

苏州东山精密制造股份有限公司

重大资产购买报告书与预案差异对比表

苏州东山精密制造股份有限公司（以下简称“上市公司”）于2018年3月26日召开第四届董事会第二十二次会议，审议通过了《关于本次重大资产购买预案的议案》，并于2018年5月12日公告了《重大资产购买预案》（修订稿）（以下简称“预案”）。2018年6月11日，公司召开了第四届董事会第二十九次会议，审议通过了《苏州东山精密制造股份有限公司重大资产购买报告书（草案）》（以下简称“报告书”）。

独立财务顾问天风证券股份有限公司对报告书和预案进行了核查，主要差异情况如下：

报告书章节		与预案差异情况说明
重大 事项 提示	一、本次交易方案概要	根据目标公司审计报告及最新进展更新相关内容。
	二、本次交易不构成关联交易	与预案相同。
	三、本次交易构成重大资产重组	根据上市公司 2017 年度报告、目标公司审计报告更新相关内容。
	四、本次交易未导致公司控制权变化，不构成重组上市	与预案相同。
	五、交易标的的评估及作价情况	根据评估报告更新相关内容。
	六、本次交易对上市公司的影响	根据上市公司 2017 年度报告、目标公司审计报告和备考审阅报告更新相关内容。
	七、本次交易取得的批准情况及尚需履行的批准程序	根据最新进展更新相关内容。
	八、本次交易的协议签署情况	与预案相同。
	九、相关承诺	新增了相关人员关于公司重大资产重组摊薄即期回报采取填补措施、关于避免同业竞争等承诺。
	十、本次重组对中小投资者权益保护的安排	新增了摊薄即期回报采取填补的措施相关内容，并根据最新进展更新相关内容。
	十一、上市公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划	与预案相同。
	十二、公司股利分配政策说明	与预案相同。
	十三、上市公司的控股股东、实际控制人对本次重组的原则性意见	对应预案“第八节 其他重要事项”之“一、上市公司的控股股东、实际控制人对本次重组的原

		则性意见”。
重大风险提示	一、本次重大资产购买存在无法获得批准的风险	对已经消除的风险因素进行了删减,新增本次交易摊薄每股收益的风险,同时根据目标公司审计报告、报告期变化更新了相关内容。
	二、损失终止费的风险	
	三、商誉减值风险	
	四、业务整合风险	
	五、本次收购资金安排风险	
	六、核心人员变动风险	
	七、本次交易摊薄每股收益的风险	
	八、目标公司税收风险	
	九、房屋建筑物产权瑕疵风险	
	十、环保处罚风险	
	十一、收购后客户流失风险	
	十二、经营业绩波动风险	
	十三、全球运营风险	
	十四、科技进步及产业变化风险	
	十五、宏观经济波动风险	
	十六、公司国际化经营人才储备不足的风险	
	十七、汇率波动风险	
第一节 本次交易概况	一、本次交易背景	根据最新政府政策更新相关内容。
	二、本次交易的目的	根据目标公司审计报告等更新相关内容。
	三、本次交易取得的批准情况及尚需履行的批准程序	根据最新进展更新相关内容。
	四、本次交易的具体方案	根据目标公司审计报告及最新进展更新相关内容。
	五、本次交易不构成关联交易	与预案相同。
	六、本次交易构成重大资产重组	根据上市公司 2017 年度报告、目标公司审计报告更新相关内容。
	七、本次交易未导致公司控制权变化,不构成重组上市	与预案相同。
	八、本次交易不会导致本公司股票不具备上市条件	与预案相同。
	九、交易标的的评估及作价情况	根据评估报告更新相关内容。
	十、本次交易对上市公司的影响	与预案相同。
第二节 上市公	一、东山精密概况	与预案相同。
	二、公司设立及上市后历次股本变动情况	与预案相同。

