

北京市金杜律师事务所
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之
实施情况的法律意见书

致：松德智慧装备股份有限公司

根据《中华人民共和国公司法（2018修正）》《中华人民共和国证券法（2019修订）》《上市公司重大资产重组管理办法（2020修正）》《创业板上市公司证券发行管理暂行办法（2020修正）》《律师事务所从事证券法律业务管理办法》《律师事务所证券法律业务执业规则（试行）》等法律、行政法规、规范性文件及中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）的有关规定，北京市金杜律师事务所（以下简称“本所”）受松德智慧装备股份有限公司（以下简称“智慧松德”或“上市公司”）委托，作为特聘专项法律顾问，就智慧松德发行股份及支付现金购买东莞市超业精密设备有限公司（以下简称“超业精密”或“标的公司”）88%股权并募集配套资金暨关联交易（以下简称“本次交易”）所涉及的相关法律事项，已分别于2019年9月29日出具了《北京市金杜律师事务所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的法律意见书》、于2019年10月29日出具了《北京市金杜律师事务所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的补充法律意见书（一）》、于2020年2月13日出具了《北京市金杜律师事务所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的补充法律意见书（二）》以及于2020年5月6日出具了《北京市金杜律师事务所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之资产过户的法律意见书》（以下合称“《法律意见书》”）。

本所现就本次交易实施情况事宜出具本法律意见书。本法律意见书是对《法律意见书》的补充，并构成《法律意见书》不可分割的组成部分。如无特别说明，本所在《法律意见书》中发表意见的前提、假设和有关用语释义同样适用于本法律意见书。

本法律意见书的出具已得到本次交易相关各方的如下保证：其已经提供了本所为出具本法律意见书所要求其提供的原始书面材料、副本材料、复印材料、确认函和/或证明；其提供给本所的文件和材料是真实、准确、完整和有效的，并无隐瞒、虚假、误导和/或重大遗漏之处，且文件材料为副本或复印件的，其与原件一致。

对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立证据支持的事实，本所依赖有关政府部门、公司或其他有关机构出具的证明文件出具法律意见。

本法律意见书仅供智慧松德为本次交易之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所同意智慧松德在其为本次交易所制作的相关文件中按照监管机构的审核要求引用本法律意见书的相关内容，但其作上述引用时，不得因引用而导致法律上的歧义或曲解。本所有权对上述相关文件的相关内容再次审阅并确认。

本所及经办律师根据有关法律、法规和中国证监会有关规定的要求，按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本次交易相关各方提供的有关文件和事实进行了核查和验证，现出具法律意见如下：

一、本次交易方案概述

根据智慧松德第四届董事会第二十六次会议决议、第四届董事会第三十次会议决议、第四届董事会第三十七次会议决议、第四届董事会第三十八次会议决议、2019年第四次临时股东大会决议、2020年第二次临时股东大会决议、《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报告书》《松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议》（以下简称“《发行股份及支付现金购买资产协议》”）、《松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》（以下简称“《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》”）、《松德智慧装备股份有限公司与佛山市电子政务科技有限公司之附生效条件的非公开发行股份认购协议》《松德智慧装备股份有限公司与佛山市电子政务科技有限公司之附生效条件的非公开发行股份认购协议之补充协议》等本次交易相关文件资料，本次交易的主要方案如下：

（一）发行股份及支付现金购买资产

本次交易中，智慧松德拟以发行股份及支付现金的方式购买超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镒航投资、慧邦天合、昭元投资、镒源投资和冠鸿投资合计持有的超业精

密 88%股权。本次交易完成后，上市公司将持有超业精密 88%股权。根据万隆（上海）资产评估有限公司出具的并经相关国有资产审核批准主体备案的万隆评报字[2019]10372 号评估报告，超业精密 100%股权的评估值为 88,110.70 万元。经交易双方协商确定，超业精密 88%股权的交易作价为 77,440.00 万元，上市公司将以发行股份及支付现金相结合的方式支付。本次发行股份的股票发行价格为 5.60 元/股，上市公司需向交易对方合计发行股份 82,971,425 股，并支付现金 30,976.00 万元。

