
金亚科技股份有限公司

2015 年度财务报表

审计报告



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、审计报告

二、审计报告附送

1. 合并及母公司资产负债表
2. 合并及母公司利润表
3. 合并及母公司现金流量表
4. 合并及母公司股东权益变动表
5. 财务报表附注

三、审计报告附件

1. 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）企业法人营业执照（复印件）
2. 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）
3. 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)执业证书（复印件）
4. 签字注册会计师证书（复印件）

审计报告

中兴华审字（2016）第 NT-0019 号

金亚科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的金亚科技股份有限公司（以下简称“金亚科技”）财务报表，包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表，2015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亚科技管理层的责任，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

我们的责任是在按照中国注册会计师审计准则的规定执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。但由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述的事项，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础。

三、导致无法表示意见的事项

1、如财务报表附注十四之（一）所述，金亚科技针对前期重大会计差错进行更正，按追溯重述法对2014年财务报表进行了调整，资产总额减少328,960,335.26元，负债减少3,960,486.89元，净资产减少324,999,848.37元，2014年度净利润减少24,529,690.72元。因金亚科技未能提供完整的财务资料，导致我们无法实施有效的审计程序获取充分、适当的审计证据，以确认重大会计差错更正的准确性和完整性。

2、如财务报表附注十之（六）所述，金亚科技2014年12月31日应收大股东周旭辉177,570,437.53元，2015年12月31日应付周旭辉390,277,498.72元。因金亚科技未能提供

完整的财务资料，导致我们无法实施有效的审计程序获取充分、适当的审计证据，以确认与大股东的往来。

3、如财务报表附注之七之（二）所述，金亚科技持有联营企业北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司34.99%股权，2015年度该公司净利润-80,709,941.09元，其中归属于母公司净利润-47,684,916.07元，金亚科技本期权益法核算确认投资收益-16,684,952.13元，期末长期股权投资账面价值16,557,544.20元。因联营企业北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司未能提供完整财务资料，导致我们未能实施有效的审计程序获取充分、适当的审计证据，我们无法确定联营企业财务报表是否得到准确、完整的反映，因而无法确认金亚科技对其核算的投资收益、长期股权投资期末价值的正确性。

4、金亚科技及实际控制人周旭辉分别于2015年6月4日及6月5日收到中国证监会《调查通知书》（编号：成稽调查通字151003、15004号），因公司及实际控制人涉嫌违反证券法律法规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司及周旭辉进行立案调查。相关部门对金亚科技立案调查尚未有最终结论，我们无法判断立案调查结果对金亚科技财务报表的影响程度。

四、无法表示意见

由于“三、导致无法表示意见的事项”段中所述事项的重要性，我们无法获取充分、适当的审计证据以为发表审计意见提供基础，因此，我们不对金亚科技财务报表发表审计意见。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：康辉

中国·北京

中国注册会计师：倪孙泉

二〇一六年四月三十日

合并资产负债表

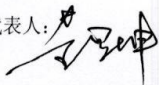
2015年12月31日

编制单位：金亚科技股份有限公司

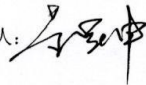
单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五(一)	217,186,193.97	127,370,034.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五(二)	10,000.00	105,000.00
衍生金融资产			
应收票据	五(三)	6,519,120.00	16,032,787.93
应收账款	五(四)	116,716,308.35	254,277,904.07
预付款项	五(五)	4,839,055.62	18,539,977.44
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五(六)	196,897,551.45	181,053,533.08
存货	五(七)	50,837,777.68	77,100,014.17
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	五(八)	2,758,471.31	1,248,165.24
流动资产合计		595,764,478.38	675,727,416.74
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	五(九)	50,421,997.57	40,524,321.53
投资性房地产			
固定资产	五(十)	44,427,281.60	66,493,314.06
在建工程	五(十一)	113,154,430.94	78,041,023.79
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	五(十二)	26,218,314.53	43,530,720.05
开发支出	五(十三)	8,617,233.57	3,322,035.07
商誉	五(十四)	-	49,498,790.45
长期待摊费用	五(十五)	-	9,395,830.57
递延所得税资产	五(十六)	11,802,187.21	28,103,823.30
其他非流动资产	五(十七)	99,500,000.00	192,630.15
非流动资产合计		354,141,445.42	319,102,488.97
资产总计		949,905,923.80	994,829,905.71

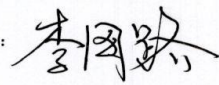
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表（续）

2015年12月31日

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五(十八)	69,000,000.00	160,500,000.00
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	五(十九)	6,225,600.00	14,158,760.80
应付账款	五(二十)	81,905,878.13	90,420,813.99
预收款项	五(二十一)	1,016,784.35	16,248,161.22
应付职工薪酬	五(二十二)	3,254,284.08	4,597,853.09
应交税费	五(二十三)	21,088,021.80	19,366,779.25
应付利息	五(二十四)	174,509.26	6,616,906.45
应付股利			
其他应付款	五(二十五)	422,237,428.12	106,673,383.43
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	五(二十六)		42,103,652.11
其他流动负债	五(二十七)	373,213.44	233,333.28
流动负债合计		605,275,719.18	460,919,643.62
非流动负债：			
长期借款	五(二十八)		58,000,000.00
应付债券	五(二十九)		148,378,669.72
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	五(三十)	1,119,040.00	433,333.44
递延所得税负债	五(三十六)	3,757,331.03	5,009,774.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,876,371.03	211,821,777.87
负债合计		610,152,090.21	672,741,421.49
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	五(三十一)	346,203,000.00	266,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五(三十二)	287,724,379.17	328,280,070.52
减：库存股	五(三十三)	5,131,560.00	8,413,200.00
其他综合收益	五(三十四)	1,199,324.60	-4,481,675.40
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五(三十五)	-290,241,310.18	-279,080,896.49
归属于母公司所有者权益合计		339,753,833.59	302,614,298.63
少数股东权益		-	19,474,185.59
所有者权益合计		339,753,833.59	322,088,484.22
负债和所有者权益总计		949,905,923.80	994,829,905.71

法定代表人：

李四坤

主管会计工作负责人：

李四坤

会计机构负责人：

李四坤

合并利润表

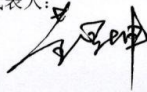
2015年度

编制单位：金亚科技股份有限公司

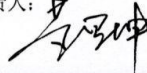
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	五(三十六)	248,379,772.55	530,974,459.13
减：营业成本	五(三十六)	206,896,885.85	408,867,872.45
营业税金及附加	五(三十七)	835,964.20	2,870,096.26
销售费用	五(三十八)	30,583,757.14	35,706,665.94
管理费用	五(三十九)	66,391,032.47	69,040,767.69
财务费用	五(四十)	22,621,753.62	23,975,271.59
资产减值损失	五(四十一)	43,341,311.42	11,646,094.39
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五(四十二)	38,000.00	648,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	五(四十三)	128,142,125.03	3,664,223.82
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,299,566.37	3,664,223.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,889,192.88	-16,820,085.37
加：营业外收入	五(四十四)	29,495,143.00	18,542,873.71
其中：非流动资产处置利得		19,204,136.38	1,097.20
减：营业外支出	五(四十五)	4,242,597.40	6,529,405.58
其中：非流动资产处置损失		623,662.08	233,517.28
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		31,141,738.48	-4,806,617.24
减：所得税费用	五(四十六)	18,334,252.17	-6,602,381.25
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,807,486.31	1,795,764.01
归属于母公司所有者的净利润		12,807,486.31	1,243,062.37
少数股东损益			552,701.64
五、其他综合收益的税后净额		5,681,000.00	-5,205,108.17
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
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		5,681,000.00	-5,205,108.17
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			
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		5,681,000.00	-5,205,108.17
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		18,488,486.31	-3,409,344.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		18,488,486.31	-3,962,045.80
归属于少数股东的综合收益总额			552,701.64
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)		0.0370	0.0036
（二）稀释每股收益(元/股)		0.0370	0.0036

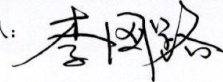
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

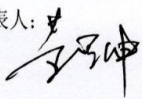
2015年度

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		401,595,395.47	603,364,868.10
收到的税费返还		2,828,526.08	1,901,520.64
收到其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	128,546,590.22	270,479,869.87
经营活动现金流入小计		532,970,511.77	875,746,258.61
购买商品、接受劳务支付的现金		227,480,883.62	400,343,942.67
支付给职工以及为职工支付的现金		40,486,336.68	56,985,637.05
支付的各项税费		18,160,152.89	26,529,502.43
支付其他与经营活动有关的现金	五(四十七)	72,112,285.32	423,149,198.25
经营活动现金流出小计		358,239,658.51	907,008,280.40
经营活动产生的现金流量净额		174,730,853.26	-31,262,021.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		203,727,307.17	
取得投资收益收到的现金		31,578,000.00	648,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,647,934.98	469,259.18
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		239,953,242.15	1,117,259.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,932,606.58	19,111,967.62
投资支付的现金		99,903,700.00	8,000,000.00
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		130,836,306.58	27,111,967.62
投资活动产生的现金流量净额		109,116,935.57	-25,994,708.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			8,413,200.00
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		69,000,000.00	168,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五(四十七)	257,608,130.00	
筹资活动现金流入小计		326,608,130.00	176,413,200.00
偿还债务支付的现金		386,000,000.00	224,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		48,346,403.19	30,921,101.65
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	五(四十七)	3,281,640.00	3,265,014.18
筹资活动现金流出小计		437,628,043.19	258,286,115.83
筹资活动产生的现金流量净额		-111,019,913.19	-81,872,915.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,453,795.68	4,184,668.82
五、现金及现金等价物净增加额	五(四十八)	168,374,079.96	-134,944,977.24
加：期初现金及现金等价物余额		41,811,514.01	176,756,491.25
六、期末现金及现金等价物余额	五(四十八)	210,185,593.97	41,811,514.01

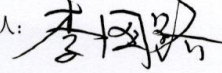
法定代表人：



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

2015年度

编制单位：金亚科技股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	本期金额											
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益				所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益性工具 优先股	永续债	其他	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	少数股东权益	
一、上年年末余额	266,310,000.00				328,280,070.52	8,413,200.00	-4,481,675.40			-279,080,896.49	19,474,185.59	322,088,484.22
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	266,310,000.00				328,280,070.52	8,413,200.00	-4,481,675.40			-279,080,896.49	19,474,185.59	322,088,484.22
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,893,000.00				-40,555,691.35	-3,281,640.00	5,681,000.00			-11,160,413.69	-19,474,185.59	17,665,349.37
(一) 综合收益总额							5,681,000.00			12,807,486.31		18,488,486.31
1. 股东投入和减少资本												
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												
(二) 利润分配												
1. 提取盈余公积					847,905.28	-3,281,640.00						4,129,545.28
2. 对所有者(或股东)的分配					38,489,403.37					-23,967,900.00		38,489,403.37
3. 其他												-23,967,900.00
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)	79,893,000.00				-79,893,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)	79,893,000.00				-79,893,000.00							
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、本年年末余额	346,203,000.00				287,724,379.17	5,131,560.00	1,199,324.60			-290,241,310.18		338,793,833.59

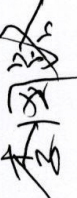
法定代表人：



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)

2015年度

编制单位: 金亚科技股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	上期金额										
	实收资本(或股本)				归属于母公司所有者权益				少数股东权益		所有者权益合计
	优先股	其他权益性工具	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额			322,108,890.07		723,254.20		16,745,107.29	3,506,354.66	12,621,902.04	620,305,508.26	
加: 会计政策变更					178.57		-16,745,107.29	-283,830,313.52		-300,470,157.65	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额			322,213,974.66		723,432.77				12,621,902.04	319,835,350.61	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			6,066,095.86	8,413,200.00	-5,205,108.17			1,243,062.37	6,852,283.55	2,253,133.61	
(一) 综合收益总额					-5,205,108.17			1,243,062.37	552,701.64	-3,409,344.16	
(二) 所有者投入和减少资本									6,299,581.91	5,662,477.77	
1. 股东投入的普通股									4,000,000.00	4,000,000.00	
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									2,299,581.91	1,662,477.77	
(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、本年年末余额			328,280,070.52	8,413,200.00	-4,481,675.40				19,474,185.59	322,088,484.22	

