

金亚科技股份有限公司

GEEYA TECHNOLOGY CO.,LTD

二〇一五年度报告



股票代码：300028

股票简称：金亚科技

二〇一六年四月三十日

第一节 重要提示、目录和释义

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、 所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

三、 公司负责人董昱坤、主管会计工作负责人董昱坤、会计机构负责人（会计主管人员）李国路声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

五、 中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对金亚科技股份有限公司（以下简称“公司”）2015 年度内部控制出具了否定意见的鉴证报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。

六、 本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

风险提示

一、市场风险

公司主营业务行业属于数字电视设备提供商，其主要为广电网络及通信运营商提供数字电视端到端整体解决方案。由于全国数字电视机顶盒整体转换速度趋缓，有线高清互动机顶盒的推广受IPTV和OTT冲击发展缓慢，同时通信运营商采购模式的变化，导致市场竞争加剧。对此，公司紧跟广电网络及通信运营商政策、规划和产业链格局的变化，聚焦、优化、精简产品系列，形成“内容+平台+终端+应用”的产品和服务，深挖市场渠道资源，做到“成熟一个复制一个”的稳步进取方式，为广电运营商、电信运营商、宽带运营商及其他客户做好产品与服务。

虽然近年国家大力鼓励军民融合，民营企业也有了更多进入为部队提供产品和服务的市场机会，但是国家对军队的整体调整尚未结束，结构的整体调整也会对后续市场采购政策、采购流程产生一定影响。公司军工业务也需要根据部队市场需求的变化调整及时部署安排，适时调整现有计划。

二、政策风险

公司涉及通信设备、游戏、文化传媒等行业，业务内容、推广方式及播控方式等受到国家的严格监管。如果硬件产品、内容或游戏等增值服务涉及内容虚假、版权争议或非法信息，则会受到政府主管部门和运营平台的监管措施，由此将给公司的正常运营带来一定影响。

当前，我国网络视频行业采取行政许可管理制度，存在着对该行业进行多部门联合审查和分领域监管的机制。传统的广电、出版、文化等区块划分与管理部分职责分配已经难以适应当前新媒体的发展，从而催生了对当前管理体制和部门设置进行潜在调整的可能性。若在调整后的管理体制下，相应部门出台的针对网络视频行业的监管政策中增加限制性条款、减少鼓励性条款，将会在一定程度上给公司业务的发展带来不利影响。针对智能终端产品，如互联网电视、互联网盒子等，根据广电总局 181 号文的明确要求，互联网电视行业存在牌照管制，目前包括 7 家集成播控牌照方和 14 家内容牌照方。公司目前互联网终端硬件产品采取与已取得牌照资质方进行合作，并严格按照国家法律法规控制硬件设计，避免用户通过USB

等接口非法下载违规内容。

其次在游戏内容、GTV游戏频道节目制作等方面，公司严格控制内容审核流程，按照相应要求及程序报送并取得相应资质。

三、经营管理风险

公司规模的迅速扩张和市场环境的不断变化，将在资源整合、科研开发、市场开拓、内部控制以及各部门工作的协调性、严密性和连续性等方面对公司提出更高要求。如果公司管理层不能适时调整公司的管理体制或选任适当的管理人员，都将可能阻碍公司业务的正常推进或错失发展机遇，从而影响公司的长远发展。

为适应主营业务发展需要，报告期内，公司已聘任熟悉行业和精通业务的职业经理人为公司总经理，进行内部体制的适应性调整，建立事业部形式的扁平化管理机制，这将有利于提高公司业务链的应变能力，更好地适应市场环境和把握市场机遇，同时有利于进一步加强成本控制，降低运营成本。公司将通过持续地培训与学习提升现有管理人员水平，继续引进高级管理人才提升经营管理水平，根据经营发展需要持续改进或优化运营机制，并不断加强内部控制的建设和完善。

四、利润下滑风险

随着电视业视频服务市场竞争激烈、传统广播电视业务逐步萎缩，导致硬件利润迅速下滑；公司游戏、游戏类节目制作等新兴产业处于培育和拓展阶段，尚未对公司业绩作出贡献。2015年6月4日，公司收到中国证监会对公司涉嫌违犯证券法律法规的立案调查通知书，可能给公司市场推广带来难度或投标资格受限。如果公司未来不能采取有效措施降低市场份额风险以及可能出现的投标资格受限所带来的影响，公司将面临利润持续下滑的风险。为此，公司经营层与全体员工仍坚持不懈，全力以质量和服务积极开拓其它市场和客户维护力度，进一步调整优化业务结构，集中资源投入到毛利率较高，市场前景较好的业务和产品中，提高公司综合毛利率。

公司结合未来发展战略规划，围绕主营业务的研发，加强产业链上下游的拓展，从内容、平台、宽带到终端，从智能家居、智慧社区、智慧交通到智慧城市的建设，为用户打造一个新型生活服务平台；另一方面对长期不盈利、拖累主营业务的投资项目进行了处置；其次加

快加大对军工业务和技术投入，确保核心竞争力处于龙头地位；同时还在积极寻找有共同发展预期、能产生协同效应的优质公司进行资本运作，从而进一步促进公司盈利能力的提升。

五、立案调查存在被暂停上市风险

公司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，决定对公司及实际控制人进行立案调查。

截止本报告披露日，本次调查尚未结束，公司正积极配合有关调查。本次立案调查对公司产生的影响尚不确定。公司将根据调查进展积极履行信息披露义务，本次立案调查对公司目前的生产经营影响不大。

如本公司因此受到中国证监会行政处罚，并且在行政处罚决定书中被认定构成重大违法行为，公司将因触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014年修订）》13.1.2 条规定，出现暂停上市风险，直至暂停上市风险消除或者深交所作出公司股票暂停上市的决定，提请广大投资者注意风险。

上述风险都直接或间接的影响公司的经营，请投资者特别关注上述风险提示。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	2
风险提示	3
第二节 公司基本情况简介	12
一、公司信息	12
二、联系人和联系方式	12
三、信息披露及备置地点	13
四、其他有关资料	13
五、主要会计数据和财务指标	14
六、分季度主要财务指标	15
七、境内外会计准则下会计数据差异	15
八、报告期内非经常性损益项目及金额	16
第三节 公司业务概要	18
一、报告期内公司从事的主要业务	18
二、主要资产重大变化情况	20
三、核心竞争力分析	21
第四节 管理层讨论与分析	29
一、概述	29
二、主营业务分析	31
三、非主营业务情况	40
四、资产及负债状况	40
五、投资状况分析	41
六、重大资产和股权出售	43
七、主要控股参股公司分析	47
八、公司控制的结构化主体情况	53
九、公司未来发展的展望	53
第五节 重要事项	58
一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况	58
二、承诺事项履行情况	60
三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况	62
四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明	63
五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明	63
六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明	64
七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明	64
八、聘任、解聘会计师事务所情况	65

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况	66
十、破产重整相关事项	66
十一、重大诉讼、仲裁事项	66
十二、处罚及整改情况	66
十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况	66
十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况	67
十五、重大关联交易	70
十六、重大合同及其履行情况	71
十七、其他重大事项的说明	75
十八、公司子公司重大事项	75
十九、社会责任情况	76
二十、公司债券相关情况	76
第六节 股份变动及股东情况	80
一、股份变动情况	80
二、证券发行与上市情况	82
(一) 报告期内证券发行(不含优先股)情况	82
(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明	82
三、股东和实际控制人情况	83
(一) 公司股东数量及持股情况	83
(二) 公司控股股东情况	85
(三) 公司实际控制人情况	85
(四) 其他持股在 10% 以上的法人股东	86
(五) 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况	86
第七节 优先股相关情况	87
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况	88
一、董事、监事和高级管理人员持股变动	88
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况	90
三、任职情况	90
四、董事、监事、高级管理人员报酬情况	92
五、公司员工情况	93
(一) 员工数量、专业构成及教育程度	93
(二) 薪酬政策	94
(三) 培训计划	94
(四) 劳务外包情况	95
第九节 公司治理	96
一、公司治理的基本状况	96
二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况	99
三、同业竞争情况	100
四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况	100

本报告期股东大会情况	100
五、报告期内独立董事履行职责的情况.....	101
六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况	101
七、 监事会工作情况	103
八、高级管理人员的考评及激励情况.....	103
九、内部控制评价报告	104
十、内部控制审计报告或鉴证报告.....	105
第十节 财务报告	108

释 义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、金亚科技	指	金亚科技股份有限公司
金亚软件	指	成都金亚软件技术有限公司（于 2015 年 12 月已注销）
深圳金亚	指	深圳金亚科技有限公司（于 2015 年 12 月已出售）
香港金亚	指	金亚科技（香港）有限公司
哈佛国际	指	金亚科技（香港）有限公司全资子公司哈佛国际
金亚智能	指	成都金亚智能技术有限公司
瑞森思	指	深圳市瑞森思科技有限公司（于 2015 年 4 月已出售股权）
致家视游	指	成都致家视游网络技术有限公司
金亚云媒	指	成都金亚云媒互联网科技有限公司
鸣鹤鸣和	指	北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司
银川圣地	指	银川圣地国际游戏投资有限公司
雪狐科技	指	成都雪狐科技有限公司
麦秸创想	指	北京麦秸创想科技有限公司
赤月科技	指	原名成都赤月科技有限公司，2016 年 2 月更名为成都天象互动数字娱乐有限公司
天象互动	指	成都天象互动科技有限公司
巴士在线	指	巴士在线控股有限公司
鼎兴量子	指	成都鼎兴量子投资管理有限公司
鹰眼时代	指	成都鹰眼时代科技有限公司
中电昆辰	指	四川中电昆辰科技有限公司
惊梦互动	指	成都惊梦互动科技有限公司

成都国通	指	成都国通信息产业有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
创业板	指	深圳证券交易所创业板
国浩律师	指	国浩律师（成都）事务所
中兴华	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	金亚科技股份有限公司董事会
广电	指	国家新闻出版广电总局
OTT TV	指	“Over The Top TV”的缩写，是指基于开放互联网的视频服务，终端可以是电视剧、电脑、机顶盒、PAD、智能手机等等。意指在网络之上提供服务，强调服务与物理网络的无关性。通过互联网传输的视频节目，如 PPA、UUSEE 等平台的内容传输到显示屏幕（包括电视）上。
IPTV	指	交互式网络电视，是一种利用宽带有限电视网，集互联网、多媒体、通讯等技术于一体，向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的崭新技术
电视游戏	指	通常是指使用电视屏幕为显示器，在“电视游乐器”上执行家用机的游戏。游戏平台包括以 Xbox、PlayStation 和 Wii 为代表的家用游戏主机和智能电视/机顶盒两大类
DVB+OTT	指	DVB+OTT 就是广电的三网融合，通俗说电信网络、有线电视网络和计算机网络的相互渗透、互相兼容、并逐步整合成为全世界统一的信息通信网络，三者之间相互交叉，形成你中有我、我中有你的格局。其中互联网是其核心部分
广电新媒体	指	广电在新的技术支撑体系下出现的媒体形态，包括不限于互联网信息服务、IPTV 集成播控服务、互联网电视内容服务、手机电视服务、新媒体影视剧、动漫游戏等跨网络、跨终端、全媒体服务。最终形成“四位一体、三屏融合、一云多屏”
金亚享看	指	在公共场所采用融合网元与 Wi-Fi 覆盖的模式，在家庭采用交互点播+Wi-Fi 覆盖的方式，使电视终端从单一电视机扩展到智能移动终端用户，将有线电视网扩展到无线空间领域，打造室内家庭空间与室外公共场所视频等增值业务无缝对接的全面覆盖的新业务
家魔方	指	致家视游开发完成的一款用于家庭数字娱乐平台，该平台承载自行开发及合作伙伴的各类电视游戏等增值业务内容。

我享 K 歌	指	致家视游针对电视 KTV 开发完成的一个音乐平台，可通过电视与朋友、家人分享音乐、实现家庭 KTV 娱乐活动、通过电视屏幕远程互动完成歌唱比赛等的平台软件。
金亚云平台	指	针对电视用户开发完成的一款可实现支付、存储、分享、大数据分析的平台系统。
GTV	指	辽宁电视台全资子公司辽宁北方新媒体有限公司旗下游戏电视业务的总称，包括三个数字电视频道和一个网络，即：GTV 游戏竞技频道、GTV 电视体育频道、GTV 网络棋牌频道和 GTV 游戏视频网
WCA	指	世界电子竞技大赛（World Cyber Arena），是一项全球性的电子竞技赛事，该项赛事由银川政府、银川圣地运营
VR	指	Virtual Reality 的缩写，通常指虚拟现实，是由美国 VPL 公司创建人拉尼尔(Jaron Lanier)在 20 世纪 80 年代初提出的。其具体内涵是：综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。目前包含移动 VR、PC VR 等形式。
UWB	指	Ultra Wideband 的缩写，又称超宽带，是一种无载波通信技术，利用纳秒至微微秒级的非正弦波窄脉冲传输数据。近年来国外开始利用其亚纳秒级超窄脉冲来做近距离精确室内定位，UWB 应用超短基带丰富的 GHz 级频谱，采用安全信令方法(Intriguing Signaling Method)提高数据速率。具有带宽宽，保密性好，传输速率快，耗电低等特点。
鹰眼	指	UWB（超宽带）高精度精准定位系统的别称。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金亚科技股份有限公司公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所股票上市规则》（2014 年修订）
报告期	指	2015 年 1 月-12 月
上年同期	指	2014 年 1 月-12 月

第二节 公司基本情况简介

一、公司信息

股票简称	金亚科技	股票代码	300028
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金亚科技股份有限公司		
公司的中文简称	金亚科技		
公司的外文名称	GEEYA TECHNOLOGY CO., LTD		
公司的外文名称缩写	GEEYA		
公司的法定代表人	董昱坤		
注册地址	成都市蜀西路 50 号		
注册地址的邮政编码	610091		
办公地址	成都市蜀西路 50 号		
办公地址的邮政编码	610091		
公司国际互联网网址	www.geeya.cn		
电子信箱	stocks@geeya.cn		
公司聘请的会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）		
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何苗	田晔
联系地址	四川省成都市蜀西路 50 号	四川省成都市蜀西路 50 号

电话	028-68232103	028-68232103
传真	028-68232100	028-68232100
电子信箱	stocks@geeya.cn	stocks@geeya.cn

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
公司年度报告备置地点	四川省成都市蜀西路 50 号证券事务部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号东塔楼 15 层
签字会计师姓名	康辉 倪孙泉

