

吉林光华控股集团股份有限公司

发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书草案与预 案差异情况说明

2013年12月9日,吉林光华控股集团股份有限公司(以下简称“光华控股”、“公司”、“本公司”)公告了本次资产重组预案。后续各专业机构在重组预案的基础上将尽职调查日期延伸至2013年12月31日,并以2013年12月31日为基准日对重组报告书进行了更新。本次重组报告书草案与已公告的重组报告书预案之间差异情况如下:

| 报告书草案章节 | 报告书预案章节 | 差异说明 |
|-----------------|----------------|---|
| 重大事项提示 | 重大事项提示 | ① 补充披露了利润补偿方案。 ② 披露了评估报告最终评估结果,并根据评估结果确定了本次交易金额。 |
| -- | 特别提示 | 为便于查看,将“特别提示”部分内容并入“重大事项提示”,删除“存在需要经过国土资源部和住房和城乡建设部核查的重大不确定性风险”及“资产评估及盈利预测风险”,增加“盈利能力波动风险”、“标的资产估值风险”、“标的资产未能实现盈利预测风险”等 |
| 第一节 本次交易概述 | 第一节 上市公司基本情况 | ①将重组报告书预案中“第一节 上市公司基本情况”内容调整到重组报告书草案的“第二节 上市公司基本情况”。 ②报告书草案中补充增加“第一节 本次交易概述”,对本次交易的背景、目的、决策过程、交易基本情况、等进行了补充披露。 |
| 第二节 上市公司基本情况 | 第二节 交易对方基本情况 | 将重组报告书预案中“第二节 交易对方基本情况”内容调整为“第三节 本次交易对方的基本情况”。 |
| 第三节 本次交易对方的基本情况 | 第三节 本次交易的背景和目的 | 重组报告书预案“第三节 本次交易的背景和目的”内容调整到重组报告书草案“第一节 本次交易概述”。 |
| 第四节 本次交易标的 | 第四节 本次交易的具体方案 | ①重组报告书预案“第四节 本次交易的具体方案”内容分别调整到重组报告书草案“第一节 本次交易概述”和“第五节本次交易涉及股份发行的情况”。 ②补充了“三、标的资产改制及重组情况” |

| | | |
|---------------------------|--------------------------|--|
| | | <p>③补充了“四、独立运行情况”</p> <p>④补充了“五、标的资产股东、实际控制人情况”</p> <p>⑤补充了“六、标的资产组织结构图”</p> <p>⑥补充了“七、标的资产业务经营情况”对互助金圆的主营业务及盈利模式进行了详细披露。</p> <p>⑦补充了“八、标的资产对外担保、主要负债及固定资产情况”。</p> <p>⑧补充了“九、标的资产的董事、监事、高级管理人员及核心技术人员情况”</p> <p>⑨补充了“十、标的资产员工情况”。</p> <p>⑩补充了“十一、标的资产水泥生产线建设项目取得的主要政府批准文件和资质”。</p> <p>⑪补充了“十二、标的资产财务状况”。</p> |
| 第五节 本次交易涉及股份发行的情况 | 第五节 交易标的基本情况 | <p>① 重组报告书预案“第五节 交易标的基本情况”内容调整到重组报告书草案“第四节 本次交易标的”、“第十三节 风险因素”。</p> <p>②重组报告书草案增加了“第五节 本本次交易涉及股份发行的情况”，主要包括本次发行股份的具体方案、本次交易发行前后主要股权结构等内容。</p> |
| 第六节本次交易合同的主要内容 | 第六节 本次交易对上市公司的影响 | <p>①重组报告书预案“第六节 本次交易对上市公司的影响”内容调整到重组报告书草案“第九节本次交易对公司的影响”、“第十一节 同业竞争与关联交易”。</p> <p>②重组报告书草案增加了“第六节 本次交易合同的主要内容”，对本次交易的重要合同、协议内容进行了补充披露。</p> |
| 第七节 本次交易的合规性分析 | 第七节 本次交易行为涉及的有关报批事项及风险因素 | <p>①重组报告书预案“第七节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”内容调整到重组报告书草案“第四节 本次交易标的”。</p> <p>②重组报告书草案增加了“第七节 本次交易的合规性分析”，对本次交易符合《重组管理办法》等法律法规进行了分析。</p> |
| 第八节 董事会对本次交易定价的依据及公平合理性分析 | 第八节 保护投资者合法权益的相关安排 | <p>①重组报告书预案“第八节 保护投资者合法权益的相关安排”内容调整到重组报告书草案“重大事项提示”、“第一节 本次交易概述”、“第五节 本次交易涉及股份发行的情况”等章节</p> <p>②重组报告书草案增加了“第八节 董事会对本次交易定价依据及公平合理性的分析”，主要对本次交易标的估值、定价合理性进行了分析。</p> |
| 第九节 本次交易对公司的影响 | 第九节 其他重要事项 | <p>① 重组报告书预案“第九节 其他重要事项”内容调整到重组报告书草案“第十四节 其他重大事项”。</p> <p>② 重组报告书草案增加了“第九节 本次交易对公司的影响”，主要对交易前后光华控股的财务状况、</p> |

