

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

关于收购资产的公告

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、误导性陈述或者重大遗漏。

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司（以下简称“公司”）于2017年7月19日召开了第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于收购彩量科技100%股权的议案》。现将本次交易的基本情况公告如下：

一、交易概述

公司拟以自筹资金 4.75 亿元收购谷红亮、共青城沃时代投资管理合伙企业（有限合伙（以下简称“沃时代投资”）、孝昌明雅投资中心（有限合伙）（以下简称“孝昌明雅”）合计持有北京新彩量科技有限公司（原名：北京彩量科技有限公司、北京彩量科技股份有限公司，以下简称“彩量科技”或“标的公司”）100%的股权（以下简称“本次交易”）。并于 2017 年 7 月 19 日与交易对方签署了《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司与北京新彩量科技有限公司股东之资产购买协议》（以下简称“资产购买协议”）。本次收购完成后，彩量科技将成为公司的全资子公司。

根据《公司章程》及《重大经营与投资决策管理制度》等相关规定，本次交易事项属于董事会审批范围，经 2017 年 7 月 19 日召开了第四届董事会第二十三次会议审议通过，无需提请公司股东大会审议批准。本次交易不构成关联交易，亦不构成《上市公司重大资产重组管理办法》规定的重大资产重组。

二、交易对方及本次交易基本情况

（一）交易对方基本情况

1、谷红亮

谷红亮先生，身份证号：230*****254，无境外永久居留权，持有彩量

科技48%的股权。

2、沃时代投资

公司名称：共青城沃时代投资管理合伙企业（有限合伙）

企业类型：有限合伙

成立日期：2016年02月17日

统一社会信用代码：91360405MA35GH721K

认缴出资额：200万人民币

注册地址：江西省九江市共青城市私募基金园区405-309

执行事务合伙人：谷红亮

经营范围：投资管理、投资咨询、项目投资、商务信息咨询。（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）

沃时代投资为有限合伙企业，合伙人为谷红亮和戚锐，该合伙企业持有彩量科技32%的股权。

3、孝昌明雅

公司名称：孝昌明雅投资中心（有限合伙）

企业类型：普通合伙企业

成立日期：2014年12月15日

统一社会信用代码：91420921309777280T

认缴出资额：100万

注册地址：孝昌县经济开发区孟宗大道31号

执行事务合伙人：柳攀

经营范围：实业投资（不含金融、证券投资）、投资管理、企业管理咨询（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

孝昌明雅为有限合伙企业，合伙人为黄莹和柳攀，该合伙企业持有彩量科技20%的股权。

公司及公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与上述交易对方在资产、业务、债权债务、人员等方面不存在关联关系及相关利益关系。

（二）本次交易基本情况

1、本次交易的决策过程

2017年7月19日召开了第四届董事会第二十三次会议，审议通过了《关于收购彩量科技100%股权的议案》。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等相关规定，本次交易事项无需提交公司股东大会审议。

2、本次交易方案

2017年7月19日，公司与交易对方签署了《资产购买协议》。公司拟通过支付现金的方式收购交易对方持有的彩量科技100%的股权。根据开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2017】212号《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司拟收购股权所涉及的北京彩量科技有限公司股东全部权益价值评估报告》并经交易双方协商确定，彩量科技100%股权交易作价为4.75亿元人民币。

根据对彩量科技未来经营情况的合理预测，业绩承诺人谷红亮、沃时代投资、孝昌明雅承诺：2017年度、2018年度和2019年度预测盈利数分别确定为5,000万元、6,000万元和7,200万元。

本次交易的收购资金来源为公司自筹资金，拟通过包括但不限于银行等金融机构贷款方式取得，自筹资金的使用将在不影响公司正常经营活动和业务拓展的资金需求的基础上进行。

3、本次交易不构成关联交易

根据《深圳证券交易所股票上市规则》，本次交易对方与公司不存在关联关系，本次交易不构成关联交易。

4、本次交易不构成重大资产重组

公司拟采用支付现金的方式购买彩量科技100%的股权。彩量科技经审计的2016年主要财务数据、交易作价与公司的财务数据比较如下：

单位：万元

| 项目 | 资产总额 | 归属于母公司的净资产额 | 营业收入 |
|--------|------------|-------------|-----------|
| 金利科技 | 210,376.22 | 116,882.38 | 37,055.80 |
| 彩量科技 | 6,250.06 | 3,679.91 | 14,099.55 |
| 交易金额 | 47,500.00 | 47,500.00 | - |
| 孰高金额占比 | 22.58% | 40.64% | 38.05% |

