

爱司凯科技股份有限公司
重大资产置换、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）与预案差异对比表

爱司凯科技股份有限公司（以下简称“公司”或“爱司凯”）拟将其依法持有的全部资产、负债及业务作为置出资产，与鹏城金云科技有限公司（以下简称“交易对方”）100%股权中的等值部分进行资产置换，并拟以向特定对象发行股份、支付现金的方式向交易对方支付拟置入资产与拟置出资产的差额部分。

由于《爱司凯科技股份有限公司重大资产置换、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”、“草案”）与《爱司凯科技股份有限公司重大资产置换、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》（以下简称“重组预案”）的内容存在一定的差异，特此说明如下：

重组报告书与重组预案产生差异如下：

重组报告书 内容	对应重组预案 内容	与重组预案主要差异情况说明
公司声明	公司声明	因本次标的资产相关的审计、评估工作已经完成，更新了公司声明的相关表述。
相关证券服务机构及人员声明	无	新增了相关证券服务机构及人员声明。
重大事项提示	重大事项提示	1、根据标的公司评估报告，确定了最终评估值和最终交易价格； 2、更新披露了本次交易的股份发行情况； 3、根据《业绩承诺补偿协议》更新业绩承诺及补偿安排，新增期末减值的补偿方式； 4、按《重组管理办法》规定更新相关指标，更新了“本次交易是否构成重大资产重组、关联交易、重组上市”； 5、更新披露了本次交易已履行及尚需履行的审批程序； 6、根据《业绩承诺补偿协议》，更新了“本次交易对中小投资者利益保护的安排”； 7、新增了“独立财务顾问保荐资格”，删除了“待补充披露的信息提示”。
重大风险提示	重大风险提示	1、根据标的资产审计、评估结果，更新了“拟置入资产估值的相关风险”中的相关数值； 2、删除了“标的公司是否符合《创业板首发管理办法》相关规定存在不确定性的风险”； 3、更新披露了政策风险。
释义	释义	就个别释义进行了更新、补充。

第一章 本次交易的背景 和目的	第一章 本次交易的背景 和目的	1、根据标的资产审计、评估结果，更新披露了相关财务指标； 2、更新了相关表述。
第二章 本次交易概况	第二章 本次交易概况	1、根据标的公司评估报告，确定了最终评估值和最终交易价格，更新了财务报表相关指标； 2、更新披露了本次交易已履行及尚需履行的审批程序； 3、新增了对交易前后公司财务状况和盈利能力的分析； 4、新增了本次交易完成前后公司的股本结构对比； 5、删除了“《重大资产重组框架协议》的主要内容”。
第三章 上市公司基本 情况	第三章 上市公司基本 情况	1、更新、补充了标的公司的基本信息； 2、将“最近六十个月的控制权变动及最近三年重大资产重组情况”更新为“最近三十六个月的控制权变动及最近三年重大资产重组情况”。
第四章 交易对方及股 份受让方基本 情况	第四章 交易对方基本 情况	1、更新、补充了交易对方出资结构及实际控制人、交易对方出资结构穿透情况、股权结构图、主要股东情况、有限合伙人情况； 2、新增了“股份受让方基本情况”； 3、交易对方其他事项说明中新增了“交易对方及股份受让方私募股权投资基金备案情况”。
第五章 拟置出资产基 本情况	第五章 拟置出资产基 本情况	1、更新披露了拟置出资产的资产基本情况、拟置出资产的债务基本情况； 2、更新披露了拟置出资产抵押、质押、对外担保及重大未决诉讼、行政处罚情况； 3、根据重组预案披露后制定的制定相应的人员安置方案，更新了“拟置出资产相关的人员安置情况”。
第六章 拟购买资产基 本情况	第六章 拟购买资产基 本情况	1、更新、补充了拟购买资产概况，更新披露了最近三年及一期主要财务数据； 2、新增了“最近三年的重大资产重组情况”、“标的公司董事、监事、高级管理人员及核心人员”、“员工情况”、“主要资产的权属情况、对外担保情况及主要负债情况”、“交易标的最近三年资产评估、股权转让、增减资事项”、“重大未决诉讼、仲裁和行政处罚情况”和“交易标的涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、建设许可等有关报批事项”； 3、删除了“主营业务发展情况”。
第七章 交易标的的业 务与技术	无	新增本章节
第八章 本次交易评估 情况	第七章 本次交易评估 情况	1、根据资产评估机构出具的评估报告，更新披露了拟置出（入）资产的评估情况； 2、新增了“董事会对拟置入资产交易定价的合理性及公允性分析”、“董事会对本次交易评估事项的意见”和“独立董事对本次交易评估事项的意见”。
第九章 本次交易的发 行股份情况	第八章 本次交易的发 行股份情况	1、更新、补充发行股份的定价及依据； 2、更新披露标的资产的估值与作价、上市公司向各交易对方发行股份的数量； 3、新增“本次交易前后上市公司股本结构变化”和“交易前后主要财务数据”。
第十章 本次交易合同 的主要内容	无	新增本章节
第十一章 本次交易的合 规性分析	第十章 本次交易的合 规性分析	更新、补充本次交易是否相关规定的合规性分析。

第十二章 管理层讨论与分析	无	新增本章节
第十三章 财务会计信息	无	新增本章节
第十四章 同业竞争与关联交易	无	新增本章节
第十五章 风险因素分析	第十一章 风险因素分析	1、新增“配套资金未足额募集的风险”、“拟置入资产交易价格较账面净资产值增值较大的风险”、“业绩补偿承诺实施风险”和“毛利率下滑风险”； 2、删除“拟置入（出）资产估值的相关风险”、“交易方案调整的风险”、“标的公司是否符合《创业板首发管理办法》相关规定存在不确定性的风险”； 3、更新相关表述。
第十六章 其他重要事项	第十二章 其他重要事项	1、新增“本次交易完成后上市公司负债结构合理性的说明”、“本次交易对上市公司治理机制的影响”和“重大合同”； 2、更新披露相关人员买卖公司股票情况的自查报告和标的公司的主要财务指标。
第十七章 独立董事及中介机构意见	第十三章 独立董事意见	1、根据标的公司第三届董事会第十八次会议更新了独立董事意见； 2、新增“独立财务顾问意见”和“法律顾问意见”。
第十八章 本次交易的相关证券服务机构	无	新增本章节
第十九章 全体董事、监事、高级管理人员及中介机构声明	第十四章 全体董事声明	1、新增监事、高级管理人员及中介机构声明； 2、更新签章页。
第二十章 备查文件	无	新增本章节

爱司凯科技股份有限公司

2020年10月1日