

关于浙江金科文化产业股份有限公司 重组问询函中有关事项的说明

天健函〔2017〕667号

深圳证券交易所：

由浙江金科文化产业股份有限公司（以下简称金科文化公司）转来的《关于对浙江金科文化产业股份有限公司的重组问询函》（创业板许可类重组问询函（2017）第49号，以下简称问询函）奉悉，我们已对问询函中需我们回复的事项进行了审慎核查，现汇报如下。

报告书显示，报告期内 Outfit7 前五大供应商采购金额分别为 6776.9 万元、8709.48 万元、4404.81 万元；营业成本分别为 1218.48 万元、536.86 万元、431.29 万元；销售费用分别为 1550.86 万元、5357.40 万元、2329.27 万元；管理费用分别为 17652.31 万元、12896.69 万元、6119.07 万元。请你公司补充披露：（1）报告期内 Outfit7 前五大供应商具体采购内容；（2）说明报告期内 Outfit7 各期采购规模与营业成本、销售费用、管理费用是否匹配。请会计师和财务顾问核查并发表明确意见。（问询函第 5 条）

（一）报告期内 Outfit7 公司前五大供应商具体采购内容

1. 2017 年 1-6 月

序号	供应商名称	采购金额 (万元)	采购内容
1	Arx anima animation studio GmbH	2,094.05	视频制作
2	Google Ireland LTD	909.85	应用程序和应用产品的引擎服务、服务器、数据分享服务
3	AppLovin Limited	515.45	广告推广服务
4	Unity Technologies Finland Oy	514.94	广告推广服务

5	Blagovno Trgovski Center, d.d	370.52	房屋租赁
合计		4,404.81	

2. 2016 年度

序号	供应商名称	采购金额 (万元)	采购内容
1	Arx anima animation studio GmbH	3,860.25	视频制作
2	Google Ireland LTD	1,507.05	应用程序和应用产品的引擎服务、服务器、数据分享服务
3	AppLovin Limited	1,455.72	广告推广服务
4	Unity Technologies Finland Oy	1,191.19	广告推广服务
5	Blagovno Trgovski Center, d.d	695.27	房屋租赁
合计		8,709.48	

3. 2015 年度

序号	供应商名称	采购金额 (万元)	采购内容
1	Arx anima animation studio GmbH	4,177.45	视频制作
2	Google Ireland LTD	1,274.74	应用程序和应用产品的引擎服务、服务器、数据分享服务
3	Blagovno Trgovski Center, d.d	484.14	房屋租赁
4	ZOMG LTD	437.69	版权金
5	CDNetworks Inc	402.87	应用程序及应用产品的引擎服务
合计		6,776.89	

(二) 报告期内 Outfit7 公司各期采购规模与营业成本、销售费用、管理费用的匹配

报告期各期 Outfit7 公司采购总额与营业成本、销售费用、管理费用的匹配情况如下：

单位：万元

项目	2017 年 1-6 月	2016 年度	2015 年度
采购总额(A)	8,221.05	16,117.21	13,077.65

其中：外购固定资产(B)	88.57	276.85	205.49
外购无形资产(C)	3,291.63	5,785.46	5,930.71
营业成本(D)	431.29	536.86	1,218.48
管理费用	6,119.07	12,896.69	17,652.31
扣除：职工薪酬	2,655.13	5,234.85	5,186.30
折旧及摊销	1,104.09	3,981.55	2,205.89
差旅费及业务招待费	112.44	99.81	383.90
股权激励		-613.78	5,602.55
管理费用扣除后小计(E)	2,247.41	4,194.26	4,273.67
销售费用	2,329.27	5,357.40	1,550.86
扣除：差旅及业务招待费	167.12	33.62	101.56
销售费用扣除后小计(F)	2,162.15	5,323.78	1,449.30
差异(G=A-B-C-D-E-F)	-	-	-

Outfit7 公司的 2016 年采购总额较 2015 年上升，同期销售费用上升较大，主要原因系 Outfit7 公司于 2016 年加大了在亚太市场的推广力度，销售费用出现增长；管理费用下降，主要原因系 2015 年股权激励费用较大，扣除上述影响后，管理费用略有上升。Outfit7 公司采购总额 2017 年 1-6 月较 2016 年保持稳定，同期管理费用、销售费用略微下降。此外，Outfit7 公司营业成本金额较小，对采购总额影响较小。

综上所述，报告期内 Outfit7 公司采购总额与其营业成本、管理费用及销售费用基本匹配。

（三） 会计师核查情况

1. 核查程序

(1) 取得 Outfit7 公司报告期内与主要供应商签订的合同及相关订单，并与公司的采购明细账、发票资料等信息进行核对。公司对各供应商确认的采购与其签订的合同、订单等相关信息相符，不存在异常情况；

(2) 对 Outfit7 公司报告期内的主要供应商进行实地走访或网络访谈。通过实地走访或访谈，以便了解相关供应商的基本信息、相关业务开展情况，判断 Outfit7 公司向其采购的合理性及真实性。我们采用实地走访和网络访谈的重要

供应商如下：

序号	供应商名称	访谈时间	访谈方式
1	Arx anima animation studio GmbH	2017.7.27	实地访谈
2	Blagovno Trgovski Center, d.d	2017.7.22	实地访谈
3	Unity Technologies Finland Oy	2017.7.27	实地访谈
4	ZOMG LTD	2017.7.25	实地访谈
5	TBA d.o.o.	2017.7.25	实地访谈
6	Advisio, zavarovalnisko posredovanje d.o.o.	2017.7.25	实地访谈
7	ironSource UK Limited	2017.7.28	实地访谈
8	CDNetworks Inc	2017.7.28	网络访谈

(3) 我们对 Outfit7 公司报告期内的主要供应商实施函证，对 Outfit7 公司对主要供应商的采购额及应付账款或预付账款余额发函询证；

(4) 我们复核了 Outfit7 公司采购清单，并将其与固定资产、无形资产增加金额、营业成本、销售费用、管理费用进行核对，不存在重大不符情况；

(5) 我们复核了 Outfit7 公司营业成本结转明细表及营业成本明细账，未发现营业成本存在重大异常；

(6) 我们复核了 Outfit7 公司销售费用及管理费用明细表及其明细账，未发现销售费用、管理费用存在重大异常。

2. 核查结论

经核查，我们认为，Outfit7 公司向主要供应商的采购金额真实、合理；采购规模与营业成本、销售费用、管理费用匹配。

专此说明，请予察核

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一七年九月十二日