

西安天和防务技术股份有限公司

发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）

与预案差异情况对比表

西安天和防务技术股份有限公司（以下简称“上市公司”或“天和防务”）于 2020 年 2 月 3 日召开第四届董事会第四次会议，审议通过《西安天和防务技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“**预案**”）。

上市公司于 2020 年 7 月 10 日召开第四届董事会第七次会议，审议通过《西安天和防务技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书（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，同时受疫情影响，原确定的审计基准日离到期日较近，为更好的反映标的公司南京彼奥电子科技有限公司（以下简称“南京彼奥”）和深圳市华扬通信技术有限公司（以下简称“华扬通信”）的实际经营状况，经上市公司及交易对方充分论证，对审计基准日向后进行了调整。

（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）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。

（四）报告书披露时，创业板改革并试点注册制已正式落地，根据《创业板上市公司持续监管办法（试行）》、《深圳证券交易所创业板上市公司重大资产重组审核规则》等规定，报告书补充披露了相关内容。

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、第十章 其它重要事项	1、根据审计机构、评估机构出具的审计、评估报告以及交易各方签署的相关协议，更新披露了“本次重组方案概述” 2、补充披露了“本次交易涉及的股票发行情况” 3、补充披露了“本次交易的必要性” 4、补充披露了“本次交易的合规性” 5、补充披露了“标的资产与上市公司主营业务是否具有协同效应” 6、补充披露了“本次交易资产定价的合理性” 7、更新披露了“本次交易的性质” 8、更新披露了“本次交易对上市公司的影响” 9、补充披露了“新冠肺炎疫情的相关影响” 10、更新披露了“本次交易决策过程和批准情况” 11、更新披露了“本次交易相关方作出的重要承诺” 12、更新披露了“本次重组对中小投资者权益保护的安排” 13、补充披露了“独立财务顾问的保荐机构资格” 14、删除了“标的资产的交易暂定价情况” 15、删除了“交易后满足上市条件” 16、“上市公司控股股东、实际控制人及其一致行动人以及上市公司全体董事、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”改为本章之“本次交易的必要性”下披露 17、“关于不存在依据《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”移至“第十三章 其他重要事项”进行披露 18、删除了“待补充披露的信息提示” 19、删除了“其他需要提醒投资者重点关注的事项”
2	重大风险提示	重大风险提示	1、更新披露了“本次重组的审批风

			险” 2、删除了“审计评估工作尚未完成、标的估值及交易作价尚未确定的风险” 3、删除了“每股收益和净资产收益率摊薄的风险” 4、补充披露了“标的资产交易金额增值较大的风险” 5、更新披露了“标的公司业绩波动风险” 6、补充披露了“客户集中度较高的风险” 7、补充披露了“生产经营场所租赁风险” 8、补充披露了“税收优惠政策变化的风险” 9、删除了“标的资产交易暂定价增值较大的风险” 10、删除了“人力资源风险” 11、删除了“产品质量风险” 12、删除了“宏观经济波动风险” 13、补充披露了“未要求交易对方提供盈利承诺及补偿的风险” 14、更新披露了“募集资金投资项目风险” 15、更新披露了“新型冠状病毒疫情对生产经营带来的风险”
3	第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	1、更新披露了“本次交易决策过程和批准情况” 2、更新披露了“本次交易的具体方案” 3、更新披露了“本次交易的性质” 4、补充披露了“本次交易对上市公司的影响” 5、删除了“标的资产的交易暂定价情况”
4	第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	1、更新披露了“基本信息” 2、更新披露了“公司股权结构情况” 3、补充披露了“控股股东、实际控制人概况”之“上市公司控股股东、实际控制人所持股份质押情况” 4、更新披露了“主要财务指标” 5、更新披露了“最近三年合法合规情况”
5	第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	1、更新了“龚则明”、“黄云霞”、“张传如”、“钟进科”、“李汉

			国”、“李海东”的“对外投资情况” 2、更新了“邢文韬”的“最近三年主要的职业和职务及与任职单位的产权关系” 3、补充披露了“天兴华盈”的“历史沿革及股本变动情况”、“最近三年的主营业务发展情况”、“最近一期主要财务数据”以及“主要下属企业”、“交易完成后天兴华盈最终出资的自然人持有上市公司股份的锁定安排” 4、更新披露了“募集配套资金发行对象”
6	第四章 交易标的基本情况	第四章 标的资产基本情况	1、更新披露了“南京彼奥基本情况”之“下属企业情况”、“主营业务发展情况” 2、补充披露了“南京彼奥基本情况”之“主要财务数据”、“资产权属情况、对外担保情况及主要负债、或有负债情况”、“资产受限、行政处罚、诉讼、仲裁等情况说明”、“标的资产出资及合法存续情况”、“最近三十六个月内进行的交易、增资和改制涉及的相关作价及其评估”、“主要会计政策及相关会计处理”以及“其他情况说明” 3、更新披露了“华扬通信基本情况”之“股权变化及历史沿革”、“下属企业情况”、“主营业务发展情况” 2、补充披露了“华扬通信基本情况”之“主要财务数据”、“资产权属情况、对外担保情况及主要负债、或有负债情况”、“资产受限、行政处罚、诉讼、仲裁等情况说明”、“标的资产出资及合法存续情况”、“最近三十六个月内进行的交易、增资和改制涉及的相关作价及其评估”、“主要会计政策及相关会计处理”以及“其他情况说明”
7	第五章 本次交易发行股份基本情况	第六章 本次股份发行情况	1、更新披露了“发行股份购买资产”之“发行对象及认购方式”、“发行股份的定价基准日、定价原则及发行价格”、“发行股份的数量” 2、补充披露了“发行股份购买资产”之“发行价格的调整机制”、“本次

