

江苏润邦重工股份有限公司

发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案（修订稿）的主要差异说明

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、重组报告书与预案存在差异的主要原因

《江苏润邦重工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）与《江苏润邦重工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）相比存在一定差异，主要是由于预案阶段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，而重组报告书中上述工作均已全部完成。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》（以下简称“《内容与格式准则第 26 号》”）等法律、法规和规范性文件要求，重组报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、重组报告书与重组预案的主要差异

截至本差异说明签署之日，重组方案未发生变化。根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与重组预案的主要差异如下：

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-----------|--------|---------|--------------|
| 各方声明与承诺 | 上市公司声明 | 补充更新 | 补充披露上市公司声明内容 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-----------|--------------------------------------|---------|---|
| | 交易对方声明 | 相同 | |
| | 相关证券服务机构及人员声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 重大事项提示 | 一、本次交易方案概述 | 相同 | 对应预案“重大事项提示”之“一、本次交易方案概述” |
| | 二、重要指标计算本次交易是否构成重大资产重组、关联交易以及重组上市的认定 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“二、重要指标计算本次交易是否构成重大资产重组、关联交易以及重组上市的认定”，更新不构成重大资产重组和不构成重组上市的判断依据 |
| | 三、本次交易的支付方式 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“三、发行股份购买资产的定价依据、支付方式情况”，更新因上市公司现金分红所引起的发行价格及发行股份数量的变化 |
| | 四、本次交易股份发行方式 | 补充更新 | |
| | 五、本次交易的标的资产的评估值及作价 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 六、业绩承诺及补偿安排 | 相同 | 对应预案“重大事项提示”之“三、发行股份购买资产的定价依据、支付方式情况”之“(四)业绩承诺及补充安排”和“(五)实际净利润累计数超过承诺净利润累计数的奖励” |
| | 七、本次交易对上市公司的影响 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“五、本次交易对上市公司的影响”，更新标的公司产能、以及对上市公司股权结构和主要财务指标的影响 |
| | 八、本次交易已履行和尚需履行的决策程序及报批程序 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“六、本次交易已履行和尚需履行的决策程序及报批程序”补充更新上市公司履行的决策程序 |
| | 九、本次交易相关方作出的重要承诺 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“七、本次交易相关方作出的重要承诺”，补充披露承诺具体内容 |
| | 十、上市公司控股股东对本次交易的原则性意见 | 相同 | 对应预案“重大事项提示”之“九、上市公司控股股东对本次交易的原则性意见” |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-------------|---|---------|--|
| | 十一、上市公司控股股东及其一致行动人，上市公司董事、监事、高级管理人员自本次交易复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“十、上市公司控股股东及其一致行动人，上市公司董事、监事、高级管理人员自本次交易复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划”，补充更新上市公司、威望实业为避免相关减持行为构成内幕交易拟采取的具体措施 |
| | 十二、本次重组对中小投资者权益保护的安排 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 十三、其他重大事项 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 重大风险提示 | 一、与本次交易相关的风险 | 补充更新 | 涉及的财务数据进行更新，补充“补偿义务人前期业绩承诺实现不及预期可能会影响其在本次交易中业绩补偿履约能力的风险” |
| | 二、标的资产的经营风险 | 补充更新 | 涉及到的财务数据、许可证续期进行更新，删除“标的公司实际控制人存在可能被刑事处罚或行政处罚的风险” |
| 释义 | | 补充更新 | 补充更新部分释义 |
| 第一章本次交易概况 | 一、本次交易的背景及目的 | 补充更新 | 补充本次交易背景及目的的内容 |
| | 二、本次交易决策过程和批准程序 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 三、本次交易具体方案 | 补充更新 | 对应预案“第一章本次交易的具体方案”，补充方案具体内容 |
| | 四、本次交易对上市公司的影响 | 补充更新 | 对应预案“重大事项提示”之“五、本次交易对上市公司的影响”，更新标的公司产能、以及对上市公司股权结构和主要财务指标的影响 |
| 第二章上市公司基本情况 | 一、上市公司概况 | 相同 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“一、上市公司概况” |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-----------|---|---------|--|
| | 二、历史沿革及上市后历年股权变动情况 | 相同 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“二、历史沿革及上市后历年股权变动情况” |
| | 三、主营业务发展情况 | 补充更新 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“三、主营业务发展情况”，更新财务数据” |
