

现代投资股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）

与预案（修订稿）差异情况对比表

2018年4月25日，现代投资股份有限公司（以下简称“现代投资”、“公司”）第七届董事会第二十三次会议审议通过了《关于〈现代投资股份有限公司发行股份及支付现金购买资产预案〉的议案》等与本次重组相关的议案，并披露了《现代投资股份有限公司发行股份及支付现金购买资产预案》等相关材料。2018年5月18日，公司根据深圳证券交易所《关于对现代投资股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函〔2018〕第11号）对预案等文件进行了修订和补充，并披露了《现代投资股份有限公司发行股份及支付现金购买资产预案（修订稿）》。2018年5月30日，公司根据深圳证券交易所《关于对现代投资股份有限公司的重组问询函》（许可类重组问询函〔2018〕第14号）对《现代投资股份有限公司发行股份及支付现金购买资产预案（修订稿）》（以下简称“预案（修订稿）”）进行相应的补充和完善，并披露了相关文件。2018年10月25日，公司召开第七届董事会第二十六次次会议，审议通过了《现代投资股份有限公司发行股份购买及支付现金资产报告书（草案）》（以下简称“报告书（草案）”），审议通过了调整后的重组方案，对发行股份价格等内容进行了调整。

预案（修订稿）披露的标的资产相关数据未经审计、评估，而报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估。同时，根据中国证监会《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）》和深圳证券交易所的要求，报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。现就报告书（草案）与预案（修订稿）内容的差异情况对比如下：

序号	重组报告书（草案）章节	预案（修订稿）章节	主要差异情况
1	重大事项提示	重大事项提示	1、根据调整后的重组方案及最新情况，修改并披露了调整后的重组方案内容，

			<p>披露了方案调整的原因</p> <p>2、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关协议，确定了本次交易涉及的审计数据、评估数据、标的资产最终交易作价、业绩承诺安排</p> <p>3、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关协议，更新披露了“本次交易对上市公司简要影响介绍”</p> <p>4、删除“本次重组摊薄当期每股收益的填补回报安排”在“保护投资者合法权益的相关安排”中披露</p> <p>5、根据最新情况，更新披露了“本次交易已经履行和尚需履行的审批程序”</p> <p>6、由于标的资产的相关审计、评估报告已经出具，删除了“待补充披露的信息提示”</p> <p>7、由于现代投资已于2018年5月30日复牌，删除了现代投资“公司股票的停复牌安排”提示</p> <p>8、补充披露了“上市公司的控股股东及一致行动人对本次重组的原则性意见，及控股股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划”</p> <p>9、补充披露了“保护投资者合法权益的相关安排”</p> <p>10、删除了“本次交易对上市公司股权结构的影响”，在“本次交易对上市公司简要影响介绍”中披露</p>
2	重大风险提示	重大风险提示	<p>1、由于标的资产的相关审计、评估报告已经出具，删除了“次交易方案调整的风险”</p> <p>2、由于标的资产已完成特许经营手续的办理，删除了“标的公司特许经营手续不完善风险”</p>
3	第一节 本次交易概况	第一节 交易概述	<p>1、根据最新情况，更新披露了“本次交易的决策程序”</p> <p>2、更新披露了“本次交易具体方案”</p> <p>3、删除“本次交易符合《重组管理办法》等相关规定”在“第八节 交易的合规性分析”中披露</p>
4	第二节 上市公司	第二节 上市公司	更新披露了“最近三年主要财务数据和

	基本情况	基本情况	财务指标”
5	第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	更新披露了“最近两年及一期主要财务指标”
6	第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、更新披露了“主要资产权属、对外担保及主要负债情况” 2、更新披露了“标的公司主营业务发展情况” 3、更新披露了“交易标的的有关情况说明” 4、补充披露了“报告期内主要会计政策及相关会计处理”
7	第五节 发行股份情况	第六节 发行股份情况	1、更新披露了“本次发行股份方案” 2、更新披露了“本次发行股份对上市公司股权结构的影响”
8	第六节 交易标的评估情况	第五节 交易标的预评估情况	1、更新披露了“标的资产评估情况” 2、删除“本次预估作价的合理性分析” 2、补充披露了“上市公司董事会对交易标的评估合理性以及定价的公允性分析” 3、补充披露了“独立董事对本次资产交易评估事项的意见”
9	第七节 本次交易合同主要内容	第七节 本次交易合同的主要内容	更新披露了《发行股份及支付现金购买资产补充协议》的主要内容
10	第八节 交易的合规性分析		补充披露了“交易的合规性分析”
11	第九节 管理层讨论与分析	第八节 本次交易对上市公司的影响	1、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” 2、补充披露了“标的资产所处行业特点和经营情况的讨论与分析” 3、补充披露了“标的公司财务状况和盈利能力的讨论与分析” 4、更新披露了“本次交易对上市公司的影响”
12	第十节 财务会计信息		1、补充披露了“本次交易标的公司的财务资料” 2、补充披露了“本次交易模拟实施后上市公司备考财务资料”
13	第十一节 同业竞争和关联交易		补充披露了“关联交易”、“同业竞争”
14	第十二节 风险因素	第九节 风险因素	1、由于标的资产的相关审计、评估报告已经出具，删除了“次交易方案调整的风险” 2、由于标的资产已完成特许经营手续的办理，删除了“标的公司特许经营手续

			不完善风险”
15	第十三节 其他重要事项说明	第十节 其他重要事项说明	1、补充披露了“本次交易完成后上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用，或为实际控制人及其关联人提供担保的情形” 2、补充披露了“本次交易完成后上市公司的负债结构合理性说明” 3、补充披露了“上市公司最近十二个月内资产交易情况” 4、补充披露了“本次交易对上市公司治理机制影响的说明” 5、补充披露了“本次交易完成后上市公司将采取的现金分红政策” 6、更新披露了“关于本次重组涉及的相关人员买卖证券行为的查验情况”
16	第十四节 独立董事及相关证券服务机构的意见		补充披露了“独立董事及相关证券服务机构的意见”
17	第十五节 本次有关中介机构情况		补充披露了“本次有关中介机构情况”
18	第十六节 公司及中介机构声明		补充披露了“本次重组交易各方及有关中介机构声明”
19	第十七节 备查文件		补充披露了“备查文件目录和备查地点”

(以下无正文)

（本页无正文，为《现代投资股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）与预案（修订稿）差异情况对比表》的盖章页）

中信证券股份有限公司

2018年10月25日