

关于北京一骑当千网络科技股份有限公司挂牌申请文件第三次 反馈意见的回复

主办券商



安信证券股份有限公司
Essence Securities Co., Ltd.

二〇一六年七月

关于北京一骑当千网络科技股份有限公司 挂牌申请文件第三次反馈意见的回复

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

根据贵司《关于北京一骑当千网络科技股份有限公司挂牌申请文件的三次反馈意见》（以下简称“《反馈意见》”）的内容要求，我公司组织拟挂牌公司、会计师事务所、律师事务所对贵司提出的《反馈意见》进行了认真核查和进一步调查，已逐条落实。现将《反馈意见》的落实情况报告如下：

（本回复说明中的简称与《公开转让说明书》中的简称具有相同含义）

一、重点问题

1、公司前五名客户情况表列示合同内容与重大合同披露内容存在差异。

(1) 请公司说明差异原因。(2) 报告期销售集中, 请公司详细补充披露与苹果电脑公司及真好玩娱乐科技股份有限公司合作模式与收益分成方式。(3) 请主办券商全面核查信息披露文件。

公司回复:

(1) 公司在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司业务具体情况”之“(一) 收入情况”之“3、报告期内前五名客户收入情况”部分披露苹果电脑公司、北京世界星辉科技有限责任公司、北京瓦力网络科技有限公司、北京卓易讯畅科技有限公司的合同内容为游戏授权, 是由于不谨慎导致的信息披露错误, 公司已修改披露如下:

2014 年度和 2015 年度, 公司前五名客户收入占当期营业收入的比例分别为 100.00%和 99.38%。具体情况如下:

年度	序号	客户名称	合同内容	销售金额 (元)	占当年销售总额的比例 (%)
2015 年度	1	苹果电脑公司	游戏联合运营	7,505,668.82	55.91
	2	真好玩娱乐科技股份有限公司	游戏授权代理	5,377,788.97	40.06
	3	北京世界星辉科技有限责任公司	游戏联合运营	208,063.11	1.55
	4	北京瓦力网络科技有限公司	游戏联合运营	201,672.09	1.50
	5	北京卓易讯畅科技有限公司	游戏联合运营	48,001.10	0.36
	合计	-	-	13,341,194.09	99.38
2014 年度	1	苹果电脑公司	游戏联合运营	1,652,296.17	100.00
	合计	-	-	1,652,296.17	100.00

(2) 公司已在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“四、公司业务具体情况”之“(一) 收入情况”之“3、报告期内前五名客户收入情况”部分补充

披露如下：

2014 年公司全部收入来源于苹果电脑公司，2015 年公司 95%以上的收入来源于根据苹果电脑公司及真好玩娱乐科技股份有限公司。其中，公司与苹果电脑公司的合作模式为联合运营，即公司负责提供支撑游戏的服务器，游戏研发、技术支持、客户服务等，联合运营商负责游戏的推广运营，公司与苹果电脑公司按照 7：3 的比例进行分成；公司与真好玩娱乐科技股份有限公司合作模式为游戏授权，即公司授权真好玩娱乐科技股份有限公司在台湾、香港、澳门、新加坡、马来西亚等地区一定版本游戏的独家运营权，真好玩娱乐科技股份有限公司向公司支付一定的版权金并将运营收益与公司按照 7：3 的比例进行分成。

主办券商回复：

主办券商已全面核查包括但不限于公开转让说明书等信息披露文件，经复核，公司已修订存在错、遗漏或不一致的信息披露文件，公司修改后的信息披露文件均真实、准确。

2、公司报告期收入主要来自一骑当千 OL 及新特种部队，运营数据显示这两款游戏均已进入生命周期后期，新开发游戏尚未上线；公开转让说明书关于一骑当千 OL 上线运营信息披露存在前后不一致。（1）请公司补充披露报告期所有游戏开发周期，包括且不限于研发、内测、公测、上架等时间，梳理公开转让说明书中不一致的表述。（2）请主办券商说明公开转让说明书中运营数据的获取方式，是否经过 IT 审计。（3）请主办券商结合期后表现就公司持续经营能力再次审慎发表意见。

公司回复：

公司已全部梳理修改公开转让说明书中关于《一骑当千 OL》上线运营信息不一致的表述，同时在公开转让说明书“第二节 公司业务”之“一、公司业务及服务的情况”之“（二）公司的主要产品”部分补充披露如下：

《一骑当千 OL》和《新特种部队》研发运营周期如下：

游戏	一骑当千 OL	新特种部队
----	---------	-------

IOS 上架时间	2013 年 11 月	2015 年 3 月
IOS 内测时间	2013 年 12 月	2015 年 3 月
IOS 公测时间	2015 年 1 月	2015 年 3 月
国内安卓上架时间	2015 年 1 月	2015 年 1 月
港澳台上架时间	2015 年 2 月	-
新加坡、马来西亚上架时间	2015 年 6 月	-
韩国上架时间	2015 年 9 月	-