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

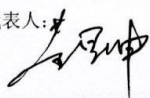
2015年12月31日

编制单位：金亚科技股份有限公司

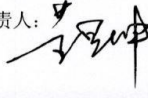
单位：元 币种：人民币

资产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		206,646,497.27	98,957,878.38
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		6,519,120.00	15,303,221.20
应收账款	十五（一）	82,245,972.35	173,888,042.79
预付款项		2,601,774.62	3,505,502.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五（二）	233,230,014.33	193,489,473.99
存货		9,114,777.68	26,928,846.03
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		2,758,471.31	-
流动资产合计		543,116,627.56	512,072,965.01
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（三）	172,903,566.81	441,321,664.29
投资性房地产			
固定资产		40,039,312.51	47,983,564.07
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		26,218,314.53	31,043,230.90
开发支出		4,128,951.41	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,240,728.26	10,378,069.69
其他非流动资产		99,500,000.00	192,630.15
非流动资产合计		354,030,873.52	530,919,159.10
资产总计		897,147,501.08	1,042,992,124.11

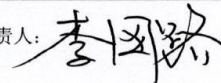
法定代表人：



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）

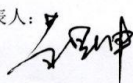
2015年12月31日

编制单位：金亚科技股份有限公司

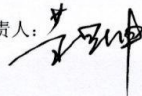
单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		69,000,000.00	88,000,000.00
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		6,225,600.00	14,158,760.80
应付账款		44,057,577.00	90,499,452.45
预收款项		1,016,784.35	14,811,491.35
应付职工薪酬		2,945,839.03	3,077,256.04
应交税费		16,480,711.91	3,107,271.63
应付利息		161,593.11	6,616,906.45
应付股利			
其他应付款		434,262,728.84	217,229,380.19
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			42,103,652.11
其他流动负债		373,213.44	233,333.28
流动负债合计		574,524,047.68	479,837,504.30
非流动负债：			
长期借款			58,000,000.00
应付债券			148,378,669.72
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		1,119,040.00	433,333.44
递延所得税负债		3,757,331.03	5,009,774.71
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,876,371.03	211,821,777.87
负债合计		579,400,418.71	691,659,282.17
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本（或股本）		346,203,000.00	266,310,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		256,889,557.71	330,474,567.84
减：库存股		5,131,560.00	8,413,200.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-280,213,915.34	-237,038,525.90
所有者权益合计		317,747,082.37	351,332,841.94
负债和所有者权益总计		897,147,501.08	1,042,992,124.11

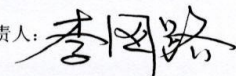
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

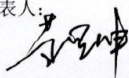
2015年度

编制单位：金亚科技股份有限公司

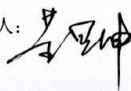
单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五（四）	96,794,176.61	171,582,713.37
减：营业成本		69,043,443.43	126,799,441.85
营业税金及附加	十五（四）	738,388.19	2,014,512.14
销售费用		9,995,093.86	8,185,004.84
管理费用		28,871,519.83	23,657,328.60
财务费用		14,762,744.76	23,248,015.23
资产减值损失		157,085,149.39	10,873,481.59
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（五）	192,534,137.70	-266,088.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-17,062,098.22	-266,088.05
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,831,974.85	-23,461,158.93
加：营业外收入		4,015,971.62	44,831,948.51
其中：非流动资产处置利得			41,748,122.57
减：营业外支出		3,224,994.70	1,561,195.46
其中：非流动资产处置损失		170,592.76	27,704.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		9,622,951.77	19,809,594.12
减：所得税费用		12,225,784.71	2,638,777.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,602,832.94	17,170,816.15
五、其他综合收益的税后净额			
（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			
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			
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		-2,602,832.94	17,170,816.15
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

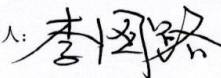
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司现金流量表

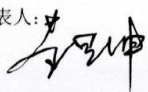
2015年度

编制单位：金亚科技股份有限公司

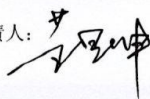
单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		200,191,387.14	213,808,455.50
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		118,237,459.28	248,716,032.67
经营活动现金流入小计		318,428,846.42	462,524,488.17
购买商品、接受劳务支付的现金		96,022,122.98	162,352,943.45
支付给职工以及为职工支付的现金		19,425,048.85	18,070,931.73
支付的各项税费		12,445,829.82	20,580,094.09
支付其他与经营活动有关的现金		46,585,699.36	186,817,229.56
经营活动现金流出小计		174,478,701.01	387,821,198.83
经营活动产生的现金流量净额		143,950,145.41	74,703,289.34
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		218,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		31,540,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,672.92
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		249,540,000.00	2,672.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,576,914.64	588,304.73
投资支付的现金		146,694,109.58	9,000,000.00
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		150,271,024.22	9,588,304.73
投资活动产生的现金流量净额		99,268,975.78	-9,585,631.81
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	8,413,200.00
取得借款收到的现金		69,000,000.00	88,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		257,608,130.00	
筹资活动现金流入小计		326,608,130.00	96,413,200.00
偿还债务支付的现金		336,000,000.00	153,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,300,786.23	24,383,016.33
支付其他与筹资活动有关的现金		3,281,640.00	3,265,014.18
筹资活动现金流出小计		383,582,426.23	180,648,030.51
筹资活动产生的现金流量净额		-56,974,296.23	-84,234,830.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,714.73	14.84
五、现金及现金等价物净增加额		186,246,539.69	-19,117,158.14
加：期初现金及现金等价物余额		13,399,357.58	32,516,515.72
六、期末现金及现金等价物余额		199,645,897.27	13,399,357.58

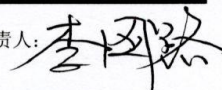
法定代表人：



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

2015年度

单位：元 币种：人民币

编制单位：金亚科技股份有限公司

项目	本期金额				未分配利润	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益性工具	资本公积	减：库存股		
	优先股	永续债	其他			
一、上年年末余额	256,310,000.00			330,474,567.84	8,413,200.00	351,332,841.94
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年年年初余额	256,310,000.00			330,474,567.84	8,413,200.00	351,332,841.94
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	79,893,000.00			-73,585,010.13	-3,281,640.00	-33,585,759.57
(一) 综合收益总额						-2,602,832.94
(二) 所有者投入和减少资本				6,307,989.87	-3,281,640.00	9,589,629.87
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				952,989.87	-3,281,640.00	4,234,629.87
4. 其他				5,355,000.00		5,355,000.00
(三) 利润分配						-23,967,900.00
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						-23,967,900.00
3. 其他						
(四) 所有者权益内部结转	79,893,000.00			-79,893,000.00		
1. 资本公积转增资本(或股本)	79,893,000.00			-79,893,000.00		
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、本年年末余额	346,203,000.00			256,889,557.71	5,131,560.00	-16,604,656.50
						-280,213,915.34
						317,747,082.37

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)

2015年度

单位: 元 币种: 人民币

项目	实收资本(或股本)	其他权益性工具			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	264,600,000.00				322,108,890.07				16,745,107.29	25,868,264.54	629,322,251.90
加: 会计政策变更											
前期差错更正									-16,745,107.29	-280,077,596.59	-296,822,703.88
其他											
二、本年初余额	264,600,000.00				322,108,890.07					-254,209,342.05	332,499,548.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	1,710,000.00				8,365,677.77	8,413,200.00				17,170,816.15	18,833,293.92
(一) 综合收益总额											
(二) 所有者投入和减少资本	1,710,000.00				8,365,677.77	8,413,200.00				17,170,816.15	1,682,477.77
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	1,710,000.00				6,703,200.00	8,413,200.00					
4. 其他					1,662,477.77						1,682,477.77
(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、本年年末余额	266,310,000.00				330,474,567.84	8,413,200.00				-237,038,526.90	351,332,841.94

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



二〇一五年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

金亚科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系2007年9月29日, 经四川省成都市工商行政管理局批准, 整体改制的股份有限公司。本公司变更为股份有限公司后, 领取新的注册号为5101002010647企业法人营业执照, 注册资本为人民币9,000.00万元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1040号文《关于核准成都金亚科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准, 公司向社会公开发行人民币普通股(A股)3,700万股, 本公司股票于2009年10月30日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司所属行业为制造业类。

截至2015年12月31日止, 本公司累计发行股本总数34,620.30万股, 注册资本为34,620.30万元。

本公司主要的经营业务包括: 数字化用户信息网络终端产品、卫星直播系统综合解码器、电子产品、通信设备(不含无线电发射设备)的设计开发、生产、销售和服务; 网络技术的开发和服务; 实业投资; 货物进出口, 技术进出口。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司注册及办公地址: 四川省成都市蜀西路50号。

本财务报表业经公司全体董事(董事会)于2016年4月28日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截止2015年12月31日, 本公司合并财务报表范围内公司如下:

子公司名称
成都金亚智能技术有限公司(以下简称“金亚智能”)
金亚科技(香港)有限公司(以下简称“香港金亚”)
HarvardInternationalPlc.(以下简称“Harvard”、“Havard集团”或者“Harvard公司”)
成都致家视游网络技术有限公司(以下简称“致家视游”)

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司以持续经营为基础，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——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营

本公司无影响持续经营能力的事项，预计未来十二个月内具备持续经营的能力，本公司的财务报表系在持续经营为假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

境内公司情况：采用人民币为记账本位币。

境外公司情况：本集团下属境外子公司，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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。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之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

②分步处置子公司

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的

规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的

即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（十）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售债务工具投资减值的认定标准为：债务工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使债务工具投资人可能无法收回投资成本。

本公司对可供出售权益工具投资减值的认定标准为：权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：一般而言，对于在流动性良好的市场上交易活跃的权益性投资，超过50%的跌幅则认为属于严重下跌。

公允价值下跌“非暂时性”的标准为：一般而言，如果连续下跌时间超过6个月，则认为属于“非暂时性下跌”。

（2）持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（十一）应收款项坏账准备

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提

单项金额重大的判断依据或金额标准：

是指余额占期末应收款项总额10%以上单位欠款。

单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

单独测试后未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项

按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项		
	组合类别	坏账准备计提方法
组合 1	以账龄特征分为若干应收款项组合	账龄分析法
组合 2	以合并范围内关联方为组合	按个别认定法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

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(含2年)	10.00	10.00
2-3年(含3年)	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由：

有客观证据表明可能发生减值，如债务人出现撤销、破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍不能收回，现金流量严重不足等情况的。

坏账准备的计提方法：

对有客观证据表明可能发生了减值的应收款项，将其从相关组合中分离出来，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

其他说明：

本公司采取分期收款方式销售商品形成的长期应收款，按合同或协议约定价款的公允价值（现销价格）作为初始确认金额，后续采用实际利率法，以摊余成本计量。实际利率是指应收的合同或协议价款折现为现销价格时的折现率。

长期应收款减值准备的计提：期末，本公司根据长期应收款本期应收款项的收款情况及债务人的经营情况、信用状况，确定长期应收款的可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额计提长期应收款减值准备。

（十二）存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应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，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表

的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十四）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75
机器设备	5-10	5.00	9.50-19.00
运输工具	5-10	5.00	9.50-19.00
办公设备	5	5.00	19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间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资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权证
专利技术	10	资产发挥经济效益的时间
商标	10	资产发挥经济效益的时间
非专利技术	3-10	资产发挥经济效益的时间

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截止资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实

质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

有明确受益期限的按受益期平均摊销，无明确受益期限的按 5 年平均摊销。

（二十）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

3、其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）预计负债

1、预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 股份支付及权益工具

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。权益工具的公允价值采用 Black-Scholes 模型确定。

在满足业绩条件和/或服务期限条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始

采用 Black-Scholes 模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（二十三）收入

1、销售商品收入的确认一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；
- （4）相关的经济利益很可能流入本公司；
- （5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、具体原则

一般销售当产品出库并取得客户签收时确认收入，按照从购货方已收或依据销售合同或协议列明价款确定销售商品收入金额。

委托代销业务，公司根据代销商提供的销售清单确认收入。

公司一般销售产品发货后，会收到客户的签收单或签收的发货致函，亦存在通过网络途径确认收货。收到上述文件后公司确认销售收入。公司委托代销商品，根据代销商提供的销售清单确认当期收入。

（二十四）政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：政府文件有明确规定款项使用用途，并且该款项预计使用方向预计将形成相关的资产。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：政府文件未规定使用用途，并且该款项预计使用方向为补充流动资金。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：除公司将其用途指定为与资产相关外，将其计入当期损益。

2、确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十六) 租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。

公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十七) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

2、重要会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17.00%
营业税	按应税营业收入计征	5.00%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7.00%、5.00%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%
其他税金	按照境外各国家和地区税收法规计算	
企业所得税*1	按应纳税所得额计征	12.50%-25.00%

*1 不同企业所得税税率纳税主体的税率：

公司名称	计税依据	税率
本公司	按应纳税所得额计征	15.00%
金亚智能	按应纳税所得额计征	25.00%
致家视游	按应纳税所得额计征	25.00%
香港金亚	按应纳税所得额计征	16.50%
Harvard 及其下属各海外子公司	根据境外各国家和地区的税收法规计算缴纳各种税金。	

