

广东威华股份有限公司

发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书 (草案) 与预案(修订稿) 差异对比表

一、报告书和预案(修订稿)产生差异的主要原因

《广东威华股份有限公司发行股份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“报告书”)与《广东威华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(修订稿)”)相比存在一定差异,主要是由于:

- 1、制作预案(修订稿)时,尚未完成对标的资产相关的审计、评估工作。相关审计、评估完成后,已根据审计、评估结果补充完善了报告书的相关内容。
- 2、报告书根据中国证监会《上市公司重大资产重组管理办法》、《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(2018年修订)》等相关法规规定披露了预案(修订稿)中不需要披露的相关内容。
- 3、报告书披露了经亚太会计师审阅的上市公司最近两年备考财务报表相关数据。
- 4、上市公司于2019年5月30日召开了第六届董事会第三十一次会议,调整本次交易方案中涉及的交易对方、支付方式、定价基准日、发行价格、发行数量、评估基准日、募集配套资金金额及用途等内容。

二、报告书与预案(修订稿)的主要差异

根据报告书的章节顺序,报告书与预案(修订稿)的主要差异如下:

报告书章节	与预案(修订稿)主要差异情况说明
重大事项提示	1、本次交易方案概述,增加一名交易对方及修改募集配套资金金额、用途;2、删除交易标的预估作价情况,修改评估基

	准日，根据中广信出具的评估报告确认的评估结果，补充披露标的资产的评估作价情况；3、计算本次交易不构成重大资产重组和不构成重组上市时，标的资产 2018 年资产总额、资产净额和净利润更新为经审计数据；4、修改发行价格以及向各交易对方发行股份的数量、发行数量；5、补充披露本次交易的协议签署情况；6、修改本次交易对上市公司股权结构的影响；7、删除本次发行相关的审计、评估尚未完成的说明；8、根据《备考审阅报告》，补充披露本次交易完成前后上市公司主要财务数据的对比；9、根据目前的交易进程，更新本次交易已履行和尚需履行的决策和审批程序；10、补充披露本次交易相关方作出的重要承诺。
重大风险提示	1、根据本次交易进程，修改了本次交易相关风险中的审批风险；2、删除“标的资产财务数据未经审计及评估未完成的风险”，增加“标的公司业绩承诺无法实现的风险”；3、在“标的资产评估增值较大的风险”中将盛屯锂业净资产账面值及本次交易的评估值更新为经审计和评估的数据；4、增加“资源储量尚需自然资源部备案，可能造成标的资产评估价值变动的风险”、“标的资产估值未考虑评估基准日后矿业权出让收益存在补缴可能的风险”；5、在“标的公司子公司部分土地、房产存在权属瑕疵的风险”更新土地、房产权证的办理进度。
第一节 本次交易概况	1、根据本次交易进程，修改了本次交易的决策过程和批准情况；2、修改本次交易方案；3、删除交易标的预估作价情况，修改评估基准日，根据中广信出具的评估报告确认的评估结果，补充披露标的资产的评估作价情况；4、修改发行价格调整机制的触发条件；5、更新《业绩承诺补偿协议》签署情况；5、计算本次交易不构成重大资产重组和不构成重组上市时，标的资产 2018 年资产总额、资产净额和净利润更新为经审计数据；6、修改本次交易对上市公司股权结构的影响；7、根据《备考审阅报告》，补充披露本次交易完成前后上市公司主要财务数据的对比。
第二节 上市公司基本情况	无
第三节 交易对方基本情况	1、补充披露新增交易对方的详细情况，更新标的公司股权结构；2、补充披露各交易对方的历史沿革、对外投资情况、最近两年的主要财务数据、私募基金备案情况；3、补充披露交易对方中合伙企业的穿透情况、本次交易完成后合伙企业成为上市公司持股 5%以上股东的情况。
第四节 交易标的基本情况	1、补充披露盛屯锂业的历史沿革；2、更新盛屯锂业股权结构图及修改实际控制人表述；3、删除“评估基准日后盛屯锂业的增资情况”；4、根据亚太会计师出具的审计报告，更新了盛屯锂业的财务数据，补充披露了非经常性损益情况；5、盛屯锂业主营业务情况增加了“行业的主管部门、监管体制、主要法律法规及政策”、“主要经营模式”、“原材料、能源的采购及供应情况”、“境外开展业务情况”、“安全生产及环境保护情况”、“产品质量控制情况”、“报告期核心技术人

	员及管理人员情况”、“标的公司涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批情形”的说明；6、新增“本次交易涉及的矿业权情况”；7、补充披露奥伊诺矿业的历史沿革，更新奥伊诺矿业股权结构图；8、根据亚太会计师出具的审计报告，更新了奥伊诺矿业的财务数据；9、增加奥伊诺矿业“主营业务情况”及“主要资产权属、对外担保及主要债务情况”；10、增加“最近三年的资产交易、增资、改制及评估情况”、“交易标的出资及合法存续情况”、“涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查及其他行政处罚或者刑事处罚的情况”、“其他事项说明”及“报告期内会计政策及相关会计处理”。
第五节 交易标的的评估与定价	（对应预案（修订稿）“第五节 交易标的的预估与定价”）删除了标的资产预估值情况，根据《资产评估报告》及《采矿权评估报告》，补充披露标的资产的详细评估情况。
第六节 发行股份情况	1、修改定价基准日及董事会决议公告日前 20 个交易日、60 个交易日、120 个交易日股票交易均价，调整了发行股份购买资产新发行股份的发行价格及对应的发行数量；2、根据审计、评估结果，修订了本次重组方案中发行股份购买资产、募集配套资金相关内容；3、修改了募集配套资金的具体用途；4、补充披露了对募投项目必要性分析、前次募集资金使用情况、上市公司募集资金管理和使用的内部控制制度、收益法及矿业权评估预测现金流是否包含募集配套资金投入带来的收益等内容；5 补充披露了本次发行前后上市公司主要财务指标对比、本次发行前后上市公司股权结构变化情况。
第七节 本次交易合同的主要内容	新增章节
第八节 本次交易的合规性分析	新增章节
第九节 管理层讨论与分析	新增章节
第十节 财务会计信息	新增章节
第十一节 同业竞争与关联交易	新增章节
第十二节 风险因素	（对应预案（修订稿）“第八节 风险因素”），修改内容同“重大风险提示”。
第十三节 其他重要事项	（对应预案（修订稿）“第九节 其他重要事项”） 1、补充披露了本次交易完成后，上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用，或为实际控制人及其关联人提供担保的情形的说明；2、补充披露了上市公司负债结构合理性的说明；3、删除了“本次重组对中小投资者权益保护的安排”相关内容；4、增加了“上市公司的利润分配政策及相应的安排”相关内容；5、更新了本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况。
第十四节 独立董事及中介机构关于本次交易的结论	根据预案（修订稿）修订并增补独立财务顾问及法律顾问的相关结论性意见。

性意见	
第十五节 本次有关中介机构情况	新增章节
第十六节 上市公司及中介机构声明	（对应预案（修订稿）“第十一节 声明与承诺”）补充披露了中介机构声明与承诺。
第十七节 备查文件	新增章节

注：本对比所述词语或简称与报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义。

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东威华股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案（修订稿）差异对比表》之广东威华股份有限公司盖章页）

广东威华股份有限公司

2019 年 5 月 30 日

（本页无正文，为《广东威华股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案（修订稿）差异对比表》之国海证券股份有限公司盖章页）

国海证券股份有限公司

2019 年 5 月 30 日