

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

《松德智慧装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书》（以下简称“报告书”）与《松德智慧装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案》（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、由于智慧松德已于 2016 年 8 月 24 日复牌，删除了智慧松德“公司股票停复牌安排”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、删除了“其他需要提醒投资者重点关注的事项” 7、补充披露了“涉及国家秘密信息的披露豁免情况”
2	重大风险提示	重大风险提示	1、补充披露了风险因素

3	第一节 本次交易概况	第一章 本次交易的背景和目的 第二章 本次交易的具体方案	1、更新披露了“本次交易对上市公司的影响” 2、更新披露了“本次交易决策过程和审批情况”
4	第二节 上市公司基本情况	第三章 上市公司基本情况	1、更新披露了“主要财务数据”
5	第三节 交易对方	第四章 交易对方基本情况	1、更新披露了奇发实业“主要财务数据”
6	第四节 标的资产	第五章 交易标的基本情况	1、更新披露了富江机械“历史沿革” 2、更新披露了富江机械“最近两年一期盈利情况分析”及“最近两年一期非经常性损益的构成及原因” 3、更新披露了富江机械“主要财务数据” 4、按照取得审批的进度更新披露了“在建、已建成项目情况” 5、补充披露了“富江机械最近十二个月内所进行的重大资产收购出售事项” 6、补充披露了“富江机械的会计政策及相关会计处理”
7	第五节 发行股份情况	第七章 支付方式 第八章 募集配套资金	1、补充披露了“前次募集配套资金的基本情况” 2、补充披露了“募集配套资金的具体用途”中“募集资金投资项目”的详细信息 3、补充披露了“募集配套资金的必要性”
8	第六节 交易标的评估与定价	第六章 标的资产预估作价情况	1、补充披露了“标的资产评估值分析”部分关于收益预测的相关说明、折现率预测 2、补充披露了“是否引用其他评估机构或估值机构内容情况”、“其他评估有关事项说明”、“重要下属公司估值情况” 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及交易定价的公允性的意见”
9	第七节 本次交易合同主要内容	-	1、补充披露了《发行股份购买资产协议》、《发行股份购买资产协议的补充协议》、《盈利预测补偿协议》及《盈利预测补偿协议的补充协议》具体内容

10	第八节 本次交易的合规性分析	-	1、补充披露了“本次交易的合规性分析”
11	第九节 管理层讨论与分析	第九章 本次交易对上市公司的影响	1、补充披露了管理层讨论及分析的相关内容
12	第十节 财务会计信息	-	1、补充披露了标的资产财务会计信息及备考财务报表财务会计信息
13	第十一节 同业竞争与关联交易	-	1、补充披露了“同业竞争与关联交易”
14	第十二节 风险因素	第十章 风险因素	1、补充披露了风险因素
15	第十三节 其他重要事项	第十一章 停牌前6个月内二级市场核查情况 第十二章 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、补充披露了“上市公司负债结构” 3、补充披露了“上市公司最近十二个月内重大资产交易的情况” 4、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” 5、删除了“独立董事意见”及“相关证券服务机构的意见”
16	第十四节 对本次交易的结论性意见	-	1、补充披露了“对本次交易的结论性意见”
17	第十五节 中介机构及有关经办人员	-	1、补充披露了“中介机构及有关经办人员”
18	第十六节 备查文件及备查地点	-	1、补充披露了“备查文件及备查地点”
19	第十七节 公司及各中介机构声明	-	1、补充披露了“公司及各中介机构声明”

（本页无正文，为松德智慧装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金《重组报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

松德智慧装备股份有限公司

2016 年 11 月 4 日

（本页无正文，为松德智慧装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金《重组报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

中信证券股份有限公司

2016 年 11 月 4 日