

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

KEE EVER BRIGHT DECORATIVE TECHNOLOGY CO., LTD.



二〇一六年度报告

证券代码：002464

证券简称：金利科技

披露日期：2017年3月31日

第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人郑玉芝、主管会计工作负责人郑玉芝及会计机构负责人(会计主管人员)袁丽华声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，并不代表公司对未来年度的盈利预测及对投资者的实质承诺，能否实现取决于市场状况变化等多种因素，存在很大的不确定性，请投资者注意投资风险。

公司存在电商市场及行业竞争风险、交易平台的系统安全性风险，详细情况请查阅本报告“第四节、经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望之（三）公司未来面临的挑战和应对措施”。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 145,589,953 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.00 元（含税），送红股 0 股（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	4
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	11
第五节 重要事项.....	27
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	45
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	46
第九节 公司治理.....	52
第十节 公司债券相关情况	58
第十一节 财务报告	59
第十二节 备查文件目录	141

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、金利科技	指	昆山金利表面材料应用科技股份有限公司
霍市摩伽	指	霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司
MMOGA、香港摩伽	指	香港摩伽科技有限公司
佛山摩伽	指	佛山摩伽科技有限公司
珠海长实	指	珠海横琴新区长实资本管理有限公司
冉盛盛瑞	指	宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）
珠海长实	指	珠海横琴新区长实资本管理有限公司
盖娅互娱	指	北京盖娅互娱网络科技股份有限公司
货币单位	指	本报告如无特别说明货币单位为人民币元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	金利科技	股票代码	002464
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	昆山金利表面材料应用科技股份有限公司		
公司的中文简称	金利科技		
公司的外文名称（如有）	KEE EVER BRIGHT DECORATIVE TECHNOLOGY CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	KEBDT		
公司的法定代表人	郑玉芝		
注册地址	江苏省昆山市经济技术开发区昆嘉路 1098 号		
注册地址的邮政编码	215300		
办公地址	江苏省昆山开发区春旭路 258 号东安大厦 1701 室		
办公地址的邮政编码	215335		
公司网址	http://www.ksjinli.com		
电子信箱	sz002464@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙铁明	吕红英
联系地址	江苏省昆山开发区春旭路 258 号东安大厦 1701 室	江苏省昆山开发区春旭路 258 号东安大厦 1701 室
电话	0512-36860986	0512-36860986
传真	0512-36860985	0512-36860985
电子信箱	sz002464@163.com	sz002464@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《证券时报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	江苏省昆山开发区春旭路 258 号东安大厦 1701 室

四、注册变更情况

组织机构代码	913205006082757232
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	2015 年公司实施了重大资产重组，将原有主营业务全部剥离，收购了香港摩伽 100% 股权，公司由原来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业。
历次控股股东的变更情况（如有）	2015 年 4 月 21 日，公司股东 SONEMINC. 与珠海长实签订股份转让协议，SONEMINC. 将其持有的公司 42,221,086 股股份转让给珠海长实。股权转让已于 2015 年 5 月 11 日办理过户手续，公司于 2015 年 5 月 12 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》，公司控股股东变更为珠海长实。2016 年 7 月 26 日，公司股东珠海长实与冉盛盛瑞签署了《股份转让协议》，约定珠海长实将其持有的公司无限售流通 35,000,000 股转让给冉盛盛瑞。2016 年 8 月 18 日，珠海长实将其持有的无限售流通 17,500,000 股过户至冉盛盛瑞名下。2016 年 9 月 2 日，珠海长实将剩余 17,500,000 无限售流通股过户至冉盛盛瑞名下，公司控股股东变更为冉盛盛瑞。

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西三环北路 50 号豪柏大厦 C1 座 909 室
签字会计师姓名	李云飞、刘炼

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

财务顾问名称	财务顾问办公地址	财务顾问主办人姓名	持续督导期间
新时代证券股份有限公司	北京市海淀区北三环西路 99 号西海国际中心 1 号楼 15 层	徐鹏 肖涛	2016.1.1-2016.12.31

六、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2016 年	2015 年	本年比上年增减	2014 年
营业收入（元）	370,558,004.04	560,647,662.30	-33.91%	528,208,460.15
归属于上市公司股东的净利润（元）	184,575,345.74	32,348,677.41	470.58%	-129,448,884.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,194,644.73	-59,548,039.18	421.08%	-137,440,116.04

经营活动产生的现金流量净额 (元)	217,513,482.82	13,354,587.24	1,528.75%	-7,055,595.07
基本每股收益 (元/股)	1.27	0.22	477.27%	-0.89
稀释每股收益 (元/股)	1.27	0.22	477.27%	-0.89
加权平均净资产收益率	17.32%	4.19%	13.13%	-15.63%
	2016 年末	2015 年末	本年末比上年末增减	2014 年末
总资产 (元)	2,103,762,205.54	2,273,138,484.20	-7.45%	904,850,197.04
归属于上市公司股东的净资产 (元)	1,168,823,750.76	973,425,235.33	20.07%	755,619,640.53

七、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	77,652,955.73	94,909,581.27	79,907,554.21	118,087,912.83
归属于上市公司股东的净利润	9,341,054.04	37,126,517.15	32,136,032.52	105,971,742.03
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	11,341,054.04	37,126,517.15	34,136,032.52	108,591,041.02
经营活动产生的现金流量净额	2,621,562.73	77,666,518.40	31,909,011.73	105,316,389.96

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是 否

九、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	2016 年金额	2015 年金额	2014 年金额	说明

非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-37,223.53	95,389,486.06	274,378.19	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		28,031,661.66	574,300.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-6,582,075.46	-31,524,431.13		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			7,707,552.62	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出			917,976.41	
减：所得税影响额			1,482,975.96	
合计	-6,619,298.99	91,896,716.59	7,991,231.26	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司目前主营业务为游戏电子商务平台运营，主要运营主体 MMOGA 是专门为正版授权/注册码及游戏虚拟物品提供相关交易服务的互联网 B2C 电子商务中介平台。MMOGA 专注于线上游戏相关产品的零售业务，致力于为全球的优秀游戏商品经销商和游戏玩家提供一个安全、可靠、高效、便利、专业的中介交易平台。全球的游戏玩家均可在公司交易平台上，采购到各类游戏软件正版产品的授权/注册码、游戏虚拟物品（金币、点卡、道具、装备等）及预付费卡等。

报告期内实现营业收入 370,558,004.04 元，比上年同期下降 33.91%；实现归属于上市公司股东的净利润 184,575,345.74 元，比上年同期增长 470.58%；基本每股收益 1.27 元，比上年同期增长 477.27%。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	未发生重大变化
固定资产	未发生重大变化
无形资产	未发生重大变化
在建工程	未发生重大变化
可供出售金融资产	报告期新增对盖娅互娱 1% 的股权

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
香港摩伽	公司收购	475,641,742.25	中国香港	香港摩伽作为虚拟物品电子商务中介平台，无生	1、资产控制措施：品牌控制、管理平台系统控制、数	252,846,637.32	40.69%	否

				产过程,运营模式简单,人员较少	据信息控制、知识产权控制、固定资产控制; 2、业务控制措施: 授权/注册码业务监控、游戏虚拟物品业务监控、盈利业绩监控、综合业绩监控、3、管理运营体系控制措施: 核心管理人员控制、运营团队控制、财务体系控制、外包服务体系控制			
--	--	--	--	-----------------	--	--	--	--

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司核心竞争力目前主要依托于 MMOGA 的核心竞争力, 其主要核心竞争力包括以下几个方面:

1、海量的忠实客户群及品牌优势

MMOGA 拥有海量的忠实客户群即忠实活跃的注册用户, 同比同行业竞争对手, MMOGA 在欧洲的忠实客户群体占有相当大的优势。同时 MMOGA 在欧洲乃至全球有着极高的品牌认知度和卓越的行业市场口碑, 以及高度自动化运行的中介运营平台和海量实时交易信息的大数据交易中心。

2、自主研发的反欺诈系统

MMOGA 自主研发了反欺诈交易系统, 可避免网络常见的欺诈行为、恶意程序或恶意客户遭受经济损失。MMOGA 通过多年的经验, 设计了一套上百种算法判断的程序, 大大减少了虚假交易损失。行业内常规游戏交易渠道或运营平台的欺诈率在 1%-5% 之间, 而借助 MMOGA 反欺诈系统, 使 MMOGA 近年来的欺诈率保持在仅 0.2%-0.4% 之间。

3、自主研发的自动匹配筛选供货系统

MMOGA 拥有一个高度自动化、高效的供货商匹配、筛选及发货系统, 可以保证绝大部分的订单都

在数分钟内发货并递送到游戏玩家手里。系统对于供货商的选择标准，不止是价格低廉这一要素，还要考察供货商的发货速度、发货稳定性、发货准确性、货源储备充足率、附加值服务等，如果只是单纯的价格优势，系统是不会选择的，因为供货商的综合实力才是最重要的，并且这一系列选择都是通过程序算法自动执行完成的。如果一个供货商因为种种原因，始终没有从 MMOGA 得到订单，那么在一段时间后，MMOGA 会跟供货商进行沟通，找出问题的所在，要求供货商进行改进及优化，以期得到更好的销售业绩，实现 MMOGA 与供货商的双赢。

4、简洁便利的中介交易平台

MMOGA 自主研发的网上游戏产品购物平台总结了数年来数百万次交易实操经验，以及大量的用户体验反馈，并借鉴了成熟网购平台的成功技术和经验，整个界面、中介交易平台和环境能为游戏玩家客户带来优良的交易体验和操作便利，能够极大地增加新用户导入，并保持较高的网站用户黏性。

5、行业地位优势及平台优势

MMOGA 是预付费卡互联网数字化推广的先驱，是行业内销售游戏许可码最早的几家公司之一，在欧洲地区的游戏玩家中有较高的影响力。

MMOGA 在欧洲市场上投入了一定的广告费用，与全球各类一线大型知名网站以及游戏社区都有良好的合作，并已经在欧洲和北美发达国家地区奠定了行业领先地位。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2015 年，公司实施了重大资产重组，将原有主营业务剥离，收购了 MMOGA100% 股权，公司由原来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业。

报告期内，MMOGA 加强了平台运营、平台品牌建设，自 2015 年底通过系列举措实施“纯中介平台化”战略，提高了平台的盈利能力和持续增长能力，进一步提升了国际化娱乐游戏虚拟商品营销平台地位。

截至 2016 年 12 月 31 日，注册用户达到 580 万，各项业务取得了较快增长，具体如下：

（一）授权/注册码业务及游戏虚拟物品业务运营情况

MMOGA 通过关注 2016 年全球游戏市场新游戏产品/版本推出情况、注册码业务的国际批发商渠道、相关线上和线下推广宣传情况、线上和线下大型知名机构伙伴 (Ebay、Google、Youtube、Facebook、Gamestar 等) 的合作情况，以及国际大型游戏研发商的动态，把握 2016 年十款爆款热卖游戏新版本 (包括 Overwatch (守望先锋)，XCOM 2 (幽服 2)，Dying Light (消逝的光芒)，Dark Souls 3 (黑暗之魂 3)，The Division (全境封锁 PC 版)，CS Go (反恐精英)，Need for Speed (极品飞车)，FIFA17 (国际足联 17)，Battlefield 1 (战地 1)，WoW EU Legion (魔兽世界：军团再临) 等，全面确保了注册码业务和游戏虚拟物品业务的稳定运行和有力增长。

（二）成功落地“纯中介平台化”

MMOGA 已经从“卖家”+“渠道平台”的双重身份中剥离低附加值的“卖家”身份，专注于“渠道平台”的身份定位。

自 2016 年初始，MMOGA 成功转型为纯中介平台，实质性升级其业务盈收结构，剥离“卖家”身份，去除购销业务，从而转为纯中介费收取模式。在此模式下，MMOGA 营收结构降低了销售成本，主营业务利润率有较大幅度的提升。此项战略调整顺应了目前全球游戏虚拟商品产业链的发展趋势，能够进一步巩固 MMOGA 在欧洲地区的领先地位。

（三）市场开拓及产品引入情况

报告期内，MMOGA 一方面深耕德语区市场，进一步巩固了其在德语区的领先龙头地位，一方面扩大了在英国、法国的市场占有率，亦启动了对西班牙市场的开拓。通过地域市场扩张，MMOGA 的业务规模和平台用户实现了显著提升。同期，MMOGA 的虚拟商品类型扩展引入了“皮肤”等定制类产品，并加大了 Console 类游戏产品的比例，丰富产品线的同时提升了收入水平。

另外，MMOGA 在一定程度上加大了对欧洲电子竞技团队的赞助投入，特别是德国著名的 CS GO 联赛，并着手布局建设联运平台。MMOGA 计划自 2017 年起在其现有的 Leveling 服务业务基础上，新增并引入符合欧美游戏玩家特点习惯的电竞、直播等模式，致力于打造 MMOGA 主品牌和子品牌下的多平台移动互联网站群和游戏社区，为 MMOGA 的传统业务线和创新业务线汇聚和导入更大规模的用户流量，以更大规模的流量进而驱动传统和创新业务的高速发展。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2016 年		2015 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	370,558,004.04	100%	560,647,662.30	100%	-33.91%
分行业					
3C 类			99,073,585.69	17.67%	-100.00%
家电类			81,567,732.72	14.55%	-100.00%
汽车类			48,375,633.27	8.63%	-100.00%
其他类	12,577,950.52	3.39%	58,377,066.54	10.41%	-78.45%
贸易			25,925,862.99	4.62%	-100.00%
电子商务	357,980,053.52	96.61%	247,327,781.09	44.11%	44.74%
分产品					
铭板产品			55,623,253.02	9.92%	-100.00%
薄膜开关			15,670,721.71	2.80%	-100.00%
传统塑胶件			113,568,401.80	20.26%	-100.00%
IML 塑胶件			67,495,800.38	12.04%	-100.00%
贸易			25,925,862.99	4.62%	-100.00%
废料			1,334,608.62	0.24%	-100.00%
摄像头光学防尘镜片			8,608,847.22	1.54%	-100.00%

触摸屏表面玻璃镜片			21,931,827.23	3.91%	-100.00%
其他	12,577,950.52	3.39%	3,160,558.24	0.56%	297.97%
游戏授权/注册码	285,040,266.98	76.92%	186,036,990.43	33.18%	53.22%
游戏虚拟物品	17,712,779.18	4.78%	9,957,919.22	1.78%	77.88%
返利收入	55,227,007.36	14.91%	23,718,471.44	4.23%	132.84%
广告收入			27,614,400.00	4.93%	-100.00%
分地区					
国内	12,577,950.52	3.39%	106,096,479.89	18.92%	-88.14%
国外	357,980,053.52	96.61%	454,551,182.41	81.08%	-21.25%

同比增减变动的原因为：2015 年，公司实施了重大资产重组，将原有主营业务剥离，收购了 MMOGA100% 股权，公司由原来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业。

(2) 占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
电子商务	357,980,053.52	45,125,884.84	87.39%	44.74%	-68.70%	45.68%
分产品						
游戏授权/注册码	285,040,266.98	42,485,763.32	85.09%	53.22%	-68.95%	58.64%
游戏虚拟物品	17,712,779.18	2,640,121.52	85.09%	77.88%	-64.02%	58.78%
返利收入	55,227,007.36		100.00%	132.84%	0.00%	0.00%
分地区						
国外	357,980,053.52	45,125,884.84	87.39%	-21.25%	-83.58%	47.87%

同比增减变动的原因为：2015 年，公司实施了重大资产重组，将原有主营业务剥离，收购了 MMOGA100% 股权，公司由原来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

