

**松德智慧装备股份有限公司**

**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）与预案差异情况对比表**

松德智慧装备股份有限公司（以下简称“公司”或“智慧松德”），于 2019 年 6 月 5 日全文披露《松德智慧装备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》。

公司于 2019 年 9 月 27 日召开第四届董事会第三十次会议，审议通过《松德智慧装备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）》（以下简称“报告书”）

**一、报告书与预案之间产生差异的主要原因**

报告书与预案相比存在一定差异，主要原因如下：

（一）由于本次交易所需履行的内外部审批时间较长，同时为更好的反映超业精密的实际经营状况，经公司及交易对方充分论证，对审计、评估基准日进行了调整。

（二）制作预案时，标的公司的审计工作和评估工作，以及上市公司的备考审阅工作均尚未完成。报告书中披露的标的公司相关数据已经审计、评估，同时披露了上市公司备考审阅的相关数据。

（三）制作预案时，本次交易佛山公控及其一致行动人的参与募集配套资金的认购对象尚未确定。报告书中明确了关联方认购对象为佛山电子政务，并根据实际情况，调整了佛山电子政务的认购方案。

（四）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（2018 年修订）》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	与预案主要差异情况说明
1	重大事项提示	重大事项提示	1、根据调整后的重组方案，修改并披露了调整后的重组方案内容、披露了方案调整的原因 2、根据审计机构、评估机构出具的相关

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			审计、评估报告以及交易各方签署的相关协议，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 3、删除了“交易标的的预估作价情况” 4、更新披露了“本次交易涉及的股票发行情况” 5、更新披露了“本次交易构成关联交易” 6、补充披露了“标的资产的评估情况” 7、更新披露了“本次交易对上市公司的影响” 8、更新披露了“本次交易已履行和尚需履行的审批程序” 9、更新披露了“控股股东、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减持计划” 10、更新披露了“本次交易相关各方作出的重要承诺” 11、补充披露了“本次交易不会导致公司股票不具备上市条件” 12、更新披露了“本次交易对中小投资者权益保护的安排” 13、补充披露了“本次重组摊薄即期回报情况的说明及应对措施” 14、删除了“待补充披露的信息提示”
2	重大风险提示	重大风险提示	1、更新披露了“本次交易可能被暂停、中止或取消的风险” 2、更新披露了“本次交易的审批风险” 3、删除了“本次交易方案调整风险” 4、删除了“审计、评估工作尚未完成风险” 5、删除了“预估值及交易作价尚未确定的风险” 6、更新披露了“业务、人员整合风险” 7、将“本次重大资产重组摊薄即期回报的风险”更新披露为“每股收益可能被摊薄的风险” 8、将“产业政策和下游行业产能过剩风险”更新披露为“产业政策调整和下游行业增速放缓的风险” 9、将“大客户依赖风险”更新披露为“客

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			<p>户集中度较高的风险”</p> <p>10、更新披露了“发出商品的验收与收款风险”</p> <p>11、将“不能及时交货的风险”更新披露为“未能及时交货的风险”</p> <p>12、将“人员流失风险”更新披露为“技术人才流失风险”</p> <p>13、更新披露了“税收优惠政策变化的风险”</p> <p>14、更新披露了“生产经营场所租赁风险”</p> <p>15、补充披露了“重组完成后上市公司的风险”</p>
3	第一节 本次交易概述	<p>第一节 本次交易的背景和目的</p> <p>第二节 本次交易概述</p> <p>第七节 本次交易对上市公司的影响</p> <p>第八节 本次交易的报批事项和风险提示</p>	<p>1、将预案中“第一节 本次交易的背景和目的”和“第二节 本次交易概述”合并披露未报告书“第一节 本次交易概述”</p> <p>2、更新披露了“本次交易的背景”</p> <p>3、更新披露了“本次交易决策过程和批准情况”</p> <p>4、更新披露了“本次交易的具体方案”</p> <p>5、更新披露了“本次交易构成重大资产重组”</p> <p>6、更新披露了“本次交易构成关联交易”</p> <p>7、更新披露了“本次交易对上市公司的影响”</p>
4	第二节 上市公司基本情况	第三节 上市公司基本情况	<p>1、更新披露了“基本情况”</p> <p>2、更新披露了“历史沿革及股本变动情况”</p> <p>3、更新披露了“最近六十个月控制权变动情况”</p> <p>4、更新披露了“控股股东及实际控制人”</p> <p>5、更新披露了“上市公司最近三年主要财务指标”</p> <p>6、将“最近三年上市公司的守法情况”更新披露为“上市公司合法合规情况说明”</p>
5	第三节 交易对方基本情况	第四节 主要交易对方基本情况	<p>1、更新披露了发行股份购买资产交易对方的“基本情况”</p> <p>2、补充披露了发行股份购买资产交易对</p>

