

中国中投证券有限责任公司

关于

福建金森林业股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金

暨重大资产重组

之

重组报告书与重组预案差异对比表

一、重组报告书与重组预案的主要差异

重组报告书已按照 2014 年修订的《上市公司重大资产重组管理办法》（简称“新重组办法”）、《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》（简称“新格式准则”）的要求进行编制。

根据中国证券监督管理委员会于 2014 年 11 月 2 日公布的“关于并购重组募集配套资金计算比例、用途等问题与解答”，本次交易做了相应方案调整，主要如下：

1、本次交易标的资产由连城兰花 80%的股权调整为连城兰花 78%的股权，标的资产交易价格相应调整为 82,875.00 万元；

2、本次交易的募集配套资金金额由 28,300.00 万元调整为 21,250.00 万元。

本次重组方案的调整未增加交易对象，根据中国证监会的最新规定，福建金森与交易各方经协商后，交易标的由标的公司的 80%股权调整为标的公司的 78%股权，本次交易拟募集配套资金金额由 28,300.00 万元调整为 21,250.00 万元；涉及的交易标的资产的资产总额、资产净额及营业收入占原标的资产相应指标总量的比例均不超过 20%。因此，本次交易方案的调整不构成重组方案的调整。

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及说明列示如下：

重组报告书章节	对应重组预案主要章节	报告书较预案的差异说明
重大事项提示	重大事项提示	1、根据交易双方签订的《关于<发行股份及支付现金购买资产协议><盈利补偿协议>之补充协议书》调整业绩承诺与补偿方案； 2、新增本次重组支付方式、募集配套资金安排简要介绍 3、新增交易标的评估情况简要介绍 4、新增本次交易相关方做出的重要承诺 5、新增保护投资者合法权益的相关安排 6、新增关于本次重组方案按新《重组管理办法》进行调整的说明

重组报告书章节	对应重组预案主要章节	报告书较预案的差异说明
重大风险提示	重大风险提示	因本次标的资产审计评估工作已完成，调整相关风险描述
第一节 交易概况	第三节 本次交易的背景和目的 第四节 本次交易的具体方案	1. 根据交易双方签订的《关于<发行股份及支付现金购买资产协议><盈利补偿协议>之补充协议书》，调整业绩承诺与补偿方案 2. 新增本次交易的相关董事会表决情况 3. 新增本次交易发行股份占发行后上市公司总股本的比例 4. 补充披露本次交易方案的审议
第二节 交易各方之“上市公司基本情况”	第一节 上市公司基本情况	1. 为与标的公司、备考数据保持一致，所引用、分析上市公司 2014 年相关财务经营数据的期间由“2014 年 1-6 月”更改为“2014 年 1-5 月” 2. 新增上市公司最近三年重大资产重组情况 3. 新增上市公司最近三年行政处罚或者刑事处罚情况
第二节 交易各方之“交易对方基本情况”	第二节 本次交易对方基本情况	1. 新增交易对方与上市公司的关联关系说明 2. 新增交易对方向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况 3. 新增交易对方及其主要管理人员最近五年内行政处罚情况 4. 新增交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况
第三节 交易标的基本情况	第五节 交易标的的基本情况	1. 新增连城兰花主要资产、负债、对外担保情况 2. 补充披露连城兰花的资产评估情况 3. 新增最近三年资产评估、交易、增资和改制情况 4. 新增会计政策及相关会计处理 5. 新增关于拟购买标的资产的其他说明

重组报告书章节	对应重组预案主要章节	报告书较预案的差异说明
第四节 发行股份情况	—	新增本次交易的发行股份情况，并按新格式准则要求披露本次交易符合《关于并购重组募集配套资金计算比例、用途等问题与解答》的相关说明
第五节 交易标的的评估情况	第五节 交易标的的基本情况	标的资产审计评估已经完成，新增交易标的的资产评估情况、董事会对评估合理性及定价公允性的分析、独立董事发表的独立意见
第六节 本次主要合同	—	新增本次交易合同《发行股份及支付现金购买资产协议》、《股份认购协议》、《盈利预测补偿协议》、《关于<发行股份及支付现金购买资产协议><盈利补偿协议>之补充协议书》及《关于<股份认购协议>之补充协议书》的主要内容
第七节 交易的合规性分析	第十节 其他重要事项“五、六、七”	1. 新增本次交易不存在《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 2. 新增独立财务顾问、律师对本次交易发表的明确意见 3. 新增其他证券服务机构为本次交易出具的相关报告的结论性意见
第八节 管理层讨论与分析	第六节 本次交易对上市公司的影响	1. 新增本次交易前上市公司财务状况与经营成果的分析 2. 新增标的公司财务状况分析、经营情况的分析 3. 新增本次交易对上市公司持续经营能力影响的分析 4. 新增本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析 5. 新增本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标影响的分析
第九节 财务会计信息	—	新增标的公司财务报表、上市公司备考财务报表、
第十节 同业竞	第六节 本次交易对上市公司的影响	新增交易标的的关联交易及必要性、定价公允性

重组报告书章节	对应重组预案主要章节	报告书较预案的差异说明
争和关联交易	“四、本次交易对上市公司同业竞争和关联交易的影响”	
第十一节 风险因素	第七节 本次交易的报批事项及风险因素 “二、风险提示”	因本次标的资产审计评估工作已完成，对风险因素表述有所调整
第十二节 其他重要事项说明	第八节 保护投资者合法权益的相关安排； 第十节 其他重要事项	1. 新增本次交易对上市公司负债结构的影响 2. 新增本次交易对上市公司治理机制和独立性的影响
第十三节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	第九节 独立财务顾问核查意见； 第十节 其他重要事项“一、独立董事的意见”	新增独立董事、独立财务顾问、律师对本次交易的结论性意见
第十四节 与本次交易有关的证券服务机构	—	新增与本次交易有关的证券服务机构
第十五节 董事及有关中介机构的声明	第十一节 交易对方的声明与承诺； 第十二节 全体董事声明	新增独立财务顾问、律师、审计机构及资产评估机构声明
第十六节 备查文件	—	新增披露备查文件及其查阅地点、电话、联系人

（此页无正文，为福建金森林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重大资产重组之《重组报告书与重组预案差异对比表》的盖章页）

福建金森林业股份有限公司董事会

二〇一四年____月____日

（此页无正文，为福建金森林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重大资产重组之《重组报告书与重组预案差异对比表》的盖章页）

项目主办人： _____
曾新胜 任 民

中国中投证券有限责任公司

二〇一四年____月____日