根据《重组管理办法》的规定，本次交易不构成重大资产重组，且本次交易以现金方式支付，不涉及发行股份购买资产，无需提交中国证监会等监管部门的审核或核准。

三、彩量科技基本情况

（一）彩量科技基本情况

公司名称：北京新彩量科技有限公司

企业类型：其他有限责任公司

成立日期：2011年11月9日

统一社会信用代码：91110106585859151W

注册资本：990万

注册地址：北京市丰台区贾家花园15号院7号楼2A258室

法定法表人：谷红亮

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；组织文化艺术交流活动；承办展览展示；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计；企业管理咨询；企业策划；销售家具、计算机软硬件及辅助设备；从事互联网文化活动。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容展开经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

本次收购前的股权结构为：

| 股东名称 | 出资金额（元人民币） | 持股比例 |
|-------|------------|------|
| 谷红亮 | 4,752,000 | 48% |
| 沃时代投资 | 3,168,000 | 32% |
| 孝昌明雅 | 1,980,000 | 20% |
| 合计 | 9,900,000 | 100% |

本次收购后昆山金利表面材料应用科技股份有限公司持有彩量科技100%股权。

| 股东名称 | 出资金额（元人民币） | 持股比例 |
|------|------------|------|
| 金利科技 | 9,900,000 | 100% |

本次交易资产类别：股权投资。

资产权属情况：此次收购的彩量科技不存在质押、抵押以及在此基础上设立的

其他财产权利的情况、该股权也不存在重大争议的情况。

（二）彩量科技子公司基本情况

截至本次交易，彩量科技拥有2家全资子公司，如下：

1、公司名称：北京莫拜尔亚太科技有限公司

企业类型：有限责任公司

成立日期：2015年4月30日

注册资本：10万元

注册地址：北京市朝阳区阜通东大街1号院6号楼222706室

法定代表人：谷红亮

经营范围：技术推广服务；数据处理；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；设计、制作、代理、发布广告；电脑图文设计；企业管理咨询；企业策划；销售家具、计算机、软件及辅助设备、五金交电、电子产品、机械设备；货物进出口、技术进出口、代理进出口。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

2、公司名称：江西彩量科技有限公司

企业类型：有限责任公司

成立日期：2016年11月17日

注册资本：500万元

注册地址：江西省抚州市抚州高新技术产业开发区高新区创业园标准公寓B栋2楼13号

法定代表人：谷红亮

经营范围：技术开发，广告策划及发布，贸易代理，网络游戏开发及发行(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)

（三）彩量科技主营业务情况

1、彩量科技主要业务及产品和服务的情况

（1）主营业务情况

彩量科技的主营业务是致力于iOS领域的移动游戏全案策划和移动大数据流量

分发。移动游戏全案策划指彩量科技依托丰富的数据积累及行业经验，为游戏开发厂商制定全方位移动端推广方案。通过多维度的分析形成完整的竞品分析报告；通过对顾客需求的估量和成本分析，能够形成合理的定价策略；线上线下的全方位的活动策划，有效把控推广节奏；通过不同的投放方案组合，以最小的投入获取最优质客户及最大化的投入产出比。

移动大数据流量分发指彩量科技依托移动营销领域的流量优势、数据优势、技术优势、经营优势等，通过大数据分析、策略制定、资源整合、批量采购媒介资源，制定最优广告投放策略实现流量分发及交互，为流量变现拓宽道路。作为一个整合能力强的流量分发平台，彩量科技秉承“流量+”的服务价值，为用户提供“流量+活动+推广”的全套方案。

