

中银国际证券股份有限公司

关于

共达电声股份有限公司

本次交易前 12 个月内重大资产交易

之

独立财务顾问核查意见

独立财务顾问



中银国际证券股份有限公司
BOC INTERNATIONAL (CHINA) CO., LTD.

签署日期：二零一八年十一月

共达电声股份有限公司（下称“上市公司”）拟通过向万魔声学全体股东非公开发行股份的方式收购万魔声学 100% 股权，从而对万魔声学实施吸收合并。（下称“本次交易”）。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 26 号—上市公司重大资产重组申请文件》的要求，中银国际证券股份有限公司（下称“独立财务顾问”）作为本次交易的独立财务顾问，对上市公司最近 12 个月内重大资产交易的情况进行了核查。

截至本预案签署日，上市公司最近 12 个月发生的资产交易情况如下：

1、新设深圳共达电声科技有限公司

2018 年 6 月，上市公司设立全资子公司深圳共达电声科技有限公司。该公司注册资本人民币 500 万元，经营范围为经营范围：一般经营项目：声学元器件的研发、销售、技术服务；半导体类微机电产品、高精度电子产品模具，电子产品自动化生产设备，经营进出口业务，音响、电子烟、汽车中控、仪表盘、后视镜及相关消费类电子产品、声学产品的研发；工业设计服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。许可经营项目：声学元器件的生产；半导体类微机电产品、高精度电子产品模具、电子产品自动化生产设备、经营进出口业务，音响、电子烟、汽车中控、仪表盘、后视镜及消费类电子产品、声学产品的制造。本次设立全资子公司，有利于进一步提高公司研发能力、完善和提升公司产业发展布局，有利于促进公司全面、健康发展。

2、出售全资子公司潍坊市欧信电器有限公司

2018 年 10 月，上市公司与葛相军、杨进军签订《股权转让协议》，转让公司持有潍坊市欧信电器有限公司（以下简称“欧信电器”）100% 股权，转让价格为人民币 2,600 万元，葛相军、杨进军同意按照本协议约定的条件，受让欧信电器 60% 股权、40% 股权。本次交易是对公司亏损资产的处置，有利于降低经营风险，符合公司整体发展战略，有利于公司产能及经营集中管理，提高运营效率，增强产品市场竞争力，本次交易会增加公司现金净流入，预计为公司增加利润约 500 万元，将对公司财务产生积极影响。本次关联交易遵循了公开、公平、公正的原则，符合公司《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定，未损害本公司及股东，特别是中小股东的利益。本次关联交易不会影响公司生产经营活动的正常

运行，不会对公司的财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

除上述事项外，公司在本次重组前 12 个月内不存在其他购买、出售资产的情况。

经核查，本独立财务顾问认为：上市公司在最近 12 个月内未发生《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产交易事项。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中银国际证券股份有限公司关于共达电声股份有限公司本次交易前 12 个月内重大资产交易之独立财务顾问核查意见》之签署页）

财务顾问主办人：

吴宗博

王伟夫

中银国际证券股份有限公司

年 月 日