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	2015 年	2014 年		本年比上年增减	2013 年	
		调整前	调整后		调整后	调整前
营业收入(元)	248,379,772.55	558,229,470.47	530,974,459.13	-53.22%	593,578,988.96	549,952,740.45
归属于上市公司股东的净利润(元)	12,807,486.31	25,772,753.09	1,243,062.37	930.32%	-121,365,736.24	-139,403,673.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元)	-129,913,744.35	10,591,639.81	-13,938,050.91	832.08%	-125,059,745.21	-143,097,682.07
经营活动产生的现金流量净额(元)	174,730,853.26	204,025,813.93	-31,262,021.79	-658.92%	-39,926,742.19	-73,046,675.26
基本每股收益(元/股)	0.0370	0.10	0.0047	687.23%	-0.46	-0.53
稀释每股收益(元/股)	0.0418	0.10	0.0047	789.36%	-0.46	-0.53
加权平均净资产收益率	4.05%	4.17%	-1.24%	5.29%	-17.72%	-38.64%
资产总额(元)	949,905,923.80	1,323,790,240.97	994,829,905.71	-4.52%	1,348,244,046.39	1,023,913,853.36
归属于上市公司股东的净资产(元)	339,753,833.59	627,614,147.00	302,614,298.63	12.27%	620,305,508.25	325,285,306.81

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

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，具体差异情况详见第十节财务报告第十四条其他重要事项—前期会计差错更正。

截止披露前一交易日的公司总股本

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	346,203,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.037

是否存在公司债

是 否

公司是否存在最近两年连续亏损的情形

是 否 不适用

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	78,098,887.39	26,761,454.64	75,286,197.09	68,233,233.43
归属于上市公司股东的净利润	7,659,774.28	-85,677,900.91	-8,787,978.80	99,613,591.74
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,783,835.79	-93,550,124.00	-1,561,102.23	-37,586,353.91
经营活动产生的现金流量净额	-14,670,292.41	299,150,800.76	17,850,466.40	-127,600,121.49

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

是 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

差异情况。

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

八、报告期内非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	2015 年金额	2014 年金额	2013 年金额	说明
非流动资产处置损益(包括已计提资产减值准备的冲销部分)	164,022,165.70	-145,228.12	-34,084.27	出售天象互动10%、赤月科技10%、金亚云媒60%股权取得的收投资益
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	1,848,317.28	587,730.00	政府补助
债务重组损益	-1,586,640.00			
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		343,092.11	982,638.66	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,631,349.72	11,886,626.57	2,880,216.42	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		3,826,911.23		
减: 所得税影响额	25,149,737.48	2,605,320.13	750,967.10	
少数股东权益影响额(税后)		-26,714.34	-28,475.26	
合计	142,721,230.66	15,181,113.28	3,694,008.97	--

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

适用√不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

金亚科技一直坚持围绕“数字电视端到端系统整体解决方案”、“泛家庭互联网生态圈”、“文化游戏产业链”、“军工产业链”进行深入发展与布局。

（一）传统业务方面

金亚科技长期专注于为广电运营商提供数字电视端到端整体系统解决方案，随着国家广电省网整合已基本完成，各广电传统业务受到政策、新兴产品及服务形态的影响，硬件设备已趋于饱和，行业市场严重萎缩。报告期内，公司通过多年狠抓产品质量与服务质量，中标湖北省网高清机顶盒。同时随着广电业务模式的变化，在维系好原有客户的服务与供货外，也及时调整产品结构，硬件产品上开始以4核4K等高端产品为主进行开发，以满足公司围绕“泛家庭互联网生态圈”实现经营目标，以“内容+平台+终端+应用”的整体解决方案服务广电运营商、电信运营商、宽带运营商等。该新兴增值业务虽然目前对公司利润小，但相关试点及推广落地工作在报告期内得到落地发展，公司将一步一个脚印做好每一个市场，加强内容平台的开发与投入，增强市场竞争力，弥补因传统业务的下滑带来的损失。

（二）泛家庭互联网生态圈

1、围绕家庭娱乐中心，由金亚科技全资子公司致家视游开发完成的家魔方享K歌/电视游戏+金亚云平台的增值业务平台，结合公司IPTV、OTT、DVB+OTT的硬件设备，共同为广电运营商、电信运营商、宽带运营商提供整体解决方案。报告期内，该方案系统已开始在湖南电信上线试运行，截至本报告披露日，其付费用户量已超过2000户。该模式在2016年将逐步复制至其他城市客户，后期具有较大的市场空间。

2、智慧交通、智慧旅游、智慧商圈等智慧城市项目，报告期内，与合作伙伴共同完成的智慧电梯安全系统顺利通过成都市质量技术监督局的验收，并成为全市、乃至全省示范工程。以崇州智慧城市项目为代表的多个智慧城市项目已完成一期工程建设并投入使用；以天府广场为代表的商圈蓝牙4.0+iBeacon电子标签建设工程完工。未来将继续助力运营商服务智慧社区、智慧医疗、智慧商圈、智慧教育、智慧旅游等智慧城市项目建设和联合运营。

（三）军工产业链

报告期内，公司持续以先进的技术、优质的系统及设备质量、贴心的服务为我军国防事业提供良好的技术、产品及服务，得到客户较高的认可，并被客户纳入从科研阶段开始参与整个项目的研制合作，为后期定型量产奠定良好基础和市场保障。目前相关技术水平和产品质量水平处于同类军工产品前列。2016年，军工业务板块将进一步依托UWB(超宽带)精准定位核心技术促使相关技术系统得到进一步提升，继续为我国国防事业提供更好、更全的系统设备服务。截至本报告披露日，基于精准定位的室内2维、3维演示环境已经搭建完毕，可提供相应的客户现场参观考察。

（四）文化游戏产业链

文化游戏产业布局是公司围绕现有技术及设备的外延式发展的完整布局链，通过WCA电子竞技赛事的举办聚集粉丝量及玩家量，包括专业的人才培训、电竞中心，进一步拓展变现渠道；占据VR游戏领域的核心端——交互技术，确保VR游戏等应用处于行业龙头地位；游戏内容方面则继续在电视游戏、网游、页游、手游、VR游戏等方面进行覆盖，终端设备则沿袭已有的制造优势、硬件设计优势和嵌入式软件优势。产品应用类型将涵盖文化、体育、教育、传媒等领域，市场处于萌芽期，具有非常广大的市场空间。

（五）其他与公司战略布局关联事项

报告期内，公司对连续亏损的子公司深圳金亚和控股公司深圳瑞森思进行相应的剥离，优化管理结构，降低管理运营成本，聚焦核心业务，提高效率，避免同业竞争；

报告期内，公司为进一步整合资源，增加运营资金，加速公司转型步伐，转让了天象互动 10%股权、赤月科技 10%股权和金亚云媒 60%股权。

报告期内，公司营业收入为24,837.98万元，比上年同期下降53.22%；实现归属于上市公司股东的净利润为1280.75万元，比上年同期增长930.32%。公司经营的上述四个业务板块分布发生变化：军工板块受国家军民融合政策影响，得到较快的稳步发展；广电传统业务受到政策及市场饱和度影响，硬件利润下滑严重，但新兴业务已开始切入广电、电信、宽带运营商，后期也将有较好发展态势；文化游戏产业链还处于萌芽发展阶段，尚未对公司业绩作出贡献。

二、主要资产重大变化情况

（一）主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	本报告同比增加 24.42%，主要原因是报告期内公司转让金亚云媒 60%股权；
固定资产	本报告同比减少 33.19%，主要原因是合并范围减少以及本体计提折旧所致；
无形资产	本报告同比减少 39.77%，主要原因是合并范围减少以及本体无形资产摊销所致；
在建工程	本报告同比增加 44.99%，主要原因是报告期内，双流物联网基地（金亚智能“三网融合研发生产基地”）第一期工程已基本竣工，项目投入增加所致。
货币资金	本报告同比增加 70.52%，主要原因是出售个别参股公司股权回款所致：报告期内，公司对所持有的赤月科技 10%股权及天象互动 10%股权进行出售；对持有金亚云媒的 60%股权进行了转让；对持有的深圳瑞森思 59.04%股权进行了转让。
应收票据	本报告同比减少 59.34%，主要原因是销售回款应收票据减少所致；
应收账款	本报告同比减少 54.10%，主要原因是销售萎缩所致；
预付款项	本报告同比减少 73.90%，主要原因是销售萎缩致采购预付减少所致；
存货	本报告同比减少-34.06%，主要原因是销售萎缩致采购减少所致；
开发支出	本报告同比增加 159.40%，主要原因是研发投入增加所致；
商誉	本报告同比减少 100%，主要原因是报告期内对哈佛国际全额计提减值准备所致；
长期待摊费用	本报告同比减少 100%，主要原因是全部摊销所致；
递延所得税资产	本报告同比减少 58.01%，主要原因是相关因素变动所致；
其他非流动资产	本报告同比增加 51,553.39%，主要原因是公司支付的银川圣地和戎翰文化股权款所致；

（二）主要境外资产情况

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
哈佛国际	收购	11879.10 万元	伦敦	自主运营	派驻经营管理层	-7297.75 万元	22.38%	否
其他情况说明	哈佛国际为金亚科技全资子公司金亚（香港）100%控股公司，其商誉减值在报告期内已全部计提，因此不存在重大减值风险。							

三、核心竞争力分析

（一）核心管理团队与关键技术人员的影响

公司虽然建立了完善的法人治理结构，拥有高效、合理的决策机制，但随着公司前期的快速扩张，组织架构日趋复杂化后，呈现出公司内部管理问题，尤其在法律法规意识上认识不够，个别人员法律意识淡薄，导致公司内部管理机制出现了较多问题。为有效保证公司的持续稳定发展，公司在 2015 年修订完善了部分内部控制制度，聘任熟悉行业和精通业务的职业经理，进行了内部体制的适应性调整，减少公司管理架构层级，实施培训常态化管理，建立扁平化的管理机制。同时对管理团队、核心技术人员、职能部门采用持续、多期股权激励及日常绩效考核体制相结合的激励政策，保证了企业经营目标与股东的目标一致，提高了团队稳定性和积极性。随着公司后续战略发展需要，公司还将继续聘任专业人才，不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，通过有效的激励机制，保障公司员工队伍向心力，促进了公司持续稳步发展。

报告期内，公司高级管理团队个别人员虽然发生变化，但是公司新聘任的管理团队在文化传媒领域、广电领域、企业管理运营方面具备较强的专业能力，拥有丰富整合资源的经验，因此并未对公司实际经营及后期战略规划发展产生较大影响。具体见本报告第八节第二部分《公司董监高人员变动情况表》。

（二）产品研发和创新优势

公司是高新技术企业，技术中心隶属于四川省省级企业技术中心，坚持以创新驱动市场，重视设计质量、技术革新为业务发展带来的巨大推动力以及降低成本、优化工艺生产质量的牵引力，始终保持对技术研发的较高投入。公司拥有高效、严谨的研发管理制度，拥有一支高素质、专业化的研发队伍，长期致力于科技创新，通过持续研发创新和市场拓展，形成了完整的自主知识产权体系，产品研发与技术创新能力在同行业居先进地位，其中为部队提供的配套设备技术水平及质量水平一直处于同行业公司领先地位。报告期内，公司取得相关知识产权及商标情况如下：

1、报告期内专利取得情况

本年度，公司已取得专利证书 20 项。

序号	专利名称	专利号	证书号	申请日期	期限
1	一种机顶盒终端软件合法性的识别方法	ZL201210063610.7	第 1646094 号	2012.3.12	20 年
2	互联网电视高清播放器 (10)	ZL201530079710.3	第 3276315 号	2015.3.30	10 年
3	互联网电视高清播放器 (10)	ZL201530079330.X	第 3277535 号	2015.3.30	10 年
4	互联网电视高清播放器 (11)	ZL201530079510.8	第 3276500 号	2015.3.30	10 年
5	互联网电视高清播放器 (12)	ZL201530079351.1	第 3276794 号	2015.3.30	10 年
6	互联网电视高清播放器 (13)	ZL201530079454.8	第 3277063 号	2015.3.30	10 年
7	互联网电视高清播放器 (14)	ZL201530079680.6	第 3277250 号	2015.3.30	10 年
8	融合终端 (1)	ZL201530079344.1	第 3276218 号	2015.3.30	10 年
9	融合终端 (2)	ZL201530079638.4	第 3276441 号	2015.3.30	10 年
10	数字电视机顶盒 (2)	ZL201530079346.0	第 3276532 号	2015.3.30	10 年
11	数字电视机顶盒 (3)	ZL201530271022.7	第 3496846 号	2015.7.27	10 年
12	数字电视机顶盒 (4)	ZL201530271105.6	第 3482915 号	2015.7.27	10 年
13	数字电视机顶盒 (5)	ZL201530270901.8	第 3504255 号	2015.7.27	10 年
14	互联网电视高清播放器 (15)	ZL201530271085.2	第 3492215 号	2015.7.27	10 年
15	互联网电视高清播放器 (16)	ZL201530271168.1	第 3489647 号	2015.7.27	10 年
16	互联网电视高清播放器 (17)	ZL201530270853.2	第 3492096 号	2015.7.27	10 年
17	互联网电视高清播放器 (18)	ZL201530270656.0	第 3488399 号	2015.7.27	10 年
18	互联网电视高清播放器 (19)	ZL201530271171.3	第 3490916 号	2015.7.27	10 年
19	多功能智能终端	ZL201530270300.7	第 3508763 号	2015.7.27	10 年
20	基于电力通讯的多媒体智能终端	ZL201520425982.9	第 4678891 号	2015.6.19	10 年

报告期内，公司已申请但尚未获得发明专利如下：


序号	专利名称	专利类型	状态	申请号	申请日期
1	点控笔与智能机顶盒交互系统	发明专利	实质审查阶段	201310572729.1	2013.11.15

2	流媒体的回看媒体流带宽控制系统及方法	发明专利	实质审查阶段	201410334338.0	2014.7.15
3	基于电力线传输的电梯物联网监控系统	发明专利	实质审查阶段	201510390740.5	2015.7.6

2、报告期内商标获取情况

本年度，公司已取得国家工商行政管理总局及境外商标管理机构颁发的下列商标注册证：

图形	商标注册号	核定使用商品	权利日期	注册地
	13291412	09	2015. 1. 7-2025. 1. 6	中国
	13302366	09	2015. 1. 21-2025. 1. 20	中国
	13302421	09	2015. 1. 21-2025. 1. 20	中国
	13302387	09	2015. 1. 21-2025. 1. 20	中国
	13302446	09	2015. 1. 21-2025. 1. 20	中国
画影随行	13310496	09	2015. 1. 28-2025. 1. 27	中国
金粉世佳	13345030	09	2015. 1. 14-2025. 1. 13	中国
金亚视听	13345059	09	2015. 1. 14-2025. 1. 13.	中国
	13584046	09	2015. 2. 28-2025. 2. 27	中国
金亚享看	14120242	09	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14120261	09	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14345477	09	2015. 5. 21-2025. 5. 20	中国
	14345462	09	2015. 5. 21-2025. 5. 20	中国
	14674133	38/42	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国