（2）彩量科技的主要产品

A、Mobcolor（移动数字广告平台）

移动数字广告平台，基于GMP核心算法，拥有大数据分析、广告渠道匹配、精准投放、投放效率优化、投放结果分析等核心模块，能够为客户提供一站式定制化服务。

B、Vcolor（中国广告管理分发平台）

中国广告管理分发平台，国内iOS专业推广渠道，依托丰富自有渠道及媒介资源，能够实现包括CPA、CPM、CPC、CPT等主流合作模式在内的广告精准投放。

（3）彩量科技的主要服务

A、移动游戏全案策划

在分析与定位App目标用户的基础上，以用户为中心，以App为核心，全面建立两者间的有效互动渠道，并通过优质媒体进行全方位地宣传推广。基于产品分类、产品受众制定移动游戏推广方案，通过各渠道采买效果测试及积累，制定组合推广方案，获取优质客户。

B、移动数字营销

通过App营销工具针对应用现状（下载、排名、搜索、竞品、评论等）进行全面的分析。制订多类标签确定目标用户群，并与客户沟通商议App推广指标（激活、注册、活跃、留存）；通过友盟、TalkingData、adjust、appfly等第三方平台监测和

追踪各个App推广渠道效果，统计分析用户使用的各项数据；根据上一阶段的推广数据分析结果，优化下一阶段推广策略，形成一个循环优化的App推广模式。

从市场需求入手，进行广告渠道匹配、投放效率优化、投放结果反馈，一系列通过深入挖掘移动应用的媒体资源价值，为广告主提供专业的综合营销解决方案，同时为移动应用开发者提供广告收入。

C、大数据分析、效果监测及优化

从客户端，根据广告受众行为，分析其内容偏好、地区、设备属性、人群属性等多维度的信息，进行精确划分，进而可以与广告主的需求进行深度挖掘和匹配；从媒介渠道端，分析各渠道投放效果及投放优势，实时监测各渠道投放质量，根据不同产品和广告主需求调整投放策略，从而实现基于受众及渠道的精准投放。对已推广完成产品的推广效果进行跟踪记录，实时监测获取用户的激活或反馈数据，并根据监测结果向客户提供推广效果优化解决方案，为客户提供综合一站式服务。

3、主要经营模式

(1) 采购模式

彩量科技整合了大量的媒体流量资源，客户对于广告的投放目标人群特性、广度、投放成本均有不同的要求，通过各类流量资源为客户提供最贴合用户需求的广告精准营销服务。对前期投放的效果进行实时总结分析，不断调整优化方案，对投放策略进行调整，并在后期的投放中实施，控制转化成本在合理水平，直至投放结束。在采购方式上主要包括策略采购、独家买断媒体采购。根据产品选择投放渠道，客户仅需要对投放成功的广告进行付费。彩量科技通常与广告主签署框架协议，向媒体资源按照所采购的广告展示情况进行付费。针对不同的采购方式其计费方式、采购模式都有不同，具体情况如下：

A、策略采购

根据客户项目需要进行单独采购，其采购价格较为透明，一般针对投放金额较大客户，彩量科技在参考外部公布的刊例价的基础上与独立媒体进行协商确定打包采购价格。彩量科技通过大数据分析、投放经验为客户采购匹配项目要求的独立媒体资源，约定投放意向，明确投放方式、资源配送等因素进行付费。结算方式一般为CPC、CPT、CPM及CPA。

B、独家买断媒体采购

独家买断媒体采购，此类资源一般为彩量科技战略性采购内容，通过对独家资源的用户数量、目标人群精准度及广告形式等因素进行采购可行性分析，确定独家买断该媒体资源。媒体方在合同约定期限内配合彩量科技在广告形式、广告流量上进行研发售卖，彩量科技根据合同约定付费方式进行支付，结算方式一般为CPT。

