(上接A23版)

2013年9月，为在本次交易前对业务架构进行调整，上游信息与其实际控制人刘智君和马晓明、刘智君之配偶 赵巧股权收购协议，刘智君和马晓明将其持有的北京上游100%股权转让给上游信息。上游信息与北京上游受同一实际控制人控制，故上游信息编制的模拟财务报表参照同一控制下合并进行处理，即将同业务合并前的资产负债按照模拟财务报表编制时一直存在，且上游信息在最早期初已受北京上游控股子北京上游85%股权，马晓明持有北京上游15%股权，对上游信息与北京上游产生控股，并采纳的原则编制。

C.截近一年一期的模拟合并资产负债表和模拟合并利润表主要数据

根据大华审计出具的大华审字 2013 005612号《审计报告》，上游信息最近一年一期的模拟财务数据如下：

单位/万元

项目	2013年6月30日	2012年12月31日
流动资产合计	3,422.08	671.13
非流动资产合计	107.79	14.55
资产合计	3,529.87	685.69
流动负债合计	649.59	287.00
非流动负债合计	16.36	–
负债合计	665.95	287.00
归属于母公司所有者权益合计	2,863.92	398.69
所有者权益合计	2,863.92	398.69

项目	2013年1-6月	2012年度
营业收入	3,673.97	706.93
营业利润	2,867.23	494.80
利润总额	2,814.23	494.80
净利润	2,814.23	348.69
归属于母公司股东的净利润	2,814.23	348.69

上游信息2013年1-6月实现营业收入3,673.97万元，较2012年营业收入有较大增长，主要与《梦幻三国志》网页版运营收入的稳步增长、《梦幻三国志》iOS版的成功上线等有利因素有关。

2012年6月，北京上游推出了首款游戏页游版《梦幻三国志》，并成功上线腾讯开放平台，游戏上线后取得了广大玩家的良好评价和较强的市场影响力，运营收益一直稳步攀升，2013年1月游戏单月充值金额超过3,000万元。在《梦幻三国志》网页版取得巨大成功的基础上，上游信息于2013年上半年研发了《梦幻三国志》iOS版并成功上线运营，来源于移动终端游戏收入快速增长。

此外，在2013年起，上游信息的运营区域逐渐从国内市场向海外市场，上游信息的运营规模也进一步扩容，截至目前，除腾讯开放平台外，上游信息已与苹果App Store、91手机助手、PP助手、同步推等游戏应用平台以及台湾、越南等地游戏运营商建立了良好且密切的合作关系。运营区域的拓展和运营规模的扩张为上游信息收入增长奠定了较大的潜在空间。

上游信息的营业成本主要为上线运营费用支出摊销、推广成本、随着游戏玩家的增多、上线游戏数量的增长，该部分成本有所增加。销售费用、管理费用主要为人工成本、研发支出、房租租金等。2013年1-6月销售费用、管理费用增加较大，主要系上游信息因发展需要不断增加职工人数和研发投入，并提高了职工薪酬水平，导致研发费用、职工薪酬的增加较大，相应的房租及办公设备等费用增加较大。

八、上游信息所处业务资质及市场评价

(一)业务资质

截至本报告书签署之日，上游信息持有上海市文化广播影视管理局颁发的《网络文化经营许可证》。

公司名称	证书编号	经营范围	有效期限	发证机关
上游信息	沪网文[2013]0687-102号	利用信息网络经营游戏产品（含网络游戏虚拟货币发行）	2013年10月至2016年10月	上海市文化广播影视管理局

(二)软件企业和软件产品认证

上游信息于2013年1月获得了软件企业资格，其游戏产品《上游《梦幻三国志》游戏软件》获得软件产品资格认证。根据主管税务机关出具的文件，上游信息适用双软企业所得税税收优惠，2013年、2014年免缴所得税，2015年至2017年减半征收所得税。

名称	证书名称	证书编号	发证机关	发证日期
上游信息科技（上海）有限公司	软件企业认定证书	沪R-2013-0059	上海市经济和信息化委员会	2013-01-10
上游《塔防三国志》游戏软件	软件产品登记证书	沪DGY-2013-0032	上海市经济和信息化委员会	2013-01-10

(三)市场评价

基于上游信息及其游戏产品《梦幻三国志》的成功运营，其多次获得行业协会、行业权威机构的好评，曾获得的奖项包括：

颁发主体	奖项	颁发主体	奖项
2013(第二届)中国国际移动终端与手机应用产业大会组委会	2013-2013全国优秀移动终端与移动应用年度评选大赛“国际金指尖奖”最佳手机游戏奖(塔防三国志)	腾讯开放平台	2013腾讯合作伙伴大会十佳应用奖
2012移动互联网年会组委会全球移动互联网联盟(GMIU)	2012年度优秀移动互联网创新项目奖(塔防三国志)	腾讯开放平台	2013腾讯合作伙伴大会十佳应用奖
2012移动互联网年会组委会全球移动互联网联盟(GMIU)	2012年度优秀移动互联网奖	全球移动互联网联盟(GMIU)	2012年度优秀移动互联网应用奖
中国互联网协会中国投资	2012年度最佳轻游戏开发团队(塔防三国志)	腾讯开放平台	首届开放平台应用创新大赛(企业组)优秀奖
腾讯开放平台	2013腾讯合作伙伴大会十佳应用奖(塔防三国志)	腾讯开放平台	腾讯开放平台应用创新大赛腾飞月度奖-七月榜第一名(塔防三国志)

