

上海飞乐音响股份有限公司

发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）

与预案（修订稿）差异对比表

上海飞乐音响股份有限公司（以下简称“飞乐音响”、“公司”）于 2019 年 12 月 14 日披露了《上海飞乐音响股份有限公司重大资产出售暨关联交易预案》及相关文件，于 2019 年 12 月 28 日根据上海证券交易所作出的《关于对上海飞乐音响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的审核意见函》（上证公函【2019】3120 号）披露了修订后的《上海飞乐音响股份有限公司重大资产出售暨关联交易预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”），于 2020 年 4 月 27 日签署了《上海飞乐音响股份有限公司重大资产出售暨关联交易报告书（草案）》及相关文件，截至本差异对比表出具日，本次重组的重组方案未发生重大变化。根据重组草案的章节顺序，现就重组草案与重组预案内容的差异情况说明如下：

序号	重组草案	重组预案	主要差异情况
1	释义	释义	重组草案增加了部分释义
2	声明	声明	增加了相关证券服务机构声明
3	重大事项提示	重大事项提示	1、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关评估定价、交易数据 2、更新了本次交易构成重大资产重组相关的计算指标 3、根据备考审阅报告，增加了本次交易对上市公司主要财务指标的影响 4、根据重组进展更新了已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序 5、更新了重组相关方出具的承诺
4	重大风险提示	重大风险提示	更新了与本次交易相关的风险、本次交易后上市公司面临的风险和其他风险
5	第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	1、根据审计、评估结果，更新了涉及的相关评估定价、交易数据 2、更新了本次交易构成重大资产重组相关的计算指标 3、根据重组进展更新了已履行的和尚未履行的决策程序及报批程序

序号	重组草案	重组预案	主要差异情况
			4、根据备考审阅报告，增加了本次交易对上市公司主要财务指标的影响
6	第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	根据项目进展，更新了上市公司及其董事、监事、高级管理人员守法及诚信情况等内容
7	第三章 交易对方基本情况	第三章 交易对方基本情况	补充披露了交易对方历史沿革、主营业务发展情况及主要财务数据、主要下属企业基本情况
8	第四章 标的资产基本情况	第四章 标的资产基本情况	1、对交易标的历史沿革进行了补充披露 2、对交易标的主营业务发展情况进行了补充披露 3、对交易标的主要财务数据进行了更新披露 4、对交易标的资产权属情况、对外担保情况及主要负债情况进行了补充披露 5、对交易标的最近三年资产评估情况进行了补充披露 6、对交易标的重大诉讼、仲裁及行政处罚情况进行了补充披露
9	第五章 标的资产业务与技术		新增本章节
10	第六章 标的资产评估情况	第五章 标的资产的评估情况	1、对交易标的评估情况进行了更新披露 2、新增董事会对本次交易标的评估的合理性及定价的公允性分析、独立董事对本次交易评估事项的意见等相关内容
11	第七章 发行股份情况		新增本章节
12		第六章 发行股份及募集配套资金情况	草案将该部分合并到其他章节披露
13	第八章 本次交易合同的主要内容		新增本章节
14	第九章 本次交易的合规性分析		新增本章节
15	第十章 管理层讨论与分析		新增本章节
16	第十一章 财务会计信息		新增本章节
17	第十二章 同业竞争和关联交易		新增本章节
18		第七章 本次交易对上市公司的影	草案将该部分合并到其他章节披露

序号	重组草案	重组预案	主要差异情况
		响	
19	第十三章 风险因素	第八章 风险因素	更新了与本次交易相关的风险、本次交易后上市公司面临的风险和其他风险
20	第十四章 其他重要事项	第九章 其他重要事项	新增交易完成后上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用或为其提供担保的情况，本次交易对公司负债结构的影响，本次交易对上市公司治理机制的影响，本次交易后上市公司的现金分红政策及相应安排，本次交易相关人员买卖上市公司股票的自查情况，中介机构意见等内容
21		第十章 独立董事意见	草案将该部分合并到其他章节披露
22	第十五章 本次交易的有关中介机构情况		新增本章节
23	第十六章 公司及各中介机构声明	第十一章 声明及承诺	1、更新了公司全体董事、监事、高级管理人员声明 2、增加了相关证券服务机构声明
24	第十七章 备查文件		新增本章节

（以下无正文）

（本页无正文，为《发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书（草案）与预案（修订稿）差异对比表》之盖章页）



上海飞乐音响股份有限公司

2020 年 4 月 27 日