	14515728	35	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14674105	09/38/42	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14515727	35	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14674163	09/38/42	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14674035	09/38/42	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14515726	35	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14675389	09/38/42	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14674126	09	2015. 6. 21-2025. 6. 20	中国
	14036380	1	2015. 4. 21-2025. 4. 20	中国
	14036402	2	2015. 4. 28-2025. 4. 27	中国
	14036452	3	2015. 7. 7-2025. 7. 6	中国
	14036478	4	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14036528	6		中国
	14036578	7		中国
	14036596	8		中国
	14036681	9		中国
	14036704	10		中国
	14036730	11		中国
	14036751	12		中国
	14036763	13		中国

	14036782	14		中国
	14037012	15	2015. 4. 21-2025. 4. 20	中国
	14037043	16		中国
	14037058	17	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14037075	18		中国
	14037100	19		中国
	14037114	20		中国
	14037127	21		中国
	14037146	22		中国
	14037166	23		中国
	14037182	24		中国
	14037191	25		中国
	14037203	26		中国
	14037217	27		中国
	14037240	28		中国
	14037260	29		中国
	14037276	30	中国	
	14037306	31	2015. 7. 7-2015. 7. 6	中国
	14037317	32	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14037361	34	2015. 7. 7-2025. 7. 6	中国
	14037404	35		中国
	14037506	36	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14037536	37		中国

	14037600	38	2015. 4. 21-2025. 4. 20	中国
	14037646	39		中国
	14037692	40	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14037767	42	2015. 7. 7-2025. 7. 6	中国
	14035738	43	2015. 4. 14-2025. 4. 13	中国
	14035776	44		中国
	14035809	45	2015. 5. 7-2025. 5. 6	中国
	14413508	9	2015. 5. 28-2025. 5. 27	中国

3、报告期内其他知识产权获得情况

报告期内，公司已获得 25 项计算机软件著作权登记证书，其中 7 项为受让金亚软件获得，全部为公司自行开发，所有权及使用权属于公司及其全资子公司，登记机构为中华人民共和国国家版权局。

序号	软件名称	登记号	首次发表日期	发证日期	权益范围
1	金亚双向数字电视条件接收系统 V3.0	2015SR230023	2010. 4. 5	2015. 11. 23	全部权利
2	金亚数字电视中间件软件 V1.0	2015SR230025	2012. 1. 12	2015. 11. 23	全部权利
3	金亚舰用数字点播系统软件 V1.0	2015SR230028	2012. 3. 20	2015. 11. 23	全部权利
4	金亚 OTT Android 系统桌面 (Metro 风格) 软件 V2.0.0	2015SR230027	2013. 4. 15	2015. 11. 23	全部权利
5	金亚 IPTV 智能终端浏览器中间件软件 V1.0	2015SR230026	2013. 5. 6	2015. 11. 23	全部权利
6	金亚 OTT Android 系统应用商城软件 V0.4.0	2015SR230029	2013. 6. 15	2015. 11. 23	全部权利
7	LBaSe 软件 V1.0	2015SR230032	2012. 4. 13	2015. 11. 23	全部权利
8	KOKTable 软件 V1.0	2015SR230024	2011. 6. 30	2015. 11. 23	全部权利
9	金亚 OA 办公自动化平台	2015SR230031	2013. 4. 30	2015. 11. 23	全部权利
10	云管端系统	2015SR246428	2015. 7. 1	2015. 12. 7	全部权利

11	云管端系统 IOS 版客户端软件	2015SR246436	未发表	2015.12.7	全部权利
12	云管端系统 Android 版客户端软件	2015SR259701	2015.6.1	2015.12.14	全部权利
13	云管端局域网分发系统	2015SR247717	未发表	2015.12.7	全部权利
14	舰用数字互动电视直播节目录制软件 V1.0	2015SR000629	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
15	舰用数字互动电视电子节目指南系统 V1.0	2015SR000507	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
16	舰用数字互动电视媒体转码软件 V1.0	2015SR000508	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
17	舰用数字互动电视点播控制软件 V1.0	2015SR000519	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
18	舰用数字互动电视客户端软件 V1.0	2015SR000688	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
19	舰用数字互动电视直播软件 V1.0	2015SR000513	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
20	舰用数字互动电视系统配置管理软件 V1.0	2015SR000518	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
21	舰用多功能数字寻呼系统控制平台软件 V1.0	2015SR002603	2014.5.1	2015.1.6	全部权利
22	舰用多功能数字寻呼系统客户端软件 V1.0	2015SR000616	2014.5.1	2015.1.4	全部权利
23	舰用多功能数字寻呼系统配置管理软件 V1.0	2015SR000630	2014.5.1	2015.1.4	全部权利
24	《蒸汽迷城》游戏软件 V1.0.0	2015SR027206	未发表	2015.2.6	全部权利
25	广告精准推送系统	2015SR171651	2015.7.1	2015.9.6	全部权利

（三）完整的产业布局战略

1、公司“平台+内容+终端+应用”的“泛家庭互联网生态圈”战略，引领公司实现内容资源、应用服务与用户之间的无缝衔接，为用户提供极致体验，并最终通过增值服务或基于大数据的信息精准推送等多维度实现收益。

2、公司军工产业链的多维度布局，将加快军工方面的技术积累及市场拓展。利用严格的国军标质量管理体系的要求规范控制公司研制开发、生产、销售及服务全过程，提升公司产品质量及服务质量，增强技术核心竞争力。及时的将已有的商用和民用先进技术按照军品技术和质量要求进行订制开发和升级；将新研发的军工产品技术转化为商用及民用产品。促使公司客户资源得到进一步增加，迅速提升品牌的影响力，为公司转型发展及夯实业绩奠定良好基础。

3、文化游戏产业链的完整布局，公司通过占据 VR 引擎技术（即交互技术）制高点，打造 VR 系统平台，为 VR 内容商、VR 设备商提供整套解决方案；同时透过致家视游的电视游戏开发能力、雪狐科技网游开发能力打造适合 VR 游戏的内容，通过 WCA 电子竞技赛事聚集粉丝力量和资深的游戏玩家量将品牌推广出去，再透过电竞中心、VR 游戏体验室、VR 影视体验室将上述产业实现变现价值。其次，通过与 VR 游戏、VR 其他行业应用内容商、终端设备商的合作，提供 3D 引擎技术服务，收取技术服务费、版权等形式夯实文化游戏的盈利能力和进一步拓展衍生环节，形成全生态的产业链布局。

第四节 管理层讨论与分析

一、概述

（一）公司整体发展概述

2015 年度，传统广播电视服务市场受大环境及政策影响进一步萎缩，销售收入大幅下滑。公司在行业竞争愈发激烈之时，一方面加强客户维护力度与积极拓展其它市场，另一方面及时调整产品与市场拓展方向，围绕两大产业链——“以增值服务内容提供为主的文化游戏产业链”和“以内容运营为主的泛家庭互联网硬件产业链”，持续拓展和创新，进一步提升用户体验，开拓更为有效的营销模式，随着“平台+内容+终端+应用”的生态业务体系进一步完善，各个业务间的协同效将持续增强，产品用户体验不断改善以及流量变现能力将得到增强，从而产生持续提升利润的能力。其次，公司军工业务在国家军民融合政策支持下，以高水平的产品质量及服务质量赢得客户肯定，使得该业务板块得到稳步发展。同时，公司为进一步优化管理架构，降低运营成本，避免关联交易，对长期不盈利、拖累主营业务的投资项目进行了处置；为增强现金流，整合优势资源，对个别子公司及参股公司的股权进行了转让。

报告期公司营业收入为 24,837.98 万元，比上年同期下降 53.22%，主要为剥离了深圳瑞森思所致；实现归属于上市公司股东的净利润为 1280.75 万元，比上年同期增长 930.32%；归属于上市公司股东的净资产为 33975.38 万元，比上年同期增长 12.27%。

（二）报告期内公司业务回顾

1、围绕公司年度经营目标，在传统广视频业务下滑，公司及时调整产品线路，重点将资源投入新业务内容的开发上，同时通过全员合理化建议活动，优化及降低内部成本，减少浪费，加强技术创新、技术变革，促使公司经营活动得到持续改进。报告期内，公司及全资子公司致家视游开发完成的“家魔方应用内容+金亚云平台+IPTV”的应用服务开始为广电、电信、宽带运营商提供新媒体增值业务整体解决方案，并在 2015 年第四季度在湖南电信上线运行，截止目前家魔方产生的付费订购用户量已经超过 2000 户。2016 年公司将助力全国范围的其他城市三大运营商为用户提供更多内容及服务，进一步创造盈利空间，开启“泛家庭互联网生态圈”新里程。

2、军工业务方面：公司通过前期努力已取得为我国国防事业服务的全部供货资格证书，并经过多年的技术积累，在通讯、图像传输监控、音视频服务等多方面为部队提供相应的技术、产品及服务，获得客户及相关方的满意，业务得到持续稳定发展。2016 年将在 UWB（超宽带）精准定位技术方面进行定制化深入研制，为部队智能信息化管理、重要物资精确管理、关键部位监测管理、训练演习、装备智能化升级等方面提供更多顶尖系统设备与服务。

3、报告期内，公司及全资子公司金亚云媒与崇州市政府联合打造的无线 WIFI 全覆盖的智慧城市第一期工程全部竣工，并随着其应用，助力崇州市政府举办多次大数据研讨会，成立大数据产业联盟会，成为成都市乃至四川省智慧城市示范试点工程；根据实际需求定制化的“WIFI+智慧城市全覆盖+大数据平台”、“公共区域 WIFI+TV 项目”、“商圈蓝牙 4.0+iBeacon 电子标签”、“电梯安全物联网 wifi+云平台”等多种灵活方案组合，受到四川省其他多个城市智慧城市的青睐，如成都市、广安市、攀枝花市、深圳市等多个城市在报告期内均已开始部分建设项目落地或中标。

4、文化游戏方面：报告期内，银川圣地圆满完成 WCA2015 全球赛事，2015 年 WCA 的成功举办，使其粉丝数量增加超过 1 亿，参观比赛的观众数超过 2.2 亿人次。整个赛事囊括全球四大赛区共计 17 个赛段，5 个线下落地赛事，长达 278 天的马拉松式赛程，超过 1274 个小时的线上直播，全球近 30 家网络直播平台，百余家媒体对赛事进行了直播和报道，将中国人的电竞豪情，将竞技体育的精神和文化传递给了世界。本届 WCA 包含了 DOTA2、穿越火线、英雄联盟等十一项比赛项目，80 支职业战队，600 余名选手参赛，除了在游戏层面的运作外，还增加了商业广告，开始尝试做跨界的内容。虽然截至目前，WCA 还处于探索期，尚未对公司产生利润，但是随着整个电竞圈的需求越来越明确，参与的玩家、商家越来越多，未来有可能在教育、网吧系统、电商、游戏发行、手游电竞等方面布局，形成整个产业的生态发展，通过品牌价值及赛事举办与衍生产品产生变现渠道，从而实现盈利。其次随着 VR 游戏和终端设备的成熟发展，未来 VR 游戏与电子竞技赛事也将进行强强联合，成为一种新的发展态势。

围绕文化游戏产业链，公司一直致力于打造一个完整的生态产业链，2016 年 WCA 赛事开赛前，银川圣地与国际电子竞技联盟（IeSF）拟合作开办培训机构，培养包括裁判、解说、节目制作、教练和赛事主播在内的专业人才；与 WCA 一同担负起全球电子竞技产业规划发展的

重任，并正在与国际奥委会洽谈关于让电子竞技正式成为奥运会参赛项目等事项；同时全国 30 多座城市的电竞中心也相继落地，赞助商、商业广告商的入驻等都将会给电子竞技产业规模发展的未来。

（三）公司内控方面

公司在报告期内通过自查发现公司虽然建立了较为完备的内控制度，但内控管理的规范性，内控运行的有效性还存在重大缺陷，需加大整改力度优化提升内控管理水平，建立和完善内部治理和组织结构，以形成科学的决策程序，规范高效的执行方法和常态化的监督机制，保证公司经营管理合法合规以及经营活动的有序进行，提高经营效率和效果，促进企业实现发展战略目标。针对发现的问题，设置专项审查小组，从资金、责权、制度保证专项审查小组工作独立性，确保国家有关法律法规、部门规章、规范性文件和公司内部规章制度的贯彻实施；确保公司建立良好的内部控制环境，堵塞漏洞、消除隐患，防止并及时发现纠正错误、违规及舞弊行为，保护公司资产的安全、完整。

报告期内，公司有效运营资质健全，拥有《ISO9001 质量管理体系证书》、《ISO14001 环境管理体系证书》、《GJB9001B-2009 质量管理体系证书》、《三级保密资格单位证书》、《武器装备科研生产许可证》、《装备承制单位注册证书》、《军工系统安全生产标准化三级单位》、《国家广播电视电影总局广播电视设备器材入网认定证书》、《国家强制性产品认证证书》、《全国工业产品生产许可证》、《节能认证》等资质证书。

二、主营业务分析

（一）概述

参见“管理层讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

（二）收入与成本

1、营业收入构成

单位：元

	2015 年		2014 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	

营业收入合计	248,379,772.55	100%	530,974,459.13	100%	-53.22%
分行业					
工业	98,232,772.55	39.55%	222,008,766.34	41.81%	-55.75%
商业	150,147,000.00	60.45%	274,610,595.29	51.72%	-45.32%
软件销售及服 务			34,355,097.50	6.47%	-100.00%
分产品					
设备收入	98,232,772.55	39.55%	145,307,963.58	27.37%	-32.40%
一般贸易收入	150,147,000.00	60.45%	216,499,000.00	40.77%	-30.65%
软件销售及服 务			34,355,097.50	6.47%	-100.00%
其他贸易收入			58,111,595.29	10.94%	-100.00%
电容屏、摄像			76,700,802.76	14.45%	-100.00%
分地区					
东北地区	3,505,384.61	1.41%		0.00%	0.00%
华北地区	1,193,200.01	0.48%		0.00%	0.00%
华东地区	12,003,791.46	4.83%	34,385,748.89	6.48%	-65.09%
华南地区	1,580,663.47	0.64%	105,776,234.96	19.92%	-98.51%
西南地区	74,325,074.89	29.92%	174,243,668.66	32.82%	-57.34%
西北地区	3,307,777.77	1.33%		0.00%	0.00%
华中地区	2,316,880.34	0.93%	69,806.62	0.01%	3,219.00%
国外	150,147,000.00	60.45%	216,499,000.00	40.77%	-30.65%

