

证券代码：600978

证券简称：宜华木业

公告编码：临 2016-020

债券代码：122397

债券简称：15宜华债01

债券代码：122405

债券简称：15宜华债02

广东省宜华木业股份有限公司 重组报告书与预案主要差异情况说明

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

一、重组报告书与预案存在差异的主要原因

《广东省宜华木业股份有限公司重大资产购买预案(修订稿)》(以下简称“预案”)与《广东省宜华木业股份有限公司重大资产购买报告书(草案)》(以下简称“重组报告书”)相比存在一定差异，主要是由于预案披露的标的资产的估值工作、境内外律师尽职调查工作、标的资产最近两个财年的审计报告中文翻译稿和准则差异鉴证报告尚未完成，而重组报告书中上述未完成工作已经全部完成。

同时，根据中国证监会《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申请文件》和上海证券交易所《上市公司重大资产重组信息披露及停复牌业务指引》的要求，重组报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。

二、重组报告书与预案的主要差异

根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与预案的主要差异如下：

序号	重组报告书章节	对应预案章节	重组报告书与预案的差异情况说明
1	重大事项提示	重大事项提示	1、明确了所需的境外反垄断审查机构为美国的反垄断机构。 2、新增了“五、本次重组的支付方式及融资安排”。 3、新增了“六、本次交易的定价方式及

			<p>估值情况”，明确本次交易对价并披露估值情况。</p> <p>4、本次交易已经履行的批准或核准，新增了签署补充协议和上市公司第二次董事会通过的情况。</p> <p>5、在本次交易相关方已作出的承诺中，新增了相关证券服务机构关于勤勉尽责的承诺。</p>
2	重大风险提示	重大风险提示	<p>1、明确了所需的境外反垄断审查机构为美国的反垄断机构。</p> <p>2、新增了“10、汇率波动风险”和“11、环保瑕疵风险”。</p>
3	第一章本次交易概述	第一节本次交易概述	<p>1、在“二、本次交易的具体方案”中明确了所需的境外反垄断审查机构为美国的反垄断机构。</p> <p>2、在“六、本次交易的决策过程与批准情况”中新增了签署补充协议和上市公司第二次董事会通过的情况，并明确了所需的境外反垄断审查机构为美国的反垄断机构。</p> <p>3、新增了“八、本次重大资产购买对每股收益的影响以及填补回报措施”。</p>
4	第二章上市公司基本情况	第二节上市公司基本情况	无。
5	第三章本次收购的交易对方	第三节本次收购的交易对方	<p>1、在“二、主要交易对方的基本情况”中新增了BEM对外投资情况。</p> <p>2、新增了“五、BEM一致行动人中的自然人基本信息”。</p>
6	第四章交易标的基本情况	第四节标的公司基本情况	<p>1、在“二、标的公司财务状况”中删除了“（六）标的公司利润分配情况”和“（七）拟购买资产的预计作价、账面净值”，新增了“（六）标的公司会计政策及相关会计处理”。</p> <p>2、在“三、标的公司主要历史沿革”中新增了“（四）标的公司股权变更情况”。</p>

			<p>3、在“五、标的公司下属子公司情况”中新增了子公司的详细信息。</p> <p>4、在“四、标的公司主要资产负债情况”中新增了固定资产明细。</p> <p>5、新增了“七、境内子公司的环保情况”。</p> <p>6、补充了“八、标的公司担保抵押、财务承诺与诉讼情况”。</p> <p>7、在“九、标的公司持续经营活动”中新增了“（四）标的公司主要产品的工艺流程”、“（五）标的公司主要经营模式”、“（六）标的公司主要产品的生产和销售情况”、“（七）标的公司主要原材料和能源供应情况”、“（八）标的公司的质量控制情况”、“（九）标的公司主要产品的核心技术情况”和“（十）标的公司核心技术人员特点分析及变动情况”。</p>
7	第五章交易标的估值情况	第五节交易标的估值	<p>1、新增了估值假设。</p> <p>2、新增了可比公司关键要素比较。</p> <p>3、新增了“四、董事会对估值的合理性、公允性分析”。</p> <p>4、新增了“五、独立董事意见”。</p>
8	第六章本次交易主要合同	无	新增了“本次交易主要合同”。
9	第七章本次交易的合规性分析	无	新增了“本次交易的合规性分析”。
10	第八章管理层讨论与分析	无	新增了“管理层讨论与分析”。
11	第九章财务会计信息	无	新增了“财务会计信息”。
12	第十章同业竞争和关联交易	<p>第六节本次交易对上市公司的影响</p> <p>之</p> <p>四、本次交易对上市公司同业竞争和关联交</p>	<p>1、新增了“本次交易前，上市公司的关联交易情况”。</p> <p>2、新增了“规范关联交易的制度安排”。</p>

		易的影响	
13	第十一章风险因素	第七节风险因素	1、明确了所需的境外反垄断审查机构为美国的反垄断机构。 2、在“三、标的公司经营风险”中新增了“（三）环保瑕疵风险”。
14	第十二章本次交易的其他重要信息	第八节其他重大事项	1、新增了“二、本次交易对上市公司负债结构的影响”。 2、新增了“四、本次交易对上市公司治理机制的影响”。 3、新增了“五、本次交易对公司独立性的影响”。 4、补充了“六、关于相关人员股票买卖核查情况”。
15	第十三章独立董事及中介机构意见	无	新增了“独立董事及中介机构意见”。
16	第十四章本次交易相关证券服务机构	无	新增了“本次交易相关证券服务机构”。
17	第十五章董事会及相关中介机构声明与承诺	无	新增了“董事会及相关中介机构声明与承诺”。
18	第十六章备查文件及备查地点	无	新增了“备查文件及备查地点”。

除上述事项外，重组报告书与预案不存在其他重大差异。

广东省宜华木业股份有限公司董事会

2016年2月25日