

广州鹏辉能源科技股份有限公司

发行股份购买资产报告书（草案）与预案差异对照表

广州鹏辉能源科技股份有限公司（以下简称“公司”）于 2021 年 10 月 27 日召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于<广州鹏辉能源科技股份有限公司发行股份购买资产预案>及其摘要的议案》。

2022 年 1 月 26 日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于<广州鹏辉能源科技股份有限公司发行股份购买资产报告书（草案）>及其摘要的议案》。

公司现就《广州鹏辉能源科技股份有限公司发行股份购买资产预案》（以下简称“预案”）内容《广州鹏辉能源科技股份有限公司发行股份购买资产报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）内容的主要差异情况说明如下：

重组报告书主要章节	预案主要章节	主要差异情况
释义	释义	删减、增加、修改相关释义
重大事项提示	重大事项提示	1、更新了标的资产的评估与作价； 3、增加了“标的资产与上市公司主营业务具有协同效应”的内容； 4、根据标的资产的审计数据，更新“本次交易不构成重大资产重组”内容； 5、根据标的资产经审计的财务数据、上市公司经审阅的备考数据，更新“本次交易对上市公司的影响”内容； 6、更新了本次交易的决策与审批程序； 7、增加“本次重组摊薄即期回报情况及相关填补措施”内容； 8、更新了本次交易相关方作出的重要承诺； 9、删除了待补充披露的信息提示； 10、增加了本次交易与标的公司最近三年历次增减资及股权转让价格差异较大的原因及合理性。
重大风险提示	重大风险提示	更新了重大风险提示的内容。
第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、新增了本次交易增加上市公司每股收益的内容； 2、更新了本次交易的决策与审批程序； 3、更新了本次交易方案的相关内容； 4、更新了标的公司符合创业板定位相关内容； 5、根据标的资产的审计数据，更新“本次交易不构成重大资产重组”内容； 6、更新“本次交易对上市公司的影响”内容。
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、更新了基本信息及上市公司控股股东及实际控制人持股情况内容； 2、新增了上市公司及现任董事、监事和高级管理人员的合规情况内容。

第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、新增交易对方历史沿革情况； 2、新增交易对方主要管理人员基本信息和对外投资情况； 3、新增交易对方主要财务数据、简要财务报表内容。
第四节 本次交易标的资产	第四节 本次交易标的资产	1、更新了标的公司的基本情况表； 2、新增标的公司的历史沿革情况； 3、更新了标的公司股权结构和控制关系，新增标的公司“最近三年股权转让、增资、减资、改制及资产评估情况”内容； 4、更新标的公司“主要资产及权属情况”内容； 5、更新标的公司“主营业务情况”内容； 6、新增标的公司“主要资产及负债情况”内容； 7、更新标的公司“主要财务数据”内容； 8、新增标的公司“报告期内主要会计政策及相关会计处理”； 9、新增标的公司报告期内合规经营情况。
第五节 交易标的的评估情况	第五节 本次交易的评估情况	更新了标的公司评估情况
第六节 发行股份的情况	第六节 发行股份的情况	1、更新了“本次交易发行股份的具体情况”内容； 2、新增“本次发行股份前后上市公司股权结构的变化”内容。
第七节 本次交易合同主要内容	-	新增章节
第八节 本次交易的合规性分析	-	新增章节
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
第十二节 风险因素	第七节 本次交易对上市公司的影响	更新、删除、增加了部分风险
第十三节 其他重要事项	第八节 其他重要事项	1、新增“本次交易对上市公司负债结构的影响”内容； 2、新增“本次交易完成后上市公司的现金分红政策”内容； 3、更新“关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况”内容； 4、更新了法规文件表述。
第十四节 独立董事及相关中介机构意见	第九节 独立董事关于本次交易的意见	1、更新了独立董事意见； 2、增加了独立财务顾问核查意见和律师结论性意见。
第十五节 本次交易的相关中介机构	-	新增章节
第十六节 上市公司董事、监事、高级管理人员及相关中介机构的	第十节 上市公司董事、监事、高级管理人员声明	增加了各中介机构声明

声明		
第十七节 备查资料	-	新增章节

特此说明。

广州鹏辉能源科技股份有限公司

2022 年 1 月 27 日