

关于对卧龙地产集团股份有限公司
股权收购事项的问询函的回复
信会师函字[2017]第 ZI132 号

立信会
(特殊
文件

关于对卧龙地产集团股份有限公司股权收购事项的问询函的回复

信会师函字[2017]第 ZI132 号

上海证券交易所：

2017年6月5日，卧龙地产集团股份有限公司收到上海证券交易所上市公司监管一部《关于对卧龙地产集团股份有限公司股权收购事项的问询函》（上证公函【2017】0686号）（以下简称“《问询函》”）。根据《问询函》的相关要求，立信会计师事务所（以下称我们）作为本次股权收购审计的会计师，就要求会计师核实的相关问题进行了认真核查，现就核查情况回复如下：

问题6、公告显示，标的公司2016年实现净利润为4470.18万元，而2017年1-4月标的公司实现净利润4120.12万元。请公司说明2017年1-4月经营业绩大幅度增长的原因。请会计师核实并发表意见。

回复：

标的公司2017年1-4月经营业绩大幅增长的主要原因是在线游戏产品增加且单款游戏贡献的收入增加导致总收入的增加，及销售费用占收入比重降低。

(1) 标的公司报告期内主要运营游戏收入数据如下：

游戏名称	上线时间	2016年收入(元)	2017年1-4月收入(元)
剑仙缘	2014年12月	17,912,356.19	1,272,976.61
奇迹西游	2015年3月	5,681,158.27	566,341.61
全民百战	2015年7月	67,718,984.25	5,113,909.92
奇迹屠仙	2016年3月	43,417,538.27	14,264,876.49
幻想神迹	2016年5月	8,135,137.48	7,708,556.83
烈焰龙城	2016年7月	4,920,453.25	25,978,018.49
通天西游	2016年9月	7,088,269.07	37,130,444.48
剑御苍穹	2017年1月		4,485,634.74
决战沙城	2017年2月		23,566,594.35
合计		154,873,896.78	120,087,353.52
占总收入比例		86.61%	87.91%

从上表可知，2016年收入主要来自于2014年、2015年及2016年上半年上线的游戏，这些游戏在2017年也在持续产生收入；另外，标的公司于2016年下半年及2017年推出了4款新游戏（烈焰龙城、通天西游、决战沙城、剑御苍穹），为2017年1-4月贡献了较高的收入，使2017年1-4月的收入水平达到较高的层次。

(2) 标的公司 2017 年 1-4 月的销售费用较 2016 年度下降约 3,752.93 万元，销售费用主要为游戏推广费，推广费受经营期间和游戏推出情况的影响因素较大。

会计师核查情况：

我们对标的公司的游戏流水、资金流水、不同游戏类型对收入的确认方法、时点、数据、对账情况进行了分析和检查，包括通过管理者账户登陆主要平台的游戏后台，现场获取报告期内与该平台的结算单据，并与后台对账的实际流水比对情况，向主要平台、联营单位函证交易情况。

会计师核查意见：

经核查，我们认为，标的公司业绩大幅增长符合公司的实际经营情况，增长原因合理。

立信会计师事务所(特殊普通合伙)
立信会计师事务所(特殊普通合伙)
2017年4月27日





营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91310101568093764U

证照编号 01000000201605190002

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

执行事务合伙人 朱建弟

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

经营范围 审查企业会计报表,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。
【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2016年05月19日

证书序号: NO. 017359

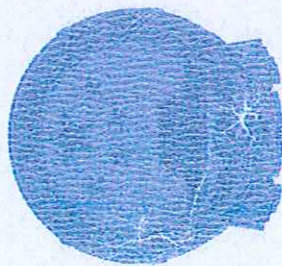
说明

- 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》。

发证机关: 上海市财政局

二〇一六年四月八日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所 (特殊普通合伙)

主任会计师: 朱建弟

办公场所: 上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式: 特殊普通合伙企业

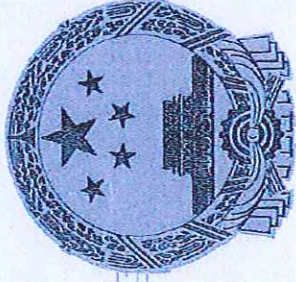
会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 10700 万元整

批准设立文号: 沪财会 (2000) 26号 (转制批文 沪财会 (2010) 82号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (转制日期 2010年12月31日)





证书序号: 000373

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
立信会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34

发证时间：二〇一五年七月十日

证书有效期至：二〇一七年七月十九日

