

康跃科技股份有限公司

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）与预案差异情况对比表

长城证券股份有限公司接受委托担任康跃科技股份有限公司（以下简称“康跃科技”、“上市公司”或“公司”）本次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之独立财务顾问。2016年6月24日，康跃科技公告了《康跃科技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》（以下简称“预案”）及相应备查文件。根据重组进程，上市公司已根据中国证监会2014年10月新修订的《上市公司重大资产重组管理办法》等法律法规编制完成了《康跃科技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“重组报告书”），重组报告书与预案相比，主要差异情况如下：

报告书章节	预案章节	与预案差异情况说明
重大事项提示	重大事项提示	1、根据最新的审计、评估结果更新标的公司相关内容； 2、根据和信会计师对上市公司2016年1-3月财务报表出具的和信专字（2016）第000255号《审阅报告》，更新上市公司相关内容； 3、更新了本次交易已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序； 4、更新了本次交易对上市公司主要财务指标的影响。
重大风险提示	重大风险提示	1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容； 2、增加“本次交易形成的商誉减值风险”。
第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容； 2、增加“二、本次交易决策过程和批准情况”及“四、本次交易对上市公司的影响”。
第三节 交易对方及配套募集资金特定对象情况	第三节 交易对方及配套募集资金特定对象情况	根据交易对方截至重组报告书的最新情况更新相关内容。

报告书章节	预案章节	与预案差异情况说明
第四节 交易标的基本情况	第四节 交易标的基本情况	<p>1、根据最新的标的公司的审计报告、评估结果更新相关内容；</p> <p>2、更新香港羿珩的最新注册资本；</p> <p>3、根据标的公司最近取得的专利更新相关内容；</p> <p>4、在“六、标的公司主营业务发展情况”增加“(二)主要产品所处行业的主管部门、监管体制,以及主要法律法规及政策”及“(九)安全生产和环境保护情况”,并删除预案中“所处行业概况”的相关内容；</p> <p>5、在“八、关于交易标的的其他说明”增加“(一)关于标的资产是否为控股权的说明”、“(三)本次交易是否取得其他股东的同意或符合公司章程规定的条件”、“(四)最近三年交易、增资或改制涉及的评估或估值情况”及“(五)标的资产涉及的相关报批事项”。</p> <p>6、在“八、关于交易标的的其他说明”之“(六)交易标的的未决诉讼、非经营性资金占用及为关联方提供担保情况”增加境外律师关于羿珩科技境外子公司的未决诉讼情况。</p>
第五节 本次交易中的发行股份情况	--	新增章节
第六节 交易标的的评估或估值	第五节 交易标的的预评估情况	<p>1、根据最新的审计、评估结果更新相关内容；</p> <p>2、删除了“四、最近三年增资、股权转让及资产评估情况”；</p> <p>2、删除预案的“五、本次交易估值的合理性和公允性分析”,并新增“四、董事会对评估结果的合理性及评估定价的公允性的意见”；</p> <p>3、新增“五、独立董事对评估机构独立性、评估假设前提的合理性和评估定价的公允性的意见”。</p>
第七节 本次交易合同的主要内容	第六节 本次交易合同的主要内容	根据《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》及《盈利预测补偿协议之补充协议》更新相关内容。
--	第七节 本次交易对上市公司的影响	删除章节,相关内容在重组报告书“第一节 本次交易概况”之“四、本次交易对上市公司的影响”进行披露。
第八节 本次交易的合规性分析	第八节 本次交易的合规性分析	增加“六、独立财务顾问和律师对本次交易合规性的意见”。
第九节 管理层讨论与分析	--	新增章节
第十节 财务会计信息	--	新增章节
第十一节 同业竞争和关联交易	--	新增章节
--	第九节 保护投资者合法权益的相关安排	删除章节,相关内容在重组报告书“第十三节 其他重要事项”之“九、保护投资者合法权益的相关安排”进行披露。
第十二节 风险因素	第十节 本次交易报批事项及风险提示	<p>1、删除“一、本次交易尚需履行的批准程序”,相关内容在重组报告书“第一节 本次交易概况”之“二、本次交易决策过程和批准情况”进行披露；</p> <p>2、增加“本次交易形成的商誉减值风险”。</p>

报告书章节	预案章节	与预案差异情况说明
第十三节 其他重要事项	第十一节 其他重要事项	增加“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”及“九、保护投资者合法权益的相关安排”。
第十四节 上市公司及中介机构声明	--	新增章节
第十五节 备查文件	--	新增章节

（本页无正文，为《康跃科技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）与预案差异情况对比表》之签署页）

康跃科技股份有限公司董事会

年 月 日

(本页无正文，为《康跃科技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）与预案差异情况对比表》之签署页)

财务顾问主办人：_____ _____
 章洁 黄梅

长城证券股份有限公司
年 月 日