

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司

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）

差异情况的对比说明

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟以发行股份及支付现金的方式购买深圳市台冠科技有限公司（以下简称“标的公司”）89.6765%的股权并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。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》（以下简称“《准则第26号》”）等文件的要求，公司编制了《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”）及相关文件，与公司于2018年11月29日公告的《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“预案”）对比，重组报告书与预案存在一定差异，现就主要差异情况说明如下：

一、重组报告书和预案间产生差异的主要原因

重组报告书与预案存在差异的主要原因是由于预案披露的标的公司相关数据未经审计、评估，而重组报告书中披露的标的公司相关数据已经审计、评估；同时，根据中国证监会《准则第26号》和深圳证券交易所相关规则的要求，重组报告书与预案在披露内容和编排格式上也存在差异。此外，公司根据事项的进展和尽职调查相应进行了更新和补充。

二、重组报告书与预案的主要差异情况说明

重组报告书章节	与预案差异情况说明
声明	1、更新披露了“公司声明”、“交易对方声明”； 2、补充披露了“中介机构声明”。
释义	1、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	1、对“本次交易方案概述”中“发行股份及支付现金购买资产”情况进行了补充披露； 2、删除了“标的资产预估作价情况”，根据标的公司《资产评估报告书》，对“标的资产的定价”进行了补充披露； 3、根据标的公司《审计报告》及相关规定，更新披露了“本次交易是否构成重大资产重组、关联交易以及重组上市”；

	<p>4、根据最新情况更新披露了“业绩承诺和补偿安排”相关内容；</p> <p>5、根据公司备考审阅报告及相关规定，补充并更新披露了“本次交易对上市公司的影响”；</p> <p>6、根据最新情况，更新披露了“本次交易已履行和尚需履行的决策程序及报批程序”；</p> <p>7、根据相关规定及最新情况补充披露了“交易各方重要承诺”；</p> <p>8、更新披露了“本次交易对中小投资者权益保护的安排”；</p> <p>9、删除了“标的公司最近36个月内向中国证监会报送IPO申请文件的情况”、“公司股票停复牌安排”、“其他事项”。</p>
重大风险提示	<p>1、根据标的公司《审计报告》、《资产评估报告书》及最新情况，更新披露了“与本次交易相关的风险”；</p> <p>2、根据标的公司《审计报告》、《资产评估报告书》及最新情况，更新披露了“与拟购买标的公司相关的风险”。</p>
第一章 本次交易概况	<p>1、根据最新情况，更新披露了“本次交易的决策过程和批准情况”；</p> <p>2、根据标的公司《资产评估报告书》及相关规定更新披露了“本次交易基本情况”；</p> <p>3、将预案第七章“本次交易对上市公司的影响”内容调整为本章内容，并根据公司备考审阅报告及相关规定，更新披露了本章节中相关财务数据。</p>
第二章 交易各方	<p>1、对“上市公司基本情况”中“最近三年合法合规情况”进行了补充披露；</p> <p>2、根据最新情况对“发行股份及支付现金购买资产的交易对方情况”进行了更新补充披露；</p> <p>3、对“交易对方之间的关联关系”进行了更新披露。</p>
第三章 交易标的基本情况	<p>1、根据标的公司《审计报告》及最新情况，更新披露了“台冠科技下属企业情况”中相关财务数据，以及补充披露了标的公司曾持有100%股权的未力谷及美柔科技相关情况；</p> <p>2、根据标的公司《审计报告》及最新情况，更新披露了“标的公司主要资产、主要负债及对外担保情况”；</p> <p>3、删除了预案第四章“交易标的业务及技术”，调整为本章节部分内容，并根据标的公司《审计报告》及最新情况，补充和更新披露了“标的公司最近三年主营业务情况”；</p> <p>4、根据标的公司《审计报告》，更新披露了“标的公司的财务数据”；</p> <p>5、根据标的公司《资产评估报告书》，更新披露了“标的资产最近三年进行的股权转让、增资、改制及资产评估情况”；</p> <p>6、补充披露了“标的公司报告期内主要会计政策及相关会计处理”；</p> <p>7、根据最新情况，删除了“其他需说明事项”中“报告期内标的公司向股东借款情况”。</p>
第四章 发行股份情况	<p>1、补充披露了“非公开发行股份募集配套资金”；</p> <p>2、补充披露了“前次募集资金使用情况”。</p>
第五章 交易标的评估及定价	<p>本章节为新增章节，根据标的公司《资产评估报告书》删除了预案第五章“交易标的预估值情况”，根据标的公司《审计报</p>

