

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

2016 年 1-6 月财务报告（未经审计）

索引	页码
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-58

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	153,396,190.44	123,069,792.54
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	六、2	33,716,395.93	123,147,169.51
预付款项	六、3	85,334.67	328,946.74
应收利息	六、4	584,468.75	92,237.60
应收股利			
其他应收款	六、5	126,232,509.44	32,864,916.73
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	六、6	149,691.98	157,531.70
流动资产合计		314,164,591.21	279,660,594.82
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			
投资性房地产			
固定资产	六、7	3,048,865.32	2,982,064.19
在建工程	六、8		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	六、9	73,516,211.39	76,842,579.01
开发支出			
商誉	六、10	1,707,735,694.16	1,913,052,588.60
长期待摊费用			
递延所得税资产	六、11	1,560.08	200,831.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,784,302,330.95	1,993,477,889.38
资产总计		2,098,466,922.16	2,273,138,484.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、12	150,000,000.00	
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	六、13	5,744,894.23	11,752,052.50
预收款项	六、14	24,258,995.85	10,236,234.54
应付职工薪酬	六、15	610,535.14	3,505,295.37
应交税费	六、16	133,880.28	8,606,245.67
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、17	4,428,828.42	15,064,403.68
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六、18	587,355,725.35	207,339,085.16
其他流动负债			
流动负债合计		772,532,859.27	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	六、19	293,677,862.69	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		293,677,862.69	1,043,209,931.95
负 债 合 计		1,066,210,721.96	1,299,713,248.87
所有者权益：			
股本	六、20	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	六、21	884,844,362.10	884,844,362.10
减：库存股			
其他综合收益	六、22	27,655,597.18	15,292,203.50
专项储备			
盈余公积	六、23	35,306,384.04	35,306,384.04
一般风险准备			
未分配利润	六、24	-61,140,096.12	-107,607,667.31
归属于母公司股东权益合计		1,032,256,200.20	973,425,235.33
少数股东权益			
股东权益合计		1,032,256,200.20	973,425,235.33
负债和股东权益总计		2,098,466,922.16	2,273,138,484.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		25,665,915.52	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	十五、1	103,773.79	844,389.88
预付款项		85,334.67	
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	185,340,603.69	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		149,691.98	157,531.70
流动资产合计		211,345,319.65	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	十五、3	910,000,000.00	910,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		835,766.01	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		22,649.58	25,213.68
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,560.08	513,331.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		910,859,975.67	911,336,401.75
资 产 总 计		1,122,205,295.32	997,293,937.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2016年6月30日

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		150,000,000.00	
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		684,235.57	2,275,540.59
预收款项			
应付职工薪酬		217,749.80	203,695.33
应交税费		17,982.08	6,301,983.36
应付利息			
应付股利			
其他应付款		9,993.50	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		150,929,960.95	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		150,929,960.95	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		-94,465,364.77	-82,016,765.62
股东权益合计		971,275,334.37	983,723,933.52
负债和股东权益总计		1,122,205,295.32	997,293,937.84

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业总收入		172,562,537.00	201,343,265.52
其中：营业收入	六、25	172,562,537.00	201,343,265.52
二、营业总成本		125,762,759.95	316,299,299.71
其中：营业成本	六、25	28,286,799.79	152,775,583.86
营业税金及附加	六、26		1,910,373.78
销售费用	六、27	11,008,886.56	8,113,224.01
管理费用	六、28	27,713,354.97	122,909,136.17
财务费用	六、29	52,013,771.82	-1,142,662.58
资产减值损失	六、30	6,739,946.81	31,733,644.47
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）	六、31		2,919,566.77
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）		46,799,777.05	-112,036,467.42
加：营业外收入	六、32		472,075.02
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	六、33		4,284,568.11
其中：非流动资产处置损失			3,289,439.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,799,777.05	-115,848,960.51
减：所得税费用	六、34	332,205.86	1,402,563.00
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,467,571.19	-117,251,523.51
归属于母公司股东的净利润		46,467,571.19	-117,251,523.51
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额		12,363,393.68	-5,153,099.86
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,363,393.68	-5,153,099.86
（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		12,363,393.68	-5,153,099.86
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			-4,741,740.63
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		12,363,393.68	-411,359.23
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		58,830,964.87	-122,404,623.37
归属于母公司股东的综合收益总额		58,830,964.87	-122,404,623.37
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		0.32	-0.81
（二）稀释每股收益		0.32	-0.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
一、营业收入	十五、4	5,946,020.17	133,951,366.36
减：营业成本	十五、4	5,944,118.81	102,331,978.78
营业税金及附加			1,561,718.17
销售费用			2,306,116.01
管理费用		10,603,823.03	97,871,914.34
财务费用		3,381,991.23	-921,832.24
资产减值损失		-2,047,085.00	75,458,622.20
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）	十五、5		2,919,566.77
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）		-11,936,827.90	-141,737,584.13
加：营业外收入			232,983.88
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			2,690,561.05
其中：非流动资产处置损失			2,639,161.05
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-11,936,827.90	-144,195,161.30
减：所得税费用		511,771.25	-892,519.31
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-12,448,599.15	-143,302,641.99
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		-12,448,599.15	-143,392,267.29

