

信息披露

(上接B089版)

交易符合相关法律法规的规定。

公司拟发行股份及支付现金购买广东省广新控股集团有限公司（以下简称“广新集团”）、宁夏伊品投资集团有限公司（以下简称“伊品集团”）等股东持有的宁夏伊品生物科技股份有限公司（以下简称“伊品生物”或“标的公司”）99.22%之股份，并拟向符合条件的特定投资者发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

根据《公司法》《中华人民共和国证券法》（以下简称《证券法》）《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称《重组管理办法》）《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》（以下简称《重组若干规定》）《上市公司证券发行管理办法》（以下简称《证券发行办法》）及《上市公司非公开发行股票实施细则》等法律、法规及规范性文件的相关规定，对照上市公司发行股份购买资产并募集配套资金的实际情况，监事会认为公司本次交易符合上述法律、法规及规范性文件所规定的实质条件。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（二）审议通过《关于公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易的议案》

根据《上海证券交易所股票上市规则》《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》等法律法规的相关规定，经审慎分析，本次发行股份及交易对方之一的广新集团为公司控股股东，监事会认为公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金构成关联交易。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（三）审议通过《关于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方案的议案》

本次交易方案包括：公司通过发行股份及支付现金相结合的方式购买标的资产，同时募集配套资金。本次募集配套资金以发行股份及支付现金购买资产为前提条件，但最终配套融资成功与否不影响本次发行股份及支付现金购买资产行为的实施。

监事会会对交易方案的主要内容逐项审议，表决如下：

1.标的资产的资产评估

根据中和资产评估有限公司出具的中和评报字（2022）第YCV1063号《资产评估报告》，本次交易中为标的资产采用资产基础法与收益法进行评估，并采用资产基础法的评估结果作为定价结论。根据资产评估基础评估结果，截至评估基准日2021年12月31日，伊品生物（含合并口径）经审计的归属于母公司股东权益账面价值为436,049.06万元，其100%股权以资产基础法评估的评估值为560,093.67万元，评估增值124,044.61万元，评估增值率为28.45%。

根据上述评估结果，并结合《资产评估报告》已披露的评估基准日后标的公司现金分红等重大期后事项的影响，经交易各方友好协商确认，本次交易的标的资产伊品生物99.22%之股份的交易价为537,623.21万元人民币。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

2.发行股份及支付现金购买资产

（1）发行股份的种类、面值及上市地点

本次发行股份购买资产的发行股份种类为人民币普通股（A股），每股面值为1.00元，上市地点为上海证券交易所（以下简称“上交所”）。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（2）发行方式及发行对象

本次发行股份及支付现金购买资产采用向特定对象非公开发行股份的方式，发行对象为广新集团、宁夏伊品投资集团有限公司（以下简称“伊品集团”）、铁小荣、佛山美的投资管理有限公司（以下简称“美的投资”）、新希望投资集团有限公司（以下简称“新希望集团”）、扬州华盛企业管理有限公司（以下简称“扬州华盛”）、北京诚益通测控工程科技股份有限公司（以下简称“诚益通”）、马卫东、沈万斌、创创雄共10名伊品生物股东。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（3）定价基准日和发行价格

根据《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称《重组管理办法》）第四十五条的规定，公司发行股份的价格不得低于市场参考价的90%。市场参考价为本次发行股份购买资产的定价基准日前20个交易日、60个交易日或者120个交易日的公司股票交易均价之一。

本次发行股份购买资产的定价基准日为公司审议本次交易事项的首次董事会会议决议公告日，即公司第十届第十四次董事会会议决议公告日。

定价基准日前20个交易日、60个交易日及120个交易日的公司股票交易均价情况如下：

交易均价类型	交易均价（元/股）	交易均价的90%（元/股）
定价基准日前20个交易日	6.37	5.69
定价基准日前60个交易日	6.32	5.69
定价基准日前120个交易日	6.02	4.97