(4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

(5) 营业成本构成

行业和产品分类

单位：元

行业分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
3C 类	营业成本			83,149,475.04	22.04%	-100.00%
家电类	营业成本			50,301,673.16	13.34%	-100.00%
汽车类	营业成本			41,061,221.97	10.89%	-100.00%
其他类	营业成本	12,576,049.17	21.79%	42,111,031.05	11.16%	-70.14%
贸易	营业成本			16,433,402.81	4.36%	-100.00%
电子商务	营业成本	45,125,884.84	78.21%	144,154,993.73	38.22%	-68.70%

单位：元

产品分类	项目	2016 年		2015 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
铭板产品	营业成本			43,636,958.74	11.57%	-100.00%
薄膜开关	营业成本			9,805,991.37	2.60%	-100.00%
传统塑胶件	营业成本			73,192,160.69	19.40%	-100.00%
IML 塑胶件	营业成本			52,001,256.69	13.79%	-100.00%
贸易	营业成本			16,433,402.81	4.36%	-100.00%
废料	营业成本			5,664,424.68	1.50%	-100.00%
摄像头光学防尘镜片	营业成本			5,801,324.75	1.54%	-100.00%
触摸屏表面玻璃镜片	营业成本			22,594,998.14	5.99%	-100.00%
其他	营业成本	12,576,049.17	21.79%	3,926,286.13	1.04%	220.30%
游戏授权/注册码	营业成本	42,485,763.32	73.63%	136,817,760.25	36.27%	-68.95%
游戏虚拟物品	营业成本	2,640,121.52	4.58%	7,337,233.48	1.95%	-64.02%

同比增减变动的原因为：2015 年，公司实施了重大资产重组，将原有主营业务剥离，收购了 MMOGA100% 股权，公司由原

来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业。

报告期内营业成本的主要构成项目如下表：

成本要素	2015年	2016年
直接材料	27.37%	
直接人工	9.25%	
销售税金	1.54%	
制造费用	17.77%	
贸易成本	4.36%	21.79%
废料成本	1.50%	
电子商务采购成本	38.22%	78.21%

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

是 否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	275,445,973.96
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	74.33%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	第一名	263,744,318.32	71.17%
2	第二名	3,882,319.72	1.05%
3	第三名	3,586,497.45	0.97%
4	第四名	2,164,735.27	0.58%
5	第五名	2,068,103.21	0.56%
合计	--	275,445,973.96	74.33%

主要客户其他情况说明

适用 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	0.00
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	0.00%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	平台化不适用		
合计	--	0.00	0.00%

自 2016 年初始，MMOGA 成功转型为纯中介平台，实质性升级其业务盈收结构，剥离“卖家”身份，去除购销业务，从而转为纯中介费收取模式，故不适用供应商的统计。

主要供应商其他情况说明

适用 不适用

3、费用

单位：元

	2016 年	2015 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	24,088,520.22	19,359,225.45	24.43%	报告期业务拓展，广告费用增加
管理费用	41,398,466.00	186,174,670.38	-77.76%	主要是 2015 年存在大额资产重组中介费用及员工经济补偿金
财务费用	49,500,117.61	-9,409,990.19	626.04%	报告期欧元汇率变动较大，造成汇兑损益增加

4、研发投入

适用 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2016 年	2015 年	同比增减
经营活动现金流入小计	494,865,644.68	484,955,829.11	2.04%
经营活动现金流出小计	277,352,161.86	471,601,241.87	-41.19%
经营活动产生的现金流量净额	217,513,482.82	13,354,587.24	1,528.75%
投资活动现金流入小计	80,492,400.00	1,138,982,851.46	-92.93%

投资活动现金流出小计	342,093,135.85	1,147,046,063.81	-70.18%
投资活动产生的现金流量净额	-261,600,735.85	-8,063,212.35	-3,144.37%
筹资活动现金流入小计	194,512,095.84	13,091,925.00	1,385.74%
筹资活动现金流出小计	158,347,872.23	52,841,153.59	199.67%
筹资活动产生的现金流量净额	36,164,223.61	-39,749,228.59	190.98%
现金及现金等价物净增加额	-32,664,041.87	-30,987,209.87	-5.41%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

适用 不适用

经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长1,528.75%，主要是报告期经营活动现金流出减少所致；

投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降3,144.37%，主要是上年有收回投资收到的现金、报告期投资支付的现金增加所致；

筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增长190.98%，主要原因是报告期融资借款、上年偿还到期借款所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	12,615,620.32	6.82%	资产减值损失	坏账损失具有可持续性
营业外支出	37,223.53	0.02%	固定资产报废损失	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2016 年末		2015 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	90,405,750.67	4.30%	123,069,792.54	5.41%	-1.11%	
应收账款	79,685,058.98	3.79%	123,147,169.51	5.42%	-1.63%	主要是收回客户款项所致
固定资产	2,825,425.70	0.13%	2,982,064.19	0.13%	0.00%	
在建工程			399,826.25	0.02%	-0.02%	主要是 Oracle 财务系统结转无形资产所致

其他应收款	93,825,191.04	4.46%	32,864,916.73	1.45%	3.01%	主要是子公司给 XULIN 代垫款所致
可供出售金融资产	46,432,920.00	2.21%			2.21%	主要是报告期购买盖娅互娱 1% 股份所致
其他应付款	289,546,081.36	13.76%	15,064,403.68	0.66%	13.10%	主要是报告期应付股权转让款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司不存在被查封、扣押、冻结的资产。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

公司子公司霍市摩伽与王彦直先生于 2016 年 7 月 20 日签订《股份转让协议》，霍市摩伽拟以自有资金 4,640 万元收购王彦直先生所持有的北京盖娅互娱网络科技股份有限公司的 1,450,000 股股票，占盖娅互娱总股份的 0.9998%。公司于 2016 年 7 月 21 日完成股票交割手续。

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
霍市摩伽	子公司	电子商务、网络游戏的开发、运营；软件设计与开发、企业信息化、网站设计与开发	500,000,000	2,093,473,040.53	1,120,289,973.85	357,980,053.52	211,064,057.28	210,703,002.35
香港摩伽	霍市摩伽控股香港摩伽 100% 的股权	经营网络游戏产品，主要产品为游戏授权/注册码和游戏虚拟物品	港元 100	475,641,742.25	461,008,937.17	357,980,053.52	253,207,692.25	252,846,637.32
佛山摩伽	香港摩伽控股佛山摩伽 100% 的股权	网络科技领域的技术软件开发、技术咨询服务；网络系统工程设计，计算机技术服务与咨询，商务信息咨询，企业管理咨询	欧元 130,000	40,938,800.59	1,990,732.99	8,582,956.27	1,006,450.03	690,815.84

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

霍市摩伽、香港摩伽为合并报表数据。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

（1）全球游戏市场情况

根据 Newzoo 发布的《全球游戏市场报告》季度报告显示，全球游戏玩家在 2016 年将创造 996 亿美元的收入，比 2015 年增加 8.5%。移动平台以 369 亿美元的收入首次超越 PC，全球增幅达 21.3%。亚太地区继续主导全球市场，占比 47%。Newzoo 预测，直到 2019 年，全球游戏市场将以 6.6% 的复合年增长率持续发展，最终达到 1186 亿美元的市场总额，其中移动游戏收入 525 亿美元。

（2）德国游戏市场特征

欧洲的网络游戏市场是所有游戏开发商的必争之地，许多知名的游戏都逐渐落户欧洲市场。英国，法国，德国这三个国家在欧洲游戏市场的收入占 75% 以上，但是就游戏收入而言，德国是欧洲最大的游戏市场。全球游戏总收入德国位列第四。

德国是欧洲继俄罗斯之后最大的经济体，也是欧洲人口最多的一个国家。截止目前大约有 1 亿人居住在德国，25 至 54 岁之间的人口占了 41%，他们都是网上支付主要人群。德国的游戏玩家达到了 3000 万人，是欧洲拥有游戏玩家数量最多的国家。

德国已经过了只有早期玩家才会玩手游的阶段，活跃用户也日渐增多。手游已经变成数字生活的代表，吸引了全年龄段的玩家。37% 的玩家承认每周都会玩手游，14% 的玩家会每天通过平板或手机玩游戏。

在德国 18-24 岁的玩家中，五分之一会每天玩手游。33% 的玩家每周会玩游戏。35-44 岁的玩家中 16% 的人会每天玩游戏。55-64 岁的玩家就只有 9% 会每天玩游戏。

在每个月至少玩一次游戏的德国智能手机用户中，有 8% 表示他们每天都会进行购买，有 15% 至少每周进行一次购买，有 6% 至少每月进行一次购买。保持游戏活跃度和新鲜度是吸引德国玩家的优势之一。

34% 的德国用户认为应用需要付费购买是其质量上佳的体现。这一比例显著高于其他受访市场（美英法）。预计今年德国游戏市场规模将达到 30 亿美元，市场潜力巨大。

（3）电子商务行业发展情况

根据联合国贸易和发展会议（UNCTAD）的数据显示，2015 年全球电商市场规模达 22.1 万亿美元，其中 B2B 电商规模为 19.9 万亿，B2C 电商是 2.2 万亿。中国是全球最大的 B2C 电商市场，B2C 销售额和网购消费者数量都是最高。就网购消费者数量而言，前十大电商市场分别是中国、美国、日本、德国、英国、巴西、俄罗斯、法国、韩国和印度。

（二）公司发展战略以及经营计划

公司全资控股公司 MMOGA 的主要市场位于德国、奥地利、瑞士德语区、英国、法国、西班牙、北欧、东欧、俄罗斯等欧洲地区及北美、澳大利亚等地区，其中 2014 年、2015 年、2016 年德语区业务占全部业务的比例分别为 90%、85%、92%。

2014 年和 2015 年德国游戏虚拟交易市场规模分别为 4.77 亿欧元和 5.62 亿欧元，受益于游戏玩家购买行为从线下向线上的转移，MMOGA 2014 年较 2013 年的扣非税后净利润增长率为 109.64%；2015 年较 2014 年的扣非税后净利润增长率为 78.51%，2016 年较 2015 年的扣非税后净利润增长率为 33%。截至 2016 年 12 月 31 日，MMOGA 交易平台注册用户达到 580 万。

在全球游戏行业及电子商务行业保持高速增长的发展形势下，公司将以 MMOGA 平台为基础，通过发挥 MMOGA 品牌优势、行业地位，MMOGA 将进一步巩固和加深目前已与国际知名平台 Google、Facebook、EBay、Twitter、YouTube、PayPal 等既有的战略合作关系，推动业务扩张发展战略。同时高度关注 2017 年全球游戏市场新游戏产品/版本推出情况、注册码业务的国际批发商渠道、相关线上和线下宣传推广情况，以及国际大型游戏研发商的动态，把握 2017 年爆款热卖游戏新版本（包括 For Honor（荣耀战魂），South Park（南方公园），FIFA 18（国际足联 18），Tom Clancy's Ghost Recon Wildlands Gold Edition（汤姆·克兰西的幽灵行动荒地黄金版）等。

2017 年 MMOGA 将继续深耕德语区市场，进一步巩固其在德语区的领先龙头地位，同时继续扩大在英国、法国的市场占有率，计划启动对中东、亚洲市场的开拓。

直播平台无疑是 2016 年泛娱乐领域最炙手可热的焦点之一。根据艾媒咨询与搜狐科技的报道显示，国内直播平台数量从 2015 年底的 200 家左右快速上升至目前的近 300 家，各路玩家纷纷从不同场景切入直播领域，形成百花齐放的多元竞争态势。一些著名的直播平台的崛起代表直播成为真正的大众娱乐，也直接带动了本轮直播行业的爆发。在变现模式上，虚拟礼物为主要商业模式的素人直播未来将更多通过广告与电商拓展多元化的商业模式，而游戏电竞与赛事直播将继续在专业化内容输出的道路上进一步发展。MMOGA 根据自身的海量忠实客户群体，结合海外市场的领军优势，计划在欧洲范围内推出 MMOGA 品牌专场直播，同时将 2017 年战略方向调整优化现有业务产品线和服务，扩大全球目标市场占有率，增加平台用户数量，整合现有平台资源，游戏平台，完善 MMOGA 在直播，游戏，电竞等产业布局，加强 MMOGA

的渠道属性。通过以上整合和布局，全力开拓海内外游戏市场合作，完善 MMOGA 游戏产业链布局，以在海内外树立优质海外游戏渠道的品牌形象。

2016 年内，MMOGA 一定程度上加大了对欧洲电子竞技团队的赞助投入，并着手布局建设联运平台，2017 年起，MMOGA 计划在其现有的 Leveling 服务业务基础上，新增并引入符合欧美游戏玩家特点习惯的电竞直播、游戏社区等模式，致力于打造 MMOGA 主品牌和子品牌下的多平台移动互联网站群和游戏社区，为 MMOGA 的传统业务线和创新业务线汇聚和导入更大规模的用户流量，以更大规模的流量进而驱动传统和创新业务的高速发展。

展望 2017 年，公司将以现有的 MMOGA 游戏电子商务平台为依托，向文化娱乐全产业链发展，在国际游戏发行/代理、移动互联网流量变现、游戏社区及联运平台、电子竞技、IP 整合、影视动漫衍生品等泛游戏娱乐领域加大布局力度，逐步形成具有自主品牌的泛娱乐生态系统。同时 MMOGA 根据游戏特点以及流行区域等因素，依托 MMOGA 海量注册会员、和优质流量资源，通过搜索引擎优化、联盟营销、邮件营销、SNS（Social Networking Services）营销以及海外合作伙伴等多种渠道，同时利用自身优势帮助中国企业解决游戏欧洲本地化和境外支付等各种问题，将游戏推向全球从而打造全球性数字娱乐跨境电商平台。

（三）公司未来面临的挑战和应对措施

1、电商市场及行业竞争风险

目前欧洲正版授权/注册码及游戏虚拟物品交易平台领域专业化运营公司数量相对较少，MMOGA 在欧洲相关商品交易领域中处于较为领先的地位，获取了一定的品牌知名度。但如果未来新的综合类网站或其他专业网站改变经营策略而进入该领域，将会加剧行业竞争，同时现有的竞争对手也大力加大市场及品牌的推广，若 MMOGA 不能利用其技术优势和品牌优势维持市场份额，以及未有新的战略方向，则可能出现现有用户流失或对新用户的吸引力降低的情况，从而对其的经营状况产生不利影响。

应对措施：MMOGA 在 2017 年上半年，将进行全部网站改版优化，推出摩伽高端定制移动端，制作摩伽品牌 App，将利用自身的技术优势和品牌优势维持市场占有率，同时不断提高服务质量和丰富产品线。另外通过在全球重点区域进一步推广摩伽品牌，大力增加平台忠实用户数量。同时要深耕细分各目标市场，结合全球市场情况丰富产品线，优化服务质量。不断满足客户需求，留住忠实客户群，同时开发新的注册用户。通过增加直播，电竞，游戏联运中心等新业务来深度挖掘用户价值。对内打磨特色平台，对外通过赞助，宣传，合作伙伴搭建提升品牌形象。对竞争对手而言，从技术和内容提供角度确立自己的优势和特色。对用户而言，突显摩伽自身产品上的亮点和个性，提高用户的粘性。对合作伙伴而言，全力打造摩伽企业文化和发展愿景。

2、交易平台的系统安全性风险

MMOGA 为正版授权/注册码及游戏虚拟物品电子商务中介平台，交易主要通过交易平台完成，所以交易平台运行的安全性和稳定性是保证客户账户数据保密、确保交易完成、避免交易损失的重要保障。实际经营中，MMOGA 主要委托第三方专业结构开发、建设和维护交易平台，其专业性较强，双方合作过程中亦未出现过严重的安全性问题。但如果出现设备故障、软件漏洞、网络恶意攻击、电力供应故障等不可控因素导致 MMOGA 交易平台出现系统崩溃、数据丢失、服务中断等情况，将会对 MMOGA 的商业信誉和经营活动产生不利影响。

