

广东顶固集创家居股份有限公司重大资产重组之重组报告书与重组预案差异对比表

广东顶固集创家居股份有限公司（以下称“公司”或“广东顶固”）于2019年11月6日召开第三届董事会第二十一次会议，审议通过了《广东顶固集创家居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》（以下简称“重组预案”）。

公司于2019年12月24日召开第三届董事会第二十二次会议，审议通过了《广东顶固集创家居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“重组报告书”），现对重组报告书和重组预案主要差异进行如下说明：

重组报告书内容	对应预案内容	与重组预案主要差异说明
声明	公司声明	1、增加了“本公司负责人和主管会计负责人、会计机构负责人声明”
		2、增加了“本报告书依据相关法规编写”
		3、新增了“中介机构说明”
重大事项提示	重大事项提示	1、删除了“本次交易方案重大调整的提示”
		2、增加了“本次交易标的资产的评估及作价情况”
		3、增加了“募集配套资金情况其他说明”
		4、增加了“关于补偿义务人苏志勇承担比例的注释”
		5、更新了“苏志勇作为业绩承诺补偿义务人的说明”
		6、增加了“本次交易标的资产与上市公司相关财务指标对比”
		7、增加了“对上市公司主要财务指标的影响”
		8、增加了“关于避免同业竞争的承诺”
		9、增加了“关于减少及规范关联交易的承诺”
		10、增加了“本次交易预计不会导致上市公司出现每股收益被摊薄的情形”
重大风险提示	重大风险提示	1、删除了“标的资产相关数据未经审计、评估的风险”
		2、增加了“补偿实施风险”
		3、增加了“经营业绩高速增长无法持续的风险”
		4、增加了“存货余额较大的风险”
		5、增加了“原材料价格波动风险”

重组报告书内容	对应预案内容	与重组预案主要差异说明
第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	1、增加了“标的资产的作价情况”
		2、增加了“募集配套资金情况其他说明”
		3、更新了“苏志勇作为业绩承诺补偿义务人之一的说明”
		4、增加了“关于避免同业竞争的承诺”
		5、增加了“本次交易标的资产与上市公司相关财务指标对比”
		6、增加了“对上市公司主要财务指标的影响”
第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	无变动
第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	1、增加了“建信远致历史沿革”、“建信远致主要业务及主要财务指标”、“建信远致下属企业情况”
		2、增加了“深圳领凯历史沿革”
		3、增加了“交易对方的其他说明事项”
第四章 交易标的基本情况	第四章 交易标的基本情况	1、更新了“标的公司股权结构及控制关系”
		2、增加了“下属企业情况”
		3、增加了“标的公司主要资产权属、对外担保以及主要负债情况”
		4、更新了“拟收购资产为股权的说明”
		5、删除了“凯迪仕股东及关联方与上市公司及关联方是否存在关联关系和业务往来关系”
		6、增加了“标的公司资产许可使用情况”
		7、增加了“债权债务转移情况”
		8、增加了标的公司产能、产量及销售情况、主要原材料和能源供应情况、境外经营、境外资产情况及其他事项、安全生产和环境保护、质量控制情况、主要产品技术及所处阶段、报告期核心技术人员特点分析及变动情况
		9、增加了标的公司主要会计政策及相关会计处理
		10、删除了“交易标的业绩承诺可实现性分析”
第五章 发行股份情况	第五章 标的资产预估值及定价公允性	1、第五、六章顺序互换
		2、增加了“交易对手方是否计划参与认购配套募集资金发行的股份”
		3、增加了“募集配套资金的用途及必要性”
		4、增加了“本次交易发行股份对上市公司主要财务指标的影响”、“本次交易发行股份对上市公司股权结构的影响”
第六章 交易标的评估情况	第六章 发行股份情况	1、增加了“标的资产评估基本情况”
		2、更新了“公司董事会对本次交易标的评估值的合理性及定价的公允性分析”

重组报告书内容	对应预案内容	与重组预案主要差异说明
		3、增加了“独立董事对本次评估事项的意见”
第七章 本次交易主要合同	第七章 本次交易的主要合同	1、增加了“交易标的交易价格”
第八章 交易的合规性分析	无	新增本章节内容
无	第八章 本次交易对上市公司的影响	删除本章节内容
第九章 管理层讨论与分析	无	新增本章节内容
第十章 财务会计信息	无	新增本章节内容
第十一章 同业竞争和关联交易	无	新增本章节内容
第十二章 风险因素	第九章 风险因素	1、删除了“标的资产相关数据未经审计、评估的风险”
		2、增加了“补偿实施风险”
		3、增加了“经营业绩高速增长无法持续的风险”、“存货余额较大的风险”、“原材料价格波动风险”
第十三章 其他重要事项	第十章 其他重大事项	1、增加了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）的情况说明
		2、增加了“本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明”
		3、更新了关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况
		4、增加了“本次重组对中小投资者权益保护的安排”
第十四章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	第十一章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	1、更新了“独立财务顾问意见”
		2、增加了“律师意见”
第十五章 本次有关中介机构情况	无	新增本章节内容
第十六章 董事、监事、高级管理人员及有关中介声明	第十二章 上市公司及全体董事声明	1、新增了“董事、监事、高级管理人员声明”、“独立财务顾问声明”、“律师声明”、“审计机构声明”、“审阅机构声明”、“评估机构声明”
第十七章 备查文件及备查地点	无	新增本章节内容

重组报告书内容	对应预案内容	与重组预案主要差异说明
附件一	无	新增了商标

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。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东顶固集创家居股份有限公司重大资产重组之重组报告书与重组预案差异对比表》之签章页）

广东顶固集创家居股份有限公司

2019年12月24日

（本页无正文，为《广东顶固集创家居股份有限公司重大资产重组之重组报告书与重组预案差异对比表》之签章页）

联储证券有限责任公司

2019年12月24日