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
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		277,448,760.30	228,547,608.42
收到的税费返还		520,443.43	3,388,872.99
收到其他与经营活动有关的现金	六、35	13,138,446.95	2,651,116.14
经营活动现金流入小计		291,107,650.68	234,587,597.55
购买商品、接受劳务支付的现金		39,146,741.78	115,423,916.52
支付给职工以及为职工支付的现金		7,563,485.66	122,946,244.06
支付的各项税费		9,531,377.15	19,933,495.73
支付其他与经营活动有关的现金	六、35	154,577,964.96	32,199,018.04
经营活动现金流出小计		210,819,569.55	290,502,674.35
经营活动产生的现金流量净额		80,288,081.13	-55,915,076.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			242,949,566.77
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		15,123,675.19	146,482.64
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			
投资活动现金流入小计		15,123,675.19	243,096,049.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		646,878.85	40,254,560.82
投资支付的现金		211,629,600.00	57,260,001.00
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			
投资活动现金流出小计		212,276,478.85	97,514,561.82
投资活动产生的现金流量净额		-197,152,803.66	145,581,487.59
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			
取得借款所收到的现金		148,500,000.00	12,870,480.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		148,500,000.00	12,870,480.00
偿还债务所支付的现金			48,910,502.24
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,630,166.67	324,966.43
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			
筹资活动现金流出小计		3,630,166.67	49,235,468.67
筹资活动产生的现金流量净额		144,869,833.33	-36,364,988.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,321,287.10	498,942.75
五、现金及现金等价物净增加额		30,326,397.90	53,800,364.87
加：期初现金及现金等价物余额		123,069,792.54	108,516,718.52
六、期末现金及现金等价物余额	六、35	153,396,190.44	162,317,083.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年1-6月	2015年1-6月
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		6,583,158.64	130,392,854.09
收到的税费返还		520,443.43	3,236,837.79
收到其他与经营活动有关的现金		146,017.95	889,239.17
经营活动现金流入小计		7,249,620.02	134,518,931.05
购买商品、接受劳务支付的现金		6,072,211.70	76,890,365.63
支付给职工以及为职工支付的现金		1,867,526.69	86,048,799.79
支付的各项税费		7,975,169.92	16,059,670.04
支付其他与经营活动有关的现金		172,354,025.83	48,209,630.82
经营活动现金流出小计		188,268,934.14	227,208,466.28
经营活动产生的现金流量净额		-181,019,314.12	-92,689,535.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			242,949,566.77
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所收回的现金净额		15,123,675.19	82,860.00
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			
投资活动现金流入小计		15,123,675.19	243,032,426.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		116,792.85	37,228,050.77
投资支付的现金			57,260,001.00
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			
投资活动现金流出小计		116,792.85	94,488,051.77
投资活动产生的现金流量净额		15,006,882.34	148,544,375.00
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		148,500,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		148,500,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,630,166.67	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,630,166.67	-
筹资活动产生的现金流量净额		144,869,833.33	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		21,690.89	442,106.10
五、现金及现金等价物净增加额		-21,120,907.56	56,296,945.87
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		25,665,915.52	142,986,881.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	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、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）							12,363,393.68				46,467,571.19		58,830,964.87
（一）综合收益总额							12,363,393.68				46,467,571.19		58,830,964.87
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	145,589,953.00				884,844,362.10		27,655,597.18		35,306,384.04		-61,140,096.12		1,032,256,200.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期数												
	归属于母公司股东权益											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、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本					277,100,250.33						-109,229,394.79		167,870,855.54
1. 股东投入普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					277,100,250.33						-109,229,394.79		167,870,855.54
（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）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	145,589,953.00				884,844,362.10		15,292,203.50		35,306,384.04		-107,607,667.31		973,425,235.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	股本	本期数									
		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、上年年末余额	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、本年年年初余额	145,589,953.00				885,073,999.23				35,076,746.91	-82,016,765.62	983,723,933.52
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-229,637.13				229,637.13	-12,448,599.15	-12,448,599.15
（一）综合收益总额										-12,448,599.15	-12,448,599.15
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转					-229,637.13				229,637.13		
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他					-229,637.13				229,637.13		
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	145,589,953.00				884,844,362.10				35,306,384.04	-94,465,364.77	971,275,334.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

2016年1-6月

编制单位：昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	上期数										
	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、上年年末余额	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、本年增减变动金额（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）股东投入和减少资本					274,918,023.25						274,918,023.25
1. 股东投入普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他					274,918,023.25						274,918,023.25
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本年提取											
2. 本年使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	145,589,953.00				885,073,999.23				35,076,746.91	-82,016,765.62	983,723,933.52

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司 财务报表附注

一、 公司的基本情况

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司（以下简称本公司）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 Control Investments Limited（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》，法定代表人为方幼玲。

本公司注册地址：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 SONEM INC. 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 SONEM INC. 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 Mikel Alig 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。

二、 合并财务报表范围

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。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、 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为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

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。

四、 重要会计政策及会计估计

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

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3. 营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及子公司霍市公司、佛山摩伽科技有限公司、香港摩伽科技有限公司佛山代表处以人民币为记账本位币。MMOGA 以欧元为记账本位币。

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。

7. 现金及现金等价物

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。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(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。

9. 金融资产和金融负债

(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

本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。

本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。

本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

本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

本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。本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 本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。

10. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过三年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本公司按规定程

序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

(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

按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项，汇同单项金额不重大的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合
款项性质组合	其他方法

1) 采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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	5
1—2 年	50	50
2—3 年	80	80
3 年以上	100	100

2) 采用其他方法的应收款项坏账准备计提：

款项性质组合	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
关联方欠款	0	0
内部备用金	0	0
未逾期保证金、押金、有抵押及担保的款项	0	0

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	
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

11. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、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。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货在取得时，以实际成本计价，领用或发出存货时按加权平均法计价； 游戏虚拟物品和游戏授权/注册码等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。

12. 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。

13. 固定资产

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。

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）。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋及建筑物	20	10	4.5
2	机器设备	7、10	0、10	14.28、9
3	运输设备	5	0、10	20、18
4	电子设备	5	0、10	20、18
5	办公设备	3	5	31.67

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。

14. 在建工程

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。

15. 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。

16. 无形资产

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。

17. 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。

18. 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。

19. 职工薪酬

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。

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。

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）。

20. 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。

21. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要是网络游戏产品收入，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。

22. 政府补助

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；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：

(1) 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) 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。

23. 递延所得税资产和递延所得税负债

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。

24. 租赁

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。

25. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

本公司本年无重要会计政策变更事项。

(2) 重要会计估计变更

本公司本年无重要会计估计变更事项。

五、 税项

(一) 本公司及子公司主要税种及其税率

1. 企业所得税

本公司的企业所得税税率为 25%。

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。

2. 增值税

本公司产品销售适用增值税，经税务机关核定为一般纳税人，税率为 17%。

根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)附件 3 第一条第(二十六)款规定，子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公

司自 2016 年 5 月 1 日起免交增值税。

3. 房产税

房产税按照房产原值（包括地价）的 70%为纳税基准，税率为 1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为 12%。

(二) MMOGA 主要税种及其税率

主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税收入	6%
营业税	费用	5%
城市维护建设税	增值税、营业税	7%
利得税	利得额	16.50%
企业所得税	应纳税所得额	25%

(1) 增值税：MMOGA 增值税税率为 6%；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。

(2) 利得税

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。

(3) 企业所得税

MMOGA 之香港摩伽科技有限公司佛山办事处和子公司佛山摩伽科技有限公司适用企业所得税率 25%。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2016年1月1日，“年末”系指2016年6月30日，“本年”系指2016年1月1日至6月30日，“上年”系指2015年1月1日至6月30日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	27,298.10	16,782.84
银行存款	130,470,202.62	107,631,615.86
其他货币资金	22,898,689.72	15,421,393.84
合 计	153,396,190.44	123,069,792.54
其中：存放在境外的款项总额	58,265,423.05	35,034,691.46

截至2016年6月30日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。其他货币资金为存放在第三方支付平台的款项。

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	37,289,215.05	100.00	3,572,819.12	9.58	33,716,395.93
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	37,289,215.05	100.00	3,572,819.12	—	33,716,395.93

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	119,231,709.34	95.98			119,231,709.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,989,485.84	4.02	1,074,025.67	21.53	3,915,460.17
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	124,221,195.18	100.00	1,074,025.67	—	123,147,169.51

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	34,488,524.80	1,724,426.26	5.00%
1-2年	1,904,594.78	952,297.39	50.00%
3年以上	896,095.47	896,095.47	100.00%
合 计	37,289,215.05	3,572,819.12	—

(2) 本报告期计提坏账准备 1,636,694.92 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
Xulin International Media Investment Ltd	32,021,519.87	1年以内	85.87%	1,601,075.99
Haoyushikong Webtech. Ltd	2,220,182.91	0-2年	5.95%	968,076.79
Anhui Zhinanzhen Info Tech. Ltd	2,042,181.23	1年以内	5.48%	102,109.09
Rui'an Xunyou Internet Info Service Ltd	747,411.34	3年以上	2.00%	747,411.34
Hefei Qidian Internet Business Co. Ltd	129,853.03	3年以上	0.35%	129,853.03
合 计	37,161,148.38	—	99.66%	3,548,526.24

本公司年末应收 Xulin International Media Investment Ltd 款项为 MMOGA 应收按照合同约定代为归集的返利及广告款。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	85,334.67	100	328,946.74	100
合 计	85,334.67	—	328,946.74	—

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额 合计数的比例(%)
长安国际信托股份有限公司	85,334.67	1年以内	100.00
合 计	85,334.67	—	—

4. 应收利息

项 目	年末余额	年初余额
借款利息	584,468.75	92,237.60
合 计	584,468.75	92,237.60

注：期末应收利息系 Xulin International Media Investment Ltd 向 MMOGA 借款 9,500,000.00 欧元产生的应收利息 440,656.25 元以及 GameRocket GMBH 向 MMOGA 借款 650,000.00 欧元产生的应收利息 143,812.50 元。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	132,261,938.52	100.00	6,029,429.08	4.56	126,232,509.44
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	132,261,938.52	100.00	6,029,429.08	—	126,232,509.44

(续)

类 别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	34,873,800.49	100.00	2,008,883.76	5.76	32,864,916.73
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	34,873,800.49	100.00	2,008,883.76	—	32,864,916.73

1) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	120,588,580.90	6,029,429.08	5.00
1-2 年			
2-3 年			

3年以上			
合 计	120,588,580.90	6,029,429.08	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特定不计提坏账的应收账款	11,673,357.62		
合 计	11,673,357.62		—

(2) 本报告期计提坏账准备 4,020,545.32 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	130,254,558.43	19,213,513.06
应收重组款项		15,123,675.19
押金		536,612.24
保证金	1,804,000.00	
出口退税	19,811.33	
其他	183,568.76	
合 计	132,261,938.52	34,873,800.49

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
Xulin International Media Investment Ltd.	借款及垫付款	120,485,658.35	1 年以内	91.10	6,024,282.92
Mikel Alig	往来款	8,698,562.41	1-2 年	6.58	
长安国际信托股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	1.13	
佛山市南海春满人间装饰工程有限公司	往来款	908,275.00	1 年以内	0.69	
上海世博土地控股有限公司世博洲际酒店	保证金	250,000.00	1 年以内	0.19	
合 计	—	131,842,495.76	—	99.68	6,024,282.92

6. 其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额	性质
待摊费用	149,691.98	157,531.70	
合计	149,691.98	157,531.70	

7. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公室设备	合 计
一、账面原值	--	--	--	--
1.年初余额	2,150,000.00	528,085.47	812,534.52	3,490,619.99
2.本年增加金额			257,313.34	257,313.34
(1) 购置			241,878.85	241,878.85
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
(4) 外币报表折算差异			15,434.49	15,434.49
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 外币报表折算差异				
4.年末余额	2,150,000.00	528,085.47	1,069,847.86	3,747,933.33
二、累计折旧	--	--	--	--
1.年初余额	168,215.33	7,921.28	332,419.19	508,555.80
2.本年增加金额	43,882.26	47,527.68	99,102.27	190,512.21
(1) 计提	43,882.26	47,527.68	87,192.89	178,602.83
(2) 外币报表折算差异			11,909.38	11,909.38
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
(2) 外币报表折算差异				
4.年末余额	212,097.59	55,448.96	431,521.46	699,068.01
三、减值准备	--	--	--	--
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置或报废				
4.年末余额				

项 目	房屋建筑物	运输设备	电子及办公室设备	合 计
四、账面价值	--	--	--	--
1.年末账面价值	1,937,902.41	472,636.51	638,326.40	3,048,865.32
2.年初账面价值	1,981,784.67	520,164.19	480,115.33	2,982,064.19

(2) 本报告期无暂时闲置的固定资产。

(3) 本报告期无未办妥产权证书的固定资产。

8. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项 目	年末余额			年初余额		
	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) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入无形资产	其他减少	
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		

9. 无形资产

项 目	其他	合 计
一、账面原值		
1.年初余额	78,214,745.03	78,214,745.03
2.本年增加金额	804,826.25	804,826.25
(1) 购置	804,826.25	804,826.25
(2) 其他增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.年末余额	79,019,571.28	79,019,571.28
二、累计摊销		
1.年初余额	1,372,166.02	1,372,166.02
2.本年增加金额	4,131,193.87	4,131,193.87
(1) 计提	4,131,193.87	4,131,193.87

项 目	其他	合 计
(2) 其他增加		
3.本年减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他减少		
4.年末余额	5,503,359.89	5,503,359.89
三、减值准备		
四、账面价值		
1.年末账面价值	73,516,211.39	73,516,211.39
2.年初账面价值	76,842,579.01	76,842,579.01

10. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并	其他	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

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。

(2) 商誉减值准备

经测试，本期未发生商誉减值情况。

11. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	年末余额		年初余额	
	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	6,240.33	1,560.08	803,325.33	200,831.33
合 计	6,240.33	1,560.08	803,325.33	200,831.33

(2) 期末无未经抵销的递延所得税负债

12. 短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	150,000,000.00	
合 计	150,000,000.00	

2016 年 3 月本公司向长安国际信托股份有限公司借款 150,000,000.00 元，以本公司持有全资子公司霍市公司 30%的股权进行质押担保，上述质押担保已于 2016 年 3 月 28 日完成出质设立登记。

13. 应付账款

项 目	年末余额	年初余额
应付材料款		8,589,266.64
应付费用款	3,613,830.28	1,320,754.72
其他	2,131,063.95	1,842,031.14
合 计	5,744,894.23	11,752,052.50

本公司无账龄超过 1 年的应付账款。

14. 预收款项

项 目	年末余额	年初余额
电子商务平台预收款	24,258,995.85	10,236,234.54
合 计	24,258,995.85	10,236,234.54

集团无账龄超过 1 年的预收账款。

15. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	1,577,048.86	5,522,662.27	6,497,239.99	602,471.14
离职后福利-设定提存计划	1,928,246.51	224,160.03	2,144,342.54	8,064.00
辞退福利				
一年内到期的其他福利				

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合 计	3,505,295.37	5,746,822.30	8,641,582.53	610,535.14

(2) 短期薪酬

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,337,285.46	5,001,769.57	5,740,692.69	598,362.34
职工福利费		344,556.37	344,556.37	
社会保险费	239,763.40	108,867.53	344,522.13	4,108.80
其中: 医疗保险费	131,817.85	91,363.18	220,109.03	3,072.00
工伤保险费	38,070.82	8,834.57	46,060.59	844.80
生育保险费	69,874.73	8,669.78	78,352.51	192.00
残障金		1,569.90	1,569.90	
住房公积金		39,946.40	39,946.40	
工会经费和职工教育经费		25,952.50	25,952.50	
合 计	1,577,048.86	5,522,662.27	6,497,239.99	602,471.14

(3) 设定提存计划

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,886,174.17	213,960.87	2,092,455.04	7,680.00
失业保险费	42,072.34	10,199.16	51,887.50	384.00
合 计	1,928,246.51	224,160.03	2,144,342.54	8,064.00

16. 应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	-36,449.23	414,080.24
营业税		67,610.10
企业所得税	115,898.20	989,797.69
个人所得税	54,431.31	416.88
城市维护建设税		64,045.75
房产税		529,789.60
土地使用税		58,557.93
教育费附加		24,432.75
地方教育费附加		16,288.50
印花税		496,508.85
水利建设基金		6,346.13
其他		5,938,371.25
合 计	133,880.28	8,606,245.67

注：期末应交税金较期初减少较多，主要系本期缴纳了资产重组交易土地产生的土地增值税和印花税及其他税费。

17. 其他应付款

款项性质	年末余额	年初余额
关联方借款		9,500,000.00
往来款	2,284,943.28	283,808.00
代收款	2,134,163.34	4,347,758.54
其他	9,721.80	932,837.14
合 计	4,428,828.42	15,064,403.68

本公司无账龄超过 1 年的其他应付款。

18. 一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应付款	587,355,725.35	207,339,085.16
合 计	587,355,725.35	207,339,085.16

一年内到期的长期应付款系按照收购协议约定，一年内应付 Mikel Alig 的股权收购款。

19. 长期应付款

款项性质	年末余额	年初余额
应付股权收购款	293,677,862.69	1,043,209,931.95
合 计	293,677,862.69	1,043,209,931.95

20. 股本

项 目	年初余额	本年变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	145,589,953.00						145,589,953.00

21. 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

22. 其他综合收益

项 目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得税前发生额	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	
以后将重分类进损益的其他综合收益	15,292,203.50	12,363,393.68			12,363,393.68		27,655,597.18
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益							
外币财务报表折算差额	15,292,203.50	12,363,393.68			12,363,393.68		27,655,597.18
其他综合收益合计	15,292,203.50	12,363,393.68			12,363,393.68		27,655,597.18

23. 盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	35,306,384.04			35,306,384.04
合 计	35,306,384.04			35,306,384.04

24. 未分配利润

项 目	本年	上年
上年年末余额	-107,607,667.31	-30,726,949.93
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	-107,607,667.31	-30,726,949.93
加：本年归属于母公司所有者的净利润	46,467,571.19	32,348,677.41

项 目	本年	上年
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他（购买 MMOGA 股份的过渡期利润）		109,229,394.79
本年年末余额	-61,140,096.12	-107,607,667.31

25. 营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,616,516.83	22,342,680.98	200,487,271.05	151,271,484.11
其他业务	5,946,020.17	5,944,118.81	855,994.47	1,504,099.75
合 计	172,562,537.00	28,286,799.79	201,343,265.52	152,775,583.86

26. 营业税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税		1,085,330.07
教育费附加		825,043.71
合 计		1,910,373.78

27. 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
广告费	11,008,886.56	
工资等人工费		3,729,029.56
佣金		2,242,735.99
运输费		364,046.27
报关费		515,964.61
差旅费		258,000.23
办公费		45,791.59
其他		957,655.76
合 计	11,008,886.56	8,113,224.01

注：本期销售费用为进行平台宣传所支付的广告费用，本期较上期销售费用项目变化较大主要系由于2015年度本公司实施了重大资产重组，将原来的主营业务剥离，收购了香港摩伽科技有限公司，由原来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业，故导致销售费用具体费用项目变化较大。

28. 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资及劳动保险费	7,687,152.76	72,051,006.84
研究开发费		7,805,679.94
办公、水电费	1,631,863.10	15,224,129.68
折旧费	178,365.97	2,534,659.62
中介机构	9,269,406.10	16,758,962.19
修理费	50,878.16	2,363,661.69
税金	2,388.60	951,193.09
租赁费	1,484,357.74	1,036,608.90
差旅费	598,823.58	1,008,274.00
资产摊销	4,131,193.87	508,687.42
其他	2,678,925.09	2,666,272.80
合 计	27,713,354.97	122,909,136.17

注：本期管理费用大幅减少主要系由于2015年度本公司实施了重大资产重组，将原来的主营业务剥离，收购了香港摩伽科技有限公司，由原来的传统制造业转型为游戏电子商务平台企业，故导致管理费用减少且具体费用项目变化较大。

29. 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,545,000.00	384,940.80
减：利息收入	680,302.35	760,486.26
加：汇兑损失	48,785,293.71	-706,125.89
加：其他支出	363,780.46	-60,991.23
合 计	52,013,771.82	-1,142,662.58

30. 资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	6,739,946.81	-611,824.50
存货跌价损失		6,739,465.58
商誉减值损失		25,606,003.39
合 计	6,739,946.81	31,733,644.47

31. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,919,566.77
合 计		2,919,566.77

32. 营业外收入

（1） 营业外收入明细

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得		32,093.70	
其中：固定资产处置利得		32,093.70	
政府补助		293,000.00	
其他		146,981.32	
合 计		472,075.02	

（2） 政府补助明细

项 目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
知识产权局专利补助款		12,000.00		与收益相关
昆山市财政局奖励款		60,000.00		与收益相关
科技创新奖励		16,500.00		与收益相关
科技发展计划指导性项目及奖励经费		127,700.00		与收益相关
高新技术产品及贴息经费		20,000.00		与收益相关
新兴产业奖励		50,000.00		与收益相关
科技人才奖励		6,800.00		与收益相关
合 计		293,000.00		

33. 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失		3,289,439.42	
其中：固定资产处置损失		3,289,439.42	
对外捐赠		50,000.00	
其他		945,128.69	
合 计		4,284,568.11	

34. 所得税费用

(1) 所得税费用

项 目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	132,934.61	1,787,819.34
递延所得税费用	199,271.25	-385,256.34
合 计	332,205.86	1,402,563.00

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
本年合并利润总额	46,799,777.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	11,699,944.26
子公司适用不同税率的影响	-14,082,175.23
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-269,770.15
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	2,984,206.98
所得税费用	332,205.86

35. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
往来款	12,457,644.10	1,595,504.00
政府补助		293,000.00
利息收入	680,302.35	699,083.76
其他	500.50	63,528.38
合 计	13,138,446.95	2,651,116.14

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生额	上年发生额
差旅费	598,823.58	1,201,371.58
交际费	243,802.64	434,397.10
环保费		419,366.73
办公费、水电	986,342.17	4,259,584.06
邮电费	21,937.89	379,034.94

项 目	本年发生额	上年发生额
运输费		610,564.16
保险费	9,235.98	283,309.29
租赁费	1,484,357.74	980,361.30
装修费	371,937.65	
出口费用		605,317.45
业务宣传费	6,000.00	
单位往来	141,298,911.26	
中介机构费用（含重组费用）	8,356,559.17	17,612,667.61
佣金支出		3,649,190.14
银行手续费	358,880.39	
保证金、押金	70,200.96	
其他	770,975.53	1,763,853.68
合 计	154,577,964.96	32,199,018.04

(2) 合并现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,467,571.19	-117,251,523.51
加：资产减值准备	6,739,946.81	31,733,644.47
固定资产折旧	178,365.97	12,224,628.36
无形资产摊销	4,131,193.87	517,441.22
长期待摊费用摊销		369,683.73
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		3,235,641.21
固定资产报废损失（收益以“-”填列）		
公允价值变动损益（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	53,525,689.69	168,594.00
投资损失（收益以“-”填列）		-2,919,566.77
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	199,271.25	-380,697.57
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）		-4,558.77
存货的减少（增加以“-”填列）		22,652,592.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-10,696,937.26	-26,436,469.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-20,257,020.39	20,175,513.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	80,288,081.13	-55,915,076.80
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司财务报表附注
2016年1月1日至2016年6月30日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年金额	上年金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	153,396,190.44	162,317,083.39
减：现金的年初余额	123,069,792.54	108,516,718.52
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	30,326,397.90	53,800,364.87

(3) 现金和现金等价物

项 目	年末余额	年初余额
现金	153,396,190.44	123,069,792.54
其中：库存现金	27,298.10	16,782.84
可随时用于支付的银行存款	130,470,202.62	107,631,615.86
可随时用于支付的其他货币资金	22,898,689.72	15,421,393.84
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	153,396,190.44	123,069,792.54
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

36. 所有权或使用权受到限制的资产

本公司本年度无所有权或使用权受到限制的资产。

37. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

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			59,106,894.09
其中：美元	163,632.56	6.6312	1,085,079.26
欧元	7,765,564.03	7.3750	57,271,034.72
港币	676,849.26	0.8516	578,480.18
英镑	7,380.75	8.9009	65,843.71
澳元	7,508.36	4.8599	37,131.43
加元	3,789.35	5.1259	19,409.97
瑞士法郎	4,372.72	6.7732	29,615.94
瑞典克朗	25,932.76	0.7680	20,298.88

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			37,179,979.48
其中：欧元	5,041,353.15	7.3750	37,179,979.48
应收利息			584,468.75
其中：欧元	79,250.00	7.3750	584,468.75
其他应收款			129,271,572.41
其中：美元	425,609.01	6.6312	2,822,214.04
欧元	16,185,960.36	7.3750	119,371,457.66
港币	2,347,092.02	0.8516	2,005,980.16
英镑	568,536.50	8.9009	5,071,920.55
应付账款			4,810,658.65
其中：美元	283,668.71	6.6312	1,881,063.95
欧元	397,233.18	7.3750	2,929,594.70
其他应付款			139,440,929.66
其中：欧元	18,819,865.95	7.3750	138,796,511.38
港币	754,000.00	0.8516	644,418.28
一年内到期的长期应付款			587,355,725.35
其中：欧元	79,641,454.29	7.3750	587,355,725.35
长期应付款			293,677,862.69
其中：欧元	39,820,727.14	7.3750	293,677,862.69

(2) 境外经营实体

MMOGA 为在香港特别行政区注册登记的经营实体公司。

七、 合并范围的变化

本公司本期合并范围未发生变化。

八、 在其他主体中的权益

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	新疆伊犁州霍尔果斯中哈合作中心 B4 东方国际会展中心	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		设立取得
香港摩伽科技有限公司	香港	16/FKowloon Building, 555NathanRoad, Mongkok, Kowloon, HongKong	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	非同一控制下企业合并取得

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	
佛山摩伽科技有限公司	佛山	佛山市禅城区华远东路13号第二十层(12号楼)D室	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	非同一控制下企业合并取得

2. 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无。

3. 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

无。

九、与金融工具相关风险

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六。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

1. 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) 汇率风险

本公司承受汇率风险主要与欧元、美元、港币有关。2016年6月30日，除下表所述资产及负债的欧元余额、美元余额、港币余额和零星的其他外币余额外，本公司其余资产及负债均为人民币余额。该等欧元余额等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	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金-美元	163,632.56	469,406.46
货币资金-港币	676,849.26	5,451,878.79
货币资金-澳元	7,508.36	18,533.70
货币资金-加元	3,789.35	4,348.61

项 目	2016年6月30日	2015年12月31日
货币资金-日元		234,094.00
货币资金-欧元	7,765,564.03	8,807,784.56
货币资金-英镑	7,380.75	86,625.41
货币资金-瑞士法郎	4,372.72	5,856.56
货币资金-瑞典克朗	25,932.76	32,039.34
应收账款-美元		73,758.69
应收账款-欧元	5,041,353.15	17,504,011.48
预付账款-欧元		46,361.87
应收利息-欧元	79,250.00	13,000.00
其他应收款-欧元	16,185,960.36	2,907,847.23
其他应收款-美元	425,609.01	
其他应收款-英镑	568,536.50	
其他应收款-港币	2,347,092.02	
预收账款-欧元	3,289,355.37	1,442,698.52
应付账款-美元	283,668.71	283,668.71
应付账款-欧元	397,233.18	1,076,006.42
其他应付款-美元		206,138.03
其他应付款-欧元	18,819,865.95	102,011.60
其他应付款-港币	754,000.00	
一年内到期的长期应付款-欧元	79,641,454.29	
长期应付款-欧元	39,820,727.14	176,252,821.22

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。

(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6月30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
金融资产					
应收账款	34,488,524.80	1,904,594.78	896,095.47		37,289,215.05
其它应收款	123,407,645.98	8,795,152.41	59,140.13		132,261,938.52
金融负债					
应付账款	5,744,894.23				5,744,894.23
其它应付款	4,428,828.42				4,428,828.42
应付职工薪酬	610,535.14				610,535.14
一年内到期的长期应付款	587,355,725.35				587,355,725.35
长期应付款		293,677,862.69			293,677,862.69

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1-6月		2015年1-6月	
		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%	30,877,547.16	30,877,547.16	-7,885,844.79	-7,885,844.79
所有外币	对人民币贬值 5%	-30,877,547.16	-30,877,547.16	7,885,844.79	7,885,844.79

十、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
珠海横琴新区长实资本管理有限	珠 海 市 横	股 权 投 资	人 民 币	29.00%	29.00%

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例 (%)	对本公司的表决权比例 (%)
公司	琴 新 区 宝 中 路 3 号 4004 室 -397	及管理, 投 资咨询; 财 务咨询、企 业 管 理 咨 询、企业管 理策划	35,000 万 元		

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
长实永盛控股有限公司	控股股东投资的公司

(二) 关联交易

其中：关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	3,886,063.42	15,680,816.00

(三) 关联方往来余额

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	长实永盛控股有限公司		9,500,000.00

(四) 关联方承诺

本公司本年度无关联方承诺。

十一、 或有事项

本公司本年度无重大或有事项。

十二、 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 Mikel Alig 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 Mikel Alig 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 Mikel Alig）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，股份的购买价款为 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 亿欧元；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 6 月 30 日，本公司已支付股份购买价款 159,000,000.00 欧元，2015 年度 MMOGA 实现净利润为人民币 190,115,033.67 元，折合欧元为 27,538,535.50，上述协议约定，差额部分 60,464.50 欧元从应付收购款中冲减，首期购买价款剩余款项 222,444.07 欧元尚未支付。由于受外汇政策的限制，本公司与转让方就首期购买价款剩余款项的支付正在商谈过程中。

如果 MMOGA 实现了本协议 5.2 条约约定的 2015 年度、2016 年度承诺净利润，本公司应以现金形式向转让方支付购买价款总额的 11%(2015 年)和 15%(2016 年度)的该年度购买价款，即分别为 33,694,461.43 欧元(2015 年度)和 45,946,992.86 欧元(2016 年度)，付款时间均为相应承诺年度的年度报告后 10 个工作日内。截止 2016 年 6 月 30 日，2015 年度购买价款 33,694,461.43 欧元尚未支付。由于受外汇政策的限制，本公司与转让方就该部分购买价款的支付正在商谈过程中。