			交易对上市公司股权结构的影响”、“本次交易对上市公司财务状况和盈利能力的影响” 3、更新披露了“募集配套资金”之“募集配套资金的股份发行情况” 4、补充披露了“募集配套资金”之“募集配套资金金额”、“募集配套资金的用途”、“本次募集配套资金的合规性”、“本次募集配套资金的必要性”、“上市公司前次募集资金情况”、“本次募集配套资金管理使用的内部控制制度”、“本次募集配套资金失败对本次交易的影响及补救措施”及“交易标的评估时，预测现金流中不包含募集配套资金投入带来的收益” 5、删除了“发行前后的股本结构变化”
8	第六章 标的资产估值及定价情况	第五章 标的资产交易暂定价情况	1、删除了原章节“标的资产的交易暂定价情况” 2、新增章节“标的资产估值及定价情况”
9	第七章 本次交易合同主要内容	第七章 交易合同主要内容	1、补充披露了“《发行股份购买资产协议》主要内容”之“债权、债务及人员安排” 2、补充披露了“《发行股份购买资产协议之补充协议》的主要内容”
10	第八章 本次交易合规性和合法性分析	-	新增章节
11	第九章 管理层讨论与分析	-	新增章节
12	第十章 财务会计信息	-	新增章节
13	第十一章 同业竞争和关联交易	-	新增章节
14	第十二章 风险因素	第九章 风险因素	1、更新披露了“本次重组的审批风险” 2、删除了“审计评估工作尚未完成、标的估值及交易作价尚未确定的风险” 3、删除了“每股收益和净资产收益率摊薄的风险” 4、补充披露了“标的资产交易金额增值较大的风险”

			5、更新披露了“标的公司业绩波动风险” 6、补充披露了“客户集中度较高的风险” 7、补充披露了“生产经营场所租赁风险” 8、补充披露了“税收优惠政策变化的风险” 9、删除了“标的资产交易暂定价增值较大的风险” 10、补充披露了“未要求交易对方提供盈利承诺及补偿的风险” 11、更新披露了“募集资金投资项目风险” 12、更新披露了“新型冠状病毒疫情对生产经营带来的风险”
15	第十三章 其它重要事项	第十章 其它重要事项	1、删除了“上市公司的控股股东及其一致行动人对本次重组的原则性意见” 2、删除了“上市公司控股股东及其一致行动人、董事、监事及高级管理人员自本次重组预案披露之日起至实施完毕期间的股份减持计划” 3、更新披露了“关于股票交易自查的说明” 4、补充披露了“本次交易完成后上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用，或为实际控制人及其他关联人提供担保的情形” 5、补充披露了“本次交易完成后上市公司负债结构合理性说明，是否存在因本次交易大量增加负债（包括或有负债）的情况” 6、补充披露了“上市公司最近十二个月内发生资产交易情况及与本次交易关系的说明” 7、补充披露了“本次交易对上市公司治理机制影响的说明” 8、补充披露了“公司股利分配政策” 9、补充披露了“首次披露重组事项前上市公司股票价格波动情况说明” 10、补充披露了“本次重组对中小投资者权益保护的安排” 11、补充披露了“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”
16	第十四章 独立董事和中介机构关于本次交易的意见	第十一章 独立董事意见	1、更新披露了“独立董事对本次交易的意见” 2、补充披露了“独立财务顾问对本次交易的意见” 3、补充披露了“律师对本次交易的意见”
17	第十五章 本次交易的有关中介机构情况	-	新增章节
18	第十六章 声明与承诺	第十二章 上市公司及全体董事声明	1、更新披露了“上市公司全体董事声明” 2、补充披露了“上市公司全体监事声明” 3、补充披露了“上市公司全体高级管理人员声明” 4、补充披露了“独立财务顾问声明” 5、补充披露了“法律顾问声明” 6、补充披露了“审计机构声明” 7、补充披露了“资产评估机构声明”
19	第十七章 备查文件	-	新增章节

（以下无正文）

（本页无正文，为《西安天和防务技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）与预案差异情况对比表》之盖章页）

西安天和防务技术股份有限公司

2020年7月10日

（本页无正文，为《西安天和防务技术股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金报告书（草案）与预案差异情况对比表》之盖章页）

方正证券承销保荐有限责任公司

2020年7月10日