

广西贵糖（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

报告书与预案差异对比表

贵糖股份于 2014 年 8 月 14 日召开第六届董事会第二十三次会议，审议通过了《广西贵糖（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》（简称“重组预案”）及相关文件，并于 2015 年 2 月 1 日召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《广西贵糖（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》（简称“重组报告书”）及相关文件，现就重组报告书与重组预案内容的差异情况说明如下：

如无特别说明，本差异对比表所述的词语或简称与重组报告书“释义”中所定义的词语或简称具有相同的涵义。

一、重组报告书与重组预案产生差异的主要原因

（一）重组预案主要系根据《上市公司重大资产重组管理办法（2011 年修订）》制作，重组报告书主要系根据自 2014 年 11 月 23 日起实施的《上市公司重大资产重组管理办法（2014 年修订）》的相关要求制作。

（二）重组预案主要系根据《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申请文件》（2014 年 5 月修订）制作，重组报告书主要系根据《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》（2014 年 12 月修订，以下简称“新 26 号准则”）制作。

（三）制作重组预案时，尚未完成对云硫矿业的审计、评估工作。相关工作完成后，根据审计、评估结果补充完善了重组报告书的相关内容。

（四）根据《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》（2014 年 12 月修订）、《上市公司业务办理指南第 10 号—重大资产重组》（2015 年 1 月修订）等相关规定，重组报告书披露了重组预案未披露的相关内容

二、重组报告书与重组预案的主要差异内容

根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与重组预案的主要差异列示如下：

重组预案章节	重组报告书章节	差异说明
--------	---------	------

重大风险提示	重大风险提示	<ol style="list-style-type: none"> 1、依据新重组办法，调整了发行股份购买资产的发股价格。 2、列表披露了交易各方作出的承诺
重大风险提示	重大风险提示	<ol style="list-style-type: none"> 1、补充披露了与本次交易相关的风险 2、补充披露了标的资产经营风险 3、补充披露了标的资产财务风险
	第一节 交易概述	依据新 26 号准则，归集了预案中第四节交易具体方案的重要事项，进行补充披露。
第一节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新了“二、历史沿革及最近三年控股权变动情况”之“(二)公司前十大股东”。 2、补充披露了“三、公司最近三年守法情况”。 3、补充披露了“四、公司最近十二个月的资产交易情况”。 4、更新了“五、公司主营业务发展情况”。 5、更新了“六、公司最近三年及一期的主要财务数据”。
第二节 交易对方基本情况	第三节 交易对方情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、更新了“一、云硫集团基本情况”之“(一)基本情况”及“(二)历史沿革”及“(六)云硫集团下属企业情况”。 2、更新了“二、广业公司基本情况”之“(六)广业公司下属企业情况”。
第四节 本次交易具体方案	第六节 本次交易发行股份情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、依据新重组办法，调整了发行股份购买资产的发股价格。 2、依据新重组办法，增加了本次发行股份的锁定期安排。 3、依据《评估报告》，更新了标的资产的作价及发行数量，同时调整了交易前后的股权结构和主要财务指标。
第四节 本次交易具体方案/三、业绩承诺与补偿	第五节 交易标的财务情况/五、标的资产盈利预测及利润补偿安排	根据《利润补偿协议》调整了利润补偿方式，更新了利润补偿安排。
第四节 本次交易具体方案/四、募集配套资金的说明	第七节 本次交易配套融资情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、补充了“三、本次募集配套资金的必要性” 2、增加了“四、本次募集配套资金的合理性” 3、增加了“五、本次募集配套资金管理和使用的内部控制制度” 4、增加了“六、本次募集配套资金失败的补救措施” 5、根据募集资金总量的上限，删除了“用于支付职工安置费用、偿还应付款等”项目。
第六节 本次交易定价及依据/发行股份、配套融资定价及依据	第六节 本次交易发行股份情况/一、发行价格及定价原则	依据新重组办法，调整了发行股份购买资产的发股价格。
第七节 交易标的/一、本次交易标的	第四节 交易标的基本情况	<ol style="list-style-type: none"> 1、补充“(一)基本情况” 2、增加“(三)云硫矿业独立运行情况” 3、增加“(四)股东及组织结构情况” 4、增加“(六)股份权属、资产抵押、对外担保、主要负债等情况”之“4、主要负债” 5、更新“(七)主要资产和经营资质”之“1、总体情况”、“3、拥有的房屋产权”、“4、正在办证的房产”、“8、主要经营资质”，增加“5、租赁资产”

