

江西赣锋锂业股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金重组报告书 与预案差异情况对比表

公司简称	赣锋锂业	证券代码	002460
报告书章节	与预案主要差异情况说明		
重大事项提示	1、本次对价进行了调整，补充了调整后的重组方案 2、赣锋锂业进行 2013 年度现金分红，本次交易发行价格也进行相应调整 3、对本次交易涉及的风险进行了修订补充		
第一节 本次交易概况	1、更新“本次交易的背景”的引用数据 2、依据审批进度情况，更新本次交易的决策过程和表决情况 3、依据本次交易调整，更新交易对方、交易标的及作价情况 4、依据标的公司审计后数据，更新本次交易不构成重大资产重组情况的说明		
第二节 上市公司基本情况	1、更新本节上市公司概况内容 2、依据公开信息，更新上市公司截至 2014 年 6 月底的股本情况及财务业务情况		
第三节 交易对方基本情况	1、更新相关交易对方情况的信息		
第四节 交易标的基本情况	1、增加了标的公司经审计的主要财务数据 2、更新了交易标的对外担保及主要负债的情况 3、增加了标的公司 100% 股权评估的情况 4、更新了交易标的非经营性资金占用与关联方提供担保的情况 5、新增了标的资产的销售情况和采购情况 6、新增了标的资产安全生产和环保合规证明取得情况 7、根据审计结果和截止日情况，更新与标的资产业务相关的主要固定资产、无形资产及特许经营权的情况 8、更新了标的所属行业的情况		
第五节 发行股份情况	预案第四章本次交易的具体方案内容在重组报告书中拆分为第五节发行股份情况和第六节本次交易合同的主要内容二大节，具体修改如下： 1、本次对价进行了调整，交易对方现金和股份支付金额和股份数也进行相应调整 2、赣锋锂业进行 2013 年度现金分红，本次交易发行价格也进行相应调整 3、增加了本次发行前后公司股本结构变化		
第六节 本次交易合同的主要内容	1、本次对价进行了调整，交易对方的承诺净利润、交易对方现金和股份支付金额和股份数等也进行了相应的调整 2、修订了对价调整方案 3、增加了本次交易的股权交割安排 4、增加了协议生效、补充、解除与终止、违约条款		

第七节 本次交易的合规性分析	<p>本节全部为新增内容，具体包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本次交易符合《重组办法》第十条规定 2、本次交易符合《重组办法》第四十二条规定 3、本次交易符合《重组办法》第四十三条及其适用意见要求的说明 4、不存在《上市公司证券发行管理办法》第三十九条规定的不得非公开发行股票的情形
第八节 本次交易定价的依据及公平合理性的分析	<p>本节全部为新增内容，具体包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本次交易定价的依据 2、本次发行股份定价合理性分析 3、交易标的定价的公允性分析 4、董事会对本次交易评估事项意见 5、独立董事对本次交易评估事项的意见
第九节 本次交易对上市公司的影响	<ol style="list-style-type: none"> 1、增加了本次交易前上市公司财务状况和经营成果分析 2、增加了标的公司财务状况和经营成果分析 3、增加了本次交易完成后上市公司的财务状况分析 4、增加了本次交易完成后上市公司盈利能力及可持续性分析 5、增加了标的资产在所属行业中的竞争状况分析 6、增加了本次交易对上市公司主营业务和可持续发展能力的影响 7、增加了本次交易完成后上市公司对标的资产的整合
第十节 财务会计信息	<p>本节全部为新增内容，具体包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、交易标的最近两年一期的财务数据 2、标的公司盈利预测 3、上市公司备考盈利预测
第十一节 同业竞争与关联交易	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新、细化了同业竞争的相关情况 2、增加了交易标的报告期内的关联交易详细情况，包括关联方资金拆借、关联方担保和关联方应收应付款项
第十二节 本次交易对上市公司治理机制的影响	<p>本节全部为新增内容，具体包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、本次交易完成后上市公司的治理结构 2、本次交易完成后上市公司的独立性
第十三节 风险因素	<ol style="list-style-type: none"> 1、修订了审批风险 2、根据最终评估结果及调整对价对交易标的增值率较高和商誉减值、对价调整条款对交易对价的影响风险进行调整
第十四节 其他重要事项	<ol style="list-style-type: none"> 1、新增交易对方的声明 1、新增本次交易完成后不存在上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，不存在为实际控制人及其关联人提供担保的情形的说明 2、新增本次交易完成后不存在标的公司的股东及其关联方对拟购买资产非经营性资金占用的情形的说明
第十五节 独立董事及中介机构对本次交易的意见	<ol style="list-style-type: none"> 1、依据上市公司材料，更新独立董事对本次交易的独立意见 2、依据独立财务顾问材料，更新独立财务顾问的意见 3、依据律师事务所材料，更新法律顾问的意见
第十六节 本次有关中介机构情况	<p>本节全部为新增内容，更新有关中介机构情况</p>
第十七节 董事及有关中介	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新有关中介机构的声明

机构声明	
第十八节 备查文件	本节全部为新增内容，具体包括： 1、本次交易的备查文件 2、文件查阅地址

(以下无正文)

(以下无正文，为《重组报告书与预案差异情况对比表》之盖章页)

公司董事会盖章：江西赣锋锂业股份有限公司董事会

2014年9月26日

(以下无正文，为《重组报告书与预案差异情况对比表》之签字盖章页)

财务顾问主办人：_____

夏 默

朱 鹏

独立财务顾问盖章：中信证券股份有限公司

2014 年 9 月 26 日