（二） 税收优惠及批文

本公司 2014 年 10 月 11 日被四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局认定为高新技术企业，并获得编号为 GR201451000426 的高新技术企业证书，有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》，本公司 2015 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	315,894.35	300,952.12
银行存款	209,811,181.64	41,123,545.16
其他货币资金	7,059,117.98	85,945,537.53
合计	217,186,193.97	127,370,034.81
其中：存放在境外的款项总额	10,471,000.00	25,357,000.00

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金*1	6,225,600.00	9,788,520.80
履约保证金*2	775,000.00	770,000.00
其他		75,000,000.00
合计	7,000,600.00	85,558,520.80

*1、截止 2015 年 12 月 31 日，其他货币资金中人民币 6,225,600.00 元为本公司向中国民生银行股份有限公司成都分行（以下简称“民生银行成都分行”）开具的等额银行承兑汇票保证金。

*2、系根据公司 2009 年 6 月与成都兴网传媒签订的《有线数字电视基本型机顶盒采购项目》（合同编号：XW-ZB20090910-1），公司存入招商银行股份有限公司成都分行（以下简称“招行成都分行”）的 100,000.00 元履约保证

金，2011年3月31日与杜比公司签订合同在招行成都分行存入履约保证金 670,000.00 元，保证金额 100,000.00 美元，已延期至 2017 年 3 月 15 日。

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	年末余额	年初余额
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	105,000.00
合计	10,000.00	105,000.00

(三) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,519,120.00	16,032,787.93
合计	6,519,120.00	16,032,787.93

2、年末公司已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,133,920.00	
合计	3,133,920.00	

3、年末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据。

(四) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款										
账龄分析法组合	127,069,925.06	95.97	10,353,616.71	8.15	116,716,308.35	272,011,839.58	98.11	17,733,935.51	6.52	254,277,904.07
组合小计	127,069,925.06	95.97	10,353,616.71	8.15	116,716,308.35	272,011,839.58	98.11	17,733,935.51	6.52	254,277,904.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,332,706.42	4.03	5,332,706.42	100.00		5,253,278.94	1.89	5,253,278.94	100.00	
合计	132,402,631.48	100.00	15,686,323.13	8.15	116,716,308.35	277,265,118.52	100.00	22,987,214.45	6.50	254,277,904.07

信用风险特征组合中，采用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（含1年）	93,316,069.59	4,665,803.48	5.00
1-2年（含2年）	20,211,258.27	2,021,125.83	10.00
2-3年（含3年）	10,348,704.00	2,069,740.80	20.00
3年以上	3,193,893.20	1,596,946.60	50.00
合计	127,069,925.06	10,353,616.71	

年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
账龄较长款项	5,332,706.42	5,332,706.42	100.00	无法收回
合计	5,332,706.42	5,332,706.42		

2、本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 5,327,622.62 元，无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、本年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

按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 93,038,698.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 70.27%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 6,467,005.37 元。

5、本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

6、本年度无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

（五）预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例（%）	账面余额	比例（%）
1年以内（含1年）	4,832,774.62	99.87	15,757,539.97	84.99
1-2年（含2年）			452,643.83	2.44
2-3年（含3年）	6,281.00	0.13	61,493.21	0.33
3年以上			2,268,300.43	12.24
合计	4,839,055.62	100.00	18,539,977.44	100.00

本年无账龄超过一年且金额重大的预付款项。本期预付款项比上期减少的主要原因为合并范围减小而产生的差异。

2、按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 4,510,244.03 元，占预付款项年末余额合计数的比例 93.21%。

(六) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

种类	年末余额					年初余额				
	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										
账龄分析法组合	207,590,036.84	98.41	10,692,485.39	5.15	196,897,551.45	191,326,367.81	100.00	10,272,834.73	5.37	181,053,533.08
组合小计	207,590,036.84	98.41	10,692,485.39	5.15	196,897,551.45	191,326,367.81	100.00	10,272,834.73	5.37	181,053,533.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,360,619.01	1.59	3,360,619.01	100.00						
合计	210,950,655.85	100.00	14,053,104.40	6.66	196,897,551.45	191,326,367.81	100.00	10,272,834.73	5.37	181,053,533.08

信用风险特征组合中，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（含1年）	205,403,113.93	10,270,155.70	5.00
1-2年（含2年）	1,650,548.90	165,054.89	10.00
2-3年（含3年）	36,374.01	7,274.80	20.00
3年以上	500,000.00	250,000.00	50.00
合计	207,590,036.84	10,692,485.39	

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
账龄较长款项	3,360,619.01	3,360,619.01	100.00	无法收回
合计	3,360,619.01	3,360,619.01	100.00	

2、本年计提、转回或收回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 3,929,122.92 元，无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款。

3、 本年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	204,166,932.83	183,997,450.90
保证金	2,396,362.20	5,624,684.40
备用金	1,357,169.40	698,130.20
房租押金	5,800.00	44,800.00
其他	3,024,391.42	961,302.31
合计	210,950,655.85	191,326,367.81

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	款项的性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%	坏账准备余额
成都鼎兴量子投资管理有限公司	股权转让款	147,000,000.00	1年以内	69.68%	7,350,000.00
北京易时华信控股有限公司	股权转让款	24,000,000.00	1年以内	11.38%	1,200,000.00
深圳市旭讯科技有限公司	股权转让款	20,213,891.70	1年以内	9.58%	1,010,694.59
成都国通信息产业有限公司	往来款	4,929,760.00	1年以内	2.34%	246,488.00
股权激励退款	往来款	4,004,880.00	1年以内	1.90%	200,244.00
合计		200,148,531.70		94.88%	10,007,426.59

6、本年无涉及政府补助的应收款项。

7、本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(七) 存货

1、 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1.原材料	11,018,392.74	4,106,031.78	6,912,360.96	20,301,976.66	3,357,006.64	16,944,970.02
2.委托加工物资				120,234.34		120,234.34
3.在产品	2,625,235.06	1,801,641.58	823,593.48	4,981,849.13	1,813,697.45	3,168,151.68
4.库存商品	44,538,603.33	2,297,323.30	42,241,280.03	57,722,219.96	1,836,810.72	55,885,409.24
5.周转材料				96,232.42		96,232.42
6.发出商品	860,543.21		860,543.21	885,016.47		885,016.47
合计	59,042,774.34	8,204,996.66	50,837,777.68	84,107,528.98	7,007,514.81	77,100,014.17

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
1.原材料	3,357,006.64	940,688.36			191,663.22	4,106,031.78

2.在产品	1,813,697.45				12,055.87	1,801,641.58
3.库存商品	1,836,810.72	713,412.41			252,899.83	2,297,323.30
合计	7,007,514.81	1,654,100.77			456,618.92	8,204,996.66

3、存货年末余额无含有借款费用资本化的金额。

(八) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税		1,248,165.24
多交增值税*1	2,758,471.31	
合计	2,758,471.31	1,248,165.24

*1、期末多交的增值税为 2014 年度多申报收入，多交的增值税。

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	其他			
联营企业											
北京麦秸创想科技有限责任公司 (以下简称“麦秸创想”)	3,733,911.95			-641,062.79					3,092,849.16		
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司 (以下简称“鸣鹤鸣和”)	33,242,496.33			-16,684,952.13					16,557,544.20		
成都雪狐科技有限公司 (以下简称“雪狐科技”)*1	3,547,913.25			26,448.55					3,574,361.80		
成都金亚云媒互联网科技有限公司 (以下简称“金亚云媒”)*2								27,197,242.41	27,197,242.41		
合计	40,524,321.53			-17,299,566.37				27,197,242.41	50,421,997.57		

其他说明:

*1 根据本公司与雪狐科技及雪狐科技股东罗皓、肖韬于 2014 年 9 月 16 日签署的《成都金亚软件技术有限公司投资成都雪狐科技有限公司之投资协议书》约定, 本公司投资 800 万元对雪狐科技增资, 增资后本公司占雪狐科技股权比例为 35%, 截止 2015 年 12 月 31 日, 本公司对雪狐科技累计投资 400 万元, 占雪狐科技注册资本比例为 17.53%, 同时派驻一名董事, 对公司具有重大影响。

*2 详见“附注六(一)2”。

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	44,147,790.16	58,284,397.23	5,529,782.99	18,635,567.28	126,597,537.66
(2) 本年增加金额	247,000.00			1,138,444.92	1,385,444.92
—购置	247,000.00			1,138,444.92	1,385,444.92
(3) 本年减少金额	114,000.00	12,060,353.05	1,322,530.80	6,551,221.25	20,048,105.10
—处置或报废	114,000.00	372,885.12	311,710.23	2,693,316.46	3,491,911.81
—合并范围变化减少*		11,687,467.93	1,010,820.57	3,857,904.79	16,556,193.29
(4) 年末余额	44,280,790.16	46,224,044.18	4,207,252.19	13,222,790.95	107,934,877.48
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	17,270,003.61	27,858,568.69	2,824,728.06	12,150,923.24	60,104,223.60
(2) 本年增加金额	2,381,715.98	4,784,662.50	455,985.15	2,602,982.89	10,225,346.52
—计提	2,381,715.98	4,784,662.50	455,985.15	2,602,982.89	10,225,346.52
(3) 本年减少金额	106,000.00	2,029,211.59	480,125.62	4,206,637.03	6,821,974.24
—处置或报废	106,000.00	354,240.87	181,611.34	2,361,125.51	3,002,977.72
—合并范围变化减少		1,674,970.72	298,514.28	1,845,511.52	3,818,996.52
(4) 年末余额	19,545,719.59	30,614,019.60	2,800,587.59	10,547,269.10	63,507,595.88
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金额					
—计提					
(3) 本年减少金额					
—处置或报废					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价值	24,735,070.57	15,610,024.5	1,406,664.60	2,675,521.85	44,427,281.60

项目	房屋及建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
		8			
(2) 年初账面价值	26,877,786.55	30,425,828.54	2,705,054.93	6,484,644.04	66,493,314.06

*本年度公司处置了深圳金亚科技有限公司（以下简称：“深圳金亚”）、深圳瑞森思科技有限公司（以下简称：“深圳瑞森思”）、成都金亚云媒的全部或部分股权，丧失了对上述公司的控制权，另对成都金亚软件技术有限公司（以下简称：“金亚软件”）进行了清算注销，由于上述单位期末未纳入合并范围，造成固定资产“合并范围变化减少”。

2、年末无暂时闲置的固定资产。

3、年末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

4、年末无通过售后租回租入固定资产情况。

5、年末无通过经营租赁租出的固定资产。

6、年末无未办妥产权证书的固定资产。

（十一）在建工程

1、在建工程情况

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
物联网产业园基地项目	113,154,430.94		113,154,430.94	78,041,023.79		78,041,023.79
合计	113,154,430.94		113,154,430.94	78,041,023.79		78,041,023.79

2、重要的在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入固定资产	本年其他减少	年末余额	工程累计投入占预算比(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化(%)	资金来源
物联网产业园基地项目	100,000.00 万元	78,041,023.79	35,113,407.15			113,154,430.94		尚未完工				自有资金/募集资金
合计		78,041,023.79	35,113,407.15			113,154,430.94						

物联网产业园基地项目系由本公司子公司金亚智能负责建设的项目，该项目位于成都市双流县西南航空港经济技术开发区物联网产业园区内，项目规划用地面积 283.4 亩，容积率 ≥ 1.5 。目前已完成建筑面积 38,612.48 平方米，其中：生产车间 26,758.48 平方米，宿舍楼 6,687.84 平方米、食堂 5,166.16 平方米。

(十二) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	软件及专利技术	商标	非专利技术	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	17,892,020.63	20,260,544.9	9,900.00	74,111,836.45	112,274,302.04
(2) 本年增加金				2,069,675.12	2,069,675.12
—购置					
—内部研发				2,069,675.12	2,069,675.12
(3) 本年减少金		11,176,300.7		2,489,120.81	13,665,421.58
—处置					
—合并范围变化减少		11,176,300.7		2,489,120.81	13,665,421.58
(4) 年末余额	17,892,020.63	9,084,244.19	9,900.00	73,692,390.76	100,678,555.58
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	3,966,064.50	13,592,938.8	7,755.00	51,176,823.61	68,743,581.99
(2) 本年增加金	357,840.41	2,011,225.47	990.00	10,751,321.15	13,121,377.03
—计提	357,840.41	2,011,225.47	990.00	10,751,321.15	13,121,377.03
—购置*1					
(3) 本年减少金		6,519,920.16		884,797.81	7,404,717.97
—处置					
—合并范围变化减少		6,519,920.16		884,797.81	7,404,717.97
(4) 年末余额	4,323,904.91	9,084,244.19	8,745.00	61,043,346.95	74,460,241.05
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本年增加金					
(3) 本年减少金					
(4) 年末余额					
4. 账面价值					
(1) 年末账面价	13,568,115.72		1,155.00	12,649,043.81	26,218,314.53
(2) 年初账面价	13,925,956.13	6,667,606.08	2,145.00	22,935,012.84	43,530,720.05

