

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司独立董事
关于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的
独立意见

湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司（以下简称“天润数娱”）拟向北京虹软协创通讯技术有限公司（以下简称“虹软协创”）的全体股东舟山虹软协创投资合伙企业（有限合伙）、广州维动网络科技有限公司、深圳国金天使投资企业（有限合伙）（以下简称“虹软协创交易对方”），以及深圳市拇指游玩科技有限公司（以下简称“拇指游玩”）的全体股东曾飞、程霄、曾澍、骅威文化股份有限公司、天津大拇指企业管理咨询中心（有限合伙）（以下简称“拇指游玩交易对方”）发行股份及支付现金购买虹软协创 100%的股权及拇指游玩 100%的股权，并拟向广东恒润互兴资产管理有限公司非公开发行股份募集配套资金（以下简称“本次交易”）。

根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律、法规以及《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司章程》的有关规定，我们作为天润数娱的独立董事，参加了天润数娱第十届董事会第二十七次会议并参与投票表决，审阅了天润数娱本次交易的相关文件。基于我们的独立判断，现就本次交易的相关事项发表如下独立意见：

（一）本次交易方案符合《公司法》、《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》及其他有关法律、法规和中国证监会颁布的规范性文件的规定，符合天润数娱发展战略，有利于增强天润数娱盈利水平和可持续发展能力；有利于保护中小股东利益；有利于天润数娱的长远发展。本次交易方案具备可行性和可操作性。

（二）《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司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）》及其摘要、天润数娱与虹软协创交易对方及拇指游玩交易对方签订的附生效条件的《发行股份及支付现金购买

资产协议》，符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》、《关于规范上市公司重大资产重组若干问题的规定》等相关法律、法规、规范性文件的规定。本次交易方案合理，具备可操作性，在取得必要的批准、授权和核准后即可实施。

（三）本次募集配套资金的认购方为广东恒润互兴资产管理有限公司，为天润数娱实际控制人赖淦锋控制的企业。本次交易构成关联交易。

本次募集配套资金发行股份的定价基准日为发行期首日，发行价格为定价基准日前二十个交易日公司股票交易均价的 90%。定价基准日至发行日期间，天润数娱如有派息、送股、资本公积金转增股本等除权、除息事项，将按照深交所的相关规则对发行股份价格作相应调整。因此，本次关联交易定价公允。

公司董事会在审议相关议案时，关联董事就有关关联交易事项回避表决。

综上，本次关联交易的定价公允，不存在损害天润数娱及广大中小投资者的利益。

（四）天润数娱聘请北京中企华资产评估有限责任公司（以下简称为“中企华”）承担本次交易的评估工作。

1、本次评估机构具备独立性

天润数娱聘请中企华承担本次交易的评估工作，选聘程序合规。中企华作为本次交易的评估机构，具有有关部门颁发的评估资格证书，具有从事评估工作的专业资质和丰富的业务经验，能胜任本次评估工作。中企华及经办评估师与天润数娱、虹软协创交易对方、拇指游玩交易对方及虹软协创、拇指游玩均不存在关联关系，不存在除专业收费外的现实的和预期的利害关系，具有独立性。

2、本次评估假设前提的合理性

本次评估假设的前提均按照国家有关法规与规定进行，遵循了市场的通用惯例或准则，符合评估对象的实际情况，未发现与评估假设前提相悖的事实存在，评估假设前提合理。

3、评估方法与评估目的的相关性

根据评估方法的适用性及评估对象的具体情况，本次评估采用收益法和资产基础法两种方法对虹软协创及拇指游玩的股权价值进行了评估，根据两种方法的适用性及评估对象的具体情况，评估机构最终确定了收益法的评估值作为本次评估结果。

鉴于本次评估的目的系确定虹软协创、拇指游玩于评估基准日的公允价值，为天润数娱本次交易提供价值参考依据，本次评估机构所选评估方法恰当，评估结果客观、公正地反映了评估基准日评估对象的实际状况，评估方法与评估目的的相关性一致。

4、本次评估定价具备公允性

本次评估实施了必要的评估程序，遵循了独立性、客观性、科学性、公正性等原则，评估结果客观、公正地反映了评估基准日评估对象的实际状况，各类资产的评估方法适当，本次评估结论具有公允性。本次拟交易标的资产以评估值作为定价的基础，交易价格公平、合理，不会损害天润数娱及广大中小股东利益。

（五）本次交易的相关议案经天润数娱第十届董事会第二十七次会议审议通过。天润数娱本次董事会会议的召集、召开、表决程序和方式符合《中华人民共和国公司法》、《公司章程》的相关规定。本次交易相关事宜尚需获得骅威股份股东大会的审议、天润数娱股东大会的审议通过和中国证监会的核准同意。

（六）本次交易前，赖淦锋通过直接及间接持股控制公司 29.09%的股份，为公司的实际控制人。根据《证券法》、《上市公司重大资产重组管理办法》和《上市公司收购管理办法》的规定，赖淦锋拟通过广东恒润互兴资产管理有限公司认购公司本次募集配套资金非公开发行的股份，可能触发向公司所有股东发出要约收购的义务。

广东恒润互兴资产管理有限公司已承诺其认购的本次非公开发行的股票自股票发行完成之日起三十六个月内不得以任何方式转让，符合《上市公司收购管理办法》第六十三条第二款的规定，独立董事同意董事会提请公司股东大会非关联股东审议通过赖淦锋免于向公司股东发出要约收购，且免于向中国证监会提交豁免要约收购义务的申请。

综上,我们同意将天润数娱本次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案提交天润数娱股东大会审议。

(以下无正文)

(本页无正文，为《湖南天润数字娱乐文化传媒股份有限公司独立董事关于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的独立意见》之签字页)

独立董事：



李晓明



邹建华



廖焕国

2017 年 5 月 24 日