(2) 销售模式

A、客户接触阶段

移动整合营销服务MobColor商务部通过与移动应用开发商、移动游戏发行商、互联网企业，保持频繁、良好的沟通，积极参与各类产业会议，及时监测专业网络媒体的资讯动态，及时获得各类互联网企业产品信息。具体运作上，一方面，彩量科技建立国内外互联网企业新产品监控和评测体系，每年国内外新成立的互联网公司都会在系统内建档，并安排专门的商务人员和运营人员体验调研；另一方面，随着彩量科技运营的项目取得成绩，树立品牌，逐渐会有越来越多的互联网企业带着产品，主动以寻求合作机会。

B、客户需求阶段

客户需求营销的产品来自于彩量科技商务团队内部推荐或是合作过的互联网企业推荐，以及通过彩量科技所树立品牌，主动寻求合作的互联网企业。企业将产品所需的具体营销需求与商务团队进行沟通和洽谈，商务团队给予简单的解决方案，并且进行有效的建议梳理，帮助企业快速了解产品与彩量科技主营业务的契合点，并将企业的需求记录存档，交与运营团队与市场团队进行初步评估。

C、初步评估阶段

彩量科技运营团队与市场团队在接到商务团队，所记录存档的客户需求，进行初步评估，运营团队会设置严格的评估流程，通过专业性的评估管理，从企业产品营销需求实现以及合理性上给予建议。

客户在拿到运营团队初步评估建议后，彩量科技商务部门会与企业持续对接，企业结合初步评估建议以及解决方案给予反馈，双方达成一致后，进行专项评估。

D、专项评估阶段

当企业采纳并认可彩量科技的初步评估后，彩量科技运营部门与市场部门会根

据企业产品的细分市场与产品特点进行专项评估，包括模拟用户体验评估、细分人群评估、市场包装评估等，给出最专业最高效的营销解决方案。

E、沟通洽谈阶段

对于进行过专项评估的产品，彩量科技会与互联网企业进行深入的沟通洽谈，通过彩量科技的法务部配合完成对所需营销推广的产品进行合同的拟定。若双方合作意向积极，彩量科技将与企业就合作具体事宜进行商讨并签订合同，包含广告投放区域的确定、合作形式的确定、所需效果的确定、付款方式的确定、后续服务条款的确定等。

F、产品对接阶段

当双方签订合同后，企业的产品将会与彩量科技移动整合营销平台进行产品对接与调试。运营部门与技术部门将会模拟真实用户行为，进行流程上的测试，当测试结果正常时，方可进行产品投放阶段。

G、产品投放阶段

通过之前双方确定的整体营销解决方案，会根据具体的方案内容进行有节奏的广告投放。在产品投放阶段，彩量科技运营部与市场部会有针对性的收集相关数据。具体来说，线上推广主要关注浏览量、点击率、激活率等信息。

H、数据优化阶段

彩量科技运营部与市场部会通过其独有的数据管理平台进行大数据分析，评估整体营销方案的执行效果，并据此进行推广策略的调整，以保证产品可以持续吸引大量新用户以及高质量用户，为企业创造最大化收益。

I、完成订单阶段

当企业整体营销需求执行完毕后，彩量科技运营团队会将详细的数据分析以及效果分析进行整合存档，整理结案。同时，会将数据报告给予合作企业，企业结合自身产品的具体推广需求，进行效果的考核，当考核效果达到企业所需效果后，按合同进行付款。若没能完成效果考核，可与彩量科技商务部进行沟通，进行效果的核实与补偿。

J、客户付款阶段

市场人员根据上、下游客户投放情况，出具结算单，双方确认盖章后进入客户

付款流程。

(3) 研发模式

根据客户需求，彩量科技建立了以客户为导向的产品开发流程，通过与客户的深度沟通，确定需求信息，并提出产品、设计、技术等服务方式。确定产品开发的项目由运营部牵头组织完成需求收集及可行性分析，产品经理梳理并完成原型图设计、确定研发项目计划后正式立项，由研发部按计划完成产品设计。

4、彩量科技主要财务情况

根据中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2017）第011368号，彩量科技最近两年的主要财务数据（合并口径）如下：

