

新疆西部牧业股份有限公司

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）（修订稿）与前次披露之间的主要差异说明

新疆西部牧业股份有限公司（以下称“公司”、“上市公司”或“西部牧业”），于 2021 年 8 月 15 日全文披露《新疆西部牧业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）（修订稿）》（以下简称“一轮审核问询函回复草案修订稿”）。

因进一步落实深圳证券交易所《关于新疆西部牧业股份有限公司申请发行股份购买资产并募集配套资金的审核问询函》（审核函〔2021〕030013 号）问题要求，上市公司于 2021 年 9 月 23 日全文披露《新疆西部牧业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（草案）（修订稿）》（以下简称“一轮审核问询函回复草案二次修订稿”），现对一轮审核问询函回复草案二次修订稿和一轮审核问询函回复草案修订稿的主要差异进行如下说明：

一轮审核问询函回复草案二次修订稿	一轮审核问询函回复草案修订稿	主要差异
重大事项提示	重大事项提示	一轮审核问询函回复草案二次修订稿在“六、本次交易对上市公司的影响”之“（二）本次交易对上市公司财务状况和盈利能力的影响”中补充披露了可比公司截至 2021 年 6 月 30 日的资产结构等情况。
第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	一轮审核问询函回复草案二次修订稿在“九、主营业务发展情况”之“（四）主要产品的产销情况”中补充披露了可比公司 2021 年 1-6 月的成乳牛单产水平、前五大客户集中度等情况。
第六节 发行股份情况	第六节 发行股份情况	1、一轮审核问询函回复草案二次修订稿在“二、发行股份募集配套资金情况”之“（三）募集配套资金的用途”中更新披露了募投项目土地备案情况。 2、一轮审核问询函回复草案二次修订稿在“二、发行股份募集配套资金情况”之“（四）本次募集配套资金的必要性”中补充披露了截至 2021 年 6 月 30 日上市公司资产负债率等财务状况与同行业的比较情况。
第九节 管理层讨论与分析	第九节 管理层讨论与分析	1、一轮审核问询函回复草案二次修订稿在“四、标的公司最近两年一期的财务状况分析”之“（一）资产结构及变化分析”中补

一轮审核问询函回复草案 二次修订稿	一轮审核问询函回复草案 修订稿	主要差异
		充披露了可比公司截至 2021 年 6 月 30 日的 存货相关指标。 2、一轮审核问询函回复草案二次修订稿在 “五、标的公司盈利能力分析”之“（四） 主营业务毛利率分析”中补充披露了可比公 司 2021 年 1-6 月的平均生鲜乳销售价格、 毛利率水平等情况。

除上述差异外，本次一轮审核问询函回复草案二次修订稿与一轮审核问询函回复草案修订稿无明显差异。

新疆西部牧业股份有限公司

二〇二一年九月二十三日