

上海飞乐音响股份有限公司
重大资产出售报告书（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 2022 年 2 月 22 日披露了《上海飞乐音响股份有限公司重大资产出售预案》及相关文件，于 2022 年 3 月 17 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重大资产出售预案的审核意见函》（上证公函〔2022〕0158 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预案（修订稿）》（以下简称“重组预案”），于 2022 年 5 月 5 日签署了《上海飞乐音响股份有限公司重大资产出售报告书（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（修订稿）内容的差异情况说明如下：

序号	重组草案	重组预案 (修订稿)	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、补充披露了本次交易拟置出资产的估值及定价 2、补充披露了本次交易条件 3、补充披露了本次交易构成重大资产重组的计算过程 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
5	第一章 本次交易概况	第一章 本次交易概况	1、补充披露了本次交易拟置出资产的估值及定价 2、补充披露了飞乐音响及下属相关子公司拟与飞乐投资及下属相关子公司签署的《还款协议书》的主要条款 3、补充披露了本次交易构成重大资产重组的计算过程 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

序号	重组草案	重组预案 (修订稿)	主要差异情况
6	第二章 上市公司基本情况	第二章 上市公司基本情况	1、补充了 2021 年度上市公司财务信息 2、更新了上市公司所涉部分诉讼的进展情况
7	第四章 标的资产基本情况	第四章 标的资产基本情况	1、补充披露了标的公司主要资产的权属状况、对外担保情况及主要负债情况 2、补充披露了标的公司下属企业情况，包括历史沿革、主营业务发展、主要资产情况 3、补充披露了标的公司出资及合法存续情况分析 4、补充披露了标的公司重大未决诉讼、仲裁及行政处罚情况 5、补充披露了标的公司是否因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或者涉嫌违法违规被中国证监会立案调查，是否受到刑事处罚 6、补充披露了标的公司最近三年资产评估情况 7、补充披露了标的公司债权债务、担保转移情况 8、补充披露了本次交易标的公司不涉及职工安置
8	第五章 标的资产评估情况	第五章 标的资产评估情况	1、补充披露了标的资产评估情况 2、补充披露了标的资产评估方法的选取及评估假设 3、补充披露了评估结论 4、补充披露了董事会对标的资产评估的合理性以及定价的公允性分析 5、补充披露了独立董事对本次评估的意见
9	第六章 本次交易合同的主要内容		新增本章节
10	第七章 本次交易合规性分析	第六章 本次交易合规性分析	1、更新了本次交易所涉及的资产权属清晰，资产过户或者转移不存在法律障碍的描述 2、补充披露了独立财务顾问及其他中介机构对本次交易合规性的意见
11	第八章 管理层讨论与分析		新增本章节
12	第九章 财务会计信息		新增本章节

序号	重组草案	重组预案 (修订稿)	主要差异情况
13	第十章 同业竞争和关联交易		新增本章节
14		第七章 本次交易对上市公司的影响	草案将该部分合并到其他章节披露
15	第十一章 风险因素	第八章 风险因素	更新了与本次交易相关的风险
16	第十二章 其他重要事项	第九章 其他重要事项	1、补充披露了本次交易对上市公司治理机制的影响 2、补充披露了本次交易后上市公司的现金分红政策及相应安排 3、补充披露了本次重大资产出售内幕信息披露日前六个月内买卖股票情况的核查 4、补充披露了独立董事及中介机构意见 5、本次交易中聘请第三方等廉洁从业核查情况
17		第十章 独立董事意见	草案将该部分合并到其他章节披露（第十三章）
18	第十三章 相关方对本次交易的意见		新增本章节
19	第十四章 本次交易的有关中介机构情况		新增本章节
20	第十五章 声明及承诺	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
21	第十六章 备查文件		新增本章节

（以下无正文）

（本页无正文，为《上海飞乐音响股份有限公司重大资产出售报告书（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

年 月 日