(1) 简要资产负债表

单位：元

| 项目 | 2017-3-31 | 2016-12-31 | 2015-12-31 |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 应收账款 | 32,922,638.71 | 37,293,785.15 | 5,414,210.51 |
| 流动资产 | 53,717,326.81 | 59,040,649.54 | 11,269,043.43 |
| 非流动资产 | 1,854,586.80 | 3,459,984.82 | 570,060.34 |
| 资产合计 | 55,571,913.61 | 62,500,634.36 | 11,839,103.77 |
| 流动负债 | 11,004,053.03 | 25,701,531.79 | 8,393,450.64 |
| 非流动负债 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 负债合计 | 11,004,053.03 | 25,701,531.79 | 8,393,450.64 |
| 归属于母公司所有者 权益 | 44,567,860.58 | 36,799,102.57 | 3,445,653.13 |
| 少数股东权益 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 所有者权益合计 | 44,567,860.58 | 36,799,102.57 | 3,445,653.13 |

(2) 简要利润表

单位：元

| 项目 | 2017年1-3月 | 2016年度 | 2015年度 |
|-------------------|---------------|----------------|---------------|
| 营业收入 | 27,109,042.98 | 140,995,527.28 | 24,245,480.75 |
| 营业利润 | 7,347,168.06 | 24,368,005.50 | -97,998.84 |
| 利润总额 | 7,347,168.06 | 24,368,005.50 | -164,644.09 |
| 净利润 | 7,445,633.01 | 24,386,796.88 | -148,385.53 |
| 归属于母公司所有者 的净利润 | 7,445,633.01 | 24,386,796.88 | -148,385.53 |

(3) 简要现金流量表

单位：元

| 项目 | 2017年1-3月 | 2016年度 | 2015年度 |
|---------------|-------------|---------------|--------------|
| 经营活动产生的现金流量净额 | -554,415.83 | -8,269,696.09 | 2,312,436.79 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | -2,184,983.37 | -574,431.40 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 0.00 | 9,185,714.00 | 0.00 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -554,415.83 | -1,268,965.46 | 1,738,005.39 |

四、彩量科技评估结论

本次交易采用收益法和资产基础法两种方法进行评估，在分析各评估方法所得评估结果的合理性的基础上，最终以收益法的评估结果作为最终评估结论。

根据具有证券期货相关业务资格的开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2017】212号《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司拟收购股权所涉及的北京彩量科技有限公司股东全部权益价值评估报告》，截至2016年12月31日彩量科技100%股权的评估值为5.06亿元。各方一致协商确定本次交易标的股权作价为4.75亿元人民币。

详见同日于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司拟收购股权所涉及的北京彩量科技有限公司股东全部权益价值评估报告》。

五、本次交易协议的主要内容

2017年7月19日，公司与交易对方签署了《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司与北京新彩量科技有限公司股东之资产购买协议》，该协议的主要内容如下：

（甲方：公司；乙方：彩量科技股东（即谷红亮、沃时代投资、孝昌明雅）；补偿责任人：谷红亮、沃时代投资）

1、交易价格：本次交易标的股权作价为4.75亿元人民币，乙方各方按照各自向甲方转让标的股权的比例分享标的股权对价。其中甲方应向沃时代投资支付股权转让对价1.52亿元，向孝昌明雅支付股权转让对价0.95亿元，向谷红亮支付2.28亿元。

2、交易价款支付

2.1 第一期股权转让款

董事会通过本协议之日起二十个工作日内甲方向谷红亮支付 1.8 亿元、向沃时代投资支付 0.5 亿元。

2.2 第二期股权转让款

标的股权过户至甲方名下之日起二十个工作日内甲方向谷红亮支付剩余股权转让款 0.48 亿扣除本次交易中谷红亮个人所得税后对应的金额，向沃时代投资支付剩余股权转让款 1.02 亿元，向孝昌明雅支付 0.4 亿元。

2.3 第三期股权转让款

2018 年 6 月 30 日，且标的股权完成 2017 年度业绩承诺或补偿责任人完成 2017 年度的业绩补偿后，甲方向孝昌明雅支付股权转让对价 0.165 亿元。

