等法律法规编制了《长航凤凰股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》（以下简称“重组报告书”），重组报告书与重组预案相比，主要差异情况如下：

## 一、重组报告书与重组预案产生差异的主要原因

（一）制作重组预案时，尚未完成对标的资产相关的审计、评估审核工作。相关审计、评估审核完成后，已根据审计、评估审核结果补充完善了重组报告书的相关内容。同时，重组报告书披露了上市公司备考报告的相关数据。

（二）重组报告书根据《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（2014 年修订）》（以下简称“《格式准则 26 号》”）等相关法规规定披露了预案不需要披露的相关内容。

## 二、重组报告书与重组预案的主要差异

本次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：

序号	重组报告书章节	主要差异说明
1	证券服务机构声明	根据法规要求新增证券服务机构的连带赔偿责任声明。
2	重大事项提示	（1）依据审计、评估的最终结果修订了标的资产的评估作价情况； （2）依据审计、评估的最终结果修订了用于判断本次交易构成重大资产重组财务数据； （3）依据审计、评估的最终结果修订了本次发行股份购买资产情况；

序号	重组报告书章节	主要差异说明
		<p>(4) 补充了本次交易的一致行动人；</p> <p>(5) 补充了发行股份的锁定期；</p> <p>(6) 补充了业绩承诺与补偿安排；</p> <p>(7) 修订了重组对上市公司的影响；</p> <p>(8) 修订了本次交易的决策及报批程序；</p> <p>(9) 修订了本次重组对中小投资者权益保护的安排；</p>
3	重大风险提示	<p>(1) 增加了承诺业绩无法实现的风险；</p> <p>(2) 删除了财务数据未经审计、标的资产评估和盈利预测未完成的风险；</p> <p>(3) 补充了募投项目实施的风险；</p> <p>(4) 删除了调整重组方案的风险；</p> <p>(5) 删除了标的资产预估值与最终评估值出现偏差的风险；</p> <p>(6) 增加了客户单一依赖风险；</p> <p>(7) 修订了经营风险；</p> <p>(8) 增加了公司治理风险；</p> <p>(9) 增加了市场风险；</p> <p>(10) 增加了财务风险；</p>
4	第一章 本次交易概述	<p>(1) 根据审计、评估的最终结果修订了本次交易具体方案内容；</p> <p>(2) 依据审计、评估的最终结果修订了用于判断本次交易构成重大资产重组财务数据；</p> <p>(3) 根据审计、评估的最终结果补充了本次交易对上市公司影响。</p>
5	第二章 上市公司基本情况	2015年主要财务数据由2015年6月30日及2015年1-6月更新到2015年12月31日及2015年1-12月。
6	第三章 交易对方的基本情况	交易对方主要财务数据由2013年及2014年更新到2014年及2015年。
7	第四章 置出资产基本情况	<p>(1) 置出资产的负债情况由2015年6月30日更新到2015年12月31日；</p> <p>(2) 删除了置出资产的预估值情况。</p>
8	第五章 置入资产基本情况	<p>(1) 修订了主要资产权属、主要负债及对外担保情况；</p> <p>(2) 修订了港海建设抵押、质押及涉及的诉讼、仲裁、司法强制执行等重大争议或者存在方案权属情况；</p> <p>(3) 修订了港海建设控股子公司及下属机构情况；</p> <p>(4) 修订了港海建设董、监、高及员工情况；</p> <p>(5) 补充了港海建设的财务信息；</p> <p>(6) 修订了标的资产为股权时的说明；</p> <p>(7) 补充了</p>
9	第六章 置入资产业务与技术	修订了主营业务中包括围堤工程、疏浚吹填、软基处理工程的经营、采购、销售等相关内容。
10	第七章 标的资产的估值	在预案预评估内容的基础上，补充披露了置出资产和置入资产的评估情况，并披露了董事会对本次评估的合理

序号	重组报告书章节	主要差异说明
		性以及定价的公允性分析、独立董事对本次评估事项的意见。
11	第八章 发行股份情况	根据审计和评估报告的结果修订了发行股份购买资产的相关内容。
12	第九章 募集配套资金	补充了募集配套资金的用途、必要性分析及募集配套资金发行对象的资金来源等内容。
13	第十章 本次交易合同的主要内容	(1) 补充了重大资产置换及发行股份购买资产协议的相关补充协议； (2) 修订了盈利补偿协议及补偿内容等内容。
14	第十一章 本次交易的合规性分析	补充了独立财务顾问与法律顾问关于本次交易的意见。
15	第十二章 管理层分析与讨论	在预案内容基础上，补充披露了管理层分析与讨论相关内容。
16	第十三章 财务会计信息	根据《格式准则 26 号》的要求新增本节，补充披露了：置入资产的最近三年一期的财务报表、上市公司最近一年一期的备考财务报告、拟注入资产盈利预测等内容。
17	第十四章 同业竞争和关联交易	根据《格式准则 26 号》的要求新增本节，补充披露了同业竞争和关联交易章节的相关内容。
18	第十五章 本次交易的风险因素	(1) 修订了承诺业绩无法实现的风险； (2) 删除了财务数据未经审计、标的资产评估和盈利预测未完成的风险； (3) 补充了募投项目实施的风险； (4) 删除了调整重组方案的风险； (5) 删除了标的资产预估值与最终评估值出现偏差的风险； (6) 增加了客户单一依赖风险； (7) 修订了经营风险； (8) 修订了公司治理风险； (9) 修订了市场风险； (10) 修订了财务风险；
19	第十六章 其他重要事项	(1) 在预案的基础上，根据《格式准则 26 号》，修订了保护投资者合法权益的相关安排、关于本次交易完成后，上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用情况或为其提供担保的说明情形； (2) 补充了本次交易对上市公司负债结构的影响； (3) 修订了本次交易对上市公司治理机制的影响； (4) 补充了关于本次重组相关人员买卖上市公司股票的自查情况； (5) 补充了本次重组相关主体不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形； (6) 补充了置入资产境外工程项目主要条款； (7) 补充了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；

序号	重组报告书章节	主要差异说明
18	第十七章 独立董事和独立财务顾问中介机构意见	补充披露了：独立董事意见、独立财务顾问意见、法律顾问意见。
19	第十八章 本次交易的有关中介机构情况	补充披露了独立财务顾问、法律顾问、审计机构、资产评估机构的情况
20	第十九章 董事及有关中介机构声明	补充了全体董事、全体交易对方、独立财务顾问、法律顾问、审计机构、资产评估机构的声明。
21	第二十章 备查文件及备查地点	补充了备查文件及被查地点等内容。

（本页无正文，为《长航凤凰股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资暨关联交易报告书与预案差异情况对比表》之签章页）

长航凤凰股份有限公司

2016年6月24日

（本页无正文，为《长航凤凰股份有限公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案差异情况对比表》之签章页）

新时代证券股份有限公司

2016年6月24日