

# 湘潭永达机械制造股份有限公司

## 关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易 报告书（草案）与预案差异情况对比说明

湘潭永达机械制造股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟以发行股份及支付现金的方式向葛艳明（以下简称“交易对方”）购买其持有的江苏金源高端装备有限公司（以下简称“标的公司”）49.00%股权，同时募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

2025年12月8日，上市公司召开第二届董事会第十一次会议，审议通过了《湘潭永达机械制造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》（以下简称“预案”）及其他相关议案。2026年4月14日，上市公司召开第二届董事会第十四次会议，审议通过《湘潭永达机械制造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“重组报告书”）及其他相关议案。相比于预案内容，现就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	与预案的差异情况说明
上市公司声明、交易对方声明、相关证券服务机构及人员声明	上市公司声明、交易对方声明	1、更新上市公司声明、交易对方声明； 2、补充披露相关证券服务机构及人员声明。
释义	释义	根据重组报告书新增或修改的内容相应更新并增加部分释义
重大事项提示	重大事项提示	1、更新本次交易方案概述； 2、更新募集配套资金情况，新增募集配套资金安排及其涉及的股份发行情况； 3、更新本次交易对上市公司的影响； 4、更新本次交易已履行及尚需履行的审批程序； 5、更新本次交易对中小投资者权益保护的安排； 6、补充本次交易独立财务顾问的保荐机构资格； 7、补充其他需要提醒投资者重点关注的事项； 8、删除待补充披露的信息提示。
重大风险提示	重大风险提示	1、更新与本次交易相关的风险，补充标的资产估值风险和业绩承诺无法实现的风险，删除审计、评估等相关工作

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
		<p>尚未完成、交易价格尚未确定的风险；</p> <p>2、更新与标的资产相关的风险，补充原材料价格波动风险和应收账款坏账风险等。</p>
第一章 本次交易概况	第一节 本次交易概况	<p>1、更新本次交易的背景和目的，补充本次交易的必要性；</p> <p>2、更新本次交易的具体方案，补充本次交易方案概述、本次交易评估及作价情况及本次交易的支付方式；</p> <p>3、更新本次交易性质，本次交易预计不构成重大资产重组修改为构成重大资产重组；</p> <p>4、更新本次交易相关方作出的重要承诺；</p> <p>5、补充本次交易业绩承诺及补偿的可实现性。</p>
第二章 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	<p>1、补充股份公司设立情况、公司首次公开发行并上市前的历次股本变动情况；</p> <p>2、更新上市公司前十大股东情况、上市公司主营业务发展情况、主要财务数据及财务指标、报告期内的上市公司合法合规情况。</p>
第三章 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	<p>1、更新发行股份购买资产交易对方基本情况，补充控制的企业和关联企业的基本情况；</p> <p>2、更新交易对方其他事项说明，补充披露交易对方向上市公司推荐董事或者高级管理人员的情况。</p>
第四章 标的公司基本情况	第四节 标的公司基本情况	<p>1、更新标的公司历史沿革情况，补充披露最近三年增减资及股权转让情况、最近三年申请首次公开发行股票并上市或作为上市公司重大资产重组交易标的的情况；</p> <p>2、更新股权结构及产权控制关系，补充披露公司章程中可能对本次交易产生影响的主要内容或相关投资协议、高级管理人员的安排、影响标的公司独立性的协议或其他安排；</p> <p>3、更新下属子公司情况；</p> <p>4、补充披露主要资产权属、对外担保及主要负债、或有负债情况；</p> <p>5、更新主营业务发展情况，补充披露所处行业的主管部门、监管体制、主要法律法规及政策、主要产品生产和销售情况、主要原材料及能源供应情况、境</p>

