

浙江富润股份有限公司

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

报告书与预案主要差异情况说明

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

《浙江富润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（修订稿）》（以下简称“预案”）与《浙江富润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“重组报告书”）相比存在一定差异，主要是由于预案披露时标的资产的审计工作、评估工作尚未完成，而重组报告书中上述未完成工作已经全部完成。

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申请文件》和上海证券交易所《上市公司重大资产重组信息披露及停复牌业务指引》的要求，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、重组报告书与预案的主要差异

根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与预案的主要差异如下：

重组报告书章节	重组报告书与预案的差异情况说明
声明	增加了中介机构关于承担赔偿责任的声明
重大事项提示	
一、本次交易方案概述	1、因标的公司股权转让，减少了本次购买资产的交易对象； 2、更新了本次交易标的资产的评估值； 3、因上市公司现金分红，调整了本次发行股份的定价； 4、根据调整后的价格调整发行数量； 5、调整了业绩补偿的实施方式； 6、增加了上市控股股东股份锁定的承诺。
二、本次交易标的评估值	根据评估结果更新了本次交易的评估值。

四、本次交易未构成借壳上市	调整了关于不构成借壳上市理由的表述。
七、本次交易对上市公司的影响	1、根据交易对象和发行价格的调整相应调整发行数量、对上市公司股权结构的影响； 2、根据备考合并财务报表更新了本次交易对上市公司主要财务指标的影响。
八、本次交易尚待履行的程序	更新了本次交易已经履行的程序和尚待履行的程序。
九、本次重组相关方作出的重要承诺	1、增加了江有归和付海鹏关于股份补偿的承诺； 2、增加了上市公司董事、高级管理人员关于填补回报措施的承诺和最近五年未受过刑事处罚、行政处罚或涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或仲裁的声明与承诺； 3、增加了中介机构的承诺。
十、本次交易对中小投资者权益保护的安排	本部分内容为重组报告书中新增内容。
重大风险提示	
一、与本次交易有关的风险	1、更新了“标的资产估值风险”中的标的资产评估值； 2、更新了业绩补偿违约或不足风险的表述； 3、增加了交易对方未完成私募基金备案的风险。
二、与标的公司相关的风险	根据审计报告更新了应收账款、人员薪酬等数据。
第一节 本次交易概况	
二、本次交易的目的	更新了营业收入等财务数据。
三、本次交易的决策过程	更新了本次交易已经履行的程序和尚待履行的程序。
四、本次交易的具体方案	1、因标的公司股权转让，减少了本次购买资产的交易对象； 2、更新了本次交易标的资产的评估值； 3、因上市公司现金分红，调整了本次发行股份的定价； 4、根据调整后的价格调整发行数量。
五、本次交易的股份锁定安排	增加了上市控股股东股份锁定的承诺。
六、本次交易的业绩承诺与补偿安排	调整了业绩补偿的实施方式。
十、本次交易未构成借壳上市	调整了关于本次交易未构成借壳上市的理由表述。
十一、董事会、股东大会表决情况	增加了上市公司 2016 年 6 月 3 日召开的浙江富润第七届董事会第十八会议相关情况。
十二、本次交易对上市公司的影响	1、根据交易对象和发行价格的调整相应调整发行数量、对上市公司股权结构的影响； 2、根据备考合并财务报表更新了本次交易对上市公司主要财务指标的影响。
十四、交易对方变化不构成交易方案的重大调整	本部分内容为重组报告书新增。
第二节 上市公司基本情况	
五、最近三年主要财务数据和财务指标	更新了上市公司最近三年的财务数据和财务指标。

七、上市公司及其现任董事、高级管理人员最近三年内受到证券市场行政处罚或者刑事处罚的情况	更新至重组报告书签署日的情况。
八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员最近三年的诚信情况	更新至重组报告书签署日的情况。
第三节 交易对方情况	
一、购买资产的交易对方	1、更新披露了江有归及其直系亲属控制的企业的经营情况和同业竞争情况； 2、更新了盈瓯创投、华睿富华、维思捷鼎的历史沿革、股权控制关系； 3、删除了本次交易减少的交易对方南京捷仁和南京捷隆的信息。
二、募集配套资金的交易对方	更新了长城集团的历史沿革和股权结构信息。
三、交易对方备案情况	本部分内容为重组报告书新增。
四、其他事项说明	1、删除南京捷仁和南京捷隆关联关系和一致行动人的表述； 2、更新披露了交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况。
第四节 交易标的情况	
二、交易标的历史沿革	更新披露了标的公司 2016 年 5 月股权转让的情况。
三、交易标的的股权结构	1、更新了标的公司的股权结构； 2、更新了标的公司的对外投资情况。
四、主要资产的权属状况、对外担保情况及主要负债、或有事项情况	1、根据审计报告更新了标的公司的财务数据； 2、更新披露了标的公司处于审查生效阶段的发明专利；
五、主营业务概况	1、更新了标的公司前五名客户和供应商的情况； 2、更新披露了标的公司经审计的财务状况和评估情况； 3、更新披露了标的公司报告期的主要会计政策及相关会计处理； 4、更新披露了标的公司最新一次股权转让的估值。
第五节 发行股份购买资产和募集配套资金情况	
一、本次交易方案概要	1、因标的公司股权转让，减少了本次购买资产的交易对象； 2、更新了本次交易标的资产的评估值；
二、本次发行股份的具体方案	1、因上市公司现金分红，调整了本次发行股份的定价； 2、根据调整后的价格调整发行数量； 3、调整了业绩补偿的实施方式； 4、增加了上市控股股东股份锁定的承诺； 5、根据备考合并财务报表更新了本次发行前后上市公司的主要财务数据； 6、根据交易对象和发行价格的调整相应调整发行数量、对上

