

上海申威资产评估有限公司
关于上海莹悦网络科技有限公司
2018 年度未实现业绩承诺的说明及致歉声明

2016 年，高升控股股份有限公司（以下简称“高升控股”）向袁佳宁、王宇等交易对方发行股份及支付现金的方式购买上海莹悦网络科技有限公司（以下简称“上海莹悦”）100%股权，并募集配套资金。

上海申威资产评估有限公司（以下简称“申威”）作为高升控股本次重大资产重组的资产评估机构，现根据《上市公司重大资产重组管理办法》等相关法律、法规的规定，对上海莹悦 2018 年度未实现业绩承诺的说明及致歉如下：

一、重大资产重组的基本情况

2016 年 07 月 14 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）出具的《关于核准高升控股股份有限公司向袁佳宁等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1613 号），高升控股向袁佳宁、王宇等交易对方发行股份及支付现金的方式购买上海莹悦 100%股权，并募集配套资金。

袁佳宁、王宇承诺，上海莹悦 2016 年度净利润不低于人民币 6,000.00 万元，2017 年度净利润不低于人民币 7,000.00 万元，2018 年度净利润不低于人民币 9,000.00 万元，2019 年度净利润不低于人民币 11,100.00 万元。前述所称净利润均指上海莹悦扣除非经常性损益后归属于上海莹悦所有者的净利润。



二、上海莹悦的盈利预测及实现情况

根据我公司出具的“沪申威评报字（2016）第 0058 号”资产评估报告中的盈利预测数据，根据中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）出具的《关于上海莹悦网络科技有限公司业绩承诺实现情况的专项审核报告》众环专字（2019）010889 号）中的净利润数据，盈利预测完成情况如下表：

（单位：人民币万元）

年份	净利润	扣除非经营性损益后归属于母公司所有者净利润	承诺数	预测数	差异	预测完成率
2016 年	6,321.89	6,316.67	6,000.00	5,716.12	600.55	110.51%
2017 年	7,068.89	7,060.78	7,000.00	6,992.02	68.76	100.98%
2018 年	2,593.35	2,443.62	9,000.00	9,255.20	-6,811.58	26.40%
累计	15,984.13	15,821.07	22,000.00	21,963.34	-6,142.27	72.03%

2018 年度上海莹悦扣除非经常性损益后归属于母公司所有者净利润为 2,443.62 万元，未能完成相关重组交易方承诺业绩 9,000.00 万元的业绩承诺额。

三、2018 年业绩承诺未实现的原因和说明

1、2018 年国家大力推进“提速降费”政策力度，上海莹悦在“降费”低价政策大环境的影响下，为适应日趋激烈的市场竞争，下调了销售单价，导致部分大客户收入较 2017 年有较大幅度下降。

2、上海莹悦主要成本为代维费用、折旧及职工薪酬等，由于市场竞争激烈，服务更加精细，为达成预测收入规模，扩大市场份额，成本与费用 2018 年都有大幅增长。



四、致歉声明

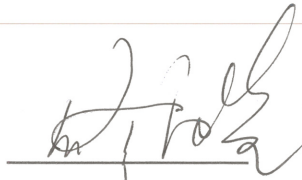
鉴于 2018 年上海莹悦全年经营业绩净利润未达到预测值，本评估机构及签字资产评估师对此深感遗憾，根据《上市公司重大资产重组管理办法》的要求，本评估机构及签字评估师在此向广大投资者诚恳致歉。

（本页以下无正文）



(此页无正文，为《上海申威资产评估有限公司关于上海莹悦网络科技有限公司 2018 年度未实现业绩承诺的说明及致歉声明》之签署页)

签字资产评估师：



修雪嵩



李芹

上海申威资产评估有限公司

2019年4月25日

