

广东纳睿雷达科技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报告书（草案）与预案差异对比说明

广东纳睿雷达科技股份有限公司（以下简称“公司”）正在筹划以发行股份及支付现金的方式购买天津希格玛微电子有限公司的 100%股权同时募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

2025 年 1 月 21 日，公司召开第二届董事会第八次会议，审议通过本次交易相关议案及《广东纳睿雷达科技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预案》（以下简称“重组预案”）。

2025 年 5 月 30 日，公司召开第二届董事会第十次会议，审议通过了本次交易草案及相关议案。公司已按照相关法律法规和规范性文件的要求编制《广东纳睿雷达科技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报告书（草案）》（以下简称“重组报告书”）及其摘要等文件并公告。

现就重组报告书与重组预案内容的主要差异情况说明如下：

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
声明	声明	1、增加本次交易证券服务机构声明； 2、更新上市公司及全体董事、监事、高级管理人员声明。
释义	释义	为便于投资者阅读理解，增加及更新部分释义内容。
重大事项提示	重大事项提示	1、根据上市公司与交易对方签署的《广东纳睿雷达科技股份有限公司关于发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》更新本次交易具体方案； 2、根据评估机构出具的《资产评估报告》，对本次交易标的资产评估作价情况进行了补充披露； 3、更新交易对价支付方式及差异化作价安排、发行股份购买资产； 4、删除本次交易的性质； 5、更新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； 6、新增独立财务顾问的保荐资格、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。

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
重大风险提示	重大风险提示	1、与本次交易相关的风险：更新业绩承诺无法实现的风险、商誉减值的风险；删除审计评估工作尚未完成、标的估值及交易作价尚未确定的风险、本次交易方案调整的风险；新增本次交易可能摊薄上市公司即期回报的风险、拟购买资产的评估风险、业绩承诺补偿不足的风险； 2、与标的资产相关的风险：新增供应商集中度较高的风险、经营业绩及毛利率下滑的风险、半导体行业周期性波动的风险；删除晶圆代工产能紧缺风险、产品研发和技术开发风险； 3、删除其他风险。
第一节 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、本次交易具体方案； 2、更新本次交易不构成重大资产重组、关联交易、重组上市； 3、删除本次交易的业绩承诺和补偿安排； 4、更新本次交易对上市公司的影响； 5、新增本次交易业绩承诺及补偿的可实现性； 6、更新本次交易决策过程和批准情况； 7、删除本次交易已履行和尚需履行的审批程序。
第二节 上市公司基本情况	第二节 上市公司基本情况	1、新增、公司设立及历次股本变动情况； 2、更新最近三年主要财务指标、最近三年主营业务发展情况、上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员因涉嫌犯罪正被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规正被中国证监会立案调查情况的说明、上市公司及其控股股东、实际控制人最近十二个月内是否受到证券交易所公开谴责，是否存在其他重大失信行为的说明、上市公司及其现任董事、监事、高级管理人员最近三年受到行政处罚（与证券市场明显无关的除外）或刑事处罚情况的说明； 3、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。

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
第三节 交易对方基本情况	第三节 交易对方基本情况	1、补充披露了交易对方历史沿革、产权及控制关系、执行事务合伙人基本情况、最近三年主营业务发展状况、最近两年主要财务指标及最近一年简要财务报表、主要对外投资情况等内容； 2、补充披露了部分交易对方的执行事务合伙人情况、最近三年职业和职务及与任职单位的产权关系、控制的企业和关联企业的基本情况； 3、补充交易对方之间的关联关系、交易对方与上市公司的关联关系说明、交易对方向上市公司推荐的董事及高级管理人员情况、交易对方及其主要管理人员最近五年内受行政处罚（与证券市场明显无关的除外）、刑事处罚、或者涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁情况说明、交易对方及其主要管理人员最近五年的诚信情况、标的资产股东人数穿透计算。
第四节 标的资产基本情况	第四节 标的资产基本情况	1、补充标的资产历史沿革情况； 2、更新标的公司股权结构及控制关系； 3、补充标的公司下属企业情况； 4、更新主营业务发展情况、主要财务指标情况； 5、新增主要资产权属、主要负债及对外担保情况、最近三年与股权交易、增资或改制相关的评估或估值情况、重大诉讼、仲裁、处罚及合法合规情况、报告期内主要会计政策及相关会计处理、交易涉及的债权债务情况、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的情况、其他事项。
第五节 本次交易的发行股份情况	第五节 标的资产的预估作价情况；第六节 本次交易涉及股份发行情况	1、删除第五节标的资产的预估作价情况； 2、更新章节第五节本次交易的发行股份情况、第六节本次交易涉及股份发行情况。
第六节 标的资产评估情况	-	新增章节
第七节 本次交易合同的主要内容	-	新增章节
第八节 本次交易的合规性分析	-	新增章节

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
第九节 管理层讨论与分析	-	新增章节
第十节 财务会计信息	-	新增章节
第十一节 同业竞争及关联交易	-	新增章节
第十二节 风险因素分析	第七节 风险因素	1、与本次交易相关的风险：更新业绩承诺无法实现的风险、商誉减值的风险；删除审计评估工作尚未完成、标的估值及交易作价尚未确定的风险、本次交易方案调整的风险；新增本次交易可能摊薄上市公司即期回报的风险、拟购买资产的评估风险、业绩承诺补偿不足的风险； 2、与标的资产相关的风险：新增供应商集中度较高的风险、经营业绩及毛利率下滑的风险、半导体行业周期性波动的风险；删除晶圆代工产能紧缺风险、产品研发和技术开发风险； 3、删除其他风险。
第十三节 其他重要事项	第八节 其他重大事项	1、删除本次交易完成前后，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的情形；上市公司是否存在为实际控制人或其他关联人提供担保的情形； 2、补充报告期内，拟购买资产的股东及其关联方、资产所有人及其关联方是否存在对拟购买资产的非经营性资金占用；本次交易完成后，上市公司的关联方资金占用及担保情况；本次交易对上市公司负债结构的影响；本次交易后上市公司现金分红政策及相应安排、董事会对上述情况的说明；关于本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况；其他影响股东及其他投资者作出合理判断的、有关本次交易的所有信息。
第十四节 独立董事、财务顾问及法律顾问对于本次交易的结论性意见	第九节 独立董事专门会议审核意见	1、删除章节第九节 独立董事专门会议审核意见； 2、更新章节第十四节 独立董事、财务顾问及法律顾问对于本次交易的结论性意见； 3、补充独立董事意见、独立财务顾问意见、法律顾问意见。
第十五节 相关中介机构	-	新增章节

重组报告书章节	重组预案章节	与重组预案差异情况说明
第十六节 公司及相关中介机构的声明	第十节 声明与承诺	1、删除章节第十节 声明与承诺； 2、更新章节第十六节 公司及相关中介机构的声明。
第十七节 备查文件	-	新增章节

（以下无正文）

（本页无正文，为《广东纳睿雷达科技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报告书（草案）与预案差异对比说明》之盖章页）

广东纳睿雷达科技股份有限公司董事会

2025 年 5 月 30 日