

上海柴油机股份有限公司

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）与预案（修订稿）差异对比表

上海柴油机股份有限公司（以下简称“上柴股份”、“公司”、“上市公司”）于2021年1月5日全文披露了《上海柴油机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》及相关文件，于2021年1月25日根据上海证券交易所作出的《关于对上海柴油机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信息披露的问询函》（上证公函【2021】0055号）披露了修订后的《上海柴油机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”），于2021年3月31日签署了《上海柴油机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“重组草案”）及相关文件。截至本差异对比表出具日，本次重组的重组方案未发生重大变化。根据重组草案的章节顺序，现就重组草案与重组预案内容的差异情况说明如下：

序号	重组草案	重组预案	主要差异情况
1	释义	释义	重组草案增加了部分释义
2	声明	声明	1、更新了上市公司、上市公司全体董事、监事、高级管理人员声明 2、增加了相关证券服务机构及人员声明
3	重大事项提示	重大事项提示	1、明确了募集资金的具体用途 2、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关财务数据、评估定价、交易数据（包括标的作价、发行股份数量等）、构成重大资产重组的相关指标 3、根据重组进展更新了已经履行的和尚需履行的决策程序及报批程序 4、增加了重组相关方新出具的承诺、本次重组摊薄即期回报及填补措施、业绩承诺及补偿安排、本次交易触发的要约收购义务
4	重大风险提示	重大风险提示	更新了与本次交易相关的风险、本次交易后上市公司面临的风险、标的资产经营风险和其他风险

5	第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	<ul style="list-style-type: none"> 1、明确了募集资金的具体用途 2、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关财务数据、评估定价、交易数据（包括标的作价、发行股份数量等）、构成重大资产重组的相关指标 3、补充披露了本次交易对上市公司的影响 4、根据重组进展更新了已经履行的和尚需履行的决策程序及报批程序 5、增加了业绩承诺及补偿安排
6	第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	<ul style="list-style-type: none"> 1、增加了公司设立、股本结构及历次股权变动情况 2、更新了公司最近三年主要财务指标
7	第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	<ul style="list-style-type: none"> 1、补充披露了交易对方历史沿革及最近三年注册资本变化情况 2、更新了交易对方最近两年主要财务指标
8	第四章 标的资产基本情况	第四章 标的资产基本情况	<ul style="list-style-type: none"> 1、补充披露了标的资产历史沿革、主要资产的权属情况、拟购买资产为股权时的说明、对外担保情况及主要负债情况、重大诉讼、仲裁及行政处罚情况、最近三年资产评估情况、报告书披露前十二个月内重大资产收购、出售事项、会计政策及相关会计处理、其他情况的说明 2、更新了标的资产最近两年主要财务指标
9	第五章 标的资产业务与技术		新增本章节
10	第六章 标的资产评估情况	第五章 标的资产评估情况	<ul style="list-style-type: none"> 1、披露了交易标的评估情况，包括评估方法、评估假设、评估过程、评估结论等 2、新增董事会对本次交易标的评估的合理性及定价的公允性分析、独立董事对本次交易评估事项的意见等相关内容
11	第七章 发行股份情况及募集配套资金情况	第六章 发行股份情况及募集配套资金情况	<ul style="list-style-type: none"> 1、补充披露了本次交易发行数量 2、增加了本次募集配套资金的发行情况（包括发行价格、发行数量等）及募集资金的具体用途
12	第八章 本次交易合同的主要内容		新增本章节
13		第七章 本次交易对上市公司的影响	草案将该部分合并到其他章节披露
14	第九章 本次交易		新增本章节

	的合规性分析		
15	第十章 管理层讨论与分析		新增本章节
16	第十一章 财务会计信息		新增本章节
17	第十二章 同业竞争和关联交易		新增本章节
18	第十三章 风险因素	第八章 风险因素	更新了与本次交易相关的风险、本次交易后上市公司面临的风险、标的资产经营风险和其他风险
19	第十四章 其他重要事项	第九章 其他重要事项	1、新增交易完成后上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用以及为实际控制人及其他关联人提供担保的情况、本次交易对上市公司负债结构的影响、本次交易对上市公司治理机制的影响、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况、本次交易中聘请第三方廉洁从业核查情况、关于本次重组相关主体不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司重大资产重组情形的说明
20	第十五章 对本次交易的结论性意见	第十章 独立董事意见及独立财务顾问核查意见	1、更新了独立董事和独立财务顾问的意见 2、增加了法律顾问的意见
21	第十六章 本次交易的有关中介机构情况		新增本章节
22	第十七章 备查文件及备查地点		新增本章节
23	第十八章 声明及承诺	第十一章 声明与承诺	1、更新了上市公司全体董事、监事、高级管理人员声明 2、增加了相关证券服务机构及人员声明

(本页无正文，为《上海柴油机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)与预案(修订稿)差异对比表》之盖章页)



上海柴油机股份有限公司

2021年3月31日

(本页无正文, 为《上海柴油机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)与预案(修订稿)差异对比表》之盖章页)

国泰君安证券股份有限公司