应对措施：MMOGA 已建立共一套完善、有效的 IT 内控体系和机制。此 IT 内控体系使 MMOGA 满足上市公司监管的需求，也使 MMOGA 通过高标准的 IT 内控体系巩固其在欧洲的行业地位。同时 MMOGA 也在全力打造自己专业内部 IT 开发、运维团队，使其交易平台的海量数据，系统交易，结构开发，建设，维护全部都由自己的专业团队来操作，以便减少系统安全性风险。

十、接待调研、沟通、采访等活动

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

√ 适用 □ 不适用

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2016 年 01 月 19 日	实地调研	机构	调研活动记录表编号 2016-001，详见公司投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S002464/) 及巨潮资讯网。
2016 年 10 月 18 日	实地调研	机构	调研活动记录表编号 2016-002，详见公司投资者关系互动平台 (http://irm.p5w.net/ssgs/S002464/) 及巨潮资讯网。

十一、公司信息披露指定媒体及公告索引

公司选定的信息披露报纸为《证券时报》，指定信息披露网站为巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)，报告期内公司公告

索引如下：

编号	披露时间	公告名称
2016-001	2016-01-08	关于公司控股股东股权解除质押的公告
2016-002	2016-01-14	第四届董事会第七次会议决议公告
2016-003	2016-01-14	第四届监事会第五次会议决议公告
2016-004	2016-01-14	关于公司变更 2015 年度审计机构的公告

2016-005	2016-01-14	关于召开 2016 年第一次临时股东大会的通知
2016-006	2016-01-14	关于变更网址的公告
2016-007	2016-01-21	关于公司控股股东股权质押的公告
2016-008	2016-01-29	关于公司控股股东股权质押的公告
2016-009	2016-01-30	2016 年第一次临时股东大会决议公告
2016-010	2016-02-17	关于非公开发行股份上市流通提示性公告
2016-011	2016-02-24	关于股东权益变动的提示性公告
2016-012	2016-02-29	2015 年度业绩快报
2016-013	2016-03-19	关于公司控股股东股权解除质押及再质押的公告
2016-014	2016-03-26	关于公司控股股东股权解除质押及再质押的公告
2016-015	2016-03-28	关于签署信托贷款合同的公告
2016-016	2016-03-30	关于股东权益变动的提示性公告
2016-017	2016-03-31	2016 年第一季度业绩预告
2016-018	2016-04-26	第四届董事会第八次会议决议公告
2016-019	2016-04-26	第四届监事会第六次会议决议公告
2016-020	2016-04-26	2015 年度报告摘要
2016-021	2016-04-26	2015 年度募集资金存放与使用情况专项报告
2016-022	2016-04-26	关于香港摩伽 2015 年度业绩承诺完成情况的公告
2016-023	2016-04-26	关于举行 2015 年度报告网上说明会的公告
2016-024	2016-04-29	2016 年第一季度报告正文
2016-025	2016-05-10	关于限售股份上市流通提示性公告
2016-026	2016-05-14	关于公司股东股权解除质押的公告
2016-027	2016-06-02	关于对深圳证券交易所 2015 年年报问询函的回复公告
2016-028	2016-06-04	关于召开 2015 年度股东大会的通知
2016-029	2016-06-23	关于股东权益变动的提示性公告
2016-030	2016-06-24	关于公司股东股权解除质押的公告
2016-031	2016-06-28	2015 年度股东大会决议公告

2016-032	2016-07-02	关于公司股东股权解除质押及再质押的公告
2016-033	2016-07-12	重大事项停牌公告
2016-034	2016-07-13	关于公司股东股权质押的公告
2016-035	2016-07-19	重大事项停牌的进展公告
2016-036	2016-07-21	第四届董事会第十次会议决议公告
2016-037	2016-07-21	关于公司子公司签署《股份转让协议》的公告
2016-038	2016-07-26	关于筹划重大资产重组的停牌公告
2016-039	2016-07-27	关于公司控股股东签署股份转让协议的提示性公告
2016-040	2016-07-30	关于公司控股股东股权解除质押的公告
2016-041	2016-08-02	关于重大资产重组停牌的进展公告
2016-042	2016-08-08	关于对深证证券交易所问询函的回复公告
2016-043	2016-08-09	关于重大资产重组停牌的进展公告
2016-044	2016-08-12	关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告
2016-045	2016-08-19	关于重大资产重组停牌的进展公告
2016-046	2016-08-20	关于公司控股股东股权转让过户完成的公告
2016-047	2016-08-24	关于公司股东股权质押的公告
2016-048	2016-08-26	关于重大资产重组停牌的进展公告
2016-049	2016-08-27	关于公司控股股东股权解除质押的公告
2016-050	2016-08-31	第四届董事会第十一次会议决议公告
2016-051	2016-08-31	第四届监事会第八次会议决议公告
2016-052	2016-08-31	2016 年半年度报告摘要
2016-053	2016-09-02	关于重大资产重组停牌的进展公告
2016-054	2016-09-06	关于公司控股股东股权转让过户完成的公告
2016-055	2016-09-12	第四届董事会第十二次会议决议公告
2016-056	2016-09-12	关于重大资产重组进展暨延期复牌的公告
2016-057	2016-09-21	第四届董事会第十三次会议决议公告
2016-058	2016-09-21	第四届监事会第九次会议决议公告

2016-059	2016-09-21	关于披露重组报告书暨公司股票继续停牌公告
2016-060	2016-09-21	关于本次重组进程可能被暂停或可能被终止作出风险提示性公告
2016-061	2016-09-23	关于公司控股股东股权质押的公告
2016-062	2016-09-30	关于召开 2016 年第二次临时股东大会的通知
2016-063	2016-10-12	关于重大资产重组停牌的进展公告
2016-064	2016-10-17	关于公司股票复牌的提示性公告
2016-065	2016-10-17	关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金报告书（草案）修订说明的公告
2016-066	2016-10-17	关于重组问询函回复的公告
2016-067	2016-10-19	2016 年第二次临时股东大会决议公告
2016-068	2016-10-24	2016 年第三季度报告正文
2016-069	2016-10-25	关于公司股东股权解除质押的公告
2016-070	2016-10-28	关于收到中国证监会行政许可申请受理通知书的公告
2016-071	2016-10-29	关于公司股东股权质押的公告
2016-072	2016-11-01	关于公司股东股权质押的公告
2016-073	2016-11-21	关于收到《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》的公告
2016-074	2016-12-12	关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的预披露公告
2016-075	2016-12-14	关于股票交易异常波动的公告
2016-076	2016-12-20	关于对深圳证券交易所关注函回复的公告
2016-077	2016-12-21	关于《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》之反馈意见回复的公告
2016-078	2016-12-28	关于中国证监会并购重组委审核公司重大资产重组事项的停牌公告
2016-079	2016-12-31	第四届董事会第十五次会议决议公告
2016-080	2016-12-31	第四届监事会第十一次会议决议公告
2016-081	2016-12-31	关于公司变更 2016 年度审计机构的公告
2016-082	2016-12-31	关于召开 2017 年第一次临时股东大会的通知

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2014 年公司权益分配方案为：公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2015 年公司权益分配方案为：公司不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

2016 年公司权益分配方案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2016 年	0.00	184,575,345.74	0.00%	0.00	0.00%
2015 年	0.00	32,348,677.41	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	0.00	-129,448,884.78	0.00%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.00
每 10 股转增数（股）	30
分配预案的股本基数（股）	145,589,953
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	-107,206,922.23
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	

本次无现金分红
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明
2016 年公司权益分配方案为：公司计划不派发现金红利，不送红股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 30 股。

三、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人、其他主体以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	康铨（上海）贸易有限公司	股份锁定承诺	康铨（上海）贸易有限公司承诺其所认购公司非公开发行的股份，自股份发行结束并上市之日起 36 个月内不转让，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	2013 年 01 月 18 日	2013-02-20 至 2016-02-19	已履行完毕
	Mikel Alig	业绩承诺	MMOGA 2015 年度、2016 年度和 2017 年度（“承诺年度”）的承诺净利润分别不少于 27,599,000 欧元、39,466,570 欧元和 56,437,195 欧	2015 年 06 月 23 日	2015 年度-2017 年度	2015 年度已履行完毕，2016 年度按《股份收购协议书》执行。

			元，实现连续三年每年同比不低于43%的增长。若 MMOGA 在承诺年度实际净利润超过承诺净利润 20% 及以上的，公司应额外奖励 Mikel Alig 超额净利润的 50%，超额净利润等于承诺年度的实际净利润减去该承诺年度的承诺净利润金额之差；若 MMOGA 承诺年度届时实现的实际净利润未能达到承诺净利润，Mikel Alig 应就业绩差额对公司进行业绩补偿，业绩补偿金额=业绩差额=承诺年度承诺净利润减去承诺年度 MMOGA 实际净利润。			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	珠海横琴新区区长实资本管理有限公	股份锁定承诺	自本次权益变动完成之日起 12 个月	2015 年 05 月 12 日	2015-05-12 至 2016-05-11	已履行完毕

	司		内不转让其所持有的公司 42,221,086 股股份。若在上述股份锁定期间发生公司资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。			
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩 (万元)	当期实际业绩 (万元)	未达预测的原因 (如适用)	原预测披露日期	原预测披露索引
香港摩伽	2016 年 01 月 01 日	2016 年 12 月 31 日	欧元 3,946.66	欧元 3,443.56	主要缘于 2016 年因部分国际大型游戏研发商市场策略变化，部分游戏虚拟物品产业链进入调整期，且拓展实施的推广业务因合作方因素不具备可在年内确认收入的条件，全年实现业绩少于之前预期水平。	2015 年 08 月 18 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)

公司股东、交易对手方在报告年度经营业绩做出的承诺情况

适用 不适用

交易对方Mikel Alig承诺：香港摩伽 2015年度、2016年度和2017年度的净利润分别不少于27,599,000欧元、39,466,570欧元和56,437,195欧元，实现连续三年每年同比不低于43%的增长。

香港摩伽2016年度实现净利润为34,435,572.87欧元，折合人民币 252,846,637.32元。

四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

根据中华人民共和国财政部2016年12月3日发布的《财政部关于印发〈增值税会计处理规定〉的通知》（财会[2016]22号）的规定，将“营业税金及附加”科目调整为“税金及附加”科目，将利润表中的“营业税金及附加”项目调整为“税金及附加”项目，将自2016年5月1日起企业经营活动发生的房产税、土地使用税、车船使用税、印花税从“管理费用”科目重分类至“税金及附加”科目，2016年5月1日前发生的税费不予调整，且比较数据不予调整。

七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

2015 年公司实施了重大资产重组，将原有主营业务全部剥离，收购了香港摩伽 100% 股权。

2015 年 11 月起香港摩伽、佛山摩伽纳入合并报表同时合并报表范围减少宇瀚光电科技(苏州)有限公司、SMART ADVANCE CO.,LTD、KEE INTERFACE TECHNOLOGY,INC.、KEE Europe GmbH(金利(欧洲)有限公司)、KEE Hong Kong Limited(金利表面材料应用科技有限公司)、KEE TAIWAN CO., LTD(台湾金利表面材料应用科技有限公司)等 6 家公司。2016 年，合并报表范围包括霍市摩伽、香港摩伽、佛山摩伽。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	150
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0.08
境内会计师事务所注册会计师姓名	李云飞、刘炼

当期是否改聘会计师事务所

是 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

是 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

是 否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司原聘请信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2016年度审计机构。经公司董事会审计委员会、第四届董事会第十五次会议、第四届监事会第十一次会议审议通过，2017年第一次临时股东大会审议批准，公司2016年度审计机构变更为瑞华会计师事务所。因瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）自身原因，为保证公司能够在法定限期内披露2016年度报告，经与瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）友好沟通，瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）不再担任公司2016年度审计机构，公司将2016年度审计机构变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

报告期内，公司因重大资产重组事项，聘请了中信证券股份有限公司，报告期间已支付100万元。

十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

十一、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十二、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十三、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十六、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十七、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司与子公司之间担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
霍市摩伽	2015年08 月18日	50,000						
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			0	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			50,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				0
子公司对子公司的担保情况								

担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 (协议签署日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)			0	报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2+C2)			0	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			50,000	报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4+C4)			0	
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				无				

（2）违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

适用 不适用

2016年3月25日，公司与长安国际信托股份有限公司（以下简称“长安信托”）签署了《信托贷款合同》及《股权质押合同》。公司向长安信托申请信托贷款，贷款金额为人民币1.50亿元整，贷款期限6个月，贷款利率为9%/年，公司以控股子公司霍市摩伽（公司持有其100%股权）30%股权为本次信托贷款提供质押担保。公司于2016年9月27日全额归还1.5亿。

十八、社会责任情况

1、履行精准扶贫社会责任情况

适用 不适用

2、履行其他社会责任的情况

公司规范运营，长期致力于经济发展，积极回报投资者，与客户建立了良好的合作关系。公司为员工提供安全舒适的工作环境，具有竞争力的薪资待遇，良好的培训。同时，公司为丰富员工的业务生活，增强员工的身体素质，为员工购置健身设备，定期举办娱乐活动，丰富员工业余生活；为增强员工向心力、凝聚力，归属感，定期举办员工生日会。

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

不适用

是否发布社会责任报告

是 否

十九、其他重大事项的说明

适用 不适用

（1）2015年重大资产重组事项

2015年公司实施了重大资产重组，公司以现金方式向Mikel Alig收购其持有的香港摩伽科技有限公司100%的股权，同时向方幼玲、昆山峰实电子科技有限公司出售除货币资金和除外权益以外的全部资产、业务和负债，包括宇瀚光电科技（苏州）有限公司、SMART ADVANCE CO.,LTD、KEE Europe GmbH（金利（欧洲）有限公司）、KEE Hong Kong Limited(金利表面材料应用科技有限公司)、KEE TAIWAN CO., LTD（台湾金利表面材料应用科技有限公司）等公司原有的所有子公司，其中SMART ADVANCE CO.,LTD持有KEE INTERFACE TECHNOLOGY,INC. 100%股权。

截至本公告披露日，以上子公司股权转让的过户登记手续已完成；动产，如机器设备及机动车辆的过户已完成；商标、专利等知识产权已过户完成；不动产，如厂房、土地使用权正依不动产所在地新施行的不动产登记政策办理转让过程中。

（2）报告期内重大资产重组事项

报告期内，公司拟向陈路、祝华、胡禹平、王一夫、吴丕江、雷亮、上海能观投资管理合伙企业（有限合伙）发行股份及支付现金购买其所持有的微屏软件科技（上海）有限公司93%股权并向不超过10名符合条件的特定投资者非公开发行股份募集不超过149,181.36万元配套资金。

公司于2017年1月4日收到中国证监会通知，经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于2017年1月4日召开的2017年第1次工作会议审核，公司本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项未获得通过。

公司于2017年2月24日收到中国证监会发出的《关于不予核准昆山金利表面材料应用科技股份有限公司向陈路等发行股份购买资产并募集配套资金的决定》（证监许可【2017】246号），中国证监会对公司发行股份购买资产并募集配套资金事项不予核准。公司于2017年3月3日召开了第四届董事会第十六次会议，审议通过了《关于继续推进重大资产重组事项的议案》。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以及公司2016年第二次临时股东大会对董事会的授权，公司董事会研究决定拟调整方案继续推进本次重大资产重组事项。

二十、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	52,811,039	36.27%				-52,811,039	-52,811,039	0	0.00%
3、其他内资持股	52,811,039	36.27%				-52,811,039	-52,811,039	0	0.00%
其中：境内法人持股	52,811,039	36.27%				-52,811,039	-52,811,039	0	0.00%
二、无限售条件股份	92,778,914	63.73%				52,811,039	52,811,039	145,589,953	100.00%
1、人民币普通股	92,778,914	63.73%				52,811,039	52,811,039	145,589,953	100.00%
三、股份总数	145,589,953	100.00%				0	0	145,589,953	100.00%

