

关于昆山金利表面材料应用
科技股份有限公司
2016 年度业绩承诺实现情况说明
专项审核报告



中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址：北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 15 层

邮编：100037

电话：(010) 68364873

传真：(010) 68348135

目 录

一、专项审核报告	1-2
二、业绩承诺完成情况的公告	3-4
三、专项说明附件	
1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）营业执照复印件	
2. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）执业证书复印件	
3. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）证券、期货相关业务许可证复印件	

**关于香港摩伽科技有限公司
2016年度业绩承诺实现情况说明
专项审核报告**

中兴华报字(2017)第 010032 号

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司全体股东：

我们接受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）委托，依据中国注册会计师审计准则审计了香港摩伽科技有限公司（以下简称香港摩伽）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、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注，并于 2017 年 3 月 29 日出具了编号为中兴华审字（2017）第 010402 号的标准无保留意见审计报告。

按照《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项》的有关规定，金利科技编制了后附的《关于香港摩伽科技有限公司 2016 年度业绩承诺实现情况》（以下简称业绩承诺实现情况说明）。如实编制业绩承诺实现情况说明并确保其真实、准确、完整是金利科技管理层的责任。我们对业绩承诺实现情况说明所载资料与本所审计香港摩伽公司 2016 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。香港摩伽公司业绩承诺实现情况说明已经按照《深圳证券交易所中小企业板信息披露业务备忘录第 2 号：定期报告披露相关事项》的规定编制，在所有重大方面如实反映了香港摩伽公司 2016 年度实际实现净利润数与业绩承诺数的差异情况。

本专项审核报告仅供金利科技为 2016 年度报告披露之目的使用，未经本事务所书面同意，不得用于其他任何目的。

(此页无正文)

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:

中国注册会计师:

中国·北京

二〇一七年三月二十九日

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司
关于香港摩伽 2016 年度业绩承诺完成情况的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

一、基本情况

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》，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“霍市摩伽”）作为特殊目的公司（SPC），由霍市摩伽执行重大资产购买、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（简称“MMOGA”）100%的股权，本次资产购买交易金额为 306,313,285.71 欧元，于 2015 年 10 月完成 MMOGA 股权过户手续，公司子公司霍尔果斯市摩伽互联娱乐有限公司持有 MMOGA 100%的股权。

二、业绩承诺情况

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 欧元，实现连续三年每年同比不低于 43%的增长。MMOGA 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。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%（“业绩奖励”），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，公司应就业绩差额获得业绩补偿，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。

三、2016 年度业绩承诺完成情况

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对 MMOGA 2016 年度财务报表进行了审计，并出具中兴华审字（2017）第 010405 号审计报告，MMOGA 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，与 2016 年度业绩承诺净利润差额为 5,030,997.13 欧元，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。

四、解决措施

根据公司与 Mikel Alig 的《股份收购协议书》，现金补偿方案为：

如果目标公司承诺年度届时实现的实际净利润未能达到约定的承诺净利润，受让方应就业绩差额获得业绩补偿。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。

公司将严格按照上述协议及约定执行现金补偿方案。

昆山金利表面材料应用科技股份有限公司

董事会

二〇一七年三月二十九日