如果 MMOGA 实现了本协议 5.2 条约约定的 2017 年度的承诺净利润，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%，本公司应以现金形式支付购买价款总额 22%的该年度购买价款，即 67,388,922.86 欧元。上述年度款项的支付均为本公司公告年度报告后 10 个工作日内。

如果 MMOGA 实现了本协议 5.2 条约约定的 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向受让方支付购买价款总额的 13%的该年度购买价款，即

39,820,727.14 欧元。因 2015 年度 MMOGA 实现的净利润未达到上述规定，本期扣减应付收购款 27,568,195.72 欧元，折合人民币 205,316,894.44 元，同时冲减商誉。

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，转让方应就业绩差额对本公司进行业绩补偿。业绩补偿按照约定抵消尾款。双方同意，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。双方确认，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。

除上述承诺事项外，本公司无其他重大承诺事项。

十三、 资产负债表日后事项

2016 年 7 月 20 日，本公司子公司霍市公司与自然人王彦直签订了《股份转让协议》，协议约定王彦直向霍市公司转让其持有的北京盖娅互娱网络科技有限公司（以下简称盖娅互娱）1,450,000.00 股的股权，每股转让价格为 32 元，共计 46,400,000.00 元人民币。股权转让后，霍市公司持有盖娅互娱 0.9998%的股权。

2016 年 7 月 26 日，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）签订了《股份转让协议》，珠海长实向冉盛盛瑞转让其持有的本公司 35,000,000 股的股权。本次股权转让完成后，本公司控股股东为冉盛盛瑞，最终控制人为自然人郭昌玮。

除上述日后事项外，本公司本期无其他日后事项。

十四、 其他重要事项

1. 前期差错更正和影响

本公司本年度无前期重要差错更正事项。

2. 其他需要披露的事项

由于本公司 2015 年度进行了重大资产购买、出售暨关联交易中的资产购买等事项，利润表项目上年数为原合并范围内业务的数据，本年数为新并购公司业务加上母公司的数据，故同期不具有可比性。

十五、 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

类 别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,235.57	100.00	5,461.78	5.00	103,773.79
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	109,235.57	100.00	5,461.78	—	103,773.79

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
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
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合计	888,831.45	100.00	44,441.57	—	844,389.88

2) 本报告期无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

3) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	109,235.57	5,461.78	5.00
合 计	109,235.57	5,461.78	—

(2) 本报告期转回坏账准备 38,979.79 元。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款 年末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备年 末余额
深圳和而泰智能控制股份有限公司	89,930.57	1年以内	17.67	965.25
锦江锦恒汽车安全系统有限公司	19,305.00	1年以内	82.33	4,496.53
合 计	109,235.57	—	100.00	5,461.78

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	183,500,000.00	99.01			183,500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,841,382.24	0.99	778.55	0.04	1,840,603.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	185,341,382.24	100.00	778.55	—	185,340,603.69

(续)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	40,177,675.19	100.00	2,008,883.76	5.76	38,168,791.43
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	40,177,675.19	100.00	2,008,883.76	—	38,168,791.43

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
霍市公司	183,500,000.00			合并内关联方
合 计	183,500,000.00		—	—

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,570.91	778.55	5.00
合 计	15,570.91	778.55	—

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额
------	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
特定不计提坏账的应收账款	1,825,811.33		
合 计	1,825,811.33		—

(2) 本报告期转回坏账准备 2,008,105.21 元。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
往来款	183,517,570.91	25,000,000.00
重组款		15,123,675.19
押金、保证金	1,804,000.00	54,000.00
出口退税	19,811.33	
合 计	185,341,382.24	40,177,675.19

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
霍市公司	往来款	183,500,000.00	1 年以内	99.01	
长安国际信托股份有限公司	保证金	1,500,000.00	1 年以内	0.81	
上海世博土地控股有限公司世博洲际酒店	保证金	250,000.00	1 年以内	0.13	
东安信息科技(昆山)有限公司	押金	54,000.00	1 年以内	0.03	
昆山峰实电子科技有限公司	往来款	15,570.91	1 年以内	0.01	778.55
合 计	—	185,319,570.91	—	99.99	778.55

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合计	910,000,000.00		910,000,000.00	910,000,000.00		910,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
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		

4. 营业收入和营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			133,221,257.60	100,994,216.85
其他业务	5,946,020.17	5,944,118.81	730,108.76	1,337,761.93
合 计	5,946,020.17	5,944,118.81	133,951,366.36	102,331,978.78

5. 投资收益

项 目	本年发生额	上年发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益		2,919,566.77
合 计		2,919,566.77

十六、 财务报告批准

本财务报告于2016年8月30日由本公司董事会批准报出。

十七、 财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司2016年1-6月非经常性损益如下：

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司财务报表附注
2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项 目	本年金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用	-2,000.000.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-2,000,000.00	
所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合 计	-2,000.000.00	

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2016 年 1-6 月加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	4.66	0.32	0.32
扣除非经常性损益后归属于 母公司股东的净利润	4.86	0.33	0.33

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

二〇一六年八月三十日