

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司

关于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）（二次修订稿）修订说明 的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过发行股份及支付现金方式购买江苏千年珠宝有限公司（以下简称“千年珠宝”）100%股权、成都蜀茂钻石有限公司（以下简称“蜀茂钻石”）100%股权并募集配套资金（以下简称“本次交易”或者“本次重大资产重组”）。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律法规的要求，本次重组标的公司之一江苏千年珠宝有限公司更换审计机构，对审计报告等财务文件进行了更新；同时，鉴于本次交易的评估机构上海东洲资产评估有限公司（以下简称“东洲评估”）以2017年9月30日为评估基准日针对上述标的资产出具的《资产评估报告》之评估基准日均距今近一年，根据公司2018年第二次临时股东大会授权，公司于2018年9月28日，召开第四届董事会第七次会议，审议通过了《关于批准本次交易审计报告、备考审阅报告的议案》、《关于批准及更新本次交易评估机构出具的评估报告的议案》等相关议案。

公司对《深圳市爱迪尔珠宝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）（修订稿）》进行了更新，编制了《深圳市爱迪尔珠宝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）（二次修订稿）》，具体情况如下：

章节	与重组报告书（修订稿）内容差异情况的说明
重大事项提示	1、根据评估机构出具的千年珠宝及蜀茂钻石更新评估报告，对相关内容进行了更新； 2、根据同行业可比上市公司最新披露半年报，更新了可比上市公司2018年半年度相关数据； 3、根据最新备考审阅报告更新了备考相关数据。

重大风险提示	根据评估机构出具的千年珠宝及蜀茂钻石更新评估报告，对相关内容进行了更新。
第一节 本次交易概况	更新了本次交易的决策程序。
第二节 上市公司情况	更新上市公司合法合规情况。
第四节 标的资产基本情况	1、根据千年珠宝参股公司对千年珠宝参股公司江苏灌云农村商业银行股份有限公司的工商变更，对千年珠宝相应持股比例进行了更新； 2、根据千年珠宝最新审计报告对千年珠宝相应财务数据进行了调整。
第六节 标的资产评估情况	1、根据评估机构出具的千年珠宝及蜀茂钻石更新评估报告，对相关内容进行了更新； 2、根据千年珠宝最新审计报告更新千年珠宝相关财务数据； 3、根据同行业可比上市公司公布的2018年半年报，更新了同行业可比上市公司2018年上半年相关数据。
第九节 管理层讨论与分析	1、根据标的公司千年珠宝的最新审计报告，更新了千年珠宝财务相关数据； 2、根据同行业可比上市公司公布的2018年半年报，更新了同行业可比上市公司2018年上半年相关数据； 3、根据最新备考审阅报告更新了备考相关数据。
第十节 财务会计信息	1、根据标的公司千年珠宝的最新审计报告，更新了千年珠宝财务相关数据； 2、根据最新备考审阅报告更新了备考相关数据。
第十二节 风险因素	1、根据评估机构出具的千年珠宝及蜀茂钻石更新评估报告，对相关内容进行了更新。
第十四节 其他重要事项说明	1、根据最新备考审阅报告更新了备考相关数据。 2、补充更新了重组报告书（修订稿）出具日至重组报告书（二次修订稿）期间自查情况。
第十六节 本次交易相关证券服务机构	删除了审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）。
第十七节 公司及中介机构声明	删除了审计机构大信会计师事务所（特殊普通合伙）相关声明。
第十八节 备查资料	更新部分审计报告、评估报告等备查资料。

特此公告！

深圳市爱迪尔珠宝股份有限公司董事会

2018年9月28日