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
		<p>外生产经营情况、安全生产与环保情况、质量控制情况、主要产品生产技术及技术人员情况；</p> <p>6、补充披露标的公司报告期经审计的财务指标、标的资产转让取得其他股东同意或符合公司章程规定的股权转让前置条件的情况、最近三年与交易、增资或改制相关的评估或估值情况、涉及土地使用权、矿业权等资源类权利的情况、涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项、许可他人使用自己所有的资产或者作为被许可方使用他人资产情况、本次交易涉及的债权债务转移和员工安置情况、报告期内主要会计政策和相关会计处理。</p>
第五章 本次交易的评估情况	/	本章为新增内容，补充披露标的公司评估情况、董事会对本次交易的评估机构独立性、评估假设前提合理性以及定价公允性的意见、独立董事对本次交易的评估机构独立性、评估假设前提合理性和交易定价公允性的独立意见。
第六章 本次交易发行股份的情况	第五节 支付方式、第六节 募集配套资金	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、更新本次交易具体方案；</li> <li>2、更新本次募集配套资金方案；</li> <li>3、补充披露募集配套资金用途及必要性</li> </ol>
第七章 本次交易合同的主要内容	/	本章为新增内容，补充披露本次交易签署的购买资产协议、业绩承诺与补偿协议及其内容。
第八章 本次交易的合规性分析	/	本章为新增内容，补充披露本次交易符合《上市公司重大资产重组管理办法》《上市公司证券发行注册管理办法》等法律法规规定的具体情况。
第九章 管理层讨论与分析	/	本章为新增内容，补充披露本次交易前上市公司财务状况和经营成果、标的公司行业特点和经营情况分析、标的公司财务状况、盈利能力及现金流量分析、本次交易对上市公司的影响，包含本次交易对上市公司的持续经营能力的影响分析、本次交易对上市公司未来发展前景影响的分析、本次交易对上市公司当期每股收益等财务指标和非财务指标的影响等。
第十章 财务会计信息	/	本章为新增内容，补充披露标的公司近

重组报告书主要章节	预案主要章节	与预案的差异情况说明
		两年财务会计信息、上市公司最近一年备考财务报表。
第十一章 同业竞争和关联交易	/	本章为新增内容，补充披露关联交易及同业竞争情况。
第十二章 风险因素	第七节 风险因素	1、更新与本次交易相关的风险，补充标的资产估值风险、业绩承诺无法实现的风险和本次交易摊薄上市公司即期回报的风险，删除审计、评估等相关工作尚未完成、交易价格尚未确定的风险； 2、更新与标的资产相关的风险，补充原材料价格波动风险和应收账款坏账风险等。
第十三章 其他重要事项	第八节 其他重要事项	1、更新上市公司最近十二个月内相关资产交易情况； 2、更新本次交易对上市公司治理机制的影响； 3、补充披露标的公司和上市公司资金占用及担保情况、本次交易对上市公司负债结构的影响、本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排、本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况、上市公司股票在本次交易信息首次公告前股价波动情况的说明、其他影响股东及其他投资者做出合理判断的、有关本次交易的所有信息； 4、将本次交易对中小投资者权益保护的安排、上市公司控股股东及其一致行动人关于本次重组的原则性意见，及上市公司控股股东及其一致行动人、董事、高级管理人员的股份减持计划整合至“重大事项提示”章节。
第十四章 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	第九节 独立董事专门会议对本次交易的意见	1、更新独立董事意见； 2、补充披露独立财务顾问意见、法律顾问意见。
第十五章 本次交易的中介机构及有关经办人员	/	本章为新增内容，补充披露本次交易相关中介机构基本情况及经办人员信息。
第十六章 声明与承诺	第十节 声明与承诺	1、更新上市公司及全体董事及高级管理人员声明； 2、补充披露独立财务顾问、法务顾问等中介机构声明。
第十七章 备查文件	/	本章为新增内容，补充披露备查文件和备查地点。

(以下无正文)

（本页无正文，为《湘潭永达机械制造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暨关联交易报告书（草案）与预案差异情况对比说明》之盖章页）

湘潭永达机械制造股份有限公司

2026年4月14日