

南方出版传媒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报告书（草案）与预案（修订稿）的主要差异说明

南方出版传媒股份有限公司于 2016 年 11 月 4 日召开 2016 年第 8 次临时董事会，审议通过了《关于〈南方出版传媒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预案〉的议案》等相关议案，并于 2016 年 12 月 5 日召开 2016 年第九次临时董事会，审议通过了《关于〈南方出版传媒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报告书（草案）〉及其摘要的议案》等相关议案（以下简称“报告书”）及相关文件。2016 年 11 月 22 日，公司根据上交所针对预案的反馈意见进行了回复并公告了《南方出版传媒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预案（修订稿）》（以下简称“预案”）。现就报告书与预案内容的差异情况说明如下：

如无特别说明，本差异对比表所述的词语或简称与报告书“释义”中所定义的词语或简称具有相同的涵义。

一、报告书与预案（修订稿）产生差异的主要原因

制作预案时，标的资产相关的审计工作已经完成，但是评估尚未完成相关国资监管部门核准，上市公司的审阅工作尚未完成。相关评估核准、上市公司备考报表的审阅工作完成后，已根据审计、评估核准结果补充完善了报告书的相关内容。同时，报告书披露了上市公司备考合并财务报告相关数据。

二、报告书与预案（修订稿）的主要差异内容

根据报告书的章节顺序，报告书与预案（修订稿）的主要差异列示如下：

预案章节	报告书章节	差异说明
重大事项提示	重大事项提示	1、增加了评估报告经过核准的相关表述 2、根据备考报告，增加了本次交易前后上市公司净利润和每股收益相关数据 3、增加了相关方关于本次交易所出具的相关承诺 4、增加本次交易不含业绩补偿条款的说明

重大风险提示	重大风险提示	针对评估报告核准情况修改了“重组无法获得批准的风险”
预案该章节不存在	第一节 本次交易概述	根据 26 号准则要求，披露了本次交易情况
第一节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	基本一致
第二节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、 新增了交易对方历史沿革描述 2、 针对预案之后何交易对方新签署协议情况，增加了交易对方基本情况披露
第三节 本次交易的背景和目的	报告书该章节不存在	预案中该部分内容已经在报告书的第一节 本次交易概述中披露
第四节 本次交易的具体方案	报告书该章节不存在	预案中该部分内容在报告书的第六节 本次发行股份情况中披露，并且报告书中增加了配套募集资金项目已经配套募集资金合规性披露
第五节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	1、 对发行集团历史沿革进行了更为详细的披露 2、 新增了标的发行集团诉讼和行政处罚内容
第六节 标的资产评估情况	第五节 标的资产评估情况	基本一致
第七节 本次发行股份的定价及依据	报告书该章节不存在	预案中该部分内容已经在报告书第六节 本次发行股份情况中进行了披露
预案该章节不存在	第六节 本次发行股份情况	根据 26 号准则，新增了本次交易发行股份情况
预案该章节不存在	第七节 本次交易合同的主要内容	根据 26 号准则，新增了本次交易合同的主要内容
预案该章节不存在	第八节 本次交易的合规性分析	根据 26 号准则，新增了本次交易合规性分析章节
预案该章节不存在	第九节 本次交易定价的依据及公平合理性分析	根据 26 号准则，新增了本次交易定价的依据及公平合理性分析章节
预案该章节不存在	第十节 本次交易对上市公司影响的讨论与分析	根据 26 号准则，新增了本次交易对上市公司影响的讨论与分析章节
第八节本次交易对上市公司影响的讨论与分析	报告书该章节不存在	预案该部分内容分别在报告书第十节 本次交易对上市公司影响的讨论与分析、第十二节 同业竞争与关联交易和第十三节本次交易对上市公司治理机制的影响进行披露
预案该章节不存在	第十一节 财务与会计信息	根据审计和评估数据，新增了财务与会计信息相关内容
预案该章节不存在	第十二节 同业竞争与关联交易	报告书该部分内容包含了预案中第八节本次交易对上市公司影响的讨论与分析部分内容

预案该章节不存在	十三节本次交易对上市公司治理机制的影响	报告书该部分内容包含了预案中第八节本次交易对上市公司影响的讨论与分析部分内容
第九节 本次交易涉及的报批事项及风险因素	第十四节 风险因素	报告书该部分内容和预案中第九节风险因素基本一致
第十节 保护投资者合法权益的相关安排	第十五节 其他重要事项	报告书第十五节 其他重要事项包含了预案第十节 保护投资者合法权益的相关安排相关内容，同时根据 26 号准则要求，新增了相关内容
第十一节 股票连续停牌前股价波动说明及停牌日前六个月内买卖股票情况的核查	报告书该章节不存在	预案中该部分内容已经在报告书第十五节 其他重要事项中进行了披露
第十二节 独立董事及相关证券服务机构的意见	第十六节 独立董事、中介机构对本次交易的意见	补充披露本次交易上市公司聘请的律师相关意见
预案该章节不存在	第十七节 中介机构及有关经办人员	根据 26 号准则要求，新增了中介机构及有关经办人员信息
第十三节 上市公司全体董事、监事、高级管理人员声明	第十八节 董事及相关各方声明	根据 26 号准则要求，新增了相关中介机构声明
预案该章节不存在	第十九节 备查文件及备查地点	根据 26 号准则要求，新增了备查文件及备查地点

南方出版传媒股份有限公司

2016 年 12 月 5 日

（此页无正文，为《南方出版传媒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报告书（草案）与预案（修订稿）的主要差异说明》盖章页）

南方出版传媒股份有限公司

2016年12月5日