		<p>6、增加“二、云硫矿业的员工及其社会保障情况”</p> <p>7、增加“三、云硫矿业的董事、监事、高级管理人员”</p> <p>8、增加“四、标的资产涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、建设施工等有关报批事项的，公司取得相应的许可证书或者有关主管部门的批复等情况”之“（一）关于本次交易的批复”</p> <p>9、增加“八、持有云硫矿业5%以上股份的主要股东以及作为股东的董事、监事、高级管理人员作出的重要承诺及其履行情况”</p>
第七节 交易标的/一、本次交易标的/(九)职工安置	第五节 交易标的的财务情况/一、职工安置	补充披露了职工安置的进展和批准情况
第七节 交易标的/二、云硫矿业的业务与技术	第九节 云硫矿业业务与技术	<p>1、更新了“一、标的资产业务与技术”中的财务数据”。</p> <p>2、补充披露了“一、标的资产业务与技术”之“（三）原材料及能源供应情况”之“2、主要原材料与能源采购情况”。</p> <p>3、补充披露了“一、标的资产业务与技术”之“（四）生产情况”之“3、主要原材料与能源采购情况”之“（1）云硫矿业研发机构设置”。</p> <p>4、补充披露了“一、标的资产业务与技术”之“（八）产品质量控制情况”之“1、质量控制标准”。</p>
第七节 交易标的/三、云硫矿业的简要财务情况	第五节 交易标的的财务情况	<p>1、更新了“二、最近三年一期经审计的主要财务指标”。</p> <p>2、补充披露了“三、标的资产的会计政策及相关会计处理”。</p> <p>3、更新了“四、标的公司近三年发生的与交易、增资或改制相关的评估值或估值与本次评估值的比较”。</p>
第七节 交易标的/四、本次交易涉及的采矿权情况	第九节 云硫矿业的业务与技术/二、本次交易涉及的采矿权情况	更新了“二、本次交易涉及的采矿权情况”之“（五）主要项目投资审批或备案情况”及“（六）云硫矿业采矿权最近三年经营情况”。
第七节 交易标的/五、标的资产预估情况	第八节 交易标的的评估情况	<p>1、补充披露了“一、标的资产评估情况”之“（二）云硫矿业采矿权评估情况”。</p> <p>2、补充披露了“二、交易标的的评估的合理性以及定价的公允性”。</p>
第七节 交易标的/八、盈利预测	第五节 交易标的的财务情况/五、标的资产盈利预测及利润补偿安排	按照采矿权评估结果，更新了盈利预测数。
-	第十节 本次交易的主要合同	补充披露了《发行股份购买资产协议》和《利润补偿协议》
-	第十二节 管理层讨论与分析/一至三点	依据重组办法，补充披露了“一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果的分析”、“二、标的资产财务状况和盈利能力分析”、“三、交易完成后上市公司财务状况和盈利能力分析”。
-	第十二节 管理层讨论与分析/四	依据新重组办法，补充披露了“四、标的资产所处的行业情况”、“五、云硫矿业行业中的竞争地位”、“六、交易标的对上市

	至八点	公司持续经营能力影响的分析”、“七、本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析”及“八、本次交易后业务转型升级可能面临的风险及应对措施”。
-	第十三节 财务会计信息	依据重组办法，补充披露了“一、交易标的财务信息”、“二、上市公司最近一年及一期备考财务报表”。
第八节 本次交易对上市公司的影响	第十四节 同业竞争与关联交易	1、基于涉及同业竞争公司的转让进度，更改了同业竞争的解决方式，由转让无关联第三方改为托管给云硫矿业。 2、更新披露了报告期内关联交易的详细情况
第九节 风险因素	第十五节 风险因素	1、补充披露了与本次交易相关的风险 2、补充披露了标的资产经营风险 3、补充披露了标的资产财务风险
	第十六节 其他重要事项	1、补充披露了本次交易对公司负债结构的影响 2、补充披露了本次交易对公司治理机制的影响 3、补充披露了本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明 4、补充披露了标的资产的重要合同

(本页无正文，为《广西贵糖（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与预案差异对比表》之盖章页)

广西贵糖（集团）股份有限公司



2015年2月1日

(本页无正文，为《广西贵糖（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与预案差异对比表》之盖章页)



(本页无正文，为《广西贵糖（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与预案差异对比表》之盖章页)