股份变动的原因

 适用 不适用

2016年2月22日，康铨（上海）持有的10,589,953股解除限售上市流通；2016年5月12日，珠海长实持有的42,221,086股解除限售上市流通。

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
珠海横琴新区长实资本管理有限公司	42,221,086	42,221,086		0	2015 年 4 月 21 日，公司股东 SONEMINC. 与珠海长实签订股份转让协议，SONEMINC. 将其持有的公司 42,221,086 股股份转让给珠海长实。上述股权转让已于 2015 年 5 月 11 日办理过户手续，公司于 2015 年 5 月 12 日收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》。珠海长实承诺：自本次权益变动完成之日起 12 个月内不转让其所持有的公司 42,221,086 股股份。若在上述股份锁定期间发生公司资本公积转增股本、派送股票红利、配股、增发等使股份数量发生变动的事项，上述锁定股份数量相应调整。	2016-05-12
康铨（上海）贸易有限公司	10,589,953	10,589,953		0	康铨（上海）贸易有限公司承诺其所认购公司非公开发行的股份，自股份发行	2016-02-22

					结束并上市之日起36个月内不转让，之后按照中国证监会及深圳证券交易所的有关规定执行。	
合计	52,811,039	52,811,039	0	0	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

适用 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

3、现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	17,065	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	15,134	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	24.04%	35,000,000	35,000,000	0	35,000,000	质押	35,000,000
石亚君	境内自然人	13.96%	20,320,366	-8,800,000	0	20,320,366	质押	20,300,000

珠海横琴新区长实资本管理有限公司	境内非国有法人	4.96%	7,221,086	-35,000,000	0	7,221,086	质押	7,220,000
FIRSTEX INC.	境外法人	3.87%	5,628,470	-771,530	0	5,628,470		
渤海证券—工商银行—渤海分级汇鑫 10 号集合资产管理计划	其他	3.43%	4,986,900	4,986,900	0	4,986,900		
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	其他	3.37%	4,900,000	2,730,014	0	4,900,000		
深圳新华富时—浙商银行—新华富时宏利投资 1 号专项资产管理计划	其他	3.30%	4,800,000	4,800,000		4,800,000		
平安期货有限公司—平安期货—安睿 18 号资产管理计划	其他	3.03%	4,407,500	4,407,500	0	4,407,500		
红塔资产—浙商银行—红塔资产鹏光一号资产管理计划	其他	2.68%	3,898,579	3,898,579	0	3,898,579		
康铨（上海）贸易有限公司	境内非国有法人	2.67%	3,891,953	-6,698,000	0	3,891,953		
上述股东关联关系或一致行动的说明	宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）与珠海横琴新区长实资本管理有限公司的实际控制人均为郭昌玮先生。							

前 10 名无限售条件股东持股情况

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	35,000,000	人民币普通股	35,000,000
石亚君	20,320,366	人民币普通股	20,320,366
珠海横琴新区长实资本管理有限公司	7,221,086	人民币普通股	7,221,086
FIRSTEX INC.	5,628,470	人民币普通股	5,628,470
渤海证券—工商银行—渤海分级汇	4,986,900	人民币普通股	4,986,900

鑫 10 号集合资产管理计划			
中国银行股份有限公司—富国改革动力混合型证券投资基金	4,900,000	人民币普通股	4,900,000
深圳新华富时—浙商银行—新华富时宏利投资 1 号专项资产管理计划	4,800,000	人民币普通股	4,800,000
平安期货有限公司—平安期货—安睿 18 号资产管理计划	4,407,500	人民币普通股	4,407,500
红塔资产—浙商银行—红塔资产鹏光一号资产管理计划	3,898,579	人民币普通股	3,898,579
康铨（上海）贸易有限公司	3,891,953	人民币普通股	3,891,953
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）与珠海横琴新区长实资本管理有限公司的实际控制人均为郭昌玮先生。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2016 年 05 月 06 日	91330206MA281XXR4D	投资管理
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

股东报告期内变更

适用 不适用

新控股股东名称	宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）
变更日期	2016 年 09 月 02 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
指定网站披露日期	2016 年 09 月 06 日

3、公司实际控制人情况

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

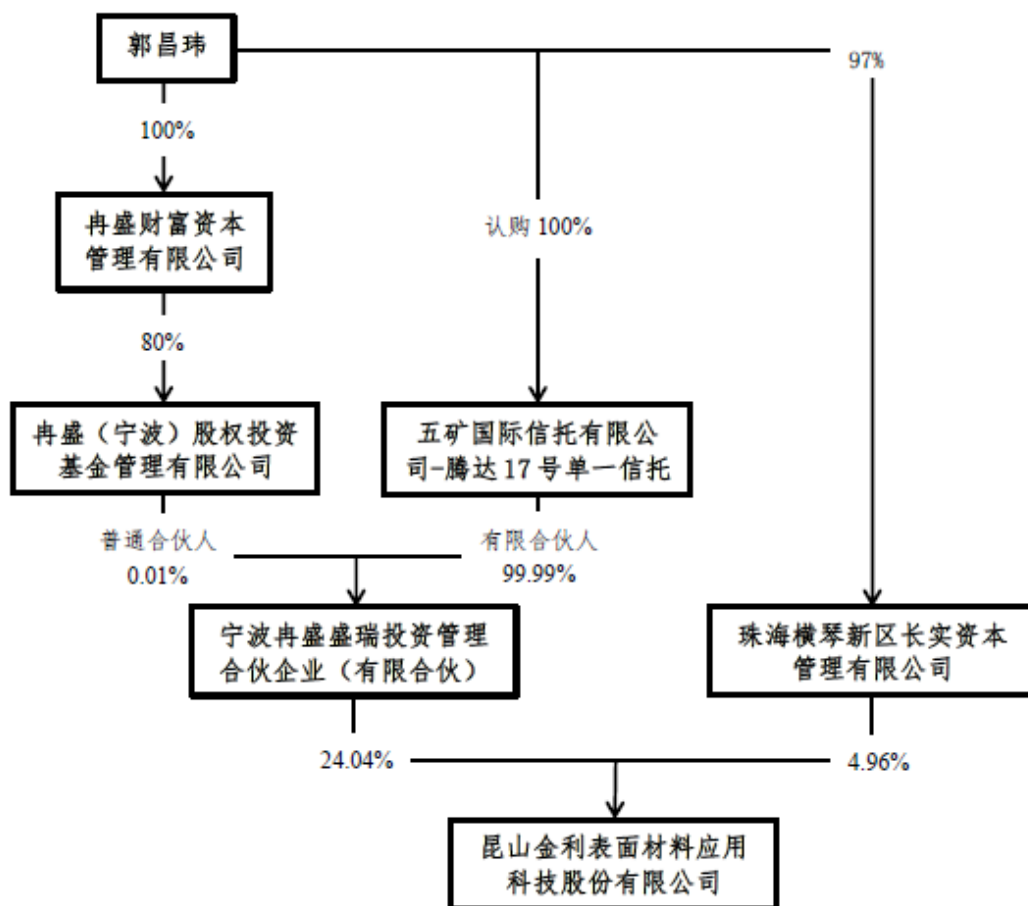
实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
郭昌玮先生	中国	否
主要职业及职务	郭昌玮先生主要从事投资业务、资产管理、投资管理；郭昌玮先生担任冉盛(宁波)股权投资基金管理有限公司董事长、珠海横琴新区长实资本管理有限公司执行董事、冉盛财富资本管理有限公司执行董事、冉盛长实(宁波)资产管理有限公司董事、北京冉盛资产管理有限公司经理。	
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	郭昌玮先生控股中润资源投资股份有限公司（股票代码：000506，证券简称：中润资源）	

实际控制人报告期内变更

 适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

 适用 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
郑玉芝	董事长、 总经理	现任	女	63	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
郑玉芝	财务负责 人	现任	女	63	2015年 08月17 日	2018年 06月22 日					
赵小川	副董事长	现任	男	38	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
汪涛	董事	现任	男	44	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
卢涛	董事	现任	男	47	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
史克通	独立董事	现任	男	49	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
周长刚	独立董事	现任	男	48	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
王艳侠	监事会主 席	现任	女	44	2015年 06月23 日	2018年 06月22 日					
陶玉	监事	现任	女	38	2015年 09月02 日	2018年 06月22 日					
梅岩	监事	现任	男	31	2015年 09月01 日	2018年 06月22 日					
孙铁明	董事会秘	现任	男	40	2015年	2018年					

	书、副 总 经 理				10 月 29 日	06 月 22 日					
合计	--	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

□ 适用 √ 不适用

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(一) 董事会成员

1、郑玉芝女士：1954年7月出生，中国国籍，加拿大皇家大学（ROYAL ROADS UNIVERSITY）工商管理硕士学位、高级国际财务管理师（SIFM）。曾任中信深圳集团公司北京公司总经理助理兼财务经理、副总经理、总经理；北京中信创投企业管理公司总经理。现任欧美同学会会员、欧美同学会企业家协会会员、中国注册会计师协会会员。2015年6月至今担任本公司董事长、总经理，2015年8月至今担任本公司财务负责人。

2、赵小川先生：1979年12月出生，中国国籍，英国莱彻斯特大学(University of Leicester)企业工商管理硕士学位。曾任英国伦敦花旗银行集团(Citigroup)结构性产品部门高级副总裁；香港花旗银行集团(Citigroup)旗下投资机构花旗国际执行董事，负责亚太区股权投资及并购业务；2010年至2016年初曾任红隼资本管理有限公司董事、总经理。2015年6月至今担任本公司副董事长，2015年7月至今兼任本公司全资子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司执行董事、法定代表人。

3、汪涛先生：1973年3月出生，美国东密执根大学工商管理硕士。曾任北京新力元创网络科技有限公司总经理，法定代表人。2015年6月至今担任本公司董事。

4、卢涛先生：1970年11月出生，首都经贸大学金融学院金融保险专业研究生学历。曾任中国黄金总公司期货部经理；南方证券有限公司华北管理总部投行部高级经理；国美电器有限公司投资部高级经理；北京安控投资有限公司证券投资部总监；山东三联商社股份有限公司独立董事；珠海横琴新区长实股权投资基金（有限合伙）项目总监。2015年10月至今担任中国忠旺控股有限公司并购部总监，2017年3月至今担任君泰人寿保险股份有限公司监事。2015年6月至今担任本公司董事。

5、史克通先生：1968年12月出生，中国国籍，中国政法大学法学学士学位。曾任威海市永达高技术总公司职员；山东鲁中律师事务所律师、主任；北京市京都律师事务所律师。现任中国忠旺控股有限公司（香港主板上市）独立董事，国投瑞银基金管理有限公司独立董事，北京公共交通控股（集团）有限公司外部董事（北京市国资委任命），重庆广电数字传媒股份有限公司独立董事、渤海产业投资基金管理有限公司独立董事。2001年6月至今任北京金诚同达律师事务所律师、高级合伙人。2015年6月至今担任本公司独立董事。

6、周长刚先生：1969年10月出生，山东经济学院审计学学士。2006年6月至今任山东中联工程造价咨询有限公司法人、董事长、2010年3月至今任中联资产评估集团山东有限公司法人、董事长。2015年6月至今担任本公司独立董事。

（二）监事会成员

1、王艳侠女士：1973年10月出生，中国国籍，东北财经大学会计电算化专科。曾任抚顺矿业集团有限责任公司会计师；北京天通会计师事务所高级审计师；中天运会计师事务所项目经理；北京金州工程有限公司财务副经理兼成本核算主管；北京安控投资有限公司财务总监；2013年7月至今任珠海横琴新区长实资本管理有限公司监事。2015年6月至今担任公司监事会主席。

2、陶玉女士：1979年4月出生，中国国籍，中国人民大学经济学院经济学博士。曾任北京语言桥翻译社英文翻译、国家知识产权局英文翻译；2011年7月至今担任中央民族大学马克思主义学院教师。2015年9月至今担任公司监事。

3、梅岩先生：1986年2月出生，中国国籍，法学学士学位。曾任职于昆山好孩子百瑞康健康用品有限公司。2014年3月至今任公司法务之职。2015年9月至今担任公司职工监事。

（三）高级管理人员

孙铁明先生：1977年出生，中国国籍，大学本科学历，中级经济师。曾在中科英华高技术股份有限公司人力资源部、董事会秘书处工作，曾任润物控股有限公司行政经理，中科英华高技术股份有限公司董事会办公室副主任、主任、监事。2015年10月至今担任公司董事会秘书、副总经理。

在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
王艳侠	珠海横琴新区长实资本管理有限公司	监事	2013年07月		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
赵小川	红隼资本管理有限公司	董事、总经理	2010年12月		否
	霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司	执行董事、法定代表人	2015年07月		否
卢涛	中国忠旺控股有限公司	并购部总监	2015年10月		否
	君泰人寿保险股份有限公司	监事	2017年03月		是
史克通	中国忠旺控股有限公司	独立董事	2008年08月		是
	国投瑞银基金管理有限公司	独立董事	2012年03月		是
	北京公共交通控股（集团）有限公司	外部董事	2015年02月		是
	重庆广电数字传媒股份有限公司	独立董事	2015年12月		是

	北京金诚同达律师事务所	律师、高级合伙人	2001 年 06 月		是
	渤海产业投资基金管理有限公司	独立董事	2016 年 12 月		是
周长刚	山东中联工程造价咨询有限公司	董事长、法定代表人	2006 年 06 月		是
	中联资产评估集团山东有限公司	董事长、法定代表人	2010 年 03 月		否
陶玉	中央民族大学马克思主义学院	教师	2011 年 07 月		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

根据《公司章程》等相关规定，公司现任董事、监事、高级管理人员按照以下方式领取薪酬：

- 1、独立董事津贴为7,000元/月（含税），每月发放。
- 2、监事会主席津贴为7,000元/月（含税），非职工代表监事、职工代表监事津贴为5,000元/月（含税），每月发放。
- 3、公司董事会决议：高级管理人员按其岗位及职务支付薪酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
郑玉芝	董事长、总经理、财务负责人	女	63	现任	76.8	否
赵小川	副董事长	男	38	现任	8.4	否
汪涛	董事	男	44	现任	47.2	否
卢涛	董事	男	47	现任	8.4	否
史克通	独立董事	男	49	现任	8.4	否
周长刚	独立董事	男	48	现任	8.4	否
王艳侠	监事会主席	女	44	现任	8.4	否
陶玉	监事	女	38	现任	6	否
梅岩	监事	男	31	现任	17.05	否
孙铁明	董事会秘书、副	男	40	现任	47.2	否

	总经理					
合计	--	--	--	--	236.25	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	15
主要子公司在职员工的数量（人）	62
在职员工的数量合计（人）	77
当期领取薪酬员工总人数（人）	77
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	0
销售人员	2
技术人员	6
财务人员	6
行政人员	17
客服人员	32
产品人员	14
合计	77
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	6
本科	61
专科	9
高中	1
合计	77

2、薪酬政策

为建立科学的管理制度，保持关键部门、关键岗位薪酬水平的稳定性并充分发挥薪酬与绩效的激励作用；以达到吸引人才、留住人才、激励人才和推进公司整体发展战略的实现；进一步完善公司薪酬与绩效机制，根据公司的实际情况，对《员工薪

酬与绩效管理办法》及《绩效管理实施细则》进行了修订。

3、培训计划

1、对新进员工提供《入职培训》，促进新员工快速融入公司，认同公司理念及企业文化；各部门根据岗位要求，给员工提供技能培训，帮助员工顺利开展工作。

2、开展员工综合能力与素质提升培训，提升各层次人员的业务综合水平，增强员工队伍的整体素质。

3、自成功控股香港摩伽后，为更好迎接新的挑战，提高员工自身技能和综合素质，香港摩伽已积极建立新的培训体系，针对岗位要求不同、员工素质高低，系统性地、针对性地建立新培训体系，具体分别为Basic training初级技能培训/intermediate training中级技能培训/professional training 高级技能培训三大模块，并且根据每一模块的难度和重要性，细分为4-7个课程，着力提高每个员工综合技能能力，为公司创造更大的效益；与此同时公司从公司治理和内控合规的角度督导香港摩伽不断加强在财务管理、运营管理、市场营销、IT、战略规划、人力资源管理等方面开展培训。

