

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

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之重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）之差异说明表

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司（以下简称“本公司”、“海伦哲”）于2017年8月4日召开了第三届董事会第二十七次会议，审议并通过了《关于<徐州海伦哲专用车辆股份有限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预案>及其摘要的议案》，并于当日披露了《徐州海伦哲专用车辆股份有限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预案》（以下简称“重组预案”）。2017年8月18日，海伦哲根据深圳证券交易所出具的《关于对徐州海伦哲专用车辆股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函[2017]第43号）的要求对重组预案进行了补充及修订，并披露了《徐州海伦哲专用车辆股份有限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预案（修订稿）》（以下简称“重组预案（修订稿）”）。

2018年5月15日，海伦哲召开第三届董事会第三十七次会议，审议并通过了《关于<徐州海伦哲专用车辆股份有限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报告书（草案）>及其摘要的议案》，并于同日披露了《徐州海伦哲专用车辆股份有限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报告书（草案）》（以下简称“重组报告书（草案）”），现就重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）内容的差异情况说明如下：

一、重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）产生差异的主要原因

1、制作重组预案（修订稿）时，标的资产的审计评估工作和中介机构尽职调查工作尚未完成，在与本次重组交易对方进行充分沟通后，从保障上市公司股东利益及更为顺利推进本次重组的角度出发，将本次重组的审计、评估基准日调整为2017年12月31日。此外，重组报告书（草案）中披露的相关数据已经审计、评估。

2、在披露重组预案（修订稿）后，本次交易方案进行了重大调整，调整涉及发行股份及支付现金购买资产相关标的资产、交易对方、定价依据及交易价格、

发行价格、发行数量及支付方式和募集配套资金金额等方面。

3、根据《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》（2017 年修订）（以下简称“第 26 号准则”）等相关规定，重组报告书（草案）中披露了重组预案未披露的相关内容。

二、重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）的主要差异

根据重组报告书的章节顺序，重组报告书与重组预案（修订稿）的主要差异列示如下：

重组报告书（草案）内容	重组预案（修订稿）内容	差异说明
释义	释义	由于重组报告书内容较预案详实，根据重组报告书正文内容增加了部分词汇的释义。
重大事项提示	重大事项提示	1、根据本次交易调整后的交易方案以及审计机构出具的相关审计报告，草案修改为本次交易不构成重大资产重组； 2、草案增加本次交易完成后持有上市公司 5.00%以上股份的股东变化情况、本次发行股份的价格和数量、交易标的的评估价值和交易作价、业绩承诺、补偿和超额业绩奖励、本次发行股份的锁定期、本次交易对上市公司主要财务指标的影响、上市公司的控股股东及其一致行动人对本次重组的原则性意见、控股股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划、本次交易完成后，海伦哲将新增关联交易； 3、补充了本次交易已履行以及尚需履行的决策和审批程序； 4、更新了本次重组相关方作出的重要承诺。
重大风险提示	重大风险提示	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告及交易各方签署的正式协议，更新相关财务数据； 2、删除了“诚亿自动化业务经营相关的风险”。 3、增加了标的公司应收账款较高的风险。
第一章 本次交易概述	第一章 本次交易概述	1、根据本次交易调整后的交易方案修订了“本次交易背景及目的”； 2、根据审计机构、评估机构出具的

