

维格娜丝时装股份有限公司

重大资产购买报告书（草案）与预案差异对比表

维格娜丝时装股份有限公司（以下简称“维格娜丝”、“上市公司”、“公司”）于2016年12月16日披露了《维格娜丝时装股份有限公司重大资产购买预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”、“预案”）及相关文件。2017年1月24日，公司董事会审议通过了《关于〈维格娜丝时装股份有限公司重大资产购买报告书（草案）及其摘要的议案》（以下简称“重组报告书”、“草案”）等议案。

重组报告书与重组预案的差异主要由于：1、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；2、根据本次重大资产重组融资、签署补充协议等事项进展，进行补充披露；3、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年修订）》等法律法规要求，重组报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

本次交易的重组报告书与重组预案的主要差异情况如下表：

重大报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
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、评估报告确定了本次交易涉及的审计、评估数据。 2、补充了本次重组对上市公司财务状况的影响。 3、补充了本次重组对上市公司主营业务的影响。 4、更新了本次重组已履行的及尚未履行的程序。 5、补充了本次交易对中小投资者权益保护的安排。 6、删除了公司股票停复牌安排。
重大风险提示	重大风险提示	1、更新了审批风险、本次交易可能终止的风险、交易标的增值率较高和商誉减值的风险。 2、删除了财务数据、预估数据与审计报告、评估结果存在差异的风险。
第一节 本次交易概述	第一节 本次交易概述	1、更新了本次交易的决策过程和批准情况、本次交易对上市公司的影响。 2、删除了本次交易符合《重组办法》第十一条的规定。 3、根据重组进展，更新了交易价格、对价支付

		方式、标的资产评估、过渡期损益及资产交付安排 4、补充了本次重组对上市公司财务状况的影响。 5、补充了本次重组对上市公司主营业务的影响。 6、更新了本次交易相关事项进展情况
第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、更新了交易标的最近两年及一期主要财务数据、主要产品的生产销售情况。 2、补充了交易标的报告期内主要会计政策及相关会计处理。 3、补充了交易标的对外投资情况。
第五节 交易标的的评估情况	第六节 标的资产预评估情况	1、根据标的资产的评估报告，更新了标的资产基本评估情况。 2、补充了董事会关于拟购买资产的估值合理性及定价公允性分析。 3、补充了独立董事意见。
第六节 本次交易合同的主要内容	第五节 本次交易合同的主要内容	补充了补充协议主要内容
第七节 本次交易的合规性分析	无	补充了本节内容
第八节 管理层讨论与分析	第七节 管理层讨论与分析	1、补充了本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析。 2、更新了交易标的的竞争优势。 3、补充了标的资产财务状况分析。 4、补充了标的资产盈利能力分析。 5、更新了本次交易完成后公司确认商誉情况。 6、本次交易对上市公司的持续经营能力影响的分析。 7、补充了本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析。 8、本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响。 9、将交易标的报告期内关联交易情况调整至第十节。 10、将本次交易对上市公司的影响的部分内容调整至第一节。 11、将本次交易定价的合理性以及公允性分析调整至第五节。
第九节 财务会计信息	无	补充了本节内容
第十节 同业竞争和关联交易	无	补充了本节内容
第十一节 风险因素	第八节 风险因素	1、更新了审批风险、本次交易可能终止的风险、交易标的的增值率较高和商誉减值的风险。 2、删除了财务数据、预估数据与审计报告、评

		估结果存在差异的风险。
第十二节 本次交易对上市公司治理机制的影响	无	补充了本节内容
第十三节 其他重要事项	第九节 其他重要事项	1、更新了本次交易对中小投资者权益安排的保护。 2、补充了本次交易对上市公司负债结构的影响。 3、补充了上市公司在最近 12 个月内发生的重大资产交易及其与本次交易的关系。 4、补充了本次重组后的现金分红政策。 5、删除了独立财务顾问核查结论性意见。 6、补充了上市公司股票连续停牌前股价波动未达到《关于规范上市公司信息披露及相关各方行为的通知》第五条相关标准。 7、补充了本次交易的相关主体和证券服务机构不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组的情形。
第十四节 独立董事及中介机构对本次交易的结论性意见	无	补充了本节内容
第十五节 本次交易有关中介机构情况	无	补充了本节内容
第十六节 董事及相关中介机构的声明	第十节 上市公司全体董事声明	1、更新了上市公司全体董事声明。 2、补充了相关中介机构的声明。
第十七节 备查资料	无	补充了本节内容

除上述差异外，本次重组报告书与重组预案不存在明显差异。

维格娜丝时装股份有限公司

中信建投证券股份有限公司

2017年1月24日