注：公司应当结合行业特征和自身实际情况，分别按行业、产品及地区说明报告期内公司营业收入构成情况。

2、占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
工业	98,232,772.55	69,166,885.85	29.59%	-55.75%	-57.99%	3.74%
商业	150,147,000.00	137,730,000.00	8.27%	-45.32%	-43.05%	-3.66%
分产品						
设备收入	98,232,772.55	69,166,885.85	29.59%	-55.75%	-57.99%	3.74%
一般贸易收入	150,147,000.00	137,730,000.00	8.27%	-45.32%	-43.05%	-3.66%
分地区						
华东地区	12,003,791.46	3,296,591.67	72.54%	-0.65%	0.38%	-20.50%
西南地区	74,325,074.89	58,264,450.07	21.61%	-0.58%	-0.56%	-3.16%
国外	150,147,000.00	137,730,000.00	8.27%	-0.31%	-0.25%	-7.19%

3、公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

4、公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用 不适用

5、营业成本构成

按行业分类

单位：元

行业分类	项目	2015 年		2014 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
工业	设备收入	69,166,885.90	33.43%	164,632,660.90	40.27%	-57.99%
商业	一般贸易收入	137,730,000.00	66.57%	241,859,092.80	59.15%	-43.05%

6、报告期内合并范围是否发生变动

√是□否

(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 (万元)	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
深圳瑞森思	4,130	转让	2014.12.31	股权转让协议 约定	4,791,704.84	0
深圳金亚	4,800	转让	2015.12.28	股权转让协议 约定	30,577,648.65	0

①根据公司 2015 年 4 月 1 日第三届董事会 2015 年第四次会议决议通过《关于公司出售控股子公司深圳瑞森思科技有限公司股权的议案》（公告编号：2015-032），同意将公司持有的深圳瑞森思 59.04%的股权转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，公司与深圳旭讯签署《股权转让协议》，转让价款为 4130 万元，股权转让基准日为 2014 年 12 月 31 日，公司基于审慎原则，将本次股权转让收益全部计入资本公积。

②根据公司 2015 年 12 月 28 日第三届董事会 2015 年第十六次会议决议通过《关于转让全资子公司深圳金亚科技有限公司 100%股权暨关联交易的议案》（公告编号：2015-160），公司向公司实际控制人周旭辉转让公司全资子公司深圳金亚 100%股权，公司与周旭辉于当日签署股权转让协议书，转让价格为现金 4800 万元，转让价款直接抵减应付周旭辉的往来款。因本次交易为关联交易，公司将合并形成的投资收益全部转为资本公积。

(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	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
-----------	------------	------------	------------	----------------	--	-------------------------	--	--	------------------------------	--	---	--

					差额							的金额
金亚云媒	2015.12.31	60,000,000.00	60.00%	协议转让	35,346,646.15	股权转让协议生效日	40%	16,435,569.24	40,000,000.00	23,564,430.76	以60%的股权转让价格为依据	0

①根据2015年05月06日公司第三届董事会2015年第七次会议，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》（公告编号：2015-054），同意将公司全资子公司金亚云媒10%的股权转让给巴士在线。公司与巴士在线于当日签署了《投资协议书》，主要内容为：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，公司转让所持有的金亚云媒10%股权给巴士在线，转让价款1,000.00万元。公司已于2015年8月20日收到上述款项。

②根据2015年12月28日公司第三届董事会2015年第十六次会议，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》（公告编号：2015-161），公司、巴士在线与易时华信于次日签署了《股权转让协议》，公司转让所持有的金亚云媒50%股权给易时华信，金亚云媒的估值参照上次交易估值，50%股权转让价款5000万元。2015年12月31日，公司收到易时华信首笔股权转让款2600万元。

截止2015年12月31日，公司累计出让金亚云媒60%股权，公司丧失金亚云媒的实际控制权，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

根据公司 2015 年 09 月 18 日第三届董事会 2015 年第十次会议，通过了《关于拟注销全资子公司成都金亚软件技术有限公司的议案》（公告编号：2015-126），为优化公司管理结构、避免关联交易、降低管理成本，提高运营效率，公司拟注销全资子公司金亚软件，金亚软件的全部资产及业务由公司承接。公司根据董事会决议成立清算小组，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。

7、公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

报告期内，公司完成出售深圳金亚、深圳瑞森思等公司资产剥离，致使报告期内减少了摄像头、触摸屏以及国内贸易等等业务。

8、主要销售客户和主要供应商情况

(1) 公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	83,002,506.86
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	33.42%

(2) 公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户一	39,805,271.12	16.03%
2	客户二	17,683,869.94	7.12%
3	客户三	12,128,835.90	4.88%
4	客户四	10,187,435.90	4.10%
5	客户五	3,197,094.01	1.29%
合计	--	83,002,506.86	33.42%

(3) 公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	178,944,676.18
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	9.88%

(4) 公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	供应商一	11,076,378.14	6.19%
2	供应商二	2,498,091.28	1.40%
3	供应商三	1,696,116.56	0.95%

4	供应商四	1,226,704.27	0.69%
5	供应商五	1,184,250.84	0.66%
合计	--	18,800,904.49	9.88%

（三）费用

单位：元

	2015 年	2014 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	30,583,757.14	35,706,665.94	-14.35%	主要原因是加强内部费用控制，销售业务萎缩，对应费用减少所致
管理费用	66,391,032.47	69,040,767.69	-3.84%	主要原因是加强内部费用控制，对应费用减少所致
财务费用	22,621,753.62	23,975,271.59	-5.65%	主要原因是借款减少所致
开发支出	11,188,132.27	18,256,795.83	-38.72%	主要是跨期项目和新立项项目投入增加所致

（四）研发投入

持续的自主创新能力是市场竞争力的核心要素，报告期内，公司为 17 家传统广电运营商提供了管理软件升级维护服务，为 20 多家运营商提供了数字电视终端设备的升级技术服务，并为数十家新客户提供了相应定制化开发服务。其次，为满足“内容+平台+终端+应用”的新业务市场需求，加速了四核 2K 和四核 4K 多个芯片方案的 IPTV 及 OTT 智能终端产品的开发，完成了五项主流芯片平台的硬件设备及相应的嵌入式软件。完成家魔方游戏平台的开发工作，并成功上线运营，同步完成 3 项 HTML5 游戏、应用内容等，在手游、页游方面也相继有新品上线。在“内容+平台+终端+应用”已能为广电运营商、电信运营商、宽带运营商提供整体解决方案的服务。2016 年，公司将继续围绕全业务平台进行精品开发，提升技术与市场竞争力。其次，报告期内，公司已为智慧城市提供了多项技术服务，助力智慧医疗、智慧安全、场景化旅游及智慧商圈的项目建设。完成了大数据分析软件及服务器端设备的开发工作，部分应用软件得到实际应用。同时加大了军工产品的研发，并为客户提供了分系统技术开发服务。这些项目已具备了较为明确的客户、市场基础，对于增强公司在家庭互联网、通讯、音视频传输与监控、电视游戏等方面的技术积累起到积极作用。

公司自成立以来一直高度重视研发投入力度，近几年研发投入都保持在公司营业收入的 3% 以上，持续的研发投入为公司巩固和提升技术水平提供了有力的资金保障。坚持“研发一代、生产一代、储备一代”的研究精神，并坚持引进与创新并重，促进公司核心技术竞争力得到持续发展。2015 年年末，因深圳金亚、深圳瑞森思的剥离，导致合并研发人数减少，研发投入 1118.81 万元，占营业收入的 4.50%，同比增长 1.06%；资本化研发支出占当期净利润的比重为 16.16%，同比下降 669.77%，公司研发投入占净利润比例 87.36%，同比下降 929.30%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例：

	2015 年	2014 年	2013 年
研发人员数量（人）	76	213	197
研发人员数量占比	27.94%	33.70%	21.82%
研发投入金额（元）	11,188,132.27	18,256,795.83	19,329,312.47
研发投入占营业收入比例	4.50%	3.44%	3.51%
研发支出资本化的金额（元）	2,069,675.12	12,317,674.62	14,661,592.47
资本化研发支出占研发投入的比例	18.50%	67.47%	75.85%
资本化研发支出占当期净利润的比重	87.36%	1016.66%	-13.87%

注：研发投入金额是以合并报表为口径。

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用 不适用

本报告期内，研发支出资本化率同比减少 48.97%，主要原因是：本报告期内合并范围发生变化致使研发项目数减少 9 个；另外跨期研发项目和本报告期内新立项的研发项目尚未完成。

(五) 现金流

单位：元

项目	2015 年	2014 年	同比增减
经营活动现金流入小计	532,970,511.77	875,746,258.61	-39.14%
经营活动现金流出小计	358,239,658.51	907,008,280.40	-60.50%
经营活动产生的现金流量净额	174,730,853.26	-31,262,021.79	-658.92%
投资活动现金流入小计	239,953,242.15	1,117,259.18	21,376.95%
投资活动现金流出小计	130,836,306.58	27,111,967.62	382.58%
投资活动产生的现金流量净额	109,116,935.57	-25,994,708.44	519.77%
筹资活动现金流入小计	326,608,130.00	176,413,200.00	85.14%
筹资活动现金流出小计	437,628,043.19	258,286,115.83	69.44%
筹资活动产生的现金流量净额	-111,019,913.19	-81,872,915.83	35.60%
现金及现金等价物净增加额	168,374,079.96	-134,944,977.24	229.82%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1、本报告期内，经营活动现金流入小计同比减少39.14%，主要原因是销售商品、提供劳务收到的现金同比减少所致；

2、经营活动现金流出小计同比减少61.50%，主要原因是销售萎缩引起的购买商品、接受劳务支付的现金支出减少所致；

3、经营活动产生的现金流量净额同比增加658.92%，主要原因是支付的其他与经营活动有关的现金减少所致；

4、投资活动现金流入小计同比增加21376.95%，主要原因是收回投资所产生的现金和取得投资收益所收到的现金增加所致；

5、投资活动现金流出小计同比增加382.58%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金和投资所支付的现金增加所致；

6、投资活动产生的现金流量净额同比增加519.77%，主要原因是收回投资所产生的现金和取得投资收益所收到的现金增加所致；

7、筹资活动现金流入小计同比增加85.14%，主要原因是收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致；

8、筹资活动现金流出小计同比增加69.44%，主要原因是偿还债务所支付的现金增加所致；

9、筹资活动产生的现金流量净额同比增加35.60%，主要原因是收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致；

10、现金及现金等价物净增加额同比增加229.82%，主要原因是收到的其他与筹资活动有关的现金增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务情况

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	145,441,691.40	467.03%	出售天象互动 10%、赤月科技股权收益和转让金亚云媒 60% 股权收益	否
公允价值变动损益	38,000.00	0.12%		否
资产减值	43,341,311.42	139.17%	收购哈佛商誉减值准备所致	否
营业外收入	29,495,143.00	94.71%	转让金亚云媒 60% 股权，确认金亚科技无形资产评估增值相应部分	否
营业外支出	4,242,597.40	13.62%		否

四、资产及负债状况

(一) 资产构成重大变动情况

单位：元

	2015 年末		2014 年末		比重增 减	重大变动说明
	金额	占总资 产比例	金额	占总资 产比例		
货币资金	217,186,193.97	22.86%	127,370,034.81	12.80%	10.06%	主要原因是出售股权回款所致；
应收账款	116,716,308.35	12.29%	254,277,904.07	25.56%	-13.27%	主要原因是销售萎缩所致；
存货	50,837,777.68	5.35%	77,100,014.17	7.75%	-2.40%	主要原因是销售萎缩致采购减少所致；
投资性房地产						
长期股权投资	50,421,997.57	5.31%	40,524,321.53	4.07%	1.24%	主要原因是持有金亚云媒 100%股权变为 40%所致；
固定资产	44,427,281.60	4.68%	66,493,314.06	6.68%	-2.00%	主要原因是合并范围减少以及本体计提折旧所致；
在建工程	113,154,430.94	11.91%	78,041,023.79	7.84%	4.07%	主要原因是物联网项目投入增加所致；
短期借款	69,000,000.00	7.26%	160,500,000.00	16.13%	-8.87%	主要原因是借款减少所致；
长期借款			58,000,000.00	5.83%	-5.83%	主要原因是归还借款所致；
应付债券			148,378,669.72	14.91%	-14.91%	主要原因是归还企业债所致。

（二）以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

五、投资状况分析

（一）总体情况

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
319,903,700.00	8,000,000.00	3,998.80%

(二) 报告期内获取的重大的股权投资情况单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期	披露索引（如有）
成都天象互动科技有限公司	游戏开发、IP发行等	收购	220,000,000.00	10.00%	自有资金	成都鼎兴量子投资管理有限公司	12个月	股权			否	2015年07月15日	关于公司受让周旭辉持有的天象互动10%股权暨关联交易的公告（公告编号：2015-092），关于转让成都天象互动科技有限公司10%股权和成都赤月科技有限公司10%股权的公告（公告编号：2015-154）披露网站： http://www.cninfo.com.cn
成都赤月科技有限公司（已更名为成都天象互动数字娱乐有限公司）		收购	403,700.00	10.00%	自有资金	成都鼎兴量子投资管理有限公司	1个月	股权	0	86,836,300.00	否	2015年11月20日	关于金亚科技受让赤月科技10%股权的公告（公告编号：2015-149），关于转让成都天象互动科技有限公司10%股权和成都赤月科技有限公司10%股权的公告（公告编号：2015-154）披露网站： http://www.cninfo.com.cn
合计	--	--	220,403,700.00	--	--	--	--	--		86,836,300.00	--	--	--

(三) 报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

(四) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 募集资金使用情况

- 1、公司报告期无募集资金使用情况。
- 2、公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

六、重大资产和股权出售

(一) 出售重大资产情况

适用 不适用

(二) 出售重大股权情况

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
深圳市旭讯科技有限公司	深圳市瑞森思科技有限公司 59.04%的股权	2015年4月3日	4130	0	为进一步优化公司资产结构,加快战略转型的步伐,公司开始逐步对不符合公司新战略的部分业务进行了剥离。出售资产所得款项将用于补充流动资金及公司新战略的业务投入。出售完成后,不再纳入公司财务报表合并范围内。	0	市场公允性	否	-	是	是	2015年4月3日	关于出售控股子公司深圳市瑞森思科技有限公司股权的公告(公告编号:2015-031)披露网站 http://www.cninfo.com.cn
巴士在线控股有限公司	成都金亚云媒互联网科技有限公司 10%股权	2015年5月5日	1000	589.11	本次股权转让后,公司财务报表合并范围不会发生变化,公司仍为云媒互联网控股股东。出售资产所得款项将用于云媒	46%	市场公允性	否		是	是	2015年5月5日	关于转让全资子公司成都金亚云媒互联网科技有限公司

