

申万宏源证券承销保荐有限责任公司
关于松德智慧装备股份有限公司
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
项目变更签字评估师
之专项核查意见

申万宏源证券承销保荐有限责任公司（以下简称“本财务顾问”）接受松德智慧装备股份有限公司（以下简称“上市公司”）委托，作为独立财务顾问，就本次发行股份及支付现金购买资产项目（以下简称“本次重大资产重组”）所涉有关事项提供独立意见，并出具本专项核查意见。

万隆（上海）资产评估有限公司（以下简称“万隆评估”）担任上市公司本次重大资产重组评估机构，对本次重大资产重组所涉及的被评估企业东莞市超业精密设备有限公司的全部资产及负债在评估基准日2019年7月31日的市场价值进行评估，并出具了《松德智慧装备股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的东莞市超业精密设备有限公司股东全部权益价值资产评估报告》（万隆评报字（2019）第10372号）。

一、变更签字评估师的情况

截至本核查意见出具日，在本次重大资产重组过程中，万隆评估已出具并由李月兰、潘洪环作为签字评估师签署如下资产评估报告及相关文件：

1、松德智慧装备股份有限公司拟发行股份及支付现金购买资产涉及的东莞市超业精密设备有限公司股东全部权益价值资产评估报告（万隆评报字（2019）第10372号）；

2、万隆（上海）资产评估有限公司关于深圳证券交易所《关于对松德智慧装备股份有限公司的重组问询函》之专项核查意见

鉴于签字评估师潘洪环女士因个人原因从万隆评估离职，不再负责上市公司本次重大资产重组评估事宜。因此，万隆评估委派参与并了解本项目情况的资产评估师罗栋材先生担任本次重大资产重组的签字评估师。

针对上述情况，万隆评估已作出如下承诺：

“1、本公司确认此前出具的上述资产评估报告及相关文件均符合相关法律、

法规以及中国证券监督管理委员会的相关规定；

2、本公司确认此前出具的上述资产评估报告及相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏；

3、本公司确认此前出具的上述资产评估报告及相关文件的真实性、准确性和完整性并承担相应的法律责任；同时，变更过程中相关工作安排已有序交接。上述变更事项不会对上市公司本次发行股份购买资产行政许可申请构成不利影响，不会对本次行政许可申请构成障碍。”

原签字评估师潘洪环女士承诺：

“1. 本人确认此前出具的上述资产评估报告及相关文件均符合相关法律、法规以及中国证券监督管理委员会的相关规定。

2. 本人确认此前出具的上述资产评估报告及相关文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

3. 本人确认此前出具的上述资产评估报告及相关文件的真实性、准确性和完整性并承担相应的法律责任。”

新签字评估师罗栋材先生承诺：“同意承担签字评估师职责，履行尽职调查义务，对潘洪环女士签署的相关文件均予以认可并承担相应法律责任，并对今后签署材料的真实性、准确性、完整性承担相应法律责任。确保相关文件不存在虚假记载、误导性陈述和重大遗漏。”

二、独立财务顾问核查意见

经核查，上市公司本次重大资产重组变更签字评估师符合中国证券监督管理委员会的相关规定，此前出具的资产评估报告等相关文件继续有效，不会对上市公司本次重大资产重组产生影响。

（本页无正文，为《申万宏源证券承销保荐有限责任公司关于松德智慧装备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项目变更签字评估师之专项核查意见》之签章页）

财务顾问主办人：

周楠

蔡晓晖

战永昌

申万宏源证券承销保荐有限责任公司

2020 年 02 月 13 日