

能科科技股份有限公司

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说明

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申请文件（2017年修订）》，《能科科技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“重组报告书”）与《能科科技股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易预案》（修订稿）（以下简称“重组预案”）相比，主要的差异情况如下：

| 重组报告书章节 | 与重组预案主要差异情况说明 |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 声明 | 增加了各中介机构的声明内容 |
| 重大事项提示 | 1、披露了评估报告最终评估结果，并根据评估结果确定了本次交易金额、进行了评估值的合理性分析； 2、根据评估报告最终结果，补充披露了业绩承诺具体利润指标及相关安排； 3、根据经会计师审阅的备考财务报告，披露本次交易对上市公司主要财务指标的影响； 4、补充披露了“关于填补即期回报的具体措施及相关安排”； 5、根据最新审批情况，补充披露了本次交易已履行的决策程序。 6、根据重组补充协议，调整了股份锁定期的描述 |
| 重大风险提示 | 1、根据评估及审计结果更新了“一、（三）标的资产估值增值率较高的风险”； 2、删除了“一、（五）标的公司财务数据及预估值调整的风险”； |
| 第一节 本次交易概况 | 1、根据本次交易进程，修改了本次交易的决策过程和批准情况； 2、删除了“标的资产预估值情况”； 3、增加“本次交易的具体方案”及“本次交易对上市公司的影响”； 4、根据天圆全具的《审计报告》，删除了“本次交易构成重大资产重组”中的未经审计数据，增加了相关审计数据。 |
| 第二节 上市公司基本情况 | 增加了上市公司2018年1-5月的未经审计的财务数据 |
| 第三节 交易对方基本情况 | 完善了交易对方的履历情况 |
| 第四节 交易标的基本情况 | 根据审计结果，更新了交易标的业务和资产方面的财务信息 |
| 第五节 标的资产评估情况 | 新增章节 |
| 第六节 发行股份情况 | 1、删除了标的资产的预估值情况，根据中瑞世联出具的资产评估报告，增加了联宏科技全部股东权益的评估值； 2、增加了本次发行前后上市公司主要财务指标对比 |
| 第七节 本次交易合同的主 | 增加了补充协议的主要内容 |

| | |
|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 主要内容 | |
| 第八节 本次交易的合规性分析 | 根据审计评估结果及目前的情况，对本次交易和合规性进行了分析 |
| 第九节 董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析 | 1、新增本次交易前上市公司的财务状况和经营成果的讨论与分析； 2、新增了标的公司所处行业的特点分析； 3、新增了标的公司财务状况及盈利能力分析等财务分析； 4、新增了本次交易完成后，上市公司的财务状况和经营成果分析； 5、新增了本次交易对上市公司持续经营能力的影响； 6、新增了本次交易对上市公司未来发展前景的影响； |
| 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 |
| 第十二节 风险因素 | 1、根据本次交易进程，修改了本次交易相关风险中的审批风险； 2、根据审计评估相关情况，更新了“本次交易标的资产评估值增值 |
| 第十三节 其他重要事项 | 1、根据天圆全出具的《备考审阅报告》，增加了本次交易前后上市公司的负债结构变动情况的定量分析； 2、增加其他影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的其他信息的有关说明 |
| 第十四节 独立董事、独立财务顾问及法律顾问关于本次交易的结论性意见 | 根据各方意见更新了相关结论 |
| 第十五节 本次交易相关证券服务机构 | 新增章节 |
| 第十六节 公司及有关证券服务机构声明与承诺 | 新增章节 |
| 第十七节 备查文件 | 新增章节 |

注：本对比所表述词语或简称与报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义。

根据证监会的相关说明，本次重组报告书（草案）所披露的重组方案与预案的差异不属于重组方案的重大调整，购买资产所发行的股份价格无需重新确定。