	<p>告》及《资产评估报告书》等更新确定了相关财务数据和信息：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、披露了“标的公司评估的基本情况”； 2、披露了“重要的评估假设”； 3、披露了“选用的评估方法和重要评估参数以及相关依据”； 4、披露了“公司董事会对本次交易标的评估合理性以及定价公允性分析”； 5、披露了“独立董事对本次交易评估事项的独立意见”
第六章 本次交易协议的主要内容	<p>本章为新增章节：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、披露了《购买资产协议》主要内容； 2、披露了《盈利补偿协议》主要内容。
第七章 本次交易的合规性分析	<ol style="list-style-type: none"> 1、根据审计和评估结果，更新披露了“上市公司关于本次交易符合《重组管理办法》第十一条规定的说明”； 2、补充披露了“本次交易符合《关于首发及再融资、重大资产重组摊薄即期回报有关事项的指导意见》的相关规定”； 3、补充披露了“独立财务顾问对本次交易合规性的意见”、“律师对本次交易合规性的意见”。
第八章 管理层讨论与分析	<p>本章为新增章节，删除了预案第四章“交易标的业务及技术”调整为本章节部分内容。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、披露了“本次交易前上市公司财务状况和经营成果”； 2、更新披露了“对本次交易标的公司所在行业特点和经营情况的讨论与分析”； 3、披露了“本次交易完成后，上市公司财务状况与经营成果”。
第九章 财务会计信息	<p>本章节为新增章节：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、披露了“标的公司最近两年一期简要财务报表”； 2、披露了“上市公司最近一年及一期备考审阅报表”。
第十章 同业竞争和关联交易	<p>本章节为新增章节</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、披露了“同业竞争”、“关联交易”。
第十一章 风险因素	<p>将预案第九章“本次交易的报批事项与风险因素”变更为本章。</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、根据标的公司《审计报告》、《资产评估报告书》及最新情况，更新披露了“与本次交易相关的风险”，包括删除了“交易对方的股权质押风险”、“标的资产相关财务数据与最终经审计的结果存在差异的风险”，补充披露了“业绩补偿承诺实施的违约风险”、“业绩补偿覆盖率不足的风险”，更新披露了“本次重组审批风险”、“可能被暂停、中止或取消的风险”； 2、根据标的公司《审计报告》、《资产评估报告书》及最新情况，更新披露了“与拟购买标的公司相关的风险”。
第十二章 其他重要事项	<ol style="list-style-type: none"> 1、补充披露了“上市公司负债结构合理，不存在因本次交易大量增加负债的情况”； 2、更新披露了“上市公司最近十二个月内发生重大资产交易的情况”； 3、补充披露了“本次交易对上市公司治理机制的影响”； 4、补充披露了“本次交易完成后的现金分红政策及相应的安排”； 5、更新披露了“关于本次交易相关人员二级市场买卖上市公司

	股票的自查情况”； 6、删除预案第十章“保护投资者合法权益的相关安排”，调整为本章“九、对投资者权益保护的安排”，并补充披露了“本次交易摊薄每股收益的填补回报安排”。
第十三章 独立董事及中介机构的关于本次交易的意见	1、更新披露了“独立董事意见”； 2、披露了“独立财务顾问意见”； 3、披露了“法律顾问意见”。
第十四章 相关中介机构情况	1、披露了“相关中介机构情况”。
第十五章 公司及相关中介机构声明	1、补充披露了“公司及全体董事、监事、高级管理人员声明”和“各中介机构声明”。
第十六章 备查文件	1、披露了“关于本次交易的备查文件”、“查阅方式”。

注：如无特别说明，本对比说明所述的词语或简称与重组报告书“释义”中所定义的词语或简称具有相同的涵义。

特此说明。

（本页无正文，为《重庆蓝黛动力传动机械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）差异情况的对比说明》的盖章页）

重庆蓝黛动力传动机械股份有限公司董事会

2018年12月22日

（本页无正文，为《重庆蓝黛动力传动机械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）差异情况的对比说明》之盖章页）

民生证券股份有限公司

2018年12月22日