

乐凯胶片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）与预案差异情况对比表

乐凯胶片股份有限公司（以下简称“乐凯胶片”或“公司”）于2018年11月28日全文披露《乐凯胶片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预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”）。

2019年3月25日公司召开第七届董事会第二十三次会议，审议通过《乐凯胶片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”）。

现就重组报告书与重组预案主要差异情况说明如下：

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
重大事项提示	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新披露了本次交易的评估值及交易作价内容； 2、更新披露了本次交易的发行数量情况； 3、更新披露了本次交易对上市公司股权结构、同业竞争及关联交易、盈利能力等影响情况； 4、更新披露了本次交易的盈利预测补偿情况； 5、更新披露了本次交易已经获得及尚需取得的批准程序； 6、更新披露了本次交易对投资者权益保护的安排
重大风险提示	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新披露了本次交易的交易标的估值风险、军品资质的风险等风险； 2、补充披露了环保风险、客户集中度较高的风险
第一章本次交易概况	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新披露了本次交易的具体方案，包括交易作价及评估值、股份发行数量、盈利预测补偿情况等； 2、更新披露了本次交易方案实施需履行的批准程序； 3、更新披露了本次交易对上市公司的影响，包括上市公司盈利能力的预计变化、关联交易的预计变化、同业竞争的预计变化、股权结构的预计变化、摊薄即期回报等相关情况

第二章上市公司基本情况	更新补充了上市公司主要股东持股比例情况、财务数据等
第三章交易对方情况	更新披露了主要财务数据
第四章标的资产基本情况	1、更新披露了经审计的主要财务数据、股权评估结果等； 2、更新披露了合法合规情况、业务资质及涉及的立项、环保、行业准入等相关报批情况； 3、补充披露了标的资产业务与技术、会计政策及相关会计处理等；
第五章发行股份情况	1、更新披露了本次交易的具体方案，包括交易作价及评估值、股份发行数量、盈利预测补偿情况等； 2、更新披露了本次交易对上市公司的影响，包括上市公司盈利能力的预计变化、关联交易的预计变化、同业竞争的预计变化、股权结构的预计变化、摊薄即期回报等相关情况； 3、补充披露了募集配套资金的具体用途、前次募集资金使用情况、本次募集资金失败的补救措施等
第六章标的资产评估及定价情况	1、更新披露了标的资产的评估值及交易作价情况； 2、补充披露了标的资产评估的具体情况，包括评估假设、具体分析等； 3、补充披露了董事会对标的资产评估的合理性及公允性的分析
第七章本次交易合同主要内容	更新披露了《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议之补充协议》等内容
第八章本次交易的合规性分析	更新披露了本次交易符合《重组管理办法》第十一条规定、第四十三条规定的相关内容；
第九章管理层讨论与分析	补充披露了“一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论分析”、“四、标的公司财务状况及盈利能力分析”和“五、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的影响分析”
第十章财务会计信息	新增本章节，披露了“一、标的公司财务报表”和“二、上市公司备考合并财务报表”
第十一章同业竞争与关联交易	1、更新披露了本次交易对上市公司同业竞争的影响； 2、补充披露了本次交易前标的资产关联交易情况及本次交易后上市公司备考关联交易情况

第十二章风险因素分析	<ul style="list-style-type: none"> 1、更新披露了本次交易的交易标的估值风险、军品资质的风险等风险； 2、补充披露了环保风险、客户集中度较高的风险
第十三章其他重大事项	<ul style="list-style-type: none"> 1、补充披露本次交易对公司负债结构的影响； 2、补充披露本次交易对公司治理机制的影响； 3、补充披露本次交易后公司现金分红政策及相关安排； 4、更新披露股票买卖核查情况
第十四章对本次交易的结论性意见	新增本章
第十五章中介机构及有关经办人员	新增本章
第十六章备查文件及备查地点	新增本章
第十七章公司及各中介声明	更新本章

（本页无正文，为《乐凯胶片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）与预案差异情况对比表》之签章页）

乐凯胶片股份有限公司

2019年3月25日