

湖南华升股份有限公司 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）与预案差异 对比情况说明

湖南华升股份有限公司（以下简称“上市公司”或“公司”）拟通过发行股份及支付现金的方式向白本通、张利民等 25 名交易对方（以下简称“交易对方”）购买深圳易信科技股份有限公司（以下简称“标的公司”）97.40%股份，并向公司控股股东湖南兴湘投资控股集团有限公司发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

公司已于 2025 年 6 月 23 日召开第九届董事会第十九次会议、第九届监事会第九次会议，审议通过了《关于<湖南华升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>及其摘要的议案》等相关议案。2025 年 12 月 10 日，公司召开第九届董事会第二十五次会议、第九届董事会独立董事专门会议第八次会议，审议通过了《关于<湖南华升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）>及其摘要的议案》等相关议案。

相比于《湖南华升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》，现就《湖南华升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）》内容的主要差异情况说明如下：

报告书章节	主要差异说明
声明	1、更新上市公司和交易对方声明； 2、补充相关证券服务机构及人员声明

释义	更新并新增部分释义
重大事项提示	1、更新交易方案概况、标的资产评估情况、本次交易支付方式及作价安排、发行股票购买资产发行情况、募集配套资金情况简要介绍、本次交易对上市公司的影响、本次交易已履行和尚需履行的决策及审批程序、本次交易对中小投资者权益保护的安排等内容； 2、新增其他需要提醒投资者重点关注的事项
重大风险提示	更新并新增风险提示内容
第一章 本次交易概述	更新本次交易的背景及目的、本次交易具体方案、本次交易的性质、本次交易对上市公司的影响、本次交易已履行和尚需履行的决策及审批程序、本次交易相关方作出的重要承诺、本次交易业绩承诺、补偿安排和超额业绩奖励等内容
第二章 上市公司基本情况	更新上市公司最近三年一期主要财务指标等内容；
第三章 交易对方基本情况	1、更新发行股份及支付现金购买资产的交易对方情况、募集配套资金的交易对方等内容； 2、新增交易对方其他事项说明等内容
第四章 交易标的的基本情况	1、更新标的公司股权结构及产权控制关系、下属公司情况、最近三年主营业务发展情况、主要财务数据等内容； 2、新增标的公司历史沿革、主要资产权属、主要负债及对外担保情况、交易标的董事、监事、高级管理人员及其他核心人员及其变动情况、诉讼、仲裁、行政处罚及合法合规情况、交易标的涉及立项、环保、行业准入、用地、规划、施工建设等有关报批事项、债权债务转移情况、报告期内主要会计政策及相关会计处理等内容
第五章 发行股份及募集配套资金的情况	更新发行股份及支付现金购买资产涉及的发行股份情况、发行股份募集配套资金情况等内容
第六章 标的资产评估作价基本情况	新增章节
第七章 本次交易主	新增章节

要合同	
第八章 本次交易的合规性分析	新增章节
第九章 管理层讨论与分析	新增章节
第十章 财务会计信息	新增章节
第十一章 同业竞争和关联交易	新增章节
第十二章 风险因素分析	更新并新增风险提示内容
第十三章 其他重要事项	1、更新标的公司和上市公司资金占用及担保情况、上市公司本次交易前 12 个月内购买、出售资产情况、本次交易对上市公司治理机制的影响、上市公司控股股东、董事、高级管理人员自本次重组复牌之日起至实施完毕期间的股份减持计划等内容； 2、新增本次交易对于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、董事会对上述情况的说明、内幕信息知情人登记制度的制定和执行情况等内容
第十四章 对本次交易的结论性意见	1、更新独立董事对于本次交易的意见等内容； 2、新增相关中介机构意见等内容
第十五章 中介机构及有关经办人员	新增章节
第十六章 上市公司及中介机构声明	新增章节
第十七章 备查文件及备查地点	新增章节

特此说明。

湖南华升股份有限公司

2025 年 12 月 10 日