九、上游信息主要资产、对外担保及主要负债情况

(一)上游信息主要资产情况

根据大华审计出具的《审计报告》，截至2013年6月30日，上游信息的主要资产构成情况如下表所示：

单位/万元

项目	2013年6月30日	备注
流动资产合计	1,119.14	
货币资金	141.03	现金及银行存款
应收账款	32.82	应收联运方的游戏分成款
预付款项	129.08	预付房租和技术咨询服务费等
其他应收款	2,000.00	应收租房押金等
其他流动资产	3,422.08	银行理财产品
非流动资产合计	92.52	运输工具、办公及电子设备
固定资产	15.27	版权
无形资产	107.79	
其他非流动资产	3,529.87	
资产总计		

(二)上游信息对外担保情况

上游信息及其子公司在报告期内不存在对外担保情况。

(三)上游信息主要负债情况

项目	2013年6月30日	备注
流动负债合计	17.76	应付游戏分成款、推广费
应付账款	18.59	游戏上线运营前预收的游戏授权金
预收款项	224.68	应付工资、社保等
应付职工薪酬	342.60	应交增值税、企业所得税等
应交税费	35.64	股东代垫款、模拟股权转让款等
其他应付款	10.33	一年内确认收入的游戏授权金收益
其他流动负债	649.59	
非流动负债合计	16.36	一年以后确认收入的授权金收益
其他非流动负债	16.36	
负债合计	665.95	

十、上游信息业务相关的主要固定资产、无形资产

(一)主要固定资产情况

截至2013年6月30日，上游信息拥有的固定资产概况如下：

单位/万元

类别	原值	净值	成新率
办公及电子设备	65.07	62.05	95.37%
运输设备	30.71	30.46	99.21%
固定资产合计	95.78	92.52	96.60%

上游信息部分办公场所经租赁方式取得，具体情况如下：

序号	承租方	出租方	物业坐落	租赁期限	租赁面积（㎡）
1	上游信息北京分公司	北京市朝阳区光苑路32号院安全大厦第4层401/410-412室	北京市朝阳区光苑路32号院安全大厦第4层402-405室	2013年5月25日至2015年5月24日	918.29
2	上游信息	北京同惠物业管理有限责任公司	北京市朝阳区光苑路32号院安全大厦第4层408-409室	2013年5月25日至2015年5月24日	766.64
3	上游信息	北京同惠物业管理有限责任公司	北京市朝阳区光苑路32号院安全大厦第4层406-407室	2013年5月25日至2015年5月24日	161.84
4	上游信息	上海兰天企业发展有限公司	上海市嘉定区胜辛南路500号2幢2206室	2012年12月21日至2014年12月20日	5

(二)无形资产

上游信息拥有的无形资产主要包括：

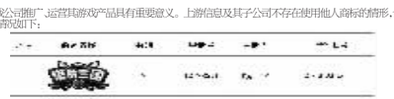
单位/万元

资产分类	2013年6月30日账面价值	2012年12月31日账面价值
版权	15.27	–
无形资产合计	15.27	–

无形资产版权系上游信息委托北京瑞普科技有限公司为其开发的《梦幻三国志》iOS移动版客户端程序。

(三)商标权情况

注册商标对于网络游戏公司推广、运营其游戏产品具有重要意义。上游信息及其子公司不存在使用他人商标的情形，合计申请了3项商标，目均已取得商标注册受理，具体情况如下：



(四)软件著作权情况

截至本报告书签署日，上游信息及其子公司北京上游合计登记了7项软件著作权，具体情况如下：

序号	登记号	软件名称	著作权人	开发完成/首次发表日期	登记日期
1	2013SR031383	塔防三国志社交游戏软件V1.0	北京上游	2012-04-10	2012-04-20
2	2013SR004400	塔防测试版社交游戏软件V1.0	北京上游	2012-03-22	2013-01-14
3	2013SR018315	上游《塔防三国志》游戏软件V2.0	上游信息	2013-01-10	2013-02-28
4	2013SR034107	塔防三国志手机游戏软件V1.0	上游信息	2013-02-20	2013-04-15
5	2013SR049149	快打三国游戏软件V1.0	上游信息	2013-04-01	2013-05-23
6	2013SR049143	快打三国志游戏软件V1.0	上游信息	2013-04-08	2013-05-23
7	2013SR073524	快打三国2游戏软件V1.0	上游信息	2013-05-01	2013-07-25

(五)域名持有情况

截至本报告书签署日，上游信息注册了7项域名，具体情况如下：

序号	域名注册人	域名	注册时间	有效期至
1	上游信息	shanggame.com	2012-02-21	2014-02-21

十一、上游信息业务模式

(一)业务流程

上游信息是一家以网页游戏、手机游戏、移动互联网应用为主要产品的互联网游戏开发运营商，其业务流程主要分为：产品研发、产品上线运营、用户管理、用户付费、用户行为数据分析、游戏生命周期管理、用户关系管理、游戏版本迭代、游戏品牌管理、游戏衍生品开发、游戏IP授权、游戏品牌授权、游戏内容授权、游戏内容开发、游戏内容管理、游戏内容运营、游戏内容推广、游戏内容变现、游戏内容版本迭代、游戏内容品牌管理、游戏内容衍生品开发、游戏内容IP授权、游戏内容品牌授权、游戏内容内容授权、游戏内容内容开发、游戏内容内容管理、游戏内容内容运营、游戏内容内容推广、游戏内容内容变现、游戏内容内容版本迭代、游戏内容内容品牌管理、游戏内容内容衍生品开发、游戏内容内容IP授权、游戏内容内容品牌授权、游戏内容内容内容授权、游戏内容内容内容开发、游戏内容内容内容管理、游戏内容内容内容运营、游戏内容内容内容推广、游戏内容内容内容变现、游戏内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容授权、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容运营、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容推广、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容变现、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容版本迭代、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容品牌管理、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容衍生品开发、游戏内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容内容IP授权、游戏内容