

# 广州智光电气股份有限公司董事会

## 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）与预案差异对比说明

广州智光电气股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）于2025年10月15日召开董事会会议，审议通过《关于<广州智光电气股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金预案>及其摘要的议案》（以下简称“预案”）；于2026年4月14日召开董事会会议，审议通过《关于<广州智光电气股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）>及其摘要的议案》（以下简称“重组报告书”）。

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：

重组报告书章节	预案章节	与预案的差异情况说明
声明	声明	1、更新上市公司及全体董事、高级管理人员声明； 2、增加本次交易证券服务机构及人员声明、交易对方声明。
释义	释义	为便于投资者阅读理解，补充及更新部分释义内容
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、补充其他需要提醒投资者重点关注的事项； 7、删除待补充披露的信息提示。
重大风险提示	重大风险提示	更新与本次交易相关的风险，删除审计、评估等相关工作与预案的差异情况说明
第一章 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、更新本次交易的背景及目的； 2、更新本次交易的具体方案； 3、更新本次交易的性质； 4、更新本次交易对于上市公司的影响； 5、更新标的资产评估及作价情况； 6、更新本次交易已履行和尚需履行的决策及审批程序； 7、更新本次交易相关方所作出的重要承诺； 8、增加对本次交易必要性的论述。
第二章	第二节	1、更新上市公司股本结构及前十大股东情况、最近三年的主营业

重组报告书章节	预案章节	与预案的差异情况说明
上市公司基本情况	上市公司基本情况	<p>务发展情况、主要财务数据及财务指标；</p> <p>2、删除“上市公司因本次交易导致的股权控制结构的预计变化情况。”；</p> <p>3、新增上市公司合规经营情况。</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、新增交易对方历史沿革及最近三年出资额变化情况、主营业务发展情况、最近两年主要财务情况、股东或合伙人基本情况、产权及控制关系、下属企业情况、是否属于私募投资基金及备案情况、穿透锁定情况、存续期与锁定期匹配情况等基本情况；</p> <p>2、更新交易对方之间的关系、交易对方与上市公司的关联关系说明、标的公司股东人数穿透计算情况；</p> <p>3、删除不参与本次交易的2名交易对象南网能创股权投资基金（广州）合伙企业（有限合伙）、广湾创科（广州）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的相关信息；</p>
第四章标的公司的基本情况	第四节标的公司的基本情况	<p>1、补充历史沿革；</p> <p>2、补充股权权利受限情况和股东特殊权利安排情况；</p> <p>3、补充近三年内增减资、股权转让或改制、评估估值情况分析以及最近三年上市或者作为上市公司重大资产重组交易标的的情况；</p> <p>4、补充股权结构及下属企业情况；</p> <p>5、补充主要资产权属、主要负债及对外担保情况；</p> <p>6、补充诉讼、仲裁、行政处罚及合法合规情况；</p> <p>7、更新披露了标的公司主营业务情况；</p> <p>8、更新主营业务发展情况；</p> <p>9、补充主要生产经营资质；</p> <p>10、更新标的公司主要财务数据；</p> <p>11、补充涉及的立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项；</p> <p>12、补充债权债务转移情况；</p> <p>13、补充报告期内会计政策及相关会计处理。</p>
第五章发行股份情况	第六节发行股份及募集配套资金的情况	<p>1、更新本次交易具体方案；</p> <p>2、更新本次募集配套资金方案；</p> <p>3、补充披露募集配套资金用途及必要性</p>
第六章标的资产评估情况	第五节标的资产评估情况	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。
第七章本次交易主要合同	-	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。
第八章本次交易合	-	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

重组报告书章节	预案章节	与预案的差异情况说明
规性分析		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。
第十章财务会计信息	-	本章为新增内容，补充披露标的公司近两年财务会计信息、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、删除“本次交易审计、评估工作尚未完成的风险”、“本次交易方案调整的风险”、“本次交易作价尚未确定的风险”，增加“交易标的评估或估值风险” 2、调整及更新与标的资产相关的风险。
第十三章其他重要事项	第八节 其他重要 事项	1、新增标的公司和上市公司资金占用及担保情况； 2、本次交易对于上市公司负债结构的影响； 3、新增本次交易后上市公司的现金分红政策及相应的安排； 4、新增本次交易涉及的相关主体买卖上市公司股票的自查情况。
第十四章独立董事和相关证券服务机构关于本次交易的意见	第九节 独立董事 专门会议 审核意见	1、更新独立董事关于本次交易出具的意见； 2、增加相关证券服务机构关于本次交易的意见。
第十五章本次交易有关中介机构情况	-	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。
第十六章备查文件	-	本章为新增内容，补充披露备查文件和备查地点。
第十七章声明与承诺	第十节全 体董事、 高级管理 人员声明	1、更新上市公司全体董事、高级管理人员声明； 2、新增有关中介机构声明。

注：本说明表所述词语或简称与草案“释义”所述词语或简称具有相同含义。

特此说明。（以下无正文）

（本页无正文，为《广州智光电气股份有限公司董事会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）与预案差异对比说明》之盖章页）

广州智光电气股份有限公司董事会

2026年4月16日