2.4 第四期股权转让款

2019 年 6 月 30 日，且标的股权完成 2018 年度业绩承诺或补偿责任人完成此前年度的业绩补偿后，甲方向孝昌明雅支付股权转让对价 0.1925 亿元。

2.5 第五期股权转让款

2020 年 6 月 30 日，且标的股权完成 2019 年度业绩承诺或补偿责任人完成此前年度的业绩补偿后，甲方向孝昌明雅支付股权转让对价 0.1925 亿元。

2.6 自乙方收到标的股权转让对价之日起计算的 60 个甲方股票可交易日内，谷红亮通过大宗交易或二级市场购买等法律法规允许的方式在 50 元/股的价格之内购买 2.2 亿元甲方股票。购买股票资金存放于甲方和谷红亮开立的共管账户中，监管购买股票资金的使用。

3、锁定期安排

谷红亮根据上述条款规定，2.2 亿元现金以每股不高于 50 元的价格购买甲方股票，并按照本款规定进行锁定。

谷红亮购买对应价值 2.2 亿元的甲方股票（以下简称“锁定股票”），待满足以下条件后，锁定股票方可分期解锁：

3.1 2018 年 6 月 30 日，甲方前一年度的审计报告出具且此前年度的利润补偿义务承担完毕之日起，按以下比例解除限售，解除限售的股份数量=锁定股票总额*30%；

3.2 2019 年 6 月 30 日，甲方前一年度的审计报告出具且此前年度的利润补偿义

务承担完毕之日起，按以下比例解除限售，解除限售的股份数量=锁定股票总额*35%；

3.3 2020年6月30日，甲方前一年度的审计报告出具且此前年度的利润补偿义务承担完毕之日起，按以下比例解除限售，解除限售的股份数量=锁定股票总额*35%。

4、业绩承诺与补偿

4.1 补偿责任人承诺，彩量科技2017年度、2018年度和2019年度的预测盈利数分别确定为5,000万元、6,000万元和7,200万元。

4.2 甲方将在利润承诺期内各年年度审计时对彩量科技当年的实际盈利数与预测盈利数的差异情况进行审查，并聘请经各方共同认可的具有相关证券业务资格的会计师事务所出具专项审核意见，实际盈利数与预测盈利数之差额以该专项审核结果确定。

4.3 各方一致同意，本次交易完成后，如利润承诺期实际实现的净利润总和高于本协议4.1款所约定的承诺期承诺利润的总和，超出部分的50%作为奖励对价，以现金方式奖励谷红亮或其指定的人员，每人的具体分配比例由谷红亮确定，且应在标的资产2019年度《专项审核报告》、《减值测试报告》披露后10个工作日内完成支付。上述奖励金额最高不超过本次交易对价的20%。

4.4 补偿责任人承诺：如本次交易完成后，彩量科技在利润承诺期（2017年度至2019年度）任一年度内实际盈利数低于本协议4.1款所约定的业绩承诺数，则补偿责任人将依据约定的方式对甲方进行相应的盈利预测补偿。

4.5 补偿金额

利润承诺期内某年应补偿金额=（截至当年年末累积预测盈利数-截至当年年末累积实际盈利数）÷承诺期内各年预测盈利数的总和×本次交易中标的股权的作价-已补偿金额。

按照上述公式计算，如某年应补偿金额计算结果小于/等于0时，则补偿责任人无需进行补偿，但之前已经补偿的现金亦不计算冲回。

4.6 补偿方式

本次交易中的补偿责任人应以现金进行补偿，各补偿责任人对应补偿金额承担连带责任。补偿责任人应在收到甲方书面通知之日起20个工作日内将相应的补偿现金支付至甲方指定的银行账户。

4.7 减值测试补偿

在利润承诺期届满时，甲方聘请经各方共同认可的会计师事务所对标的股权进行减值测试并出具《减值测试报告》，如会计师事务所《减值测试报告》中的期末减值额> 利润承诺期内已补偿总金额，则补偿责任人另行对甲方进行补偿：