公司					互联网补充流动资金及业务投入。							部分股权的公告 (公告编号: 2015-054)披露 网站 http://www.cninfo.com.cn
成都 鼎兴 量子 投资 管理 有限 公司	成都天象互动 科技有限公司 10%股权和成都 赤月科技有限 公司 10%股权	201 5年 12 月 14 日	3000 0.00 01	7381.09	本次股权转让不会对公司主营 业务产生不利影响,公司完成 对上述股权转让后,仍会围绕 游戏产业链进行完整布局,不 会影响公司转型步伐。 本次股权转让有利于增加公司 运营资金,利于公司治理结构, 不会影响公司经营性利润,不 会对公司合并报表产生负面影 响。	576.31%	市场公 允性	否		是	是	2015 年12 月14 日 关于转让成都天 象互动科技有限 公司 10%股权和 成都赤月科技有 限公司 10%股权 的公告(公告编 号:2015-154) 披露网站 http://www.cninfo.com.cn
周旭 辉	深圳金亚科技 有限公司 100% 股权	201 5年 12 月 28 日	4800	0	为优化公司内部资源配置,以 集中优势资源聚焦有竞争力的 产业模块,公司推进了对不良 资产的剥离、处置工作,本次 交易将有利于公司盘活存量资 产,提高资产、资金使用效率, 促进公司改善产品结构、实现 转型升级。 本次交易完成后将对公司财务 状况产生一定影响,有利于改 善公司的资产结构,盘活存量	0	初始投 资额	是	交易对 方为公 司控股 股东	是	是	2015 年12 月28 日 关于转让全资子 公司深圳金亚科 技有限公司 100% 股权 暨关联交易的公 告(公告编号: 2015-160)披露 网站 http://www.cninfo.com.cn

					资产，增加运营资金。								
北京 易时 华信 控股 有限 公司	成都金亚云媒 互联网科技有 限公司 50%股 权	201 5 年 12 月 28 日	5000	2945.55	<p>本次股权转让有利于增加公司运营资金，增加公司对未来核心发展产业投入运营资金。本次交易完成后，金亚云媒不会与上市公司形成同业竞争。</p> <p>本次转让子公司 50%股权后将导致上市公司合并报表范围变更，交易完成后，金亚云媒将不再纳入公司财务报表合并范围内。</p>	229.99%	市场公 允性	否	-	是	是	2015 年12 月28 日	<p>关于转让成都金亚云媒互联网科技有限公司 50% 股权的公告（公告编号：2015-161）披露网站 http://www.cninfo.com.cn</p>

七、主要控股参股公司分析

(一) 主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金亚云媒	子公司	计算机软硬件及辅助设备的开发好、销售	50,000,000.00	41,169,826.21	41,088,923.09	125,483.84	91,963.84	-7,755,954.14
鸣鹤鸣和	参股公司	文化传媒	15,660,000.00	182,557,139.67	-7,473,179.25	27,776,942.14	-80,669,440.52	-47,684,916.07
雪狐科技	参股公司	研发、销文化传媒售计算机软硬件并提供技术服务	2,540,000.00	8,709,652.20	5,686,519.09			151,134.56
麦秸创想	参股公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务	3,750,000.00	1,302,157.67	1,146,637.17	657,961.16	-3,205,313.93	-3,205,313.93

(二) 报告期内取得和处置子公司的情况

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
深圳金亚	整体出售	对整体生产经营和业绩无影响
深圳瑞森思	转让所持有的 59.04%股权	对整体生产经营和业绩无影响
金亚软件	注销	对整体生产经营无影响,对合并层面影响损益-305,686.51 元。
金亚云媒	转让 60%股权	对整体生产经营无影响,对业绩合并层面影响损益 58,911,076.91 元。

(三) 主要控股参股公司情况说明

1、成都金亚软件技术有限公司（已注销）

成立时间：2009年09月21日

注册资本：人民币1,200万元

法定代表人：王海龙

注册地址：成都市金牛区蜀西路50号

股东构成及控制情况：报告期内公司持有其100%的股权

经营范围：计算机基础软件服务；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）。

金亚软件主要从事数字电视系统软件研发、销售业务，产品包括金亚控制软件、金亚呼叫中心、金亚电子节目指南系统、金亚数字电视条件接收系统、金亚数字电视用户管理系统等。下属全资子公司致家视游，占股100%。

2015年12月，成都金亚软件技术有限公司已注销完成，全部业务及债务由金亚科技股份有限公司承接。

2、深圳金亚科技有限公司（已出售）

成立时间：2010 年11 月05 日

注册资本：人民币4,800万元

法定代表人：王仕荣

注册地址：深圳市南山区科发路10号维用大厦四楼西南侧

股东构成及控制情况：报告期内公司持有其100%的股权

经营范围：数字电视机顶盒、有线电视器材、数字化用户信息网络终端产品的设计、技术开发和销售；光电通信产品的设计、技术开发和销售；数字媒体的设计、技术开发和销售；电子产品、仪器仪表、计算机软硬件、通讯设备的销售；经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。

深圳金亚重点围绕三网融合下的网络传输设备（主要是EPON+EOC系列产品及网管系统）、消费电子产品的的设计、开发、生产和销售工作。

2015年12月31日，深圳金亚科技有限公司100%股权已全部以4800万元现金价格转让给公司实际控制人周旭辉。截止本报告披露日，相关工商变更等事项均全部完成。

3、金亚科技（香港）有限公司

成立时间：2011年09月19日

注册资本：港币100万元

法定代表人：周旭辉

股东构成及控制情况：公司持有其100%的股权

经营范围：数字电视机顶盒、有线电视器材、数字化用户信息网络终端产品的设计、技术开发和销售；光电通信产品的设计、技术开发和销售；数字媒体的设计、技术开发和销售；电子产品、仪器仪表、计算机软硬件、通讯设备的销售；经营进出口业务（以上法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）

4、成都金亚智能技术有限公司

成立时间：2012年03月28日

注册资本：人民币6,000万元

法定代表人：周旭辉

股东构成及控制情况：公司持有其100%的股权

经营范围：智能技术、物联网技术的研究、开发及相关技术服务；广播电视接收传输设备、计算机软硬件的研发、生产、销售及相关技术服务；从事货物与技术进出口对外贸易经营。（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）。

报告期内，金亚智能尚未正式运营。

5、深圳市瑞森思科技有限公司（已出售）

成立时间：2011年4月29日

注册资本：2,371.2737万元

法定代表人：周旭辉

注册地址：深圳市宝安区福永街道福园一路润恒鼎丰高新产业园1栋三、四、五层

股东构成及控制情况：截至2015年4月3日公司持有其59.04%的股权

经营范围：液晶屏显示器模组、触摸屏模组、摄像头模组、光电产品及相关的材料、组件、数码电子产品的技术开发、生产与销售；电子产品软硬件的技术开发与销售；国

内贸易；货物及技术进出口。（法律、行政法规、国务院决定规定在登记前须经批准的项目除外）[^]液晶屏显示器模组、触摸屏模组、摄像头模组、光电产品及相关的材料、组件、数码电子产品的生产。

瑞森思重点围绕触摸屏及摄像头技术研发、产品设计、制造、销售工作。

2015年4月3日，公司以现金4130万元将所持有深圳瑞森思的59.04%股权转让给深圳市旭讯科技有限公司。

6、北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司

成立时间：2010年12月16日

注册资本： 1,566万元

法定代表人： 王欢

注册地址：北京市朝阳区建国路15号院甲1号北岸1292三间房创意生活园区4-425

股东构成及控制情况：公司持有其34.99%股权

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术推广服务；影视策划；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；展览服务；市场调查；经济贸易咨询；企业策划。

鸣鹤鸣和控股公司银川圣地为电子竞技赛事举办方，其参股公司戎翰文化为GTV运营方，包含GTV游戏频道节目制作，电子竞技赛事播放等；鸣鹤鸣和重点从事游戏明星包装与商业开发的综合性游戏传媒公司。

2015年12月，公司终止与鸣鹤鸣和部分投资协议，并于2016年3月受让鸣鹤鸣和持有的银川圣地60%股权和戎翰文化49%股权，本次受让完成后，公司不再持有鸣鹤鸣和股份。

7、成都金亚云媒互联网科技有限公司

成立时间：2014年8月21日

注册资本： 5,000万元

法定代表人：周旭辉

注册地址：成都市金牛区蜀西路50号5幢3层

股东构成及控制情况：截止2015年12月公司持有其100%的股权

经营范围：计算机软硬件及辅助设备的开发、销售；软件和信息技术服务；信息技术咨询服务；互联网接入及相关服务；信息系统集成服务；家用电器及电子产品销售；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告和固定形式印刷品）。（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）。

2015年5月，公司以现金人民币1000万元将所持有金亚云媒的10%股权转让给巴士在线。2015年12月，公司以现金人民币5000万元将所持有金亚云媒的50%股权转让给易时华信。

8、成都致家视游网络技术有限公司

成立时间：2014年2月12日

注册资本：1,000万元

法定代表人：王海龙

注册地址：成都高新区世纪城南路599号5栋16层

股东构成及控制情况：公司持有其100%股权

经营范围：研发、销售游戏软件并提供技术转让、技术咨询、技术服务；开发、销售电子产品、通信设备（不含无线广播电视发射及卫星地面接收设备）；技术进出口（国家法律、行政法规禁止的除外，国家法律、行政法规限制的取得许可后方可经营）。

9、北京麦秸创想科技有限公司

成立时间：2013年10月10日

注册资本：625万元

法定代表人：姜艳秋

注册地址：北京市昌平区回龙观镇黄平路19号院4号8层808

股东构成及控制情况：公司持有其20%股权

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询、企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；销售建筑材料、五金交电、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表、医疗器械（I类）、计

计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属制品、工艺品、文化用品、通讯器材、日用品；
租赁机械设备。依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动

10、成都雪狐科技有限公司

成立时间：2013年9月4日

注册资本：242.51万元

法定代表人：肖韬

注册地址：成都高新区濯锦北路134号1层

股东构成及控制情况：公司持有其35%股权

经营范围：研发、销售计算机软硬件并提供技术服务；应用软件开发；图文设计、
网页设计、平面设计、电脑动画设计；计算机技术服务、技术咨询。

八、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

九、公司未来发展的展望

(一) 行业格局和趋势

1、游戏行业具有较大的市场空间

Newzoo最近发布了全球游戏市场季度报告，数据显示，2016年将是手游市场有史以来首次超过PC游戏市场规模，达到369亿美元，同比增幅21.3%。该报告预计全球整体游戏市场规模将达到996亿美元，同比增幅8.5%，其中58%的增资动力来自亚太地区，尤其是中国市场，单个区域就占据了全球游戏总市场规模的四分之一，2016年国内手游市场规模预计就将达到648亿元，端游市场增长将在4%左右。移动游戏将在游戏领域占领重要地位，电子竞技和VR/AR也将成为游戏玩家感兴趣和有吸引力的部分。游戏内容质量的提升则成为未来游戏行业竞争的关键。其次如何将电子竞技游戏、VR/AR游戏、移动游戏、PC游戏有机的形成生态产业链也会成为行业发展的聚焦点。虽然口耳相传是目前玩家了解游戏主机、PC、移动游戏、VR设备等的典型方式，但是电视广告对这些游戏和设备也有影响。

2、电子竞技：风靡全球的新兴体育、娱乐模式

电子竞技(electronic sports, E-sports)就是电子游戏比赛达到竞技层面的活动。电子竞技也是一种职业，和棋艺等非电子游戏比赛类似，2003年11月18日，国家体育总局正式批准，将电子竞技列为第99个正式体育竞赛项目。

新闻出版广电总局公布，2015年中国游戏，包括客户端游戏、网页游戏(web game)、社交游戏(social game)、移动游戏(mobile game)、单机游戏(console game)、电视游戏(video game)等市场实际销售收入达到1407亿元人民币，其中电子竞技份额占到270亿，中国超过美国，成为世界第一大电子竞技市场(world s No.1 E-sports market)。2015年关注电子竞技的不再是企业和个人，一些地方政府已将这个行业融入地方的文化产业发展中。

移动电子竞技行业也在过去一年得到较好发展，2015年中国移动电子竞技游戏用户达到1.96亿人，全球移动游戏收入达到514.6亿，同比增长87.2%，中国移动电子竞技游戏销售收

入达到59.7亿元，这一细分领域正在进入快速增长期。

WCA2015累计观众人数超过2.2亿，粉丝数量增加超过1亿，超过1274个小时的线上直播，全球近30家网络直播平台，百余家媒体对赛事进行了直播和报道，将中国人的电竞豪情，将竞技体育的精神和文化传播给了世界，是真正具备全球关注度、参与度的一流电竞赛事。

3、VR发展趋势

2015年中国虚拟现实行业市场规模已经达到15.4亿元，预计2016年将达到56.6亿元，2020年市场规模预计将超过550亿元，5年内的年复合增长率超过100%。根据行业研究表明，当前人们对内容的需求持续增加，从平面、音频到视频，下一个突破口就是VR，作为全景内容可以将内容提升一个层级。而VR将跨领域协同，促进其他产业的发展，诸如：游戏、社交、教育等诸多行业发生质的变革。当前VR已经在一些工业领域和特殊行业得到应用，未来将重新定义游戏、旅游与社交。

根据高盛的研究报告显示，到2025年AR和VR硬件软件营收将达800亿美元，如果它们迅速跳出小众市场走向大众，年营收最多可以达到1820亿美元。考虑到产业可能要花费一定的时间解决延迟和其它技术问题，即使按最慢速度预测，到2025年时VR和AR的年营收也有230亿美元。高盛认为，VR的普及将比智能手机和平板电脑耗时更长。该行分析师指出：“随着科技进步，零售价下降，以及出现全新的企业和个人应用市场，我们相信VR有望孵化成为数十亿美金的产业，并可能和PC一样具有划时代意义。”2015年国内外巨头都纷纷投资VR产业，也促使VR从芯片、引擎技术、内容、显示设备得到较好较快的发展，并被大众所知晓。VR最终将引爆可穿戴设备的发展，因此占据VR产业链的制高点，则抢到市场风口。

4、互联网+计划，促进互联网与传统行业融合创新

2015年政府工作报告中提出制定“互联网+”行动计划，以推动移动互联网、云计算、大数据、物联网等与现代制造业结合，促进电子商务、工业互联网和互联网金融健康发展，引导互联网企业拓展国际市场。互联网+战略已上升到国家层面，这预示着互联网在传统行业的改造和升级方面将发挥越来越大的重要作用。

而WIFI作为移动互联网的入口，成为新的产业经济增长点。《艾瑞咨询2015年中国商业WiFi行业研究报告》中提到“截至2014年底，中国移动网民达到5.6亿，使用‘流

量+WiFi’方式上网人群占比75.6%，其中‘3G+WiFi’方式联网的比例最高达到36.6%。”