（二）募集配套资金

本次交易中，智慧松德拟向包括佛山市电子政务科技有限公司在内的合计不超过 5 名符合中国证监会条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过 40,000 万元，且拟发行的股份数量不超过本次发行前总股本的 30%，亦不超过本次交易中以发行股份方式购买资产交易价格的 100%，发行股份数量及价格按照中国证监会的相关规定确定。本次募集配套资金主要用于支付本次交易中的现金对价、中介机构费用和补充上市公司流动资金及偿还债务。

本次发行股份及支付现金购买资产不以募集配套资金的成功实施为前提，募集配套资金成功与否不影响发行股份及支付现金购买资产的履行及实施。若本次交易实施过程中，募集配套资金未能成功实施或融资金额低于预期，支付本次交易中的现金对价及中介机构费用的不足部分，上市公司将自筹解决。

二、本次交易的批准和授权

（一）智慧松德的批准和授权

2019 年 6 月 4 日，智慧松德召开第四届董事会第二十六次会议，审议通过《关于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方案的议案》《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预案〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的〈松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产框架协议〉的议案》等与本次交易有关的议案。

2019 年 9 月 27 日，智慧松德召开第四届董事会第三十次会议，审议通过《关于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方案的议案》《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报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的〈松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议〉

的议案》《关于签署附条件生效的<松德智慧装备股份有限公司与佛山市电子政务科技有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购协议>的议案》等与本次交易有关的议案。

2019年12月5日，智慧松德召开2019年第四次临时股东大会，审议通过《关于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方案的议案》《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报告书（草案）〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的<松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产协议>的议案》《关于签署附条件生效的<松德智慧装备股份有限公司与佛山市电子政务科技有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购协议>的议案》等与本次交易有关的议案，并授权董事会及其授权人士全权办理本次重组相关事宜。

2020年1月21日，智慧松德召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过《关于签署松德智慧装备股份有限公司与东莞市超业精密设备有限公司全体股东之发行股份及支付现金购买资产之补充协议的议案》。

2020年2月24日，智慧松德召开第四届董事会第三十八次会议决议，审议通过《关于调整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方案的议案》《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报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的<松德智慧装备股份有限公司与佛山市电子政务科技有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购协议之补充协议>的议案》等与本次交易有关的议案。

2020年3月19日，智慧松德召开2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于调整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方案的议案》《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报告书（草案）（修订稿）〉及其摘要的议案》《关于签署附条件生效的<松德智慧装备股份有限公司与佛山市电子政务科技有限公司之附条件生效的非公开发行股份认购协议之补充协议>的议案》等与本次交易有关的议案。

（二）其他交易相关方的批准和授权

超业精密董事会已审议通过本次交易涉及的股权转让及相关事宜。

交易对方中超源科技、绍绪投资、镒航投资、慧邦天合、昭元投资、镒源投资和冠鸿投资已按其各自公司章程或合伙协议等内部规章的规定就参与本次交易相关事宜履行了相应的内部审议及批准程序。

（三）国资监管机构的备案和批准

2019 年 11 月 29 日，佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具《国有资产评估项目备案表》，对万隆评报字[2019]10372 号评估报告予以备案。

2019 年 12 月 3 日，佛山市人民政府国有资产监督管理委员会出具《市国资委关于松德智慧装备股份有限公司发行股份的批复》（佛国资规划〔2019〕38 号），“原则同意松德智慧装备股份有限公司非公开发行总额不超过人民币 86,464 万元 A 股股票”。

2019 年 12 月 4 日，佛山市公用事业控股有限公司出具《佛山市公用事业控股有限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的批复》（佛公控投[2019]31 号），“同意松德智慧装备股份有限公司发行股份及支付现金购买东莞市超业精密设备有限公司 88% 股权并募集配套资金暨关联交易方案”。

2019 年 12 月 4 日，佛山市公用事业控股有限公司出具《佛山市公用事业控股有限公司关于佛山市电子政务科技有限公司参与认购松德智慧装备股份有限公司重大资产重组项目之募集配套资金所发行股份的批复》（佛公控投[2019]32 号），“原则同意佛山市电子政务科技有限公司参与认购松德智慧装备股份有限公司重大资产重组项目之募集配套资金所发行股份，认购金额不超过人民币 13,000 万元（含 13,000 万元），但不低于募集配套资金总额的 10%”。

