

中信证券股份有限公司关于昆山金利表面材料应用科技股份有限公司本次重大资产重组前 12 个月内上市公司购买、出售资产情况的专项核查意见

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司（以下简称“上市公司”、“金利科技”、“公司”）拟通过发行股份及支付现金的方式向陈路、祝华、王一夫、胡禹平、吴丕江、雷亮共 6 名自然人及上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“能观投资”）（以下简称“交易对手”）购买其持有的微屏软件科技（上海）有限公司（以下简称“微屏软件”）93%的股权并通过非公开发行股票方式募集配套资金。其中，上市公司以现金方式向能观投资购买微屏软件 18.98% 的股权，交易对方所持其余 81.02% 的微屏软件股权由上市公司以新增发行股份作为对价进行购买。交易完成后微屏软件成为上市公司控股子公司，交易对方及配套融资出资各方相应取得上市公司的股份。同时，本次交易中上市公司拟以询价的方式向不超过 10 名特定投资者非公开发行股票募集配套资金，募集配套资金拟用于支付本次交易的现金对价、本次交易相关费用、标的公司项目建设等用途（以下简称“本次交易”）。

中信证券股份有限公司（以下简称“中信证券”或“独立财务顾问”）作为金利科技本次交易的独立财务顾问，现就金利科技本次交易前 12 个月内（以本核查意见出具日前 12 个月为准）购买、出售资产的情况说明如下：

一、金利科技重大资产购买、出售暨关联交易事项

（一）本次交易的基本情况

2015 年 8 月 17 日、2015 年 9 月 2 日，金利科技分别召开第四届董事会第三次会议、2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买、出售的议案》。

1、重大资产购买

Mikel Alig 持有 MMOGA100%（简称“标的资产”）的股权。

公司于 2015 年 7 月 9 日在新疆维吾尔自治区伊犁哈萨克自治州工商行政管理局霍尔果斯口岸工商分局注册成立全资子公司——霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司，注册资金 800 万元人民币。公司同意指定霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司作为特殊目的公司（SPC），由霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司执行重大资产购买、出售暨关联交易中的资产购买交易，即以现金购买 Mikel Alig 持有的 MMOGA 100%的股权，包括但不限于完成购买价款的支付，并将拟受让的 MMOGA 100%股份过户并登记于霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司名下，以及执行公司与 Mikel Alig 签署的《关于香港摩伽科技有限公司之股份收购协议书、补充协议及补充协议二》项下由 SPC 执行的全部事务。

如无特殊说明，“受让方”指“上市公司及 SPC”，“转让方”指“Mikel Alig”。本次资产购买交易的交易主体为 SPC 和 Mikel Alig。

根据上市公司 2015 年 10 月 19 日公告，公司已于近日完成标的资产股权过户手续，公司子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司持有 MMOGA100%的股权。

2、重大资产出售

根据上市公司与方幼玲签订的《资产转让协议》，上市公司向方幼玲设立的峰实公司出售除货币资金和除外权益以外的全部资产、业务和负债。方幼玲指定一家注册在昆山的控股子公司—昆山峰实电子科技有限公司，方幼玲将通过峰实公司执行本次交易，完成购买价款的支付，并应将拟转让的资产、业务及负债过户或转移于峰实公司名下。

根据上市公司与方幼玲、峰实公司签订的《补充协议书》，乙方方幼玲应通过且峰实公司同意执行本次资产转让交易，履行购买价款的支付义务，峰实公司同意受让并接收甲方将拟转让的资产、业务及担保、负债以及留用员工，甲方有义务将拟转让的资产、业务及担保、负债以及留用员工过户或转移于峰实公司名下。

上市公司、乙方方幼玲和峰实公司应按照《资产转让协议》及《补充协议书》享有权利、承担义务，乙方方幼玲和峰实公司对其在《资产转让协议》及《补充

协议书》项下的义务履行相互承担连带保证责任。如无特殊说明，“甲方”指“上市公司”，“乙方”指“方幼玲及峰实公司”。

本次资产出售交易的交易主体为金利科技和峰实公司。

二、独立财务顾问核查意见

经核查，金利科技收购 MMOGA100%股权并出售除货币资金和除外权益以外的全部资产、业务和负债与本次交易的决策是独立进行的。收购 MMOGA100%股权并出售除货币资金和除外权益以外的全部资产、业务和负债的交易对手与本次交易标的公司微屏软件的股东不存在关联关系、不属于同一交易方所有或者控制。

经核查，MMOGA 是专门为正版授权/注册码及游戏虚拟物品提供相关交易服务的互联网 B2C 电子商务中介平台，是欧洲地区最大的游戏电商平台之一。MMOGA 专注于线上游戏相关产品的零售行业，致力于为全球的优秀游戏商品经销商和游戏玩家提供一个安全、可靠、高效、便利、专业的中介交易平台。本次交易标的微屏软件是中国优秀的互联网棋牌游戏公司，专注于以在线棋牌游戏尤其是地方性棋牌游戏的互联网游戏的研发、发行以及平台运营。MMOGA 与微屏软件不属于相近的业务范围，不属于《上市公司重大资产重组管理办法》的同一或相关资产。

综上，独立财务顾问认为：根据上市公司重大资产重组管理办法》的相关规定，MMOGA 与微屏软件不属于相关资产，因此无需纳入累计计算的范围。

除上述交易事项外，金利科技本次交易前 12 个月内不存在其他购买、出售资产的情况。

（以下无正文）

（本页无正文，为《中信证券股份有限公司关于昆山金利表面材料应用科技股份有限公司本次重大资产重组前 12 个月内上市公司购买、出售资产情况的专项核查意见》盖章页）

中信证券股份有限公司

年 月 日