

南方黑芝麻集团股份有限公司

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）

与预案差异情况对比表

长城证券股份有限公司接受委托担任南方黑芝麻集团股份有限公司（以下简称“黑芝麻”、“上市公司”或“公司”）本次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之独立财务顾问。2015年11月17日和2015年11月27日，黑芝麻公告了南方黑芝麻集团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“预案”）及相关文件；根据重组进程，上市公司已根据中国证监会2014年10月新修订的《上市公司重大资产重组管理办法》等法律法规编制完成了《南方黑芝麻集团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交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”），重组报告书与预案相比，主要差异情况如下：

报告书章节	预案章节	与预案差异情况说明
重大事项提示	重大事项提示	1、根据最新的审计、评估结果更新了本次交易方案、交易定价； 2、更新了本次交易的业绩补偿安排； 3、更新了本次交易尚需履行的审批程序； 4、列举了本次交易相关方作出的重要承诺； 5、根据最新发行股份数量，更新了本次交易完成后的股份数量及比例。
重大风险提示	特别提示	1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容； 2、根据标的公司最新股权变动情况补充披露了交易对方朱杰所持标的股权质押的风险； 3、补充交易标的控股股东朱杰存在履约能力不足的风险；
第一章 本次交易概况	一、本次交易的背景和目的	1、根据最新的审计结果更新相关数据；
	二、本次交易的决策过程和批准情况	1、更新了本次交易已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序；
	三、本次交易的具体方案	1、根据最新的审计、评估结果及交易价格更新相关内容； 2、根据审计结果更新了金日食用油相关财务数据；

		3、更新了本次交易对上市公司的影响；
第二章上市公司基本情况	五、上市公司最近三年及一期的主要财务指标	1、更新了上市公司最近一期的财务数据。
第三章 交易对方基本情况	一、交易对方总体情况	1、根据交易标的股权结构的变化更新了最新持股情况。
	二、本次发行股份购买资产交易对方详细情况	1、根据朱杰所持企业股权结构的变化更新了其控股及参股企业的情况
	四、其他事项说明	1、更新了交易对方及其主要管理人员最近五年内受到行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况说明； 2、更新了交易对方关于标的资产的完整权利的说明。
第四章 标的资产基本情况	二、金日食用油历史沿革	1、根据标的公司 2015 年最新股权转让情况更新了金日食用油历史沿革情况；
	三、标的公司产权控制关系	1、根据最新的股权结构变动及质押情况更新了标的公司产权控制结构； 2、补充了金日食用油下属分公司情况；
	四、标的公司的股东出资及合法存续情况	1、根据最新的股权结构变动及质押变动情况更新了朱杰股权质押情况及保障补偿措施； 2、补充了相关方出具的承诺；
	六、主要资产的权属状况、主要负债情况及对外担保情况	1、根据最新的审计结果更新了相关财务数据； 2、更新了标的公司的资产抵押、质押和对外担保情况；
	七、标的公司涉及的诉讼或仲裁情况	1、补充披露标的公司涉及的诉讼和仲裁事项； 2、补充披露了交易对方出具的关于诉讼或仲裁的承诺；
	八、标的公司的人员情况	1、更新了标的公司最新人员情况；
	十、报告期经审计的财务指标	1、根据最新的审计结果更新了相关财务数据；
	十四、标的公司主营业务情况	1、更新了最近一期的主要客户和供应商情况； 2、更新了最近一期主要产品的销售情况； 3、更新了最近一期产能、产量和销量情况； 4、补充披露了主要产品生产技术及所处阶段； 5、报告期核心技术人员特点分析及变动情况。
	十五、标的公司报告	新增内容

	期的会计政策及相关会计处理	
第五章 标的资产评估情况	一、交易标的评估基本情况	根据最新的评估结果更新了相关内容
	三、资产基础法评估情况	根据最新的评估结果更新了相关内容
	四、收益法评估情况	根据最新的评估结果更新了相关内容
	五、评估结果差异分析及选择	根据最新的评估结果更新了相关内容
	六、评估增值的原因及其合理性说明	根据最新的评估结果更新了相关内容
	七、本次评估与披露非公开发行预案时预估的差异情况	根据最新的评估结果更新了相关内容
	八、董事会对本次交易标的评估合理性及定价公允性分析	新增章节
	九、董事会对本次现金收购定价合理性的分析	新增章节
	十、独立董事对本次交易评估事项的意见	新增章节
第六章 发行股份情况	一、本次交易方案	根据最新发行股份数量，更新了本次发行股份数量。
	二、本次发行股份具体情况	根据最新发行股份数量，更新了本次发行股份数量。
	三、本次交易前后主要财务数据比较	1、根据最新的审计结果更新了相关财务数据；
	四、本次发行前后公司股本结构变化	根据最新发行股份数量，更新了本次交易完成后的股份数量及比例。
第七章 本次交易合同的主要内容		新增章节
第八章 本次交易的合规性分析		新增章节
第九章 管理层讨论与分析		新增章节

第十章 财务会计信息		新增章节
第十一章 同业竞争与关联交易	一、标的公司关联方及关联交易情况	补充披露了报告期内交易标的关联交易的情况
第十二章 风险因素		1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容； 2、根据标的公司最新股权变动情况补充披露了交易对方朱杰所持标的股权质押的风险； 3、补充交易标的控股股东朱杰存在履约能力不足的风险；
第十三章 其他重大事项	一、本次交易完成后，上市公司不存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，不存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形	补充披露了公司资金占用及关联担保事项
	二、本次交易对上市公司负债结构的影响	补充披露了本次交易完成后负债结构的变化；
	三、上市公司最近十二个月发生的资产交易情况	补充披露了上市公司最近十二个月发生的资产交易情况
	四、本次交易对上市公司治理机制的影响	补充披露了本次交易对公司治理机制的影响
第十四章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见		新增章节
第十五章 本次有关中介机构情况		新增章节
第十六章 公司及有关中介机构声明		新增章节
第十七章 备查文件		新增章节

（此页无正文，为《南方黑芝麻集团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）与预案差异情况对比表》签章页）

项目主办人： _____
 史金鹏 吴一丁

长城证券股份有限公司

2015年12月31日