应补偿金额=期末减值额-补偿责任人依据利润补偿承诺已支付的全部补偿额

具体补偿方式同 4.6 款，该减值测试补偿与最后一期盈利预测补偿一并操作和实施。

5、过渡期安排

5.1 各方同意，过渡期内彩量科技产生的盈利、收益，与标的股权对应的部分归甲方所有。如过渡期内彩量科技出现亏损，则乙方需于亏损金额确定之日起 60 个工作日内以现金方式向甲方补足标的股权对应的亏损额（乙方内部按照本次交易中各自取得的对价比例分摊）。过渡期内彩量科技的损益以本次交易完成后具有证券业务资质的审计机构出具的专项审计意见为准。

5.2 乙方各方承诺将充分发挥股东作用，确保彩量科技及其子公司在过渡期内遵循以往的运营惯例和行业公认的善意、勤勉的标准继续经营运作，维持公司的经营状况、行业地位和声誉，以及与政府主管部门、客户及员工的关系，制作、整理及妥善保管文件资料，及时缴纳有关税费。

5.3 过渡期内，除经甲方事先书面认可的情况外，乙方各方应充分发挥股东作用以确保彩量科技与其子公司以及乙方不发生对彩量科技及其子公司股权、资产、业务、财务、人员等状况可能产生重大影响，或可能影响本次交易方案或彩量科技股权评估价值的事件，包括但不限于彩量科技变动股权或注册资本，利润分配，其资产、负债或业务发生重大或不正常的变更或调整，其人员或薪酬发生重大变动等。如面临或已知将面临上述情况，乙方各方应及时向甲方披露并取得甲方事先书面认可。

6、交割

6.1 本协议各方应于本协议生效后 15 个工作日内或共同同意的其他期限内共同配合完成标的股权转让事项的工商变更登记手续。

6.2 自交割日起，甲方成为彩量科技股东，享有相应的股东权利，承担相应的股

东义务。彩量科技股权交割完成后，其滚存未分配利润由交割完成后的彩量科技股东享有。

7、协议生效条件

本协议经各方合法签署，在本次交易获得甲方董事会、股东大会会议（如需）审议通过之日起生效；各方可就本次交易中的未决事项和补充约定签署补充协议。补充协议属于本协议不可分割的一部分。

六、重大风险提示

本次交易存在业绩承诺未能实现的风险、标的资产估值风险、商誉减值的风险、市场竞争等相关风险因素，敬请广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

（一）本次交易标的资产估值较高的风险

本次交易标的公司彩量科技100%股权按收益法评估的市场价值为50,604.72万元，较彩量科技基准日报表（2016年12月31日）股东全部权益3,707.90万元，评估增值46,896.82元，增值率1264.78%。

彩量科技100%股权的评估值相较于对应的净资产增值较高，主要是由于彩量科技属于轻资产行业，且彩量科技所处行业发展前景较好，综合竞争力强，发展前景广阔。因此，评估方法主要采用基于未来盈利预测的收益法，盈利预测是基于历史经营情况和行业发展速度等综合考量进行谨慎预测，但仍存在由于市场增速放缓、产业政策波动、行业竞争加剧等变化使得未来实际盈利未达预测而导致彩量科技的实际价值低于目前评估结果的风险。

（二）标的资产业绩承诺无法实现风险

根据《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司与北京新彩量科技有限公司股东之资产购买协议》，交易对方承诺：彩量科技2017年度、2018年度和2019年度的预测盈利数分别确定为5,000万元、6,000万元和7,200万元。

虽然公司与本次交易对方就业绩承诺事项进行了约定，但若出现宏观经济波动、市场竞争加剧等情况，彩量科技经营业绩能否达到预期仍存在不确定性。

（三）本次交易形成的商誉减值风险

通过本次交易，公司将取得彩量科技100%的股权，该交易属于非同一控制下企业合并，若支付的合并对价高于标的公司可辨认净资产公允价值，则公司合并资产

负债表将形成一定金额的商誉。根据《企业会计准则》相关规定，本次交易形成的商誉不作摊销处理，但需在未来每年年度终了进行减值测试。如果彩量科技未来由于业务进展不顺利或市场环境发生重大不利变化等原因导致经营业绩未达到预期，可能导致商誉减值，从而影响公司合并报表的利润。