司基本情况	三、最近六十个月控股权变动情况	与预案相同。
	四、最近三年重大资产重组情况	与预案相同。
	五、公司最近三年主营业务发展情况	根据上市公司 2017 年度报告更新了相关内容。
	六、公司最近三年主要财务指标	根据上市公司 2017 年度报告更新了相关内容。
	七、实际控制人和控股股东概况	与预案相同。
	八、上市公司合法合规性说明	与预案相同。
第三节交易对方基本情况	一、FLEX 的基本情况	新增了交易对方历史沿革、最近三年股本变动情况等。
	二、股权结构和控制关系及主要股东情况	根据最新数据更新了相关内容,补充了交易对方主要股东基本信息。
	三、最近三年主要业务发展状况	与预案相同。
	四、最近两年的主要财务指标	根据 FLEX 最新财务数据更新了相关内容。
	五、主要下属企业情况	与预案相同。
	六、交易对方与上市公司的关联关系以及交易对方上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况	与预案相同。
	七、交易对方是否存在泄露本次重大资产重组内幕信息以及利用本次重大资产重组信息进行内幕交易的情形说明	根据自查期间的变化更新相关内容。
	八、交易对方及董事、高级管理人员最近五年内诚信情况以及受到行政处罚、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况说明	新增章节。
第四节目标公司基本情况	九、交易对方及其董事、高级管理人员最近五年诚信状况	新增章节。
	一、目标公司基本情况	新增了目标公司历史沿革等信息。
	二、目标公司股权控制结构	新增了公司章程中可能对本次交易产生影响的主要内容或相关投资协议、主要管理人员安排、是否存在影响该资产独立性的协议或者其他安排等内容。
	三、主要资产权属、对外担保及主要负债情况	新增章节。
	四、与业务相关的主要固定资产、无形资产	对应预案“第四节 目标公司基本情况”之“主要资产权属情况”,并根据最新进展更新相关内容。
	五、目标公司的主营业务情况	原预案本节“四 目标公司的主营业务情况”之“(一) 3、PCB 行业概况”及“(一) 4、PCB 市场发展前景”调整至报告书“第八节 管理层讨论与分析”之“二、目标公司的行业特点和经营情况分析”;新增了主要产品销售情况、主要产品工艺流程图、前五大客户及供应商情况等相关

		内容等。
	六、Multek 的主要财务指标	根据目标公司的审计报告更新了相关内容,并新增了非经常性损益情况。
	七、重要会计政策及相关处理	新增章节。
	八、目标公司最近三年曾进行过的资产评估、交易、增资、改制等相关情况	对应预案“第四节 目标公司基本情况”之“六、目标公司最近三年曾进行过的资产评估、交易、增资、改制等相关情况”
	九、本次交易的拟定价及评估情况的说明	对应预案“第四节 目标公司基本情况”之“七、本次交易的拟定价及评估或估值情况的说明”,根据评估报告更新了相关内容。
	十、人员基本情况	新增章节。
	十一、涉及的重大诉讼、仲裁事项及其他重大或有事项	新增章节。
	十二、其他需说明事项	对应预案“第四节 目标公司基本情况”之“八、其他需说明事项”,根据目标公司的审计报告更新了相关内容;原预案“第四节 目标公司基本情况”之“八、(四)本次交易基础交易对价的合理性分析”调整至报告书“第五节 目标公司评估及定价情况”之“三、从相对估值角度分析 Multek 定价合理性”。
第五节 目标公司 评估及 定价情况	一、目标公司的评估情况	新增章节。
	二、本次交易标的的定价依据	新增章节。
	三、从相对估值角度分析 Multek 定价合理性	对应预案“第四节 目标公司基本情况”之“八、(四)本次交易基础交易对价的合理性分析”,并根据目标公司审计报告更新相关内容。
	四、董事会对本次交易标的评估合理性及定价公允性的分析	新增章节。
	五、独立董事对本次交易评估事项意见	新增章节。
第六节 本次交 易合同 的主要 内容	一、《股份购买协议》	对应预案“第五节 本次交易合同的主要内容”。
	二、《股份购买协议》之主要附属协议	
第七节 本次交 易的合 规性分 析	一、本次交易符合《重组管理办法》第十一条规定	新增章节。
	二、中介机构关于本次交易合规性的意见	
第八节 管理层 讨论与	一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果分析	新增章节。
	二、目标公司的行业特点和经营情况分析	