4、劳务外包情况

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》等法律法规的要求，完善公司治理结构，建立健全内控制度，加强信息披露工作，做好投资者关系管理工作，促进公司规范运作水平的不断提升。报告期内，公司根据相关法律法规的规定，结合公司的实际情况，对《公司章程》进行了修订。

1、关于股东与股东大会

公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定和要求，规范股东大会的召集、召开和表决程序；公司平等对待所有股东，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立完整的业务及自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务等方面与控股股东相互独立。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，公司的重大决策由股东大会依法做出，控股股东依法行使股东权利，没有超越公司股东大会直接或者间接干预公司的决策和经营活动的行为。截至报告期末，公司未发生为控股股东及其他关联方提供担保及非经营性资金占用情况。

3、关于董事和董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定程序选聘董事，公司董事会的人数、成员构成及董事的任职资格符合相关法律、法规、《上市公司治理准则》及《公司章程》的要求，确保了董事会能够充分发挥作用。公司在董事会下设立了战略委员会、提名委员会、审计委员会、薪酬与考核委员会，为董事会的决策提供专业意见。

公司全体董事能够依据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事制度》等法规及制度开展工作，以认真负责的态度履行诚实守信、勤勉尽责的义务，积极参加有关培训，熟悉相关法律、法规。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序选举监事。监事会的人数和成员构成及监事的任职资格符合相关法律、法规。监事严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》等要求召集、召开会议，表决程序符合法律、法规的要求。监事勤勉尽责履行监督职责，认真出席会议，对公司重大事项、财务状况等以及公司董事、高级管理人员履行职责的合法合规性进行检查和监督，维护公司股东的合法权益。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照《深圳证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露事务管理制度》、《投资者关系管理制度》、

《内幕信息知情人登记管理制度》的规定及要求，设立专门机构并配备了相应人员，真实、准确、完整、及时、公平地履行相关信息披露义务。公司信息披露事务由董事会秘书负责，董事会办公室处理日常信息披露事务。公司主动加强与监管部门的沟通与联系，自觉接受监管部门的监督，及时通过电话、网络、面访等多种形式认真做好广大投资者及相关机构的交流工作，实现公司与投资者之间及时便捷的双向沟通与联系，依法履行作为上市公司应尽的义务，确保所有投资者有平等的机会获取公司信息。

截至报告期末，公司治理的实际状况符合中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求。公司今后将持续强化公司治理工作，建立公司治理的长效机制，不断完善内控制度建设，加强执行力度，为公司持续、健康、稳步发展夯实基础。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

报告期内，公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面与公司控股股东、实际控制人及其他关联方完全分离，相互独立。

1、业务独立情况 公司内部体系独立完整，不存在依赖公司股东及其他关联方的情况。公司拥有独立于公司股东及其他关联方的团队，不依赖于公司股东、实际控制人及其它关联方的情况。

2、人员独立情况 公司董事、监事、高级管理人员的产生符合法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定。公司的高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的任何职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。公司财务人员也未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼职。

3、资产独立完整情况 公司拥有独立且完整的法人财产，不存在公司股东、实际控制人及其它关联方占用公司资金、资产和其它资源的情况。

4、机构独立情况 公司设有股东大会、董事会、监事会和经营管理层的组织结构体系，明确了各机构的职权范围，建立了规范有效的法人治理结构。公司行政、财务、人事等所有经营机构与控股股东完全分开，不存在与控股股东及其他关联方混合经营、合署办公的情况。

5、财务独立情况 公司设立了独立的财务部门，配备独立的财务人员，开设独立的银行账号，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。根据公司自身发展规划，自主决定投资计划和资金安排，不存在控股股东、实际控制人干预公司资金使用情况。

三、同业竞争情况

适用 不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2016 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.26%	2016 年 01 月 29 日	2016 年 01 月 30 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 2016 年第一次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2016-009)。
2015 年度股东大会	年度股东大会	46.34%	2016 年 06 月 27 日	2016 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 2015 年度股东大会决议公告 (公告编号: 2016-031)。
2016 年第二次临时股东大会	临时股东大会	53.81%	2016 年 10 月 18 日	2016 年 10 月 19 日	巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn): 2016 年第二次临时股东大会决议公告 (公告编号: 2016-067)。

备注: 投资者指参加会议的股东及股东代理人。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
史克通	9	2	7	0	0	否
周长刚	9	2	7	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		史克通 3 次、周长刚 2 次				

连续两次未亲自出席董事会的说明

不适用

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

公司独立董事勤勉尽责、忠实履行职务，积极出席相关会议，深入公司现场检查，了解生产经营状况和内部控制的建设及董事会决议执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，为公司发展提出合理化的意见。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、提名委员会履职情况

提名委员会委员主要职责是根据公司经营活动情况、资产规模和股权结构对董事会的规模和构成向董事会提出建议；研究董事、总经理和其他高级管理人员的选择标准和程序，并向董事会提出建议；广泛搜寻合格的董事、总经理和其他高级管理人员的人选；对董事候选人和总经理人选进行审查并向董事会提出书面建议；对须提请董事会聘任的其他高级管理人员进行审查并提出书面建议。报告期内，公司董事会提名委员会积极寻觅推选高级管理人员的合适人选，并对候选人员的教育背景、任职经历、专业能力及其他相关情况进行了详细的调查和考察，慎重提名。公司董事会提名委员会为公司经营管理团队建设做出了卓越贡献。

2、薪酬与考核委员会履职情况

薪酬与考核委员会委员主要职责是根据董事及高级管理人员管理岗位的主要范围、职责、重要性以及其他相关企业相关岗位的薪酬水平制定薪酬计划或方案；薪酬计划或方案包括但不限于绩效评价标准、程序及主要评价体系，奖励和惩罚的主要方案和制度等；审查公司董事（非独立董事）及高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评；负责对公司薪酬制度执行情况进行监督。报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会对聘任的高级管理人员的薪酬进行了审核。

3、审计委员会履职情况

审计委员会委员对公司进行了实地现场考察、并借参加董事会、股东大会时间，通过与高管人员沟通，深入了解公司生产经营情况和财务状况、管理和内部控制等制度的建设和执行情况。审计委员会委员严格执行监督公司的内部审计制度及其

实施；负责内部审计与外部审计之间的沟通；审核公司的财务信息及其披露；审查公司的内部控制制度的职责。报告期内，审计委员会审议了公司定期报告、内部审计部门提交的内部控制审计报告与审计计划执行等事宜，并在日常工作中不定期对公司内部审计部门工作进行指导，组织审计委员会委员与会计师事务所审计人员就总体审计工作时间安排、年度审计中特别关注的重大事项等进行了沟通，有力的指导了2016年度审计工作的开展，为公司不断完善内部控制，起到了积极的作用。

4、战略委员会履职情况

战略委员会的主要职责为对公司长期发展战略规划进行研究并提出建议；对公司章程规定须经董事会批准的重大投资融资方案进行研究并提出建议；对公司章程规定须经董事会批准的重大资本运作、资产经营项目进行研究并提出建议；对其他影响公司发展的重大事项进行研究并提出建议等。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员考评及激励情况依据公司《高级管理人员薪酬管理制度》确定。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2017 年 03 月 31 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：1、重大缺陷：①公司董事、	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准如下：非财务报告缺陷

	<p>监事和高级管理人员的舞弊行为；②公司更正已公布的财务报告；③注册会计师发现的却未被公司内部控制识别的当期财务报告中的重大错报；④审计委员会和审计部门对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。</p> <p>2、重要缺陷：①未依照公认会计准则选择和应用会计政策；②未建立反舞弊程序和控制措施；③对于非常规或特殊交易的财务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制；④对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的财务报表达到真实、完整的目标。</p> <p>3、一般缺陷是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。</p>	<p>认定主要以缺陷对业务流程有效性的影响程度、发生的可能性作判定：①如果缺陷发生的可能性较小，会降低工作效率或效果、或加大效果的不确定性、或使之偏离预期目标为一般缺陷；②如果缺陷发生的可能性较高，会显著降低工作效率或效果、或显著加大效果的不确定性、或使之显著偏离预期目标为重要缺陷；③如果缺陷发生的可能性高，会严重降低工作效率或效果、或严重加大效果的不确定性、或使之严重偏离预期目标为重大缺陷。</p>
定量标准	<p>营业收入缺陷指标：重大缺陷：错报金额>营业收入的 3%；重要缺陷：营业收入的 1%≤错报金额≤营业收入的 3%；一般缺陷：错报金额<营业收入的 1%；资产总额指标：重大缺陷：错报金额>资产总额的 3%；重要缺陷：资产总额的 1%≤错报金额≤资产总额的 3%；一般缺陷：错报金额<资产总额的 1%。</p>	<p>非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参照财务报告内部控制缺陷评价的定量标准执行。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十一节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2017 年 03 月 29 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2017）第 010402 号
注册会计师姓名	李云飞、刘炼

审计报告正文

中兴华审字（2017）第010402号

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的昆山金利表面材料应用科技股份有限公司(以下简称“金利科技”)财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是金利科技管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，金利科技的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金利科技 2016 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：李云飞

中国·北京

中国注册会计师：刘炼

二〇一七年三月二十九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

2016 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	90,405,750.67	123,069,792.54
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	79,685,058.98	123,147,169.51
预付款项	188,155.94	328,946.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		92,237.60
应收股利		
其他应收款	93,825,191.04	32,864,916.73
买入返售金融资产		
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,743,186.09	157,531.70
流动资产合计	267,847,342.72	279,660,594.82
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产	46,432,920.00	
持有至到期投资		

长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产		
固定资产	2,825,425.70	2,982,064.19
在建工程		399,826.25
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	78,920,119.34	76,842,579.01
开发支出		
商誉	1,707,735,694.16	1,913,052,588.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	703.62	200,831.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,835,914,862.82	1,993,477,889.38
资产总计	2,103,762,205.54	2,273,138,484.20
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	10,017,246.71	11,752,052.50
预收款项	1,581,178.00	10,236,234.54
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	1,034,256.59	3,505,295.37
应交税费	618,537.60	8,606,245.67
应付利息	498,799.83	
应付股利		

其他应付款	289,546,081.36	15,064,403.68
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债	335,725,487.43	207,339,085.16
其他流动负债	4,954,778.20	
流动负债合计	643,976,365.72	256,503,316.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	290,962,089.06	1,043,209,931.95
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	290,962,089.06	1,043,209,931.95
负债合计	934,938,454.78	1,299,713,248.87
所有者权益：		
股本	145,589,953.00	145,589,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	884,844,362.10	884,844,362.10
减：库存股		
其他综合收益	26,115,373.19	15,292,203.50
专项储备		
盈余公积	35,306,384.04	35,306,384.04
一般风险准备		

未分配利润	76,967,678.43	-107,607,667.31
归属于母公司所有者权益合计	1,168,823,750.76	973,425,235.33
少数股东权益		
所有者权益合计	1,168,823,750.76	973,425,235.33
负债和所有者权益总计	2,103,762,205.54	2,273,138,484.20

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：袁丽华

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	5,480,474.30	46,786,823.08
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		844,389.88
预付款项	20,000.00	
应收利息		
应收股利		
其他应收款	85,304,000.00	38,168,791.43
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,712,146.09	157,531.70
流动资产合计	94,516,620.39	85,957,536.09
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	910,000,000.00	910,000,000.00
投资性房地产		
固定资产	752,459.14	797,856.74
在建工程		

工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	20,085.48	25,213.68
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		513,331.33
其他非流动资产		
非流动资产合计	910,772,544.62	911,336,401.75
资产总计	1,005,289,165.01	997,293,937.84
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	2,327,156.70	2,275,540.59
预收款项		
应付职工薪酬	217,250.60	203,695.33
应交税费	562,525.72	6,301,983.36
应付利息	498,799.83	
应付股利		
其他应付款	43,149,655.25	4,788,785.04
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	46,755,388.10	13,570,004.32
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	46,755,388.10	13,570,004.32
所有者权益：		
股本	145,589,953.00	145,589,953.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	884,844,362.10	885,073,999.23
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	35,306,384.04	35,076,746.91
未分配利润	-107,206,922.23	-82,016,765.62
所有者权益合计	958,533,776.91	983,723,933.52
负债和所有者权益总计	1,005,289,165.01	997,293,937.84

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	370,558,004.04	560,647,662.30
其中：营业收入	370,558,004.04	560,647,662.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	185,420,772.04	651,671,921.92
其中：营业成本	57,701,934.01	377,211,797.75
利息支出		

手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	116,113.88	2,491,737.79
销售费用	24,088,520.22	19,359,225.45
管理费用	41,398,466.00	186,174,670.38
财务费用	49,500,117.61	-9,409,990.19
资产减值损失	12,615,620.32	75,844,480.74
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		3,005,868.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	185,137,232.00	-88,018,391.49
加：营业外收入		128,893,406.98
其中：非流动资产处置利得		55,568.90
减：营业外支出	37,223.53	4,712,697.39
其中：非流动资产处置损失	37,223.53	3,726,823.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	185,100,008.47	36,162,318.10
减：所得税费用	524,662.73	3,813,640.69
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	184,575,345.74	32,348,677.41
归属于母公司所有者的净利润	184,575,345.74	32,348,677.41
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	10,823,169.69	17,586,061.85
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	10,823,169.69	17,586,061.85
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		

2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益	10,823,169.69	17,586,061.85
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		1,404,171.43
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额	10,823,169.69	16,181,890.42
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	195,398,515.43	49,934,739.26
归属于母公司所有者的综合收益总额	195,398,515.43	49,934,739.26
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	1.270	0.22
(二)稀释每股收益	1.270	0.22

法定代表人：郑玉芝

主管会计工作负责人：郑玉芝

会计机构负责人：袁丽华

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	12,577,950.52	213,347,920.20
减：营业成本	12,576,049.17	167,065,572.78
税金及附加	116,108.88	2,091,653.49
销售费用		3,716,081.52
管理费用	19,525,840.83	133,184,176.65
财务费用	7,090,102.25	-3,705,799.93

资产减值损失	-2,053,325.33	70,509,257.61
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）		3,005,868.13
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-24,676,825.28	-156,507,153.79
加：营业外收入		97,464,464.25
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出		3,120,480.59
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-24,676,825.28	-62,163,170.13
减：所得税费用	513,331.33	-1,568,933.67
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-25,190,156.61	-60,594,236.46
五、其他综合收益的税后净额		-89,625.30
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-89,625.30
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-89,625.30
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	-25,190,156.61	-60,683,861.76
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	454,872,887.65	415,474,211.65
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		8,565,060.56
收到其他与经营活动有关的现金	39,992,757.03	60,916,556.90
经营活动现金流入小计	494,865,644.68	484,955,829.11
购买商品、接受劳务支付的现金	56,180,168.99	208,307,460.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,803,201.33	159,552,889.45

支付的各项税费	8,043,025.89	23,696,939.88
支付其他与经营活动有关的现金	198,325,765.65	80,043,952.40
经营活动现金流出小计	277,352,161.86	471,601,241.87
经营活动产生的现金流量净额	217,513,482.82	13,354,587.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		333,035,868.13
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		495,030,463.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	80,492,400.00	310,916,519.36
投资活动现金流入小计	80,492,400.00	1,138,982,851.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	669,476.85	55,596,062.81
投资支付的现金	260,836,840.00	1,091,450,001.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	80,586,819.00	
投资活动现金流出小计	342,093,135.85	1,147,046,063.81
投资活动产生的现金流量净额	-261,600,735.85	-8,063,212.35
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	193,000,000.00	13,091,925.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,512,095.84	
筹资活动现金流入小计	194,512,095.84	13,091,925.00
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	48,909,956.24
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,847,872.23	3,931,197.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	

筹资活动现金流出小计	158,347,872.23	52,841,153.59
筹资活动产生的现金流量净额	36,164,223.61	-39,749,228.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-24,741,012.45	3,470,643.83
五、现金及现金等价物净增加额	-32,664,041.87	-30,987,209.87
加：期初现金及现金等价物余额	123,069,792.54	154,057,002.41
六、期末现金及现金等价物余额	90,405,750.67	123,069,792.54

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	891,056.03	218,884,367.15
收到的税费返还		8,262,369.52
收到其他与经营活动有关的现金	31,839,853.22	64,661,560.49
经营活动现金流入小计	32,730,909.25	291,808,297.16
购买商品、接受劳务支付的现金		141,926,987.64
支付给职工以及为职工支付的现金	3,920,293.88	107,370,517.93
支付的各项税费	6,223,274.74	17,393,875.44
支付其他与经营活动有关的现金	40,061,388.31	102,029,802.27
经营活动现金流出小计	50,204,956.93	368,721,183.28
经营活动产生的现金流量净额	-17,474,047.68	-76,912,886.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		333,035,868.13
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		500,082,860.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	98,500,000.00	310,916,519.36
投资活动现金流入小计	98,500,000.00	1,144,035,247.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	134,915.50	51,748,283.50
投资支付的现金		1,057,260,001.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	158,500,000.00	
投资活动现金流出小计	158,634,915.50	1,109,008,284.50
投资活动产生的现金流量净额	-60,134,915.50	35,026,962.99
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	193,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,512,095.84	
筹资活动现金流入小计	194,512,095.84	
偿还债务支付的现金	150,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,847,872.23	
支付其他与筹资活动有关的现金	1,500,000.00	
筹资活动现金流出小计	158,347,872.23	
筹资活动产生的现金流量净额	36,164,223.61	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	138,390.79	1,982,810.19
五、现金及现金等价物净增加额	-41,306,348.78	-39,903,112.94
加：期初现金及现金等价物余额	46,786,823.08	86,689,936.02
六、期末现金及现金等价物余额	5,480,474.30	46,786,823.08

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公	减：库	其他综	专项储	盈余公	一般风	未分配		
	优先	永续	其他	积	存股	合收益	备	积	险准备	利润			
一、上年期末余额	145,589,953.00				884,844,362.10		15,292,203.50		35,306,384.04		-107,607,667.31		973,425,235.33
加：会计政策变更													

前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,589,953.00				884,844,362.10		15,292,203.50			35,306,384.04		-107,607,667.31	973,425,235.33
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							10,823,169.69					184,575,345.74	195,398,515.43
(一)综合收益总额							10,823,169.69					184,575,345.74	195,398,515.43
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	145,589,953.00				884,844,362.10		26,115,373.19		35,306,384.04		76,967,678.43	1,168,823,750.76

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	145,589,953.00				607,744,111.77		-2,293,858.35		35,306,384.04		-30,726,949.93	755,619,640.53	
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	145,589,953.00				607,744,111.77		-2,293,858.35		35,306,384.04		-30,726,949.93	755,619,640.53	
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					277,100,250.33		17,586,061.85				-76,880,717.38	217,805,594.80	
（一）综合收益总额							17,586,061.85				32,348,677.41	49,934,739.26	
（二）所有者投入和减少资本					277,100,250.33						-109,229,394.79	167,870,855.54	
1. 股东投入的普通股					-2,296,371.35							-2,296,371.35	

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					279,396,621.68						-109,229,394.79		170,167,226.89
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	145,589,953.00				884,844,362.10	15,292,203.50		35,306,384.04			-107,607,667.31		973,425,235.33

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存	其他综合	专项储备	盈余公积	未分配	所有者权	

		优先股	永续债	其他		股	收益			利润	益合计
一、上年期末余额	145,589,953.00				885,073,999.23				35,076,746.91	-82,016,765.62	983,723,933.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,953.00				885,073,999.23				35,076,746.91	-82,016,765.62	983,723,933.52
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-229,637.13				229,637.13	-25,190,156.61	-25,190,156.61
（一）综合收益总额										-25,190,156.61	-25,190,156.61
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配					-229,637.13				229,637.13		
1. 提取盈余公积					-229,637.13				229,637.13		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	145,589,953.00				884,844,362.10			35,306,384.04	-107,206,922.23	958,533,776.91	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	145,589,953.00				610,155,975.98		89,625.30	35,076,746.91	-21,422,529.16	769,489,772.03	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	145,589,953.00				610,155,975.98		89,625.30	35,076,746.91	-21,422,529.16	769,489,772.03	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					274,918,023.25		-89,625.30		-60,594,236.46	214,234,161.49	
(一) 综合收益总额							-89,625.30		-60,594,236.46	-60,683,861.76	
(二) 所有者投入和减少资本					274,918,023.25					274,918,023.25	
1. 股东投入的普通股					-2,296,371.35					-2,296,371.35	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他					277,214,394.60						277,214,394.60
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	145,589,953.00				885,073,999.23				35,076,746.91	-82,016,765.62	983,723,933.52

三、公司基本情况

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司前身为昆山金利商标有限公司。昆山金利商标有限公司系萨摩亚 SONEMINC、萨摩亚 FIRSTEXINC、富兰德林咨询（上海）有限公司、昆山吉时报关有限公司共同作为发起人，于1993年3月分别经江苏昆山经济技术开发区管理委员会以“昆经开资（93）字第40号”文、江苏省人民政府以外经贸苏府资字（1993）11548号《中华人民共和国外商投资企业批准证书》批准设立的独资企业，1993年4月2日领取了注册号为工商企独苏苏字第00163号企业法人营业执照。

2007年3月，昆山金利商标有限公司整体改制为股份有限公司。经历次增资和股权转让，至2008年本公司股本总额由8,000万股增加到10,000万股，注册资本由8,000万元人民币增加到10,000万元人民币。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]906号文核准，本公司于2010年8月18日首次公开发行人民币普通股（A股）3,500万股。经深圳证券交易所深证上[2010]273号文同意，公司发行的人民币普通股股票于2010年8月31日起在深圳证券交易所上市交易。

2010年10月14日，本公司完成相关工商变更登记手续并取得了江苏省苏州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，公司类型由股份有限公司（中外合资，未上市）变更为股份有限公司（中外合资，上市）。公司注册资本由人民币10,000万元变更为人民币13,500万元。

2012年12月21日，本公司取得中国证券监督管理委员会证监许可【2012】1700号批复，核准本公司向康铨（上海）贸易有限公司（以下简称上海康铨）定向发行股份购买其持有的宇瀚光电科技（苏州）有限公司（以下简称宇瀚公司）49%的股权，向ControlInvestmentsLimited（以下简称康铨投资）支付18,870万元的货币资金收购其持有的宇瀚光电51%股权。2013年1月15日，宇瀚光电100%的股权过户至本公司名下，本次交易资产交割完成。本次交易完成后，本公司总股本增加至145,589,953股。2013年3月15日，本公司换领了新的《企业法人营业执照》，法人代表为方幼玲。

本公司注册地址及总部地址：江苏省昆山经济技术开发区昆嘉路1098号。

2015年4月21日，萨摩亚SONEMINC.与珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称珠海长实）和嘉实资本管理有限公司（以下简称嘉实资本）分别签订了《股份转让协议》，萨摩亚SONEMINC.向珠海长实和嘉实资本分别转让其持有的本公司42,221,086股和11,498,548股的股权。2015年5月12日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司《证券过户登记确认书》，本次股权转让完成后，本公司控股股东为珠海长实，最终控制人为自然人郭昌玮。

2015年7月14日，本公司法人代表变更为郑玉芝。

本公司于2015年9月2日召开2015年第三次临时股东大会审议通过了《关于公司重大资产购买、出售的议案》，本公司同意指定霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司（以下简称霍市公司）作为特殊目的公司（SPC），由霍市公司执行重大资产购买、出售暨关联交易中的资产购买交易，即以现金购买MikelAlig持有的香港摩伽科技有限公司（以下简称MMOGA）100%的股权。同时向方幼玲设立的昆山峰实电子科技有限公司（以下简称峰实公司）出售现有资产、业务和负债。2015年10月19日，本公司公告完成了MMOGA股权过户手续，从而实现了传统制造业向互联网电子商务中介平台公司的转型。

2016年7月26日公司控股股东珠海横琴新区长实资本管理有限公司（以下简称“珠海长实”）与宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）签署了《股份转让协议》，约定珠海长实将其持有的公司无限售流通35,000,000股转让给冉盛盛瑞。2016年9月2日股权过户登记手续完成。

本次股份转让前，珠海长实持有公司42,221,086股，占公司总股本的29%，为公司的控股股东，郭昌玮为公司的实际控制人，本次股份转让后，冉盛盛瑞将持有公司35,000,000股，占公司总股本的24.04%，成为公司的控股股东，公司的实际控制人仍为郭昌玮先生。

本财务报表业经本公司董事会于2017年3月29日决议批准报出。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注“在其他主体中的权益”。本公司合并财务报表范围包括母公司昆山金利表面材料应用科技股份有限公司，子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司、香港摩伽科技有限公司和佛山摩伽科技有限公司等4家公司。

本公司及各子公司主要从事授权/注册码及游戏虚拟物品交易中中介平台业务。

四、财务报表的编制基础 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起 12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2016年12月31日的财务状况及2016年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周

期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司香港摩伽科技有限公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本公司在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净

负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目采用报告期间的平均汇率折算。由此产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量表的期初现金及现金等价物余额采用年初资产负债表日的即期汇率折算，期末现金及现金等价物余额采用年末资产负债表日的即期汇率折算，其他项目采用报告期间的平均汇率折算。上述折算产生的现金流量表折算差额在“汇率变动对现金的影响”单独列示。

10、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2)与在活跃市场中没有报价、公允

价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照《企业会计准则第13号——或有事项》确定的金额；②初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2)可供出售金融资产的公允价值变动计入其他资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1)放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2)未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产的账面价值；2)因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1)终止确认部分的账面价值；2)终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 如有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

2) 对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试; 对单项金额不重大的金融资产, 可以单独进行减值测试, 或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试; 单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产), 包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

3) 按摊余成本计量的金融资产, 期末有客观证据表明其发生了减值的, 根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降, 或在综合考虑各种相关因素后, 预期这种下降趋势属于非暂时性的, 确认其减值损失, 并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

4) 可供出售金融资产减值的客观证据

表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- ① 债务人发生严重财务困难;
- ② 债务人违反了合同条款, 如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑, 对发生财务困难的债务人作出让步;
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难, 该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查, 若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其成本超过50%(含50%)或低于其成本持续时间超过12个月(含12个月)的, 则表明其发生减值。

可供出售金融资产发生减值时, 原直接计入所有者权益因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生事项有关的, 原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 期后公允价值上升直接计入所有者权益。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单笔金额 500 万元以上的应收款项、以及单笔金额 50 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
款项性质组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	50.00%	50.00%
2—3 年	80.00%	80.00%
3 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方欠款	0.00%	0.00%
内部备用金	0.00%	0.00%
未逾期保证金、押金、有抵押及担保的款项	0.00%	0.00%
第三方支付组合	0.00%	0.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备
-----------	------------------------------

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司存货主要包括库存商品、低值易耗品等。库存商品主要包含：游戏虚拟物品和游戏授权/注册码等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用先进先出法确定其实际成本。低值易耗品采用一次转销法进行摊销。

年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

库存商品直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

13、划分为持有待售资产

不适用

14、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含）以上但低于50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根

据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；[公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年的有形资产。固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备等。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	10	4.5
机器设备	年限平均法	7、10	0、10	14.28、9
运输设备	年限平均法	5	0、10	20、18
电子设备	年限平均法	5	0、10	20、18
办公设备	年限平均法	3	5	31.67

除已提足折旧仍继续使用的固定资产外,本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法(或其他方法)。

本公司于每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

17、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

18、借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

19、生物资产

不适用

20、油气资产

不适用

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司无形资产按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成

本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

本公司无形资产按10年期限分期平均摊销。摊销金额计入当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

不适用

22、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本公司的长期待摊费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利是由于在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益，但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

不适用

25、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠

地计量。

26、股份支付

不适用

27、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司的营业收入主要是虚拟物品交易平台佣金，主要包含游戏虚拟物品和游戏授权/注册码，收入确认原则如下：

（1）销售商品收入

本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

（2）提供劳务收入

在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

（3）让渡资产收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

（4）收入确认的具体方法为：

游戏虚拟物品：本公司注册用户通过本公司电子商务系统平台提交采购订单并付款后，电子商务系统平台通过竞价系统自动选择供应商并通知供应商发货给注册用户，注册用户确认签收后确认收入。

游戏授权/注册码：本公司注册用户通过本公司电子商务系统平台提交采购订单并付款，注册用户确认收货后确认销售收入。

29、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、

用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

本公司对从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件以及能够收到时予以确认。对政府补助相关文件中有明确规定处理方法的，按政府补助相关文件中规定的处理方法处理；对政府补助相关文件中没有规定处理方法的，按以下方法进行处理：

对于取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司则根据用途按照上述原则进行判断确认为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助。

本公司对从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件以及能够收到时予以确认。对政府补助相关文件中有明确规定处理方法的，按政府补助相关文件中规定的处理方法处理；对政府补助相关文件中没有规定处理方法的，按以下方法进行处理：

对于取得与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量；对于存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

31、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司的租赁业务包括经营租赁。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

不适用

32、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

33、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

根据2016年12月财政部发布财会〔2016〕22号文规定，全面试行营业税改征增值税后，“营业税金及附加”科目名称调整为“税金及附加”科目，该科目核算企业经营活动发生的消费税、城市维护建设税、资源税、教育费附加及房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等相关税费，按照企业会计准则第十二条规定，对2016年度利润表的相关项目自2016年5-12月按新规定的口径进行了调整。”

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	6%、17%
城市维护建设税	增值税、营业税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
利得税	应纳税利得额	16.5%

2、税收优惠

MMOGA为在香港登记注册成立的法人实体公司，公司组织形式为有限责任公司，为香港的纳税主体公司，适用香港的利得税率16.50%，但根据香港《税务条例》第十四条所载的利得税一般征税规定，如果纳税人符合以下三种情况，便必须缴纳利得税：①纳税人在香港经营任何行业、专业或业务；②纳税人从该行业、专业或业务中获得利润；③有关利润是于香港产生或得自香港。

MMOGA属电子商务行业，主要从事经营网络游戏产品，商业模式为B2C，B、C两端均在香港境外，利润全部产生、取得自香港境外，本公司纳税年度是每年截至7月31日止，第一个利得税申报年度2007/2008。在利得税申报方面，从2007/2008课税年度开始至2015/2016课税年度止，公司根据以上税收规定取得香港税务局出具的离岸收入认定，豁免利得税。

MMOGA在欧盟国家为供应商直接销售游戏授权/注册码及其他游戏虚拟物品给游戏用户提供的中介交易平台业务，在欧盟国家特别是德国，不用缴纳增值税。子公司佛山摩伽科技有限公司提供劳务应税收入适用6%增值税税率，子公司从2015年5月1日取得符合境内服务业公司向境外（香港）提供服务，适用增值税0%税率的国家税务局备案，适用期从2015年5月1日至2016年12月31日。

根据《财政部国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知》财税[2011]112号第一条规定，子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司自2016年1月1日至2020年12月31日免交企业所得税。

3、其他

不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,940.10	16,782.84
银行存款	85,151,807.70	107,631,615.86
其他货币资金	5,232,002.87	15,421,393.84
合计	90,405,750.67	123,069,792.54
其中：存放在境外的款项总额	81,411,017.20	35,034,691.46

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						119,231,709.34	95.32%			119,231,709.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	85,998,323.57	100.00%	6,313,264.59	7.34%	79,685,058.98	5,851,584.37	4.68%	1,936,124.20	33.09%	3,915,460.17
合计	85,998,323.57	100.00%	6,313,264.59	7.34%	79,685,058.98	125,083,293.71	100.00%	1,936,124.20	1.55%	123,147,169.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	54,957,739.41	2,747,887.03	5.00%
1 至 2 年	2,335,965.99	1,167,983.00	50.00%
2 至 3 年	1,886,982.12	1,509,585.70	80.00%
4 至 5 年	887,808.86	887,808.86	100.00%
合计	60,068,496.38	6,313,264.59	10.51%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
第三方支付组合	25,929,827.19		
合计	25,929,827.19		

注：第三方支付组合，为应收第三方支付结算款，结算周期短，不计提坏账准备。

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 4,377,140.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

不适用

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 81,309,414.48 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 94.55%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 4,413,807.54 元。

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	188,155.94	100.00%	328,946.74	100.00%
合计	188,155.94	--	328,946.74	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

不适用

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为192,040.38元，占预付账款年末余额合计数的比例为100.00%。

7、应收利息
(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息		92,237.60
合计		92,237.60

(2) 重要逾期利息

不适用

8、应收股利

不适用

9、其他应收款
(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,818,670.29	100.00%	8,993,479.25	8.75%	93,825,191.04	33,623,800.49	100.00%	758,883.76	2.26%	32,864,916.73
合计	102,818,670.29	100.00%	8,993,479.25	8.75%	93,825,191.04	33,623,800.49	100.00%	758,883.76	2.26%	32,864,916.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	93,688,356.49	4,684,417.83	5.00%
1 至 2 年	8,618,122.83	4,309,061.42	50.00%
合计	102,306,479.32	8,993,479.25	8.79%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
保证金	304,000.00		
押 金	208,190.97		
合 计	512,190.97		

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 8,234,595.49 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

不适用

（4）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
代垫款	93,631,546.89	
往来款	8,674,932.43	17,963,513.06
重组款		15,123,675.19
押 金	208,190.97	536,612.24
保证金	304,000.00	
合计	102,818,670.29	33,623,800.49

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Xulin International Media Investment Ltd	代垫款	93,631,546.89	一年以内	91.06%	4,681,577.35
Mikel Alig	个人往来	8,618,122.83	一到两年	8.38%	4,309,061.42
上海世博土地控股有限公司世博洲际酒店	保证金	250,000.00	一年以内	0.24%	
佛山市万科物业服务服务有限公司万科广场物业服务中心	押金	65,200.96	一年以内	0.06%	
东安信息科技（昆山）有限公司	保证金	54,000.00	一到两年	0.05%	
合计	--	102,618,870.68	--	99.79%	8,990,638.77

（6）涉及政府补助的应收款项

不适用

（7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

（8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

10、存货

不适用

11、划分为持有待售的资产

不适用

12、一年内到期的非流动资产

不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
发行股份中介服务费	3,530,000.00	
待摊费用	139,040.00	157,531.70
待抵扣进项税	74,146.09	
合计	3,743,186.09	157,531.70

其他说明：

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具：	46,432,920.00		46,432,920.00			
按公允价值计量的	46,432,920.00		46,432,920.00			
合计	46,432,920.00		46,432,920.00			

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

不适用

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

不适用

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

不适用

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

不适用

15、持有至到期投资

不适用

16、长期应收款

不适用

17、长期股权投资

不适用

单位：元

18、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

不适用

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子及办公室设备	合计
一、账面原值：				
1.期初余额	2,150,000.00	528,085.47	812,534.52	3,490,619.99
2.本期增加金额			258,026.61	258,026.61
(1) 购置			246,354.20	246,354.20
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(2) 外币报表折算差异			11,672.41	11,672.41
3.本期减少金额			156,767.69	156,767.69
(1) 处置或报废			156,767.69	156,767.69
4.期末余额	2,150,000.00	528,085.47	913,793.44	3,591,878.91
二、累计折旧				
1.期初余额	168,215.33	7,921.28	332,419.19	508,555.80
2.本期增加金额	87,764.53	95,055.36	194,803.16	377,623.05
(1) 计提	87,764.53	95,055.36	185,985.92	368,805.81

(2) 外币报表折算差异			8,817.24	8,817.24
3.本期减少金额			119,725.64	119,725.64
(1) 处置或报废			119,725.64	119,725.64
4.期末余额	255,979.86	102,976.64	407,496.71	766,453.21
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	1,894,020.14	425,108.83	506,296.73	2,825,425.70
2.期初账面价值	1,981,784.67	520,164.19	480,115.33	2,982,064.19

(2) 暂时闲置的固定资产情况

不适用

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

不适用

20、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
Oracle 财务系统				399,826.25		399,826.25
合计				399,826.25		399,826.25

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入无形资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
Oracle 财务系统		399,826.25	405,000.00	804,826.25								
合计		399,826.25	405,000.00	804,826.25			--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

不适用

21、工程物资

不适用

22、固定资产清理

不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

 适用 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	域名及商标	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额				78,189,104.00	25,641.03	78,214,745.03
2.本期增加金额					804,826.25	804,826.25
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(2) 在建工程转入					804,826.25	804,826.25
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额				78,189,104.00	830,467.28	79,019,571.28
二、累计摊销						
1.期初余额				1,371,738.67	427.35	1,372,166.02
2.本期增加金额				-1,371,738.67	99,024.59	-1,272,714.08
(1) 计提				-1,371,738.67	99,024.59	-1,272,714.08
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额					99,451.94	99,451.94
三、减值准备						

1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面 价值				78,189,104.00	731,015.34	78,920,119.34
2.期初账面 价值				76,817,365.33	25,213.68	76,842,579.01

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

根据《中华人民共和国商标法》和《保护工业产权巴黎公约》等相关国际制度，注册商标有效期满可申请和续展注册，我国每次续展注册的有效期为十年，未按规定续展次数，即在正常经营情况下，纳入本次评估范围的商标可一直持续注册使用，故综合确定商标的收益期为永续。域名到期后续期即可，故确定域名的收益期为永续。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

不适用

26、开发支出

不适用

27、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置	其他	
MMOGA	1,913,052,588.60				205,316,894.44	1,707,735,694.16
合计	1,913,052,588.60				205,316,894.44	1,707,735,694.16

(2) 商誉减值准备

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

本期商誉减少系根据 2015 年 6 月 17 日本公司与 Mikel Alig 签订的《股份收购协议书》规定，如果 MMOGA 公司实现了 2015 年度、2016 年度和 2017 年度（“承诺年度”）的承诺净利润分别不少于 27,599,000.00 欧元、39,466,570.00 欧元和 56,437,195.00 欧元，实现连续三年每年同比不低于 43% 的增长，并且 2015 年度、2016 年度、2017 年度连续三年年度实际净利润均超过相应年度的承诺净利润的 50%，在本公司公告了 2017 年度的年度报告后 10 个工作日内，本公司应以现金形式通过 SPC 向 Mikel Alig 支付购买余款，即总价款的 22%，金额为 67,388,922.86 欧元；如果 2015 年度、2016 年度、2017 年度任一年度实际净利润与相应年度的承诺净利润比较，增加比率未达到或超过 50%（即（任一年度实际净利润减相应年度的承诺净利润）/相应年度的承诺净利润 < 50%），在本公司公告了 2017 年度的年度报告后 10 个工作日内，公司应以现金形式通过 SPC 向 Mikel Alig 支付部分购买余款，即总价款的 13%，金额为 39,820,727.14 欧元。因 MMOGA 公司 2015 年度经审计的净利润未达到上述规定，本期扣减应付 Mikel Alig 股款 27,568,195.72 欧元，折合人民币为 205,316,894.44 元，同时冲减商誉。

经测试，本期未发生商誉减值情况。

28、长期待摊费用

不适用

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	2,814.49	703.62	803,325.33	200,831.33
合计	2,814.49	703.62	803,325.33	200,831.33

(2) 未经抵销的递延所得税负债

不适用

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		703.62		200,831.33

(4) 未确认递延所得税资产明细

不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

不适用

30、其他非流动资产

不适用

31、短期借款
(1) 短期借款分类

不适用

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

不适用

33、衍生金融负债
 适用 不适用

34、应付票据

不适用

35、应付账款
(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
结算款	7,190,090.01	7,634,480.77
中介服务费	2,820,000.00	3,162,785.86
办公费用	7,156.70	

货款		954,785.87
合计	10,017,246.71	11,752,052.50

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

不适用

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
电子商务平台预收款	1,581,178.00	10,236,234.54
合计	1,581,178.00	10,236,234.54

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

不适用

37、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,291,000.73	12,157,376.53	14,421,800.67	1,026,576.59
二、离职后福利-设定提存计划	214,294.64	221,647.39	428,262.03	7,680.00
合计	3,505,295.37	12,379,023.92	14,850,062.70	1,034,256.59

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,051,237.33	11,401,400.65	13,430,054.99	1,022,582.99

2、职工福利费		562,424.67	562,424.67	
3、社会保险费	239,763.40	78,334.21	314,104.01	3,993.60
其中：医疗保险费	131,817.85	65,395.22	194,141.07	3,072.00
工伤保险费	38,070.82	7,821.47	45,162.69	729.60
生育保险费	69,874.73	5,117.52	74,800.25	192.00
4、住房公积金		115,217.00	115,217.00	
合计	3,291,000.73	12,157,376.53	14,421,800.67	1,026,576.59

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	172,222.30	203,866.97	368,793.27	7,296.00
2、失业保险费	42,072.34	17,780.42	59,468.76	384.00
合计	214,294.64	221,647.39	428,262.03	7,680.00

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司佛山员工分别按其社保基数的13%缴纳养老保险、0.5%缴纳失业保险，昆山员工分别按其社保基数的19%缴纳养老保险、1%缴纳失业保险，每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		414,080.24
企业所得税	56,011.88	989,797.69
个人所得税	55,878.93	416.88
城市维护建设税		64,045.75
教育费附加		24,432.75
地方教育费附加		16,288.50
房产税	418,862.49	529,789.60
土地使用税	87,784.30	58,557.93
土地增值税		5,853,606.03
印花税		581,274.07
其他		73,956.23

合计	618,537.60	8,606,245.67
----	------------	--------------

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
借款利息	498,799.83	
合计	498,799.83	

40、应付股利

不适用

41、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	246,362,685.11	
借款	43,000,000.00	9,500,000.00
往来款	166,764.25	283,808.00
报销款	12,600.00	932,837.14
代收款	4,032.00	4,347,758.54
合计	289,546,081.36	15,064,403.68

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

不适用

42、划分为持有待售的负债

不适用

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	335,725,487.43	207,339,085.16
合计	335,725,487.43	207,339,085.16

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
代币余额	4,954,778.20	
合计	4,954,778.20	

45、长期借款

不适用

46、应付债券

不适用

47、长期应付款
(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	626,687,576.49	1,250,549,017.11
减：一年内到期部分	335,725,487.43	207,339,085.16
合计	290,962,089.06	1,043,209,931.95

48、长期应付职工薪酬

不适用

49、专项应付款

不适用

50、预计负债

不适用

51、递延收益

不适用

52、其他非流动负债

不适用

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	145,589,953.00						145,589,953.00

54、其他权益工具

不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	599,763,483.26			599,763,483.26
其他资本公积	285,080,878.84			285,080,878.84
合计	884,844,362.10			884,844,362.10

56、库存股

不适用

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,292,203.50	10,823,169.69			10,823,169.69		26,115,373.19
外币财务报表折算差额	15,292,203.50	10,823,169.69			10,823,169.69		26,115,373.19

其他综合收益合计	15,292,203.50	10,823,169.69			10,823,169.69		26,115,373.19
----------	---------------	---------------	--	--	---------------	--	---------------

58、专项储备

不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	35,306,384.04			35,306,384.04
合计	35,306,384.04			35,306,384.04

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-107,607,667.31	-30,726,949.93
调整后期初未分配利润	-107,607,667.31	-30,726,949.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	184,575,345.74	32,348,677.41
其他（购买 MMOGA 股份的过渡期利润）		109,229,394.79
期末未分配利润	76,967,678.43	-107,607,667.31

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	357,980,053.52	45,125,884.84	559,313,053.68	371,547,373.07
其他业务	12,577,950.52	12,576,049.17	1,334,608.62	5,664,424.68
合计	370,558,004.04	57,701,934.01	560,647,662.30	377,211,797.75

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税		1,418,326.75
教育费附加		1,069,642.47
印花税	116,113.88	
营业税		3,768.57
合计	116,113.88	2,491,737.79

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用		5,355,477.36
佣金		4,359,147.40
运输费		649,706.45
报关费		804,380.60
差旅费		311,225.31
办公费		91,862.24
推广费		815,399.91
广告费	24,088,520.22	5,750,938.58
其他		1,221,087.60
合计	24,088,520.22	19,359,225.45

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工薪费用	12,873,448.83	88,878,426.11
中介机构	14,695,641.59	33,648,573.71
办公、水电费	3,318,103.35	12,085,559.70
租赁费	3,166,237.64	2,039,062.16
差旅费	1,663,573.44	2,077,298.09
装修费	1,369,753.65	
折旧费	368,805.81	5,095,852.10
外包服务费	106,600.01	
其他	3,836,301.68	42,349,898.51
合计	41,398,466.00	186,174,670.38

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	7,346,672.06	379,107.21
减：利息收入	407,094.64	1,844,940.77
加：汇兑损益	41,842,668.62	-13,608,695.78
加：其他支出	717,871.57	5,664,539.15
合计	49,500,117.61	-9,409,990.19

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	12,615,620.32	-2,234,006.66
二、存货跌价损失		6,732,106.56
五、长期股权投资减值损失		71,346,380.84
合计	12,615,620.32	75,844,480.74

67、公允价值变动收益

不适用

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,005,868.13
合计		3,005,868.13

69、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置利得合计		55,568.90	
其中：固定资产处置利得		55,568.90	
政府补助		28,031,661.66	
其他		100,806,176.42	
合计		128,893,406.98	

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
知识产权局 专利补助款		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	0.00	12,000.00	与收益相关
高新技术产 品及贴息经 费		补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	0.00	20,000.00	与收益相关
科技人才奖 励		奖励	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否	0.00	7,000.00	与收益相关
发展扶持资 金		奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	是	0.00	25,846,100.0 0	与收益相关

所得税返还		奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否	0.00	2,003,861.66	与收益相关
企业软件正版化资助奖励		奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	0.00	60,000.00	与收益相关
省外经贸稳定增长专项资金		奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否	0.00	82,700.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	0.00	28,031,661.66	--

70、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	37,223.53	3,726,823.72	37,223.53
其中：固定资产处置损失	37,223.53	3,726,823.72	37,223.53
对外捐赠		30,000.00	
其他		955,873.67	
合计	37,223.53	4,712,697.39	37,223.53

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	323,831.40	5,368,130.57
递延所得税费用	200,831.33	-1,554,489.88
合计	524,662.73	3,813,640.69

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	185,100,008.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,114,571.08
子公司适用不同税率的影响	-63,036,429.95
调整以前期间所得税的影响	14,792.96
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-661,985.04
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,933,282.64
所得税费用	524,662.73

72、其他综合收益

详见七、合并财务报表项目注释 57、其他综合收益。

73、现金流量表项目
(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	38,885,250.43	30,519,864.03
退税款	520,443.43	
政府补助		28,031,661.66
利息收入	550,275.34	1,706,881.79
保险理赔		213,084.98
其他	36,787.83	445,064.44
合计	39,992,757.03	60,916,556.90