注：1、上架日期：提交游戏产品通过运营平台审核的时间；

2、内测：游戏开服时间；

3、公测：大规模推广，全面公开测试时间；

4、《一骑当千 OL》及《新特种部队》研发周期均为 10 个月；

5、国内安卓系统、港澳台、新加坡、马来西亚上架时为成熟版本，未再次经过内测、公测过程。

主办券商回复：

（1）公开转让说明书中运营数据均由第三方平台提供，未经过 IT 审计，原因如下：报告期内，公司绝大部分收入来源于游戏联合运营和授权运营，无论与游戏平台联合运营或是授权代理运营，所有游戏运营均由第三方平台承担，公司获取游戏相关数据均由第三方平台提供。由于公司的游戏相关数据均由第三方平台提供，并非由公司自己制作的系统进行收集、统计和确认，所以不存在公司通过自己制作的系统进行舞弊的可能，所以公开转让说明书中运营数据没有进行专业的 IT 审计。

主办券商核查运营数据的方式如下：通过第三方平台获取游戏内玩家各项基

基础数据，对玩家真实性进行合理分析，主要包括：玩家活跃度，玩家登陆频率是否合理，玩家等级提升是否合理，玩家消费习惯，消费周期，消费金额是否合理，玩家充值周期是否合理；通过第三方平台获取了游戏消费总额前 100 名玩家消费信息，并抽取消费总额前三十位的玩家的登陆明细、充值明细、消费明细、登录频率与消费比例等详细数据记录进行合理性分析，以确认玩家账号的真实性及玩家的充值和消费流水数据的真实性；主办券商在公司协助下进行了测试，在报告期内的游戏中注册了账号，并进行了少量充值和消费，用以确认导出的游戏后台数据中是否包含游戏测试账号及充值消费信息。

经核查确认，公开转让说明书中运营数据虽未经过 IT 审计，但运营数据均来自第三方平台，数据真实、准确。

（2）经核查，公司期后 2016 年 1-6 月份未经审计的营业收入总计为 2,532,068.26 元，净利润-2,071,801.17 元，期后公司出现亏损，主要因为公司新的游戏产品尚未上线运营，公司新游戏研发付出较高的费用导致。

主办券商通过核查以下方面，认为公司具备可持续经营能力：

其一，根据相关行业权威咨询机构 2016 年 6 月发布的《2016-2022 年中国移动游戏市场深度调研及投资前景分析报告》，2015 年中国移动游戏市场份额 562.2 亿元，相较于 2014 增长 103.7%。根据 2016 上半年数据，预计市场规模将达到 912.7 亿元，较 2015 年增长 62.4%。因此，期后手机游戏市场规模仍处于逐步上升阶段。

其二，公司现有游戏产品《一骑当千 OL》和《新特种部队》游戏玩家虽有所下降，但期后仍可给公司创造一定的现金流。

其三，公司已经建立起完善的移动互联网游戏研发与运营一体的商业模式。研发方面，公司组建了专业的软件开发团队，公司游戏研发工作正有条不紊的进行；运营方面，公司主要采用授权运营及联合运营的模式，公司已经建立起完备的运营渠道，公司可选择的运营商较为广泛，包括苹果电脑公司、北京瓦力网络科技有限公司、北京世界星辉科技有限责任公司等。

其四，公司有两款产品已处于开发后期，分别为《一骑当千 OL2》、《疯狂邻居》。根据公司的说明及测算，《一骑当千 OL2》采用了 unity3D 游戏引擎，

可以从不同角度展现三维游戏的效果，提升玩家的游戏体验，预计上线时间为2016年10月，《疯狂邻居》是一款以RPG为主线的重度社交游戏，这款游戏在设计造型上对玩家具备独特的吸引力，预计上线时间为2016年9月；《一骑当千OL2》与《疯狂邻居》累计获取用户数可达200万人以上，《一骑当千OL2》2016年度预计可实现营收1,200万，《疯狂邻居》2016年度预计可实现营收300万。

其五，2015年12月，公司完成股改后第一轮融资，融资对象为上海合一科文投资合伙企业（有限合伙），融资价格为19.5元/股，融资金额为1,300万元，专业投资机构对公司新产品的上线运营及未来发展有比较好的预期。

综上，主办券商认为公司在可预见的未来具备可持续经营能力。

3、请主办券商自查执业质量。

主办券商回复：

主办券商已全面核查公司的信息披露文件，对前后披露口径不一致的地方全面修改，确保信息披露文件的真实性、准确性、完整性。

二、除上述问题外，请公司、主办券商、律师、会计师对照《全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》及《公开转让说明书内容与格式指引》补充说明是否存在涉及挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

回复：

公司、主办券商、律师、会计师已按照全国中小企业股份转让系统挂牌条件适用基本标准指引（试行）》及《公开转让说明书内容与格式指引》进行尽职调查，相关内容在公开转让说明书中做了充分披露，不存在其他涉及挂牌条件、信息披露以及影响投资者判断决策的其他重要事项。

（此页无正文，为《关于北京一骑当千网络科技股份有限公司挂牌申请文件
第三次反馈意见的回复》之申请挂牌公司签章页）

北京一骑当千网络科技股份有限公司

2016年7月22日



(此页无正文，为《关于北京一骑当千网络科技有限公司挂牌申请文件
第三次反馈意见的回复》之主办券商签字页)

项目负责人签字: 张浏松

张浏松

项目小组成员签字: 涂志兵

涂志兵

许梦

许梦

顾博

顾博

杨婧瑶

杨婧瑶

张浏松

张浏松

内核专员签字: 李广璞

李广璞



安信证券股份有限公司

2016年7月22日