

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

重组预案与重组报告书差异说明表

一、重组报告书和重组预案间产生差异的主要原因

《江苏蓝丰生物化工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报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）与《江苏蓝丰生物化工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》（以下简称“重组预案”）相比存在一定差异，主要是由于重组预案披露的标的资产相关数据未经审计、评估，而重组报告书中披露的标的资产相关数据已经审计、评估。同时，重组报告书披露了上市公司备考审核报告以及备考盈利预测的相关数据。

此外，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申请文件》和深圳证券交易所的要求，重组报告书与重组预案在披露内容和编排格式上也存在差异以及内容增删。

二、重组报告书与重组预案的主要差异

截至本差异说明表签署之日，重组方案未发生变化。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如下：

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
重大事项提示	重大事项提示	1、删除了“五、标的公司为关联方提供担保及解决措施”、“十三、股票停复牌安排”、“十五、待补充披露的信息提示”；2、根据评估报告，补充披露了标的资产的最终评估值、评估增值额和评估增值率；3、补充披露了截至报告书签署之日，方舟制药不再存在非经营性占用资金的情形。
重大风险提示	重大风险提示	删除了“三、因标的公司为关联方提供担保未及时解除而致使本次交易终

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
		止的风险”。2、根据评估报告，补充披露了标的资产的最终评估值、评估增值额和评估增值率；3、补充披露了截至报告书签署之日，方舟制药不再存在非经营性占用资金的情形。
第一节 本次交易概况	第三节 本次交易的背景和目的	增加了本次交易的背景和目的中有关协同性的相关表述。
	第四节 本次交易的具体方案	补充更新了本次交易决策过程。
第二节 上市公司基本情况	第一节 上市公司基本情况	无变化。
第三节 交易对方的基本情况		1、补充披露了截至报告书签署之日，王宇控制或参股的非核心企业及其股权结构图；2、补充披露了配套募集资金认购方基本情况；3、删除了重组报告书未要求披露的“本次交易对方最近五年诚信情况”。
第四节 交易标的基本情况	第五节 交易标的基本情况	1、补充披露了历史沿革中已取得宜君县国有资产管理局“君国资发[2015]2号”《宜君县国有资产管理局关于陕西方舟制药有限公司有关事项确认的批复》，铜川市政府国有资产监督管理委员会“铜国资函[2015]66号”《铜川市政府国有资产监督管理委员会关于陕西方舟制药有限公司国有股权设置变动及退出等有关问题的确认批复》等内容； 2、补充披露了截至本报告书签署之日，方舟制药已经不存在对外担保，不存在股东、实际控制人及其关联方非经营性占用其资金的情形； 3、补充披露了方舟制药主要经营模式、安全生产与环境保护情况、质量控制情况、主要生产技术及所处阶段情况等业务技术方面的内容； 4、补充披露了方舟制药正在办理土地使用权证和合法使用的土地；补充披露了方舟制药部分尚未取得房屋所有权证的房产； 5、补充披露了2015年4月1日起，因蓝丰生化发生会计估计变更事项，蓝丰生化与方舟制药会计估计方面存在差异情况；

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
		6、补充披露了评估相关具体情况。
第五节 发行股份情况	-	重组报告书新增章节，但内容无变化。
第六节 本次交易合同的主要内容	-	重组报告书新增章节。
第七节 本次交易的合规性分析	第九节 其他重大事项	重组报告书新增章节，但结论与预案无变化。
第八节 董事会对本次交易定价的依据及公平合理性的分析	-	重组报告书新增章节。增加了董事会对本次交易标的资产定价、发行股份定价的合理性分析。
第九节 董事会关于本次交易对上市公司影响的讨论与分析	-	重组报告书新增章节。 1、增加了“一、本次交易前上市公司财务状况和经营成果讨论与分析”、“三、拟购买资产财务状况、盈利能力分析”、“四、本次交易完成后上市公司的财务状况、盈利能力及未来趋势分析”、“五、本次交易完成后对公司的主营业务和可持续发展能力影响分析”； 2、补充完善了购买资产行业特点的部分内容。
第十节 财务会计信息	-	重组报告书新增章节。
第十一节 同业竞争与关联交易	第六节 本次交易对上市公司的影响	1、对本次交易是否涉及同业竞争和关联交易情况进行了补充说明。
第十二节 本次交易对上市公司治理结构的影响	第七节 本次交易对上市公司的影响	增加了“一、本次交易完成后上市公司的治理结构”。
第十三节 其他重要事项说明	第九节 其他重大事项	1、增加了“一、上市公司资金、资产被占用的情况”、“二、上市公司为控股股东及其关联方提供担保的情况”、“三、本次交易对公司负债结构的影响”、“四、最近十二个月内的资产交易情况”、“五、上市公司重大诉讼事项”、“六、关于利润分配政策及未来分红规划”； 2、补充披露了 2015 年 4 月 1 日起，因蓝丰生化发生会计估计变更事项，蓝丰生化与方舟制药会计估计方面存在差异对利润的影响情况。

重组报告书内容	对应重组预案内容	与重组预案差异情况说明
第十四节 风险因素	第七节 本次交易行为涉及的有关报批事项及风险因素	删除了“（三）因标的公司为关联方提供担保未及时解除而致使本次交易终止的风险”
第十五节 对本次交易的结论性意见	第九节 其他重大事项、第十节 独立财务顾问的核查意见	1、增加了法律顾问对本次交易方案的意见；2、更新了独立董事、独立财务顾问意见。
第十六节 中介机构及有关经办人员	-	重组报告书新增章节
第十七节 董事、交易对方及中介机构声明	-	重组报告书新增章节
第十八节 备查文件及备查地点	-	重组报告书新增章节

（本页无正文，为《江苏蓝丰生物化工股份有限公司重组预案与重组报告书差异说明表》之盖章页）

江苏蓝丰生物化工股份有限公司

年 月 日

本页无正文，为《江苏蓝丰生物化工股份有限公司重组预案与重组报告书
差异说明表》之盖章页）

西部证券股份有限公司

年 月 日