

# 山东中际电工装备股份有限公司

## 发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易

### 报告书与预案差异情况对比表

山东中际电工装备股份有限公司（以下简称“中际装备”或“上市公司”）于2016年9月10日全文披露了《山东中际电工装备股份有限公司发行股份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”）及相关文件，并于2016年11月9日全文披露了《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书》（以下简称“重组报告书”）及相关文件，截至本差异说明出具之日，本次重组的重组方案未发生重大变化。

根据重组报告书的章节顺序，现就重组报告书与重组预案内容的主要差异情况说明如下：

报告书章节	与预案差异情况说明
<b>重大事项提示</b>	1、根据审计机构出具的审计报告、评估机构出具的评估报告，对公司本次交易评估值进行了更新。
	2、根据公司与刘圣、朱皞、朱镛、余滨、益兴福、坤融创投、禾裕科贷、西藏揽胜、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、旭创香港、谷歌香港、ITC Innovation等16名交易对方签署的《业绩补偿协议之补充协议》，更新了本次交易的利润承诺数额及补偿安排。
	3、根据审计机构出具的审计报告、评估机构出具的评估报告，对本次交易对公司股权及主要财务指标的影响进行了更新。
	4、根据披露时间节点变化，对本次交易尚需履行的程序进行了更新。
	5、根据草案与预案的披露差异，对本次交易相关方作出的重要承诺进行了更新及补充。
	6、根据审计机构出具的审计报告、评估机构出具的评估报告，对公司本次重组中对中小投资者权益保护的安排进行了补充更新。
<b>重大风险提示</b>	1、根据披露时间节点变化，更新了本次交易的审批风险。
	2、根据标的公司股权调整结果，删除了标的公司股权调整尚未完成的风险及标的公司红筹架构拆除时相关股份回购未完成的风险。

	<p>3、因本次重组审计、评估工作已经完成，更新了标的资产评估增值较大的风险。</p> <p>4、新增了业绩补偿未能全部覆盖本次交易对价的风险。</p> <p>5、因本次重组审计工作已经完成，更新了重大客户依赖的风险。</p> <p>6、根据标的公司对外担保解除情况，删除了潜在对外担保的风险。</p> <p>7、新增了劳务派遣相关事项风险。</p>
<b>第一节 本次交易概述</b>	<p>1、根据审计机构出具的审计报告，对公司交易背景中相关财务数据进行了更新。</p> <p>2、根据披露时间节点变化，对本次交易已履行及尚需履行的程序进行了更新。</p> <p>3、根据审计机构出具的审计报告、评估机构出具的评估报告，对本次交易对公司股权及主要财务指标的影响进行了更新。</p> <p>4、根据公司与刘圣、朱峰、朱镛、余滨、益兴福、坤融创投、禾裕科贷、西藏揽胜、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、旭创香港、谷歌香港、ITC Innovation等16名交易对方签署的《业绩补偿协议之补充协议》，更新了本次交易的利润承诺数额及补偿安排。</p>
<b>第二节 上市公司基本情况</b>	<p>1、根据公司2016年度9月财务数据，对上市公司最新一期的财务指标进行了补充更新。</p>
<b>第三节 交易对方基本情况</b>	<p>1、根据披露时间节点变化，对各交易对方提供的基本情况进行了更新及补充。</p> <p>2、对各交易对方之间关联关系进行了进一步的补充说明。</p> <p>3、补充本次交易对方（有限合伙及以持有标的资产股份为目的的公司）的出资情况。</p> <p>4、补充关于本次交易发行对象数量符合相关规定的情況说明。</p> <p>5、补充募集配套资金发行对象的资金来源的说明。</p>
<b>第四节 交易标的基本情况</b>	<p>1、根据普华永道出具的标的资产审计报告，对标的公司最近两年一期的主要财务指标、主要负债情况等财务数据进行了补充更新。</p> <p>2、根据披露时间节点变化，对标的公司下属分子公司基本情况进行了补充更新。</p> <p>3、根据最新的财务数据，对标的公司下属子公司最新一期的财务数据进行了更新。</p> <p>4、根据披露时间节点变化，对标的公司拥有的主要资产权属状况进行了补充更新。</p> <p>5、根据普华永道出具的审计报告，对标的公司主要产品的销售情况、主要产品的原材料和能源及其供应情况章节中涉及的相关财务数据、前五大客户/供应商情况进行了</p>

