

湖南五新隧道智能装备股份有限公司

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）（修订稿）修订说明的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司（以下简称“公司”）拟通过发行股份及支付现金方式购买湖南中铁五新重工有限公司 100%股权和怀化市兴中科技股份有限公司 100%股权并募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

2025 年 4 月 30 日，公司披露了《湖南五新隧道智能装备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（草案）》）。

现公司根据北京证券交易所出具的《关于湖南五新隧道智能装备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申请的审核问询函》的要求，结合更新后的审计报告、备考审阅报告，以及业绩补偿等交易方案调整情况，对《重组报告书（草案）》进行了相应修订、补充和完善，形成了《湖南五新隧道智能装备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）（修订稿）》，相较公司于 4 月 30 日披露的《重组报告书（草案）》，本次主要修订内容如下：

章节	修订情况
释义	新增部分释义。
重大事项提示	1、修改：支付方式、锁定期安排、业绩承诺与利润补偿情况。 2、更新：备考审阅报告文号及相关财务数据。
重大风险提示	1、根据审核问询函要求，补充披露：公司后续商誉减值测试拟采用的测试方法；本次交易完成后商誉减值对公司经营与财务状况潜在影响的测算情况；交易完成后的商誉减值风险等内容等。 2、更新：相关财务数据。

章节	修订情况
第一章 本次交易概况	1、根据审核问询函要求，补充披露：本次交易协同效应及可实现性；标的公司行业政策、市场竞争格局及竞争优势、在手订单、历史订单转化率、成本费用控制、评估预测情况，业绩承诺指标的设定依据及合理性相关内容；超额业绩奖励设定的合理性；超额业绩奖励符合相关规定等。 2、修改：支付方式、锁定期安排、业绩承诺与补偿安排情况。 3、更新：备考审阅报告文号及相关财务数据。
第二章 上市公司基本情况	更新：相关财务数据。
第三章 交易对方基本情况	1、根据审核问询函的要求，补充披露：长沙凯诚、长沙毅展合伙人的具体情况，与参与本次交易的其他有关主体的关联关系；长沙凯诚、长沙毅展是否存在存续期无法覆盖锁定期的情形等。 2、更新：相关财务数据。
第四章 交易标的基本情况	1、更新：标的公司股权结构及产权控制关系情况；标的公司下属子公司及分支机构相关情况；标的公司资产的权属状况、对外担保情况及主要负债、或有负债情况；标的公司诉讼、仲裁和合法合规情况；标的公司主营业务发展情况等。 2、更新：相关财务数据。
第五章 发行股份情况	1、修改：支付方式、锁定期安排、业绩承诺与利润补偿情况。 2、根据审核问询函的要求，补充披露：募集配套资金的必要性及合理性；募集配套资金对应股份是否有其他锁定安排；假设募集资金不足或失败对上市公司的影响等。 3、更新：审计报告、备考审阅报告文号及相关财务数据。
第六章 标的资产评估及作价情况	根据审核问询函的要求，补充披露：标的公司特性，披露评估方法选择的适用性，对评估标的最终确定评估或估值方法、结论的理由相关内容；标的公司预测期营业成本、期间费用的测算过程及依据，特有风险收益率的计算过程及取值依据；结合近期同行业可比案例情况，披露资本市场平均收益率、BETA值、特有风险收益率等参数选取的合理性，并量化分析前述参数变动对收益法评估值变动的影响；标的公司市盈率、市净率、评估增值率等主要指标与可比公司及案例差异的具体原因，结合可比公司及案例的选择标准与筛选过程、主营业务等，说明可比公司及案例选取的适当性和充分性等。
第七章 本次交易合同的主要内容	补充：《业绩承诺、业绩补偿及锁定期安排等相关事宜的补充协议》相关内容。
第八章 本次交易的合规性分析	更新：本次交易符合《重组管理办法》第四十四条的规定；本次交易符合《上市公司监管指引第9号——上市公司筹划和实施重大资产重组的监管要求》第四条规定。
第九章 管理层讨论与分析	1、更新：相关财务数据、标的公司行业特点的讨论与分析、标的公司的核心竞争力及行业地位等。 2、根据审核问询函要求，补充披露：上市公司对拟购买资产的整合管控安排、风险和应对措施等。
第十章 财务	更新：审计报告、备考审阅报告文号及相关财务数据。

章节	修订情况
会计信息	
第十一章 同业竞争及关联交易	更新：标的公司关联交易情况。
第十二章 风险因素	1、更新：相关财务数据。 2、根据审核问询函要求，补充披露：公司后续商誉减值测试拟采用的测试方法、本次交易完成后商誉减值对公司经营与财务状况潜在影响的测算情况、交易完成后的商誉减值风险等。
第十三章 其他重要事项	更新：备考审阅报告文号及相关财务数据。

注：上述修订情况说明中所涉及的简称含义与《湖南五新隧道智能装备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）（修订稿）》中的含义一致。

特此说明。

湖南五新隧道智能装备股份有限公司
董事会
2025 年 8 月 19 日