		相关审计、评估报告及交易各方签署的相关协议，确定了本次交易涉及的审计数据、评估数据、标的资产最终交易作价、股份发行数量等重组方案相关内容； 3、根据最新的重组方案以及审计数据，修改披露了本次交易对上市公司股权结构、主要财务指标的影响，并补充披露了备考后上市公司的财务数据； 4、根据最新情况，更新披露了本次交易已经履行及尚需履行的审批程序。
第二章 上市公司情况	第二章 上市公司基本情况	1、根据最新情况，修改了上市公司的注册资本，更新了上市后历次股本变动情况、上市公司前十大股东持股情况； 2、根据审计报告更新了上市公司最新的财务数据。
第三章 交易对方情况	第三章 交易对方基本情况	1、根据本次交易调整后的交易方案删除了预案（修订稿）中“交易对方详细情况—诚亿自动化”相关章节； 2、根据最新情况，更新了交易对方相关内容。
第四章 交易标的公司情况	第四章 交易标的——诚亿自动化 第五章 交易标的——新宇智能	1、根据本次交易调整后的交易方案删除了预案（修订稿）中“第四章 交易标的一诚亿自动化”章节； 2、增加了“重大未决诉讼及仲裁情况”、“主要产品的产销情况”、“采购情况”； 3、根据审计报告，更新披露了交易标的经审计的财务数据及相关内容； 4、根据审计报告更新相关内容并补充披露标的公司主要会计政策。
第五章 发行股份情况	第六章 发行股份情况	将预案“第六章 发行股份情况”移至本章，并根据最新情况进行更新： 1、根据本次交易调整后的交易方案、审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告及交易各方签署的相关协议修改了发行方案； 2、根据审计报告以及前次募集资金使用情况鉴证报告，修改了募集配套资金的必要性和合理性； 3、根据审计报告，增加披露了本次

		交易对公司主要财务指标的影响。
第六章 交易标的的评估情况	第七章 交易标的预评估情况	将预案“第七章 交易标的预评估情况”移至本章，并根据最新情况进行更新： 1、根据本次交易调整后的交易方案删除了预案中“一、诚亿自动化预评估情况”； 2、根据评估报告，更新了新宇智能100%股权评估情况； 3、增加了“董事会对标的资产评估合理性以及定价公允性的分析”、“独立董事对本次交易定价相关的意见”。
第七章 本次交易主要内容	第八章 《业绩承诺补偿协议》的主要内容	1、根据本次交易调整后的交易方案删除了预案中“一、诚亿自动化《业绩承诺补偿协议》主要内容”； 2、根据本次交易调整后的交易方案、审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告及交易各方签署的相关协议修订了“购买资产协议”、“业绩补偿协议”的主要内容。
第八章 本次重组交易合法、合规性分析		新增章节。
第九章 管理层讨论与分析		在预案“第五章 交易标的一—新宇智能”之“十、所处行业概况”和“十二、行业地位及核心竞争力”、“第九章 本次交易对上市公司的影响”的基础上增加披露了本章内容，主要包括： 1、交易前上市公司财务状况与经营成果分析 2、标的公司行业特点及经营情况讨论与分析 3、标的公司的财务状况、盈利能力及未来趋势分析 4、本次交易对上市公司的影响
第十章 财务会计信息		新增章节。
第十一章 同业竞争与关联交易		在预案“第九章 本次交易对上市公司的影响”之“四、本次交易对上市公司同业竞争的影响”和“五、本次交易对上市公司关联交易的影响”的基础上增加披露了本章内容。
第十二章 风险因素分析	第十章 风险因素	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告及交易各方签署

		的正式协议，更新了相关财务数据； 2、删除了“诚亿自动化业务经营相关的风险”； 3、增加了标的公司应收账款较高的风险。
第十三章 其他重大事项	第十一章 其他重要事项 第十二章 独立财务顾问意见	1、将预案“第十一章 其他重要事项”、“第十二章 独立财务顾问意见”移至本章，并根据最新情况进行更新； 2、根据审计报告、备考审阅报告，增加了上市公司负债结构合理性说明。
第十四章 董事、监事、高级管理人员及有关中介机构声明	第十三章 上市公司及全体董事声明	新增章节。
第十五章 备查文件及备查地点		新增章节。

（以下无正文）

（本页无正文，为《徐州海伦哲专用车辆股份有限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之重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）之差异说明表》之盖章页）

徐州海伦哲专用车辆股份有限公司

2018 年 5 月 15 日

（本页无正文，为《徐州海伦哲专用车辆股份有限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之重组报告书（草案）与重组预案（修订稿）之差异说明表》之盖章页）

光大证券股份有限公司

2018 年 5 月 15 日