

荣科科技股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案） 与预案（修订稿）差异情况说明表

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

荣科科技股份有限公司（以下简称“荣科科技”、“上市公司”、“公司”）拟发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金，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”）等文件的要求编制了《荣科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报告书（草案）》（以下简称“报告书”）及相关文件，与公司于 2017 年 9 月 20 日公告的《荣科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预案（修订稿）》（以下简称“预案”）相比，报告书与预案存在一定差异，现就主要差异情况说明如下：

如无特别说明，本差异情况说明表所述的词语或简称与报告书“释义”中所定义的词语或简称具有相同的涵义。

一、报告书和预案间产生差异的主要原因

报告书与预案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》和深圳证券交易所的要求，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、报告书与预案的主要差异

根据报告书的章节顺序，报告书与预案的主要差异如下：

报告书章节		与预案差异情况说明
声明		增加中介机构声明。
重大事项提示	二、本次交易标的的评估值	根据评估报告更新相关内容。
	八、本次交易对上市公司的影响	补充披露本次交易对上市公司主要财务数据的影响。
	九、本次交易的决策过程	补充披露本次交易已履行、尚需履行的程序。
	十、本次重组相关各方做出的重要承诺	补充披露中介机构承诺以及公司董事、高级管理人员及控股股东、实际控制人对本次发行股份购

		买资产并募集配套资金摊薄即期回报采取填补措施的承诺。
	十一、控股股东及其一致行动人关于本次重组的原则性意见，及控股股东及其一致行动人、董事、监事、高级管理人员于本次重组期间股份减持计划	根据修订后的《准则第 26 号》，补充披露该部分内容。
第一章 交易概述	二、本次交易具体方案	根据评估报告更新相关内容。
	三、本次交易的决策过程	更新本次交易的决策程序。
	四、本次交易对上市公司的影响	将预案“第七章 本次交易对上市公司的影响”移至本章节，并根据最新情况进行更新。
	五、本次交易不构成重大资产重组	根据审计报告更新相关内容。
第二章 上市公司基本情况	三、公司最近三十六个月控股权变动情况及最近三年重大资产重组情况	将上市公司控制权变动情况的披露期间修改为三十六个月。
第三章 购买资产交易对方基本情况	二、交易对方详细情况	补充披露交易对方之间的关联关系情况。
第四章 交易标的情况	三、产权控制关系	根据最新情况，更新标的公司子公司、分公司信息。
	四、主要资产及权属情况	根据最新情况，更新标的公司资产权属相关情况。
	五、主要负债、对外担保及关联方资金占用情况	补充披露标的公司关联方资金占用情况。
	六、主营业务情况	补充披露标的公司主要产品的生产和销售情况和主要供应商情况。
	七、最近两年一期内主要财务数据	根据审计报告更新相关内容并补充披露标的公司主要会计政策。
第五章 本次发行股份情况	一、本次交易发行股份情况	新增章节。
	二、募集配套资金情况	1、将预案“第六章 本次配套融资情况”移至本章节，并根据最新情况进行更新； 2、增加独立财务顾问的核查意见。
第六章 本次交易的定价依据及公平合理性分析		1、根据评估报告更新标的资产评估作价情况及主要评估过程； 2、补充披露标的公司下属重要子公司的评估情况； 3、根据上市公司董事会决议，补充披露董事会对本次交易标的评估定价的分析； 4、根据上市公司独立董事发表的独立意见，补充披露独立董事对本次交易评估事项的意见； 5、补充披露外部环境变化趋势对交易标的估值

		的影响。
第七章 本次交易合同的主要内容		新增章节。
第八章 本次交易合法合规性分析		1、将预案“第一章 交易概述”之“七、本次交易合规性分析”移至本章节，并增加对本次交易符合《重组办法》第四十四条、四十五条、四十六条的分析； 2、增加本次募集配套资金符合《管理暂行办法》的分析； 3、增加独立财务顾问、律师对本次交易合规性的意见。
第九章 管理层讨论与分析		新增章节。
第十章 财务会计信息		新增章节。
第十一章 同业竞争和关联交易		新增章节。
第十二章 本次交易对上市公司治理机制的影响		将预案“第九章 其他重要事项”之“四、本次交易对上市公司治理机制的影响”移至本章节。
第十三章 风险因素		将预案“第八章 本次交易的报批事项及风险提示”之“二、本次交易的风险因素”移至本章节。
第十四章 其他重要事项		1、将预案“第九章 其他重要事项”移至本章节，并根据最新情况进行更新； 2、根据备考审阅报告，新增本次交易对公司负债结构的影响分析； 3、将预案“重大事项提示”之“十、其他需要提醒投资者重点关注的事项”之“（一）本次交易对中小投资者权益保护安排”移至本章节，并增加交易对方股份锁定安排的相关内容。
第十五章 相关方对本次交易的意见	一、独立董事意见	将预案“第十章 独立董事意见及独立财务顾问核查意见”之“一、独立董事意见”移至本章节，并根据独立董事关于第三届董事会第八次会议相关议案的独立意见，更新相应内容。
	二、独立财务顾问意见	将预案“第十章 独立董事意见及独立财务顾问核查意见”之“二、独立财务顾问对于本预案的核查意见”移至本章节，并根据最新情况进行更新。
	三、律师意见	新增章节。
第十六章 本次交易相关证券服务机构		新增章节。
第十七章 董事会及中介机构声明		1、将预案“第十一章 上市公司及全体董事声明”移至本章节，并根据最新声明情况进行更新； 2、新增独立财务顾问、律师、审计机构、评估机构的声明。
第十八章 备查文件及备查地点		新增章节。

（本页无正文，为《荣科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报告书（草案）与预案（修订稿）差异情况说明表》之签章页）

荣科科技股份有限公司

2017 年 9 月 27 日