分析	三、目标公司最近两年的财务状况和盈利能力分析	
	四、本次交易对上市公司财务状况和盈利能力的影响	
	五、本次交易对上市公司主营业务和可持续发展能力的影响	
	六、本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析	
	七、本次交易对公司每股收益、资本性支出等方面的影响	
第九节 财务会计信息	一、目标公司财务会计报表	新增章节。
	二、上市公司备考财务报告	
第十节 同业竞争和关联交易	一、同业竞争	新增章节。
	二、关联交易	
第十一节 风险因素	一、与本次交易相关的风险	对已经消除的风险因素进行了删减,新增本次交易摊薄每股收益的风险,同时根据目标公司审计报告、报告期变化更新了相关内容。
	二、目标公司经营风险	
	三、其他风险	
第十二节 其他重要事项	一、交易后上市公司是否存在资金、资产被控股股东、实际控制人或其他关联人占用的情形	新增章节。
	二、交易后上市公司是否存在为控股股东、实际控制人及其关联人提供担保的情形	新增章节。
	三、上市公司负债结构是否合理,是否存在因本次交易大量增加负债(包括或有负债)的情况	新增章节。
	四、上市公司在最近十二个月内发生资产交易的情况	新增章节。
	五、本次交易对公司治理机制的影响	新增章节。
	六、本次交易完成后上市公司的现金分红政策	对应预案“第八节 其他重要事项”之“四、本次交易完成后上市公司的现金分红政策”。
	七、上市公司的控股股东、实际控制人对本次重组的原则性意见	对应预案“第八节 其他重要事项”之“上市公司的控股股东、实际控制人对本次重组的原则性意见”。
	八、上市公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划	对应预案“第八节 其他重要事项”之“二、上市公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划”。
	九、本次重组对中小投资者权益保护的安排	对应预案“第八节 其他重要事项”之“三、本次重组对中小投资者权益保护的安排”,新增了摊薄即期回报采取填补的措施相关内容,并根据

		最新进展更新相关内容。
	十、本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况	对应预案“第八节 其他重要事项”之“五、本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况”，根据自查期间的变化更新了相关内容。
	十一、关于上市公司停牌前股票价格波动情况的核查	对应预案“第八节 其他重要事项”之“六、关于上市公司停牌前股票价格波动情况的核查”，与预案内容相同。
	十二、关于“本次重组相关主体是否存在依据《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情形”的说明	对应预案“第八节 其他重要事项”之“七、关于“本次重组相关主体不存在依据《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资产重组情形”的说明”，与预案内容相同。
第十三节、独立董事、中介机构对本次交易的结论性意见	一、独立董事对本次交易的意见	对应预案“第九节 独立董事、独立财务顾问对本次交易的结论性意见”之“一、独立董事对本次交易的意见”，根据最新独立董事意见更新了相关内容。
	二、独立财务顾问对本次交易的结论性意见	对应预案“第九节 独立董事、独立财务顾问对本次交易的结论性意见”之“二、独立财务顾问对本次交易的核查意见”，根据独立财务顾问报告更新了相关内容。
	三、法律顾问对本次交易的结论性意见	新增章节。
第十四节 本次交易的相关证券服务机构	一、独立财务顾问	新增章节。
	二、中国法律顾问	
	三、审计机构（一）	
	四、审计机构（二）	
	五、资产评估机构	
第十五节 上市公司全体董事、监事、高级管理人员及相关中介机构的声明	一、东山精密全体董事声明	新增章节。
	二、东山精密全体监事声明	
	三、东山精密全体高级管理人员声明	
	四、独立财务顾问声明	
	五、律师声明	
	六、审计机构声明（一）	
	七、审计机构声明（二）	
	八、评估机构声明	
第十六节 备查	一、备查文件	新增章节。

文件及 备查地 址	二、备查地址	
-----------------	--------	--

（以下无正文）

（此页无正文，为苏州东山精密制造股份有限公司关于《苏州东山精密制造股份有限公司重大资产购买报告书与预案差异对比表》之盖章页）

苏州东山精密制造股份有限公司

年 月 日

（此页无正文，为天风证券股份有限公司关于《苏州东山精密制造股份有限公司重大资产购买报告书与预案差异对比表》之盖章页）

天风证券股份有限公司

年 月 日