

重组报告书与预案差异情况对比表

一、重组报告书与预案差异的主要原因

《广东群兴玩具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）》（以下简称“重组报告书”）与《广东群兴玩具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”）存在差异的主要原因为重组预案披露的标的公司相关财务数据未经审计、评估，重组报告书披露的标的公司相关财务数据已经审计、评估。同时，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》（以下简称“26 号准则”）和深圳证券交易所的要求，重组报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、重组报告书与预案的主要差异

序号	重组报告书章节	对应预案章节	与预案差异情况说明
1	重要声明	重要声明	增加了“三、中介机构承诺”
2	释义	释义	由于重组报告书较预案详实，根据重组报告书正文内容增加了部分词汇释义
3	重大事项提示	重大事项提示	1、根据标的公司经审计、评估的相关数据修改了相应内容 2、增加了“四、本次重组的支付方式及募集配套资金安排” 3、增加了“五、标的资产的估值和定价” 4、修改了“六/（一）本次交易对上市公司股权结构的影响” 5、增加了“六/（二）本次交易对上市公司主要财务指标的影响” 6、更新了“八、本次交易已履行以及尚未履行的决策和报批程序” 7、删除了“九、公司股票停复牌安排” 8、修改了“十、本次交易对中小投资者权益保护的安排”，并增加了“十/（七）/2、股利分配政策说明”、“十/（九）本次重组摊薄即期回报情况及相关填补措施” 9、删除了“十四、待补充披露的信息提示”
4	重大风险提示	重大风险提示	1、根据标的公司经审计、评估的相关数据修改了相应内容 2、增加了“十、本次重组摊薄公司即期回报

			的风险”
5	第一节 本次交易概况	第二节 本次交易方案	根据评估报告修改了“四/（四）利润承诺、减值测试及补偿安排”
6		第八节 本次交易对上市公司的影响	本节删除“本次交易对上市公司盈利能力的影响”，改在重组报告书第九节披露
7	第二节 上市公司基本情况	第三节 上市公司基本情况	根据上市公司控股股东增持情况修改了股权结构图
8	第三节 交易对方情况	第四节 交易对方基本情况	1、更新了交易对方信息 2、增加了交易对方及其主要管理人员最近五年内的处罚及诚信情况 3、增加了认购对象及其主要管理人员最近五年内的处罚及诚信情况
9	第四节 交易标的情况	第五节 交易标的的基本情况	1、因重复，删除标的公司全体股东有关标的资产权属的承诺 2、根据房屋、土地过户情况更新了主要资产权属状况 3、增加了“六、标的资产权属情况和股权转让限制情况” 4、在“七/（七）主要产品产销情况”增加了“2、主要产品的收入情况”和“3、主要产品的销售价格” 5、在“七/（八）主要产品的原材料和能源及供应情况”增加了报告期内三洲核能主营业务成本构成情况、原材料和能源的采购情况 6、在“（十一）特许经营权及业务资质”更新了《民用核安全设备制造资格许可证》（扩证）、《装备承制单位注册证书》、《武器装备科研生产许可证》办理情况 7、更新了“八、主要财务指标”，并增加了“八/（四）非经常性损益情况” 8、增加了“九、关于交易标的为企业股权的说明”、“十、最近三年估值情况”、“十二、许可使用资产情况”、“十三、报告期的会计政策及相关会计处理”
10	第五节 发行股份情况	第七节 本次股份发行的情况	1、调整了“一、本次发行股份具体情况”结构，将“股份锁定安排”进行了索引，并增加了“其他相关承诺”、“（十）独立财务顾问的保荐人资格” 2、增加了“二、本次交易前后上市公司主要财务数据”、“三、本次交易前后上市公司股权结构” 3、在“四、本次募集配套资金情况”部分，完善了前次募集资金使用情况对照表、修改

			了募投项目的必要性分析，增加了部分配套资金用于支付本次交易相关中介机构费用的必要性分析，增加了募集配套资金有利于提高重组项目的整合绩效、补充了本次募集配套资金管理和使用的内部控制制度
11	第六节 交易标的评估	第六节 标的资产的预估值	<ol style="list-style-type: none"> 1、根据标的公司经审计、评估的相关数据修改了相应内容 2、在“一、三洲核能评估情况”补充了评估方法的选择及其合理性、收益法评估、资产基础法评估等内容 3、删除了“二、标的资产近三年交易、增资或改制涉及的评估或估值情况” 4、删除了“（五）承诺利润的合理性”，相关内容已在本节其他部分披露 4、增加了“二、董事会对标的资产评估合理性及定价公允性的分析”、“二、独立董事对本次交易评估事项的独立意见”
12	第七节 本次交易主要合同	/	根据 26 号准则增加本节内容
13	第八节 交易的合规性分析	第十二节 其他重要事项	增加了独立财务顾问、律师对本次交易符合相关规定发表的意见
14	第九节 管理层讨论与分析	第八节 本次交易对上市公司的影响	<ol style="list-style-type: none"> 1、根据 26 号准则补充披露“一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析”、“二、标的公司行业特点和经营情况分析” 2、更新了“三、本次交易对上市公司的影响”
15	第十节 财务会计信息	/	根据 26 号准则增加本节内容
16	第十一节 同业竞争和关联交易	/	根据 26 号准则增加本节内容
17	第十二节 风险因素	第九节 本次交易的风险提示	<ol style="list-style-type: none"> 1、删除了“一/（三）标的资产财务数据未经审计的风险”、“二/（三）/4、房屋、土地权属证书不能取得的风险” 2、根据标的公司经审计、评估的相关数据修改了相应内容 3、增加了“一/（九）本次重组摊薄公司即期回报的风险”
18	第十三节 其他重要事项	<p>第十节 保护投资者合法权益的相关安排</p> <p>第十一节 股票连续停牌前股份波动说明及本次交易相关主体买</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1、根据 26 号准则增加资金占用、关联担保、上市公司负债合理性、最近十二个月内发生的资产交易、本次交易对上市公司治理机制的影响、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、关于本次交易是否摊薄即期回报的分析 2、增加预案披露后至重组报告书披露前一日

		卖上市公司股票的自查情况 第十三节 独立财务顾问的核查意见	本次交易相关主体买卖上市公司股票的情况
19	第十四节 中介机构及经办人员	/	根据 26 号准则增加本节内容
20	第十五节 董事及相关中介机构声明	/	根据 26 号准则增加本节内容
21	第十六节 备查文件	/	根据 26 号准则增加本节内容

(以下无正文)

（本页无正文，为广东群兴玩具股份有限公司《重组报告书与预案差异情况对比表》之盖章页）

广东群兴玩具股份有限公司

2016年6月17日