| | 四、上市公司最近 60 个月控股权变动情况及重大资产重组情况 | 相同 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“四、上市公司最近 60 个月控股权变动情况及重大资产重组情况” |
| | 五、主要财务指标 | 补充更新 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“五、主要财务指标”，更新财务数据 |
| | 六、控股股东和实际控制人基本情况 | 相同 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“六、控股股东和实际控制人基本情况” |
| | 七、本次交易对上市公司股权结构的影响 | 补充更新 | 对应预案“第三章上市公司基本情况”之“七、本次交易对上市公司股权结构的影响”，更新因上市公司现金分红所引起的发行价格及发行股份数量的变化 |
| | 八、上市公司及其最近三年内的控股股东、实际控制人，以及上市公司现任董事、监事、高级管理人员因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查情况的说明 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-------------|---|---------|--|
| | 九、上市公司及其控股股东、实际控制人，以及上市公司现任董事、监事、高级管理人员最近 12 个月内受到证券交易所公开谴责或其他重大失信行为情况的说明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 十、上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员最近三年受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）或刑事处罚情况的说明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第三章交易对方基本情况 | 一、王春山 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“一、王春山”，补充更新最近三年的职业和职务及任职单位产权关系、控制的核心企业和关联企业的基本情况 |
| | 二、宁波舜耕 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“二、宁波舜耕”，补充更新历史沿革、产权控制结构、合伙人基本情况、下属企业情况、私募基金登记备案情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据、实际控制人，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |
| | 三、兴证投资 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“三、兴证投资”，补充更新历史沿革、产权控制结构图、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据，删除股权结构 |
| | 四、中新兴富 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“五、中新兴富”，补充更新历史沿革、产权结构、最终出资人和出资来源情况、合伙人基本情况、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据、实际控制人，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-----------|--------|---------|--|
| | 五、兴富优文 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“四、兴富优文”，补充更新历史沿革、产权结构、最终出资人和出资来源情况、合伙人基本情况、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据、实际控制人，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |
| | 六、金油投资 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“六、金油投资”，补充更新历史沿革、产权控制结构图、合伙人基本情况、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据、实际控制人，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |
| | 七、高锦投资 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“七、高锦投资”，补充更新历史沿革、产权控制结构图、合伙人基本情况、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |
| | 八、九黎鼎新 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“八、九黎鼎新”，补充更新历史沿革、产权控制结构图、合伙人基本情况、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |
| | 九、兴富艺华 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“九、兴富艺华”，补充更新历史沿革、产权结构、最终出资人和出资来源情况、合伙人基本情况、下属企业情况、最近三年主要业务发展情况和最近两年主要财务会计数据、实际控制人，删除各合伙人出资及出资比例情况、执行事务合伙人 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-------------|---|---------|--|
| | 十、关于是否符合《非上市公司监管指引第4号——股东人数超过200的未上市股份有限公司申请行政许可有关问题的审核指引》规定的说明 | 补充更新 | 对应预案“第四章交易对方基本情况”之“十、关于是否符合《非上市公司监管指引第4号——股东人数超过200的未上市股份有限公司申请行政许可有关问题的审核指引》规定的说明”，补充更新宁波舜耕私募基金备案后的对股东人数的认定 |
| | 十一、交易对方其他事项说明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第四章交易标的基本情况 | 一、基本情况 | 补充更新 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“一、交易标的概况”，交易标的经营范围更新 |
| | 二、历史沿革相关情况 | 相同 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“二、历史沿革” |
| | 三、股权结构及控制关系情况 | 相同 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“三、股权结构及控制关系情况” |
| | 四、下属公司情况 | 补充更新 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“四、下属公司情况”，由未审数据更新为审定数据，增加2019年第一季度财务数据 |
