

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司

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

报告书草案与预案主要差异说明

《江苏国泰国际集团国贸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》（以下简称“草案”）系在《江苏国泰国际集团国贸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预案》（以下简称“预案”）的基础上进行了修改及补充，还根据审计报告补充更新了拟购买资产 2014、2015 年经审计财务数据、上市公司备考财务数据等内容，具体情况如下：

草案章节	预案章节	差异说明
重大事项提示	重大事项提示	（1）草案按照评估报告及重组补充协议补充披露了发行股份购买资产简要情况、支付现金购买资产简要情况及募集配套资金简要情况。 （2）草案按照评估报告及重组补充协议补充披露了发行股份及支付现金购买资产的评估作价情况。 （3）草案更新了本次交易已经履行的审批程序。 （4）草案中增加 “本次重组对中小投资者权益保护的安排”。
重大风险提示	重大风险提示	（1）草案删除“重组方案可能进行调整的风险”及“财务数据使用及资产估值风险”等内容。 （2）草案增加“标的资产完整性和权属瑕疵风险”、“关联交易风险”、“标的公司非经营性资金占用的风险”等风险，在“标的公司经营和业绩变化的风险”中增加“部分标的公司销售客户较为集中的风险”及“可能严重影响上市公司持续经营的其他因素”等风险。
第一节 本次交易概况	第三节 本次交易的背景和目的，第四节 本次交易的具体方案	将预案“第三节 本次交易的背景和目的”及“第四节 本次交易的具体方案”相关内容调整至草案“第一节 本次交易概况”。 根据评估定价情况更新了交易具体方案。
第二节 上市公司基本情况	第一节 上市公司基本情况	将预案“第一节 上市公司基本情况”调整至草案“第二节”，更新了上市公司 2015 年经审计财务数据等内容。

草案章节	预案章节	差异说明
第三节 交易对方基本情况	第二节 交易对方基本情况	将预案“第二节 交易对方基本情况”调整至草案“第三节”，更新了法人交易对方 2015 年财务数据等内容。
第四节 交易资产	第五节 交易标的情况	将预案“第五节 交易标的情况”调整至草案“第四节 标的资产”。 (1) 更新了各标的公司 2014、2015 年经审计财务数据及主要资产情况等内容。 (2) 详细披露了各标的公司主营业务情况。 (3) 补充披露了各标的公司会计政策及相关会计处理。
第五节 发行股份情况	-	草案增加“第五节 发行股份情况”，补充披露了发行股份基本情况等内容。
第六节 交易标的评估	-	草案增加“第六节 交易标的评估”，补充披露了标的资产评估情况、董事会对标的资产评估合理性以及定价公允性的分析、独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性及交易定价的公允性的意见。
第七节 本次交易合同主要内容	-	草案增加“第七节 本次交易合同主要内容”，补充披露了重组相关协议及其补充协议。
第八节 本次交易的合规性分析	-	草案增加“第八节 本次交易的合规性分析”，补充披露了本次交易的合规性。
第九节 管理层讨论与分析	-	草案增加“第九节 管理层讨论与分析”，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、标的公司资产的行业特点、标的公司核心竞争力和本次交易完成后上市公司行业地位、标的资产经营情况分析、本次交易对上市公司持续经营能力及未来发展前景影响等内容
第十节 财务会计信息	-	草案增加“第十节 财务会计信息”，补充披露标的资产合并财务数据及模拟合并财务数据、上市公司备考财务数据、标的资产盈利预测等内容。
第十一节 同业竞争和关联交易	第六节 本次交易对上市公司的影响	将预案“第六节 本次交易对上市公司的影响”中关于同业竞争和关联交易相关内容调整至草案“第十一节 同业竞争和关联交易”，根据审计报告更新了关联交易相关内容。
第十二节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素	第七节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素	将预案“第七节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”调整至草案“第十二节”，补充披露了标的资产完整性和权属瑕疵风险”、“关联交易风险”、“标的公司非经营性资金占用的风险”等内容。

草案章节	预案章节	差异说明
第十三节 其他重要事项	第八节 保护投资者权益的安排、第九节 股价波动及相关主体买卖上市公司股票自查情况	将预案“第八节 保护投资者权益的安排”及“第九节 股价波动及相关主体买卖上市公司股票自查情况”相关内容调整至草案“第十三节 其他重要事项”，并补充披露了本次交易完成后上市公司是否存在资金占用情况、上市公司重组前后负债情况、上市公司最近 12 个月重大资产交易情况、本次交易对上市公司治理机制的影响、本次交易后上市公司现金分红政策等内容。
第十四节 对本次交易的结论性意见	第十节 独立财务顾问核查意见	将预案“第十节 独立财务顾问核查意见”调整至草案“第十四节 对本次交易的结论性意见”，补充披露了独立董事、法律顾问对于本次交易的意见。
第十五节 中介机构及有关经办人员	-	草案增加“第十五节 中介机构及有关经办人员”。
第十六章 备查文件及备查地点	-	草案增加“第十六节 备查文件及备查地点”。
第十七节 公司及各中介机构声明	-	草案增加“第十七节 公司及各中介机构声明”。
-	第十一节 声明与承诺	将预案“第十一节 声明与承诺”调整至草案前言“声明”。

（此页无正文，为《江苏国泰国际集团国贸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草案与预案主要差异说明》盖章页）

江苏国泰国际集团国贸股份有限公司



2016年5月6日

（此页无正文，为《江苏国泰国际集团国贸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草案与预案主要差异说明》盖章页）

中信证券股份有限公司

2016年5月6日