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	146,609,021.61	3,705,486.39
广告费	24,088,520.22	15,721,465.37
中介机构费用	17,316,396.31	39,127,389.91

办公、水电费	3,318,103.35	7,364,755.43
租赁费	3,166,237.64	2,006,011.47
差旅费	1,663,573.44	3,355,043.73
装修费	1,369,753.65	
手续费	623,452.57	
外包服务费	106,600.01	
其他	64,106.85	8,763,800.10
合计	198,325,765.65	80,043,952.40

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	80,492,400.00	
业绩承诺的补偿款		310,916,519.36
合计	80,492,400.00	310,916,519.36

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	80,492,400.00	
资金服务费	94,419.00	
合计	80,586,819.00	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
保证金	1,500,000.00	
保证金利息收入	12,095.84	
合计	1,512,095.84	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

保证金	1,500,000.00	
合计	1,500,000.00	

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	184,575,345.74	32,348,677.41
加：资产减值准备	12,615,620.32	75,844,480.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	368,805.81	20,209,026.39
无形资产摊销	-1,272,714.08	2,324,330.43
长期待摊费用摊销		1,537,039.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		95,389,486.06
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	37,223.53	
财务费用（收益以“-”号填列）	50,869,275.70	-13,850,073.38
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,005,868.13
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	200,127.71	3,477,952.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-445,999.68
存货的减少（增加以“-”号填列）		76,439,953.94
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-28,372,993.30	-18,364,808.12
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,507,208.61	-258,549,609.57
经营活动产生的现金流量净额	217,513,482.82	13,354,587.24
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	90,405,750.67	123,069,792.54
减：现金的期初余额	123,069,792.54	154,057,002.41
现金及现金等价物净增加额	-32,664,041.87	-30,987,209.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	90,405,750.67	123,069,792.54
其中：库存现金	21,940.10	16,782.84
可随时用于支付的银行存款	85,151,807.70	107,631,615.86
可随时用于支付的其他货币资金	5,232,002.87	15,421,393.84
三、期末现金及现金等价物余额	90,405,750.67	123,069,792.54

75、所有者权益变动表项目注释

不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

不适用

77、外币货币性项目
(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	81,432,135.93
其中：美元	44,852.46	6.9370	311,141.52
欧元	10,917,623.24	7.3068	79,772,889.49
港币	346,442.77	0.89451	309,896.52
瑞士法郎	5,814.97	6.7989	39,535.40
加元	6,426.74	5.1406	33,037.30

澳元	6,563.88	5.0157	32,922.45
英镑	107,806.94	8.5094	917,372.38
瑞典克朗	20,121.81	0.7624	15,340.87
应收账款	--	--	85,998,323.57
欧元	11,769,628.78	7.3068	85,998,323.57
其他应收款			102,296,069.73
其中：欧元	14,000,119.03	7.3068	102,296,069.73
应付账款			7,190,090.02
其中：欧元	984,027.21	7.3068	7,190,090.02
其他应付款			246,362,685.11
其中：欧元	33,716,905.50	7.3068	246,362,685.11
一年内到期的非流动负债			335,725,487.43
其中：欧元	45,946,992.86	7.3068	335,725,487.43
长期应付款			290,962,089.06
其中：欧元	39,820,727.14	7.3068	290,962,089.06

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

本公司控股公司 MMOGA 为在香港特别行政区注册经营的经营实体公司，记账本位币及主要结算货币为欧元。

78、套期

不适用

79、其他

无

八、合并范围的变更

2015 年公司实施了重大资产重组，将原有主营业务全部剥离，收购了香港摩伽 100% 股权。

2015 年 11 月起香港摩伽、佛山摩伽纳入合并报表同时合并报表范围减少宇瀚光电科技（苏州）有限公司、SMART ADVANCE CO.,LTD、KEE INTERFACE TECHNOLOGY,INC.、KEE Europe GmbH（金利（欧洲）有限公司）、KEE Hong Kong Limited（金利表面材料应用科技有限公司）、KEE TAIWAN CO., LTD（台湾金利表面材料应用科技有限公司）等 6 家

公司。2016 年，合并报表范围包括霍尔果斯市摩伽、香港摩伽、佛山摩伽。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
霍尔果斯市摩伽 互联娱乐有限公司	新疆	新疆	电子商务，网络 游戏的开发、运 营；软件设计与 开发、企业信息 化、网站设计与 开发	100.00%		设立取得
香港摩伽科技有 限公司	香港	香港	经营网络游戏产 品，主要产品为 游戏授权/注册码 和游戏虚拟物品		100.00%	非同一控制下企 业合并取得
佛山摩伽科技有 限公司	佛山	佛山	网络科技领域的 技术软件开发、 技术咨询服务； 网络系统工程设 计，计算机技术 服务与咨询，商 务信息咨询服 务，企业管理咨询		100.00%	非同一控制下企 业合并取得

(2) 重要的非全资子公司

不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

不适用

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

不适用

4、重要的共同经营

不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

不适用

6、其他

不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内

(一)、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

本公司承受汇率风险主要与欧元有关。2016年12月31日，除下表所述资产及负债的欧元余额等外币余额外，本公司其余资产及负债均为人民币余额。该等欧元余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数	年初数
现金及现金等价物	79,772,889.49	8,753,776.28
应收账款	85,998,323.57	17,237,397.06
其他应收款	102,296,069.73	2,907,847.23
应付账款	7,190,090.02	1,076,006.42
其他应付款	246,362,685.11	102,011.60
一年内到期的其他流动负债	335,725,487.43	207,339,085.16
长期应付款	290,962,089.06	1,043,209,931.95

本公司密切关注汇率变动对本公司的影响。

2、信用风险

于资产负债表日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，通过第三方支付平台的收款也及时转回银行存储，故流动资金的信用风险较低。

截止2016年12月31日，本公司的前五大客户的应收款为0.81亿元，占本公司应收账款总额94.55%。（2015年度约1.33亿元，占97.90%）。主要是MMOGA年末应收由Xulin International Media Inv.归集收款的返利款，本公司的主要其他应收款为XulinInternationalMediaInv.受托支付的CD-KEY购买款垫款金额为0.94亿元，占本公司其他应收款总额91.06%。截止年末Xulin International Media Inv.总欠款20,335,753.86欧元，截止至财务报告批准报出日已回收Xulin International Media Inv. 款项18,314,501.17欧元，占总款项的90.06%。

3、流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

截止2016年12月31日，本公司持有的金融资产和金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下：

项 目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
货币资金	90,405,750.67				90,405,750.67
应收账款	80,887,566.60	2,335,965.99	2,774,790.98		85,998,323.57
其它应收款	94,003,557.45	8,768,712.83	46,400.01		102,818,670.29
应付账款	8,696,491.99	1,320,754.72			10,017,246.71

其它应付款	289,546,081.36				289,546,081.36
应付职工薪酬	1,034,256.59				1,034,256.59
一年内到期的非流动负债	335,725,487.43				335,725,487.43
长期应付款	290,962,089.06				290,962,089.06

2、敏感性分析

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或所有者权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

外汇风险敏感性分析：

在假设外币资产和外币负债保持相对稳定的基础上，同时其它变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下：

项 目	汇率变动	2016 年度		2015 年度	
		对净利润的影响	对所有者权益的影响	对净利润的影响	对所有者权益的影响
所有外币	对人民币升值 5%	-30,525,691.12	-30,525,691.12	-53,018,197.98	-53,018,197.98
所有外币	对人民币贬值 5%	30,525,691.12	30,525,691.12	53,018,197.98	53,018,197.98

(二) 境外经营实体说明

本公司控股公司 **MMOGA** 为在香港特别行政区注册登记的经营实体公司，记账本位币及主要结算货币为欧元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

9、其他

不适用

十二、关联方及关联交易
1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江省宁波市北仑区梅山大道商务中心十七号办公楼323 室	投资管理	85,298 万元	24.04%	24.04%

本企业最终控制方是郭昌玮。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

不适用

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

长实永盛控股有限公司	控股股东投资的公司
北京长实财富资本管理有限公司	同一实际控制人

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

不适用

(3) 关联租赁情况

不适用

(4) 关联担保情况

不适用

(5) 关联方资金拆借

不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,362,500.00	16,811,539.46

(8) 其他关联交易

北京长实财富资本管理有限公司向公司提供财务资助 4,300 万，期间：2016 年 9 月 26 日至 2017 年 3 月 25 日，利息按银行同期基准贷款利率利息。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

不适用

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	长实永盛控股有限公司		9,500,000.00
其他应付款	北京长实财富资本管理有限公司	43,000,000.00	
合 计		43,000,000.00	9,500,000.00

7、关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺。

8、其他

不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

(1) 本公司于 2015 年 6 月 17 日与本公司之子公司 MMOGA 原股东 MikelAlig 签署了《关于香港摩伽科技有限公司之股份收购协议书》，本公司收购 MikelAlig 持有的 MMOGA 公司 100% 的股权。根据《关于香港摩伽科技有限公司之股份收购协议书》（以下简称收购协议书）之 5.2 约定：转让方（指 MikelAlig）对目标公司（指香港摩伽科技有限公司）未来盈利能力承诺并保证如下：目标公司 2015 年度、2016 年度和 2017 年度（承诺年度）的承诺净利润分别不少于 27,599,000.00 欧元、39,466,570.00 欧元和 56,437,195.00 欧元，实现连续三年每年同比不低于 43% 的增长。目标公司最终实现的承诺净利润以针对特定承诺年度进行的专项审计报告为准。

《收购协议书》之 5.4 现金补偿约定：如果目标公司承诺年度届时实现的实际净利润未能达到上述 5.2 条约定的承诺净利润，转让方应就业绩差额对受让方进行业绩补偿。业绩补偿应按照如下约定抵消尾款，补偿金额的计算方式如下：

业绩补偿金额=业绩差额=承诺年度承诺净利润减去承诺年度目标公司实际净利润。

根据《收购协议书》，“承诺净利润”指基于中国会计准则，转让方的如本协议第 5.2 条所述特定年度内目标公司的净利润；“实现净利润”指基于中国会计准则，目标公司承诺年度实现的净利润，依据承诺年度的实际净利润金额和承诺年度的实际净利润扣除非经常性损益后的金额孰低原则确定。

(2) 根据《收购协议书》，为进行本次收购交易，本公司在新疆维吾尔自治区喀什霍尔果斯经济技术开发区设立一家全资控股的特殊目的的公司（“SPC”），本公司通过 SPC 执行本次交易，完成购买价款的支付，并将 MMOGA 股份登记于 SPC 名下。双方与商业银行订立托管协议，在银行开立托管账户，购买价款通过托管账户进行支付。

本协议项下，股份在购买价款为 306,313,285.71 欧元，首期购买价款为 159,282,908.57 欧元（为股份购买价款总额的 52%），转让方将目标公司股份的 100% 质押给 SPC，受让方应当自取得质押权利证书或其他有效证明文件之日起 10 个工作日内，向三方托管账户汇入 130,000,000.00 欧元；在完成本协议 4.1 条款所约定的一系列审批和登记等手续后，本公司向托管账户支付首期购买价款剩余款项 29,282,908.57 欧元。截止 2016 年 12 月 31 日，本公司已支付股份购买价款 159,200,000.00 欧元，期后支付股权购买价款 20,082,908.57 欧元。

如果 MMOGA 实现了本协议 5.2 条约定的 2016 年度承诺净利润，本公司应以现金形式支付相当于购买价款总额 15% 的该年度（2016 年度）购买价款，即 45,946,992.86 欧元（2016 年度）。支付时间均为相应承诺年度的年度报告后 10 个工作日内。

如果 MMOGA 实现了本协议 5.2 条约定的 2017 年度的承诺净利润，但是 2015 年度、2016 年度、2017 年度任意年度实际净利润与相应年度承诺净利润比较，增加比率未达到或超过 50%，本公司应以现金形式支付相当于购买价款总额 13% 的该年度购买价款，即 39,820,727.14 欧元。

如果 MMOGA 承诺年度届时实现的实际净利润未能达到上述 5.2 条约定的承诺净利润，本公司应就业绩差额获得业绩补偿。业绩补偿按照约定抵消尾款。在任何条件下，每一承诺年度内的业绩补偿金额（即业绩差额）不超过该年度应支付的购买价款。首期购买价款为固定的，不得依据业绩补偿金额对首期购买价款做任何调整。

2016 年度 MMOGA 实现净利润为人民币 252,846,637.32 元，折合欧元为 34,435,572.87 欧元，上述协议约定，差额部分 5,030,997.13 欧元从应付收购款中冲减。

除上述承诺事项外，本公司无其他重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司本年度无重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、公司第四届董事会第十八次会议审议通过了《关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的议案》，议案内容为：2016 年 12 月 9 日股票交易收市后，公司收到控股股东宁波冉盛盛瑞投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“冉盛盛瑞”）向公司董事会提交的《关于 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本预案的提议及承诺》。公司根据控股股东冉盛盛瑞的提议及结合公司经营状况，公司 2016 年度利润分配及资本公积金转增股本的预案为：2016 年度不进行现金分红，不送红股，以截至 2016 年 12 月 31 日公司总股本为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 30 股，合计转增股份数为 436,769,859 股，转增后公司总股本为 582,359,812 股。

2、本公司于 2017 年 3 月 15 日签订的委托贷款合同，与中国民生银行股份有限公司北京分行、宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）签订《公司委托贷款合同》，约定宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）将通过中国民生银行股份有限公司北京分行为公司提供委托贷款 1.09 亿元，期限自 2017 年 3 月 16 日至 2018 年 3 月 9 日，贷款年利率为 9%，自借款金额支付之日起计算。本公司对该项委托贷款未提供抵押担保。宁波梅山保税港区冉盛盛昌投资管理合伙企业（有限合伙）为公司关联方，本次交易构成关联交易。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

不适用

2、债务重组

不适用

3、资产置换

不适用

4、年金计划

不适用

5、终止经营

不适用

6、分部信息

不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

不适用

8、其他

不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						888,831.45	100.00%	44,441.57	5.00%	844,389.88
合计						888,831.45	100.00%	44,441.57	5.00%	844,389.88

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-44,441.57 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

不适用

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	85,304,000.00	100.00%			85,304,000.00	40,177,675.19	100.00%	2,008,883.76	5.76%	38,168,791.43
合计	85,304,000.00	100.00%			85,304,000.00	40,177,675.19	100.00%	2,008,883.76	5.76%	38,168,791.43

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-2,008,883.76 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

不适用

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	85,000,000.00	25,000,000.00
重组款		15,123,675.19
押金、保证金	304,000.00	54,000.00
合计	85,304,000.00	40,177,675.19

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司	往来款	85,000,000.00	一年以内	99.64%	
上海世博土地控股有限公司世博洲际酒店	保证金	250,000.00	一年以内	0.29%	

东安信息科技(昆山)有限公司	押金	54,000.00	一到两年	0.06%	
合计	--	85,304,000.00	--	100.00%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	910,000,000.00		910,000,000.00	910,000,000.00		910,000,000.00
合计	910,000,000.00		910,000,000.00	910,000,000.00		910,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司	910,000,000.00			910,000,000.00		
合计	910,000,000.00			910,000,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

不适用

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			212,275,758.10	161,567,812.90
其他业务	12,577,950.52	12,576,049.17	1,072,162.10	5,497,759.88
合计	12,577,950.52	12,576,049.17	213,347,920.20	167,065,572.78

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		3,005,868.13
合计		3,005,868.13

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

 适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-37,223.53	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-6,582,075.46	
合计	-6,619,298.99	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

 适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益
-------	------------	------

		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	17.32%	1.27	1.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	17.94%	1.31	1.31

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用 不适用

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的公告正本及原稿；
- 四、载有董事长签名的2016年度报告文本原件；
- 五、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

董事长：郑玉芝

2017年3月29日