在2015年第四季度Facebook数据显示其全球月活跃用户达到14亿，年增幅21.3%。同期，只用手机的用户达到8.23亿，年增幅13.2%。

随着各类互联网商业模式的发展，国家对公共安全的重视，场景化的旅游需求的提升，使得互联网与经济活动的全面结合深度、对传统商业模式的影响和改革程度将进一步扩大。

（二）公司发展战略规划和2016年经营目标

2016年，公司将持续深化战略转型，将金亚泛家庭互联网生态圈的战略进一步具象化，围绕智慧城市建设，强化虚拟运营商定位，充实完善文化游戏全产业链闭环，紧抓室内外精准定位技术的无缝结合，有机融合各分子公司业务，形成集团合力，并通过资本杠杆加快公司实现新的五年目标。2016年，公司将进一步优化治理结构，狠抓内控管理工作，继续引进专业人才，通过内外部培训强化人才梯队建设，全面开展合理化建议，进一步开源节流，夯实公司业绩。为实现2016年的经营目标，公司将主要采用以下措施：

1、以电子竞技赛事为平台，VR+电竞合力打造全游戏产业链

2015年WCA的成功举办，使其粉丝数量增加超过1亿，参观比赛的观众数超过2.2亿人次。2016年WCA奖金额提升至2亿，除了在游戏层面的运作外，还增加了商业广告，开始尝试做跨界的内容，自有游戏内容的开发。同时，银川圣地与国际电子竞技联盟（IeSF）拟合作开办培训机构，培养包括裁判、解说、节目制作、教练和赛事主播在内的专业人才。虽然截至目前，WCA还处于探索期，尚未对公司产生利润，但是随着整个电竞圈的需求越来越明确，参与的玩家、商家越来越多，未来有可能在教育、网吧系统、电商、游戏发行、手游电竞等方面布局，形成整个产业的生态发展，通过品牌价值及赛事举办与衍生产品产生变现渠道，从而实现盈利。其次随着VR游戏和终端设备的成熟发展，未来VR游戏与电子竞技赛事也将进行强强联合，成为一种新的发展态势。

2、围绕智慧城市建设，向虚拟运营商转变

随着“金亚享看”wifi视频服务在崇州等智慧城市启动商业运作，以及麦秸创想与中信国安、国家广科院联合开发的，基于三网融合的移动互联网加速服务的多地试用，金亚围绕智慧城市建设将紧随国家政策的推进而迅速铺开。

公司将继续助推智慧城市发展，为相关方提供电梯安全物联网WiFi+平台、公共区域WiFi+TV项目建设、商圈蓝牙4.0+iBeacon电子标签建设项目服务，同时有机的结合室内定位技术与蓝牙技术，给用户带来更好的体验服务。

3、加强集团管控，有机融合各分子公司业务

2016年金亚将继续加强集团管控，组建专项审查小组，将内部审查工作常态化，并针对现有问题进行全面整改，建立预防措施和应急预案，责任层层负责制。

其次围绕公司战略发展规划的三个方面为基础，有机融合各分子公司业务融合。

公司通过持续的战略资源配置及研发投入，打造了“以增值服务内容提供为主的游戏产业链，以内容运营为主的泛家庭互联网硬件产业链”。其中，游戏产业链已经聚合了提供游戏视频内容及国际电子竞技赛事组织资源的银川圣地、戎翰文化，电视游戏研发及平台运营的致家视游、跨平台移动游戏内容开发的雪狐科技，VR引擎技术整体解决方案惊梦互动等资源；硬件产业链聚合了提供家庭娱乐及健康管理等融合业务的金亚科技、提供移动互联网加速及三网融合服务解决方案的麦秸创想、提供公众wifi视频服务及智慧城市解决方案的金亚云媒等资源。同时围绕军工产业链，以UWB（超宽带）精准定位技术为核心，通过鹰眼时代在特种行业方面的市场需求与服务进行深入的应用系统技术和产品开发。

金亚将以资产、技术为纽带，通过投资及经营协作等多种方式，同现有及未来有可能加入金亚体系的各分子公司共同组成经济联合体。继续对不符合公司战略发展方向及长期亏损的子公司进行适当的处置。通过集团化的管控模式和组织结构，实现集团核心竞争力的强化和扩张，实现多项业务之间的战略协同，最终达到“1+1>2”。

（三）可能面对的风险

公司已在本年度报告中详细描述可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见“风险提示”。

（四）公司本年报披露与前期披露的 2015 年年度业绩快报差异原因说明

经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司2015年度财务报表审计，公司2015年度归属于上市公司股东净利润为12,807,486.31元，与前期披露的2015年度业绩快报所列数字相差40.79%，主要原因如下：一是经审计后调增了应收账款坏账计提及存货减值准备，二是

经审计后调增了全资孙公司英国哈佛国际的亏损额。

十、接待调研、沟通、采访等活动情况

报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待方式	接待对象类型	调研的基本情况索引
2015年03月03日	实地调研	机构	金亚科技现状、公司拟购买天象互动的交易概况、天象互动的简介、天象互动的定位及落地成都的原因、天象互动独特发行 2.0 新模式，研运一体、天象互动的业绩支撑基础、手机游戏作为竞技项目的看法、金亚科技与天象互动整合后的游戏产业链的协同效应。详见 http://www.cninfo.com.cn
2015年03月11日	其他	机构	公司拟购买天象互动的交易方案简介、天象互动创始人&CEO 何云鹏介绍天象互动情况、本次交易的亮点、电子竞技布局、金亚科技全产业链布局介绍。详见 http://www.cninfo.com.cn
2015年05月14日	实地调研	机构	金亚科技现状、公司选择天象互动的原因、天象互动独特发行 2.0 新模式，研运一体、金亚科技与天象互动整合后的游戏产业链的协同效应、公司的游戏产业链、WCA 赛事的举办情况。详见 http://www.cninfo.com.cn

第五节 重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

是 否 不适用

原因：公司本年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

(一) 本年度利润分配及资本公积金转增股本预案

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	346,203,000
现金分红总额（元）（含税）	0.00
可分配利润（元）	-295,397,702.97
现金分红占利润分配总额的比例	0.00%
本次现金分红情况	
公司本年度计划不现金分红	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	
公司本年度计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本	

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

2014年度利润分配及资本公积金转增股本方案为：以2014年末总股本266,310,000股为基数，每10股转增3股派送0.90元（含税）现金红利。

该分配方案已于2015年6月11日执行完毕。

(三) 公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额 (含税)	分红年度合并报表 中归属于上市公司 普通股股东的净利 润	占合并报表中 归属于上市公司 普通股股东的 净利润的比 率	以其他方式现 金分红的金额	以其他方式现 金分红的比例
2015 年	0.00	12,807,486.31	0.00%	0.00	0.00%
2014 年	23,967,900.00	1,243,062.37	1,928.13%	0.00	0.00%
2013 年	0.00	-139,403,673.10	0.00%	0.00	0.00%

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

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
资产重组时所作承诺	公司	资产重组	经 2015 年第三次临时股东大会审议通过了《关于终止重大资产重组事项的议案》，根据中国证监会和深圳证券交易所的相关规定，公司承诺自本公告发布之日起至少 3 个月内不再筹划重大资产重组事项。	2015 年 9 月 17 日	2015 年 9 月 17 日至 2015 年 12 月 17 日	履行完毕
股权激励承诺	公司	其他	公司严格遵守《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》及《股权激励有关事项备忘录 1 号》、《股权激励有关事项备忘录 2 号》、《股权激励有关事项备忘录 3 号》等法律、法规的相关规定，承诺：“不为激励对象依本激励计划获取有关权益提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。”	2013 年 10 月 26 日	股权激励计划期间	正在履行
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东、实际控制人周旭辉	其他	对于延期纳税以及可能带来的税务风险的承诺：如果发生由于迟延缴税而发生的税务风险由本人独立承担，即因延期纳税造成的，由税务主管机关给予金亚科技除滞纳金以外的其它经济损失概由本人承担	2010 年 10 月 08 日	永久	报告期内，公司未发生因延期纳税造成的，由税务主管机关给予公司金亚科技股份有限公司的除滞纳金以外的其他经济损失
	控股股东、实际控制人周旭辉及	同业竞争的承诺	避免同业竞争的承诺：避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司控股股东、实际控制人	2012 年 10 月 08 日	永久	报告期内，公司控股股东、实际控制人周旭辉先生及股东

	其一致行动人王仕荣		周旭辉先生及股东			王仕荣先生信守承诺, 没有发生与公司同业竞争的行为
	控股股东、实际控制人周旭辉	其他	2015年6月5日因周旭辉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, 决定对周旭辉进行立案调查。周旭辉承诺在此期间对其持有本公司除已进行股票质押式回购的剩余未质押的股份进行锁定。并将积极配合调查, 在形成调查结论以前, 不转让其在本公司拥有权益的股份	2015年6月11日	证监会调查期间	报告期内, 公司控股股东、实际控制人周旭辉先生信守承诺, 没有发生转让在本公司拥有权益的股份
	控股股东、实际控制人周旭辉	不减持承诺	周旭辉先生认可公司价值, 并对公司未来发展前景充满信心, 为了维护资本市场稳定, 保护公司全体股东利益, 履行企业社会责任, 承诺自2016年1月14日起至2016年7月13日的期间内, 不减持其所持有的公司股份。	2016年01月14日	2016年7月13日	正在履行
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的, 应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

公司报告期不存在公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

单位：万元

股东或 关联人 名称	占用 时间	发生原因	期初数	报告期 新增占 用金额	报告期偿 还总金额	期末数	预计 偿还 方式	预计偿 还金额	预计偿还 时间（月 份）
北京鸣 鹤鸣和	2015 年度	鸣鹤鸣和以 8000 万元将持 有银川圣地 60% 股权转让给公 司；拟将持有的 戎翰文化 49%股 权转让给公司， 支付价款及方 式为原则采用 北京鸣鹤鸣和 34.99%股权的 定向减资款和 往来款 1950 万元现金冲抵	0	9,950	0	9,950	以股抵 债清偿	9,950	已完成，公 司在 2016 年 3 月 25 日受让戎 翰文化 49% 股权，目前 相关过户 手续办理 中
成都国 通	2015 年度	资金往来	-7500.00	18,859.98	10,867.00	492.98	现金	482.98	2016 年 5 月
周旭辉	2015 年度	资金往来	17,757.04	13,932.10	70,716.89	-39,027.75	--	0	--
合计			-7500.00	28809.98	10867.00	9,950	--	10432.98	--
期末合计值占最近一期经审计净 资产的比例			-84.13%						
相关决策程序			<p>1、第三届董事会 2015 年第十六次董事会会议通过《关于终止与北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司部分投资协议书的议案》，本协议生效后，公司仅持有鸣鹤鸣和 34.99%股权，公司与鸣鹤鸣和就相关股权、往来款进行磋商解决；</p> <p>2、第三届董事会 2016 年第六次会议审议通过《关于公司受让银川圣地 60%股权和戎翰文化 49%股权的议案》，并与鸣鹤鸣和等相关方签署股权转让协议，以 8000 万元受让其持有的银川圣地 60%股权；金亚科技将持有的鸣鹤鸣和 34.99%的股权通过定向减资及往来款 1950 万元冲抵（多退少补原则）的方式支付本次股权价款，受让戎翰文化 49%的股权。鉴于戎翰文化的评估报告尚未完成，具体支付金额待评估报告完成后另行签署补充协议。本次交易完成后，公司直接持有戎翰文化 49% 股权，不再持有鸣鹤鸣和股权。</p>						

当期新增大股东及其附属企业非经营性资金占用情况的原因、责任人追究及董事会拟定采取措施的情况说明	成都国通信息产业有限公司为公司实际控制人周旭辉所控制的公司,公司于近期通过自查查出在报告期内,成都国通存在占用公司资金的情况,截止报告期末,国通还占用公司 492.98 万元。公司已书面要求国通在 2016 年 6 月前偿还公司资金。并抽调专人对前述情况进行深入审查,公司董事会将针对前述情况依据相关规章制度追究相关责任人责任。
未能按计划清偿非经营性资金占用的原因、责任追究情况及董事会拟定采取的措施说明	
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露日期	2016 年 04 月 30 日
注册会计师对资金占用的专项审核意见的披露索引	披露网站: 巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

1、对于会计师无法表示意见事项的 1、2、3 项（未能获取完整的财务资料，导致会计师事务所未能实施有效的审计程序）的原因为：由于本次年度审计机构是在 2016 年 1 月 18 日公司股东大会审议通过后承接业务，于 1 月 22 日进场进行 2015 年度财务报表审计工作，4 月 16 日离场。且本次审计范围广，公司及其联营公司在年度审计机构进行审计时，未能及时、充分地提供审计所需资料，导致审计机构未能获取充分、适当的审计证据实施有效的审计程序，出具了无法表示意见的报告。

2、公司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 15003、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。公司通过自查，本公司前期财务报告在资产总额、净资产、负债总额等存在重大会计差错，依据《企业会计准则》及相关规定，采用追溯重述法对上述重要差错进行了更正。但截至 2015 年年度报告出具日，公司尚未收到中国证券监督管理委员会调查结论，无法确定

相关调查结论对公司 2015 年度财务报表的影响程度。

董事会、独立董事、监事会出具了《董事会关于 2015 年度审计报告无法表示意见涉及事项的专项说明》。

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√适用□不适用

1、对重大会计差错更正的说明

机顶盒设备销售业务是金亚科技的主营业务，该项业务以客户收货并予以验收确认收入及成本。2015 年之前，金亚科技确认营业收入、营业成本、费用及款项收付方面存在账实不符问题，主要包括：

（一）销售回款和采购付款会计处理有误，造成公司货币资金账实不符，不符合《企业会计准则》的相关规定；

（二）公司在根据销售合同确认营业收入、营业成本、应收账款时未遵循谨慎性会计原则，不符合《企业会计准则》的相关规定；

（三）公司会计处理中存在漏记销售费用和年终奖金的情况，造成公司相关费用的计提不符合《企业会计准则》中的相关规定；

（四）公司存在资金被大股东占用的情况，造成账实不符，不符合《企业会计准则》中的相关规定。

2、2015 年 7 月 31 日，公司召开 2015 年第二次临时股东大会审议通过了《关于聘请 2015 年度财务审计机构的议案》，同意聘用四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2015 年度财务审计机构，聘期一年。为更好的满足公司年度审计工作需要，2016 年 1 月 18 日，公司召开 2016 年第一次临时股东大会通过《关于变更 2015 年度审计机构的议案》，同意 2015 年度审计机构由华信变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。公司董事会、审计委员会、独立董事就相关事项与前任会计师事务所进行了必要的沟通。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√适用□不适用

报告期内对子公司股权或资产处置导致合并报表范围发生变化的情况说明：

序号	公司名称	权属关系	持股比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	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
1	深圳瑞森思	控股子公司	59.04%	全部转让	2014年12月31日	4,791,704.84
2	深圳金亚	子公司	100%	全部转让	2015年12月28日	30,577,648.65
3	金亚云媒	子公司	100%	转让 10%	2015年5月6日	35,346,646.15
				转让 50%	2015年12月28日	
4	金亚软件	子公司	100%	注销	2015年12月23日	-305,686.51

