

北京中企华资产评估有限责任公司
关于上游信息科技（上海）有限公司
2016 年度盈利预测未实现的情况说明及致歉信

北京中企华资产评估有限责任公司接受北京掌趣科技股份有限公司（以下简称“掌趣科技”）的委托，对北京掌趣科技股份有限公司收购上游信息科技（上海）有限公司（以下简称“上游信息”）70%股权事宜进行了评估，并出具了中企华评报字(2013)第 1232 号《北京掌趣科技股份有限公司拟收购上游信息科技（上海）有限公司 70%股权项目评估报告》。评估结论采用收益法结果，在评估基准日 2013 年 6 月 30 日，上游信息股东全部权益评估价值为 122,883.16 万元。

上游信息 2016 年度的盈利预测是评估师通过与相关各方充分沟通，并基于以下基本假设做出的：

(一)一般假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位持续经营；
- 2.假设评估基准日后被评估单位所处国家和地区的政治、经济和社会环境无重大变化；
- 3.假设评估基准日后国家宏观经济政策、产业政策和区域发展政策无重大变化；
- 4.假设和被评估单位相关的利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化；
- 5.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；
- 6.假设被评估单位完全遵守所有相关的法律法规；
- 7.假设评估基准日后无不可抗力对被评估单位造成重大不利影响。

(二)特殊假设

- 1.假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；
- 2.假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、运营方式、合作分成比例等与目前保持一致；
- 3.假设评估基准日后被评估单位的产品或服务保持目前的市场竞争态势；
- 4.假设评估基准日后被评估单位的研发能力和技术先进性保持目前的水平，被评估单位能按预测的计划时间完成新游戏的开发并如期上线运营；
- 5.假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

6.上游信息拟于 2013 年 9 月收购北京上游互动信息科技有限公司 100%股权，本次评估假设收购已完成；

7.上游信息目前尚未申请高新技术企业认定。根据《高新技术企业认定管理办法》及其附件《国家重点支持的高新技术领域》的相关规定，企业自我测评，上游信息作为游戏软件企业符合高新技术领域目录认定的行业，其业务收入、员工文化结构、研发投入、管理水平等均符合高新企业的申报标准。本次评估假设企业在享受目前的软件企业税收优惠政策到期后将申请并取得高新技术企业资格认定，享受高新技术企业所得税政策。

本评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，本评估结论无效。

上游信息盈利预测是以上游信息当时的研发能力、技术先进性水平未来可持续，新游戏产品市场竞争力与当时已上线游戏产品竞争力相近等假设下做出的。

2013 年 7-12 月预测净利润（以扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润数为计算依据，下同）4,676.63 万元，完成净利润 5,108.33 万元；2014 年度预测净利润 12,296.52 万元，完成净利润 10,254.17 万元；2015 年度预测净利润 15,321.37 万元，完成净利润 11,116.20 万元；2016 年度预测净利润为 18,750.77 万元，完成净利润为 13,012.57 万元。净利润不及预期主要原因为：

由于游戏行业竞争激烈，公司研发的新产品受市场竞争、研发因素、推广计划等因素影响，部分新产品未能按照原计划如期上线或者上线后流水未达预期，致营业收入未达预期设想。

上述情况是评估师事前无法获知和预计，且事后无法控制的事项形成的。针对上游信息 2016 年未能实现盈利预测目标的情况，我们深表遗憾，并向投资者致歉。按照掌趣科技与上游信息原股东签订的相关协议，上游信息原有股东应对上市公司履行补偿责任，我们在对上游信息及其所在行业的持续关注中了解到，随着游戏行业的迅速崛起，市场竞争呈现进一步加剧态势。我们提醒广大投资者谨慎决策，注意投资风险。

特此说明

(此页无正文)

资产评估机构：北京中企华资产评估有限责任公司

资产评估师：张美杰

资产评估师：石来月