注：交易均价的计算公式为：股票交易均价＝股票交易总额/股票交易总量。

经协商，本次交易的股票发行价格确定为定价基准日前120个交易日股票交易均价的90%，即4.97元/股。

在本次发行的定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将根据中国证监会及上交所的相关规定对发行价格作相应调整。发行价格的具体调整方法如下：

假设调整前发行价格为P0，每股送股或转增股本数为N，每股配股数为K，配股价为A，每股派息为D，调整后发行价格为P1（保留小数点后两位并向上进位取整），则：

派息：P1＝P0－D

送股或转增股本：P1＝P0/（1＋N）

配股：P1＝（P0＋A）/（1＋K）

假设以上三项同时进行：P1＝（P0－D＋A）/（1＋K＋N）

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（4）发行股份数量及支付现金

本次重组发行股份购买资产涉及的发行股份数量根据标的资产的交易价格和发行价格确定。本次交易标的资产的交易价格为537,623.21万元，其中发行股份购买资产的交易金额为458,469.37万元，本次发行股份购买资产的交易价格为4.97元/股，发行数量共计922,453,450股；支付现金购买资产的交易金额为79,163.84万元。本次交易上市公司将向交易对方发行股份的数量及支付现金对价如下：

序号	交易对方	发行股份数量	支付现金金额	占本次发行股份比例	支付现金对价
1	广新集团	201,634.54	406,703,262	43.98%	36,582.57
2	伊品集团	111,019.37	223,309,009	24.22%	19,561.65
3	铁小荣	70,676.87	142,609,401	15.46%	12,927.68
4	美的投资	30,433.98	61,256,366	6.64%	5,370.70
5	新希望集团	30,433.98	61,256,366	6.64%	5,370.70
6	扬州华盛	4,196.37	8,443,399	0.92%	740.54
7	诚益通	4,595.52	9,246,527	1.00%	0.00
8	马卫东	1,956.38	3,906,377	0.43%	0.00
9	沈万斌	1,671.10	3,362,382	0.36%	0.00
10	创创雄	1,641.26	3,302,331	0.36%	0.00
合计		468,469.37	922,453,450	100.00%	79,163.84

发行数量精确至股，计算结果如出现不足1股的尾数应舍去取整，不足1股的部分由交易对方赠予上市公司。

本次交易的最终股份发行数量以中国证监会核准的发行数量为准。在定价基准日至发行日期间，若上市公司发生派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权、除息事项，将根据中国证监会及上交所的相关规定对发行数量作相应调整。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（5）股份锁定期

①广新集团

广新集团作为公司本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方，且为公司的控股股东，就本次重组中取得的公司股份的锁定期安排如下：

广新集团在本次交易中认购的公司股份自股份上市之日起36个月内不转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。

广新集团在本次重组前持有的公司股份，自本次发行股份购买资产所涉股份发行结束之日起18个月内不转让。

本次发行股份购买资产完成后6个月内如公司股票连续20个交易日的收盘价低于发行价，或者本次发行股份购买资产完成后6个月内期末收盘价低于发行价的，广新集团自本次发行股份购买资产所取得的上市公司股票的锁定期在上述36个月锁定期的基础上自动延长至至少6个月。

业绩承诺期内，如广新集团尚未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日。

广新集团在相关协议约定的业绩承诺期间的业绩补偿义务履行完毕前，若星湖科技实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致广新集团因本次交易所取得的上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守相关协议对解禁方式的各项约定。

②伊品集团及铁小荣

伊品集团及铁小荣作为上市公司本次发行股份及支付现金购买资产的交易对方，就本次重组中取得的上市公司股份的锁定期安排如下：

伊品集团及铁小荣在本次交易中认购的公司股份自股份上市之日起12个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。