2、年末尚未办妥产权证书的土地使用权。

公司物联网产业园基地项目规划总面积 283.4 亩。目前实际在建的一期工程占地 98.6 亩，已取得双流县国土资源局“双流县国有建设用地使用权挂牌出让成交确认书（2016）004 号”，截止报告日，相关权证手续正在办理之中。

(十三) 开发支出

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	年末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	合并范围变化减少				
互联网电视卡拉 OK 系统	517,420.88	295,959.34				813,380.22	2014 年 6 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	正在根据用户反馈, 进行系统调试
电视游戏开发平台	728,638.26	495,689.68				1,224,327.94	2014 年 6 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	正在根据用户反馈, 进行系统调试
电视游戏运营平台	405,665.11	366,717.68				772,382.79	2014 年 6 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	正在进行第二版研发
《蒸汽迷城》游戏软件		1,235,582.45				1,235,582.45	2015 年 1 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	正在根据用户反馈, 进行系统调试
单机游戏开发系统		442,608.76				442,608.76	2015 年 1 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	正在根据用户反馈, 进行系统调试
单层手势 OGS-银浆跳线触摸屏	105,164.97				105,164.97				
大屏 ITO 通道走线电容屏	206,689.21				206,689.21				
大尺寸玻璃面板 OCA 贴合电容屏	204,787.70				204,787.70				
大尺寸玻璃面板水胶贴合电容屏	235,802.75				235,802.75				
15.7 寸触摸屏	230,731.71				230,731.71				
15.6-25.5 寸触摸屏	109,406.65				109,406.65				
2M+8M 双摄像头	236,122.35				236,122.35				
0.3M+2M 双摄像头	205,609.39				205,609.39				
8M 摄像头	135,996.09				135,996.09				

项目	年初余额	本年增加	本年减少			年末余额	资本化开始时点	资本化具体依据	年末研发进度
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	合并范围变化减少				
标清国标地面波双 CA 机顶盒(DT709 双 CA)		1,249,201.98	838,955.59	410,246.39			2015 年 4 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	已完成研发
低成本平移型有线双向高清机顶盒 HDC6166		1,703,388.66	1,230,719.53	472,669.13			2015 年 4 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	已完成研发
高清双向国标地面波机顶盒 HDT717		2,500,535.71		465,290.83		2,035,244.88	2015 年 4 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	项目已完成小试
数字地面智能高清机顶盒 HDT9119		2,898,448.01		804,741.48		2,093,706.53	2015 年 4 月	项目已完成计划及设计评审, 进入开发阶段	项目已完成小试
合计	3,322,035.07	11,188,132.27	2,069,675.12	2,152,947.83	1,670,310.82	8,617,233.57			

(十四) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		企业合并 形成的	其他	处置	其他	
收购英国 harvard 集团*1	61,927,000.00					61,927,000.00
收购深圳瑞森思*2	6,196,790.45			6,196,790.45		
合计	68,123,790.45			6,196,790.45		61,927,000.00

*1 本公司对非同一控制下企业合并 harvard 集团时，本公司支付合并对价折合人民币 23,100.00 万元与本公司按照所占份额持有的 harvard 集团可辨认净资产的公允价值折合人民币的金额 16,907.33 万元之间的差额 6,192.67 万元确认为商誉。

*2 期末本公司对持有深圳瑞森思 59.04% 的股权全部进行了处置，合并形成的商誉进行了转销。

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购英国 harvard 集团	18,625,000.00	43,302,000.00				61,927,000.00
合计	18,625,000.00	43,302,000.00				61,927,000.00

本公司通过比较相关资产组合的账面价值与可收回金额进行减值测试，香港金亚合并形成的对英国 harvard 集团商誉已发生减值，本期对该商誉净额全额计提了减值准备。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	合并范围变化减少	年末余额
房屋装修项目*	9,395,830.57		68,819.88	9,327,010.69	
合计	9,395,830.57		68,819.88	9,327,010.69	

*房屋装修项目系深圳金亚及深圳瑞森思的租赁生产车间的装修工程，期末深圳金亚和深圳瑞森思的股权已全部转让，未纳入合并范围。

(十六) 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	35,640,424.19	5,347,037.65	35,712,136.81	5,698,597.91
可抵扣亏损	2,236,095.60	559,023.90	28,576,890.00	7,169,754.22
递延收益	1,492,253.44	223,838.02	666,666.72	118,303.37
无形资产摊销差异	37,815,250.96	5,672,287.64	33,520,254.54	5,028,038.18
以无形资产投资金 亚云媒产生的评估 增值			40,356,518.48	10,089,129.62
合计	77,184,024.19	11,802,187.21	138,832,466.55	28,103,823.30

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以无形资产评估增 值投资产生的利得	25,048,873.55	3,757,331.03	33,398,498.06	5,009,774.71
合计	25,048,873.55	3,757,331.03	33,398,498.06	5,009,774.71

3、未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵时间性差异	2,304,000.00	2,466,550.00
可抵扣亏损	46,165,910.19	9,496,527.17
合计	48,469,910.19	11,963,077.17

由于境外公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损未确认为递延所得税资产。

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
无期限*	46,165,910.19	9,496,527.17	
合计	46,165,910.19	9,496,527.17	

*根据境外公司所在国家当地法律规定可抵扣亏损额抵扣期无时间限制。

(十七) 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付投资款*	99,500,000.00	
递延收益—未确认售后租回损益		192,630.15
合计	99,500,000.00	192,630.15

其他非流动资产的说明：

2015年2月3日，本公司与鸣鹤鸣和及鸣鹤鸣和股东宁毅等签署《金亚科技股份有限公司投资北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司之股权转让协议书》，本公司拟对鸣鹤鸣和增资5,760.00万元用于受让宁夏银川圣地国际游戏投资有限公司（以下简称“银川圣地”）60%的股权，增资完成后本公司持有鸣鹤鸣和51%的股权，协议签署后，本公司累计支付给鸣鹤鸣和9,950.00万元，用于竞价收购银川圣地60%的股权及公司日常运营开支。

2015年11月，本公司与鸣鹤鸣和及鸣鹤鸣和股东宁毅签署《关于〈金亚科技股份有限公司投资北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司之投资协议〉、〈金亚科技股份有限公司投资北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司之股权转让协议书〉终止等事项之协议书》约定，鸣鹤鸣和以其持有银川圣地60%的股权抵偿本公司支付给鸣鹤鸣和8,000.00万元往来款。另本公司对鸣鹤鸣和单方面减资，鸣鹤鸣和以其持有的北京戎翰文化传媒有限公司（以下简称“戎翰文化”）49%的股权，抵偿减资资金及欠本公司1,950.00万元的往来款。

（十八）短期借款

1、短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		22,500,000.00
抵押借款		40,000,000.00
保证借款		18,000,000.00
抵押及保证借款	35,000,000.00	35,000,000.00
质押、抵押及保证借款	34,000,000.00	45,000,000.00
合计	69,000,000.00	160,500,000.00

2、短期借款明细

公司名称	贷款单位	贷款币种	贷款金额	借款开始日	借款到期日	贷款利率	借款资金用途	借款条件	抵(质)押物	抵(质)押金额	保证人
本公司	招商银行股份有限公司成都分行	人民币	35,000,000.00	2015-1-30	2016-1-29	6.44%	流动资金	抵押及保证借款	本公司土地使用权及地上建筑物	25,721,892.38	周旭辉
本公司	成都农村商业银行股份有限公司金泉支行	人民币	34,000,000.00	2014-8-28	2016-8-26	8.925%	流动资金	质押、抵押以及保证借款	本公司应收账款、存货、生产设备；成都国通信息产业有限公司车位及科研用房；曾兵、陈松微拥有的成都国通信息产业有限公司股权		成都金亚软件技术有限公司、成都金亚云媒互联网科技有限公司、成都金亚智能技术有限公司、成都国通信息产业有限公司、曾兵、陈松微、周旭辉、童蕾
	合计		69,000,000.00								

3、本年无已逾期未偿还的短期借款。

(十九) 应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	6,225,600.00	14,158,760.80
合计	6,225,600.00	14,158,760.80

本年无已到期未支付的应付票据。

(二十) 应付账款

1、应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	67,905,749.48	75,865,684.35
1-2年(含2年)	6,156,244.17	12,406,346.04
2-3年(含3年)	5,788,896.21	178,687.08
3年以上	2,054,988.27	1,970,096.52
合计	81,905,878.13	90,420,813.99

2、年末无账龄超过一年的重要应付账款。

(二十一) 预收款项

1、预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	789,977.00	15,244,798.86
1-2年(含2年)	164,947.35	911,026.08
2-3年(含3年)	10,360.00	64,190.99
3年以上	51,500.00	28,145.29
合计	1,016,784.35	16,248,161.22

2、年末无账龄超过一年的重要预收款项。

(二十二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	4,588,433.54	40,983,340.23	42,322,391.67	3,249,382.10
离职后福利-设定提存计划	9,419.55	1,349,929.00	1,354,446.57	4,901.98

合计	4,597,853.09	42,333,269.23	43,676,838.24	3,254,284.08
----	--------------	---------------	---------------	--------------

2、短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,065,032.95	39,832,716.50	41,179,343.16	2,718,406.29
(2) 职工福利费		350,926.03	350,926.03	
(3) 社会保险费	6,754.20	682,541.70	684,994.48	4,301.42
其中：医疗保险费	6,467.03	587,309.11	589,594.30	4,181.84
工伤保险费	84.95	45,970.30	45,965.80	89.45
生育保险费	202.22	49,262.29	49,434.38	30.13
(4) 住房公积金	490.00	117,156.00	107,128.00	10,518.00
(5) 工会经费和职工教育经费	516,156.39			516,156.39
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬				
合计	4,588,433.54	40,983,340.23	42,322,391.67	3,249,382.10

年末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额，应付职工薪酬一般当月计提，下月发放。

3、设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	8,629.33	1,198,859.49	1,202,903.17	4,585.65
失业保险费	790.22	151,069.51	151,543.40	316.33
合计	9,419.55	1,349,929.00	1,354,446.57	4,901.98

(二十三) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	1,154,001.75	10,470,353.28
营业税		177,618.84
城市建设维护税	152,383.90	670,522.29
教育费附加	65,307.40	347,858.76
企业所得税	18,737,886.96	7,319,237.85
代扣代缴个人所得税	266,723.67	198,219.11
印花税	238,267.80	-
地方教育费附加	43,537.72	126,603.97
其它税类	429,912.60	56,365.15

税费项目	年末余额	年初余额
合计	21,088,021.80	19,366,779.25

(二十四) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		113,016.13
企业债券利息		6,300,000.00
短期借款应付利息	174,509.26	203,890.32
合计	174,509.26	6,616,906.45

(二十五) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
预提费用	75,415.74	122,225.35
保证金	30,000.00	32,000.00
押金	7,752.30	7,752.30
往来款*	416,734,826.33	97,882,428.96
附回购义务的限制性股票收到的款项	5,131,560.00	8,413,200.00
其他	257,873.75	215,776.82
合计	422,237,428.12	106,673,383.43

*注：其中实际控制人周旭辉期末往来款余额 390,277,498.72 元。

2、报告期无账龄超过一年的重要其他应付款。

(二十六) 一年内到期的非流动负债

1、一年内到期的非流动负债明细

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款		40,000,000.00
一年内到期的长期应付款		2,103,652.11
合计		42,103,652.11

2、一年内到期的长期借款

项目	年末余额	年初余额
保证及质押借款*		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

*本公司 2012 年 5 月与中国进出口银行签订编号为 2060001062012110701 的借款合同，借款金额人民币 15,800.00 万元。年初余额 4,000.00 万元，系根据借款合同规定的还款期限，由长期借款户重分类转入。按合同规定 2015 年已全部偿还。

3、一年内到期的长期应付款

项目	年末余额	年初余额
应付融资租赁款		2,103,652.11
其中：本金		2,653,136.74
未确认融资费用		-549,484.63
合计		2,103,652.11

(二十七) 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
递延收益---政府补助*	373,213.44	233,333.28
合计	373,213.44	233,333.28

*系公司收到的与资产相关的政府补助将于一年内摊销计入损益的部分，详见附注五、（三十）。

(二十八) 长期借款

1、长期借款分类

项目	年末余额	年初余额	利率区间
保证、质押借款		58,000,000.00	
合计		58,000,000.00	

2、长期借款情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	年末余额	年初余额
中国进出口银行	2012-5-28		人民币	3.90		58,000,000.00
合计						58,000,000.00

2012年5月，本公司与中国进出口银行签订编号为2060001062012110701的借款合同，借款金额人民币15,800.00万元，由公司控股股东周旭辉签订个人保证合同及股票最高额质押合同作质押担保，本期已全部偿还。

