

福建冠福现代家用股份有限公司

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（草案）与重组预案（修订稿）

差异对比表

福建冠福现代家用股份有限公司（以下简称“冠福股份”、“上市公司”）于 2016 年 3 月披露了《福建冠福现代家用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“重组预案”）及相关文件，上市公司已根据《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（2014 年 12 月修订）》（中国证券监督管理委员会公告[2014]53 号）（以下简称“26 号准则”）等法律法规要求编制并于 2016 年 6 月披露了《福建冠福现代家用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”）及相关文件。

经上市公司聘请的独立财务顾问国金证券股份有限公司核查，本次重组报告书与重组预案的主要差异情况如下表：

重组报告书主要章节	与预案对比情况	主要差异情况
声明	补充更新	增加“中介机构承诺”
重大事项提示	补充更新	根据资产评估情况更新了“二、本次交易标的资产的评估值情况及交易价格”；根据上市公司 2015 年报情况更新了“三、本次交易构成重大资产重组及关联交易，不构成借壳上市”；根据资产评估情况及发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议的约定更新了“四、业绩承诺及业绩补偿安排”；根据上市公司备考审阅报告，更新了“六、本次交易对上市公司的影响”；根据本次交易进程更新了“七、本次交易已履行及尚需履行的决策和审批程序”；根据交易相关方的补充承诺情况更新了“八、本次交易相关方作出的重要承诺”；根据本次交易对上市公司每股收益的摊薄情况更新了“九、本次重组对中小投资者权益保护的安排”。
重大风险提示	补充更新	根据本次交易进程更新了重大风险提示。
第一节 本次交易概况	补充更新	根据审计情况更新了本部分财务数据；根据本次交易进程更新了“三、本次交易决策过程和批准情况”；根据上市公司 2015 年年报情况更新了“五、本次交易构成重大资产重组及关联交易，不构成借壳上市”；根据资产评估情况及盈利预测补偿协议的约定更新了“六、业绩承诺及业绩补偿安排”；根据上市公司备考审阅报告更新了“八、本次交易对上市公司的影响”；并根据 26 号准则对该部分内容结构进行调整。

第二节 上市公司基本情况	补充更新	根据 2016 年 1-3 月经营情况更新了“五、主营业务发展情况”；根据上市公司年报及一季报的审计情况更新了“六、最近三年及一期主要财务数据”。
第三节 交易对方基本情况	补充更新	更新了交易对方的财务数据等情况，并根据 26 号准则对本部分结构进行调整。
第四节 交易标的基本情况	补充更新	根据前次披露后的变化情况以及审计情况更新了“四、塑米信息主要资产权属情况、对外担保及主要负债、或有负债情况”、“四、塑米信息报告期内主要财务数据及指标”、“六、塑米信息主营业务发展情况”。
第五节 发行股份情况	补充更新	根据 26 号准则要求更新了本部分结构；并将募集配套资金情况调整至本部分。
第六节 标的资产的评估情况	补充更新	根据资产评估情况更新了本部分内容。
第七节 本次交易主要合同	补充更新	根据协议签署情况更新了“二、发行股份及支付现金购买资产补充协议”。
第八节 交易的合规性分析	补充更新	根据审计及资产评估情况更新了对应的财务数据；根据中介机构对本次交易的意见，补充了“六、中介机构关于本次交易符合《重组管理办法》规定发表的明确意见”。
第九节 管理层讨论与分析	新增	新增。
第十节 财务会计信息	新增	新增。
第十一节 同业竞争和关联交易	新增	新增。
第十二节 风险因素	补充更新	同“重大风险提示”。

第十三节 其他重大事项	补充更新	更新了“一、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方占用的情形；上市公司是否存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形”、“二、本次交易对上市公司负债结构的影响”，补充了“十、保护投资者合法权益的安排”。
第十四节 独立董事及中介机构对本次交易出具的结论性意见	新增	新增。
第十五节 本次交易的相关中介机构	新增	新增。
第十六节 上市公司及各中介机构声明	新增	新增。
第十七节 备查文件	新增	新增。

（本页无正文，为《福建冠福现代家用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（草案）与重组预案（修订稿）差异对比表》之签字盖章页）

福建冠福现代家用股份有限公司



（本页无正文，为《福建冠福现代家用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（草案）与重组预案（修订稿）差异对比表》之签字盖章页）

项目主办人： 张胜 吴承达 郭浩
张 胜 吴承达 郭 浩

项目协办人： 李勇
李 勇

