

南极电商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）与预案差异情况对比表

《南极电商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“报告书”）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（2014 年修订）》、《上市公司业务办理指南第 10 号——重大资产重组》等文件的要求进行信息披露，与《南极电商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”）相比，主要的差异情况如下：

报告书（草案）章节	与预案差异情况说明
重大事项提示	1、新增本次交易方案调整情况，及本次交易方案调整不构成重组方案的重大调整的说明。
	2、基于本次标的资产已经过具有证券业务资格的审计机构、评估机构进行审计、评估，删除了关于未经审计、评估的提示。
	3、根据标的公司审计报告和备考审计报告、上市公司备考审阅报告和评估报告以及交易各方签署的相关补充协议，确定了本次交易涉及的审计数据、评估数据、标的资产最终交易作价数据。
	4、根据交易各方的协商及签署的相关补充协议，确定了业绩补偿义务人的业绩承诺安排、股份解锁安排。
	5、根据标的公司审计报告和备考审计报告、上市公司备考审阅报告和评估报告以及交易各方签署的相关补充协议，更新了本次交易对上市公司主营业务、股权结构及财务状况的影响情况。
	6、新增了部分重要承诺。
	7、新增了本次重组对中小投资者权益保护的安排。
	8、更新了本次交易已履行的决策程序的情况。
重大风险提示	1、因本次重组审计、评估工作已经完成，修改、调整及补充了本次重组相关的风险。
	2、删除“时间互联终止挂牌及变更公司性质事项如果无法如期完成，将导致本次交易进程存在延期的风险”。

第一节 本次交易概况	1、合并了预案中“第一节本次交易的背景和目的”及“第二节本次交易的具体方案”。
	2、更新了本次交易已履行的决策程序的情况。
	3、根据交易各方的协商及签署的相关补充协议，确定了业绩补偿义务人的业绩承诺安排、股份解锁安排。
	4、新增了本次交易对上市公司的影响，删除了预案“第十节募集配套资金的情况”。
第二节 上市公司基本情况	根据上市公司备考审阅报告更新了上市公司财务数据。
第三节 交易对方基本情况	更新了部分交易对方的基本情况。
第四节 交易标的基本情况	1、更新了标的公司及子公司固定资产情况、主要财务数据及其分析。
	2、新增了标的公司的主要会计政策。
	3、新增了标的公司子公司“淮安恒麦网络科技有限公司”情况。
	4、新增了标的公司子公司“新疆亨利嘉业网络科技有限公司”情况。
	5、更新了部分文字表述。
	6、新增了部分标的公司所处行业的法规和产业政策、删除了行业发展概况。
	7、新增了标的公司报告期内前五大客户及供应商情况。
第五节 本次交易发行股份情况	1、新增了本次交易发行股份的情况。
	2、新增了募集配套资金的用途及必要性。
	3、新增了本次募集配套资金管理和使用的内部控制制度。
	4、更新了部分文字表述。
第六节 交易标的的评估情况	根据评估结果，将预案中的预估情况进行更新，并加入了详细的评估说明。
第七节 本次交易合同的主要内容	1、为预案中“第八节 本次交易协议的主要内容”的内容。
	2、新增了本次交易补充协议的主要内容。
	3、更新了部分文字表述。
第八节 本次交易的合规性分析	新增了本次交易的合规性分析。
第九节 管理层讨论与分析	新增章节。
第十节 财务会计信息	根据审计机构出具的相关审计报告与审阅报告，单独列示本章内容。
第十一节 同业竞争与关联交易	1、为预案中“第七节 本次交易对上市公司的影响”的部分内容。
	2、具体分析了本次交易对同业竞争与关联交易的影响。

第十二节 风险因素	因本次重组审计、评估工作已经完成，修改、调整及补充了重组方案的风险。
第十三节 本次交易对上市公司治理结构的影响	1、为预案中“第七节 本次交易对上市公司的影响”的部分内容。
第十四节 其他重大事项	1、新增了本次交易完成后上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情形；上市公司是否存在为实际控制人及其关联人提供担保的情形。
	2、新增了本次交易对上市公司负债结构的影响。
	3、新增了上市公司最近十二个月内购买、出售、置换资产情况。
	4、新增了本次交易对上市公司治理机制的影响。
	5、新增了本次交易后上市公司的分红政策及相应安排。
	6、新增了本次交易摊薄即期回报及填补措施的说明
第十五节 对本次交易的结论性意见	新增了独立董事、独立财务顾问、法律顾问对本次交易出具的结论性意见。
第十六节 相关中介机构	新增了本次交易相关证券服务机构信息。
第十七节 董事及相关中介机构的声明	新增了上市公司全体董事及中介机构声明。
第十八节 备查文件	新增了本次交易相关的备查文件。

（本页无正文，为《南极电商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）与预案差异情况对比表》之盖章页）

南极电商股份有限公司

年 月 日

（本页无正文，为《南极电商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）与预案差异情况对比表》之盖章页）

广州证券股份有限公司

年 月 日