

上海同达创业投资股份有限公司

关于发行股份购买资产暨关联交易预案（二次修订稿）修订说明

上海同达创业投资股份有限公司（以下简称“公司”）于2019年8月20日收到了上海证券交易所下发的《关于上海同达创业投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案信息披露的问询函》（上证公函【2019】1180号）（以下简称“《问询函》”），针对《问询函》的要求，公司对《上海同达创业投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》及其摘要进行了修订，并于2019年9月5日披露了《上海同达创业投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》及其摘要。

2019年9月5日，公司收到了上海证券交易所下发的《关于对上海同达创业投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案信息披露的二次问询函》（上证公函【2019】2685号）（以下简称“《二次问询函》”），针对《二次问询函》的要求，公司对《上海同达创业投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》及其摘要进行了修订，并于2019年9月26日披露了《上海同达创业投资股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（二次修订稿）》及其摘要。

本次补充和修订的主要内容如下（如无特别说明，本修订说明的简称与预案中的简称具有相同含义）：

预案章节	预案条目	修订内容
重大事项提示	八、本次交易相关方作出的重要承诺	补充披露了刘远征、刘双仲、刘艳珍作出的关于解决关联方资金占用的承诺函。
	十六、上市公司原有资产的后续处置	补充披露了若未被认定为不构成业务，本次交易上市公司预计确认的商誉金额。
重大风险提示	一、与本次交易相关的风险	根据若未被认定为不构成业务，本次交易上市公司预计将确认的商誉金额，对本次交易可能存在的商誉相关风险进行修订。
第四节 标的资产的基本情况	六、标的公司关联方资金占用的说明	修订了标的公司的内部控制制度和资金管理制度是否健全并被有效执行的说明。
	七、信达投资、信达创新分	补充披露了关于《合作框架协议》和《股

预案章节	预案条目	修订内容
	别与刘远征等签订合同和股权转让框架协议的说明	权转让框架协议》有关事项的说明。
	八、2014 年收购 CTCC 相关资产的说明	1、补充披露了 CTCC 各类资产分别占标的公司对应资产的比例； 2、补充披露了本次交易中 CTCC 相关资产估值作价情况。
	十一、标的公司的资产、负债情况	1、补充披露了截至 2019 年 12 月 31 日，标的公司将到期且未展期债务合计金额； 2、补充披露了标的公司对近期到期债务的具体偿还安排和能力的说明； 3、补充披露了三三工业资产负债率高于同行业可比上市公司平均水平的原因和合理性分析； 4、补充披露了加拿大子公司为负且近三年大幅下降的主要原因； 5、补充披露了加拿大子公司主要经营业务情况，承担的主要职能，是否具备可持续经营能力的说明。
第五节 标的资产 预估作价情况	一、本次交易的评估方法和评估进展，以及预估值的确定依据和合理性	1、补充披露了涉及重组案例中相应标的资产的估值情况、评估增值率，并对比分析说明标的公司估值合理性； 2、补充披露了可比交易及本次交易标的公司报告期内业绩及承诺期内业绩是否存在大幅变化； 3、修订了本次交易估值合理性的说明。
	二、结合同行业可比公司的估值情况，说明本次交易的预估值是否公允	1、补充披露了标的公司营业收入增长率高于可比公司，但 2018 年净利润增长率低于同行业可比公司的具体原因； 2、结合标的公司净利润增长率下降、研发投入低于同行业可比公司的情况，补充披露了标的公司业绩增长的可持续性和业绩承诺的可实现性的说明。
第八节 重大风险提示	一、与本次交易相关的风险	根据若未被认定为不构成业务，本次交易上市公司预计确认的商誉金额，对本次交

预案章节	预案条目	修订内容
		易可能存在的商誉相关风险进行修订。

特此说明并公告。

上海同达创业投资股份有限公司

2019年9月26日