(二十九) 应付债券

1、应付债券明细

项目	年末余额	年初余额
12 金亚 01		148,378,669.72
合计		148,378,669.72

2、应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本年应计利息	本年已付利息	年末应付利息	年末余额
12 金亚 01	150,000,000.00	2013-6-21	4 年期	150,000,000.00	6,300,000.00	6,300,000.00	12,600,000.00		
合计					6,300,000.00	6,300,000.00	12,600,000.00		

2015 年 6 月, 本公司根据 2012 年非公开发行公司债(第一期)《募集说明书》约定条款, 申请回售“12 金亚 01”公司债券, 申请回售债券数量为 1500000 张, 金额为 162,600,000.00 元(含利息), 截止 2015 年 6 月 22 日, 本公司已完成回售债券的本金及利息支付。

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	433,333.44	1,198,800.00	513,093.44	1,119,040.00	
合计	433,333.44	1,198,800.00	513,093.44	1,119,040.00	

涉及政府补助的项目

负债项目	年初余额	本年新增补助	本年计入营业外收入	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
清洁生产审核补助资金*1	200,000.00		20,000.00	20,000.00	160,000.00	与资产相关
科技成果转化补贴*2	233,333.44			233,333.44		与资产相关
信息化和工业化融合专项资金*3		900,000.00	90,000.00	90,000.00	720,000.00	与资产相关
两化融合示范项目补助资金*4		298,800.00	29,880.00	29,880.00	239,040.00	与资产相关
合计	433,333.44	1,198,800.00	139,880.00	373,213.44	1,119,040.00	

政府补助说明:

*1 根据成财企【2013】226号，成都市财政局及成都市经济和信息化委员会关于下达2013年清洁生产审核补助资金文件，该项资金用于购入高光模具等设备的专项政府补助20.00万元。

*2 根据成财教【2014】93号，成都市财政局及成都市科学技术局关于下达2014年省级第一批科技计划项目资金预算文件，该项资金用于本公司申报的：条件接收系统(CAS)数字电视机顶盒-DC500a的产业化项目的专项政府补助70.00万元。

*3 根据成财企【2015】87号，成都市财政局及成都市经济与信息化委员会关于下达2015年省安排信息化和工业化融合专项资金的文件，该项资金系公司申报的：金亚享看融合型机顶盒智能化项目专项政府补助90.00万元，用于购置项目研发设备、项目产品测试、生产设备。

*4 根据成财企【2015】109号，成都市财政局及成都市经济与信息化委员会关于拨付2015年成都市两化融合示范项目补助资金及两化融合管理体系贯标试点单位奖励资金的文件，该项资金系公司申报的多媒体智能终端的生产工艺自动化项目专项补助29.88万元，项目资金用于采购设备。

(三十一) 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	股权激励增资	小计	
股份总额	266,310,000.00			79,893,000.00		79,893,000.00	346,203,000.00

股本说明:

根据本公司 2015 年 4 月 1 日召开 2015 年第三届董事会第四次会议决议, 本公司 2014 年度利润分配方案为: 以 2014 年 12 月 31 日的公司总股本 266,310,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 0.90 元(含税), 共派发现金红利 23,967,900.00 元, 同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股, 共转增 79,893,000.00 股。截止 2015 年 12 月 31 日, 上述股利分配及转增资本相关程序已履行完毕。

公司于 2014 年实施限制性股票激励计划, 由于 2014 年度经营业绩未达到股权激励计划规定的第一期行权/解锁条件及部分员工离职。公司决定注销首批次的 66 万股股票期权, 回购注销首批次 66.7 万股的限制性股票。上述减资方案已经本公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过。因公司在办理注销 66.7 万股限制性股票时, 没有考虑到本期以资本公积金转增资本的 20.01 万股的注销, 中国证券登记结算有限责任公司并未受理公司的注销股本的请求, 期末本公司在中国证券登记结算有限责任公司登记的股本仍为 346,203,000 股。若完成上述减资计划, 本公司注册资本应当由人民币 346,203,000 元减少至 345,335,900 元, 总股本由 346,203,000 股减少至 345,335,900 股。

(三十二) 资本公积

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) *1	326,512,508.16	38,489,403.37	79,893,000.00	285,108,911.53
其他资本公积*2	1,767,562.36	847,905.28		2,615,467.64
(1) 权益工具的授予	1,767,562.36	847,905.28		2,615,467.64
合计	328,280,070.52	39,337,308.65	79,893,000.00	287,724,379.17

资本公积说明:

*1 本期资本溢价增加系本公司本年处置深圳瑞森思股权, 上期合并抵减的资本溢价因股权处置转回增加资本溢价 2,299,581.91 元, 另本期在处置深圳瑞森思股权交易过程中, 因交易价格缺乏公允性, 本公司将该股权处置收益 3,910,437.19 元转入资本公积。

本公司在处置深圳金亚股权交易过程中由于交易对象系本公司实际控制人周旭辉, 且交易价格大于公允价格。本公司将该股权处置收益转入 32,279,384.27 元转入资本公积。

*2 其他资本公积-权益工具的授予增加系因本公司实施限制性股票激励计划, 以权益结算的股份支付本年确认的费用计入其他资本公积的金额为 847,905.28 元。

(三十三) 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
附有回购义务的限制性股票收到的款项*	8,413,200.00		3,281,640.00	5,131,560.00
合计	8,413,200.00		3,281,640.00	5,131,560.00

*本公司于 2014 年实施限制性股票激励计划，由于公司根据经营环境的变化，按照发展战略需要加快加大了外延式扩张的步伐，公司与往年相比受到非经营性因素引起的财务费用增加的影响，导致公司业绩指标的增长受到影响。因公司 2014 年度经营业绩未达到股权激励计划规定的第一期行权/解锁条件。因此公司 2015 年 04 月 24 日第三届董事会 2015 年度第五次会议审议通过了《关于首期股票期权与限制性股票激励计划部分激励股份回购注销的议案》，公司决定注销首批次的 49.2 万股股票期权，回购注销首批次 51.3 万股的限制性股票。因伍林、周鑫共计 9 名激励对象已于 2015 年 04 月 24 日前辞职，注销该 9 名激励对象剩余 70%股票期权 16.8 万份，回购注销剩余 70%限制性股票 15.4 万股（本次合计注销该 9 名人员持有的全部 24 万份股票期权，回购注销 22 万股限制性股票）。本次共计注销 66 万份股票期权及回购注销 66.7 万股限制性股票。

(三十四) 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生金额					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	
1. 以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：外币财务报表折算差额	-4,481,675.40	5,681,000.00			5,681,000.00		1,199,324.60
其他综合收益合计	-4,481,675.40	5,681,000.00			5,681,000.00		1,199,324.60

(三十五) 未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-279,080,896.49	3,506,354.66
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-） *		-283,830,313.52
调整后年初未分配利润	-279,080,896.49	-280,323,958.86
加：本年归属于母公司所有者的净利润	12,807,486.31	1,243,062.37
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	23,967,900.00	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-290,241,310.18	-279,080,896.49

*年初未分配利润调整系为前期会计差错更正，详见附注十四、（一）。

(三十六) 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	245,531,184.15	205,425,000.43	525,941,069.19	405,831,668.43
其他业务	2,848,588.40	1,471,885.42	5,033,389.94	3,036,204.02
合计	248,379,772.55	206,896,885.85	530,974,459.13	408,867,872.45

(三十七) 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
营业税	2,398.16	47,367.91
城市建设维护税	450,806.19	1,550,835.43
教育费附加	209,387.75	781,564.24
地方教育费附加	112,616.18	326,175.34
价格调节基金	60,755.92	141,340.10
其他		22,813.24
合计	835,964.20	2,870,096.26

(三十八) 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

职工薪酬	11,279,783.08	13,608,174.73
广告、市场推广及展览费	1,536,979.45	2,717,796.99
业务招待费	650,978.99	871,106.17
办公、会务及差旅费	2,368,409.63	2,259,766.68
业务提成费用	1,740,817.06	3,005,117.58
交通运输费	6,896,306.02	8,606,614.46
营运、维护费	3,141,689.12	600,990.23
仓存费	2,499,000.00	3,659,027.34
其他	469,793.79	378,071.76
合计	30,583,757.14	35,706,665.94

(三十九) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	16,508,721.81	18,547,966.62
租金	3,508,951.47	4,547,955.04
研发费用	5,978,709.63	10,856,289.36
无形资产摊销	11,566,284.00	11,432,816.82
固定资产折旧	3,685,638.97	4,911,903.24
中介费用	13,145,590.63	4,775,177.34
办公、会务及差旅费	4,031,522.74	5,547,315.89
业务招待费	978,655.20	352,816.28
各类税费	1,343,671.85	849,111.91
保险费用	789,000.00	537,419.98
车辆及交通费用	853,954.91	843,859.74
保安、清洁费用	341,336.54	425,338.09
维修费	1,891,000.00	2,390,000.00
其他	1,767,994.72	3,022,797.38
合计	66,391,032.47	69,040,767.69

(四十) 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	18,773,839.14	31,084,523.03
减：利息收入	1,366,433.32	3,596,844.88
利息净支出	17,407,405.82	27,487,678.15
加：汇兑净损失（净收益）	4,453,795.68	-4,184,668.82
减：摊销未实现融资收益	-549,484.63	-288,945.24
手续费	160,120.94	212,726.51
其他	50,946.55	170,590.51
合计	22,621,753.62	23,975,271.59

（四十一）资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,614,789.35	7,789,862.51
存货跌价损失	1,654,100.77	3,856,231.88
长期应收款减值		
商誉减值	43,302,000.00	
合计	43,341,311.42	11,646,094.39

（四十二）公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	38,000.00	648,000.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
合计	38,000.00	648,000.00

（四十三）投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,299,566.37	3,664,223.82
处置长期股权投资产生的投资收益	121,877,260.64	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	23,564,430.76	
合计	128,142,125.03	3,664,223.82

(四十四) 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	19,204,136.38	1,097.20	19,204,136.38
其中：固定资产处置利得		1,097.20	
无形资产处置利得*1	19,204,136.38		19,204,136.38
政府补助*2	6,627,361.58	3,539,937.92	3,804,092.72
赔款收入	224,471.72	535,840.61	224,471.72
不需支付的往来	792,867.45	691,685.23	792,867.45
退出一项约定计划收益		3,535,000.00	
其他	2,646,305.87	10,239,312.75	2,646,305.87
合计	29,495,143.00	18,542,873.71	26,671,874.14

*1 本期无形资产处置收益系本年度公司处置持有金亚云媒的股权，丧失对金亚云媒的控制权，2014 年度合并抵销投资给金亚云媒无形资产增值收益，本期按摊余金额转回。

*2 政府补助中未计入非经常性损益中的金额为 2,823,268.86 元，为公司下属子公司因为软件企业收到的增值税返还。

计入当期损益的政府补助

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
展位补助		113,284.00	与收益相关
软件企业增值税即征即退	2,823,268.86	1,901,520.64	与收益相关
高新技术企业奖励	50,000.00		与收益相关
企业扶持资金*1	950,000.00		与收益相关
总部经济财政补助*2	2,000,000.00		与收益相关
名牌产品补贴*3	110,500.00		与收益相关
稳岗补贴*4	116,979.44		与收益相关
贷款贴息补助		1,200,000.00	与收益相关
融资租赁设备贴息补助		78,000.00	与收益相关
重点新产品研发补助*5	200,000.00		与收益相关
科技成果转化补贴*6	233,333.28	233,333.28	与资产相关
信息化和工业化融合专项资金	29,880.00		与资产相关
两化融合示范项目补助资金	90,000.00		与资产相关
清洁生产审核补助资金	20,000.00		与资产相关
软件登记、专利资助	3,400.00	13,800.00	与收益相关
合计	6,627,361.58	3,539,937.92	

*1、企业扶持资金：根据金经科发【2015】40号，成都市金牛区经济科技和知识产权局关于下达2015年金牛区产业发展扶持资金项目及经费的通知，2015年12月金亚软件收成都市金牛区企业扶持资金95.00万元。

*2、总部经济财政补助：根据成都市商务局成商发【2014】159号，2015年2月本公司收到总部经济2014年度“走出去”发展项目财政支持资金200.00万元。

*3、名牌产品补贴：2015年12月本公司收到成都市金牛区财政局名牌产品奖励11.05万元。

*4、稳岗补贴：根据成都市人力资源和社会保障局、成都市财政局成人社发【2015】31号，2015年12月本公司收到稳岗补贴11.70万元。

*5、重点新产品研发补助：根据成都市科学技术局成科计【2015】4号，2015年7月本公司收到重点新产品研发补助资金20.00万元。

*6、科技成果转化补贴：说明详见附注五、（三十）。

（四十五）营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	623,662.08	233,517.28	623,662.08
其中：固定资产处置损失	623,662.08	233,517.28	623,662.08
无形资产处置损失			
债务重组损失	1,586,640.00		1,586,640.00
罚款及滞纳金	563,502.60	4,659,925.86	563,502.60
无法收回的款项	1,391,360.00		1,391,360.00
其他	77,432.72	1,635,962.44	77,432.72
合计	4,242,597.40	6,529,405.58	4,242,597.40