（四）市场竞争风险

彩量科技属于互联网和相关服务行业。移动营销行业在近年发展迅速，随着市场需求的不断扩大，市场空间和行业竞争愈发激烈。新兴移动广告平台的兴起以及移动广告行业的企业数量的显著增加，将导致彩量科技所处行业的毛利率不断下降。虽然彩量科技在产品积累、技术能力、销售渠道和客户资源等方面存在优势，但如果其不能紧跟技术发展趋势，及时调整发展战略，在未来将难以在激烈的市场竞争中占据有利地位，造成经营业绩出现波动甚至下滑。

（五）产业政策风险

彩量科技的主营业务是 iOS 领域的移动游戏全案策划和移动营销数据流量分发。国内移动营销行业的行政主管部门是中华人民共和国工业和信息化部、中华人民共和国国家工商行政管理总局和中国互联网协会。近几年，我国移动营销行业发展迅速，整体规模呈爆发式增长趋势，若行业的快速发展与相关配套政策、行业规范脱节，将引发行业内各种恶性竞争问题。近年来，监管部门逐步加强了对行业的监管力度，并不断出台和调整相关的管理制度，未来产业政策的调整可能影响公司业务地开展，对公司的持续发展产生不利影响。

（六）新技术研发及市场开拓风险

彩量科技是一家以技术驱动为核心的互联网公司，为游戏开发厂商制定全方位移动端推广方案并依托移动营销领域的流量优势、数据优势、技术优势、经营优势等，通过大数据分析、策略制定、资源整合、批量采购媒介资源，制定最优广告投放策略。彩量科技的大数据分析、算法优化等技术很大程度地决定了其盈利能力，进而可以直接影响到彩量科技的竞争力。彩量科技不仅需要加大研发投入力度，增强创新能力，同时也需要不断引进高端研发人才，加速研发进程。未来如彩量科技不能及时实现新技术的研发，并不断拓展市场，其将面临盈利能力下降、客户流失的风险，从而给彩量科技经营带来不利影响。

（七）核心人员流失的风险

人才是互联网公司可持续发展的一个重要驱动力之一，科技人员对彩量科技技术发展和创新起到重要作用。彩量科技所处行业企业的员工具有较强的流动性，虽然其一直致力于建立健全的员工培训及激励体系，但是如果发生其核心人员流失的现象，可能给彩量科技经营带来不利影响。

七、本次交易对公司的影响及公司对相关风险的应对措施

本次交易完成后能够推进公司对于游戏行业渠道和平台的全产业链布局及全球布局。同时，公司可以利用彩量科技在移动营销服务领域的技术优势，对MMOGA平台内用户的消费行为进行深度挖掘和分析，实现深度运营，丰富MMOGA平台的盈利模式，提高盈利能力。根据彩量科技的评估报告以及本次交易对方关于彩量科技的业绩承诺，彩量科技未来实现的收入和净利润将进一步增强公司的持续经营能力。

收购完成后，公司将 对彩量科技的经营管理进行监督，协助彩量科技实现扩大经营，提升实力，拓展业务范围；利用公司的影响提升彩量科技的知名度，争取更多的游戏全案客户，巩固和加强彩量科技的市场地位。做好文化整合工作，在文化、制度、政策、管理等多个方面进行全面调整，在保证正常经营秩序的前提下循序渐进的进行。逐步建立起良好的行为方式和工作作风，提高全员的工作积极性，使得获得更强烈的认同感和归属感。通过制度整合、经营整合、管理整合等方式，建立起全新的组织管理体系，充分发挥规模效应，促进企业的进一步发展。

八、备查文件

- 1、《公司第四届董事会第二十三次会议决议》；
- 2、《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司与北京新彩量科技有限公司股东之资产购买协议》；
- 3、开元资产评估有限公司出具的开元评报字【2017】212号《昆山金利表面材料应用科技股份有限公司拟收购股权所涉及的北京彩量科技有限公司股东全部权益价值评估报告》；
- 4、中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华审字（2017）第011368号《审计报告》。

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

董事会

二〇一七年七月二十日