

**湖南科力远新能源股份有限公司**  
**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**

湖南科力远新能源股份有限公司（以下简称“上市公司”）于 2018 年 8 月 12 日召开第六届董事会第十五次会议，审议通过了《湖南科力远新能源股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》（以下简称“预案”），2018 年 10 月 22 日召开第六届董事会第十九次会议，审议通过了《湖南科力远新能源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“报告书（草案）”）。

独立财务顾问招商证券股份有限公司对报告书（草案）和预案进行了核查，主要差异情况如下：

	报告书（草案）章节	与预案对比情况	与预案差异情况说明
<b>重大事项提示</b>	一、本次交易方案概要	基本相同	
	二、本次交易标的资产的评估值及作价	补充更新	根据《估值报告》，更新披露了本次交易中标的公司的最终估值情况
	三、本次交易涉及的股份发行情况	补充更新	根据标的公司最终的估值情况更新交易作价以及最终的发股数量
	四、本次交易构成关联交易	补充更新	根据最终的发股数量更新本次交易完成后交易对方的股权比例
	五、本次交易构成重大资产重组	基本相同	
	六、本次交易不会导致上市公司实际控制权变更	基本相同	
	七、本次交易不构成重组上市	基本相同	
	八、本次交易对上市公司的影响	补充更新	1) 根据最终的发股数量更新本次交易完成后交易各方的持股数量及持股比例 2) 根据备考审阅报告补充了本次重组对上市公

报告书（草案）章节		与预案对比情况	与预案差异情况说明
			司主要财务指标的影响
	九、本次交易已履行的以及尚未履行的决策程序及报批程序	补充更新	更新了上市公司自召开关于本次交易第一次董事会以来的相关内容
	十、本次交易相关方所作出的重要承诺	补充更新	补充“关于填补回报措施能够得到切实履行的承诺函”
	十一、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，及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或预案披露之日起至实施完毕期间的股份减持计划	基本相同	
	十二、本次交易对投资者权益保护的安排	补充更新	更新披露了“摊薄当期每股收益的填补回报安排”
	十三、标的公司最近 36 个月内向中国证监会报送 IPO 或参与上市公司重大资产重组情况	基本相同	
重大风险提示	一、本次交易有关的风险	补充更新	<ul style="list-style-type: none"> <li>1) 更新披露了审批风险的最新情况</li> <li>2) 删除了“本次交易方案调整的风险”</li> <li>3) 删除了“标的资产审计、评估工作尚未完成的风险”</li> <li>4) 删除了“标的资产作价存在不确定性的风险”</li> </ul>
	二、交易标的有关风险	补充更新	<ul style="list-style-type: none"> <li>1) 根据前五大客户按发生额计算的销售收入补充更新了“客户集中度较高的风险”</li> <li>2) 根据审计报告补充更新了“未来持续盈利能力改善不及预期的风险”</li> <li>3) 根据审计报告补充更新了“无形资产及开发支出占比较高的风险”</li> <li>4) 根据审计报告补充更新了“政府补助减少的风险”</li> <li>5) 根据审计报告补充更新了“原材料价格波动的风险”</li> </ul>

报告书（草案）章节		与预案对比情况	与预案差异情况说明
	三、其他风险	补充更新	1) 补充披露了“控股股东质押股权占比较大的风险”
第一节 本次交易概况	一、本次交易的背景及目的	基本相同	
	二、本次交易的具体方案	补充更新	根据标的公司最终的估值情况更新交易作价以及最终的发股数量
	三、本次交易决策过程和批准情况	补充更新	更新了上市公司自召开关于本次交易第一次董事会以来的相关内容
	四、本次交易构成关联交易	补充更新	根据最终的发股数量更新本次交易完成后交易对方的股权比例
	五、本次交易构成重大资产重组	基本相同	
	六、本次交易不会导致上市公司实际控制权变更	基本相同	
	七、本次交易不构成重组上市	基本相同	
	八、本次交易对上市公司的影响	补充更新	1) 根据最终的发股数量更新本次交易完成后交易各方的持股数量及持股比例 2) 根据备考审阅报告补充了本次重组对上市公司主要财务指标的影响
	九、本次交易符合《重组办法》的规定		
第二节 上市公司基本情况		基本相同	
第三节 交易对方基本情况	一、吉利集团	补充更新	1) 补充了“历史沿革” 2) 补充了“实际控制人基本情况”
	二、华普汽车	补充更新	1) 补充了“历史沿革” 2) 补充了“实际控制人基本情况”
	三、其他事项说明	基本相同	
第四节 交易标的基本情况	一、基本信息	基本相同	
	二、历史沿革	新增	
	三、股权结构及控制关系情况	补充更新	补充披露“高级管理人员安排”
	四、下属企业情况	基本相同	
	五、最近三年主营业务发展情况	补充更新	调整部分内容至“十

