

深圳民爆光电股份有限公司

发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）与预案差异对比说明

深圳民爆光电股份有限公司（以下简称“公司”或“上市公司”）拟通过发行股份的方式向厦门麦达智能科技有限公司购买厦门厦芝精密科技有限公司49%股权（以下简称“本次交易”）。

2026年1月30日，公司召开第三届董事会第六次会议审议通过了《关于公司本次发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易方案的议案》等与本次交易相关的议案，并披露了《深圳民爆光电股份有限公司发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》（以下简称“预案”）及相关文件。

2026年7月9日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于<深圳民爆光电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》等相关议案，并披露了《深圳民爆光电股份有限公司发行股份购买资产暨关联交易报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）及相关文件。

现就重组报告书与预案主要差异情况说明如下（如无特别说明，本公告中的简称与重组报告书中的简称具有相同含义）：

重组报告书章节	与预案差异说明
声明	更新上市公司声明、交易对方声明；补充相关证券服务机构声明。
释义	更新并新增部分释义。
重大事项提示	重组报告书本章节更新了具体交易方案情况、本次股份发行情况、最终的估值及作价情况、本次交易对于上市公司的影响、已履行及尚待履行的批准程序等内容，删除了待补充披露的信息提示。
重大风险提示	重组报告书本章节对风险提示内容进行了补充。
第一节 本次交易概况	重组报告书本章节更新了具体交易方案情况、本次股份发行情况、最终的估值及作价情况、本次交易对于上市公司的影响、已履行及尚待履行的批准程序等内容，并增加了承诺情况等内容。
第二节 上市公司基本情况	重组报告书本章节新增了“七、上市公司合法合规情况”“八、上市公司控股股东、实际控制人合法合规情况”内容。
第三节 交易对方基本情况	重组报告书本章节对交易对方的部分内容进行了更新，并新增了“三、其他事项说明”等内容。

重组报告书章节	与预案差异说明
第四节 交易标的基本情况	重组报告书本章节对“主要财务指标”等内容进行了更新,并新增了“历史沿革”“主要资产权属状况、对外担保状况及主要负债、或有负债情况”“合法合规情况”“最近三年主营业务发展情况”“主要资产情况”“主要会计政策及相关会计处理”等内容。
第五节 发行股份情况	根据披露准则要求,新增本章节。
第六节 交易标的评估情况	根据披露准则要求,新增本章节。
第七节 本次交易主要合同	根据披露准则要求,新增本章节。
第八节 本次交易的合规性分析	根据披露准则要求,新增本章节。
第九节 管理层讨论与分析	根据披露准则要求,新增本章节。
第十节 财务会计信息	根据披露准则要求,新增本章节。
第十一节 同业竞争与关联交易	根据披露准则要求,新增本章节。
第十二节 风险因素	重组报告书本章节对风险提示内容进行了补充。
第十三节 其他重要事项	重组报告书本章节新增“一、报告期内,拟购买资产的股东及其关联方是否存在对拟购买资产的非经营性资金占用”“二、本次交易完成后,上市公司是否存在资金、资产被实际控制人或其他关联人占用,或为实际控制人及其他关联人提供担保的情形”“三、本次交易对上市公司负债结构的影响”“六、本次交易后的利润分配政策”“七、相关各方买卖公司股票的自查情况”等内容,并对其他部分内容进行更新。
第十四节 独立董事及中介机构关于本次交易的意见	重组报告书本章节修改独立董事意见,新增独立财务顾问意见、法律顾问意见。
第十五节 本次交易的相关中介机构	根据披露准则要求,新增本章节。
第十六节 上市公司及全体董事、审计委员会、高级管理人员及相关中介机构的声明	重组报告书本章节新增了相关各方的声明与承诺。
第十七节 备查文件	根据披露准则要求,新增本章节。

注: 上述词语或简称与重组报告书“释义”所述词语或简称具有相同含义。

特此说明。

深圳民爆光电股份有限公司

2026年7月9日