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			<p>方（法人）的“历史沿革及股本变动情况”</p> <p>3、补充披露了发行股份购买资产交易对方（法人）的“最近三年的主营业务发展情况”</p> <p>4、补充披露了发行股份购买资产交易对方（法人）的“主要下属企业”</p> <p>5、补充披露了发行股份购买资产交易对方（法人）的“最近一年简要财务报表”</p> <p>6、补充披露了发行股份购买资产交易对方（自然人）的“最近三年的主要职业和职务及与任职单位的产权关系”</p> <p>7、补充披露了发行股份购买资产交易对方（自然人）的“主要下属企业及关联企业”</p> <p>8、将“执行事务合伙人”更新披露为“主要合伙人情况”</p> <p>9、补充披露了发行股份购买资产交易对方的“穿透至最终出资人的情况”</p> <p>10、补充披露了发行股份购买资产交易对方的“最终出资人资金来源”</p> <p>11、补充披露了发行股份购买资产交易对方的“有关协议安排”</p> <p>12、补充披露了发行股份购买资产交易对方的“本次交易停牌前六个月内及停牌期间合伙人入伙、退伙、转让财产份额、有限合伙人与普通合伙人转变身份的情况”</p> <p>13、补充披露了“募集配套资金认购方之佛山电子政务具体情况”</p> <p>14、补充披露了“其他事项说明”</p>
6	第四节 标的公司基本情况	第五节 标的公司基本情况	<p>1、更新披露了“基本信息”</p> <p>2、更新披露了“历史沿革”</p> <p>3、将“股权结构及产权控制关系”更新披露为“与控股股东、实际控制人之间的产权控制关系”</p> <p>4、更新披露了“主营业务发展情况”</p> <p>5、补充披露了“最近两年利润分配情况”</p> <p>6、补充披露了“主要资产权属、对外担保及其他或有负债情况”</p> <p>7、补充披露了“主要负债、或有负债情</p>

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			<p>况”</p> <p>8、补充披露了“对外担保情况”</p> <p>9、补充披露了“最近十二个月内所进行的重大资产收购、出售事项”</p> <p>10、补充披露了“最近三十六个月内进行的增资、股权转让和改制涉及的相关作价及其评估”</p> <p>11、更新披露了“主要财务数据”</p> <p>12、补充披露了“资产受限、行政处罚、诉讼、仲裁等情况说明”</p> <p>13、补充披露了“业务资质及涉及的立项、环保、行业准入、用地等相关报批情况”</p> <p>14、更新披露了“主营业务情况”</p> <p>15、补充披露了“超业精密人员情况”</p> <p>16、补充披露了“超业精密人员安置情况”</p> <p>17、补充披露了“主要会计政策及相关会计处理”</p> <p>18、删除了“预估值及拟定价”</p>
7	第五节 本次交易发行股份基本情况	第六节 本次交易发行股份基本情况	<p>1、更新披露了“发行股份的定价依据、定价基准日和发行价格”</p> <p>2、将“发行数量”更新披露为“发行股份的数量”</p> <p>3、补充披露了“上市地点”</p> <p>4、将“锁定期安排”更新披露为“本次发行新增股份的锁定安排”</p> <p>5、将“业绩承诺及补偿安排”更新披露为“业绩承诺及补偿”</p> <p>6、补充披露了“本次交易对上市公司股权结构的影响”</p> <p>7、删除了“过渡期安排”</p> <p>8、将“募集配套资金”更新披露为“募集配套资金情况”</p>
8	第六节 标的资产估值及定价情况	-	<p>新增章节</p> <p>1、补充披露了“评估概况”</p> <p>2、补充披露了“评估方法”</p> <p>3、补充披露了“超业精密评估情况”</p> <p>4、补充披露了“董事会对本次交易评估合理性及定价公允性的分析”</p> <p>5、补充披露了“交易标的后续经营过程中政策、宏观环境、技术、行业、重大合</p>

