

天津一汽夏利汽车股份有限公司

重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金

暨关联交易报告书（草案）与预案的差异情况说明表

天津一汽夏利汽车股份有限公司（以下简称“一汽夏利”、“上市公司”）于2019年12月23日全文披露了《天津一汽夏利汽车股份有限公司重大资产出售及发行股份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”）及相关文件。上市公司于2020年6月18日披露了《天津一汽夏利汽车股份有限公司重大资产出售及发行股份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。相比于重组预案内容，现就重组报告书内容的主要差异情况说明如下：

报告书（草案） 章节	主要差异说明
公司声明	更新公司声明
相关证券服务机构声明	新增章节
重大事项提示	<p>1、根据本次交易拟购买资产交易方案调整情况、本次交易拟购买资产和拟出售资产的审计、评估结果更新相关内容，包括本次交易方案概述、本次交易的性质、本次交易发行股份情况、本次交易的评估及作价情况、本次交易对上市公司的影响等相关内容；</p> <p>2、根据新修订的《上市公司非公开发行股票实施细则》、《上市公司收购管理办法》更新锁定期安排；</p> <p>3、根据拟购买资产的评估结论更新拟购买资产的过渡期损益归属；根据《资产出售协议之补充协议》更新拟出售资产过渡期损益归属；</p> <p>4、根据《上市公司非公开发行股票实施细则》及《上市公司证券发行管理办法》修订募集配套资金方案；确定铁物股份拟认购募集配套资金总额上限；</p> <p>5、根据签署的《业绩承诺补偿协议》更新本次交易的业绩承诺及补偿安排情况；</p>

报告书（草案） 章节	主要差异说明
	<p>6、根据交易审批进展更新本次交易已履行及尚需履行的决策和审批程序；</p> <p>7、根据交易相关方的承诺签署情况更新本次交易相关方作出的重要承诺；</p> <p>8、在本次交易对中小投资者权益保护的安排中新增了关于标的资产利润补偿安排；</p> <p>9、新增本次重组摊薄即期回报情况及相关填补措施；</p> <p>10、新增交易方案重大调整相关事项说明；</p> <p>11、补充独立财务顾问保荐资格及本次交易触发的要约收购义务提示。</p>
重大风险提示	<p>1、与本次交易相关的风险中增加交易标的评估风险、业绩承诺范围公司未能实现业绩承诺的风险、业绩承诺补偿承诺实施风险；</p> <p>2、与标的资产相关的风险中，增加拟出售资产债务转移风险、上市公司出售鑫安保险 17.5% 股权不能取得中国银保监会批准的风险、未决诉讼和欠缴税费的风险、拟出售资产债务偿还风险；拟购买资产增加受宏观经济变化影响的风险、新冠肺炎疫情造成的经营及业绩波动和承诺业绩可实现性风险、客户集中度较高的风险；</p> <p>3、其他风险中，增加上市公司存在大额未弥补亏损的风险、上市公司暂停上市的风险、过渡期间上市公司持续亏损的风险。</p>
释义	更新并新增相关释义
第一章 本次交易的概况	<p>1、更新已履行及尚需履行的决策和审批程序；</p> <p>2、根据本次交易拟购买资产交易方案调整情况、拟购买资产和拟出售资产的审计、评估结果更新本次交易的具体方案；</p> <p>3、根据新修订的《上市公司非公开发行股票实施细则》、《上市公司收购管理办法》更新锁定期安排；</p> <p>4、根据拟购买资产的评估结论更新拟购买资产的过渡期损益归属；根据《资产出售协议补充协议》补充拟出售资产过渡期损益归属；</p> <p>5、根据《上市公司非公开发行股票实施细则》及《上市公司证券发行管理办法》修订募集配套资金方案；确定铁物股份</p>