（四十六）所得税费用

1、所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	14,340,886.96	3,789,928.33
递延所得税费用	3,993,365.21	-10,392,309.58
合计	18,334,252.17	-6,602,381.25

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	31,141,738.48

按法定/适用税率计算的所得税费用	4,671,260.77
子公司适用不同税率的影响	2,814,900.62
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-2,963,291.50
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,787,754.83
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	6,023,627.45
所得税费用	18,334,252.17

(四十七) 现金流量表项目

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
收到往来款	34,685,930.24	213,160,358.31
政府补贴	4,755,215.60	2,302,984.00
利息收入	1,797,433.32	3,596,844.88
保证金	84,788,520.80	41,461,401.50
其他收入	2,519,490.26	9,958,281.18
合计	128,546,590.22	270,479,869.87

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
往来款	13,374,785.04	285,727,238.42
保证金、押金	6,230,600.00	84,788,520.80
付现销售费用	19,236,822.84	21,994,889.91
付现管理费用	31,875,611.35	28,863,056.31
手续费	211,067.49	383,317.02
其他支出	1,183,398.60	1,392,175.79
合计	72,112,285.32	423,149,198.25

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
收到股东借款	257,608,130.00	

合计	257,608,130.00	

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付股份回购款	3,281,640.00	
支付融资租赁款项		3,265,014.18
合计	3,281,640.00	3,265,014.18

(四十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	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	12,807,486.31	1,795,764.01
加：资产减值准备	43,341,311.42	11,646,094.39
固定资产等折旧	10,225,346.52	12,450,021.77
无形资产摊销	13,121,377.03	14,919,220.15
长期待摊费用摊销	68,819.88	1,025,259.83
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)	-18,782,620.82	232,420.08
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	202,146.52	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-38,000.00	-648,000.00
财务费用(收益以“—”号填列)	23,227,634.82	26,899,854.21
投资损失(收益以“—”号填列)	-128,142,125.03	-3,664,223.82
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	5,245,808.89	-15,402,084.29
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	-1,252,443.68	5,009,774.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	16,709,259.03	27,480,114.36
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	386,246,023.32	-245,142,759.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-190,588,189.07	131,847,576.92
其他*	2,339,018.12	288,945.24
经营活动产生的现金流量净额	174,730,853.26	-31,262,021.79
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

补充资料	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	210,185,593.97	41,811,514.01
减：现金的年初余额	41,811,514.01	176,756,491.25
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	168,374,079.96	-134,944,977.24

*其他上期金额 288,945.24 元具体组成：上期摊销未实现融资收益 288,945.24 元；本期金额 2,339,018.12 元具体组成：计入资本公积的费用支出 1,789,533.49 元及本期摊销未实现融资收益 549,484.63 元。

2、现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	210,185,593.97	41,811,514.01
其中：库存现金	315,894.35	300,952.12
可随时用于支付的银行存款	209,811,181.64	41,393,961.86
可随时用于支付的其他货币资金	58,517.98	116,600.03
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	210,185,593.97	41,811,514.01

(四十九) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	7,000,600.00	详见附注五（一）
应收账款	32,590,931.00	详见附注五（十八）
存货	9,114,777.68	详见附注五（十八）
固定资产	27,763,801.24	详见附注五（十八）
无形资产-土地使用权	13,568,115.72	详见附注五（十八）
合计	90,038,225.64	

(五十) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			10,475,019.90
其中：美元	108,000.00	6.4936	701,308.80
欧元	1,000.00	7.3705	7,370.50
港币	155,000.00	0.83778	129,855.90
英镑	981,000.00	9.6159	9,433,197.90
澳元	43,000.00	4.7276	203,286.80
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,000.00
其中：澳元	2,115.00	4.7276	10,000.00
应收账款			36,567,152.60
其中：美元	206,000.00	6.4936	1,337,681.60
英镑	2,438,000.00	9.6159	23,443,564.20
澳元	2,493,000.00	4.7276	11,785,906.80
其他应收款			3,438,389.76
其中：港币	1,602,000.00	0.8378	1,342,123.56
英镑	218,000.00	9.6159	2,096,266.20
应付账款			24,794,907.10
其中：港币	3,920,000.00	0.8378	3,284,097.60
英镑	2,149,000.00	9.6159	20,664,569.10
澳元	179,000.00	4.7276	846,240.40
应付职工薪酬			278,861.10
其中：英镑	29,000.00	9.6159	278,861.10
应交税费			4,606,215.78
其中：港币	2,771,000.00	0.8378	2,321,488.38
英镑	214,000.00	9.6159	2,057,802.60
澳元	48,000.00	4.7276	226,924.80

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其他应付款			13,046,160.76
其中：港币	8,347,000.00	0.8378	6,992,949.66
英镑	453,000.00	9.6159	4,356,002.70
澳元	359,000.00	4.7276	1,697,208.40

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

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
金亚科技（香港）有限公司	香港	港币	经营地通用货币
HarvardInternationalPlc.	英国	英镑、港币、澳元	经营地通用货币

六、合并范围的变更

（一）处置子公司

1、单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对价应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计算剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳金亚	48,000,000.00	转让	2015.12.31	股权转让协议约定	30,577,648.65						
深圳瑞森思	41,300,000.00	转让	2014.12.31	股权转让协议约定	4,791,704.84						

(1) 根据本公司 2015 年 12 月 28 日第三届董事会 2015 年第十六次会议决议通过，本公司向公司实际控制人周旭辉转让本公司全资子公司深圳金亚 100% 股权，转让价格为 4,800.00 万元，当天本公司与周旭辉签署《金亚科技股份有限公司与周旭辉关于转让深圳金亚科技有限公司 100% 股权之协议书》，转让价款直接抵减应付周旭辉的往来款。本公司考虑该笔交易为关联交易，且交易价格不公允，股权转让收益投资收益全部转为资本公积。

(2) 根据本公司 2015 年 4 月 1 日第三届董事会 2015 年第四次会议决议通过《关于公司出售深圳瑞森思科技有限公司股权议案》，同意将公司持有的深圳瑞森思 59.04% 的股权给另一股东臧旭斌控制的深圳市旭讯科技有限公司（以下简称“深圳旭讯”）。2015 年 4 月 3 日，本公司与深圳旭讯签署《股权转让协议》，转让价款为 4,130.00 万元，股权转让基准日为 2014 年 12 月 31 日，因该交易价格不公允股权转让收益全部计入资本公积。

2、通过多次交易分步处置对子公司的投资且在本期丧失控制权的情形

非一揽子交易

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权时点确认依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
金亚云媒	2015.12.3	60,000,000.0	60.00%	协议	35,346,646.15	股权转让	40%	16,435,569.2	40,000,000.0	23,564,430.7	以 60% 的	

	1	0		转让		让协议 生效日		4	0	6	股 权 转 让 价 格 为 依 据	
--	---	---	--	----	--	------------	--	---	---	---	-------------------------	--

2015年05月05日，根据本公司第三届董事会2015年第七次会议审议通过了《关于转让全资子公司成都金亚云媒互联网科技有限公司部分股份的议案》，同意将公司全资子公司金亚云媒10%的股权出售给巴士在线控股有限公司（以下简称：“巴士在线”）。当日本公司与巴士在线签署了《巴士在线控股有限公司投资成都金亚云媒互联网科技有限公司之投资协议书》，经双方协商一致，截止本协议签署日金亚云媒估值10,000.00万元，本公司出让金亚云媒10%股权，作价1,000.00万元，本公司于2015年8月20日收到上述款项。2015年12月28日，根据本公司第三届董事会2015年第十六次会议决议通过《关于转让成都金亚云媒互联网科技有限公司50%股权的议案》，当日本公司与北京易时华信控股有限公司、巴士在线控股有限公司签署《股权转让协议》，转让本公司持有的金亚云媒50%股权给北京易时华信控股有限公司（以下简称：“易时华信”），金亚云媒的估值参照上次交易估值，50%股权作价5,000.00万元。2015年12月31日，本公司收到易时华信股权转让款2,600.00万元。截止2015年12月31日，本公司累计出让金亚云媒60%股权，根据《股权转让协议》约定，本公司丧失对董事会的控制权，期末公司对金亚云媒长期股权投资的核算，由成本法改为权益法，期末长期股权投资公允价值，以已转让60%股权的估值为依据，对该长期股权投资成本进行调整。

3、其他原因导致合并范围变动

根据本公司2015年09月18日第三届董事会2015年第十次会议决议，通过注销全资子公司成都金亚软件技术有限公司（以下简称：“金亚软件”）决议，公司当即成立清算组，组织对金亚软件的清算工作，截止2015年12月31日，金亚软件已完成了税务清算及注销、工商注销登记等工作，并对清算剩余财产进行了分配，合并层面清算损益合计为-305,686.51元。

七、在其他主体中的权益

（一）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	
金亚智能	成都	成都	有限责任	100.00		设立
香港金亚	香港	香港	有限责任	100.00		设立
致家视游	成都	成都	有限责任	100.00		设立
HarvardInternationalPlc.	英国	英国	有限责任	100.00		非同一控制下企业合并

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
金亚云媒	成都	成都	计算机软硬件及辅助设备的开发、销售	40.00		权益法
鸣鹤鸣和	北京	北京	文化传媒	34.99		权益法
雪狐科技	成都	成都	研发、销售计算机软硬件并提供技术服务	17.53		权益法
麦秸创想	北京	北京	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	20.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额				年初余额/上年发生额		
	金亚云媒	鸣鹤鸣和	雪狐科技	麦秸创想	鸣鹤鸣和	雪狐科技	麦秸创想
流动资产	3,244,456.18	68,116,907.08	2,837,434.25	930,903.00	62,434,237.25	6,470,983.12	4,903,519.56

非流动资产	37,925,370.03	114,440,223.59	5,872,217.95	371,254.67	12,969,957.04	1,388,201.24	101,969.04
资产合计	41,169,826.21	182,557,139.67	8,709,652.20	1,302,157.67	75,404,194.29	7,859,184.36	5,005,488.60
流动负债	80,903.12	220,394,307.32	3,023,133.11	156,250.50	20,906,975.10	2,323,805.54	653,537.50
负债合计	80,903.12	220,394,307.32	3,023,133.11	156,250.50	20,906,975.10	2,323,805.54	653,537.50
少数股东权益		-30,363,997.40					
归属于母公司股东权益	41,088,923.09	-7,473,179.25	5,686,519.09	1,146,637.17	54,419,199.31	5,535,378.82	4,351,951.90
按持股比例计算的净资产份额	16,435,569.24	-2,614,865.42	996,846.80	229,327.43	19,041,277.84	970,351.91	870,390.22
营业收入	125,483.84	27,776,942.14		657,961.16	54,904,082.28	1,728,155.34	248,543.69
财务费用	241.56	1,133,734.78		-5,067.28	37,016.05	-2,386.89	-3,651.10
所得税费用	-2,317,749.30					800.00	
净利润	-7,755,954.14	-80,709,941.09	151,134.56	-3,205,313.93	14,580,696.85	-463,876.43	-2,146,433.01
综合收益总额	-7,755,954.14	-80,709,941.09	151,134.56	-3,205,313.93	14,580,696.85	-463,876.43	-2,146,433.01
本年度收到的来自合营企业的股利							

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司内审部门设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过内审部门主管递交的月度报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会有审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

于 2015 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 690,000.00 元。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。境内公司以外币计价的金融资产金额很小，无以外币计价的金融负债。本公司面临的汇率风险主要来源于境外公司以英镑、美元、澳元计价的金融资产和金融负债。整个集团公司外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	年末余额					
	港币	英镑	欧元	美元	澳元	合计
货币资金	129,855.90	9,433,197.90	7,370.50	701,308.80	203,286.80	10,475,019.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产					10,000.00	10,000.00
应收账款		23,443,564.20		1,337,681.60	11,785,906.80	36,567,152.60
其他应收款	1,342,123.56	209,626.2				3,438,389.76
小计	1,471,979.46	34,973,028.30	7,370.50	2,038,990.40	11,999,193.60	50,490,562.26
应付账款	3,284,097.60	20,664,569.10			846,240.40	24,794,907.10
其他应付款	2,321,488.38	2,057,802.60			226,924.80	4,606,215.78
小计	5,605,585.98	22,722,371.70			1,073,165.20	29,401,122.88
合计	7,077,565.44	57,695,400.00	7,370.50	2,038,990.40	13,072,358.80	79,891,685.14

于 2015 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对港币/英镑/美元/澳元升值或贬值 5%，则公司将增加或减少综合收益总额 1,054,471.97 元。管理层认

为 5%合理反映了下一年度人民币对港币/英镑/美元/澳元可能发生变动的合理范围。

(3) 其他价格风险

本公司未持有其他上市公司的权益投资。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末金额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	合计
非衍生金融负债				
短期借款	35,000,000.00	34,000,000.00		69,000,000.00
应付票据	6,225,600.00			6,225,600.00
应付账款	81,905,878.13			81,905,878.13
应付利息	174,509.26			174,509.26
其他应付款	422,237,428.12			422,237,428.12
合计	545,543,415.51	34,000,000.00		579,543,415.51

项目	年初金额			
	6 个月以内	6 个月-1 年	1-5 年	合计
短期借款	85,000,000.00	75,500,000.00		160,500,000.00
应付票据	14,158,760.80			14,158,760.80
应付账款	90,420,813.99			90,420,813.99
应付利息	6,616,906.45			6,616,906.45
其他应付款	106,673,383.43			106,673,383.43
一年内到期的非流动负债	21,443,020.00	20,660,632.11		42,103,652.11
长期借款			58,000,000.00	58,000,000.00
应付债券			150,000,000.00	150,000,000.00
小计	324,312,884.67	96,160,632.11	208,000,000.00	628,473,516.78
担保		10,000,000.00		10,000,000.00
合计	324,312,884.67	106,160,632.11	208,000,000.00	638,473,516.78

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）以公允价值计量且变动计入 当期损益的金融资产	10,000.00			
1.交易性金融资产	10,000.00			
（1）衍生金融资产	10,000.00			
持续以公允价值计量的资产总额	10,000.00			

（二）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

持续第一层次输入值是本公司下属子公司哈佛集团持续采用第一层次公允价值计量的项目为存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。该活跃市场中的报价是指易于定期从当地银行获得的价格，代表了在正常交易中实际发生的市场交易的价格。本公司及其子公司持有的金融资产的市场报价为现行汇率。

十、关联方及关联交易

（一）实际控制人

本公司控股股东具体情况如下：

名称	与本公司的关系	持股比例(%)
周旭辉	本公司的实际控制人	27.8

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
鸣鹤鸣和	本公司联营企业

（四）其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
王仕荣	本公司股东
董昱坤、何苗、周良超、陈维亮、陈宏、王海龙、罗进、曾兴勇、刘志宏、张世杰、丁勇和、殷建勇、潘学模、张晓远	本公司关键管理人员
深圳金亚	实际控制人控制的子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京鸣鹤鸣鹤影视传媒有限公司（以下简称“鸣鹤影视”）	本公司联营企业全资子公司
戎翰文化	本公司联营企业参股公司
北京宏讯宏远有限公司	本公司联营企业全资子公司
银川圣地	本公司联营企业参股子公司
成都国通信息产业有限公司（以下简称“成都国通”）	实际控制人控制的公司

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本年发生额	上期发生额
金亚云媒	销售商品	11,379.49	
麦秸创想	销售商品	33,200.00	
小计		44,579.49	

2、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
周旭辉	35,000,000.00	2015年1月30日	2016年1月29日	否
周旭辉、童蕾	45,000,000.00	2014年8月28日	2016年8月26日	否
成都国通、曾兵、陈松微	52,000,000.00	2014年8月13日	2016年12月31日	否
金亚云媒、金亚智能	45,000,000.00	2014年8月28日	2016年8月26日	否

以上关联方担保情况对应的借款事项详见附注五、（十八）。

3、关键管理人员薪酬

项目	本年发生额	上年发生额
关键管理人员薪酬	2,196,700.00	1,950,000.00

（六）关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
------	-----	------	------

		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	麦秸创想	21,844.00	1,092.20		
	金亚云媒	4,914.00			
	小计	26,758.00	1,092.20		
预付款项	麦秸创想	88,500.00			
	小计	88,500.00			
其他应收款	鸣鹤鸣和	40,000.00	2,000.00		
	周旭辉			177,570,437.53	8,878,521.88
	成都国通	4,929,800.00	246,490.00		
	小计	4,969,800.00	248,490.00	177,570,437.53	8,878,521.88
其他非流动资产	鸣鹤鸣和	99,500,000.00			
	小计	99,500,000.00			

2、应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
预收账款			
	鸣鹤鸣和		709,900.00
	小计		709,900.00
其他应付款			
	成都国通		75,000,000.00
	周旭辉	390,277,498.72	
	深圳金亚	8,980,538.26	
	金亚云媒	3,034,612.65	
	小计	402,292,649.63	75,000,000.00

(七) 关联方承诺

1、2014年4月25日，本公司实际控制人周旭辉出具了《关于控股股东及实际控制人对哈佛国际业绩的承诺》。若哈佛国际在2014年度继续亏损，自公司年度报告披露之日起十个交易日内，周旭辉先生个人将以现金的方式向公司全额补足当年哈佛国际亏损额度。2014年度哈佛国际亏损金额折合人民币金额为2,209,290.52元，周旭辉应当全额补足该金额。2015年4月3日，周旭辉已以现金方式支付哈佛国际2,209,290.52元。

2、除上述承诺，本公司不存在其他需要披露的重大关联方承诺事项。

十一、 股份支付

（一）股份支付总体情况

公司 2014 年授予的各项权益工具总额：184 万份股票期权和 191 万股限制性股票。

股份支付情况说明：

公司于 2013 年 10 月 26 日分别召开了第三届董事会 2013 年第二次会议和第三届监事会 2013 年第二次会议，审议通过了《成都金亚科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》及其摘要，公司独立董事对此发表了独立意见。

根据中国证监会的反馈意见，公司对《成都金亚科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）》进行了修订，并于 2014 年 4 月 4 日召开第三届董事会 2014 年第一次会议和第三届监事会 2014 年第一次会议，审议通过了《成都金亚科技股份有限公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）》及其摘要，公司独立董事对激励计划发表了独立意见。

激励计划经中国证监会备案无异议后，公司于 2014 年 04 月 21 日召开第一次临时股东大会审议通过了激励计划以及《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票期权与限制性股票激励计划相关事宜的议案》。董事会被授权确定股票期权和限制性股票授予日及在公司及激励对象符合条件时向激励对象授予股票期权与限制性股票并办理授予股票期权与限制性股票所必须的全部事宜。

公司于 2014 年 05 月 06 日分别召开第三届董事会 2014 年第四次会议和第三届监事会 2014 年第四次会议，审议通过了《关于对<股票期权与限制性股票激励计划>进行调整的议案》以及《关于向调整后的激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。据此，本公司董事会获授权授予中高层管理人员、核心技术及业务人员股票期权 184 万份，授予限制性股票 191 万股，股票来源为公司向激励对象定向发行。其中首次授予股票期权 164 万份，预留 20 万份；首次授予限制性股票 171 万股，预留 20 万股。首次授予日为 2014 年 5 月 6 日，公司首次授予激励对象每股限制性股票的价格为 4.92 元，首次授予激励对象每份股票期权的行权价格为 10.16 元。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：Black-Scholes 模型。

资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：本公司估计该部分职工在等待期内离职的可能性，根据是否达到规定业绩条件，本公司对可行权权益工具数量做出最佳估计。

2014 年以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：1,767,562.36 元。

2014 年以权益结算的股份支付确认的费用总额：1,767,562.36 元。

经审计，公司 2015 年归属于上市公司普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润为-13,508.24 万元，未达到股权激励计划规定的第二期行权/解锁条件，因部分激励对象已于 2015 年辞职，合计减少 51.5 万份股票期权及 52 万股限制性股票。

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：2,615,467.64 元。

本年以权益结算的股份支付确认的费用总额：847,905.28 元。

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

1、已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司已签订的正在或准备履行的大额工程或设备采购合同总金额为 8,814.36 万元，本公司尚未支付的金额约为人民币 1,306.32 万元。

（二）或有事项

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司需披露的或有事项详见“附注十、（五）关联交易情况、2、关联担保情况”。

十三、资产负债表日后事项

（一）2016 年 1 月 11 日召开第三届董事会 2016 年第一次会议，审议通过了《关于公司拟投资成都惊梦互动科技有限公司的议案》，公司拟以自有资金向成都惊梦互动科技有限公司（以下简称“惊梦互动”），惊梦互动是一家专注于 VR（虚拟现实）领域的人机交互的高科技公司，致力于为 VR 硬件厂商、内容商和应用软件开发商提供完整的基于 UWB 高精度定位技术的 VR 系统解决方案。增资人民币 450 万元，占增资后总股本的 15%（对应注册资本人民币 1.76 万元）。截止报告日，惊梦互动已经完成了工商设立登记手续，并取得了成都市天府新区成都片区工商行政管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91510100MA61RRC81Y。

（二）2016 年 2 月 17 日召开第三届董事会 2016 年第四次会议，审议通过了《关于公司拟投资成立全资子公司的议案》，本公司为拓展公司业务，依据公司战略发展规划，以自有资金出资人民币 1000 万元成立全资子公司成都鹰眼时代科技有限公司（以下简称“鹰眼时代”）。主要从事基于 UWB（超宽带）高精度定位技术的相关行业安全应用系统、设备、软件的研制、开发、生产、集成、销售与服务等业务。截止报告日，鹰眼时代已经完成了工商设立登记手续，并取得了成都市金牛区市场监督管理局核发的《营业执照》，统一社会信用代码：91510106MA61U15823。

（三）2016 年 3 月 25 日，本公司第三届董事会 2016 年第六次会议，审议通过了《关于公司受让银川圣地 60%股权和戎翰文化 49%股权的议案》。公司与鸣鹤鸣和于 2016 年 3 月 25 日签署《金亚科技股份有限公司受让北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司持有银川圣地国际游戏投资有限公司 60%股权之股权转让协议书》。本次协议完成后，金亚科技从间接持股变为直接持有银川圣地 60%股权。同日，本公司与鸣鹤鸣和签署《金亚科技股份有限公司受让北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司之子公司北京鸣鹤鸣影视传媒有限公司持有戎翰文化 49%股权之股权转让协议书》。本次协议完成后，拟通过定向减资及往来款冲抵（多退少补原则），金亚科技将直接持有戎翰文化 49%股权，不再持有鸣鹤鸣和股权。

（四）2016 年 03 月 25 日，本公司第三届董事会 2016 年第六次会议审议通过《关于公司拟受让四川中电昆辰科技有限公司 7.5%股权的议案》。基于对四川中电昆辰科技有限公司（以下简称“中电昆辰”或“目标公司”）未来发展前景的信心，双方认同后期共同战略发展规划，为进一步加深合作，于 2016 年 3 月 25 日签署《金亚科技股份有限公司与朱晓章、杨德强、王衡、周涛、胡永杰、北京洪泰启航创业投资中心（有限合伙）关于四川中电昆辰科技有限公司股权转让事宜之股权转让合同书》（以下简称“股权转让合同”）。根据股权转让合同，本公司拟以人民币 1200 万元受让朱晓章、

杨德强、王衡、周涛、胡永杰、北京洪泰启航创业投资中心（有限合伙人）所持有的中电昆辰合计 7.5% 股权（对应注册资本 21.49238 万元）。

（五）2016 年 1 月 11 日（公告编号：2016-003），根据本公司 2015 年第三次临时股东大会审议通过了关于《减少公司注册资本》的议案，本公司减少注册资本 66.7 万股，变更后的注册资本为人民币 345,536,000.00 元。另尚有 20.01 万股未公告注销。

十四、其他重要事项

（一）前期会计差错更正-追溯调整

2015 年 6 月 4 日，本公司因涉嫌违反证券法律法规被中国证券监督管理委员会立案调查，本公司根据立案调查通知书开展了财务自查，并于 2015 年 8 月 27 日召开第三届董事会 2015 年第九次会议，审议通过了《关于对以前年度重大会计差错更正及追溯调整的议案》，同意根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的披露及相关披露》相关规定和要求，对公司前期会计差错进行更正并追溯调整相关财务数据，并于 2015 年 8 月 31 日进行了公告（公告编号：2015-114）。由于当时自查时间较紧，部分差错未能及时更正，年末公司结合 2015 年年报工作，对前期会计差错重新进行梳理，具体差异情况如下：

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期比较期间会计报表项目名称	期初累积积影响数
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 104 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	货币资金	-217,863,882.44
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 105 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-638.89
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 107 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	应收账款	26,543,809.06
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 108 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	预付款项	1,870,617.33
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 109 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	其他应收款	163,525,135.67
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 110 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	存货	678,408.74
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 111 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	一年内到期的非流动资产	-1,267,683.40
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 112 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	其他流动资产	-66,821.68
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 113 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	流动资产合计	-26,581,055.61

