

索通发展股份有限公司
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

索通发展股份有限公司（以下简称“上市公司”或“公司”）拟以发行股份及支付现金方式购买薛永等 8 名佛山市欣源电子股份有限公司（以下简称“欣源股份”）股东所持欣源股份 94.9777% 的股份。同时，公司拟向不超过 35 名特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次重组”或“本次交易”）。

2022 年 5 月 16 日，公司召开第四届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于<索通发展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>及其摘要的议案》（以下简称“预案”）。

2022 年 9 月 9 日，公司召开第四届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于<索通发展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）>及其摘要的议案》（以下简称“重组报告书（草案）”）。

经公司本次重组的独立财务顾问中国国际金融股份有限公司核查，本次交易重组报告书（草案）与预案的主要差异情况如下：

重组报告书 （草案）章	预案章	与预案差异情况说明
释义	释义	1、补充更新部分释义
声明	上市公司声明、交易对方声明	1、更新上市公司声明、交易对方声明，补充相关证券服务机构声明
重大事项提示	重大事项提示	1、更新本次交易方案概述、不构成重大资产重组的说明； 2、更新本次交易的资产估值情况； 3、补充业绩承诺与补偿安排； 4、更新本次交易对上市公司的影响； 5、更新本次交易已经履行及尚需履行的决策和审批程序； 6、补充更新本次交易相关方作出的重要承诺的情况； 7、删去待补充披露的信息提示； 8、补充本次交易独立财务顾问的证券业务资格
重大风险提示	重大风险提示	1、更新本次交易相关的风险、与标的资产经营相关的风险； 2、补充与上市公司经营相关的风险、其他风险、业绩承诺无法实现的风险、本次交易形成的商誉减值风险
第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	1、更新本次交易已经履行及尚需履行的决策和审批程序； 2、更新业绩承诺与补偿安排； 3、更新本次交易对上市公司的影响； 4、删去待补充披露的信息提示；

		5、补充本次交易独立财务顾问的证券业务资格
第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	1、补充上市公司股本结构及前十大股东持股情况； 2、更新上市公司控股股东及实际控制人概况； 3、更新上市公司合法合规情况及诚信情况
第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	1、补充更新交易对方基本情况； 2、补充更新交易对方向上市公司推荐董事、监事及高级管理人员的情况，交易对方及其主要管理人员最近五年受到过的行政处罚和刑事处罚、涉及诉讼或者仲裁等情况、交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况； 3、补充自然人交易对方最近三年的职业和职务，是否与任职单位存在产权关系，以及其控制的企业和关联企业的基本情况
第四章 标的资产基本情况	第四章 标的资产基本情况	1、补充更新标的公司历史沿革、股权结构及控制关系； 2、补充标的公司主要资产及权属状况、对外担保、主要负债、或有负债等情况、标的公司是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查； 3、补充更新标的公司主要财务指标情况、最近三年与交易、增资或改制相关的评估情况； 4、补充更新标的公司下属子公司情况； 5、补充标的公司主要经营资质； 6、补充标的公司债权债务转移情况； 7、补充标的公司重大诉讼、仲裁及行政处罚情况
第五章 发行股份情况	第七章 本次交易发行股份情况	1、补充更新本次发行股份购买资产具体方案的交易对价及支付方式、定价基准日、定价依据和发行价格、发行数量、过渡期间损益安排、业绩承诺及补偿、滚存未分配利润安排； 2、补充对上市公司股权结构及主要财务指标的影响
第六章 募集配套资金情况	第七章 本次交易发行股份情况	1、补充更新本次募集配套资金具体方案的金额及发行数量、募集配套资金用途、募集配套资金的必要性； 2、补充上市公司募集资金管理制度
第七章 标的资产的评估情况	第五章 本次交易的评估情况	1、补充标的资产估值的基本情况； 2、补充标的公司及子公司估值的具体情况，包括估值方法、估值假设、估值具体介绍； 3、补充董事会对对估值机构的独立性、估值假设前提的合理性、估值方法与估值目的的相关性以及估值定价的公允性的意见； 4、补充独立董事对估值机构的独立性、估值假设前提的合理性、估值方法与估值目的的相关性以及交易定价的公允性的意见
第八章 本次交易主要合同	第六章 本次交易主要合同	1、补充《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》主要内容； 2、补充《利润补偿及超额业绩奖励协议》主要内容
第九章 交易合规性分析	-	1、补充本次交易是否符合《重组管理办法》第十一条、第四十三条、第四十四条、第四十六条的规定的分析； 2、补充本次交易不构成《重组管理办法》第十三条规定的交易情形的分析； 3、补充本次募集配套资金是否符合《发行管理办法》第三十七条及相关法规、三十八条的规定的分析； 4、补充上市公司不存在《发行管理办法》第三十九条规定的情形的分析； 5、补充本次交易符合《重组若干问题的规定》第四条规定的说明； 6、补充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

		参与任何上市公司重大资产重组情形的说明； 7、补充本次交易独立财务顾问是否符合《上市公司并购重组财务顾问业务管理办法》第十七条的规定的分析； 8、补充独立财务顾问和法律顾问对本次交易是否符合《重组管理办法》发表的明确意见
第十章 管理层讨论与分析	第八章 本次交易对上市公司的影响	1、补充本次交易前上市公司财务状况和经营成果； 2、补充交易标的的行业特点和经营情况的讨论与分析； 3、补充标的公司的财务状况及盈利能力分析； 4、补充本次交易对上市公司的持续经营能力、未来发展前景、每股收益等财务指标和非财务指标的影响分析
第十一章 财务会计信息	-	1、补充标的公司最近两年的财务信息； 2、补充本次交易完成后上市公司最近一年备考财务会计信息
第十二章 同业竞争和关联交易	-	1、补充本次交易前上市公司同业竞争情况和本次交易完成后上市公司的关联交易情况； 2、补充本次交易对上市公司同业竞争的影响； 3、补充标的公司最近两年关联交易情况
第十三章 风险因素	第九章 风险因素	1、更新本次交易相关的风险、与标的资产经营相关的风险； 2、补充与上市公司经营相关的风险、其他风险、业绩承诺无法实现的风险、本次交易形成的商誉减值风险
第十四章 其他重要事项	第十章 其他重要事项	1、补充本次交易完成后，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的情形；上市公司是否存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形的说明； 2、补充本次交易对上市公司负债结构的影响； 3、补充上市公司在最近十二个月内曾发生资产交易的情形； 4、补充本次交易对上市公司治理机制的影响； 5、补充本次交易后上市公司现金分红政策及相应安排； 6、补充本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况； 7、补充更新本次重组中对中小投资者权益保护的相关安排； 8、补充其他能够影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息
第十五章 独立董事及证券服务机构对本次交易的意见	第十一章 独立董事意见	1、补充更新独立董事意见； 2、补充独立财务顾问意见、法律顾问意见
第十六章 本次交易相关证券服务机构	-	1、补充本次交易的各中介机构基本情况及经办人员信息
第十七章 声明与承诺	第十二章 声明与承诺	1、更新全体董事、监事及高级管理人员声明； 2、补充相关中介机构的声明
第十八章 备查文件	-	1、补充备查文件及备查地点

注：本说明表所述词语或简称与重组报告书（草案）“释义”所述词语或简称具有相同含义。

（本页无正文，为《索通发展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）



索通发展股份有限公司

2022年9月9日