# 博爱新开源医疗科技集团股份有限公司
# 发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之
# 重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）之差异说明表

博爱新开源医疗科技集团股份有限公司（以下简称“公司”、“新开源”）于2017年12月9日，召开了第三届董事会第二十六次会议，审议通过了《关于<博爱新开源制药股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案>及其摘要的议案》，于2017年12月11日公告了《发行股份购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“重组预案”）。2018年1月11日，新开源根据深圳证券交易所出具的《关于对博爱新开源制药股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函【2017】第 69 号）的要求以及交易方案的调整对重组预案进行了补充和修订，并披露了《发行股份购买资产并募集配套资金预案(修订稿)》（以下简称“重组预案（修订稿）”）。

2018年9月27日，新开源召开第三届董事会第四十三次会议，审议并通过了《关于<博爱新开源医疗科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》。《博爱新开源医疗科技集团股份有限公司发行股份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（草案）”）及其摘要全文刊登于深圳证券交易所网站、巨潮资讯网。

现就重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）内容的差异情况说明如下：

**一、重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）产生差异的主要原因**

1、制作重组预案（修订稿）时，标的资产的审计评估工作和中介机构尽职调查工作尚未完成，而重组报告书（草案）中披露的相关数据已经审计、评估。重组预案（修订稿）披露的审计、评估基准日为2017年9月30日，在与交易对方充分沟通后，为提高财务数据的时效性，将审计、评估基准日调整为2018年4月30日。

2、在披露重组预案（修订稿）后，由于最终标的公司属于境外企业，产品体系丰富、产品种类多、专业性强，导致审计及评估工作无法如期完成，公司无

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

法在规定时间内发出召开股东大会通知并公告重组报告书等相关文件，因此根据法规要求，重报报告书（草案）对本次交易方案的定价基准日、发行价格、发行数量进行了调整。

3、重组预案（修订稿）披露本次交易不属于关联交易，后由于公司的股票价格变化，在不考虑配套募集资金的情况下，本次交易后，交易对方芜湖长谦、华融天泽、赵天将持有的上市公司股权比例均超过5%，根据《创业板上市规则》的有关规定，芜湖长谦、华融天泽、赵天视同为上市公司关联人，故本次交易构成关联交易。

4、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》（2017年修订）（以下简称“第26号准则”）等相关规定，重组报告书（草案）中披露了重组预案未披露的相关内容。

