

深圳市致尚科技股份有限公司

发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）

与预案差异对比表

深圳市致尚科技股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟通过以发行股份及支付现金方式购买深圳市恒扬数据股份有限公司（以下简称“标的公司”）股东所持标的公司 99.8555%的股权（以下简称“本次交易”）。

2025 年 4 月 21 日，上市公司召开第三届董事会第五次会议，审议通过了《关于公司发行股份及支付现金购买资产方案的议案》等与本次交易相关的议案，并于 2025 年 4 月 22 日全文披露《深圳市致尚科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产预案》（以下简称“预案”）。

2025 年 8 月 11 日，上市公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过《深圳市致尚科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）等与本次交易相关的文件。现对重组报告书草案与预案的主要差异进行如下说明：

序号	重组报告书章节	预案章节	与预案差异说明
1	声 明	声 明	1、更新了上市公司声明； 2、增加相关证券服务机构声明。
2	释 义	释 义	根据重组报告书内容增加并修改了部分释义。
3	重大事项提示	重大事项提示	1、更新“本次交易方案”，根据评估结果以及经交易各方的协商，确定本次交易标的资产的交易价格；补充更新标的资产的评估及作价情况； 2、更新“本次交易对上市公司的影响”、“本次重组方案实施前尚需取得的有关批准”、“本次重组对中小投资者权益保护的安排”等内容； 3、新增“本次交易独立财务顾问的证券业务资格”、“信息披露查阅”； 4、新增“本次交易与预案中方案调整的说明”。

序号	重组报告书章节	预案章节	与预案差异说明
4	重大风险提示	重大风险提示	1、与本次交易相关的风险中，删除“本次交易审计、评估工作尚未完成的风险”、“本次交易无法获得批准的风险”，新增“本次交易的审批风险”、“业绩补偿金额未完整覆盖交易对价的风险”、“标的公司评估增值率较高的风险”，修订“商誉减值的风险”、“本次交易可能摊薄上市公司即期回报的风险”； 2、与标的资产相关的风险中，删除“芯片进口采购的风险”、“市场竞争风险”，新增“原材料进口采购的风险”、“客户集中度高的风险”、“供应商集中度较高的风险”、“技术迭代及创新风险”，修订“境外经营环境相关的风险”； 3、其他风险中，修订“不可抗力风险”。
5	第一节 本次交易概况	第一节 本次交易概况	1、基于标的资产审计结果、评估结果，更新了“本次交易的背景和目的”、“本次交易的具体方案”、“本次交易的性质”与“本次交易对上市公司的影响”等相关内容； 2、根据交易进展，更新“本次交易决策过程和批准情况”； 3、新增“业绩承诺和补偿安排”； 4、更新“本次交易相关方作出的重要承诺”等内容。
6	第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	更新“主要财务数据及财务指标”。
7	第三节 交易对方情况	第三节 交易对方情况	1、补充所有交易对手的详细情况； 2、补充交易对方的“历史沿革”、“产权控制关系及主要合伙人情况”、“最近两年主要财务数据及最近一年简要财务报表”相关内容； 3、新增“其他事项说明”中交易对方及其主要管理人员最近五年内未受到相关处罚、诚信情况等相关内容。
8	第四节 标的资产基本情况	第四节 标的资产基本情况	新增或更新“标的公司历史沿革情况”、“标的公司下属公司情况”、“标的公司主营业务情况”、“标的公司主要财务数据”与“标的公司报告期内会计政策和相关会计处理”等内容。
9	第五节 发行股份情况	第六节 购买资产支付方式	补充更新“发行股份数量”、“交易对价及定价依据”、“锁定期安排”等内容。
10	第六节 标的资产评估情况	第五节 标的资产预估作价情况	1、删除“标的资产预估作价情况”； 2、根据审计、评估工作结果，新增本章节。
11	第七节 本次交易合同的主要内容	无	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。

序号	重组报告书章节	预案章节	与预案差异说明
12	第八节 交易的合规性分析	无	根据披露准则要求，新增本章节。
13	第九节 管理层讨论与分析	无	根据披露准则要求，新增本章节。
14	第十节 财务会计信息	无	根据披露准则要求，新增本章节。
15	第十一节 同业竞争与关联交易	无	根据披露准则要求，新增本章节。
16	第十二节 风险因素	第七节 风险因素	1、与本次交易相关的风险中，删除“本次交易审计、评估工作尚未完成的风险”、“本次交易无法获得批准的风险”，新增“本次交易的审批风险”、“业绩承诺无法实现的风险”、“业绩补偿金额未完整覆盖交易对价的风险”、“标的公司评估增值率较高的风险”，修订“商誉减值的风险”、“本次交易可能摊薄上市公司即期回报的风险”； 2、与标的资产相关的风险中，删除“芯片进口采购的风险”、“市场竞争风险”，新增“政策风险”、“市场风险”、“原材料进口采购的风险”、“客户集中度高的风险”、“供应商集中度较高的风险”、“代工及委外加工的风险”、“毛利率波动的风险”、“客户保密管理不足导致的业务流失风险”、“存货跌价风险”、“原材料价格波动的风险”、“技术迭代及创新风险”、“核心技术人员流失风险”、“技术泄密或被侵权的风险”、“汇率波动的风险”、“合规经营风险”等。
17	第十三节 其他重要事项	第八节 其他重要事项	根据披露准则等要求，修订并新增相关重要事项内容。
18	第十四节 独立董事及证券服务机构关于本次交易的意见	第九节 独立董事意见	1、更新“独立董事意见”； 2、新增“独立财务顾问意见”、“法律顾问对于本次交易的意见”。
19	第十五节 本次交易相关证券服务机构及经办人员	无	根据披露准则要求，新增本章节。
20	第十六节 声明与承诺	第十节 全体董事、监事和高级管理人员声明	新增了相关各方的声明与承诺。
21	第十七节 备查文件	无	根据披露准则要求，新增本章节。

（以下无正文）

（本页无正文，为《深圳市致尚科技股份有限公司发行股份及支付现金购买资产报告书（草案）与预案差异对比表》之盖章页）

深圳市致尚科技股份有限公司

2025 年 8 月 11 日