

阜新德尔汽车部件股份有限公司

重大资产购买暨关联交易报告书与预案差异情况对比表

《阜新德尔汽车部件股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“报告书”）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申请文件》等文件的要求进行信息披露，与《阜新德尔汽车部件股份有限公司重大资产购买暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“预案”）相比，主要差异情况如下：

报告书章节	与预案差异情况说明
重大事项提示	
一、本次交易方案概述	根据审计报告、评估报告和资金来源情况，更新了交易价格、对价支付方式、资金来源
二、本次交易标的资产股权部分的评估作价情况	根据评估报告，新增了评估作价情况
七、业绩承诺及补偿安排	根据《业绩补偿协议》，新增了交易对方的业绩补偿承诺、补偿金额及计算
八、本次交易对上市公司的影响	新增了本次交易对上市公司主要财务指标的影响
十、本次交易所履行的审批程序	根据最新情况更新了已履行的程序和尚需履行的程序
重大风险提示	
一、与本次交易相关的风险	新增“（四）业绩补偿风险”
四、其他风险	更新汇兑风险和其他风险的描述
第一节 本次交易概况	
一、本次交易的背景和目的	更新实现产品多元化以及分散企业经营风险
二、本次交易的决策过程和审批情况	根据最新情况更新了已履行的程序和尚需履行的程序
三、本次交易的主要内容	根据审计报告、评估报告和资金来源情况，更新了交易价格、对价支付方式、资金来源
七、本次交易对上市公司的影响	新增了本次交易对上市公司主要财务指标的影响
十、本次交易所履行的审批程序	根据最新情况更新了已履行的程序和尚需履行的程

	序
第二节 交易各方基本情况	
一、交易各方基本情况之“（二）上市公司设立及股本变动情况”之“2、公司上市以来股本变动情况”、“3、前十大股东情况”及“（三）上市公司最近三年的控股权变动及重大资产重组情况”、“（五）上市公司主营业务发展情况”、“（六）上市公司主要财务数据”、“（七）本次交易的实施主体”	新增股权激励致股本变动的情况、控股股东持股情况、更新主营业务发展情况、上市公司数据更新至2016年10月末、外部投资人的出资情况
第三节 交易标的基本情况	
四、标的公司最近两年及一期的主要财务数据	根据审计报告补充或更新财务数据
五、主要资产权属、对外担保及主要负债情况	新增
六、标的公司与业务相关的主要固定资产、无形资产情况	新增
七、标的公司最近三年的资产评估、交易、增资及改制情况	新增
八、标的公司涉及的未决诉讼情况	新增
九、标的公司会计政策及相关会计处理	新增
第四节 标的公司中股权评估情况	新增
第五节 本次交易合同的主要内容	
一、《资产购买协议》及《补充协议》的主要内容	增加补充协议相关内容
二、《业绩补偿协议》的主要内容	新增
三、《认购承诺函》的主要内容	新增
第六节 本次交易的合规性分析	
二、独立财务顾问及律师对本次交易是否符合《重组办法》相关规定的意见	新增
第七节 管理层讨论与分析	
一、本次交易前上市公司财务状况与经营成果分析	增加对上市公司近两年及一期财务数据分析
二、标的公司行业特点和经营情况的讨论与分析	增加了行业影响因素、行业壁垒、标的公司的核心竞争力和行业地位及财务数据分析

三、本次交易对上市公司持续经营能力及未来发展前景的分析	增加了交易对持续经营能力的分析、对上市公司未来发展前景的分析、拟采取的整合措施、对指标影响的分析等
第八节 财务会计信息	新增
第九节 同业竞争和关联交易	新增
第十节 风险因素	
一、与本次交易相关的风险之“（四）业绩补偿风险”	新增
四、其他风险	更新汇兑风险和其他风险的描述
第十一节 其他重要事项	
一、本次交易完成后，不存在上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形，不存在为实际控制人及其他关联人提供担保的情形	新增
二、本次交易对上市公司负债结构的影响	新增
三、公司在最近十二个月内曾发生的资产交易及其与本次交易的关系	新增
六、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排	新增
九、独立财务顾问核查意见	新增
十、法律顾问对于本次交易的意见	新增
第十二节 本次交易有关中介机构情况	新增
第十三节 董事及有关中介机构声明	新增中介机构声明
第十四节 备查文件	新增

（本页无正文，为《阜新德尔汽车部件股份有限公司重大资产购买暨关联交易报告书与预案差异情况对比表》之签章页）

阜新德尔汽车部件股份有限公司

二零一七年三月 日