伊品集团及铁小荣在本次交易中所取得的上市公司股份自上市之日起满12个月

后需按照以下方式解锁，未解锁的股份不得进行转让：

a.自2022年度专项审核报告出具日，并且2022年度业绩承诺补偿义务已完成之次月，可申请解锁股份＝本次认购股份×30%－已补偿的股份（如有），若第一次申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。

b.自2023年度专项审核报告出具日，并且2023年度业绩承诺补偿义务已完成之次月，累积可申请解锁股份＝本次认购股份×60%－累积已补偿的股份（如有），若第二次累积申请解锁的股份处于锁定期内，已解锁股份应于锁定期结束后方可转让。

c.自2024年度专项审核报告及专项减值测试报告出具日，并且2024年度业绩承诺补偿义务已完成之次月，累积可申请解锁股份＝本次认购股份－累积已补偿的股份（如有）－进行减值补偿的股份（如有）。

d.业绩承诺期满后，如伊品集团及铁小荣未履行当期业绩补偿义务，股份锁定期将顺延至当期业绩补偿义务履行完毕之日。

③伊品集团及铁小荣根据《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之附生效条件发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称《购买资产协议》）而获得的上市公司发行的股份在锁定期届满前及业绩补偿义务履行完毕前不得进行转让。但伊品集团及铁小荣根据相关协议约定在履行补偿义务期间所转让的股份；以及伊品集团及铁小荣按前文所述四项解禁方式约定的可解锁及转让情形除外。

伊品集团及铁小荣在相关协议约定的业绩承诺期间的业绩补偿义务履行完毕前，若星湖科技实施送股、资本公积金转增股本等除权事项导致伊品集团及铁小荣因本次交易所取得的上市公司股份增加的，则增加部分股份亦应遵守相关协议对解禁方式的各项约定。

③其他交易对方

本次交易其他交易对方在本次交易中认购的公司股份自股份上市之日起12个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。

本次交易其他交易对方若取得本次发行的股份时，其用于本次认购股份的标的资产持续拥有权益的时间不足12个月的，自所取得股份上市之日起36个月内不得转让，包括但不限于通过证券市场公开转让、协议转让。

④交易对方共同锁定承诺

如本次重组所提供披露的信息涉嫌虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，被司法机关立案侦查或者被中国证监会立案调查的，在形成调查结论以前，交易对方不得转让其在上市公司拥有权益的股份，并应于收到立案稽查通知的两个交易日内将暂停

转让的书面申请和股票账户提交上市公司董事会，由上市公司董事会代其向证券交易所和登记结算公司申请锁定；未在两个交易日内提交锁定申请的，授权董事会核实后直接向证券交易所和登记结算公司报送其身份信息和账户信息并申请锁定；上市公司董事会未向证券交易所和登记结算公司报送其身份信息和账户信息的，授权证券交易所和登记结算公司直接锁定相关股份。如调查结论发现存在违法违规情节，交易对方承诺锁定股份自愿用于相关投资者赔偿安排，并参照下述违约责任条款约定的原则向该投资者赔偿损失并归责。

若交易对方基于本次重组所取得股份的锁定期承诺与证券监管机构的最新监管意见不相符，交易对方将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。但交易对方所持有的上市公司股票的锁定期不应少于上述股份锁定期约定的期限。

股份锁定期结束后按证监会及上交所的有关规定执行转让或解禁事宜。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（6）交割审计期间损益归属

交割审计期间标的资产所产生的利润由上市公司享有，亏损由各交易对方按照其于本次交割前对标的公司的持股比例承担，损益的具体金额以符合《证券法》规定的会计师事务所对标的公司在交割审计基准日的会计报表进行专项审计确定。广新集团、伊品集团及其他交易对方有权就专项审计报告与会计师事务所进行充分沟通或提出意见。对于标的公司在交割审计期间的亏损，各交易对方应于前述专项审计报告出具之日起十五个工作日内将亏损金额或净资产减少金额以现金方式按其于本次交割前对标的公司的持股比例支付给上市公司。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（7）滚存利润的分配