	市公司股权结构的影响； 7、根据备考合并财务报表更新了本次交易对上市公司主要财务指标的影响。
三、募集配套资金的用途	1、更新披露了研发中心建设项目的的基本情况； 2、更新披露了补充标的公司流动资金的测算。
四、募集配套资金的必要性	根据上市公司和标的公司的财务状况更新披露了募集配套资金必要性。
六、锁价发行的相关情况	更新披露的锁价发行对象认购资金来源、放弃认购的违约责任以及发行失败对上市公司可能造成的影响等情况。
七、本次募集配套资金管理和使用的内部控制制度	本部分内容为重组报告书新增内容。
八、本次募集配套资金失败的补救措施	本部分内容为重组报告书新增内容。
九、募集配套资金对评估结果的影响	本部分内容为重组报告书新增内容。
第六节 交易标的评估情况	
全部内容	替代预案中“第五节 标的资产预估作价及定价公允性”，披露了标的公司评估基本情况、评估假设、资产评估法基本情况、收益法评估情况、上市公司董事会对本次交易评估合理性及定价公允性的分析、独立董事对本次交易评估事项的意见
第七节 本次交易主要合同	
全部内容	新增本章节，披露了《发行股份和支付现金购买资产协议》的主要内容、《业绩补偿协议》的主要内容、《股份认购协议》的主要内容。
第八节 本次交易的合规性分析	
全部内容	新增本章节，披露了本次交易符合《重组管理办法》第十一条的规定、符合《重组办法》第四十三条规定、符合《重组办法》第四十四条及其适用意见要求的说明、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、独立财务顾问和法律顾问对本次交易合规性的意见。
第九节 管理层讨论与分析	
全部内容	新增本章节，在预案“第七节 本次交易对上市公司的影响”的基础上更新披露了本次交易前公司的经营状况和财务状况、交易标的的行业特点和经营情况、交易标的的财务状况和盈利能力、交易完成后上市公司财务状况、盈利能力及未来趋势分析。
第十节 财务会计分析	
全部内容	新增本章节，披露了标的公司最近两年的财务报表以及本次交易模拟实施后上市公司备考合并财务报表。
第十一节 同业竞争与关联交易	

全部内容	本节为新增章节，合并了预案中“第七节 本次交易对上市公司的影响”中“四、本次交易对上市公司同业竞争的影响”和“五、本次交易对上市公司关联交易的影响”，更新披露了报告期内标的公司的关联方和关联交易情况。
第十二节 风险因素	
一、与本次交易有关的风险	1、更新了“标的资产估值风险”中的标的资产评估值； 2、更新了业绩补偿违约或不足风险的表述； 3、增加了交易对方未完成私募基金备案的风险。
二、与标的公司相关的风险	根据审计报告更新了应收账款、人员薪酬等数据。
第十三节 其他重要事项	
二、上市公司负债结构是否合理、是否存在因本次交易大量增加负债（包括或有负债）的情况	本部分内容为重组报告书中新增内容。
三、上市公司在最近十二个月内的资产交易的情况	更新披露了上市公司最近十二个月的资产交易情况。
五、本次交易后上市公司现金分红政策	本部分内容为重组报告书中新增内容
六、关于本次重大资产重组相关人员买卖上市公司股票的自查报告	更新了本次交易相关人员自复牌之日起至2016年5月25日买卖上市公司股票的情况。
第十四节 董事、交易对方及有关中介机构的声明	
全部内容	新增本章节，披露了各方声明。
第十五节 备查文件	
全部内容	新增本章节，披露了备查文件和备查地点。

除上述事项外，重组报告书与预案不存在其他重大差异。

特此说明。

浙江富润股份有限公司董事会

2016年6月3日