**二、重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）的主要差异**

根据重组报告书的章节顺序，重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）的主要差异列示如下：

| 重组报告书（草案）内容 | 重组预案（修订稿）内容 | 差异说明 |
|---|---|---|
| 释义 | 释义 | 由于重组报告书内容较预案详实，根据重组报告书正文内容增加了部分词汇的释义。 |
| 重大事项提示 | 重大事项提示 | 1、修改了发行股份购买资产定价基准日、股份发行价格及发行数量；<br>2、修订了标的资产评估值；<br>3、根据发行价格的调整，修改为本次交易构成关联交易；<br>4、补充并修订了本次交易已履行以及尚需履行的决策和审批程序；<br>5、修订了本次重组相关方作出的重要承诺；<br>6、根据最新的重组方案以及审计数据，修改披露了本次交易对上市公司股权结构、主要财务指标的影响，并补充披露了备考后上市公司的财务数据。 |
| 重大风险提示 | 重大风险提示 | 根据交易的进展情况，删除了“特别风险提示”、“标的资产相关财务数据、预估值与最终经审计、评估的结果存在差异的风险”、“BioVision在收购完成后需缴纳美国公司税，影响BioVision净利润的风险”、“部分交易对方尚未完成私募基金备案的风险”。 |
| 第一节 本次交易概述 | 第一节 本次交易概述 | 1、补充了本次交易已履行以及尚需履行的决策和批准情况；<br>2、修改了发行股份购买资产定价基准日、股份发行 |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| | | 价格、股份发行数量等；<br>3、根据发行价格的调整，修改为本次交易构成关联交易；<br>4、根据最新的重组方案以及审计数据，修改披露了本次交易对上市公司股权结构、主要财务指标的影响，并补充披露了备考后上市公司的财务数据。 |
| 第二节 上市公司基本情况 | 第二节 上市公司基本情况 | 1、根据最新情况，修改了上市公司的注册资本、股本结构，更新了上市后历次股本变动情况、上市公司前十大股东持股情况；<br>2、根据审计报告、中期报告更新了上市公司最新的财务数据。 |
| 第三节 交易对方情况 | 第三节 交易对方情况 | 根据最新情况，补充并修订了交易对方相关内容。 |
| 第四节 标的公司基本情况 | 第四节 标的公司基本情况 | 1、将标的公司所属行业情况移至第九节管理层讨论与分析中进行详细披露；<br>2、增加了交易标的涉及的许可他人或被许可使用资产情况；<br>3、增加了报告期的会计政策及相关会计处理；<br>4、由于标的资产已经评估机构评估，因此删除了本次交易标的预估值情况；<br>5、增加了标的公司的未决诉讼或仲裁、处罚情况。 |
| 第五节 本次发行股份情况 | 第五节 本次发行股份情况 | 1、修订了发行股份的定价原则及发行价格、发行数量；<br>2、补充并丰富了募集配套资金用途的说明、募集配套资金相关内部控制制度；<br>3、根据审计报告添加了本次交易前后上市公司主要财务数据对比。 |
| 第六节 标的资产评估情况 | | 新增章节 |
| 第七节 本次交易合同的主要内容 | 第六节 本次交易合同的主要内容 | 根据《发行股份购买资产协议之补充协议》修订了本节主要内容。 |
| 第八节 本次交易的合规性分析 | 第八节 本次交易的合规性分析 | 根据审计、评估结果对部分内容进行了修订。 |
| 第九节 管理层讨论与分析 | | 新增章节<br>1、根据上市公司审计报告、中期报告新增交易前上市公司的财务情况分析；<br>2、将原第四节标的公司所属行业情况移至本节，同时新增了行业监管体制和和主要法律法规及政策、行业供求变动及竞争情况等内容；<br>3、新增交易标的财务状况及盈利能力分析；<br>4、新增本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标影 |

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

| | | |
|---|---|---|
| | | 响的分析。 |
| 第十节 财务与会计信息 | | 新增章节<br>根据会计师的审计、审阅报告，新增 BioVision 最近两年及一期财务报表、新开源生物备考财务报表、上市公司备考财务报表的内容。 |
| 第十一节 同业竞争和关联交易 | | 在重组预案第七节本次交易对上市公司的影响的基础上新增披露本节。 |
| 第十二节 风险因素分析 | 第九节 本次交易涉及的报批事项及风险因素 | 根据交易的进展情况，删除了“特别风险提示”、“标的资产相关财务数据、预估值与最终经审计、评估的结果存在差异的风险”、“BioVision 在收购完成后需缴纳美国公司税，影响BioVision 净利润的风险”、“部分交易对方尚未完成私募基金备案的风险”。 |
| 第十三节 其他重要事项 | 第十一节 其他重要事项 | 1、更新了上市公司在最近十二个月内发生资产交易情况；<br>2、根据最新情况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；<br>3、根据审计报告、备考审阅报告，增加了上市公司负债结构合理性说明。 |
| 第十四节 独立董事及中介机构对本次交易的结论性意见 | 第十一节 其他重要事项<br>第十二节 独立财务顾问核查意见 | 1、将重组预案第十一节独立董事意见、第十二节独立财务顾问核查意见移至本节，并按照目前的交易方案进行更新；<br>2、新增法律顾问对本次交易的意见。 |
| 第十五节 本次交易相关证券服务机构 | | 新增章节 |
| 第十六节 上市公司及相关中介机构声明 | 第十三节 上市公司及全体董事的声明 | 新增相关中介机构声明 |
| 第十七节 备查文件及备查地点 | | 新增章节 |

（以下无正文）

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文，为《博爱新开源医疗科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）之差异说明表》之盖章页）

博爱新开源医疗科技集团股份有限公司

2018 年 9 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

（本页无正文，为《博爱新开源医疗科技集团股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易之重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）之差异说明表》之盖章页）

国金证券股份有限公司

2018 年 9 月 28 日

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn