

苏州赛腾精密电子股份有限公司

发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资 金报告书与预案差异情况对比表

华泰联合证券有限责任公司接受委托担任苏州赛腾精密电子股份有限公司（以下简称“赛腾股份”或“上市公司”）本次发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金之独立财务顾问。2018年11月8日，赛腾股份公告了《苏州赛腾精密电子股份有限公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金预案》（以下简称“预案”）及相关文件。根据重组进程，赛腾股份已根据《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（2017年修订）》等法律法规编制完成了《苏州赛腾精密电子股份有限公司发行可转换债券、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”），报告书与预案相比，主要差异情况如下：

报告书章节	与预案差异情况说明
释义	为便于投资者阅读与理解，增加部分释义内容
重大事项提示	1、根据审计、评估结果情况更新相关内容；2、更新标的资产的评估值；3、根据《备考审阅报告》增加本次交易对上市公司主要财务指标的影响分析；4、更新披露本次交易方案已获得及尚需获得的批准程序；5、增加“过渡期间损益归属”内容；6、增加“每股收益摊薄采取的措施及相关承诺”
特别风险提示	1、删除“审计、评估尚未完成的风险”；2、增加“每股收益摊薄的风险”；3、增加“预测净利润高于承诺净利润的风险”；4、“租赁经营场所稳定性”风险部分增加未办理租赁备案的风险；5、更新“本息兑付风险”部分的表述；6、删除“业绩承诺覆盖率不足的风险”；7、新增“转股价格变化的风险”；8、新增“可转换债券条款及适用安排发生调整的风险”
第一节 本次交易概况	1、根据审计、评估结果更新相关内容；2、根据交易进程，更新了本次交易尚需履行的程序；3、补充说明了补偿缓冲期的适用安排
第二节 上市公司基本情况	更新2018年10月31日未经审计财务数据
第三节 交易对方基本情况	无变化

第四节 交易标的基本情况	1、增加“销售情况”，包括“对主要客户情况”、“营业收入构成情况”等；2、增加“主要原材料的供应情况”，包括“主要采购情况”、“报告期内向主要供应商采购情况”等采购相关内容；3、根据审计结果更新标的公司资产权属、负债、对外担保情况”；4、补充标的公司两年一期的主要财务数据；6、增加“标的公司会计政策及相关会计处理”；7、补充与主要客户合作的稳定性
第五节 发行股份情况	无更新
第六节 发行定向可转换债券情况	补充转股期限的说明，补充转股价格修正条款的主要考虑、必要性及适用安排
第七节 交易标的评估情况	新增披露本章节。删除预案中“交易标的预评估情况”
第八节 本次交易合同的主要内容	增加《补充协议》的主要签订情况并更新相应条款
第九节 交易的合规性分析	无更新
第十节 管理层讨论与分析	新增披露本章节
第十一节 财务会计信息	新增披露本章节
第十二节 同业竞争与关联交易	新增披露本章节
第十三节 本次交易的风险因素	1、删除“审计、评估尚未完成的风险”；2、增加“每股收益摊薄的风险”；3、增加“预测净利润高于承诺净利润的风险”；4、“租赁经营场所稳定性”风险部分增加未办理租赁备案的风险；5、更新“本息兑付风险”部分的表述；6、删除“业绩承诺覆盖率不足的风险”；7、新增“转股价格变化的风险”；8、新增“可转换债券条款及适用安排发生调整的风险”
第十四节 其他重要事项	根据审计最新结果更新本次交易对上市公司的影响
第十五节 独立董事和中介机构对本次交易的结论性意见	更新披露本章节
第十六节 本次交易的有关中介机构情况	新增披露本章节
第十七节 董事及有关中介机构声明	新增披露本章节
第十八节 备查文件	新增披露本章节

(本页无正文，为《苏州赛腾精密电子股份有限公司发行可转换债券、股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书与预案差异情况对比表》之盖章页)

