

中路股份有限公司

重组报告书与重组预案差异对比表

中路股份有限公司（简称“中路股份”或“上市公司”）于 2018 年 2 月 7 日披露《中路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）》（简称“重组预案”）及相关文件，并于 2018 年 5 月 29 日披露《中路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）》（简称“重组报告书”）及相关文件，现就重组报告书与重组预案内容的差异情况对比如下：

重组报告书（草案）章节	主要差异情况
释义	为便于投资者阅读与理解，增加部分释义内容
重大事项提示	1、根据审计、评估结果及交易估值情况更新相关内容； 2、更新标的资产的评估值； 3、更新交易方案中本次募集配套资金的用途； 4、根据《备考审阅报告》增加本次交易对上市公司主要财务指标的影响分析； 5、更新披露本次交易方案已获得及尚需获得的批准程序； 6、更新披露本次交易相关方所做出的重要承诺。
重大风险提示	1、增加“技术研发与产品开发风险”； 2、增加“核心人员流失风险”； 3、增加“税收优惠变化风险”； 4、增加“募集资金投资项目实施风险”。
第一章 本次交易描述	1、根据审计、评估结果更新相关内容； 2、根据交易进程，更新了本次交易尚需履行的程序； 3、增加“本次交易对上市公司的影响”。
第二章 上市公司基本情况	根据审计结果增加上市公司 2017 年度财务数据。
第四章 交易标的基本情况	1、更新披露上海悦目下属子公司和分公司情况； 2、更新披露上海悦目组织结构和员工情况； 3、增加“销售情况”，包括“主要产品产能、产量及销量情况”、“报告期内前五大客户情况”；

重组报告书（草案）章节	主要差异情况
	4、增加“安全生产和环境保护的情况”； 5、更新披露“取得的资质和认证情况”； 6、根据审计结果更新“最近两年的主要财务数据与财务指标”； 7、根据审计结果更新“上海悦目主要资产权属、负债、对外担保情况”； 8、增加“上海悦目主要会计政策及相关会计处理”； 9、根据最新情况更新“其他重要事项”。
第五章 本次交易评估情况说明	新增披露本章节。
第六章 发行股份情况	1、更新披露“募集配套资金的用途、必要性及合规性分析”； 2、增加“关于本次募集配套资金其他相关事项的说明”； 3、增加“本次交易对上市公司股权结构的影响”； 4、增加“本次交易对上市公司主要财务指标的影响”。
第七章 本次交易合同的主要内容	补充披露《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《利润承诺及补偿协议之补充协议》的相关内容。
第八章 本次交易的合规性分析	新增披露本章节。
第九章 管理层讨论与分析	新增披露本章节。
第十章 财务会计信息	新增披露本章节。
第十一章 同业竞争与关联交易	新增披露本章节。
第十二章 风险因素分析	1、增加“技术研发与产品开发风险”； 2、增加“核心人员流失风险”； 3、增加“税收优惠变化风险”。
第十三章 其他重大事项	1、增加“上市公司负债结构的合理性说明”； 2、增加“本次交易对上市公司治理机制的影响”； 3、增加“利润分配政策与股东回报规划”； 4、更新披露“保护股东权益的措施安排”。
第十四章 独立董事及相关证券服务机构意见	更新披露该章节。
第十五章 与本次交易有关	新增披露该章节。

重组报告书（草案）章节	主要差异情况
的证券服务机构	
第十六章 董事及有关中介声明	新增披露该章节。
第十七章 备查文件	新增披露该章节。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中路股份有限公司重组报告书与重组预案差异对比表》之盖章页）

中路股份有限公司

2018 年 5 月 日

（本页无正文，为《中路股份有限公司重组报告书与重组预案差异对比表》之盖章页）

华泰联合证券有限责任公司

2018 年 5 月 日