

中国航发动力股份有限公司

发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比表

中国航发动力股份有限公司（以下简称“航发动力”或“公司”）于 2019 年 8 月 9 日全文披露《中国航发动力股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”）。

2020 年 1 月 13 日公司召开第九届董事会第二十二次会议，审议通过《中国航发动力股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书（草案）”）。

现就重组报告书（草案）与重组预案主要差异情况说明如下：

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
重大事项提示	1、根据审计、评估情况补充披露本次交易标的资产财务状况、评估作价、证券发行具体情况； 2、更新披露了本次交易不构成重大资产重组的情况； 3、补充、更新披露了本次重组各方出具的承诺； 4、更新披露了本次交易对上市公司的影响； 5、更新披露了本次交易已履行的审批程序。
重大风险提示	补充、更新披露了与本次重组相关风险提示内容。
第一章 本次交易概述	1、根据审计、评估情况补充披露本次交易标的资产财务状况、评估作价、证券发行具体情况； 2、更新披露了本次交易不构成重大资产重组的情况； 3、补充、更新披露了本次重组各方出具的承诺； 4、更新披露了本次交易对上市公司的影响； 5、更新披露了本次交易已履行的审批程序。
第二章 上市公司基本情况	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》要求及上市公司最新财务数据等信息，更新、补充披露了上市公司基本情况、业务、财务信息、上市公司及其现任董事、监事及高级管理人员不存在因涉嫌犯罪被司法机关

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
	立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查情况的说明等信息
第三章 交易对方基本情况	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》要求更新补充了交易对方基本情况、业务情况、财务数据等信息
第四章 标的资产基本情况	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》要求补充或更新披露标的资产基本情况、下属公司情况、主营业务情况、业务资质及涉及的立项、环保、行业准入、用地等相关报批情况、会计政策及相关会计处理等信息
第五章 发行股份情况	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》要求及标的资产评估作价补充更新了本次交易发行股份情况
第六章 标的资产评估及定价情况	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》要求以及标的资产评估报告，披露了标的资产评估及定价的具体情况
第七章 本次交易合同主要内容	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》要求补充披露本次交易签署的合同情况
第八章 本次交易的合规性分析	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》要求披露了本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》等法律法规等规定的具体情况
第九章 管理层讨论与分析	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》要求披露了本次交易前上市公司财务状况和经营成果的讨论分析、标的资产的行业基本情况、标的资产的核心竞争力和本次交易完成后公司的行业地位、标的公司财务状况及盈利能力分析、本次交易对上市公司持续经营能力、未来发展前景、当期每股收益等财务指标和非财务指标影响的分析等信息
第十章 财务会计信息	新增本章节，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》要求披露了本次交易拟购买资产的合并财务资料、上市公司最近一年一期简要备考合并财务报表

重组报告书章节	与重组预案主要差异说明
第十一章 同业竞争与关联交易	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》要求披露了“一、同业竞争情况”和“二、关联交易情况”
第十二章 风险因素分析	补充、更新披露了与本次重组相关风险提示内容
第十三章 其他重大事项	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》要求补充、更新披露了股票买卖核查情况、本次重组对中小投资者权益保护的安排、上市公司的控股股东对本次重组的原则性意见及股份减持计划等内容
第十四章 对本次交易的结论性意见	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》要求： 1、更新披露了独立董事、独立财务顾问对于本次交易的意见； 2、补充了法律顾问对于本次交易的意见。
第十五章 中介机构及有关经办人员	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》要求补充、更新中介机构及有关经办人员信息
第十六章 备查文件及备查地点	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》要求补充备查文件和备查地点信息
第十七章 公司及各中介声明	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》要求补充、更新公司及各中介机构声明

具体情况详见《中国航发动力股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》。

特此说明。

（以下无正文，为《中国航发动力股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比表》之盖章页）

