

重组报告书与预案差异情况对比表

一、报告书与预案之间产生差异的主要原因

《湖南江南红箭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》(以下简称“报告书”)与《湖南江南红箭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”)相比存在一定差异,主要是由于预案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申请文件》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。

二、报告书与预案的主要差异

根据报告书的章节顺序,报告书与预案的主要差异如下:

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案差异情况说明
1	重大事项提示	重大事项提示	1、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补充协议,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和发行股份数据 2、根据最新情况,更新披露了“本次交易方案实施需履行的批准程序” 3、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” 4、由于江南红箭已于2015年12月28日复牌,删除了江南红箭“股票停复牌安排”提示 5、补充披露了“本次交易对中小投资者权益保护的安排” 6、补充披露了“本次部分标的资产尚待取得军品生产资质” 7、删除了“其他需要提醒投资者重点关注的事项”
2	重大风险提示	重大风险提示	1、删除了“本次交易方案调整的风险” 2、删除了“标的资产权属瑕疵引起预估值变化的风险” 3、补充披露了“上市公司业务转型的风险” 4、补充披露了“交易标的评估或估值风险”

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案差异情况说明
			5、因审计、评估工作已经完成，故删除了“财务数据使用风险” 6、补充披露了“提请投资者关注的其他风险”
3	第一章 本次交易概述	第一章 本次交易概况	1、补充披露了“本次交易对上市公司的影响” 2、删除了“本次交易符合《重组管理办法》的相关规定” 3、更新披露了“本次交易决策过程和审批情况”
4	第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	1、更新披露了“主要财务数据及财务指标”
5	第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	1、更新披露了“豫西工业集团基本情况”、“山东工业集团基本情况”、“江北机械基本情况” 2、补充披露了豫西工业集团、山东工业集团、江北机械之“最近一年简要财务报表” 3、补充披露了豫西工业集团、山东工业集团、江北机械之“与上市公司之间的关联关系说明及向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况”
6	第四章 标的资产基本情况	第四章 交易标的基本情况	1、更新披露了“红阳机电基本情况”、“北方向东基本情况”、“北方红宇基本情况”、“红宇专汽基本情况”、“北方滨海基本情况”、“江机特种基本情况” 2、更新披露了“红阳机电及其主要资产合法合规性”、“北方向东及其主要资产合法合规性”、“北方红宇及其主要资产合法合规性”、“红宇专汽及其主要资产合法合规性”、“北方滨海及其主要资产合法合规性”、“江机特种及其主要资产合法合规性” 3、更新披露了“红阳机电报告期经审计的财务指标”、“北方向东报告期经审计的财务指标”、“北方红宇报告期经审计的财务指标”、“红宇专汽报告期经审计的财务指标”、“北方滨海报告期经审计的财务指标”、“江机特种报告期经审计的财务指标” 4、补充披露了“红阳机电下属企业情况”、“北方向东下属企业情况”、“北方红宇下属企业情况”、“红宇专汽下属企业情况”、“北方滨海下属企业情况”、“江机特种下属企业情况” 5、补充披露了“红阳机电涉及的资产许可使用情况”、“北方向东涉及的资产许可使用情况”、“北方红宇涉及的资产许可使用情况”、“红宇专汽涉及的资产许可使用情况”、“北方滨海涉及的资产许可使用情况”、“江机特种涉及的资产许可使用情况” 6、补充披露了“红阳机电债权债务转移情况”、

