

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司
关于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
的修订说明公告

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、误导性陈述或重大遗漏。

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司（以下简称“本公司”）于 2015 年 11 月 2 日披露了《北京蓝色光标品牌管理顾问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）》（以下简称“报告书”）及其摘要（具体内容详见公司刊登于巨潮资讯网www.cninfo.com.cn的相关公告）。根据中国证监会对本公司发行股份及支付现金购买资产申请文件的反馈要求和审核意见，本公司对报告书进行了相应的修订、补偿和完善。报告书补充和修改的主要内容如下（本说明中的简称与报告书中的简称具有相同的含义）：

1、本次发行股份购买资产已经中国证监会上市公司并购重组委员会的审核有条件通过，并取得了中国证监会的核准文件，在报告书的“重大事项提示”、“第一节 本次交易概况”中修订、增加了本次交易获得重组委审核通过和取得证监会核准意见的说明。

2、本次交易已取得证监会核准文件，本次交易的方案将不再发生变化，在报告书的“重大风险提示”及“第十四节 风险因素”中删除了“审批风险”和“交易终止风险”的相关内容。

3、根据本次交易的中国证监会上市公司并购重组委员会的审核意见，已在报

报告书“重大事项提示”之“六、业绩承诺及补偿”之“（三）标的资产业绩补偿与本次交易风险匹配的合理性”中补充披露标的资产业绩补偿与本次交易风险匹配的合理性。

4、根据本次交易的中国证监会上市公司并购重组委员会的审核意见，已在报告书“第十二节 财务会计信息”之“一、标的公司财务报告”之“（一）蓝瀚科技备考财务报告”之“4、本次交易拟采取的会计处理方法和会计原则”中补充披露本次交易拟采取的会计处理方法和会计原则。

5、在报告书“第三节本次交易对方及配套融资认购方基本情况”之“二、交易对方详细情况”、“第四节交易标的基本情况——蓝瀚科技”之“三、蓝瀚科技股权结构及控制关系情况”、“第五节交易标的子公司基本情况——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”之“三、股权结构及控制关系情况”“第六节交易标的子公司基本情况——亿动开曼”之“三、股权结构及控制关系情况”中补充披露交易对方京东世纪、西藏东方的实际控制人及具体情况，标的资产蓝瀚科技及其子公司多盟（多盟开曼和多盟智胜）和亿动开曼的实际控制人。

6、在报告书“重大事项提示”中补充披露中介机构未能勤勉尽责时将承担连带赔偿责任的专项承诺。

7、在报告书“第一节本次交易概况”之“四、本次交易方案”之“（二）本次交易方案”之“2、业绩承诺和补偿”补充披露本次业绩补偿安排符合中国证监会相关规定，上述业绩补偿安排未足额覆盖风险对上市公司和中小股东权益的影响和本次业绩承诺金额与估值预测净利润金额的关系。

8、在报告书“第五节交易标的子公司基本情况——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”之“二、历史沿革”之“（三）多盟的股份支付处理情况”和“第六节交易标的子公司基本情况——亿动开曼”之“二、历史沿革”之“（十四）亿动的股份支付处理情况”补充披露多盟、亿动开曼报告期涉及股份支付会计确认时点、确认金额，相关公允价值确认依据及合理性和多盟、亿动开曼终止股份支付相关会计处理符合《企业会计准则》相关规定。

9、在报告书“第十一节董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析”之“五、标的子公司财务状况分析——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”之“（一）主

要资产负债构成”之“2、负债结构分析”之“(5) 应付债券”中补充披露多盟普通股和优先股作价依据，作价差异的原因及合理性及将优先股划分为金融负债的判断依据符合《企业会计准则》相关规定。

10、在报告书“第六节交易标的子公司基本情况——亿动开曼”之“十二、其他情况说明”之“(三) 亿动的劳务派遣问题及解决措施”中补充披露关于解决不规范使用劳务派遣用工的措施及承诺符合《劳动合同法》、《劳务派遣暂行规定》的有关规定；相关解决措施的进展情况，预计整改完成时间；存在被监管机关处罚的风险及对亿动开曼业绩和评估的影响。

11、在报告书“第六节交易标的子公司基本情况——亿动开曼”之“十二、其他情况说明”之“(三) 亿动的劳务派遣问题及解决措施”中补充披露亿动开曼如因劳务派遣问题被政府部门处罚或追缴，需补缴的金额及罚款对亿动开曼业绩和评估的影响。