报告书（草案）章节	与预案对比情况	与预案差异情况说明	
		三、主营业务情况”	
六、主要财务指标	补充更新	根据审计报告更新	
七、主要资产权属情况	补充更新	调整部分内容至“十四、其他事项”	
八、对外担保情况及主要负债、或有负债情况	补充更新	根据审计报告，补充了“主要负债情况”以及“关联方担保及非经营性资金占用情况”	
九、主要资产抵押、质押等权利限制情况	基本相同		
十、标的公司主要会计政策及相关会计处理	新增		
十一、拟购买资产为股权的说明	基本相同		
十二、标的资产最近三年股权转让、增资以及评估情况说明	新增		
十三、主营业务情况	新增		
十四、其他事项	补充披露	补充“涉及许可他人使用自己所有的资产，或者作为被许可方使用他人资产的情况”	
第五节 发行股份情况	一、发行种类和面值	基本相同	
	二、发行方式及发行对象	基本相同	
	三、发行价格	基本相同	
	四、发行数量及占本次交易前总股本的比例、占发行后总股本的比例	补充更新	根据标的公司最终的估值情况更新交易作价以及最终的发股数量、交易双方最终的股权比例
	五、股份锁定	基本相同	
	六、拟上市地点	基本相同	
	七、本次交易不会导致实际控制权变更	基本相同	
	八、本次交易不构成重组上市		
第六节 标的资产的评估情况	一、标的资产评估基本情况	补充更新	根据最终确认的《估值报告》更新相关数据及内容
	二、资产基础法评估说明	补充更新	根据最终确认的《估值报告》更新相关数据及内容
	三、收益法评估说明	新增	
	四、是否引用其他评估机构内容的情况	新增	
	五、评估特殊处理、对评估结论有重大影响事项	新增	
	六、评估基准日至重组报告书签署	新增	

报告书（草案）章节		与预案对比情况	与预案差异情况说明
	日的重要变化事项及期对评估或估值结果的影响		
	七、定价的公允性分析	新增	
	八、独立董事对评估机构的独立性、评估假设前提的合理性和交易定价公允性的意见	新增	
第七节 本次交易合同的主要内容	一、合同主体及签订时间	补充更新	补充更新了签署《<发行股份购买资产协议>之补充协议》的相关情况
	二、《发行股份购买资产协议》的主要内容	基本相同	
	三、《发行股份购买资产协议之补充协议》的主要内容	新增	
第八节 交易的合规性分析		新增	
第九节 管理层讨论与分析		新增	
第十节 财务会计信息		新增	
第十一节 同业竞争与关联交易		新增	
第十二节 风险因素	一、本次交易有关的风险	补充更新	1) 更新披露了审批风险的最新情况 2) 删除了“本次交易方案调整的风险” 3) 删除了“标的资产审计、评估工作尚未完成的风险” 4) 删除了“标的资产作价存在不确定性的风险”
	二、交易标的有关风险	补充更新	1) 根据前五大客户按发生额计算的销售收入补充更新了“客户集中度较高的风险” 2) 根据审计报告补充更新了“未来持续盈利能力改善不及预期的风险” 3) 根据审计报告补充更新了“无形资产及开发支出占比较高的风险”

报告书（草案）章节		与预案对比情况	与预案差异情况说明
			4) 根据审计报告补充更新了“政府补助减少的风险” 5) 根据审计报告补充更新了“原材料价格波动的风险”
	三、其他风险	补充更新	1) 补充披露了“控股股东质押股权占比较大的风险”
第十三节 其他重要事项	一、本次交易完成后，不存在资金、资产被实际控制人及其关联人、重组交易对手方及其关联人或者其他关联人占用的情形，不存在为实际控制人及其关联人、重组交易对手方及其关联人提供担保的情形	基本相同	
	二、上市公司负债结构合理，不存在因本次交易大量增加负债（包括或有负债）的情况	新增	
	三、上市公司在本次重组前 12 个月内购买、出售资产的情况	基本相同	
	四、本次交易对上市公司治理机制的影响	新增	
	五、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、董事会对上述情况的说明	新增	
	六、关于本次交易相关主体及人员买卖上市公司股票的自查情况	基本相同	
	七、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，及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或预案披露之日起至实施完毕期间的股份减持计划	新增	
	八、本次交易对投资者权益保护的安排	基本相同	
	九、本公司股票公告提示性公告前股价无异常波动的说明	基本相同	
	十、本次交易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的情形	基本相同	
	十一、其他能够影响股东及其他投	基本相同	

报告书（草案）章节		与预案对比情况	与预案差异情况说明
	投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息		
第十四节 独立董事及中介机构对本次交易的意见	一、独立董事意见	基本相同	
	二、独立财务顾问意见	基本相同	
	三、法律顾问意见	新增	
第十五节 本次交易相关证券服务机构		新增	
第十六节 上市公司及相关中介机构声明		新增	
第十七节 备查文件		新增	

（此页无正文，为湖南科力远新能源股份有限公司关于《湖南科力远新能源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）

湖南科力远新能源股份有限公司

2018 年 10 月 12 日



（此页无正文，为招商证券股份有限公司关于《湖南科力远新能源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）

财务顾问主办人签字：

\_\_\_\_\_  
宋维

\_\_\_\_\_  
黄玉海

招商证券股份有限公司

2018 年 10 月 12 日