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			作协议、经营许可、技术许可、税收优惠等方面的变化趋势以及董事会拟采取的应对措施及其对评估或估值的影响” 6、补充披露了“交易标的与上市公司现有业务的协同效应” 7、补充披露了“上市公司独立董事对本次交易评估事项的独立意见”
9	第七节 本次交易主要合同	-	新增章节 1、补充披露了“《发行股份及支付现金购买资产协议》的主要内容” 2、补充披露了“《股份认购协议》的主要内容”
10	第八节 本次交易的合规性和合法性分析	-	新增章节 1、补充披露了“本次交易符合《重组办法》的相关规定” 2、补充披露了“本次交易不存在《创业板发行管理办法》第十条规定的不得非公开发行股票的情形” 3、补充披露了“本次募集配套资金符合《创业板发行管理办法》第九条、第十一条的规定” 4、补充披露了“本次募集配套资金认购方符合《创业板发行管理办法》第十五条及第十六条等相关规定” 5、补充披露了“本次交易符合《重组办法》第三条有关拟购买资产存在资金占用问题的适用意见——证券期货法律适用意见第10号” 6、补充披露了“独立财务顾问对本次交易是否符合《重组办法》的规定发表的核查意见” 7、补充披露了“律师对本次交易是否符合《重组办法》的规定发表的核查意见”
11	第九节 管理层讨论与分析	-	新增章节 1、补充披露了“本次交易前上市公司的财务状况和经营成果” 2、补充披露了“本次交易超业精密的行业特点和经营情况的讨论和分析” 3、补充披露了“超业精密的财务状况、盈利能力及未来趋势分析” 4、补充披露了“本次交易对上市公司持续经营能力影响的分析” 5、补充披露了“本次交易对上市公司未

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			来发展前景影响的分析” 6、补充披露了“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影响的分析”
12	第十节 财务会计信息	-	新增章节 1、补充披露了“标的公司最近两年及一期简要财务报表” 2、补充披露了“上市公司最近一年及一期备考合并财务报表”
13	第十一节 同业竞争和关联交易	-	新增章节 1、补充披露了“同业竞争” 2、补充披露了“关联交易”
14	第十二节 风险因素	第八节 本次交易的报批事项和风险提示	新增章节 1、补充披露了“本次交易相关的风险” 2、补充披露了“标的公司经营相关的风险” 3、补充披露了“重组完成后上市公司的风险” 4、补充披露了“其他风险”
15	第十三节 其他重要事项	第九节 其他重要事项	1、补充披露了“资金、资产占用及担保情况” 2、补充披露了“本次交易对上市公司负债结构的影响” 3、补充披露了“最近十二个月内的重大资产交易情况” 4、补充披露了“本次交易对上市公司治理机制的影响” 5、将“本次交易完成后的现金分红政策及相应的安排”更新披露为“股利分配政策” 6、补充披露了“关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况” 7、将“上市公司股票停牌前股价波动未达到 20%的说明”更新披露为“公司股票连续停牌前股价未发生异动说明” 8、将“关于本次交易相关主体不存在依据《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”更新披露为“本次交易的相关主体和证券服务机构不存在依据《暂行规定》第十三条不得

序号	报告书内容	对应预案内容	与预案主要差异情况说明
			参与任何上市公司重大资产重组的情形 的说明” 9、将“控股股东及其一致行动人对本次重组的原则性意见”和“本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划”调整至“重大事项提示” 10、将“本次交易是否导致上市公司每股收益被摊薄”调整至第十二节 11、删除了“保护投资者合法权益的相关安排” 12、删除披露了“本次交易聘请的中介机构具备相应资质”
16	第十四节 独立财务顾问及律师事务所对本次交易出具的结论性意见	-	新增章节 1、补充披露了“独立财务顾问的意见” 2、补充披露了“法律顾问的意见”
17	第十五节 本次交易有关中介机构情况	-	新增章节 1、补充披露了相关中介机构及其经办人的相关信息
18	第十六节 全体董事、监事、高级管理人员及中介机构声明	-	新增章节 1、补充披露了“全体董事、监事、高级管理人员及中介机构声明”
19	第十七节 备查文件及备查地点	-	新增章节 1、补充披露了“备查文件及备查地点”

(以下无正文)

（本页无正文，为《松德智慧装备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）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董事会

年 月 日

（本页无正文，为《松德智慧装备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）与预案差异情况对比表》之盖章页）

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

年 月 日