

深圳市索菱实业股份有限公司

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

重组报告书与预案差异情况对比表

深圳市索菱实业股份有限公司于2016年6月20日召开第二届董事会第二十次会议，审议通过了本次交易的预案。公司已根据“中国证券监督管理委员会公告（2014）53 号”《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（2014 年修订）》等法律法规要求编制重组报告书，并于 2016 年9月12日经公司第二届董事会第二十三次会议审议通过，现对重组报告书和预案主要差异进行如下说明：

序号	重组报告书章节	重组预案章节	差异情况说明
1	第一章 重大事项提示	重大事项提示	1、重组报告书（草案）更新了标的公司的审计、评估结果，修订了本次发行股份的方案概述中的相关描述及相关数据； 2、根据审计、评估结果，对判断本次交易是否构成重大资产重组、借壳上市的数据进行了修订； 3、补充披露了本次交易对上市公司的影响； 4、更新了本次重组需履行的程序； 5、补充披露了本次重组对中小投资者权益保护的安排。
2	第二章 重大风险提示	重大风险提示	1、更新了本次交易可能被暂停、中止或取消的风险；本次交易的审批风险；商誉减值风险； 2、根据审计评估结果增加了标的资产评估增值较大的风险，删除了标的资产预估增值较大的风险和标的资产财务数据与预评估值调整的风险； 3、增加了交易完成后即期每股收益可能存在被摊薄的风险和标的公司税收优惠政策变动的风险。
3	第三章 本次交易	第一章 本次交	1、更新和补充了本次交易的背景和目

	概况	易的背景和目的	的；
		第二章 本次交易具体方案	2、修订了本次交易方案概述中的相关描述，并根据审计、评估结果更新了方案描述的相关数据； 3、更新了本次交易决策过程和批准情况； 4、根据审计、评估结果，对判断本次交易是否构成重大资产重组、借壳上市的数据进行了修订； 5、补充披露了本次重组对上市公司的影响。
4	第四章 上市公司基本情况	第三章 上市公司基本情况	1、更新了公司前十大股东及持股比例情况； 2、补充披露了上市公司及其现任董事、高级管理人员守法情况。
5	第五章 交易对方基本情况	第四章 交易对方基本情况	1、根据最新工商登记资料，更新了交易对方、配套资金认购方的股权结构； 2、补充披露了谦怀投资、中欧润隆、杭州嘉佑关于是否涉及私募投资基金备案的情况。
6	第六章 交易标的基本情况	第五章 交易标的基本情况	1、根据审计结果，更新了交易标的的财务相关数据及信息； 2、根据标的公司最新情况更新了标的公司主要资产、经营资质等情况； 3、补充披露了交易标的的报告期内会计政策和相关会计处理； 4、补充披露了交易标的的其他事项说明。
7	第七章 标的资产的评估和定价情况	第六章 标的资产的预估值情况	1、补充更新了本次交易标的的评估情况，包括评估结果、评估目的、评估基准日、评估方法的说明及主要参数的选择、增值原因分析等； 2、补充披露了上市公司董事会对交易标的的评估合理性以及定价公允性分析和独立董事对本次资产交易评估事项的意见。
8	第八章 股份发行的情况	第七章 本次发行股份的定价及依据	1、根据审计、评估结果更新了方案描述的相关数据； 2、补充披露本次募集配套资金的合规性和必要性分析；

			3、补充披露了本次发行前后主要财务数据的变化； 4、补充披露了本次发行股份前后上市公司股权结构的变化。
9	第九章 本次交易合同的主要内容	-	补充披露了本次交易的《发行股份及支付现金购买资产协议》、《业绩补偿协议》和《股份认购协议》的相关内容。
10	第十章 本次交易的合法、合规性分析	第八章 本次交易的合规性分析	1、更新了相关财务数据； 2、补充披露了独立财务顾问和律师对本次交易符合法律法规的意见。
11	第十一章 董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析	第九章 本次重组对公司的影响分析	补充披露了本次交易前上市公司财务状况和经营成果分析、标的公司的行业特点和经营情况的讨论与分析、本次交易完成后上市公司财务状况和盈利能力分析、本次交易对上市公司影响分析等内容。
12	第十二章 财务会计信息	-	1、补充披露了标的公司财务报表； 2、补充披露了上市公司最近一年及一期备考财务报表。
13	第十三章 同业竞争与关联交易	-	补充披露了同业竞争和关联交易相关内容。
14	第十四章 风险因素	第十章 风险因素	1、更新了本次交易可能被暂停、中止或取消的风险；本次交易的审批风险；商誉减值风险； 2、根据审计评估结果增加了标的资产评估增值较大的风险，删除了标的资产预估增值较大的风险和标的资产财务数据与预评估值调整的风险； 3、增加了交易完成后即期每股收益可能存在被摊薄的风险和标的公司税收优惠政策变动的风险。
15	第十五章 其他重要事项	第十一章 保护投资者合法权益的相关安排	1、补充披露了关联方资金、资产占用及提供关联担保情况； 2、补充披露了本次交易对上市公司负债结构的影响；
		第十二章 其他重要事项	3、补充披露了公司在最近十二个月内发生资产交易情况； 4、补充披露了本次交易对上市公司治理机制的影响；

			5、补充披露了本次交易完成后上市公司的利润分配政策； 6、补充披露了独立董事对本次交易的独立意见。
16	第十六章 独立财务顾问和法律顾问对本次交易出具的结论性意见	-	补充披露了独立财务顾问、律师对本次交易出具的结论性意见
17	第十七章 与本次交易有关的证券服务机构	-	补充披露了本次交易的相关中介机构的信息
18	第十八章 上市公司及全体董事声明	第十三章 上市公司及全体董事声明	更新了上市公司及全体董事的声明
19	第十九章 中介机构声明	-	补充披露了独立财务顾问、法律顾问、审计机构、资产评估机构的声明与承诺
20	第二十章 备查文件与备查地点	-	补充披露了备查文件和备查地点

（本页无正文，为招商证券股份有限公司关于《深圳市索菱实业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（修订稿）差异情况对比表》之盖章页）

深圳市索菱实业股份有限公司

2016 年9月12日