

天津天药药业股份有限公司

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

报告书与预案主要差异情况说明

天津天药药业股份有限公司（以下简称“天药股份”）于 2016 年 10 月 12 日发布了方案调整后的《天津天药药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（修订稿）》（以下简称“预案”）。2016 年 11 月 17 日，公司召开第六届董事会第二十三次会议，审议并通过了《天津天药药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报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）。

根据重组报告书的章节顺序，现就重组报告书与重组预案内容的差异情况说明如下：

重组报告章节	重组报告书与预案的差异情况说明
声明	增加了中介机构关于承担赔偿责任的声明。
重大事项提示	更新了本次交易标的资产的评估值；
	根据备考合并财务报表更新了本次交易对上市公司盈利能力的影响。
	补充了关于本次交易对于同业竞争的影响。
	更新了标的公司金耀药业就可能与湖北天药产生同业竞争的产品的收入、成本、毛利数据。
	更新了本次交易已经履行的程序和尚待履行的程序。
	补充了金耀药业股东药业集团、广州德福以及 GL 关于金耀药业未取得产权证书之房产、土地使用权的专项说明与承诺。
	增加了本次交易对中小投资者权益保护安排的描述。

重大风险提示	更新了标的资产估值风险。
	更新了标的资产部分房屋尚未取得权属证书的风险。
	更新了承诺业绩无法实现的风险。
	增加了标的资产的经营风险中的新药开发及审批风险。
第一章 本次交易概况	补充了本次交易的目的中扩大业务规模，提升盈利能力部分的备考数据及盈利承诺数据。
	更新了本次交易标的公司的审计、评估数据。
	更新了本次交易已经履行的程序和尚待履行的程序。
	更新了本次交易的具体方案中业绩承诺及盈利预测补偿安排部分的盈利承诺数据。
第二章 上市公司基本情况	补充了上市公司最近三年及一期主要财务指标。
第三章 交易对方基本情况	增加了药业集团、广州德福、GL 的历史沿革及最近三年注册资本变动情况。
	增加了药业集团、广州德福、GL 的主要股东及其他关联人情况。
	增加了药业集团与广州德福、GL 的关联关系情况。
第四章 交易标的基本情况	增加了公司章程中可能对本次交易产生影响的主要内容或相关投资协议、高级管理人员的安排、是否存在影响独立性的协议或其他安排的说明等情况。
	增加了金耀药业下属子公司医药科技的主营业务发展情况及合法合规情况。
	补充及更新了医药科技的主要资产及权属情况。
	更新了金耀药业报告期内的主要财务数据、非经常性损

	益情况和不同销售模式的回款风险和应收账款周转风险情况。
	更新了金耀药业主要资产的权属情况、对外担保情况及主要负债情况，更新披露了金耀药业获得第三方许可使用的无形资产的使用情况及许可合同主要内容。
	更新了金耀药业主要产品报告期内的相关情况。
	补充了金耀药业主要产品所处技术阶段、报告期内的销售价格变动情况。
	更新了不同销售模式下的销售收入和退货比例。
	金耀药业所处行业管理体制、所处行业概况及发展状况、影响行业发展的有利及不利因素、市场地位和竞争优势统一调整至“第九章 管理层讨论与分析”。
	更新了金耀药业的研发情况。
	补充了金耀药业报告期内向前五名客户销售情况
	增加了主要产品的原材料和能源及其供应情况
	更新了金耀药业的估值情况
	增加了金耀药业的会计政策及相关会计处理
	增加了债权债务转移情况、许可及被许可使用情况、安全生产及环保情况、金耀药业的合法合规情况
	更新了金耀药业的现金流量情况
	更新了金耀药业历史质量风险事项及处理情况及黄体酮事件具体情况
第五章 交易标的的评估情况	替代预案中“第五节 标的资产预估作价及定价公允性”，披露了交易标的的评估基本情况、本次评估的重

	要假设、评估方法、重要评估参数及选取依据、标的资产评估分析、董事会关于本次交易标的评估的合理性、定价的公允性分析、独立董事关于评估机构的独立性、评估假设前提的合理性、交易定价的公允性的独立意见。
第六章 发行股份情况	合并了预案中“第六章 支付方式”及“第七章 募集配套资金”。
	更新了本次交易标的资产的评估值。
	补充了发行股份购买资产中关于滚存未分配利润的安排。
	增加了本次交易中购买资产的现金支付情况。
	根据备考合并财务报表更新了本次发行前后上市公司的主要财务数据。
	增加了本次募集配套资金管理和使用的内部控制制度。
	增加了本次募集配套资金失败的补救措施。
	增加了关于预测现金流是否考虑募集配套资金投入的情况说明。
第七章 本次交易主要合同	新增章节，增加了上市公司与交易对方签署的《重组协议》及补充协议的主要内容；增加了上市公司与交易对方签署的《业绩承诺与补偿协议》的主要内容。
第八章 本次交易的合规性分析	新增章节，逐项补充了本次交易符合《重组管理办法》第十一条的规定；逐项补充了本次交易符合《重组管理办法》第四十三条的规定；增加了本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见以及中国证监会相关要求；增加了上市公司不存在《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；增加了本次交易符合《上市公司收购管理办法》第四十七条、第六十三条的相关规定；增加了独立财务顾问及法律顾问针对本次重组合规性发表的意见。
第九章 管理层讨论与分析	增加了本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论与分析。
	补充了交易标的行业特点和经营情况的讨论与分析。
	增加了交易标的财务状况与盈利能力分析。
	补充了本次交易前后上市公司财务状况以及主要经营状况和盈利指标的比较分析。
	补充了本次交易对上市公司的持续经营能力影响的分析。
	增加了本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析。
	增加了本次交易对上市公司非财务指标影响的分析。
第十章 财务会计信息	新增章节，披露了交易标的财务报表以及上市公司简要备考财务报表。
第十一章 同业竞争和关联交易	新增章节，补充了本次交易对同业竞争的影响及解决措施；增加了独立财务顾问及法律顾问对同业竞争发表的意见；增加了本次交易前的关联交易情况、本次交易完成后的关联交易情况、交易完成后公司关联交易合理性分析、独立财务顾问及法律顾问对关联交易发表的意见；调整了本次交易完成后规范关联交易的措施所在章节。
第十二章 风险因素	更新了标的资产估值风险。
	更新了标的资产部分房屋尚未取得权属证书的风险。
	更新了承诺业绩无法实现的风险。

	增加了标的资产的经营风险中的新药开发及审批风险。
第十三章 其他重要事项	补充了本次重组中对中小投资者权益保护的安排。
	更新了本次交易完成后上市公司资金占用及关联担保情况。
	增加了本次交易对上市公司治理机制的影响、上市公司最近十二个月内资产交易情况、本次交易后上市公司的现金分红规划。
	更新了本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况。
第十四章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	增加了本次交易的第二次董事会独立董事关于本次交易的意见。
	更新了独立财务顾问对本次交易的意见。
	增加了法律顾问对本次交易的意见。
第十五章 本次交易的证券服务机构	增加了本次交易的证券服务机构的名称、注册地址、法定代表人（或负责人）、联系方式、经办人等信息。
第十六章 上市公司全体董事、相关中介机构声明	新增章节，披露了本次交易相关各方声明。
第十七章 备查文件	增加了本次交易的备查文件和查阅方式。

除上述事项外，重组报告书与预案不存在其他重大差异。

特此说明。

天津天药药业股份有限公司

2016 年 11 月 17 日