

## 广东香山衡器集团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（草案）与预案差异对比表

广东香山衡器集团股份有限公司（以下简称“上市公司”或“香山股份”）于2022年7月8日召开上市公司第五届董事会第8次会议，审议通过了《关于〈广东香山衡器集团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〉及其摘要的议案》等与本次交易相关的议案，并于2022年7月9日全文披露《广东香山衡器集团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“预案”）。

上市公司于2022年12月1日召开第五届董事会第12次会议，审议通过了《关于〈广东香山衡器集团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（草案）〉及其摘要的议案》（以下简称“草案”）。

根据重组报告书的章节顺序，现就草案与预案内容的主要差异说明如下：

草案章节	预案章节	与重组预案主要差异情况说明
声明	声明	1、新增相关证券服务机构及人员声明；2、删除“截至本预案签署日，本次交易相关的审计、评估工作尚未完成，标的公司经审计的财务数据、资产评估结果将在重组报告书中予以披露，标的公司经审计的财务数据可能与预案披露情况存在较大差异。”等内容。
释义	释义	根据草案内容增加并修改了部分释义。
重大事项提示	重大事项提示	1、更新交易方案，包括标的作价、发行股份购买资产的定价基准日、发行股份数量等；2、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关财务数据、评估定价、构成重大资产重组的相关指标；

		3、根据重组进展更新了已经履行的和尚需履行的决策和审批程序；4、增加了重组相关方新出具的承诺 5、新增独立财务顾问的保荐机构资格。
重大风险提示	重大风险提示	更新了与本次交易相关的风险、标的公司有关风险。
第一节 本次交易概述	第一节 本次交易概述	1、补充更新了本次交易的背景；2、更新交易方案，包括标的作价、发行股份购买资产的定价基准日、发行股份数量等；3、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关财务数据、评估定价、构成重大资产重组的相关指标；4、根据重组进展更新了已经履行的和尚需履行的决策和审批程序；5、补充更新本次重组对上市公司的影响。
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、补充披露了上市公司历史沿革；2、更新了上市公司最近三年一期的主要财务数据；3、删除了上市公司因本次交易导致的股权控制结构的预计变化情况。
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	补充披露了交易对方历史沿革、主要业务发展状况、主要财务状况、下属企业情况、交易对方与上市公司之间的关联关系说明及向上市公司推荐董事或者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行政和刑事处罚、涉及诉讼或者仲裁情况、交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况。
第四节 交易	第四节 交易	1、补充披露了标的资产历史沿革及最近三年

标的基本情况	标的基本情况	股权转让、增减资及资产评估情况、主要资产权属、对外担保及主要负债情况、交易标的为企业股权时的相关说明、重要子公司情况、资产许可使用情况、债权债务转移情况、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、报告期内主要会计政策及相关会计处理、其他事项；2、更新了标的资产主营业务情况及主要财务数据。
第五节 标的资产估值情况	第五节 标的资产预估值和交易作价情况	1、删除“标的资产预估值和交易作价情况”章节；2、根据审计、评估工作结果，新增本章节
	第六节 本次交易对上市公司的影响	草案将该部分合并到第一节披露
第六节 发行股份情况	第七节 交易发行股份情况	1、更新交易方案，包括标的作价、发行股份购买资产的定价基准日、发行股份数量等；2、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关财务数据、评估定价、构成重大资产重组的相关指标；3、补充披露了募集资金的必要性、上市公司募集资金管理制度、募集配套资金失败的应对措施、收益法评估预测现金流是否包含募集配套资金投入带来收益的说明；4、增加了本次交易发行股份对上市公司股权结构的影响、本次交易发行股份对上市公司主要财务指标的影响。
第七节 本次交易主要合		新增本章节

同		
第八节 本次交易的合规性分析		新增本章节
第九节 管理层讨论与分析		新增本章节
第十节 财务会计信息		新增本章节
第十一节 同业竞争与关联交易		新增本章节
第十二节 风险因素	第八节 风险因素	更新了与本次交易相关的风险、标的公司有关风险、其他风险。
第十三节 其他重大事项	第九节 其他重要事项	新增上市公司资金占用及担保情况、本次交易对公司负债结构的影响、本次交易对上市公司治理机制的影响、上市公司的分红政策、董事会对上述情况的说明、本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况、本次重组对中小投资者权益保护的安排、本次交易摊薄即期回报及填补措施的说明
第十四节 独立董事及中介机构关于	第十节 独立董事意见	1、更新了独立董事的意见；2、增加了独立财务顾问意见和法律顾问意见。

<p>本次交易的 意见</p>		
<p>第十五节 中 介机构及经 办人员</p>		<p>新增本章节</p>
<p>第十六节 备 查文件及地 点</p>		<p>新增本章节</p>
<p>第十七节 声 明与承诺</p>	<p>第十一节 上 市公司及全体 董事、监事及 高级管理人员 声明</p>	<p>1、更新了上市公司全体董事、监事、高级管理 人员声明；2、增加了相关证券服务机构及人员 声明。</p>

（本页无正文，为《广东香山衡器集团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（草案）与预案差异对比表》之签章页）

广东香山衡器集团股份有限公司

年 月 日

（本页无正文，为《广东香山衡器集团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（草案）与预案差异对比表》之签章页）

财务顾问主办人：

\_\_\_\_\_  
钱丽燕

\_\_\_\_\_  
童芳

甬兴证券有限公司

年 月 日