

山东共达电声股份有限公司

关于发行股份及支付现金购买资产暨关联 交易预案的修订说明公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

山东共达电声股份有限公司（以下简称“公司”）于2015年12月5日披露了《山东共达电声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暨关联交易预案》（以下简称“预案”）及其他相关文件，深圳证券交易所（以下简称“深交所”）对重组预案等文件进行了事后审查，并于2015年12月11日出具了《关于对山东共达电声股份有限公司的重组问询函》（中小板重组问询函（需行政许可）【2015】第51号）（以下简称“问询函”）。

针对问询函所提出的审核意见，公司立即组织独立财务顾问、律师事务所、标的企业等相关各方逐项进行了落实、梳理，并于2015年12月17日向深交所提交了《<关于对山东共达电声股份有限公司的重组问询函>的回复》。公司根据回复情况对预案所涉相关内容进行了补充、修订和完善。现将预案的补充情况说明如下：

1、补充披露了发行股份购买资产及支付现金购买资产和发行股份募集配套资金是否互为前提。

具体详见预案之“第二节 本次交易的具体方案”之“一、本次交易方案的主要内容”之“（一）本次交易方案概述”。

2、补充披露了各个交易对方预计获得的股份、现金数量，交易完成后公司是否存在实际控制人变更的情况。

具体详见预案之“第二节 本次交易的具体方案”之“一、本次交易方案的

主要内容”之“(一) 本次交易方案概述”。

3、补充披露了短时间内春天融和估值差异较大的原因。

具体详见预案之“第二节 本次交易的具体方案”之“一、本次交易方案的主要内容”之“(二) 标的资产的预评估情况”。

4、补充披露了业绩补偿金额未全面覆盖且占比较低的风险。

具体详见预案之“第二节 本次交易的具体方案”之“二、业绩承诺及补偿”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、本次交易的风险提示”和“第六节 发行股份情况”之“二、本次募集配套资金的合规性分析”之“(一) 募集配套资金概况”。

5、补充披露了标的公司实现业绩承诺的保障措施，是否存在无法实现的风险，并对此进行了充分的风险提示。

具体详见预案之“第九节 保护投资者合法权益的相关安排”之“五、标的资产业绩承诺与补偿的安排”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、本次交易的风险提示”。

6、补充披露了杜华作为乐华文化董事长、总经理，王欢作为乐华文化监事，其参与本次交易存在的法律障碍、与公司本次签署的交易协议是否具有可执行性、公司的具体安排。

具体详见预案之“第四节 交易对方基本情况”之“六、杜华、王欢参与本次交易存在的法律障碍说明”、“七、杜华、王欢参与公司本次签署的交易协议的可执行性说明”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“一、本次交易需履行的审批程序”。

7、补充披露了本次交易是否需要获得行业行政主管部门的批文情况。

具体详见预案之“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“一、本次交易需履行的审批程序”。

8、补充披露了春天融和电影制作业务的具体情况，并就电影制作业务中的风险进行了充分提示。

具体详见预案之“第五节 交易标的”之“一、春天融和基本情况”之“(六) 最近三年主营业务发展情况”之“5、主要影视作品”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、本次交易的风险提示”。

9、补充披露了春天融和与业内主要人士合作的具体情况，并对该等模式下

的业务风险进行了提示。

具体详见预案之“第五节 交易标的”之“一、春天融和基本情况”之“(六)最近三年主营业务发展情况”之“4、主要合作人员”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、本次交易的风险提示”。

10、补充披露了乐华文化与签约艺人合作的具体情况，并对该等模式下的业务风险进行了提示。

具体详见预案之“第五节 交易标的”之“二、乐华文化基本情况”之“(六)最近三年主营业务发展情况”之“4、主要产品或服务”之“(1) 艺人运作业务”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、本次交易的风险提示”。

11、补充披露了春天融和、乐华文化近三年历次股权转让的定价及价款支付情况。

具体详见预案之“第五节 交易标的”之“一、春天融和基本情况”之“(二)历史沿革”和“第五节 交易标的”之“二、乐华文化基本情况”之“(二)历史沿革”。

12、补充披露了(1)喀什星光文化收购互动娱乐持有的春天融和 53%股权的具体情况；(2)喀什星光文化尚未取得春天融和相关股权，其作为交易对方与公司签署相关协议是否合适、是否合法合规，并做了风险提示；(3)喀什星光文化收购春天融和股权的相关情况、募集资金情况。

具体详见预案之“第五节 交易标的”之“一、春天融和基本情况”之“(二)历史沿革”和“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“二、本次交易的风险提示”。

13、补充披露了乐华文化作为全国中小企业股份转让系统挂牌企业是否履行了相关披露、审批等相关程序。

具体详见预案之“第八节 本次交易涉及的有关报批事项及风险因素”之“一、本次交易需履行的审批程序”。

特此公告。

山东共达电声股份有限公司董事会

2015年12月17日