（四）中国证监会的核准

2020 年 3 月 30 日，中国证监会出具《关于核准松德智慧装备股份有限公司向超源科技（香港）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2020〕551 号），核准智慧松德向超源科技发行 24,042,857 股股份、向邓赤柱发行 8,014,285 股股份、向绍绪投资发行 19,083,428 股股份、向镒航投资发行 8,674,285 股股份、向慧邦天合发行 2,168,571 股股份、向昭元投资发行 6,505,714 股股份、向镒源投资发行 6,939,428 股股份、向冠鸿投资发行 7,542,857 股股份购买相关资产，并核准智慧松德非公开发行股份募集配套资金不超过 4 亿元。

（五）其他

根据《中华人民共和国外商投资法》《中华人民共和国外商投资法实施条例》《外商投资信息报告办法》等规定，并经本所律师咨询广东省和佛山市的商务主管部门与市场监督管理部门，以及查询商务部网站公众留言板块、广东省商务厅网站和广东省市场监督管理局网站的业务咨询板块，外国投资者股权并购境内非外商投资企业，应在办理被并购企业变更登记时通过企业登记系统提交初始报告，港澳台投资者的投资参照适用并报送投资信息。因此，智慧松德就本次交易应当通过企业登记系统以及企业信用公示系统向商务主管部门报送投资信息。

基于上述，本所认为，截至本法律意见书出具之日，本次交易已经取得现阶段所必要的批准和授权，相关交易协议约定的全部生效条件已得到满足，本次交易可以依法实施。

三、本次交易的实施情况

（一）标的资产过户情况

根据本次交易方案，本次交易智慧松德购买的标的资产为超业精密 88%股权。

根据超业精密于 2020 年 4 月 30 日取得的《营业执照》（统一社会信用代码：91441900056780069B）、东莞市市场监督管理局出具的核准变更登记通知书以及经修订及备案的公司章程等资料，截至本法律意见书出具之日，本次交易中超业精密股权变更事宜已办理完毕工商变更登记等手续，智慧松德持有超业精密 88%股权，交易对方已依法履行了标的资产的交付、过户义务。

（二）新增注册资本验资情况

根据立信会计师事务所（特殊普通合伙）于 2020 年 5 月 7 日出具的《松德智慧装备股份有限公司验资报告》（信会师报字[2020]第 ZC10358 号），截至 2020 年 4 月 30 日止，智慧松德已收到超源科技、邓赤柱、绍绪投资、镓航投资、慧邦天合、昭元投资、镓源投资和冠鸿投资缴纳的新增注册资本（股本）82,971,425.00 元，新增股本占新增注册资本的 100%；交易对方以超业精密 88%股权出资；超业精密 88%股权的作价为 774,400,000.00 元，智慧松德以发行股份 82,971,425 股支付对价 464,640,000.00 元，每股面值人民币 1 元，支付对价超过面值部分 381,668,575.00 元计入资本公积；智慧松德变更后的注册资本为人民币 669,151,928 元，股本为人民币 669,151,928 元。

（三）本次购买资产的新增股份登记情况

根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司于 2020 年 6 月 2 日出具的《股份登记申请受理确认书》(业务单号: 101000009574), 其已于 2020 年 6 月 2 日受理贵公司的非公开发行新股登记申请材料, 相关股份登记到账后将正式列入上市公司的股东名册。智慧松德本次购买资产项下新增股份数量为 82,971,425 股(其中限售流通股数量为 82,971,425 股), 发行完成后智慧松德的股份数量为 669,151,928 股。该等新增股份的上市日期为 2020 年 6 月 12 日。

基于上述, 本所认为, 智慧松德已完成本次购买资产项下标的资产过户、新增注册资本验资以及新增股份登记手续。

四、相关实际情况与此前披露的信息是否存在差异

根据智慧松德的相关公告文件及说明, 截至本法律意见书出具之日, 本次交易涉及的标的资产过户与智慧松德新增股份发行及登记过程中, 未发生相关实际情况与此前披露的信息存在重大实质性差异的情形。

