

股票代码: 600866

股票简称: 星湖科技

编号: 临 2018-039

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司 发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）与预案 差异情况说明的公告

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。

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司（以下简称“本公司”、“上市公司”）于2018年3月29日召开第九届董事会第七次会议审议并通过了本次重组的预案。2018年5月25日召开第九届董事会第十一次会议审议并通过了本次交易报告书（草案）。与本次重组的预案相比，本次交易报告书（草案）存在一定差异，现将主要差异情况公告如下：

报告书（草案） 章节	报告书（预案） 章节	与预案差异说明
公司声明	公司声明	删除了有关“本次收购资产的审计、评估工作尚未完成”等相关内容描述。
中介机构声明	-	新增“中介机构说明”。
重大事项提示	重大事项提示	1、鉴于交易标的的审计及评估工作已经完成，本节“一、本次交易方案概况”、“二、本次交易不构成重大资产重组”、“五、交易标的评估情况简要介绍”、“十二、本次重组对中小投资者权益保护的安排”等内容进行了更新； 2、本节“六、业绩承诺与补偿及奖励安排”进行了更新； 3、本节“七”之“（三）本次交易对上市公司盈利能力的影响”更新了2017年度经审计财务数据，并删除了“本次收购资产的审计、评估工作尚未完成”的相关表述； 4、本节“八、本次重组已履行及尚需履行的审批程序”进行了更新； 5、本节“十二、本次重组对中小投资者权益保护的安排”新增“（七）本次交易摊薄即期收益的情况及相关措施” 6、删除了本节“十三、上市公司股票的停复牌安排”和“十四、待补充披露的信息提示”。

报告书（草案） 章节	报告书（预案）章 节	与预案差异说明
重大风险提示	重大风险提示	<p>1、本节“一”之“（一）本次交易可能被暂停、中止或取消的风险”、“（二）审批风险”、“（四）标的资产评估增值较大的风险”、“（十）交易完成后上市公司的现金分红风险”进行了更新；</p> <p>2、删除了本节“一”之“（四）审计、评估尚未完成的风险”；</p> <p>3、本节“二”之“（四）单一客户集中度较高的风险”进行了更新。</p>
释义	释义	补充并更新了部分一般及专业释义。
第一节 交易概述	第一节 交易概述	<p>1、本节“一”之“（一）本次交易的背景”更新了上市公司 2017 年度经审计财务数据；</p> <p>2、本节“一”之“（二）本次交易的目的”更新了标的公司 2017 年度经审计财务数据；</p> <p>3、本节“二、本次交易决策过程和批准情况”进行了更新；</p> <p>4、本节“三、本次交易具体方案”进行了更新；</p> <p>5、本节新增“四、本次交易对上市公司的影响”；</p> <p>6、本节“五、本次交易不构成重大资产重组”更新了 2017 年度经审计财务数据。</p>
第二节 交易各方基本情况	第二节 交易各方基本情况	<p>1、本节“一”之“（五）主营业务发展情况”更新了上市公司 2017 年度财务数据；</p> <p>2、本节“一”之“（六）主要财务数据及指标”更新了上市公司 2017 年度财务数据。</p>
第三节 交易标的基本情况	第三节 交易标的基本情况	<p>1、本节“四”之“（一）广安一新医药科技有限公司”更新了 2017 年度经审计财务数据；</p> <p>2、本节“五”之“（一）主要资产权属情况”更新了土地使用权及房屋相关情况；新增“（二）资产抵押、质押等受到限制的情况”、“（三）对外担保情况”；</p> <p>3、本节“六、主要财务数据与指标”更新标的公司 2017 年度经审计财务数据，并新增“（五）非经常性损益明细表”；</p> <p>4、本节“七”之“（五）报告期内生产与销售情况”新增“2、报告期内主要产品产量、销量和库存情况”、“3、主要产品的价格变动情况”、“4、报告期内前五名客户销售情况”更新 2017 年度数据、“5、单一客户依赖的应对措施”增加 CMO 业务成长性分析、“7、久凌制药销售金额与其客户公开披露信息的差异”更新 2017 年度财务数据；</p> <p>5、本节“七”之“（六）报告期内主要原材料供应情况”之“1、主要原材料的供应情况”新增主要原材料采购情况、新增“2、主要能源的供应情况”、“3、报告期内前五名供应商采购情况”更新 2017 年度数据；</p> <p>6、本节“七”之“（七）”之“2、环境保护情况”新增“（6）报告期内相关费用成本支出及未来，支出计划”；</p> <p>7、删除本节“七”之“（十）标的公司的核心竞争力”。</p>

报告书（草案） 章节	报告书（预案）章 节	与预案差异说明
第四节 发行股份情况	第四节 发行股份情况	1、新增本节“三”之“（七）前次募集资金的使用情况”； 2、新增“四、本次交易对上市公司股本结构的影响”； 3、新增“五、本次发行股份前后主要财务数据对比”。
第五节 交易标的的评估情况	第五节 交易标的的预估作价情况	1、因评估工作已完成，对本节“一、评估的基本情况”、“二、评估假设”、“三、评估方法”、“四、最终评估结果的选取”进行了更新； 2、本节新增“五、上市公司董事会关于对本次交易标的的评估或估值的合理性以及定价的公允性的分析”及“六、独立董事对评估事项及交易定价的独立意见”。
第六节 本次交易主要合同	第六节 本次交易主要合同	更新了《发行股份及支付现金购买资产协议》与《业绩补偿协议》之补充协议的协议内容和签署情况。
第七节 交易的合规性分析	-	新增章节
第八节 管理层讨论与分析	-	新增章节
第九节 财务会计信息	-	新增章节
第十节 同业竞争和关联交易	-	新增章节
第十一节 风险因素	第八节 风险因素	1、本节“一”之“（一）本次交易可能被暂停、中止或取消的风险”、“（二）审批风险”、“（四）标的资产评估增值较大的风险”、“（十）交易完成后上市公司的现金分红风险”进行了更新； 2、删除了本节“一”之“（四）审计、评估尚未完成的风险”； 3、本节“二”之“（四）单一客户集中度较高的风险”进行了更新。
第十二节 其他重要事项	第九节 其他重要事项	1、本节新增“二、本次交易完成后，上市公司负债结构合理性的说明”； 2、对本节“十、本次重组对中小投资者权益保护的安排”进行了更新；新增了“十”之“（七）本次交易摊薄即期收益的情况及相关措施”；
第十三节 独立董事及中介机构意见	第十节 独立董事及中介机构意见	1、对本节“一、独立董事对本次交易的意见”、“二、独立财务顾问对本次交易的意见”进行了更新； 2、本节新增“三、法律顾问对本次交易的意见”。
第十四节 本次交易相关证券服务机构	-	新增章节
第十五节 上市公司及有关中介机构声明	第十一节 上市公司及全体董事声明	1、对本节“公司及全体董事声明”进行了更新； 2、本节新增“二、公司全体监事声明”、“三、公司全体高级管理人员声明”、“四、独立财务顾问声明”、“五、法律顾问声明”、“六、审计机构声明”、“七、资产评估机构声明”。

报告书（草案） 章节	报告书（预案）章 节	与预案差异说明
第十六节 备查 文件及地点	-	新增章节

注：本说明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。

特此公告。

广东肇庆星湖生物科技股份有限公司董事会

2018 年 5 月 26 日