本次发行完成后，上市公司滚存未分配利润由本次交易前的新老股东按照交易后所持股份比例共同享有。前述未分配利润的具体金额以符合《证券法》规定的会计师事务所审计后的数据为准。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

3.募集配套资金

（1）发行股份的种类、面值及上市地点

本次发行股份募集配套资金的股份发行种类为人民币普通股（A股），每股面值为1.00元，上市地点为上交所。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（2）发行方式及发行对象

公司拟向不超过35名特定投资者以询价的方式发行股份募集配套资金，股份的发

行方式为向特定对象非公开发行。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（3）发行股份的股份依据、定价基准日和发行价格

本次发行股份募集配套资金采取询价发行的方式，定价基准日为发行期首日，发行价格不低于定价基准日前20个交易日股票交易均价的80%。具体发行价格将在本次交易获得中国证监会核准后，由公司董事会根据股东大会的授权，按照相关法律、行政法规及规范性文件的规定，依据发行对象申购报价的情况并综合考虑公司每股净资产值等因素，与本次募集配套资金发行的主承销商协商综合确定。

在定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照中国证监会及上交所的相关规定对上述发行价格作相应调整。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（4）发行股份数量

本次发行股份募集配套资金预计不超过150,000.00万元，募集配套资金总额不超过本次发行股份方式购买资产交易价格的100%，募集配套资金发行股份的数量不超过公司募集配套资金前总股本的30%。

本次募集配套资金发行股份数量按照以下方式确定：

本次发行股份募集配套资金总额＝本次募集配套资金的股票发行价格

如本次募集配套资金将导致发行股份数量超过本次募集配套资金前上市公司总股本的30%，则本次募集配套资金发行股份的数量将按照前述发行上限确定，本次发行股份募集配套资金总额将发行相应调整，各认购对象于本次募集配套资金中所认购的募集配套资金金额及上市公司股份数量也将按照各自的认购比例进行相应调整。

在定价基准日至发行日期间，公司如有派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，本次募集配套资金的股票发行价格将做相应调整，发行股份数量也随之进行调整；本次募集配套资金发行股份数量与相应调整，各认购对象于本次募集配套资金中所认购的股份数量上限将按照各自认购比例进行相应调整。发行价格的具体调整方法如下：

假设调整前发行价格为P0，每股送股或转增股本数为N，每股配股数为K，配股价为A，每股派息为D，调整后发行价格为P1（保留小数点后两位并向上进位取整），则：

派息：P1＝P0－D

送股或转增股本：P1＝P0/（1＋N）

配股：P1＝（P0＋A）/（1＋K）

假设以上三项同时进行：P1＝（P0－D＋A）/（1＋K＋N）

本次募集配套资金的股份发行数量将在中国证监会核准后，按照《发行管理办法》的相关规定，根据询价结果最终确定。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（5）股份锁定期

本次发行股份募集配套资金的发行对象认购的公司新增股份自本次发行完成之日起6个月内不得转让。

本次发行募集配套资金完成后，参与本次募集配套资金的发行对象因公司分配股票股利、转增股本等情形所增持的股份，亦应遵守上述限售锁定安排。锁定期届满后，其转让和交易依照届时有效的法律法规和上交所的相关规定进行。若未来证券监管机构对募集配套资金的股份锁定期颁布新的监管意见，将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（6）募集资金用途

本次募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价、本次交易相关中介机构费用及补充公司流动资金等，其中，补充公司流动资金的比例不超过发行股份购买资产交易对价的26%，且不超过募集配套资金总额的50%。

若本次募集配套资金未获实施或虽获实施但不足以支付前述募集资金用途的，则不足部分由公司自行以自有资金或通过其他融资方式补足。在配套募集资金到位前，公司可根据自身实际情况，本次交易进展情况等以自有资金及自筹资金择机先行用于上述募集资金用途，待募集资金到位后予以置换。若本次募集配套资金的监管及其用途与证券监管机构的最新监管意见不相符，公司将根据相关证券监管机构的监管意见进行相应调整。

本次募集配套资金具体用途如下：

序号	项目	拟使用募集资金金额（万元）
1	支付本次交易的现金对价	79,163.84
2	补充上市公司流动资金	66,836.16
3	支付中介机构费用及相关交易税费	5,000.00
合计		150,000.00

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

（7）滚存未分配利润安排

本次配套融资发行完成后公司的滚存未分配利润将由发行前后的新老股东按照股份比例共享。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

4.业绩承诺与补偿及奖励安排

（1）业绩承诺方案

根据《中华人民共和国民法典》《重组管理办法》等相关法律法规的规定，广新集团、伊品集团以及铁小荣三名交易对方作为本次交易的业绩承诺方，自愿就标的公司2022年度、2023年度、2024年度（以下简称“业绩承诺期间”）的净利润（特指经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润，下同）作出承诺。如果2022年度、2023年度及2024年度业绩承诺期期末标的公司实现的累积净利润（以下简称“累积实际净利润数”）低于其承诺的累积净利润，业绩承诺方自愿同意根据《广东肇庆星湖生物科技股份有限公司关于宁夏伊品生物科技股份有限公司之业绩补偿协议》之约定向上市公司承担业绩补偿责任。

同锦平、同晓林、闫小龙作为伊品集团及铁小荣的主要关联方，就伊品集团及铁小荣之业绩补偿责任及分红返还责任承担连带保证责任。

（2）业绩承诺期

本次业绩承诺期为2022年度、2023年度以及2024年度。如《购买资产协议》项下标的资产向上市公司交付（以标的公司股东变更前工商登记或备案完成日期为准）未能于2022年12月31日前完成，业绩承诺期相应顺延（即自原业绩承诺期基础上延长承诺期限），具体事宜由各方届时另行签署补充协议约定。

（3）业绩承诺情况

广新集团、伊品集团以及铁小荣承诺标的公司2022年度、2023年度、2024年度实际净利润数（特指“经审计的扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润”）不得低于41,379.13万元、37,794.22万元和40,859.36万元。如监管机构审核提出明确调整募集资金的使用对业绩及承诺业绩影响时，应在承诺业绩中对配套募集资金使用成本予以扣除。

（4）业绩承诺补偿方式及测算方法

如果截至2022年度、2023年度及2024年度各业绩承诺期末，标的公司累积实际净利润数低于其承诺的累积实际净利润数，业绩承诺方应优先以因本次交易而取得的上市公司股份对上市公司进行补偿，如补偿时因本次交易而取得的上市公司股份不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿。

上市公司将在业绩承诺期期末逐年测算各年度标的公司的实际净利润数与协议约定的承诺净利润数的差异情况，实际净利润数由上市公司聘请的符合《证券法》规定的审计机构根据中国现行有效的会计准则予以审核并出具《专项审核报告》确认。业绩承诺各方有权就《专项审核报告》与会计师事务所进行充分沟通或提出意见。

a.股份补偿

a.股份补偿数量的计算

经符合《证券法》规定的审计机构审核确认后，如标的公司于业绩承诺期内当期期末累积实际净利润数低于当期期末累积承诺净利润数的，业绩承诺方应对上市公司进行补偿。当期应补偿金额计算方式如下：

（当期应补偿金额＝当期期末累积实际净利润数－当期期末累积承诺净利润数）

其中，上述标的公司截至当期期末累积实际净利润数为标的公司截至当期期末累积实现的扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润。

当期应补偿股份数量计算方式如下：

当期应补偿股份数量＝当期应补偿金额÷本次上市公司发行股份购买资产的价格

根据上述公式计算补偿股份数量时，如果各年度计算的补偿股份数小于零时，按零取值，即业绩承诺方无需向上市公司进行业绩补偿，但业绩承诺方前期已转让的股份不予退还。

自协议签署之日起至补偿实施日，如果上市公司以转增或送股的方式进行分配而导致业绩承诺方持有的上市公司股份数发生变化的，则业绩承诺方应补偿的股份数按如下计算方式进行调整：

按前述公式计算的当期应补偿股份数×（1＋转增或送股比例）

若上市公司在业绩承诺期内有现金分红的，业绩承诺方在业绩承诺期内按照上述应补偿金额数和应补偿股份数约定的方式计算的当期应补偿股份数在上市公司回购股份实施前累积获得的现金分红应随之返还给上市公司（该等返还不应视为业绩承

诺方已经支付等额的补偿款，也不影响业绩承诺方实际应补偿的总金额），返还金额后依据下述公式计算确定：

业绩承诺方返还现金分红金额＝当期应补偿股份截至补偿前每股已分配现金股利（以税后金额为准）×当期应补偿股份数

本次发行前及业绩承诺期内，如上市公司再有派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，协议所述发行价格及发行数量均将进行相应调整。

b.股份补偿实施方式

在业绩承诺期间，若标的公司在当期期末累积实现净利润数未达到当期期末累积承诺净利润数，上市公司将在业绩承诺年度专项审核报告出具日后10个工作日内召开董事会会议，根据上述股份补偿数量计算方式确定各业绩承诺方在该承诺年度需补偿的股份数量或现金金额，并将该等结果以书面方式通知各业绩承诺方。同时，上市公司

就定向回购该等补偿的股份事宜发出召开股东大会的通知，各业绩承诺方自接到书面通知之日起至其股份补偿或现金补偿完毕前，除上市公司书面同意外，业绩承诺方不得转让、质押或通过其他形式处分其届时持有的上市公司股份。

各方一致确认，若业绩承诺期内任一会计年度经审计后累积净利润数低于该会计年度累积承诺净利润数的，将按照以下补偿顺序向上市公司承担业绩补偿责任：

1）以伊品集团因本次交易所取得的上市公司股份优先对上市公司承担业绩补偿责任；

2）伊品集团所持上市公司股份不足以补偿的，由铁小荣因本次交易所取得的上市公司股份予以补足；

3）铁小荣所持上市公司股份不足以补偿的，由广新集团以其因本次交易所取得的上市公司股份予以补足；

4）广新集团、伊品集团、铁小荣三方合计因本次交易所取得的上市公司股份不足以补偿的，差额部分由伊品集团、铁小荣双方以现金方式对上市公司进行补偿。

若业绩承诺期间标的公司在经审计后当期期末累积实际净利润数未达到当期期末累积承诺净利润数的，按前述补偿顺序需要承担业绩补偿责任的一方或多方应在收到上市公司董事会通知之日起个工作日内将其持有的补偿股份数量划转至上市公司董事会设立的专门账户进行锁定（已经通过证券登记结算机构办理股份限售锁定的，不再由上市公司董事会决议进行股份锁定），应补偿股份不拥有上市公司股东大会所审议的表决权且自享有分配上市公司利润的权利。如涉及现金补偿的，应在上市公司董事会会议决议日后10个工作日内将应补偿的现金付至上市公司书面通知载明的账户。

在确定业绩承诺期当期应回购补偿股份数后，上市公司应在审计机构出具专项审核意见后30个工作日内召开董事会及股东大会审议关于回购业绩承诺方应补偿的股份并注销的相关事宜，并同时履行通知债权人等法律、法规关于减少注册资本的相关程序。上述股份回购事宜经董事会及股东大会审议通过后，上市公司将按照人民币壹（1）元的总价回购该等应补偿股份并按照有关法律程序予以注销。

因任何原因（包括但不限于：上市公司董事会或股东大会决议回购议案、上市公司减少注册资本事宜未获相关债权人认可等原因）股份回购无法实施的，则上市公司将在股东大会收到公告后三个工作日内书面通知业绩承诺方实施股份赠送方案。业绩承诺方应在收到上市公司书面通知之日起15个工作日内采取所需批准，在符合法律、法规及证券监管要求的前提下，将应补偿的股份赠送给上市公司审议回购议案的股东大会会议通知中确定的股份登记日登记在册的除业绩承诺方（即不包括广新集团、伊品集团、铁小荣以及同锦平、同晓林、闫小龙各方及其关联方、一致行动人）之外的其他股东，其他股东按其持有股份数量占上市公司审议回购议案股东大会的会议通知中确定的股份登记日扣除业绩承诺方持有的股份数后上市公司股份数量的比例享有获赠股份。

若回购补偿股份时相关法律法规对回购事项存在不同的程序要求，各方将依据届时的相关规定履行相应程序以及时完成补偿股份的回购与注销。

上市公司召开股东大会审议业绩承诺方的补偿股份回购注销事宜时，全体业绩承诺方及其关联方对此均应回避表决。

②现金补偿

当触发业绩义务时，业绩承诺方应优先以其因本次交易而取得的上市公司股份予以补偿，如补偿时其因本次交易而取得的上市公司股份不足以补偿的，差额部分以现金进行补偿，当期现金补偿金额计算方式如下：

当期应补偿现金金额＝当期应补偿金额－当期已补偿股份×上市公司发行股份购买资产的价格

根据上述公式计算补偿现金金额时，如果各年计算的现金补偿金额小于零时，按零取值，即业绩承诺方前期已经补偿的金额不予退回。

（5）减值测试及补偿

在业绩承诺期满后一期届满时，上市公司将聘请符合《证券法》规定的审计机构对标的公司进行减值测试，并出具减值测试专项审核报告。广新集团、伊品集团、铁小荣以及同锦平、同晓林、闫小龙各方就减值测试专项审核报告与会计师事务所进行充分沟通或提出意见。上市公司减值测试审核报告出具后个工作日内将报告结果以书面方式通知业绩承诺方。如标的公司于业绩承诺期最后一年度末的期末减值额：业绩承诺期限内已补偿股份总数×本次发行价格－已补偿现金金额（如有），则业绩承诺方应按前述补偿方式约定的补偿顺序及方向向上市公司承担减值补偿责任（以下简称“减值补偿”）。

当触发业绩义务时优先以股份补偿，期末减值应补偿股份总数为：

期末减值额－本次发行价格－补偿期限内已补偿股份总数－已补偿现金金额＝本次发行价格

如股份不足以补偿的，期末减值现金补偿金额为：

期末减值额－期末减值已补偿股份数×本次发行价格

上述减值额为本次交易的总交易对价减去期末标的公司的评估值并剔除补偿期限内标的公司股利增资、减资、接受赠与及利润分配的影响。

（6）超额业绩奖励

若业绩承诺期间标的公司累积实际净利润数超过累积承诺净利润数的，则超过累积承诺净利润数部分的30%金额为超额业绩奖励，超额业绩奖励不超过本次交易价格的20%。上市公司应于业绩承诺期届满后并经第三方会计师事务所出具《专项审核报告》及上市公司年度审计报告之日起60个工作日内以现金形式发放。具体业绩奖励方案由伊品集团、铁小荣及同锦平、同晓林、闫小龙各方共同拟定并提交标的公司总裁办公会议讨论通过后，经上市公司依据公司章程授权决策机构审议后实施。

本议案由3名非关联监事进行表决，关联监事张磊回避表决，表决结果为3票同意，0票反对，0票弃权。

5.决议有效期

本次重大资产重组的决议有效期至本次交易的有关议案提交股东大会审议通过之日起12个月。若公司于该有效期内取得中国证监会对本次交易的核准文件，则该有效期自动延长至本次交易实施完成日。

<