

中银国际证券股份有限公司关于共达电声股份有限公司吸收合并 万魔声学科技有限公司之标的资产报告期内合法合规的核查意见

中银国际证券股份有限公司（以下简称“中银证券”）作为共达电声股份有限公司（以下简称“共达电声”或“上市公司”）吸收合并万魔声学科技有限公司（以下简称“万魔声学”或“标的资产”）的独立财务顾问，对共达电声本次吸收合并的标的资产万魔声学在报告期内的合法合规情况进行了核查，核查意见如下：

万魔声学（含控股子公司，但不含其控股的共达电声，下同）主要从事耳机、音箱及智能声学类产品以及关键声学零部件的研发设计、制造、销售，其中生产环节全部委托专业的代工厂负责具体生产事宜。报告期内万魔声学未拥有自有房产和土地使用权，因此，万魔声学自身不涉及环境保护、土地管理等方面事宜。

根据标的资产工商、税务、海关等有关主管机关出具的证明文件，并经万魔声学确认及网络核查，万魔声学在报告期内不存在因违反工商、税务、海关以及其他法律、行政法规而受到行政处罚且情节严重的情形。

基于上述文件，本独立财务顾问认为：本次吸收合并的标的资产万魔声学报告期内不存在重大违法违规情况。

（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吸收合并万魔声学科技有限公司之标的资产报告期内合法合规的核查意见》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