

湖南辰州矿业股份有限公司重组报告书与预案差异情况对比表

湖南辰州矿业股份有限公司（简称“辰州矿业”或“上市公司”）于 2013 年 12 月 9 日披露了《湖南辰州矿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暨关联交易预案》（简称“重组预案”）及相关文件，并于 2014 年 6 月 6 日签署了《湖南辰州矿业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）》（简称“重组报告书”）及相关文件。现就《重组报告书》与《重组预案》内容的差异情况对比如下：

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
重大事项提示	本次交易概况	补充更新	补充更新了评估及发行股份情况； 补充披露了取消配套融资的有关提示，并在《重组报告书》中删除了与配套融资有关的内容
	标的资产盈利预测及业绩补偿安排	补充更新	《重组预案》中承诺黄金洞矿业 2014 年度、2015 年度、2016 年度扣除非经常性损益后的净利润累计为 19,300 万元； 《重组报告书》中预测黄金洞采矿权和大万采矿权 2014 年度、2015 年度、2016 年度扣除矿权评估时未予考虑的矿权价款摊销费用之后三年累计净利润为 19,164 万元，低于《重组预案》中披露的三年扣除非经常性损益后的净利润之和，黄金集团将仍然按照《重组预案》中披露的业绩预测进行承诺，即：黄金洞矿业重组完成后三年内实现的扣除非经常性损益后的净利润累计不低于 19,300 万元。
	本次交易构成重大资产重组和关联交易	基本相同	

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
	本次交易不会导致公司实际控制人发生变更，不构成借壳上市，不会导致公司不符合股票上市条件	基本相同	
	重大风险提示	补充更新	补充披露了：（1）与标的资产销售客户集中及关联交易有关的风险；（2）与标的资产盈利预测有关的风险；（3）与标的资产报告期内实际开采规模超过证载开采规模有关的风险 删除了相关权证可能无法及时取得的风险
释义		补充更新	补充更新至最新的释义
第一节 交易概述	一、本次交易概况	补充更新	补充更新了评估及发行股份情况；取消了配套融资
	二、本次交易的背景和目的	基本相同	
	三、本次交易的决策过程	补充更新	补充披露了本次交易已经履行的决策过程
	四、本次交易主要内容	补充更新	补充更新了评估及发行股份情况
	五、本次交易构成重大资产重组	基本相同	
	六、本次交易构成关联交易	基本相同	
	七、董事会和股东大会表决情况	重组预案无此内容	
第二节 上市公司基本情况	一、公司基本情况	基本相同	
	二、历史沿革及最近三年控股权变动情况	补充更新	补充更新了前十大股东持股情况

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
	三、公司主营业务发展情况	补充更新	补充更新了 2013 年主营业务发展情况
	四、公司主要财务数据	补充更新	补充更新了 2013 年财务数据
	五、公司控股股东和实际控制人概况	基本相同	
第三节 交易对方基本情况	一、黄金集团基本情况	补充更新	补充更新了 2013 年财务数据及向上市公司推荐董事、高级管理人员的情况； 由于取消配套融资，删除了湘江投资、高新创投、轻盐创投三家特定投资者基本情况。
	二、湘江投资基本情况		
	三、高新创投基本情况		
	四、轻盐创投基本情况		
第四节 交易标的基本情况	一、标的资产基本情况	补充更新	补充更新了标的资产 2013 年财务数据、主要资产情况以及主营业务中主要产品用途、开采方式及方法、选矿方法及流程、主要经营资质、主要经营模式、主要产品生产及销售情况、安全生产及环保情况、质量控制情况及主要产品生产技术所处的阶段
	二、本次交易涉及的矿业权情况	补充更新	补充更新了矿业权分布情况、资源评审备案情况、矿业权价款缴纳情况及实际开采情况
	三、标的资产的评估情况	补充更新	补充更新了评估结果及矿业权评估主要参数取值的说明
	四、其他需要说明的情况	补充更新	补充更新了本次交易涉及债权债务转移情况及本次交易重大会计政策或会计估计差异情况
第五节 本次非公开发行股份情况	一、发行股份方案	补充更新	补充更新了评估及发行股份情况
	二、发行股份前后主要财务数据对照表	重组预案无此内容	