| | 五、最近三年进行的增资、股权转让、改制及资产评估情况 | 相同 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“五、最近三年进行的增资、股权转让、改制及资产评估情况” |
| | 六、主营业务情况 | 基本相同 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“六、主营业务情况” |
| | 七、标的公司的财务指标 | 补充更新 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“七、标的公司的财务指标”，由未审数据更新为审定数据，增加2019年第一季度财务数据 |
| | 八、主要资产的权属状况、对外担保情况及主要负债情况 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 九、标的公司会计政策 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-----------|-------------------------------------|---------|--|
| | 十、涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项的情况 | 补充更新 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“八、涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项的情况”，对在建设项目、危废经营许可证进行更新 |
| | 十一、其他事项 | 补充更新 | 对应预案“第五章交易标的基本情况”之“九、其他事项”，补充更新产权是否清晰，是否存在抵押、质押等权利限制情况、实际控制人立案侦查情况、诉讼、仲裁及行政处罚情况 |
| 第五章发行股份情况 | 一、上市公司发行股份的价格、定价原则、市场参考价的选择依据及合理性分析 | 补充更新 | 对应预案“第六章发行股份情况”之“二、本次交易的股票发行情况”之“(一) 发行股份的定价依据、定价基准日和发行价格”，更新因上市公司现金分红所引起的发行价格的变化 |
| | 二、本次发行股份购买资产的董事会决议明确的发行价格调整方案 | 相同 | 对应预案“第六章发行股份情况”之“二、本次交易的股票发行情况”之“(二) 本次发行股份购买资产的董事会决议明确的发行价格调整方案” |
| | 三、上市公司拟发行股份的种类、每股面值 | 相同 | 对应预案“第六章发行股份情况”之“二、本次交易的股票发行情况”之“(三) 拟发行股份的种类、每股面值” |
| | 四、上市公司拟发行股份的数量、占发行后总股本的比例 | 补充更新 | 对应预案“第六章发行股份情况”之“二、本次交易的股票发行情况”之“(四) 拟发行股份的数量、占发行后总股本的比例”，更新因上市公司现金分红所引起的发行股份数量的变化 |
| | 五、自愿锁定所持股份的相关承诺 | 相同 | 对应预案“第六章发行股份情况”之“二、本次交易的股票发行情况”之“(五) 自愿锁定所持股份的相关承诺” |
| | 六、本次发行股份前后上市公司的股权结构 | 补充更新 | 对应预案“第六章发行股份情况”之“二、本次交易的股票发行情况”之“(八) 本次发行股份前后上市公司的股权结构”，更新因上市公司现金分红所引起的发行股份数量的变化 |
| | 七、本次发行前后上市公司主要财务数据 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|----------------|-----------------------------|---------|--------|
| 第六章标的公司评估情况 | 一、标的资产评估基本情况 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 二、对评估结论有重要影响的评估假设 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 三、评估特殊处理、对评估结论有重大影响事项 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 四、资产基础法的评估情况 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 五、收益法的评估情况 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 六、标的公司评估重大期后事项 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 七、标的公司评估是否引用其他估值机构内容情况 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 八、董事会对交易标的评估合理性以及定价公允性的分析 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 九、独立董事对本次交易评估事项的意见 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第七章本次交易合同的主要内容 | 一、发行股份购买资产协议及其补充协议 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 二、业绩补偿协议 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第八章本次交易的合规性分析 | 一、上市公司关于本次交易符合《重组管理办法》规定的说明 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|-------------|---|---------|--------|
| | 二、不存在《上市公司证券发行管理办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 三、独立财务顾问对本次交易是否符合《重组管理办法》的规定发表的明确意见 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 四、律师对本次交易是否符合《重组管理办法》的规定发表的明确意见 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第九章管理层讨论与分析 | 一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 二、对本次交易标的所在行业特点和经营情况的讨论与分析 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 三、本次交易完成后，上市公司财务状况与经营成果分析 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十章财务会计信息 | 一、标的公司最近两年简要财务报表 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 二、上市公司最近两年的简要备考财务报表 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十一章同业竞争和关 | 一、关联交易 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|------------|---|---------|--|