报告书（草案） 章节	主要差异说明
	<p>拟认购募集配套资金总额上限；</p> <p>6、根据签署的《业绩承诺补偿协议》更新本次交易的业绩承诺及补偿安排情况；</p> <p>7、更新本次交易对上市公司影响的相关内容。</p> <p>8、删除本次交易相关合同的主要内容。</p>
第二章 上市公司基本情况	<p>1、更新最近三年的重大资产重组情况；</p> <p>2、依据审计报告更新上市公司主要财务指标；</p> <p>3、删除本次交易对上市公司股权结构的影响；</p> <p>4、新增上市公司合法合规及诚信情况。</p>
第三章 交易对方的基本情况	<p>1、新增交易对方中国铁物，根据相关法律法规的规定披露相关信息；</p> <p>2、增加交易对方的历史沿革、最近三年注册资本变化情况、下属企业情况、主营业务发展状况、最近两年主要财务数据、最近一年简要财务报表等情况；</p> <p>3、增加交易对方与上市公司的关联关系及向上市公司推荐董事、监事、高级管理人员的情况；</p> <p>4、增加交易对方与其他各交易对方的关联关系；</p> <p>5、增加交易对方及其主要管理人员/负责人最近五年内受到行政处罚、刑事处罚或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁的情况及交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况等；</p> <p>6、新增交易完成后，合伙企业成为上市公司持股 5%以上股东的出资来源情况；</p> <p>7、新增交易对方中合伙企业利润分配、亏损负担及合伙事务执行（含表决权行使）的有关协议安排；</p> <p>8、将募集配套资金交易对方作为单独的一节披露。</p>
第四章 置出资产情况	<p>1、更新了拟出售资产的基本情况；</p> <p>2、根据审计、评估情况更新了拟出售资产的财务数据；</p> <p>3、增加了拟出售资产中股权资产情况、拟出售资产中非股权资产情况、拟出售资产权利负担情况、拟出售资产诉讼、仲裁、行政处罚及合法合规情况、拟出售资产涉及的债权债务、合同权利义务转移情况；</p> <p>4、更新了拟出售资产相关的人员安置情况；</p>

报告书（草案） 章节	主要差异说明
	5、新增最近三年资产评估、增减资、改制或者交易的情况说明。
第五章 拟购买资产基本情况	1、拟购买资产中铁物晟科技增加历史沿革、子公司及分支机构基本情况、根据相关规定增加重要子公司的历史沿革、子公司及分支机构等内容、主要资产权属、主要负债及对外担保情况、非经营性资金占用情况、诉讼、仲裁、行政处罚及合法合规情况、最近三年进行的与交易、增资或改制相关的评估情况、主营业务具体情况、拟购买资产为股权时的说明、报告期内会计政策及会计处理等内容； 2、更新主要财务数据等内容； 3、新增标的天津公司及物总贸易按照法律法规要求披露的相关内容。
第六章 标的资产评估情况	新增章节
第七章 本次发行股份情况	1、根据本次交易拟购买资产的审计、评估结果更新本次交易发行股份的具体方案； 2、新增本次发行前后上市公司主要财务指标变化情况； 3、新增本次发行前后上市公司股权结构变化情况； 4、根据新修订的《上市公司非公开发行股票实施细则》及《上市公司证券发行管理办法》更新募集配套资金发行股份的方案，包括但不限于发行股份数量、锁定期及募集配套资金的用途等；确定铁物股份拟认购募集配套资金总额上限。
第八章 本次交易主要合同	新增章节
第九章 本次交易的合规性分析	新增章节
第十章 管理层讨论与分析	新增章节
第十一章 财务会计信息	新增章节
第十二章 同业竞争及关联交易	新增章节
第十三章 风险	1、与本次交易相关的风险中增加交易标的评估风险、业绩承

报告书（草案） 章节	主要差异说明
因素	<p>诺范围公司未能实现业绩承诺的风险、业绩承诺补偿承诺实施风险；</p> <p>2、与标的资产相关的风险中，增加拟出售资产债务转移风险、上市公司出售鑫安保险 17.5%股权不能取得中国银保监会批准的风险、未决诉讼和欠缴税费的风险、拟出售资产债务偿还风险；拟购买资产增加受宏观经济变化影响的风险、新冠肺炎疫情造成的经营及业绩波动和承诺业绩可实现性风险、客户集中度较高的风险；</p> <p>3、其他风险中，增加上市公司存在大额未弥补亏损的风险、上市公司暂停上市的风险、过渡期间上市公司持续亏损的风险。</p>
第十四章 其他 重要事项	<p>1、增加本次交易完成后上市公司关联方资金占用、关联担保情况、本次交易对上市公司负债结构、最近十二个月内的资产交易及与本次交易的关系、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、董事会对上述情况的说明；</p> <p>2、增加本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况；</p> <p>3、更新上市公司股票停牌前股价波动是否达到 20%的说明；</p> <p>4、更新本次重组对中小投资者权益保护的安排。</p>
第十五章 独立 董事及证券服务 机构对本次交易 的意见	<p>1、更新独立董事对本次交易的意见；</p> <p>2、新增证券服务机构对本次交易的意见。</p>
第十六章 本次 交易相关证券服 务机构	新增章节
第十七章 声明 与承诺	新增章节
第十八章 备查 文件	新增章节

（本页无正文，为《天津一汽夏利汽车股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案的差异情况说明表》之签章页）

天津一汽夏利汽车股份有限公司

2020年6月18日

（本页无正文，为《天津一汽夏利汽车股份有限公司重大资产出售及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案的差异情况说明表》之签章页）

中国国际金融股份有限公司

2020年6月18日