

关于游久时代（北京）科技有限公司  
盈利预测实现情况的专项审核报告

瑞华核字【2017】31010004号

---

目 录

|                         |   |
|-------------------------|---|
| 1、 专项审核报告.....          | 1 |
| 2、 关于盈利预测实现情况的专项说明..... | 3 |



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层  
Postal Address: 5-11/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen  
Xibinhe Road, Dongcheng District, Beijing  
邮政编码 (Post Code): 100077  
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

## 关于游久时代（北京）科技有限公司 盈利预测实现情况的专项审核报告

瑞华核字【2017】31010004 号

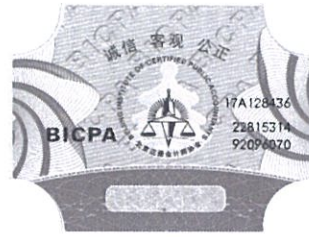
上海游久游戏股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的上海游久游戏股份有限公司（以下简称“游久游戏”）2016 年度的《上海游久游戏股份有限公司关于游久时代（北京）科技有限公司盈利预测实现情况的专项说明》进行了专项审核。

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的有关规定，编制《上海游久游戏股份有限公司关于游久时代（北京）科技有限公司盈利预测实现情况的专项说明》，并其保证其真实性、完整性和准确性，提供真实、合法、完整的实物证据、原始书面材料、副本材料、口头证言以及我们认为必要的其他证据，是游久游戏管理层的责任。我们的责任是在执行审核工作的基础上，对《上海游久游戏股份有限公司关于游久时代（北京）科技有限公司盈利预测实现情况的专项说明》发表审核意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核工作，该准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审核工作以对《上海游久游戏股份有限公司关于游久时代（北京）科技有限公司盈利预测实现情况的专项说明》是否不存在重大错报获取合理保证。在执行审核工作的过程中，我们实施了检查会计记录、重新计算相关项目金额等我们认为必要的程序。我们相信，我们的审核工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，游久游戏 2016 年度的《上海游久游戏股份有限公司关于游久时代（北京）科技有限公司盈利预测实现情况的专项说明》在所有重大方面按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 127 号）的规定



编制。

本审核报告仅供游久游戏 2016 年度报告披露之目的使用，不得用作任何其他目的。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）



中国·北京

中国注册会计师：连向阳



中国注册会计师：王 健



二〇一七年三月二十九日



# 上海游久游戏股份有限公司 关于游久时代（北京）科技有限公司 盈利预测实现情况的专项说明

按照《上市公司重大资产重组管理办法》（中国证券监督管理委员会令第127号）的有关规定，上海游久游戏股份有限公司（原名“上海爱使股份有限公司”）（以下简称“公司”或“本公司”）编制2016年度的《上海游久游戏股份有限公司关于游久时代（北京）科技有限公司盈利预测实现情况的专项说明》。本专项说明仅供本公司2016年度报告披露之目的使用，不适用于其他用途。

## 一、公司简介

### 1、历史沿革

上海游久游戏股份有限公司（以下简称“本公司（含集团）”）系于1985年1月19日经中国人民银行上海分行（85）沪人金股2号文件批准，公开发行股票30万元，采用定向募集方式设立的股份公司。本公司为上海市首批股份制试点企业和股票上市公司之一，原股票简称“爱使股份”，股票代码“600652”。2014年4月公司以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式进行重大资产重组。2014年9月28日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004号文），核准公司向刘亮发行85,639,603股股份、向代琳发行77,483,451股股份、向大连卓皓贸易有限公司（以下简称“大连卓皓”）发行20,677,570股股份购买游久时代（北京）科技有限公司（以下简称“游久时代”），同时，核准公司向控股股东天天科技有限公司（以下简称“天天科技”）发行91,900,310股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。2015年3月10日，公司名称变更为上海游久游戏股份有限公司，3月19日股票简称变更为“游久游戏”，股票代码“600652”不变。

本公司现营业执照统一社会信用代码：91310000132354302C，注册资本：人民币捌亿叁仟贰佰柒拾万叁仟肆佰玖拾捌元，法定代表人：肖勇，住所：上海市静安区石门二路333弄3号，办公地址：上海市肇嘉浜路666号。

### 2、所处行业

本公司所属行业为互联网和相关服务。

### 3、经营范围

本公司经批准的经营范围：从事游戏制作、运营的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让，设计、制作、代理、发布广告，电脑动画设计，产品设计，

对石油液化气行业、煤炭及洁净能源的投资，机电设备及四技服务，非专控通讯设备，计算机软硬件及网络设备，计算机系统及网络安装工程，金属、建筑、装潢材料，非危险品化学原料，百货，参与投资经营。【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】

## 二、重大资产重组方案及审批核准、实施情况

### 1、重大资产重组方案简介

公司于 2014 年实施的重大资产重组，其中本次交易的现金对价由公司向控股股东天天科技发行股份募集配套资金筹集，发行股份及支付现金购买资产与募集配套资金互为条件、同时进行，共同构成本次重大资产重组不可分割的组成部分。公司本次重大资产重组的交易标的为刘亮持有 42.50%、代琳持有 50.00%、大连卓皓持有 7.50% 的游久时代 100% 股权；交易价格为 11.80 亿元；发行股份价格为 4.28 元/股；通过向刘亮、代琳和大连卓皓发行 8,563.96 万股、7,748.35 万股和 2,067.76 万股股份作为股份支付对价，通过向天天科技发行 9,190.03 万股股份募集配套资金 39,333.33 万元作为现金支付对价。

### 2、本次重大资产重组相关事项的审批核准程序

2014 年 4 月 2 日，公司董事会召开九届三十一次会议，审议通过以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式进行重大资产重组。2014 年 4 月 24 日，公司召开第三十七次股东大会（2013 年年会），审议通过了本次重大资产重组事项。2014 年 9 月 28 日，公司获得中国证券监督管理委员会《关于核准上海爱使股份有限公司向刘亮等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1004 号文）文件，核准公司向刘亮发行 85,639,603 股股份、向代琳发行 77,483,451 股股份、向大连卓皓发行 20,677,570 股股份购买相关资产，同时，核准公司向天天科技发行 91,900,310 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

### 3、本次重大资产重组相关事项实施情况

#### （1）本次购入资产的过户情况

2014 年 10 月 13 日，本次重大资产重组购买的游久时代 100% 股权完成过户手续及相关工商登记，游久时代成为公司全资子公司。

#### （2）本次非公开发行股份的实施情况

2014 年 10 月 23 日，本次重大资产重组的现金对价 39,333.33 万元全部到位。10 月 24 日，经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验资确认，公司注册资本由原来的 55,700.26 万元增加至 83,270.35 万元。11 月 4 日，本次重组的非公开发行股份共计 27,570.09 万股发行完成，并经中国证券登记结算有限责任公



司上海分公司登记确认，同时在上海证券交易所上市，性质为有限售条件流通股。

### 三、基于重大资产重组的盈利预测及其实现情况

#### 1、编制盈利预测依据的相关假设前提

根据本公司所处地区和时期的社会政治、经济形式及预测间内外部环境和经营条件，以及本公司所在行业的特征作以下方面基本假设：

(1) 本公司所遵循的国家现行政策、法律以及当前社会政治、经济环境不发生重大变化；

(2) 本公司在 2014 年及以后年度均能持续经营；

(3) 本公司适用的金融机构信贷利率以及外汇市场汇率相对稳定；

(4) 本公司所从事的行业及市场状况不发生重大变化；

(5) 本公司能够正常营运，组织结构不发生重大变化；

(6) 本公司经营所需的原材料、能源、劳务等能够取得且价格无重大变化；

(7) 本公司主要营运支出于发生当月支付，所能发生的成本和费用的重大变动均在管理层可以控制的范围之内；

(8) 本公司适用的各种税项在预测期内的征收基础、计算方法和税率无重大变化；

(9) 本公司制定的经营计划、投资计划、融资计划等能够顺利执行；

(10) 本公司盈利预测期间不会受重大或有负债的影响而导致营业成本的增长；

(11) 本公司高层管理人员无舞弊、违法行为而造成重大不利影响；

(12) 无其他人力不可抗拒因素和不可预见因素所造成重大不利影响。

#### 2、盈利预测的主要指标

2014 年 4 月 4 日，公司披露的《爱使股份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)》中预测了 2016 年度所购买的标的资产及本公司的盈利情况；另外，资产评估机构以未来收益预期的估值方法对拟收购资产进行了评估，公司以此作为定价参考依据，其评估报告中预测了所购买的标的资产于 2016 年度盈利情况（以下统称“评估报告的盈利预测”）。

根据上述盈利预测，本次重大资产重组中所购买的标的资产 2016 年度预计实现归属母公司股东的税后净利润 14,383.91 万元。

根据本次交易双方签署的《发行股份及支付现金购买资产协议》，交易对方刘亮、代琳承诺游久时代 2014 年度、2015 年度、2016 年度逐年实现的净利润分别不低于 10,000 万元、12,000 万元、14,400 万元。该净利润是指游久时代合并报表中扣除非经常性损益（特指除游久时代根据《关于促进中关村科技园区

石景山园产业集聚和企业发展办法》取得的政府补助以外的非经常性损益)后归属于母公司股东的净利润。在盈利承诺期内,若标的资产各年度内实际净利润数小于预测净利润数,净利润差额部分由刘亮、代琳优先以补偿股份的方式对公司进行业绩补偿,若盈利承诺期内,刘亮、代琳截至当年持有的公司股份数不足以补偿的,差额部分以现金进行补偿。

### 3、重大资产重组中所购买的标的资产 2016 年度盈利预测的实现情况

#### (1) 重大资产重组中所购买的标的资产的盈利预测的实现情况

单位：万元

| 项目名称                      | 实际数(注1)   | 预测数       | 差额     | 完成率(%) |
|---------------------------|-----------|-----------|--------|--------|
| 净利润                       | 14,742.44 | 14,383.91 | 358.53 | 102.49 |
| 其中:归属于母公司股东的净利润           | 14,742.44 | 14,383.91 | 358.53 | 102.49 |
| 扣除非经常性损益后的归属于母公司股东净利润(注2) | 14,881.08 | 14,383.91 | 497.17 | 103.46 |

注1:其中,上表中“实际数”一栏内各金额系根据所购买的标的资产于2016年度内的实际经营状况,并按照与标的资产盈利预测报告相一致的所购买资产架构基础确定。

注2:根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号——非经常性损益》(2008修订)的相关规定,除与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助以外,计入当期损益的政府补助均应作为非经常性损益。游久时代收到的根据《关于促进中关村科技园区石景山园产业集聚和企业发展办法》取得的政府补助,补助期限为3年,并非持续享受,故应属于非经常性损益。本次对游久时代进行收益法估值中在预测期内考虑了未来三年该上述政府补助(特指游久时代根据《关于促进中关村科技园区石景山园产业集聚和企业发展办法》取得的政府补助)及其带来的现金流,上市公司拟支付的交易对价中包括了这部分政府补助的影响。因此,各方在交易协议中约定:刘亮、代琳对游久时代2014年、2015年、2016年的利润承诺值中应当包括当年经营活动利润和此部分政府补助金额。相应的,各方约定未来在承诺期考核游久时代当年经营业绩是否达到承诺值时,该部分政府补助应该予以计算在内。据此,游久时代2016年度经营业绩实际完成的金额为14,881.08万元。

#### 4、结论

本公司基于重大资产重组的2016年度盈利预测利润数与本公司2016年度实际实现的利润数不存在重大差异。

上海游久游戏股份有限公司

二〇一七年三月二十九日





编号:0 02460677

# 营业执照

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 杨剑涛, 顾仁荣

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

经营范围 审计企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(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。)



在线扫码获取详细信息

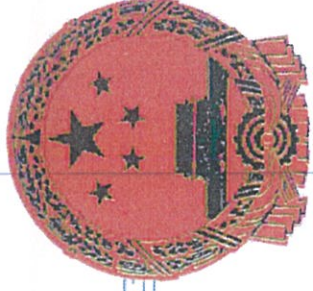
登记机关



2016年10月20日

提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。





证书序号: 000453

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

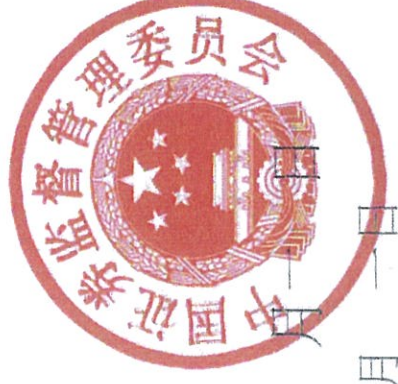
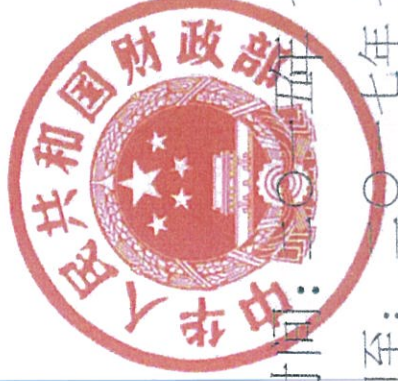
经财政部(特殊普通合伙)中国证券监督管理委员会审查, 批准

执行证券、期货相关业务。



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

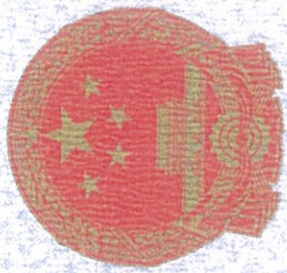
首席合伙人: 杨剑涛



证书号: 17 发证时间: 二〇一七年七月 七日

证书有效期至: 二〇一七年七月 一日





# 会计师事务所

## 执业证书



名称: 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 顾仁荣

办公场所: 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010130

注册资本(出资额): 10980万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0022号

批准设立日期: 2011-02-14

证书序号: NO. 019808

### 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制





|                   |                      |
|-------------------|----------------------|
| 姓名                | 连向阳                  |
| Full name         |                      |
| 性别                | 男                    |
| Sex               |                      |
| 出生日期              | 1971-03-17           |
| Date of birth     |                      |
| 工作单位              | 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所 |
| Working unit      |                      |
| 身份证号码             | 130102197103170651   |
| Identity card No. |                      |



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000052142  
No. of Certificate

批准注册协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2001 年 09 月 12 日  
Date of Issuance      年      月      日



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.



2015年 4月 3日

年度检验登记

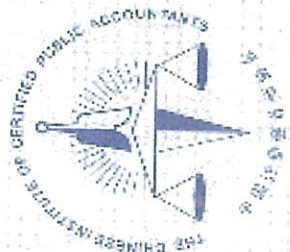
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
it is renewed.



2016年 4月 3日





姓名 王健

Full name 王健

Sex 男

Date of birth 1971-09-02

Working unit 上海立信会计师事务所(特殊普通合伙)

会计师事务所 上海立信

Working unit 820104710102053

会计师事务所

Working unit



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号: 310000472255  
No. of Certificate

执业注册会计师协会: 上海市注册会计师协会  
Authorized institution: CPAA

发证日期: 2004 年 09 月 12 日  
Date of issuance



年 月 日

2010 年 03 月 06 日