

深圳市优博讯科技股份有限公司

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（修订稿）差异情况对照表

深圳市优博讯科技股份有限公司（以下简称“上市公司”）于 2018 年 12 月 15 日披露了《深圳市优博讯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”）等相关公告文件。根据深圳证券交易所出具的《关于对深圳市优博讯科技股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函[2018]第 51 号）的相关要求，上市公司对预案进行了相应的修订、补充和完善，并于 2019 年 1 月 3 日披露《深圳市优博讯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（修订稿）》（以下简称“预案（修订稿）”）。

上市公司已根据《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（2018 年修订）》等法律法规要求编制《深圳市优博讯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（草案）”），并于 2019 年 5 月 31 日经上市公司第三届董事会第十一次会议审议通过，现对重组报告书（草案）和预案（修订稿）主要差异进行如下说明：

重组报告书（草案）章节	主要差异内容及原因
中介机构声明	1、更新了“上市公司、交易对方声明”； 2、增加了“相关证券服务机构声明”。
重大事项提示	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关重组协议，确定了本次交易涉及的审计、评估数据、标的资产交易作价和发行股份数据，更新了交易标的资产评估描述； 2、根据本次交易方案调整，更新了“三、发行股份购买资产”相关表述； 3、更新“五、本次交易构成关联交易、构成重大资产重组、不构成重组上市”相关表述； 4、根据审计机构出具的《备考合并财务报表审阅报告》，更新了本次重组对上市公司的影响分析； 5、更新披露了“本次重组履行的审批程序”； 6、补充披露了“本次重组相关方作出的重要承诺”； 7、更新披露了“本次重组对中小投资者权益保护的安排”。
重大风险提示	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告以及交易各方签署的相关重组协议对相关数据和描述进行了

	补充更新。
第一节 本次交易概述	
二、本次交易的决策和审批程序	1、更新披露了“本次交易已经履行的程序”。
三、本次交易的具体方案	
四、本次交易构成关联交易、构成重大资产重组、不构成重组上市	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、评估报告对相关数据和描述进行了补充更新。
五、本次重组对上市公司的影响	1、补充披露了“摊薄当期每股收益的影响及填补回报安排”。
第二节 上市公司基本情况	
六、公司最近三年主要财务数据及财务指标	1、根据上市公司 2018 年度审计报告，补充更新上市公司 2018 年主要财务数据和财务指标。
八、最近三年合法合规情况	1、补充披露上市公司最近三年受到的行政处罚的具体情况。
第三节 交易对方基本情况	
一、本次交易对方的具体情况	1、更新披露了交易对方基本情况、历史沿革。
第四节 标的资产基本情况	
四、佳博科技下属企业基本情况	1、按照《格式准则第 26 号》要求，补充披露了标的公司下属子公司历史沿革、财务数据等基本情况。
五、佳博科技主要资产权属、对外担保以及主要负债情况	1、根据审计机构出具的审计报告更新相关数据； 2、更新披露标的公司房屋租赁，拥有的商标、专利、域名等资产权属的最新情况。
六、佳博科技主营业务发展情况	1、更新披露标的公司的主要产品介绍、主要工艺流程、经营模式； 3、补充披露“（七）主要产品及服务的生产销售情况”、“（八）主要产品的原材料和能源及其供应情况”、“（十一）主要产品生产技术所处的阶段”、“（十二）核心技术人员特点分析及变动情况”、“（十三）业务资质情况”。
七、佳博科技报告期经审计的主要财务数据	1、根据审计机构出具的审计报告更新相关数据。
八、最近三年增资、股份转让的相关作价及其评估情况	1、更新标的公司机构股东的穿透核查情况。
九、佳博科技报告期内主要会计政策及相关会计处理	1、新增内容，补充披露了标的公司报告期内主要会计政策及相关会计处理。
十、佳博科技其他情况的说明	1、新增内容，补充披露标的公司是否存在出资瑕疵或影响其合法存续的说明、涉及的相关报批事项、债权债务转移情况。
第五节 本次交易发行股份情况	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、备考审阅、评估报告以及交易各方签署的相关重组协议，确定了本次交易涉及的审计、评估数据、标的资产交易作价，更新了公司财务数据、交易标的资产评估描述等； 2、根据公司 2018 年度利润分配方案实施情况，相应调整发行股份价格、发行股份数量。
第六节 交易标的评估情况	1、替代重组预案中的“第六节 标的资产预估值情况”主要内容，披露了标的资产评估基本情况、评估假设、资产基础法评估具体情况、收益法评估具体情况、董事会对本次交易标的评估合理性及定价公允性的分析等内容。

第七节 本次交易合同的主要内容	1、补充披露本次交易主要合同内容。
第八节 本次交易的合规性分析	1、补充披露了本次交易符合《重组管理办法》第四十四条及其适用意见要求；符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第九条的规定；不存在《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十条规定的不得发行证券的情形；募集配套资金符合《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》第十一条规定；相关主体不存在依据《关于加强上市公司重大资产重组相关股票异常交易监管的暂行规定》第十三条不得参与任何上市公司的重大资产重组的情形； 2、补充披露中介机构关于本次交易符合《重组管理办法》的明确意见。
第九节 管理层讨论与分析	1、新增章节，根据《格式准则第 26 号》要求补充披露上市公司、标的公司的财务情况，以及本次交易对上市公司的影响。
第十节 财务会计信息	1、新增章节，披露了本次交易标的公司的财务信息，以及本次交易模拟实施后上市公司备考财务资料。
第十一节 同业竞争与关联关系	1、新增章节，披露了本次交易前后的同业竞争和关联交易情况。
第十二节 风险因素	1、根据审计机构、评估机构出具的相关审计、备考审阅、评估报告以及交易各方签署的相关重组协议对相关数据和描述进行了补充更新。
第十三节 其他重要事项	1、根据《格式准则第 26 号》要求作出调整更新。
第十四节 独立董事、独立财务顾问意见	1、更新披露独立董事、独立财务顾问对本次交易的意见。
第十五节 本次交易相关证券服务机构	1、新增章节，披露了本次交易的相关中介机构信息。
第十六节 上市公司及中介机构声明	1、新增章节，披露了各方声明。
第十七节 备查文件及地点	1、新增章节，披露了备查文件和备查地点。

注：如无特别说明，上表中的简称与重组报告书（草案）中简称具有相同的含义。

（以下无正文）

（本页无正文，为《深圳市优博讯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（修订稿）差异情况对照表》之盖章页）

深圳市优博讯科技股份有限公司
董事会

2019 年 5 月 31 日

（本页无正文，为《深圳市优博讯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（修订稿）差异情况对照表》之盖章页）

东兴证券股份有限公司

2019 年 5 月 31 日