| | | |
|---|----------------------------|--|
| | | 盈利能力、现金流量情况、资本性支出、交易标的的行业特点和经营情况、上市公司未来趋势等进行了补充分析。 |
| 第十节 财务会计 信息 | 第十节 独立财务顾 问的核查意 见 | <p>① 重组报告书预案“第十节、独立财务顾问的核查意见”调整至“第十五节 独立董事、法律顾问和财务顾问对本次交易的结论性意见”</p> <p>② 重组报告书草案增加了“第十节 财务会计信息”，主要对标的资产经审计的财务报表、合并范围及变化情况、会计政策和会计估计、税收优惠、分部信息、最近一年对外投资情况及财务指标、标的公司盈利预测表、上市公司备考盈利预测表及备考审计报告进行了补充披露。</p> |
| 第十一节 同业竞争 与关联交 易 | - | ① 重组报告书草案增加了“第十一节 同业竞争和关联交易”，对本次交易对同业竞争、关联交易的影响以及相关方出具的承诺函进行了补充披露 |
| 第十二节 本次交易 对公司治 理机制的 影响 | - | 重组报告书草案增加了“第十二节 本次交易对公司治理机制的影响”，主要对上市公司股东大会、董事会、监事会、独立董事、董事会秘书制度的建立健全及运行情况、本次交易完成后拟采取完善上市公司治理机制结构的措施、控股股东及实际控制人对上市公司的承诺；标的资产违法违规情况、标的资产资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情况，或者为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担保的情况、标的资产内部控制制度等进行了补充披露。 |
| 第十三节 风险因素 | - | 重组报告书草案增加了“第十三节 风险因素”，涵盖了重组报告书预案“第七节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”部分内容。 |
| 第十四节 其他重大 事项 | - | 重组报告书草案增加了“第十四节 其他重大事项”，主要对交易前后关联方资金占用及关联担保情况、对相关人员买卖公司股票情况的自查、交易完成后上市公司负债结构增加情况、上市公司在最近十二个月内曾发生资产交易的情况、公司股利分配；最近三年标的公司分配股利情况、截止本报告书签署日标的公司尚在履行中的合同及标的资产涉及的相关诉讼、仲裁情况等进行了补充披露。 |
| 第十五节 独立董事、 法律顾问 和财务顾 问对本次 交易的结 | - | 重组报告书草案增加了“第十五节 独立董事、法律顾问和财务顾问对本次交易的结论性意见”，涵盖了重组报告书预案“第十节 独立财务顾问的核查意见”内容。 |

| | | |
|------------------------------|---|-------------------------------|
| 论性意见 | | |
| 第十六节 相关中介 机构 | - | 重组报告书草案增加了“第十六节 相关中介机构”。 |
| 第十七节 董事及相 关中介机 构的声明 | | 重组报告书草案增加了“第十七节董事及相关中介机构的声明”。 |
| 第十八节 备查文件 | - | 重组报告书草案增加了“第十八节备查文件。” |

（本页无正文，为《吉林光华控股集团股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书草案与预案差异情况说明》盖章页）

吉林光华控股集团股份有限公司

2014年5月23日

（本页无正文，为《吉林光华控股集团股份有限公司发行股份购买资产之重大资产重组暨关联交易报告书草案与预案差异情况说明》签字盖章页）

项目主办人：

陈明星

牛志鹏

西南证券股份有限公司

2014年5月23日