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
	三、发行股份后公司控制权变化情况	补充更新	补充更新了发行股份情况
第六节 本次交易相关协议的主要内容	一、合同主体及签订时间	重组预案无此内容	
	二、交易价格及定价依据		
	三、支付方式		
	四、业绩承诺与补偿		
	五、资产交付或过户的时间安排		
	六、交易标的自定价基准日至交割日期间损益的归属		
	七、与资产相关的人员安排		
	八、合同的生效、变更及终止		
	九、违约责任条款		
第七节 本次交易的合规性分析	一、本次交易符合《重组办法》第十条的规定	重组预案无此内容	
	二、本次交易符合《重组办法》第四十二条规定		
第八节 本次交易定价的依据及公平合理性分析	一、交易标的的定价依据及公平合理性分析	重组预案无此内容	
	二、向交易对方发行股份的定价依据及公平合理性分析		

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
	三、董事会对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的意见		
	四、独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、评估方法与评估目的的相关性及评估定价的公允性的意见		
第九节 本次交易对上市公司的影响	一、本次交易前上市公司财务状况与经营成果与分析	重组预案无此内容	
	二、交易标的行业特点和经营情况的讨论与分析	重组预案无此内容	
	三、本次交易完成后公司财务状况、盈利能力及未来趋势分析	重组预案无此内容	
	四、本次交易对上市公司的其他影响分析	基本相同	
第十节 财务会计信息	一、标的资产最近两年财务数据	重组预案无此内容	
	二、辰州矿业最近两年的财务数据和备考财务报表		
	三、标的资产的盈利预测		
	四、辰州矿业的备考合并盈利预测		
第十一节 同业竞争及	一、同业竞争	补充更新	补充披露上市公司与黄金集团及其关联人不存在同业竞争

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
关联交易	二、关联交易		补充披露了上市公司主要关联方及关联关系、重组前重大关联交易情况及重组完成后关联交易变化情况
第十二节 本次交易对公司治理结构的影响	一、本次交易后本公司拟采取完善公司治理结构的措施	重组预案无此内容	
	二、黄金集团对本公司独立性的承诺		
第十三节 本次交易的风险因素	一、审批风险	基本相同	
	二、与黄金价格下跌有关的风险	补充更新	补充敏感性分析
	三、与标的资产盈利预测有关的风险	补充更新	补充披露的风险因素
	四、与资源储量及开发有关的风险	基本相同	
	五、与标的资产销售客户集中及关联交易有关的风险	补充更新	补充披露的风险因素
	六、与环境保护有关的风险	基本相同	
	七、与安全生产有关的风险	基本相同	
	八、与标的资产报告期内实际开采规模超过证载开采规模有关的风险	补充更新	补充披露的风险因素
	九、与标的资产整合有关的风险	基本相同	
	十、股市波动风险	基本相同	
第十四节 其他重要事	一、资金、资产占用及担保情况	重组预案无此内容	

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
项	二、本次交易对上市公司负债结构的影响	重组预案无此内容	
	三、上市公司最近十二个月内的资产交易情况	重组预案无此内容	
	四、未决诉讼情况	重组预案无此内容	
	五、有关主体买卖公司股票的自查情况	补充更新	自查期间补充更新至重组报告书披露前。
第十五节 对本次交易的结论性意见	一、独立董事意见	补充更新	补充更新了独立董事意见
	二、独立财务顾问对于本报告书的核查意见	补充更新	补充更新了独立财务顾问意见
	三、法律顾问意见	重组预案无此内容	
第十六节 中介机构及有关经办人员	一、独立财务顾问	重组预案无此内容	
	二、法律顾问		
	三、审计机构及盈利预测审核机构		
	四、资产评估机构		
	五、土地权评估机构		
	六、矿业权评估机构		
第十七节 公司及各中介机构声明	一、公司全体董事声明	基本相同	
	二、独立财务顾问声明	重组预案无此内容	
	三、法律顾问声明		

重组报告书主要章节		与重组预案对比情况	主要差异情况
	四、审计机构及盈利预测审核机构声明		
	五、资产评估机构声明		
	六、土地权评估机构		
	七、矿业权评估机构		
第十八节 备查文件	备查文件	重组预案无此内容	

（此页无正文，为《湖南辰州矿业股份有限公司重组报告书与预案差异情况对比表》之上市公司盖章页）

湖南辰州矿业股份有限公司

2014年 6 月 6 日

（此页无正文，为《湖南辰州矿业股份有限公司重组报告书与预案差异情况对比表》之独立财务顾问盖章页）

中信证券股份有限公司

2014年 6 月 6 日