	补充更新。
	6、根据中天华出具的标的资产评估报告，对标的公司最近三年进行资产评估、交易、增资及改制情况进行了更新。
	7、根据章节调整，将交易标的行业特点的讨论与分析调整至第九节 管理层讨论与分析。
	8、根据披露时间节点变化，更新披露了标的公司截至2016年10月31日员工情况。
	9、补充披露标的公司基准日后对外担保及消除的情况。
	10、根据披露时间节点变化，对标的公司主要历史沿革、境外红筹架构拆除情况进行了更新。
<b>第五节 交易标的评估的情况</b>	1、根据中天华出具的标的资产评估报告，对交易标的评估情况进行了补充更新。
	2、补充披露董事会对评估结果的合理性及评估定价的公允性的意见。
	3、补充披露独立董事对评估机构独立性、评估假设前提合理性和交易定价公允性的意见。
<b>第六节 发行股份的情况</b>	1、根据公司与刘圣、朱皞、朱镛、余滨、益兴福、坤融创投、禾裕科贷、西藏揽胜、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、旭创香港、谷歌香港、ITC Innovation等16名交易对方签署的《业绩补偿协议之补充协议》，更新了本次交易的利润承诺数额及补偿安排。
	2、根据审计机构出具的审计报告、评估机构出具的评估报告，对募集配套资金的必要性进行了补充更新。
<b>第七节 本次交易合同的主要内容</b>	1、根据公司与益兴福、刘圣、朱皞、靳从树、朱镛、余滨、凯风进取、凯风万盛、坤融创投、国发创新、禾裕科贷、古玉资本、晟唐银科、苏州达泰、西藏揽胜、旭创香港、光云香港、谷歌香港、ITC Innovation、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、凯风旭创、永鑫融盛、上海光易等27名交易对方签署了《发行股份购买资产协议之补充协议》，对本次标的资产评估值等相关内容进行了补充更新。
	2、根据公司与刘圣、朱皞、朱镛、余滨、益兴福、坤融创投、禾裕科贷、西藏揽胜、悠晖然、舟语然、福睿晖、睿临兰、云昌锦、旭创香港、谷歌香港、ITC Innovation等16名交易对方签署的《业绩补偿协议之补充协议》，补充披露了本次交易的利润承诺数额及补偿安排。
<b>第八节 本次交易的合规性</b>	1、根据草案披露要求，新增披露了本次交易的合规性情况，具体包括“本次交易符合《重组管理办法》第十一条的规定”、“本次交易符合《重组管理办法》第四十三条的规定”、“本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见、相关解答要求的说明”、“不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十条规定的不得发行证券的情形”、“本次配套募集资金符合《创业板上市公司证券

	<p>发行管理暂行办法》第十一条规定”、“相关主体不存在《关于加强与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》第十三条规定的不得参与任何上市公司重大资产重组的情形”及独立财务顾问、法律顾问关于公司合规性的意见。</p>
第九节 管理层讨论与分析	1、根据草案披露要求，新增披露了本次交易前上市公司财务状况和经营成果的分析。
	2、根据草案披露要求，新增披露了标的公司财务状况和经营成果分析。
	3、根据章节调整，将交易标的行业特点的讨论与分析调整至本节。
	4、根据草案披露要求，新增披露了本次交易对上市公司的持续经营能力的影响
	5、根据草案披露要求，新增披露了本次交易后上市公司未来发展前景分析。
	6、根据草案披露要求，新增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的影响。
第十节 财务会计信息	1、根据草案披露要求，新增披露了苏州旭创财务资料。
	2、根据草案披露要求，新增披露了上市公司备考财务报表。
第十一节 同业竞争与关联交易	1、根据草案披露要求，对上市公司同业竞争情况进行了补充更新。
	2、根据草案披露要求，对上市公司关联交易情况进行了补充披露。
第十二节 本次交易对公司治理机制的影响	1、根据草案披露要求，新增披露了本次交易完成后上市公司拟采取的完善公司治理结构的措施。
	2、根据草案披露要求，新增披露了本次交易完成后的实际控制人对上市公司独立性的承诺。
第十三节 风险因素	1、根据披露时间节点变化，更新了本次交易的审批风险。
	2、根据标的公司股权调整结果，删除了标的公司股权调整尚未完成的风险及标的公司红筹架构拆除时相关股份回购未完成的风险。
	3、因本次重组审计、评估工作已经完成，更新了标的资产评估增值较大的风险。
	4、新增了业绩补偿未能全部覆盖本次交易对价的风险。
	5、因本次重组审计工作已经完成，更新了重大客户依赖的风险。
	6、根据标的公司对外担保解除情况，删除了潜在对外担保的风险。
	7、新增了劳务派遣相关事项风险。
第十四节 其他重大事项	1、由于标的公司基准日后对外担保已经解除，更新了本次交易后上市公司对外担保的情况。

	2、根据披露时间节点变化，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。
<b>第十五节 独立董事、独立财务顾问和法律顾问对本次交易的结论性意见</b>	1、根据草案披露要求，新增披露了独立董事、法律顾问、财务顾问的结论性意见。
<b>第十六节 中介机构信息</b>	1、根据草案披露要求，新增对本次交易的各中介机构基本情况介绍。
<b>第十七节 董事及中介机构声明</b>	1、根据草案披露要求，新增董事及相关中介机构的声明。
<b>第十八节 备查文件</b>	1、根据草案披露要求，新增备查文件和备查地点。

(以下无正文)

（本页无正文，为《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

山东中际电工装备股份有限公司（盖章）

2016年11月9日

（本页无正文，为广发证券股份有限公司关于《山东中际电工装备股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

广发证券股份有限公司

2016年11月9日