12、在报告书“第五节交易标的子公司基本情况——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”之“七、多盟的主营业务发展情况”之“(二) 多盟的经营模式、盈利模式和结算模式”和“第六节交易标的子公司基本情况——亿动开曼”之“七、亿动主营业务发展情况”之“(二) 亿动的业务模式”补充披露多盟、亿动开曼不同结算模式下展示次数、有效激活量、有效点击量计算方法；不同结算模式业务点击量或流量的核对方式，如出现差异的处理措施，以及相应的内控措施。

13、在报告书“第六节交易标的子公司基本情况——亿动开曼”之“七、亿动主营业务发展情况”之“(四) 亿动报告期内的业务发展状况”中补充披露按国别亿动开曼报告期海外业务收入、成本、毛利及占比情况；结合海外业务国别收入占比与合同签订情况，国别政治、经济因素影响等，亿动开曼未来生产经营、盈利能力的稳定性，本次估值充分考虑了海外业务相关风险和不确定性；结合主要财务指标，汇率变动对亿动开曼经营业绩的影响。

14、在报告书“第十一节董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析”之“六、标的子公司盈利能力分析——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”和“八、标的子公司盈利能力分析——亿动”进一步补充披露多盟、亿动开曼报告期营业收入大幅增长的原因。

15、在报告书“第十一节董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析”

之“六、标的子公司盈利能力分析——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”和“（四）报告期内毛利率情况分析”和“第十一节董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析”之“八、标的子公司盈利能力分析——亿动”和“（四）报告期内毛利率情况分析”补充披露多盟、亿动开曼毛利率与同行业水平差异的原因及合理性。

16、在报告书“第十一节董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析”之“六、标的子公司盈利能力分析——多盟（多盟开曼和多盟智胜）”和“八、标的子公司盈利能力分析——亿动”补充披露多盟、亿动开曼亏损的原因及未来盈利能力。

17、在报告书“第八节标的资产的估值情况”之“三、董事会对本次交易估值事项的意见”之“（七）本次交易采用估值报告作价的原因”中补充披露本次交易采用估值报告作价的原因；收益法估值相关参数以及其他影响估值结果的指标和因素，与按照资产评估准则相关规定进行估值存在的主要差异情况。

18、在报告书“第八节标的资产的估值情况”之“三、董事会对本次交易估值事项的意见”之“（九）本次估值预测期间选取较长的原因及合理性分析”部分补充披露本次估值预测期间选取较长的原因及合理性。

19、在报告书“第八节标的资产的估值情况”之“三、董事会对本次交易估值事项的意见”之“（二）标的资产估值依据的合理性分析”部分补充披露结合行业增长率、行业地位、市场需求、核心竞争力、客户拓展情况及市场可比交易评估预测情况，多盟、亿动开曼未来年度营业收入预测依据及合理性，是否充分考虑了互联网业务培育过程中的风险和不确定因素；补充披露多盟、亿动开曼行业及地位相同但收入增长率预测差异较大的原因及合理性。

20、在报告书“第八节标的资产的估值情况”之“三、董事会对本次交易估值事项的意见”之“（八）对多盟、亿动未来年度毛利率预测的合理性分析”补充披露多盟、亿动开曼未来年度毛利率预测合理性。

21、在报告书“第八节标的资产的估值情况”之“三、董事会对本次交易估值事项的意见”之“（二）标的资产估值依据的合理性分析”中补充披露多盟、亿

动开曼 2015-2017 年营业收入、净利润预测的可实现性。

22、在报告书“第七节发行股份情况”之“四、募集配套资金情况”之“(四)募集配套资金的必要性和合理性”中补充披露本次募集配套资金的必要性。

23、在报告书“第十一节董事会就本次交易对上市公司影响的讨论与分析”之“八、标的子公司盈利能力分析——亿动”之“(三)利润表项目变化分析”之“4、期间费用”之“(6)多盟和亿动销售费用确认的合理性，以及二者报告期差异较大的原因”中补充披露多盟（多盟开曼和多盟智胜）、亿动开曼销售费用确认合理性，以及二者报告期差异较大的原因。

24、在报告书“第十二节财务会计信息”之“二、上市公司备考财务报告”之“(四)多盟和亿动可辨认净资产公允价值和商誉的确认依据及对上市公司未来经营业绩的影响”中补充披露上市公司备考财务报表中可辨认净资产公允价值和商誉的确认依据及对上市公司未来经营业绩的影响。

25、在报告书“第十五节其他重要事项”之“九、上市公司前次重组相关资产运行情况及承诺履行情况”中补充披露上市公司前次重组相关资产运行情况及承诺履行情况。

26、在报告书“重大事项提示”之“一、本次交易方案概述”之“(一)交易总体方案概述”中补充披露本次交易分两步走的原因。

特此公告。

北京蓝色光标品牌管理顾问股份有限公司

董 事 会

2016 年 3 月 1 日