

银亿房地产股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易

重组报告书与预案差异情况对比表

银亿房地产股份有限公司于 2016 年 3 月 1 日召开第六届董事会第二十九次临时会议审议通过本次交易预案及相关议案。公司已根据《上市公司重大资产重组管理办法》、《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》等法规规定的要求编制重组报告书，并于 2016 年 9 月 29 日经第六届董事会第四十次临时会议审议通过，现对重组报告书和预案主要差异进行如下说明：

序号	重组报告书章节	重组预案章节	差异情况说明
1	重大事项提示	重大事项提示	1、本次交易方案取消了募集配套资金； 2、根据标的公司的审计、评估结果、交易各方签署的相关补充协议更新了本次交易作价和发行股份数据； 3、对判断本次交易是否构成重大资产重组、借壳上市的数据进行了修订； 4、更新了业绩承诺及补偿； 5、更新了本次交易对上市公司的影响； 6、更新了本次重组需履行的程序； 7、增加了本次重组摊薄即期回报情况及其相关填补措施。
2	重大风险提示	重大风险提示	1、取消了标的资产相关财务数据、预估值与最终经审计、评估的结果存在差异的风险； 2、取消了重组方案调整的风险； 3、更新了标的资产估值的风险； 4、取消了预案仅采用市场法进行预估以及未设置业绩补偿方案的风险； 5、取消了主要标的资产处于质押状态的风险； 6、取消了ARC集团预测的2016年业绩无法实现的风险； 7、更新了ARC马其顿工厂未能按时投产； 8、增加了标的资产2016年归属于母公司的净利润下滑的风险；

序号	重组报告书章节	重组预案章节	差异情况说明
			9、新增了交易完成后上市公司当期每股收益摊薄的风险； 10、新增了标的资产业绩承诺无法实现的风险。 11、新增了应收账款回收风险。
3	第一节 本次交易概况	第一节 本次交易的背景和目的 第二节 本次交易概述	1、本次交易方案取消了募集配套资金； 2、根据标的公司的审计、评估结果、交易各方签署的相关补充协议更新了本次交易作价和发行股份数据； 3、对判断本次交易是否构成重大资产重组、借壳上市的数据进行了修订； 4、更新了业绩承诺及补偿； 5、更新了本次交易对上市公司的影响； 6、更新了本次重组需履行的程序。
4	第二节 上市公司基本情况	第三节 上市公司基本情况	1、更新了上市公司股本结构及前十大股东情况； 2、更新了上市公司最近两年及一期主要财务数据。
5	第三节 交易对方基本情况	第四节 交易对方基本情况	1、更新了西藏银亿最近一年及一期主要财务指标； 2、更新了银亿控股主要下属公司和最近一年及一期主要财务指标。
6	第四节 交易标的的基本情况	第五节 交易标的的基本情况	1、更新了宁波昊圣最近两年及一期的主要财务数据及ARC集团主要子公司最近两年及一期的财务数据； 2、新增了标的公司主要会计政策； 3、更新了前次交易的基本情况和履行的主要法律程序； 4、更新了ARC集团主要资产情况、固定资产情况、房屋土地产权及租赁情况，以及商标、专利和域名等情况；更新了主要负责情况、主要业务资质；更新了主要产品生产和销售情况、主要原材料和能源的供应情况； 5、更新了ARC集团诉讼、仲裁或行政处罚情况；更新了盈利模式和结算模式介绍；更新了产品售价、前五大客户销售情况、前五大供应商的采购情况。
7	第五节 发行股份情况	第六节 发行股份情况	1、本次交易方案取消了募集配套资金；

序号	重组报告书章节	重组预案章节	差异情况说明
			2、根据标的公司的审计、评估结果、交易各方签署的相关补充协议更新了本次交易作价和发行股份数据； 3、更新了对上市公司主要财务指标的影响、对上市公司股权结构的影响。
8	第六节 交易标的评估情况	-	新增了标的资产的评估基本情况、董事会关于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独立性、评估假设前提合理性和交易定价公允性的意见等内容。
9	第七节 本次交易合同的主要内容	-	新增了《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产协议之补充协议》、《盈利预测补偿协议》的相关内容。
10	第八节 本次交易的合规性分析	第八节 本次交易的合规性分析	1、更新了相关财务数据； 2、新增了独立财务顾问和律师对本次交易符合法律法规的意见。
11	第九节 管理层讨论与分析	第七节 本次交易对上市公司的影响	新增了本次交易前上市公司的财务状况和经营成果、交易标的所处行业特点和经营情况、交易标的的产品竞争格局、标的资产的核心竞争力、拟购买资产的财务状况与盈利能力分析、本次交易完成后公司财务状况、盈利能力及未来趋势的分析等内容。
12	第十节 财务会计信息	-	1、新增了标的公司财务报表； 2、新增了上市公司最近一年及一期备考财务报表。
13	第十一节 同业竞争与关联交易	-	新增了同业竞争和关联交易相关内容。
14	第十二节 风险因素	第九节 本次交易的报批事项及风险提示	1、取消了标的资产相关财务数据、预估值与最终经审计、评估的结果存在差异的风险； 2、取消了重组方案调整的风险； 3、更新了标的资产估值的风险； 4、取消了预案仅采用市场法进行预估以及未设置业绩补偿方案的风险； 5、取消了主要标的资产处于质押状态的风险； 6、取消了ARC集团预测的2016年业绩无法实现的风险； 7、更新了ARC马其顿工厂未能按时投产； 8、增加了标的资产2016年归属于母公

序号	重组报告书章节	重组预案章节	差异情况说明
			司的净利润下滑的风险； 9、新增了交易完成后上市公司当期每股收益摊薄的风险； 10、新增了标的资产业绩承诺无法实现的风险。 11、新增了应收账款回收风险。
15	第十三节 其他重要事项	第十节 保护投资者合法权益的相关安排 第十一节 其他重要事项	新增了本次重组摊薄即期回报情况及其相关填补措施； 更新了关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况； 新增了更换资产评估机构的说明。
16	第十四节 独立董事及中介机构对本次交易的意见	-	新增了独立董事及中介机构对本次交易的意见。
17	第十五节 本次交易相关中介机构情况	-	新增了本次交易的相关中介机构的信息。
18	第十六节 公司及相关中介机构声明	第十二节 上市公司及全体董事声明	新增了公司及相关中介机构声明
19	第十七节 备查文件	-	新增了备查文件和备查地点。

（以下无正文，为《银亿房地产股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易重组报告书与预案差异情况对比表》之签章页）

银亿房地产股份有限公司

年 月 日

（本页无正文，为摩根士丹利华鑫证券有限责任公司关于《银亿房地产股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易重组报告书与预案差异情况对比表》之签盖页）

摩根士丹利华鑫证券有限责任公司

年 月 日