| 关联交易 | 二、同业竞争 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十二章风险因素 | 一、与本次交易相关的风险 | 补充更新 | 对应预案“第八章本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、与本次交易相关风险因素”，涉及的财务数据进行更新，补充“补偿义务人前期业绩承诺实现不及预期可能会影响其在本次交易中业绩补偿履约能力的风险” |
| | 二、标的资产的经营风险 | 补充更新 | 对应预案“第八章本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“三、标的公司的经营风险”，涉及到的财务数据、许可证续期进行更新，删除“标的公司实际控制人存在可能被刑事处罚或行政处罚的风险” |
| | 一、上市公司控股股东对本次交易的原则性意见 | 相同 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“一、上市公司控股股东对本次交易的原则性意见” |
| | 二、上市公司的控股股东及其一致行动人，上市公司董事、监事、高级管理人员自本次交易复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划 | 相同 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“二、上市公司的控股股东及其一致行动人，上市公司董事、监事、高级管理人员自本次交易复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划” |
| 第十三章其他重要事项 | 三、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，或为实际控制人或其他关联人提供担保的情形 | 相同 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“三、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，或为实际控制人或其他关联人提供担保的情形” |
| | 四、负债结构合理性的说明 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|------------|---|---------|--|
| | 五、上市公司本次交易前 12 个月内发生的资产交易与本次交易的关系 | 补充更新 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“八、上市公司本次交易前 12 个月内发生的资产交易与本次交易的关系”，补充更新上市公司转让江苏普腾停车设备有限公司 100% 股权 |
| | 六、本次交易对上市公司治理机制的影响 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 七、上市公司的分红政策、近三年分红情况及股东回报规划 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 八、关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况 | 补充更新 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“四、关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况”，补充更新自查情况 |
| | 九、上市公司股票停牌前股价是否存在异动波动情况的说明 | 相同 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“五、上市公司股票停牌前股价是否存在异动波动情况的说明” |
| | 十、关于“本次交易相关主体不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形”的说明 | 补充更新 | 对应预案“第十章其他重要事项”之“七、关于“本次交易相关主体不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形”的说明”，补充更新相关说明 |
| | 十一、保护投资者合法权益的相关安排 | 基本相同 | 对应预案“第九章保护投资者合法权益的相关安排” |
| | 十二、其他影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十四章独立董事及中 | 一、独立董事意见 | 预案无此内容 | 新增章节 |

| 重组报告书主要章节 | | 与预案对比情况 | 主要差异情况 |
|---------------------|---------------------------|---------|--------|
| 中介机构关于本次交易的 意见 | 二、独立财务顾问意见 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 三、法律顾问意见 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十五章本次有关中介 情况 | 一、独立财务顾问 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 二、律师 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 三、审计机构 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 四、资产评估机构 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十六章上市公司及中 介机构申明 | 上市公司及全体董事、监事、高 级管理人员声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 独立财务顾问声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 法律顾问声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 审计机构声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 审计机构声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 评估机构声明 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| 第十七章备查文件 | 一、关于本次交易的备查文件 | 预案无此内容 | 新增章节 |
| | 二、查阅方式 | 预案无此内容 | 新增章节 |

（本页无正文，为《江苏润邦重工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案（修订稿）的主要差异说明》盖章页）

江苏润邦重工股份有限公司董事会

2019年7月30日

（本页无正文，为《江苏润邦重工股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案（修订稿）的主要差异说明》盖章页）

平安证券股份有限公司

2019年7月30日