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期比较期间会计报表项目名称	期初累积积影响数
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 115 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	固定资产	3,101,287.72
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 116 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	在建工程	3,000,000.00
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 117 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	无形资产	548,567.31
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 118 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	开发支出	-3,343,421.46
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 119 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	商誉	265.43
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 120 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	长期待摊费用	-3,094,277.50
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 121 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	递延所得税资产	7,697,244.09
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 122 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	其他非流动资产	-310,288,945.24
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 123 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	非流动资产合计	-302,379,279.65
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 124 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	资产总计	-328,960,335.26
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 127 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	应付账款	4,019,755.84
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 128 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	预收款项	-1,914,933.03
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 129 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	应付职工薪酬	869,299.06
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 130 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	应交税费	-6,384,362.42
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 131 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	应付利息	316,906.45
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 132 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	其他应付款	860,499.33
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 135 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	流动负债合计	-2,232,834.77
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 138 号—会计政策、会计估计变更和	预计负债	-1,537,499.61

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期比较期间会计报表项目名称	期初累积积影响数
费用差异调整	差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。		
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第140号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	递延所得税负债	-190,152.51
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第141号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	非流动负债合计	-1,727,652.12
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第142号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	负债合计	-3,960,486.89
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第144号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	资本公积	105,084.59
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第146号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	其他综合收益	178.57
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第147号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	盈余公积	-20,682,042.84
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第148号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	未分配利润	-304,423,068.6 9
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第149号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	归属于母公司所有者权益合计	-324,999,848.3 7
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第151号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	所有者权益合计	-324,999,848.3 7
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第152号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	负债和所有者权益总计	-328,960,335.2 6
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第153号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	营业收入	-27,255,011.34
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第154号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	营业成本	-13,481,164.06
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第156号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	销售费用	-1,807,440.23
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第157号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	管理费用	7,921,614.30
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第158号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	财务费用	-550,606.36
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第159号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	资产减值损失	6,315,155.90
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第160号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	1,563,204.76

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期比较期间会计报表项目名称	期初累积影响数
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 161 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	投资收益 (损失以“—”号填列)	-1,258,296.87
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 163 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	营业利润 (亏损以“—”号填列)	-25,347,663.00
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 164 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	营业外收入	2,259,887.59
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 166 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	营业外支出	5,737,655.83
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 167 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	利润总额 (亏损总额以“—”号填列)	-28,825,431.24
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 168 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	所得税费用	-4,295,740.52
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 169 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	净利润 (净亏损以“—”号填列)	-24,529,690.72
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 170 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	归属于母公司所有者的净利润	-24,529,690.72
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 171 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	综合收益总额	-24,529,690.72
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 176 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	归属于母公司所有者的综合收益总额	-24,529,690.72
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 177 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	销售商品、提供劳务收到的现金	-95,208,333.97
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 178 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	收到的税费返还	-155,005.48
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 179 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	收到其他与经营活动有关的现金	165,832,964.95
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 180 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	经营活动现金流入小计	70,469,625.50
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 181 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	购买商品、接受劳务支付的现金	-21,061,049.17
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 182 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	支付给职工以及为职工支付的现金	486,230.06
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 183 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	支付的各项税费	-37,105,026.54
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 184 号—会计政策、会计估计变更和	支付其他与经营活	363,437,306.87

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期比较期间会计报表项目名称	期初累积影响数
费用差异调整	差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	动有关的现金	
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 185 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	经营活动现金流出小计	305,757,461.22
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 186 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	经营活动产生的现金流量净额	-235,287,835.72
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 187 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	收回投资收到的现金	-1,834,382.71
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 188 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	取得投资收益收到的现金	648,000.00
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 189 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	102,769.16
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 190 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	收到其他与投资活动有关的现金	-514,786.79
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 191 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	投资活动现金流入小计	-1,598,400.34
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 192 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-327,870,156.64
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 193 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	投资活动现金流出小计	-327,870,156.64
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 194 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	投资活动产生的现金流量净额	326,271,756.30
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 195 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	取得借款收到的现金	10,000,000.00
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 196 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	收到其他与筹资活动有关的现金	-31,669,846.15
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 197 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	筹资活动现金流入小计	-21,669,846.15
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 198 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	偿还债务支付的现金	10,000,000.00
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 199 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,275,060.65
资产、负债账实不符，收入、成本、费用差异调整	经管理层自查，上报董事会批准后，根据《企业会计准则第 200 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，应当进行追溯调整。	支付其他与筹资活动有关的现金	-75,000,000.00

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各期比较期间会计报表项目名称	期初累积影响数
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 201 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	筹资活动现金流出小计	-63,724,939.35
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 202 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	筹资活动产生的现金流量净额	42,055,093.20
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 203 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	汇率变动对现金及现金等价物的影响	4,834,489.31
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 204 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	现金及现金等价物净增加额	137,873,503.09
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 205 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	期初现金及现金等价物余额	-355,630,281.5 4
资产、负债账实不符, 收入、成本、费用差异调整	经管理层自查, 上报董事会批准后, 根据《企业会计准则第 206 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求, 应当进行追溯调整。	期末现金及现金等价物余额	-217,756,778.4 5

(二) 本公司与成都国通之间发生的事项

成都国通以及该公司股东为本公司与成都农村商业银行股份有限公司金泉支行之间的债务提供担保事项

2015 年 12 月 2 日成都国通以该公司位于成都市金科东路 29 号的车位及科研用房 13,334.82 平方米作抵押物, 为 2014 年 8 月 13 日至 2016 年 12 月 31 日期间成都农村商业银行股份有限公司金泉支行与本公司办理约定的各类业务所形成的债权提供担保, 最高担保额为 4,860.00 万元; 2015 年 8 月 31 日, 成都国通股东陈松微、曾兵以其持有的成都国通的股权作质押, 为 2014 年 8 月 13 日至 2016 年 12 月 31 日期间成都农村商业银行股份有限公司金泉支行与本公司办理约定的各类业务所形成的债权提供担保, 最高担保额为 5,200.00 万元。

(三) 有关实际控制人和一致行动人股权质押情况

1、截至 2015 年 12 月 31 日, 公司实际控制人周旭辉有持有公司 9625.12 万股, 占公司总股本的 27.8%, 其中 9491.664 万股股票已办理质押, 占其持有公司股票 98.61%。

2、截至 2015 年 12 月 31 日, 一致行动人王仕荣先生直接持有本公司股份 354.068 万股, 通过平安信托有限责任公司—平安财富*睿富七号集合资金信托计划间接持有公司股份 1495 万股, 合计持有公司股份 1849.068 万股, 占公司总股本的 5.34%。截至报告日, 一致行动人王仕荣先生累计质押了 1849.068 万股公司股份, 占其持有公司股份的 100%。

(四) 分部信息

鉴于整个集团公司目前还是以生产销售数字化电子设备为主、未出现较大跨行业多元化经营, 不予以披露分部信息。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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										
账龄分析法组合	90,471,925.06	94.43	8,230,866.71	9.10	82,241,058.35	184,704,481.70	95.98	13,299,029.31	7.20	171,405,452.39
合并范围内关联方组合	4,914.00	0.01			4,914.00	2,482,590.40	1.29			2,482,590.40
组合小计	90,476,839.06	94.44	8,230,866.71	9.10	82,245,972.35	187,187,072.10	97.27	13,299,029.31	7.10	173,888,042.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	5,332,706.42	5.56	5,332,706.42	100.00		5,253,278.94	2.73	5,253,278.94	100.00	-
合计	95,809,545.48	100.00	13,563,573.13	14.16	82,245,972.35	192,440,351.04	100.00	18,552,308.25	9.64	173,888,042.79

信用风险特征组合中，采用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（含1年）	60,057,069.59	3,002,853.48	5.00
1-2年（含2年）	18,131,258.27	1,813,125.83	10.00
2-3年（含3年）	9,089,704.00	1,817,940.80	20.00
3年以上	3,193,893.20	1,596,946.60	50.00
合计	90,471,925.06	8,230,866.71	

信用风险特征组合中，合并范围内关联方的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
金亚云媒	4,914.00	0.00		关联方单位往来款，可收回
合计	4,914.00	0.00		

2、本年计提、收回或转回坏账准备情况

本年转回坏账准备金额 4,988,735.12 元。无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的应收账款。

3、本年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

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 80,212,728.57 元，占应收账款期末余额合计数的比例 83.72%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,247,965.37 元。

5、本年无因金融资产转移而终止确认的应收款项。

(二) 其他应收款

1、其他应收款分类披露

类别	年末余额					年初余额				
	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	比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独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										
账龄分析法组合	203,770,233.04	82.47	10,501,495.20	5.15	193,268,737.84	185,002,426.14	90.96	9,897,005.87	5.35	175,105,420.27
合并范围内关联方组合	39,961,276.49	16.17			39,961,276.49	18,384,053.72	9.04			18,384,053.72
组合小计	243,731,509.53	98.64	10,501,495.20	4.31	233,230,014.33	203,386,479.86	100.00	9,897,005.87	4.87	193,489,473.99
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,360,619.01	1.36	3,360,619.01	100.00						
合计	247,092,128.54	100.00	13,862,114.21	5.61	233,230,014.33	203,386,479.86	100.00	9,897,005.87	4.87	193,489,473.99

信用风险特征组合中，采用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 (含1年)	201,583,310.13	10,079,165.51	5
1-2年 (含2年)	1,650,548.90	165,054.89	10
2-3年 (含3年)	36,374.01	7,274.80	20
3年以上	500,000.00	250,000.00	50
合计	203,770,233.04	10,501,495.20	

信用风险特征组合中，合并范围内关联方的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	不计提理由
金亚智能	39,961,276.49	0.00		关联方单位往来款，可收回
合计	39,961,276.49	0.00		

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
账龄较大款项	3,360,619.01	3,360,619.01	100.00	无法收回
合计	3,360,619.01	3,360,619.01	100.00	

2、本年计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,965,108.34 元；无本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本报告期又全额收回或转回，或在本报告期收回或转回比例较大的其他应收账款。

3、本年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
往来款项	240,359,205.52	196,143,985.92
保证金	2,396,362.20	5,624,684.40
备用金	1,306,369.40	657,844.20
房租押金	5,800.00	5,800.00
其他	3,024,391.42	954,165.34
合计	247,092,128.54	203,386,479.86

5、按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

按欠款方归集的年末余额前五名其他应收账款汇总金额 236,104,928.19 元，占其他应收账款年末余额合计数的比例 95.55%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 9,807,182.59 元。

6、本年无涉及政府补助的应收款项。

7、本年无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、本年无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

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	302,500,675.40	156,454,675.40	146,046,000.00	437,587,752.34		437,587,752.34
对联营企业投资	26,857,566.81		26,857,566.81	3,733,911.95		3,733,911.95
合计	329,358,242.21	156,454,675.40	172,903,566.81	441,321,664.29		441,321,664.29

1、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
金亚软件	12,000,000.00		12,000,000.00			
深圳金亚	48,023,344.59		48,023,344.59			
金亚智能	60,000,000.00			60,000,000.00		
香港金亚	232,500,675.40			232,500,675.40	156,454,675.40	156,454,675.40
深圳瑞森思	35,063,732.35		35,063,732.35			
金亚云媒*1	50,000,000.00		50,000,000.00			
致家视游		10,000,000.00		10,000,000.00		
合计	437,587,752.34	10,000,000.00	145,087,076.94	302,500,675.40	156,454,675.40	156,454,675.40

*1 金亚云媒的变动情况详见附注六。

2、联营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润			
麦秸创想	3,733,911.95			-641,062.79				3,092,849.16		
鸣鹤鸣和		33,242,496.33		-16,684,952.13				16,557,544.20		
雪狐科技		3,547,913.25		26,448.55				3,574,361.80		
金亚云媒				237,468.15			3,395,343.50	3,632,811.65		
合计	3,733,911.95	36,790,409.58		-17,062,098.22			3,632,811.65	26,857,566.81		

详见附注五、（九）。

(四) 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	94,177,761.09	67,571,558.01	167,039,395.23	124,713,318.30
其他业务	2,616,415.52	1,471,885.42	4,543,318.14	2,086,123.55
合计	96,794,176.61	69,043,443.43	171,582,713.37	126,799,441.85

(五) 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-17,062,098.22	-266,088.05
处置长期股权投资产生的投资收益	209,596,235.92	
合计	192,534,137.70	-266,088.05

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	164,022,165.70	主要为处置长期股权投资收益
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)	3,804,092.72	
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		
债务重组损益	-1,586,640.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,631,349.72	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-19,981,064.92	
少数股东权益影响额		
合计	147,889,903.22	

(二) 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(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.04	0.0370	0.0370
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-42.61	-0.390	-0.390

本财务报表经公司董事会 2016 年 4 月 28 日批准报出。

金亚科技股份有限公司

二〇一六年四月三十日