五、董事、监事、高级管理人员的更换情况

根据智慧松德的相关公告文件及说明, 自智慧松德取得中国证监会关于本次交易的核准批复之日至本法律意见书出具之日, 智慧松德的董事、监事及高级管理人员更换情况如下:

2020 年 4 月 2 日, 胡卫华先生因个人原因辞去上市公司常务副总经理职务。同日, 智慧松德召开第四届董事会第四十次会议, 选举王贵银先生为上市公司第四届董事会董事长。

除上述情况外, 自智慧松德首次披露本次重组报告书(草案)之日至本法律意见书出具之日, 智慧松德的董事、监事及高级管理人员不存在其他变更情况。

六、资金占用及对外担保情况

根据智慧松德的说明, 截至本法律意见书出具之日, 本次交易实施过程中未发生上市公司资金、资产被实际控制人或其他关联人占用的情况, 或发生上市公司为实际控制人或其关联人提供担保的情况。

七、本次交易相关协议及承诺的履行情况

（一）相关协议的履行情况

2019年9月27日，交易各方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议》；2020年2月12日，交易各方签署了《发行股份及支付现金购买资产协议之补充协议》。

经核查，本所认为，截至本法律意见书出具之日，上述交易协议约定的全部生效条件已得到满足，交易各方正在按照上述交易协议的约定履行相关义务。

（二）相关承诺的履行情况

根据智慧松德的相关公告文件及说明，截至本法律意见书出具之日，智慧松德及本次交易的其他相关方不存在违反《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报告书》中披露的相关承诺的情形，相关承诺方将继续履行其尚未履行完毕的各项承诺。

八、本次交易后续事项

根据本次交易的方案，本次交易尚有如下后续事项有待办理：

（一）开展损益归属期间审计

智慧松德尚需聘请会计师事务所，根据《发行股份及支付现金购买资产协议》的约定对超业精密于损益归属期间的损益情况进行审计，并根据审计结果执行损益归属期间损益的安排。

（二）办理工商变更登记

智慧松德尚需就本次交易涉及的注册资本变更等事宜修改公司章程并办理工商变更登记或备案手续。

（三）办理本次配套融资

智慧松德尚需在中国证监会核准的期限内向包括佛山市电子政务科技有限公司在内的合计不超过5名符合中国证监会条件的特定投资者非公开发行股份募集配套资金，募集配套资金总额不超过40,000万元，并就向认购方发行的股份办理新增股份登记和上市手续。该事项不影响发行股份及支付现金购买资产的实施结果。

（四）履行外商投资企业信息报告义务

智慧松德和超业精密尚需就本次交易涉及的股东变更等事宜履行外商投资企业设立/变更相关的信息报告义务。

（五）履行信息披露义务

智慧松德尚需根据相关法律法规的要求就本次交易涉及的新增股份发行及上市等情况继续履行信息披露义务。

（六）履行协议、承诺事项

本次交易相关各方需继续履行本次交易涉及的协议、承诺事项。

基于上述，本所认为，在本次交易相关方按照已签署的相关协议与承诺全面履行各自义务的情况下，上述后续事项的办理不存在实质性法律障碍。

九、结论

综上，本所认为，截至本法律意见书出具之日，本次交易已取得现阶段必要的批准和授权，相关交易协议约定的全部生效条件已得到满足，本次交易可以依法实施；本次购买资产项下标的资产过户、新增注册资本验资以及新增股份登记手续已办理完毕，本次交易已按照《重组办法》适当实施；本次交易相关方尚需办理本法律意见书第八部分所述的后续事项，在本次交易相关方按照已签署的相关协议与承诺全面履行各自义务的情况下，该等后续事项的办理不存在实质性法律障碍。

本法律意见书正本一式四份。

（以下无正文，接签章页）

(本页无正文，为《北京市金杜律师事务所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之实施情况的法律意见书》之签章页)

北京市金杜律师事务所

经办律师:

刘晓光

邓 咏

单位负责人:

王 玲

二〇二〇年 六 月 十 日