

爱柯迪股份有限公司关于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）与预案差异对比说明

爱柯迪股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟通过发行股份及支付现金方式购买卓尔博（宁波）精密机电股份有限公司（以下简称“卓尔博”）71%股权。

2025 年 1 月 15 日，公司召开第四届董事会第六次会议和第四届监事会第五次会议，审议通过了《关于<爱柯迪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>及其摘要的议案》及其他与本次交易相关的议案。

2025 年 4 月 29 日，公司召开第四届董事会第九次会议审议并通过了本次重组报告书（草案）。与本次重组的预案相比，本次重组报告书（草案）存在一定差异，现将主要差异情况说明如下：

| 报告书（草案）<br>章节 | 预案章节   | 与本次重组预案差异说明                                                                                                                                                                                                                                                   |
|---------------|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 上市公司声明        | 上市公司声明 | 删除本次交易相关的审计、评估工作尚未完成，标的公司的经审计财务数据、评估结果将在重组报告书中予以披露的相关表述。                                                                                                                                                                                                      |
| 相关证券中介机构及人员承诺 | -      | 新增“证券服务机构声明”。                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 释义            | 释义     | 补充并更新了部分一般及专业释义。                                                                                                                                                                                                                                              |
| 重大事项提示        | 重大事项提示 | 1、根据本次交易的审计、评估结果，更新了本次交易方案概况、标的资产评估及作价情况；2、根据审计、评估结果，更新本次交易发行股份数量及对上市公司股权结构、财务指标影响的说明；3、更新了上市公司的控股股东对本次交易的原则性意见，以及本次交易相关方所作出的重要承诺；4、根据重组进展，更新了已经履行的和尚未履行的决策程序及报批程序；5、更新了本次交易对中小投资者权益保护的安排；6、更新了本次交易摊薄上市公司每股收益及填补回报安排；7、新增“独立财务顾问的保荐机构资格”以及“其他需要提醒投资者重点关注的事项”。 |
| 重大风险提示        | 重大风险提示 | 1、更新、补充了部分与本次交易相关的风险；2、更新、补充了部分交易标的经营风险。                                                                                                                                                                                                                      |

|                    |                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第一节本次交易<br>方案概况    | 第一节本次交易<br>方案概况   | 1、修订了本次交易的背景、目的和协同效应；2、根据审计、评估结果，更新了本次交易具体方案；3、根据本次发行股份数量、备考审阅数据，更新了本次交易不构成重大资产重组、不构成关联交易、不构成重组上市等事项描述；4、根据重组进展，更新了已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序情况；5、更新、补充了本次交易相关方作出的重要承诺。                                                                                                                                                      |
| 第二节上市公司<br>基本情况    | 第二节上市公司<br>基本情况   | 1、更新了上市公司最近三年主要财务数据及财务指标；2、更新了上市公司历史沿革情况和主营业务发展情况；3、更新了上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员的合法合规情况；4、删除了“上市公司因本次交易导致的股权控制结构的预期变化情况”。                                                                                                                                                                                                  |
| 第三节交易对方<br>情况      | 第三节交易对方<br>情况     | 1、补充了发行股份及支付现金购买资金的交易对方最近三年职业和职务及任职单位的产权关系；2、补充了其他事项说明。                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 第四节标的公司<br>基本情况    | 第四节标的公司<br>基本情况   | 1、新增了标的公司历史沿革情况；2、新增了标的公司最近三年增减资及股权转让等情况；3、新增了标的公司主要资产权属状况、对外担保及主要负债情况；4、补充了标的公司的主要经营资质；5、补充了标的公司合法合规情况；6、更新、补充了标的公司主营业务情况；7、更新、补充了标的公司主要财务数据和指标；8、新增了标的公司近三年与交易、增资或改制相关的评估或估值情况；9、新增了标的公司涉及立项、环保、行业准入、用地等相关报批情况；10、新增了标的公司许可他人使用资产、或被许可使用他人资产的情况；11、新增了本次交易涉及的债权债务关系转移事项；12、新增了标的公司报告期内会计政策及相关会计处理；13、新增了标的公司经营资质情况。 |
| 第五节本次发行<br>股份的相关情况 | 第六节本次交易<br>的相关情况  | 1、根据审计、评估结果，更新了本次交易方案；2、更新了本次交易发行股份的锁定期安排；3、更新了本次交易过渡期损益及滚存利润安排。                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 第六节标的资产<br>评估情况    | 第五节标的资产<br>评估作价情况 | 1、根据评估结果，新增了标的资产评估情况；2、补充董事会对本次交易标的评估合理性及定价公允性分析；3、补充独立董事对本次交易评估事项的意见。                                                                                                                                                                                                                                                |
| 第七节本次交易<br>合同的主要内容 | -                 | 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》（以下简称“披露准则”）要求，新增本章节。                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 第八节本次交易<br>的合规性分析  | -                 | 根据披露准则要求，新增本章节。                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

|                   |                 |                                                                                                                                      |
|-------------------|-----------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 第九节管理层讨论与分析       | -               | 根据披露准则要求，新增本章节。                                                                                                                      |
| 第十节财务会计信息         | -               | 根据披露准则要求，新增本章节。                                                                                                                      |
| 第十一节同业竞争及关联交易     | -               | 根据披露准则要求，新增本章节。                                                                                                                      |
| 第十二节风险因素          | 第七节风险因素         | 1、更新、补充了部分与本次交易相关的风险；2、更新、补充了部分标的公司的经营风险；3、更新、补充了其他风险。                                                                               |
| 第十三节其他重要事项        | 第八节其他重要事项       | 1、新增了报告期内拟购买资产的股东及其关联方是否存担保与非经营性资金占用情况；2、新增了本次交易对上市公司负债结构的影响；3、新增了本次交易对上市公司治理机制影响的说明；4、新增了利润分配政策及相应安排；5、新增了本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况。 |
| 第十四节独立董事及中介机构意见   | 第九节独立董事专门会议审核意见 | 1、更新了独立董事意见；2、增加了独立财务顾问意见和律师意见。                                                                                                      |
| 第十五节本次交易的有关中介机构情况 | -               | 根据披露准则要求，新增本章节。                                                                                                                      |
| 第十六节上市公司及有关中介机构声明 | 第十节声明与承诺        | 1、更新了上市公司全体董事、监事、高级管理人员声明；2、增加了独立财务顾问声明、律师事务所声明、评估机构声明、审计机构声明和财务信息审阅机构声明。                                                            |
| 第十七节备查文件          | -               | 根据披露准则要求，新增本章节。                                                                                                                      |

注：本说明所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。

特此说明。

爱柯迪股份有限公司

董事会

2025 年 4 月 29 日