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案差异情况说明
			“北方向东债权债务转移情况”、“北方红宇债权债务转移情况”、“红宇专汽债权债务转移情况”、“北方滨海债权债务转移情况”、“江机特种债权债务转移情况” 7、补充披露了“红阳机电主营业务具体情况”、“北方向东主营业务具体情况”、“北方红宇主营业务具体情况”、“红宇专汽主营业务具体情况”、“北方滨海主营业务具体情况”、“江机特种主营业务具体情况” 8、补充披露了“红阳机电报告期的会计政策及相关会计处理”、“北方向东报告期的会计政策及相关会计处理”、“北方红宇报告期的会计政策及相关会计处理”、“红宇专汽报告期的会计政策及相关会计处理”、“北方滨海报告期的会计政策及相关会计处理”、“江机特种报告期的会计政策及相关会计处理”
7	第五章 发行股份情况	第六章 发行股份购买资产 第七章 募集配套资金	1、补充披露了“上市公司拟发行股份的数量、占发行后总股本的比例” 2、补充披露了“本次发行股份前后上市公司的股权结构” 3、补充披露了“本次发行股份前后上市公司的财务指标” 4、补充披露了“募集配套资金的金额及占交易总金额的比例” 5、补充披露了“募集配套资金的股份发行情况” 6、补充披露了“前次募集资金使用情况” 7、补充披露了“募集配套资金的用途” 8、补充披露了“募集配套资金的必要性” 9、补充披露了“募集配套资金的其他信息” 10、删除了“本次募集配套资金符合现行法规和政策的要求”
8	第六章 标的资产评估及定价情况	第五章 标的资产预估作价及定价公允性	1、补充披露了六个交易标的的“评估基本情况”、“对评估结论有重要影响的评估假设”、“选用的评估方法和重要评估参数以及相关依据”、“评估特殊处理、对评估结论有重大影响事项的说明”、“评估基准日至重组报告书签署日的重要变化事项及其对评估结果的影响”、“下属企业的评估情况”、“交易定价与评估结果之间的差异情况” 2、补充披露了“董事会对标的资产评估合理性以及定价公允性的分析” 3、补充披露了“独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及交易定价的公允性的意见”

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案差异情况说明
9	第七章 本次交易合同主要内容	-	1、补充披露了“本次交易合同的主要内容”
10	第八章 交易的合规性分析	-	1、补充披露了“交易的合规性分析”
11	第九章 管理层讨论与分析	第八章 管理层讨论与分析	1、补充披露了“标的资产的核心竞争力和行业地位” 2、补充披露了“标的资产财务状况分析” 3、补充披露了“标的资产盈利能力分析”
12	第十章 财务会计信息	-	1、补充披露了“本次交易拟购买资产的财务资料” 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	第十一章 同业竞争和关联交易情况	-	1、补充披露了“同业竞争和关联交易情况”
14	第十二章 风险因素	第九章 风险因素	1、删除了“本次交易方案调整的风险”。 2、删除了“标的资产权属瑕疵引起预估值变化的风险”。 3、补充披露了“上市公司业务转型的风险”。 4、补充披露了“交易标的评估或估值风险”。 5、因审计、评估工作已经完成，故删除了“财务数据使用风险”。 6、补充披露了“提请投资者关注的其他风险”。
15	第十三章 其他重要事项	第十章 其他重要事项	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关联方占用的情形；上市公司是否存在为实际控制人及其关联人提供担保的情形” 2、删除了“连续停牌前上市公司股票价格的波动情况” 3、补充披露了“上市公司负债结构” 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“本次交易后上市公司的现金分红政策及相应安排” 6、补充披露了“独立财务顾问与法律顾问对本次交易的结论性意见” 7、补充披露了“独立董事对本次交易的意见” 8、补充披露了“中介机构及有关经办人员”
16	第十四章 备查文件及备查地点	-	1、补充披露了“备查文件及备查地点”

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案差异情况说明
17	公司及各中介机构生命	-	1、补充披露了“公司及各中介机构声明”

（以下无正文）

（以下无正文，为湖南江南红箭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之《重组报告书与预案差异情况对比表》之签章页）

湖南江南红箭股份有限公司

年 月 日

（以下无正文，为湖南江南红箭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之《重组报告书与预案差异情况对比表》之签章页）

中信证券股份有限公司

年 月 日