



# 公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)

Gongzheng Tianye Certified Public Accountants, SGP

中国·江苏·无锡

总机: 86 (510) 68798988

传真: 86 (510) 68567788

电子信箱: mail@gztycpa.cn

Wuxi . Jiangsu . China

Telephone: 86 (510) 68798988

Fax: 86 (510) 68567788

E-mail: mail@gztycpa.cn

## 前次募集资金使用情况鉴证报告

苏公 W[2020]E1427 号

江苏雅克科技股份有限公司全体股东:

我们接受委托, 对后附的江苏雅克科技股份有限公司(以下简称“雅克科技”)截至 2020 年 6 月 30 日止的前次募集资金使用情况报告进行了鉴证。

### 一、董事会的责任

按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500 号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》编制前次募集资金使用情况报告, 并保证其内容真实、准确、完整, 不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是雅克科技董事会的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施鉴证工作的基础上对雅克科技董事会编制的前次募集资金使用情况报告提出鉴证结论。

### 三、工作概述

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了鉴证业务。该准则要求我们计划和实施鉴证工作, 以对前次募集资金使用情况报告是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中, 我们进行了审慎调查, 实施了包括实地观察、核查会计记录等我们认为必



要的程序，并对所取得的材料做出了必要的职业判断。我们相信，我们的鉴证工作为发表意见提供了合理的基础。

#### 四、鉴证结论

我们认为，雅克科技董事会编制的前次募集资金使用情况报告已经按照中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]500号《关于前次募集资金使用情况报告的规定》的规定编制，在所有重大方面真实反映了雅克科技截至2020年6月30日止的前次募集资金的实际使用情况。

#### 五、对报告使用者和使用目的的限定

本鉴证报告仅供雅克科技非公开发行股票目的使用，不得用作任何其他目的。我们同意本鉴证报告作为雅克科技非公开发行股票的必备文件，随其他申报材料一起上报。

公证天业会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国·无锡

中国注册会计师  
(项目合伙人)

中国注册会计师

2020年9月1日

---

# 江苏雅克科技股份有限公司

## 前次募集资金使用情况的报告

根据中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）印发的《关于前次募集资金使用情况报告的规定》（证监发行字[2007]500号），江苏雅克科技股份有限公司（以下简称“雅克科技”、“本公司”或“公司”），编制了截止2020年6月30日前次募集资金使用情况的报告。（下文中所有金额涉及的货币币种如无特别说明，均为人民币）

### 一、前次募集资金基本情况

#### （一）前次募集资金情况概述

**1、以发行股份及支付现金的方式购买浙江华飞电子基材有限公司（以下简称“华飞电子”）100%股权。**

2016年，公司以发行股份及支付现金的方式，向李文等5名交易对象购买其合计持有的华飞电子100%股权。本次交易价格以标的资产经具有证券从业资格的评估机构的评估结果为参考依据，由交易双方协商确定。根据中联资产评估集团有限公司出具的《江苏雅克科技股份有限公司拟发行股份及支付现金购买浙江华飞电子基材有限公司100%股权项目资产评估报告》（中联评报字[2016]第800号），华飞电子股东全部权益价值于评估基准日2016年3月31日的评估值为19,136.91万元，经各方协商，最终确定标的资产华飞电子100%股权的交易价格为20,000万元。本次交易中，公司发行11,187,605股股份，每股作价11.62元，对价合计13,000万元，现金支付7,000万元。

**2、以发行股份的方式购买成都科美特特种气体有限公司（以下简称“科美特”）90%股权。**

2018年，公司以发行股份的方式，向沈琦等7名交易对象购买其合计持有的科美特90%股权。本次交易价格以标的资产经具有证券从业资格的评估机构的评估结果为参考依据，由交易双方协商确定。根据坤元资产评估有限公司出具的《成都科美特特种气体有限公司资产评估报告》（坤元评报[2017]472号），科美特股东全部权益价值于评估基准日2017年3月31日的评估值为147,363.71万元，经各方协商，最终确定标的资产科美特90%股权的交易价格为132,300万元。本次交易中，公司发行63,823,625股股份，每股作价20.729元，对价合计132,300万元。

**3、以发行股份的方式购买江苏先科半导体新材料有限公司（以下简称“江苏先**

---

科”) 84.825%股权。

2018年,公司以发行股份的方式,向江苏华泰瑞联并购基金(有限合伙)(以下简称“华泰瑞联”)等8名交易对象购买其合计持有的江苏先科84.825%股权。本次交易价格以标的资产经具有证券从业资格的评估机构的评估结果为参考依据,由交易双方协商确定。根据坤元资产评估有限公司出具的《江苏雅克科技股份有限公司拟发行股份购买资产涉及的江苏先科半导体新材料有限公司股东全部权益价值评估项目资产评估报告》(坤元评报[2017]514号),江苏先科股东全部权益价值于评估基准日2017年3月31日的评估值为124,899.89万元,考虑到江苏先科在评估基准日后存在增资事项,增资金额为10,000万元,经各方协商,最终确定标的资产江苏先科84.825%股权的交易价格为114,428.80万元。本次交易中,公司发行55,202,273股股份,每股作价20.729元,对价合计114,428.80万元。

## (二) 发行股份购买资产基本情况

### 1、2016年以发行股份及支付现金的方式购买华飞电子100%股权

经中国证监会《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向李文等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2016]2595号)核准,公司以发行股份及支付现金的方式,向李文等5名交易对象购买其合计持有的华飞电子100%股权,其中:向李文发行8,055,077股,向郑杰英发行1,118,760股,向敖洲发行559,380股,向徐子英发行335,628股,向湖州华飞投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“华飞投资”)发行1,118,760股,合计发行股份11,187,605股购买相关资产,发行价格为11.62元/股,共计13,000.00万元,现金支付7,000.00万元。

2016年12月5日,华飞电子就本次交易的资产过户手续已全部办理完成,相关股权已变更登记至公司名下,相关工商变更登记手续已办理完毕,公司已持有华飞电子100%股权。上述增资已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于2016年12月8日出具了苏公W[2016]B208号验资报告。

### 2、2018年以发行股份方式购买科美特90%股权

经中国证监会《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]655号)核准,公司以发行股份的方式,向沈琦等7名交易对象购买其合计持有的科美特90%股权,其中:向沈琦发行10,854,358股,向沈馥发行10,854,358股,向赖明贵发行8,683,486股,向宁波梅山保税港区灏坤投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波灏坤”)发行4,824,159股,向农银二号无锡股权投资中心(有限合伙)(以下简称“农银二号”)发行4,824,159股,向农银国际投资(苏州)有限公司(曾用名“农银(苏州)投资管理有限公司”,以下简称“农银苏州”)发行2,074,388股,向国家集成电路产业投资基金股份有限公司(以下简

---

称“产业基金”)发行 21,708,717 股,合计发行股份 63,823,625 股购买相关资产,发行价格为 20.729 元/股,共计 132,300 万元。

2018 年 4 月 23 日,科美特就本次交易的资产过户手续已全部办理完成,相关股权已变更登记至公司名下,相关工商变更登记手续已办理完毕,公司已持有科美特 90% 股权。上述增资已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2018 年 5 月 18 日出具了苏公 W[2018]B050 号验资报告。

### **3、2018 年以发行股份方式购买江苏先科 84.825% 股权**

经中国证监会《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》(证监许可[2018]655 号)核准,公司以发行股份的方式,向华泰瑞联等 8 名交易对象购买其合计持有的江苏先科 84.825% 股权,其中:向华泰瑞联发行 10,863,741 股,向宁波梅山保税港区毓朗投资管理合伙企业(有限合伙)(以下简称“宁波毓朗”)发行 9,875,581 股,向苏州曼睐九鼎投资中心(有限合伙)(以下简称“九鼎投资”)发行 9,875,581 股,向农银苏州发行 7,411,204 股,向农银无锡股权投资基金企业(有限合伙)(以下简称“农银无锡”)发行 4,940,803 股,向苏州夷颯投资咨询合伙企业(普通合伙)(以下简称“苏州夷颯”)发行 2,470,401 股,向苏州新区创新科技投资管理有限公司(以下简称“创新投资”)发行 4,940,803 股,向产业基金发行 4,824,159 股,合计发行股份 55,202,273 股购买相关资产,发行价格为 20.729 元/股,共计 114,428.80 万元。

2018 年 4 月 20 日,江苏先科就本次交易的资产过户手续已全部办理完成,相关股权已变更登记至公司名下,相关工商变更登记手续已办理完毕,公司已持有江苏先科 84.825% 股权。上述增资已经江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并于 2018 年 5 月 18 日出具了苏公 W[2018]B050 号验资报告。

## **二、前次募集资金实际使用情况**

### **(一) 前次募集资金使用对照情况**

截止 2020 年 6 月 30 日,公司发行股份及支付现金购买资产实际使用对照情况见“附件 1:发行股份及支付现金购买资产使用情况对照表”。

### **(二) 前次募集资金实际投资项目变更情况**

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司前次募集资金实际投资项目未发生变更情况。

### **(三) 前次募集资金项目的实际投资总额与承诺投资总额的差异说明**

截止 2020 年 6 月 30 日,本公司前次募集资金项目不存在实际投资总额与承诺投资总额存在差异的情况。

---

#### （四）已对外转让或置换的前次募集资金投资项目情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司不存在前次募集资金投资项目对外转让或置换的情况。

#### （五）临时闲置募集资金情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金不存在临时闲置募集资金的情况。

#### （六）未使用完毕募集资金情况

截止 2020 年 6 月 30 日，本公司前次募集资金不存在未使用完毕的情况。

### 三、前次募集资金投资项目实现效益对照情况

发行股份及支付现金购买资产投资项目实现效益对照情况，见“附件 2：发行股份及支付现金购买资产项目实现效益情况对照表”。

### 四、前次募集资金中所购买的资产运行情况说明

#### （一）权属变更情况

##### 1、华飞电子权属变更情况

2016 年 11 月 10 日，中国证监会出具《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向李文等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2016]2595 号），核准公司向李文发行 8,055,077 股，向郑杰英发行 1,118,760 股，向敖洲发行 559,380 股，向徐子英发行 335,628 股，向华飞投资发行 1,118,760 股股份购买相关资产。

2016 年 12 月 5 日，华飞电子已经取得潮州市工商行政管理局湖州经济技术开发区分局核发的营业执照，华飞电子就本次交易的资产过户手续已全部办理完成，相关股权已变更登记至本公司名下，双方已完成华飞电子 100% 股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，本公司已持有华飞电子 100% 股权。

##### 2、科美特权属变更情况

2018 年 4 月 11 日，中国证监会出具《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]655 号），核准公司向沈琦发行 10,854,358 股，向沈馥发行 10,854,358 股，向赖明贵发行 8,683,486 股，向宁波灏坤发行 4,824,159 股，向农银二号发行 4,824,159 股，向农银苏州发行 2,074,388 股，向产业基金发行 21,708,717 股股份购买相关资产。

2018 年 4 月 23 日，科美特已经取得彭州市行政审批局核发的营业执照，科美特就本次交易的资产过户手续已全部办理完成，相关股权已变更登记至本公司名下，

---

双方已完成科美特 90% 股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，本公司已持有科美特 90% 股权。

### 3、江苏先科权属变更情况

2018 年 4 月 11 日，中国证监会出具《关于核准江苏雅克科技股份有限公司向沈琦等发行股份购买资产的批复》（证监许可[2018]655 号），核准公司向华泰瑞联发行 10,863,741 股，向宁波毓朗发行 9,875,581 股，向九鼎投资发行 9,875,581 股，向农银苏州发行 7,411,204 股，向农银无锡发行 4,940,803 股，向苏州夷颯发行 2,470,401 股，向创新投资发行 4,940,803 股，向产业基金发行 4,824,159 股股份购买相关资产。

2018 年 4 月 20 日，江苏先科已经取得宜兴市市场监督管理局核发的营业执照，江苏先科就本次交易的资产过户手续已全部办理完成，相关股权已变更登记至本公司名下，双方已完成江苏先科 84.825% 股权的过户事宜，相关工商变更登记手续已办理完毕，本公司已持有江苏先科 84.825% 股权。

#### （二）购买资产的账面价值变化情况

##### 1、华飞电子账面价值变化情况

购买资产系股权资产，自合并日至 2020 年 6 月 30 日，购买资产即华飞电子累计实现的归属于母公司所有者的净利润 7,342.45 万元，相应增加归属于母公司所有者权益 7,342.45 万元。

##### 2、科美特账面价值变化情况

购买资产系股权资产，自合并日至 2020 年 6 月 30 日，购买资产即科美特累计实现的归属于母公司所有者的净利润 28,320.22 万元，相应增加归属于母公司所有者权益 28,320.22 万元。

##### 3、江苏先科账面价值变化情况

购买资产系股权资产，自合并日至 2020 年 6 月 30 日，购买资产即江苏先科累计实现的归属于母公司所有者的净利润 21,611.70 万元，相应增加归属于母公司所有者权益 21,611.70 万元。

#### （三）购买资产的生产经营情况

##### 1、华飞电子生产经营情况

截止 2020 年 6 月 30 日，华飞电子经营情况如下：

单位：万元

项目	2020-6-30/ 2020年1-6月 发生额	2019-12-31/ 2019年度 发生额	2018-12-31/ 2018年度 发生额	2017-12-31/ 2017年度 发生额	2016-12-31/ 2016年12月 发生额
总资产	18,361.71	18,603.88	17,230.48	14,233.09	14,009.98
归属于母公司所有者净资产	14,729.58	13,253.39	11,203.30	9,088.98	7,450.42
营业收入	8,265.81	14,113.99	14,541.37	12,125.36	805.42

注：上表中 2020-6-30 /2020 年 1-6 月发生额数据未经审计。

公司发行股份及支付现金购买的华飞电子实现的效益情况详见本报告“附件 2：发行股份及支付现金购买资产项目实现效益情况对照表”。

## 2、科美特生产经营情况

截止 2020 年 6 月 30 日，科美特经营情况如下：

单位：万元

项目	2020-6-30 / 2020年1-6月 发生额	2019-12-31 / 2019年度 发生额	2018-12-31/ 2018年5-12月 发生额
总资产	102,244.09	99,213.19	85,052.26
归属于母公司所有者净资产	48,600.23	80,620.84	67,008.42
营业收入	19,612.33	44,280.58	28,900.56

注：上表中 2020-6-30 /2020 年 1-6 月发生额数据未经审计。

公司发行股份购买的科美特实现的效益情况详见本报告“附件 2：发行股份及支付现金购买资产项目实现效益情况对照表”。

## 3、江苏先科生产经营情况

截止 2020 年 6 月 30 日，江苏先科经营情况如下：

单位：万元

项目	2020-6-30 / 2020年1-6月 发生额	2019-12-31 / 2019年度 发生额	2018-12-31/ 2018年5-12月 发生额
总资产	166,406.22	160,388.80	147,364.42
归属于母公司所有者净资产	155,340.55	147,124.98	140,315.90
营业收入	35,258.39	50,626.78	23,834.43

注：上表中 2020-6-30 /2020 年 1-6 月发生额数据未经审计。

公司发行股份购买的江苏先科实现的效益情况详见本报告“附件 2：发行股份及支付现金购买资产项目实现效益情况对照表”。



#### (四) 效益贡献情况

单位：万元

项目	2016年12月	2017年度	2018年度	2019年度	2020年1-6月
公司各期合并报表纳入的华飞电子的净利润	63.29	1,638.56	2,114.32	2,050.09	1,476.19

项目	2018年5-12月	2019年度	2020年1-6月
公司各期合并报表纳入的科美特的净利润	8,508.93	14,422.37	5,388.92
公司各期合并报表纳入的江苏先科的净利润	2,561.44	9,352.75	9,697.51

注 1：根据企业会计准则，华飞电子 2016 年 12 月的净利润 63.29 万元纳入公司当期合并财务报表；

注 2：根据企业会计准则，科美特 2018 年 5-12 月的净利润 8,508.93 万元纳入公司当期合并财务报表；

注 3：根据企业会计准则，江苏先科 2018 年 5-12 月的净利润 2,561.44 万元纳入公司当期合并财务报表。

注 4：上表中 2020 年 1-6 月数据均未经审计。

#### (五) 购买资产的业绩承诺完成情况

##### 1、华飞电子业绩承诺完成情况

根据江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的苏公 W[2017]E1027 号、苏公 W[2018]E1067 号、苏公 W[2019]E1117 号专项审核报告，华飞电子业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

承诺期间	扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润孰低		
	实际数	承诺数	完成率(%)
2016年度	1,332.24	1,200.00	111.02
2017年度	1,833.99	1,700.00	107.88
2018年度	2,234.40	2,200.00	101.56
合计	<b>5,400.63</b>	<b>5,100.00</b>	<b>105.89</b>

## 2、科美特业绩承诺完成情况

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡专字（2018）00980号，以及江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（于2019年6月17日更名为“公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的苏公W[2019]E1116号、苏公W[2020]E1235号专项审核报告，科美特业绩承诺完成情况如下：

单位：万元

承诺期间	扣除非经常性损益前后归属于母公司所有者的净利润		
	实际数	承诺数	完成率(%)
2017年度	11,843.36	10,000.00	118.43
2017~2018年度累计	24,702.17	21,600.00	114.36
2017~2019年度累计	40,981.96	36,000.00	113.84

## 3、公司以发行股份购买江苏先科股权项目未设置业绩承诺。

### （六）收购资产业绩承诺的履行情况

#### 1、华飞电子业绩承诺履行情况

公司与李文、华飞投资、郑英杰、敖洲、徐子英签订补充协议，协议约定李文、华飞投资、敖洲、徐子英为补偿义务人。补偿义务人承诺，经本公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的华飞电子2016年、2017年、2018年归属于母公司股东的实际净利润分别不低于1,200万元、1,700万元、2,200万元（均为扣除非经常性损益前后孰低者为准）。若华飞电子在承诺期内当年实现的净利润未达到承诺的净利润，补偿义务人应对本公司进行补偿。

盈利补偿期间，依照下述方法计算每期应予补偿的股份数量或现金：

2016年实际净利润低于承诺净利润或者2017年、2018年实际净利润合计数低于承诺净利润，补偿义务人向公司当期应补偿的股份数为：

当期应补偿总金额=（截止当年累积承诺净利润-截止当年累积实现净利润）÷补偿期内各年的预测净利润数总和×拟购买资产的交易作价-已补偿金额

当期应补偿股份数量=当期股份方式补偿金额÷11.62元/股

如公司在承诺年度实施转增或送股分配的，则补偿股份数量进行相应调整。上述净利润数均应当以标的资产扣除非经常性损益后的利润数确定。

如补偿义务人违反约定的限售期安排，或者由于其持有的公司股份被冻结、强制执行或因其他原因被限制转让或不能转让，或者由于补偿义务人对公司股份进行处分，而导致其所持有的股份不足以完全履行本协议约定的补偿义务的，则在上述任何情况下，该补偿义务人应就股份不足补偿的部分，以现金方式进行足额补偿。

---

如发生股份补偿，对补偿股份对应的已分配的现金股利补偿义务人应当返还，  
返还金额=截止补偿前每股已获得的现金股利×当期应补偿股份数量。

根据江苏公证天业会计师事务所(特殊普通合伙)出具的苏公 W[2017]A 058 号、  
苏公 W[2018]A157 号、苏公 W[2019]A236 号审计报告，2016 年度、2017 年度、2018  
年度华飞电子实现归属于母公司所有者的净利润分别为 1,500.37 万元、1,877.30 万元  
和 2,243.37 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 1,332.24  
万元、1,833.99 万元和 2,234.40 万元，分别完成业绩承诺 1,200.00 万元、1700.00 万  
元和 2,200.00 万元的 111.02%、107.88%和 101.56%。

## 2、科美特业绩承诺履行情况

公司与沈琦、沈馥、赖明贵、宁波灏坤、农银二号、农银苏州、产业基金签订  
了对科美特发行股份购买资产协议，协议约定沈琦、沈馥、赖明贵为补偿义务人。  
补偿义务人承诺，经本公司聘请的具有证券期货从业资格的会计师事务所审计的科  
美特 2017 年、2018 年、2019 年净利润具体为 2017 年不低于 10,000 万元、2017 年  
与 2018 年之和不低于 21,600 万元、2017 年和 2018 年及 2019 年三年之和不低于 36,000  
万元。上述净利润以扣除非经常性损益后归属于母公司的净利润为计算依据。若科  
美特在承诺期内实现的净利润未达到承诺的净利润，补偿义务人应对本公司进行补  
偿。

业绩承诺期内，若科美特截至当年累积实际实现的净利润数未达到截至当年累  
积承诺净利润数，则赖明贵应补偿金额等于截至当年累积承诺净利润数减截至当年  
累积实现净利润数减已补偿的金额。业绩承诺期内任一财务年度科美特完成的超过  
当年业绩承诺部分的净利润可转至下一财务年度净利润合并计算。赖明贵优先以自  
身名义开立并受公司监管的共管账户中的现金进行补偿，不足部分以自筹资金补足。

此外，本次交易在 2018 年度内完成，沈琦、沈馥的业绩承诺除遵守盈利承诺外，  
沈琦、沈馥业绩补偿还需顺延一年，即 2017 年、2018 年、2019 年、2020 年四年净  
利润之和不低于 53,610 万元。在承诺期内，如果科美特当年实际实现的净利润未达  
到承诺的净利润，除赖明贵依据上述条款应承担的业绩补偿义务外，公司有权要求  
沈琦、沈馥合计应按照以下公式计算应补偿股份数量：

当年补偿金额=(截至当年累积承诺净利润数-截至当年累积实现净利润数)÷  
补偿期限内各年的预测净利润数总和×拟购买资产交易作价-累积已补偿金额。

沈琦、沈馥就前述业绩补偿承担连带责任。

当年应当补偿股份数量=当年补偿金额/本次股份的发行价格。

依据上述计算公式计算出来的应当补偿股份数量小于 0 时，按 0 取值，即已经

---

补偿的股份不冲回。

沈琦、沈馥优先以其持有的公司股份进行补偿。

业绩承诺期内，若公司实施转增股本或股票股利分配的，则沈琦、沈馥当年应补偿股份数量相应地调整为：当年应当补偿股份数量（调整后）=当年应当补偿股份数量（调整前）×（1+转增或送股比例）。

若公司在业绩承诺期内实施现金分配的，因沈琦、沈馥应将当年已补偿股份所获得的现金分配金额随补偿股份一并向公司予以返还，计算公式为：返还金额=每股已分配现金股利×当年已补偿股份数量。

沈琦、沈馥应补偿的股份数量的上限为，本次交易中沈琦、沈馥转让科美特股权所获得的全部公司股份及因公司实施转增或股票股利分配而获得的股份（如有）。

利润补偿期间届满时，由公司聘请具有证券期货业务资格的会计师事务所在不晚于公司前一年的年度报告披露后 1 个月内对标的资产进行减值测试并出具专项审核意见。如标的资产期末减值额大于利润补偿期间内各补偿义务人已支付的补偿金额的，则沈琦、沈馥应向公司进行股份补偿。

减值测试应补偿金额=标的资产期末减值额×90% - 业绩承诺期内赖明贵依据前述补偿条款已支付的现金补偿额 - 业绩承诺期内沈琦、沈馥依据前述条款已补偿金额。

公司在利润补偿期内实施送股、转增或股票股利分配的，则减值补偿应补偿股份数量相应调整；公司在利润补偿期内实施现金股利分配的，则减值补偿应补偿股份数已分配的现金股利（税后）应对公司作相应返还。

沈琦、沈馥在本次交易项下承担利润补偿义务及减值补偿义务的累积补偿金额，不超过其各自获得的交易对价（含沈琦、沈馥因股份对价获得的股票实施送股、转增或股利分配而取得的股票，以及利润分配取得的现金股利（税后））。

沈琦、沈馥之间对各自应承担的利润补偿义务及减值补偿义务承担连带责任。

根据天衡会计师事务所（特殊普通合伙）出具的天衡审字（2018）02088 号审计报告，以及江苏公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）（于 2019 年 6 月 17 日更名为“公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）”）出具的苏公 W[2019]A232 号和苏公 W[2020]A462 号审计报告，2017 年度、2018 年度、2019 年度科美特实现归属于母公司所有者的净利润分别为 11,913.54 万元、12,792.14 万元和 16,420.64 万元，扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润分别为 11,843.36 万元、12,858.81 万元和 16,279.79 万元，分别完成业绩承诺 10,000.00 万元、21,600.00 万元和 36,000.00 万元

---

的 118.43%、114.36% 和 113.84%。

### 五、前次募集资金实际情况与已公开披露的信息对照情况

本公司前次募集资金实际使用情况与本公司各年度定期报告和其他信息披露文件中披露的内容不存在差异。

附件 1：发行股份及支付现金购买资产使用情况对照表

附件 2：发行股份及支付现金购买资产项目实现效益情况对照表

江苏雅克科技股份有限公司董事会

2020 年 8 月 25 日

## 附件1:

## 发行股份及支付现金购买资产使用情况对照表

截止日: 2020年6月30日

编制单位: 江苏雅克科技股份有限公司

募集资金总额		已累计使用募集资金总额		金额单位: 人民币万元		
259,728.80		259,728.80		259,728.80		
变更用途的募集资金总额		各年度使用募集资金金额				
2016年度		13,000.00				
2017年度						
2018年度		246,728.80				
2019年度						
2020年1-6月						
投资项目		募集资金投资金额		截止日募集资金累计投资额		
承诺投资项目	实际投资项目	募集前承诺投资总额	募集后投资总额	实际投资金额	实际投资金额与募集后承诺投资金额的差额	项目达到预定可使用状态日期
购买华飞电子100%股权的股份对价	购买华飞电子100%股权的股份对价	13,000.00	13,000.00	13,000.00	-	2016年12月
购买科美特90%股权的股份对价	购买科美特90%股权的股份对价	132,300.00	132,300.00	132,300.00	-	2018年4月
购买江苏先科84.825%股权的股份对价	购买江苏先科84.825%股权的股份对价	114,428.80	114,428.80	114,428.80	-	2018年4月
合计		259,728.80	259,728.80	259,728.80	-	



## 附件2:

## 发行股份及支付现金购买资产项目实现效益情况对照表

截止日: 2020年6月30日

编制单位: 江苏雅克科技股份有限公司

实际投资项目		截止日投资项目累计产能利用率	承诺效益				实际效益				截止日累计实现效益	是否达到预计效益		
			2016年度	2017年度	2018年度	2019年度	2020年度	2016年度	2017年度	2018年度			2019年度	2020年1-6月
购买华飞电子100%股权		不适用	1,200.00	1,700.00	2,200.00	--	--	1,332.24	1,833.99	2,234.40	2,050.09	1,476.19	8,926.91	是
购买科美特90%股权		不适用	--	2017年不低于10,000万元, 2017年与2018年之和不低于21,600万元, 2017年和2018年及2019年三年之和不低于36,000万元, 2017年、2018年、2019年、2020年四年净利润之和不低于53,610万元				--	11,843.36	12,858.81	16,279.79	5,388.92	46,370.88	是
购买江苏先科84.825%股权		不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	--	--	2,561.44	9,352.75	9,697.51	21,611.70	不适用

注1: 达到预计效益是指华飞电子在业绩承诺期(2016年度、2017年度和2018年度)实际完成的业绩达到华飞电子原股东李文、湖州华飞投资管理合伙企业(有限合伙)、敖洲、徐子英承诺的业绩。2019年度及2020年1-6月实际效益为公司合并报表纳入的华飞电子归属于母公司股东的净利润(其中2020年1-6月数据未经审计)。

注2: 达到预计效益是指科美特在业绩承诺期(2017年度、2018年度、2019年度和2020年度)实际完成的业绩达到科美特股东沈琦、沈毅、赖明贵承诺的业绩。2020年1-6月实际效益为公司合并报表纳入的科美特归属于母公司股东的净利润(未经审计)。

注3: 购买江苏先科84.825%的股权项目未设置业绩承诺。2018年5-12月、2019年度及2020年1-6月实际效益为公司合并报表纳入的江苏先科归属于母公司股东的净利润(其中2020年1-6月数据未经审计)。

金额单位: 人民币万元