八、聘任、解聘会计师事务所情况

（一）现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	100
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	康辉 倪孙泉

（二）公司更换会计师事务所情况

1、公司于2015年7月31日召开第二次临时股东大会审议通过《关于聘请2015年度财务审计机构的议案》，同意聘用四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“华信”或“华信会计师事务所”）为公司 2015 年度财务审计机构，聘期一年。

2、为更好地满足公司财务审计工作要求，经各方友好协商，公司董事会审计委员会提议公司更换年度报告审计机构，公司于 2015 年 12 月 31 日召开第三届董事会第十七次会议，审议通过了《关于变更 2015 年度审计机构的议案》，同意公司将 2015 年度审计机构由华信会计师事务所变更为中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)，并于 2016 年 1 月 18 日召开 2016 年第一次临时股东大会审议通过，同意公司 2015 年度审计机构变更为中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）。

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用 不适用

公司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，决定对公司及实际控制人进行立案调查。

公司于 2015 年 6 月 9 日起，申请停牌自查。截止本报告披露日，经查，公司存在大股东占用上市公司资金的情况，造成账实不符，核查工作仍在进行中，且尚未收到中国证监会的最终调查结论，具体情况以监管部门最终调查结果为准。

如本公司因此受到中国证监会行政处罚，并且在行政处罚决定书中被认定为构成重大违法行为，公司将因触及《深圳证券交易所创业板股票上市规则（2014 年修订）》13.1.2 条规定，出席暂停上市风险，并在公告日之后每五个交易日发布一次暂停上市的风险提示公告，直至暂停上市风险消除或者深交所做出公司股票暂停上市的决定。

十、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

根据中国证监会《上市公司股权激励管理办法（试行）》的有关规定，公司为进一步建立健全激励与约束机制，促进公司持续健康发展，于2013年开始实施股权激励计划。

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）》及其摘要等相关议案。监事会对本次获授股票期权与限制性股票的激励对象名单进行了核实，认为本次获授股票期权与限制性股票的激励对象的主体资格合法、有效。同时，独立董事就《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）》发表了同意的独立意见。其后公司向中国证监会上报申请备案材料。

公司于2014年05月30日完成了《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）》所涉股票期权和限制性股票的授予登记工作。

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，未达到股权激励计划规定的第一期行权/解锁条件。

公司于2015年04月24日第三届董事会2015年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》，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。并审议通过《减少公司注册资本的议案》，由于前述股权激励计划部分激励股份回购注销完成后，公司注册资本将从266,310,000股减少至265,643,000股。2015年9月16日，第三次临时股东大会审议通过《减少公司注册资本的议案》，目前公司注册资本已根据股东大会通过议案减少至345,335,900元，但因公司在办理注册资本变更进行第三次临时股东大会审议时，未考虑到本期以资本公积金转增资本的20.01万股的注销，故截至本报告披露日尚未在中国登记结算中心进行变更。

相关公告披露索引如下：

公告编号	公告名称	公告披露网站	日期
	监事会对股权激励计划激励对象名单的核查意见	http://www.cninfo.com.cn	2013.10.26

2013-052	金亚科技：第三届董事会2013年第二次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
2013-053	金亚科技：第三届监事会2013年第二次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：股票期权与限制性股票激励计划（草案）	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：股票期权与限制性股票激励计划（草案）摘要	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：北京市天银律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：股权激励计划实施考核管理办法	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：股权激励计划激励对象名单	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：独立董事对股票期权与限制性股票激励计划（草案）的独立意见	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
	金亚科技：上海荣正投资咨询有限公司关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案）之独立财务顾问报告	http://www.cninfo.com.cn	2013. 10. 26
2013-066	金亚科技：关于更换股权激励律师事务所的公告	http://www.cninfo.com.cn	2013. 12. 14
	金亚科技：北京市海润律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn	2013. 12. 14
2014-011	金亚科技：关于股权激励计划（草案）获得中国证监会备案无异议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014. 03. 05
2014-013	金亚科技：第三届董事会2014年第一次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05
2014-017	金亚科技：第三届监事会2014年第一次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05
2014-019	金亚科技：关于股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）的修订说明	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05
	金亚科技：股票期权与限制性股票激励计划草案修订稿）	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05
	金亚科技：股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）摘要	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05
	金亚科技：股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05
	金亚科技：股权激励计划激励对象名单	http://www.cninfo.com.cn	2014. 04. 05

	金亚科技：上海荣正投资咨询有限公司关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）之独立财务顾问报告	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.05
	金亚科技：独立董事关于公司股票期权与限制性股票激励计划（草案修订稿）的独立意见	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.05
	金亚科技：北京市海润律师事务所关于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）的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.05
2014-014	关于召开2014年第一次临时股东大会的通知	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.05
2014-018	金亚科技：独立董事关于股权激励的投票委托征集函	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.05
2014-025	金亚科技：关于2014年第一次临时股东大会决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.21
	金亚科技：北京市海润律师事务所关公司 2014 年第一次临时股东大会的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn	2014.04.21
2014-040	金亚科技：第三届董事会2014年第四次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
2014-041	金亚科技：第三届监事会2014年第四次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
2014-042	金亚科技：关于对股票期权与限制性股票激励计划进行调整的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
2014-043	金亚科技：关于向调整后的激励对象授予股票期权与限制性股票的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
	金亚科技：独立董事关于公司股权激励计划相关事项的独立意见	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
	金亚科技：股权激励计划激励对象分配明细表	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
	金亚科技：北京市海润律师事务所关于公司股票期权与限制性股票激励计划授予相关事项的法律意见书	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.07
2014-045	金亚科技：关于股票期权及限制性股票首次授予登记完成的公告	http://www.cninfo.com.cn	2014.05.31
2015-043	金亚科技：减资公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27
2015-045	金亚科技：第三届董事会2015年第五次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27
2015-046	金亚科技：第三届监事会2015年第三次会议决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27

2015-047	金亚科技：关于对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公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27
	金亚科技：独立董事对相关事项的独立意见	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27
	金亚科技：《公司章程》修正稿	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27
	金亚科技：北京市海润律师事务所关于公司对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法律意见书	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.27
2015-120	金亚科技：关于2015年第三次临时股东大会决议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.09.16

十五、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

√适用 □不适用

关联方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	转让资产的账面价值（万元）	转让资产的评估价值（万元）	转让价格（万元）	关联交易结算方式	交易损益（万元）	披露日期	披露索引
周旭辉	公司实际控制人	关联交易	受让公司持有的全资子公司深圳金亚100%股权	初始投资额	818.09	820.16	4,800	现金	3,981.91	2015年12月28日	关于转让全资子公司深圳金亚科技有限公司100%股权暨关联交易的公告（公告编号：2015-160）披露网站 http://www.cninfo.com.cn
周旭辉	公司实际控制人	关联交易	转让其所持有的天象互动10%股权至公司	评估报告采用市场法及收益法评估得出的	11,923.28	221,611.83	22,000	现金	0	2015年07月15日	关于公司受让周旭辉持有的成都天象互动科技有限公司10%股权及关联交易的公告（公告编号：

				价值							2015-092) 披露 网站 http://www.cninfo.com.cn
转让价格与账面价值或评估价值差异较大的原因（如有）				公司与大股东协商确认，大股东周旭辉同意本次转让按照初始投资额与评估值比较，取孰高原则作为交易对价。							
对公司经营成果与财务状况的影响情况				无							
如相关交易涉及业绩约定的，报告期内的业绩实现情况				无							

（三）共同对外投资的关联交易

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

（四）关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

公司报告期不存在关联债权债务往来。

（五）其他重大关联交易

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司受让周旭辉持有的成都天象互动科技有限公司 10%股权暨关联交易的公告	2015 年 7 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
关于转让全资子公司深圳金亚科技有限公司 100%股权暨关联交易的公告	2015 年 12 月 28 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

公司报告期不存在托管情况。

2、承包情况

公司报告期不存在承包情况。

3、租赁情况

公司报告期不存在租赁情况。

(二) 重大担保

担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳金亚科技有限公司	2014 年 04 月 25 日	5,000	2014 年 9 月 22 日	1,000	连带责任保证	12 个月	是	否
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司	2014 年 06 月 21 日	2,000	2014 年 11 月 27 日	1,000	连带责任保证	12 个月	是	否
成都金亚软件技术有限公司	2015 年 01 月 27 日	4,000	2015 年 1 月 27 日	4,000	连带责任保证	12 个月	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			11000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		6000		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			11000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		6000		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（D）				0				
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额（E）				0				

担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0
上述三项担保金额合计 (D+E+F)	6000
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)	无
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)	无

十七、其他重大事项的说明

报告期内，公司通过自查发现公司控股股东周旭辉实际控制成都国通。成都国通在 2015 年度内占用公司非经营性资金余额 492.98 万元；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。

十八、公司子公司重大事项

√适用□不适用

公告编号	公告名称	公告披露网站	日期
2015-008	关于子公司北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司受让银川圣地国际游戏投资有限公司60%股权的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.02.03
2015-009	关于受让全资子公司持有参股公司北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司股权并增资控股的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.02.03
2015-031	关于出售控股子公司深圳市瑞森思科技有限公司股权的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.03
2015-050	关于受让控股子公司北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司股权的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.04.29
2015-054	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权的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.05.08
2015-055	关于控股公司与淘宝网络签订合作协议的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.05.08
2015-092	关于公司受让周旭辉持有的成都天象互动科技有限公司10%股权暨关联交易的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.07.16
2015-126	关于拟注销全资子公司成都金亚软件技术有限公司的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.09.18
2015-149	关于金亚科技受让赤月科技10%股权的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015.11.20
2015-154	关于转让成都天象互动科技有限公司 10%股权和成都赤	http://www.cninfo.com.cn	2015.12.14

	月科技有 限公司 10%股权的公告		
2015-160	关于转让全资子公司深圳金亚科技有限公司100%股权 暨 关联交易的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015. 12. 28
2015-161	关于转让成都金亚云媒互联网科技有限公司 50%股权的 公告	http://www.cninfo.com.cn	2015. 12. 28
2015-162	关于终止与北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司部分投资协议 书 的公告	http://www.cninfo.com.cn	2015. 12. 28

十九、社会责任情况

作为一家上市企业，2015年公司依法经营，诚实守信，在保障全体股东利益、全体员工权益以及环境保护责任的同时，不断提高公司治理与规范运作，追求发展成为一个员工、企业、社会、自然和谐的发展环境，全力打造一个资源节约型、环境友好型的文化企业。对内保障员工的尊严和福利待遇，对外发挥企业在社会环境中的良好作用。

公司依据《投资者关系管理制度》加强投资者关系管理，及时、准确、完整、真实的进行常规信息披露，确保公司所有股东能够以平等的机会获得公司信息，保障全体股东的合法权益。报告期内，公司通过网上业绩说明会、投资者关系互动平台、电话接听等方式，加强与投资者的沟通，公司秉持公平、公正、公开的原则对待全体投资者。

在保障职工福利方面，公司认为员工是企业的财富，是企业的基石，每一个员工都是企业的一份子。公司重视员工安全技能培训，通过全员拓展训练、授课等方式加强员工专业技能水平。组织员工兴趣活动，丰富其也业余生活，在节假日、生日时发放福利；三八节对公司女员工放假等。

公司高度重视环境保护问题，通过了环境管理体系认证（ISO14001：2004），严格按照国家相关法律法规要求，在生产制造所涉及的环境管理范围，做到了低污染、高效率的企业经营发展模式。公司产品均按要求申请节能认证，有效做到低功耗、环保节能。

公司积极响应地方政府号召，参加各级政府组织的活动，如上级工会组织的各项活动等。

二十、公司债券相关情况

报告期内，公司不存在公开发行并在证券交易所上市，且不存在在年度报告批准报出日

未到期或到期未能全额兑付的公司债券。

1、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式
公司 2012 年非公开发行公司债券（第一期）	12 金亚 01	112185	2013 年 06 月 21 日	2017 年 06 月 21 日	0	8.40%	采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所综合协议交易平台						
投资者适当性安排	投资者有权选择在本次债券第 2 个计息年度付息日将其持有的本次债券全部或部分按面值回售给发行人。本次债券第 2 个计息年度付息日即为回售支付日，发行人将按照深交所和中国证券登记公司相关业务规则完成回售支付工作。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司于 2015 年 6 月 21 日已支付公司企业债券本期利息 12,600,000.00 元						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）。	付息日：2014 年至 2017 年每年的 6 月 21 日为上一个计息年度的付息日。若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的付息日为自 2014 年至 2015 年每年的 6 月 21 日。本金兑付日：2017 年 6 月 21 日（若投资者行使回售选择权，则回售部分债券的本金支付日为 2015 年 6 月 21 日）。本公司于 2015 年 6 月 21 日已支付公司企业债券全部本金 150,000,000.00 元以及本期利息 12,600,000.00 元，已完成非公开发行债券的全部回售债券的本金及利息支付。						

2、债券受托管理人和资信评级机构信息

不适用

3、公司债券募集资金使用情况

不适用

4、公司债券信息评级情况

不适用

5、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

报告期内，公司非公开发行债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

6、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，债券持有人无会议召开的情况。

7、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报不适用

8、截至报告期末公司近 2 年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	2015 年	2014 年	同期变动率
息税折旧摊销前利润	7,333.11	5,467.24	34.13%
投资活动产生的现金流量净额	10,911.69	-2,599.47	519.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-11,101.99	-8,187.29	-35.60%
期末现金及现金等价物余额	21,019	4,181	402.73%
流动比率	0.98%	1.47%	-0.49%
资产负债率	64.23%	67.62%	-3.39%
速动比率	0.90%	1.30%	-0.40%
EBITDA 全部债务比	0.12%	0.08%	0.04%
利息保障倍数	3.91	1.76	122.16%
现金利息保障倍数	11.57	4.1	182.20%
EBITDA 利息保障倍数	3.91	1.76	122.16%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	
利息偿付率	100.00%	100.00%	

上述会计数据和财务指标同比变动超过 30%的主要原因

适用 不适用

息税折旧摊销前利润同比增长34.13%，主要原因是报告期利润总额增加所致；投资活动产生的现金流量净额同比增长519.77%，主要原因是报告期内公司控股股东对公司的资金支持所致；筹资活动产生的现金流量净额同比减少35.60%，主要原因是报告期内归还长期借款和短期借款减少所致；期末现金及现金等价物余额同比增加402.7%，主要原因是收到控股股东的资金所致。

