

上海大智慧股份有限公司董事会

关于本次交易预计构成重大资产重组、关联交易的说明

上海大智慧股份有限公司（以下简称“公司”或“大智慧”）与湘财股份有限公司（以下简称“湘财股份”）正在筹划由湘财股份通过向公司全体A股换股股东发行A股股票的方式换股吸收合并大智慧并发行A股股票募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

根据《上市公司重大资产重组管理办法》（以下简称“《重组管理办法》”），大智慧董事会对于本次交易是否构成《重组管理办法》规定的重大资产重组和关联交易出具说明如下：

一、本次交易构成重大资产重组

截至本说明公告日，本次交易吸收合并双方审计、估值等工作尚未完成，交易金额尚未最终确定，湘财股份、大智慧 2024 年审计报告尚未披露。但基于湘财股份、大智慧 2023 年审计报告数据初步测算，公司董事会初步判断，本次交易预计将达到《重组管理办法》第十二条规定的重大资产重组标准。因此，本次交易预计构成上市公司重大资产重组。

二、本次交易构成关联交易

本次交易前，湘财股份与大智慧存在关联关系。因此，根据《上市公司重大资产重组管理办法》《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律法规的规定，本次交易构成关联交易。

特此说明。

上海大智慧股份有限公司董事会

2025 年 3 月 28 日