

博雅生物制药集团股份有限公司

发行股份、可转换公司债券及支付现金购买资产

暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比说明

根据《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）》，《博雅生物制药集团股份有限公司发行股份购买资产、可转换公司债券及支付现金暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）与《博雅生物制药集团股份有限公司发行股份购买、可转换公司债券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“重组预案”）相比，主要的差异情况如下：

重组报告书章节	与重组预案主要差异情况说明
声明	增加了各中介机构的声明内容
重大事项提示	1、补充修订了交易方案，更新了以现金收购标的公司 11.68%股权的进展并取消募集配套资金； 2、披露了评估报告最终评估结果，并根据评估结果确定了本次交易金额及本次交易的性质； 3、根据评估报告最终结果，补充披露了业绩承诺具体利润指标、超额业绩奖励安排； 4、根据最终交易价格，补充披露本次交易对上市公司股权结构的影响； 5、补充披露了“关于填补即期回报的具体措施及相关安排”； 6、根据最新审批情况，补充披露了本次交易已履行的决策程序； 7、根据正式交易协议，调整了股份锁定期的描述。
重大风险提示	1、根据评估及审计结果增加了“一、（二）标的资产估值增值较大的风险”；删除了“一、（四）标的公司审计、评估工作尚未完成，交易作价尚未确定的风险”； 2、根据本次交易方案的调整，删除了“一、（三）配套融资未能实施或融资金额低于预期的风险”； 3、根据本次交易方案，删除了“一、（五）本次交易尚未签订业绩承诺补偿协议的风险”，增加了“一、（三）标的公司业绩承诺无法实现的风险”； 4、根据交易进展情况删除了“一、（六）江西百圣所持股权被冻结的风险”； 5、根据审计情况，补充披露了“二、（五）GMP 认证风险”和“二、（六）生产经营违规风险”。
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、删除了“标的资产预估值及拟定价情况”；

	3、修订了本次“本次交易的具体方案”及“本次交易的性质”； 4、删除了“本次交易的预估值及拟定价情况”。
第二节 上市公司基本情况	增加了上市公司2019年1-9月的未经审计的财务数据
第三节 交易对方基本情况	补充披露了交易对方的历史沿革、主要财务数据、控股的企业和关联企业及履历情况
第四节 交易标的基本情况	1、补充披露了标的主营业务情况，包括销售情况、采购情况、生产模式、业务资质、安全环保情况、研发情况等； 2、根据审计结果，更新了交易标的主要资产的权属情况、主要负债情况； 3、补充披露了标的公司资产评估、交易情况，重大会计政策和会计估计，重大诉讼、仲裁情况。
第五节 非现金支付方式情况	1、根据评估及交易定价情况，更新非现金支付方式方案； 2、补充披露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本变化情况。
第六节 标的资产评估或估值情况	新增章节
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 同业竞争和关联交易	新增章节
第十二节 风险因素	1、根据评估及审计结果增加了“一、（三）标的资产估值增值较大的风险”；删除了“一、（四）标的公司审计、评估工作尚未完成，交易作价尚未确定的风险”； 2、根据本次交易方案的调整，删除了“一、（三）配套融资未能实施或融资金额低于预期的风险”； 3、根据本次交易方案，删除了“一、（五）本次交易尚未签订业绩承诺补偿协议的风险”，增加了“一、（四）标的公司业绩承诺无法实现的风险”； 4、根据交易进展情况删除了“一、（六）江西百圣所持股权被冻结的风险”； 5、根据审计和项目情况，补充披露了“二、（六）应收账款回收风险”、“二、（七）存货报废风险”、“二、（八）税收优惠风险”、“二、（九）GMP 认证风险”和“二、（十）生产经营违规风险”。
第十三节 其他重要事项	1、根据公证天业出具的《备考审阅报告》，增加了本次交易前后上市公司的负债结构变动情况的定量分析； 2、更新上市公司最新十二个月内发生资产交易情况 3、补充披露本次交易相关人员买卖股票自查情况。
第十四节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	根据各方意见更新了相关结论

第十五节 本次交易相关证券服务机构	新增章节
第十六节 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明	新增章节
第十七节 备查文件	新增章节

注：本对比所表述词语或简称与重组报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义。

根据证监会的相关说明，本次重组报告书（草案）所披露的重组方案与预案的差异不属于重组方案的重大调整，购买资产所发行的股份发行价格好可转换公司债券初始转股价格无需重新确定。

特此说明。

博雅生物制药集团股份有限公司

2019年12月20日