9、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，公司所有权或使用权受到限制的资产情况如下：

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）

10、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

报告期内，不存在对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况。

11、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内，公司按时归还了浙江民泰商业银行流动资金贷款800万元；金亚软件2015按时归还了招商银行4000万元、深圳金亚按时归还了上海浦发银行1000万元；深圳瑞森思按时归还了公司担保的上海浦发银行1000万元、按时归还了公司担保的平安银行1250万元；公司完成了招商银行3500万元、成都农村商业银行4500万元的续贷，本报告期内，公司归还成都商业银行1100万元。

12、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

公司已按相关约定完成非公开发行债券 12 金亚 01 全部回购事项。

13、报告期内发生的重大事项

报告期内，公司非公开发行债券12金亚01已全部完成本金及利息的兑付。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	57,239,550	21.49%			17,171,865	24,062,805	41,234,670	98,474,220	28.44%
其他内资持股	57,239,550	21.49%			17,171,865	24,062,805	41,234,670	98,474,220	28.44%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	57,239,550	21.49%			17,171,865	24,062,805	41,234,670	98,474,220	28.44%
二、无限售条件股份	209,070,450	78.51%			62,721,135	-24,062,805	38,658,330	247,728,780	71.56%
人民币普通股	209,070,450	78.51%			62,721,135	-24,062,805	38,658,330	247,728,780	71.56%
三、股份总数	266,310,000	100.00%			79,893,000	0	79,893,000	346,203,000	100.00%

1、股份变动的的原因

2015年4月24日，公司首期股票期权与限制性股票激励计划未达到行权条件，因此对66万份股票期权及66.7万股限制性股票进行了回购注销，本次回购注销完成后，注册资本由266,310,000股减少至265,643,000股。但根据公司4月29日的《2014年度权益分派实施》方案，以资本公积金向全体股东每10股转增3股。本次权益分派后，公司总股本由266,310,000股增至346,203,000股。2015年9月16日公司第三次临时股东大会审议通过《减少注册资本的议案》，公司注册资本由346203000股变更为345,536,000股，但因公司未将资本公积金转增资本的20.01万股的注销，尚未在中国登记结算中心完成变动。

2、股份变动的批准情况

(1) 公司于2015年04月24日第三届董事会2015年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》，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；并审议通过《减少注册资本的议案》，注册资本由266,310,000股减少至265,643,000股。

(2) 2015年4月29日召开的2014年度股东大会审议通过《2014年度权益分派实施》，本次权益分派后，公司总股本由266,310,000股增至346,203,000股。

(3) 2015年9月16日，第三次临时股东大会审议通过《减少注册资本的议案》，公司注册资本由346203000股变更为345,536,000股。

3、股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

5、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
周旭辉	72,188,415		24,062,805	96,251,220	离职	2016年2月29日
合计	72,188,415		24,062,805	96,251,220	--	--

二、证券发行与上市情况**(一) 报告期内证券发行（不含优先股）情况**

□ 适用 √ 不适用

(二) 公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√适用 □ 不适用

1、2015年4月29日召开的2014年度股东大会审议通过《2014年度权益分派实施》。本次权益分派后，公司总股本由266,310,000股增至346,203,000股。

2、公司于2015年04月24日第三届董事会2015年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》，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；并审议通过《减少注册资本的议案》，注册资本由266,310,000股减少至265,643,000股。2015年9月16日，第三次临时股东大会审议通过《减少注册资本的议案》，公司注册资本由346,203,000股变更为345,536,000股，尚未在中国登记结算中心完成变动。

上述事项导致公司总股本发生变化，具体情况如下：

总股本	本次变动前（股）	本次变动后（股）
公司总股本	266,310,000	346,203,000

(三) 现存的内部职工股情况

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元/股）	内部职工股的发行数量（股）
2014年05月06日	4.92	1,710,000

现存的内部职工股情况的说明	由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, 限制性股票回购注销 66.7 万股, 故本报告期末, 内部职工股剩 1,355,900 股。
---------------	--

三、股东和实际控制人情况

(一) 公司股东数量及持股情况

单位: 股

报告期末普通股股东总数	32,040	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	33,881	报告期末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 9)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数 (如有) (参见注 9)	0	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周旭辉	境内自然人	27.80	96,251,220	22,211,820	94,916,640		质押	94,916,640
平安信托有限责任公司一平安财富*睿富七号集合资金信托计划	其他	4.32	14,950,000	3,450,000	0	14,950,000		
中国工商银行股份有限公司一汇添富移动互联股票型证券投资基金	其他	1.90	6,583,822	6,583,822	0	6,583,822		
中国银行一招商先锋证券投资基金	其他	1.63	5,655,584	5,655,584	0	5,655,584		
中国工商银行股份有限公司一汇添富民营活力混合型证券投资基金	其他	1.50	5,200,211	5,200,211	0	5,200,211		
中国建设银行股份有限公司一鹏华医疗保健股票型证券投资基金	其他	1.39	4,809,598	4,809,598	0	4,809,598		

中国工商银行股份有限公司—易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.34	4,631,580	4,631,580	0	4,631,580		
中国银行股份有限公司—招商医药健康产业股票型证券投资基金	其他	1.33	4,616,353	4,616,353	0	4,616,353		
中国建设银行股份有限公司—汇添富消费行业混合型证券投资基金	其他	1.31	4,550,375	4,550,375	0	4,550,375		
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	其他	1.30	4,490,781	4,490,781	0	4,490,781		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，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所持有的 14,950,000 股为王仕荣间接持有的股份，王仕荣为周旭辉姐夫，两者互为密切的家庭关系成员，能够对股份公司采取一致行动，两者互为一致行动人。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
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	14,950,000	人民币普通股	14,950,000					
中国工商银行股份有限公司—汇添富移动互联网股票型证券投资基金	6,583,822	人民币普通股	6,583,822					
中国银行—招商先锋证券投资基金	5,655,584	人民币普通股	5,655,584					
中国工商银行股份有限公司—汇添富民营活力混合型证券投资基金	5,200,211	人民币普通股	5,200,211					
中国建设银行股份有限公司—鹏华医疗保健股票型证券	4,809,598	人民币普通股	4,809,598					

投资基金			
中国工商银行股份有限公司一易方达新常态灵活配置混合型证券投资基金	4,631,580	人民币普通股	4,631,580
中国银行股份有限公司一招商医药健康产业股票型证券投资基金	4,809,598	人民币普通股	4,809,598
中国建设银行股份有限公司一汇添富消费行业混合型证券投资基金	4,550,375	人民币普通股	4,550,375
中国工商银行一广发聚富开放式证券投资基金	4,490,781	人民币普通股	4,490,781
王仕荣	3,540,680	人民币普通股	3,540,680
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中,王仕荣为周旭辉姐夫,两者互为密切的家庭关系成员,能够对股份公司采取一致行动,两者互为一致行动人,王仕荣除直接持有 3,540,680 股外,还通过平安信托间接持有 14,950,000 股,合计持有 18,490,680 股。除前述情况外,公司未知前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系,也未知是否属于一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 5)	无		

(二) 公司控股股东情况

控股股东姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周旭辉	中国	无
主要职业及职务	金亚科技股份有限公司控股股东及实际控制人	
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	公司控股股东周旭辉先生持有巴士在线股份有限公司 6.640%股权	

公司报告期控股股东未发生变更。

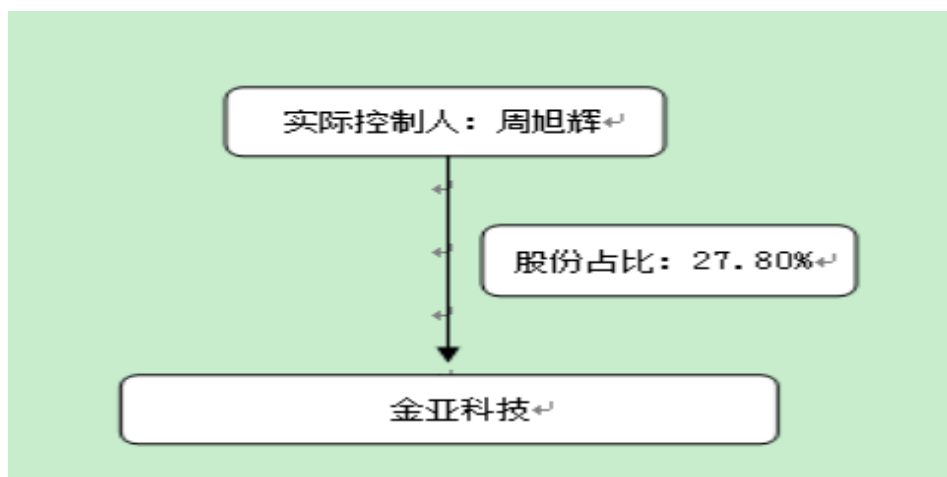
(三) 公司实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
周旭辉	中国	否
主要职业及职务	金亚科技股份有限公司实际控制人	

过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无
----------------------	---

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



(四) 其他持股在 10%以上的法人股东

适用 不适用

(五) 控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

2015 年 6 月 5 日因周旭辉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，决定对周旭辉进行立案调查。周旭辉承诺在此期间对其持有本公司除已进行股票质押式回购的剩余未质押的股份进行锁定。并将积极配合调查，在形成调查结论以前，不转让其在本公司拥有权益的股份。

第七节优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股份 数量(股)	本期减持股 份数量(股)	其他增减变动 (股)	期末持股数 (股)
周旭辉	前任董事长	离任	男	48	2013年09月26日	2015年06月30日	74,039,400	22,211,820	0	0	96,251,220
董昱坤	董事长、财务负责人	现任	男	40	2015年10月16日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
殷建勇	董事、总经理	现任	男	45	2015年09月16日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
何苗	副董事长、董秘	现任	女	38	2013年09月26日	2016年09月26日	150,000	45,000	0	0	195,000
罗进	前任董事、总经理	离任	男	52	2013年09月25日	2016年09月26日	150,000	45,000	0	-195,000	0
王海龙	董事、副总经理	现任	男	45	2013年09月26日	2016年09月26日	150,000	45,000	0	0	195,000
周良超	前任独立董事	离任	男	54	2013年09月26日	2015年10月15日	0	0	0	0	0
陈宏	独立董事	现任	男	60	2013年09月26日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
潘学模	独立董事	现任	男	64	2015年05月26日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
陈维亮	前任独立董事	离任	男	47	2013年09月26日	2015年05月12日	0	0	0	0	0
张晓远	独立董事	现任	男	45	2015年12月31日	2016年09月26日	6,630	0	0	0	6,630

丁勇和	前任财务总监、 副总经理	任免	男	44	2014年06月20日	2015年10月16日	0	0	0	0	0
曾兴勇	监事	离任	男	35	2013年09月26日	2015年03月31日	0	0	0	0	0
张世杰	监事	离任	男	56	2013年09月26日	2015年09月15日	0	0	0	0	0
刘志宏	监事	离任	男	56	2013年09月26日	2015年10月15日	0	0	0	0	0
熊玲	监事	现任	女	47	2015年09月16日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
杨欣悦	监事	现任	女	26	2015年04月01日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
段辉	监事	现任	男	44	2015年10月15日	2016年09月26日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	74,496,030	22,346,820	0	195,000	96,647,850

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
周旭辉	董事长	离任	2015 年 06 月 30 日	个人原因
罗进	董事、总经理	离任	2015 年 09 月 16 日	个人原因
陈维亮	独立董事	离任	2015 年 05 月 12 日	身体原因且精力不济
周良超	独立董事	解聘	2015 年 10 月 15 日	无法履职
曾兴勇	监事	离任	2015 年 03 月 31 日	个人原因
张世杰	监事	离任	2015 年 09 月 15 日	个人原因
刘志宏	监事	离任	2015 年 10 月 15 日	个人原因
丁勇和	财务总监	离任	2015 年 10 月 16 日	个人原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近5年的主要工作经历

本公司董事、监事、高级管理人员均为中国国籍，未持有境外永久居留权。

1、董事会成员

报告期内，公司董事会由7名董事组成，其中独立董事3名，全部由股东大会选举产生。

① **董昱坤**，2007 年 4 月至 2010 年 10 月，曾任香港科浪国际控股有限公司集团市场运营总监 CM0，负责公司战略规划、市场规划及布局、投资分析与 品牌管理；2010 年 12 月至 2015 年 8 月，曾任香港创意科技有限公司副总经理、 总经理，负责公司全面运营管理（包含生产、研发、销售及财务等）。2015年10月至今，任本公司财务负责人、董事、董事长。

② **殷建勇**，曾任中广亚广播信息网络有限公司总裁助理、北京鸿联九五信息产业有限公司助理总裁、上海相拥信息技术有限公司董事总经理，2012 年 5 月至 2015 年 8 月任上海相拥信息技术有限公司董事总经理。2015年8月至今，任本公司董事、总经

理。

③ **何苗**，2009年10月至今，历任本公司人力资源部经理、行政副总监、行政总监，现任本公司董事、副董事长、董事会秘书。

④ **王海龙**，2009年7月至今，历任本公司技术总监、总经理，现任本公司董事、副总经理、成都致家视游网络技术有限公司总经理。

⑤ **潘学模**，2015年3月至今，任四川长江职业学院客座教授。

⑥ **陈宏**，2003年7月至今，任电子科技大学经济与管理学院教授、博士生导师，电子科技大学营销管理研究所所长。

⑦ **张晓远**，1994年9月至今，任四川大学法学院副教授。

2、监事会成员

公司监事会由3名监事组成，其中2名为职工监事，由职工代表大会选举产生；段辉由股东提名，经公司股东大会选举产生。

1) **熊玲**，2003年2月至今，历任本公司总经办文员、采购文员、计划员，现任本公司计划室副主任、公司工会妇女委员会主任、监事会主席。

2) **杨欣悦**，2013年6月至今，任本公司证券事务专员，2015年4月至今，任公司监事。

3) **段辉**，曾任四川鸿通科技实业有限责任公司产品事业部经理、成都九洲超声技术有限公司副总经理，2015年3月至今，任成都联星微电子有限公司 C00，2015年10月至今，任公司监事。

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
陈宏	电子科技大学经济与管理学院	教授、博士生导师			是
	四川迅游网络科技股份有限公司	独立董事	2015年05月11日	2018年05月11日	是
	成都振芯科技股份有限公司	独立董事	2015年07		是

			月 16 日		
	四川明星电力股份有限公司 (600101)	独立董事	2015 年 02 月 16 日		是
	成都三泰控股集团股份有限公司 (002312)	董事	2015 年 03 月 04 日		是
潘学模	四川长江职业学院	客座教授	2015 年 03 月 01 日		是
	吉峰农机连锁股份有限公司	独立董事	2014 年 01 月 23 日	2017 年 01 月 23 日	是
	安徽江淮汽车股份有限公司	独立董事	2015 年 12 月 28 日	2018 年 12 月 28 日	是
张晓远	四川大学法学院	副教授	1994 年 09 月 01 日		是
	四川蜀鼎律师事务所	律师			是
段辉	成都联星微电子有限公司	首席运营 官 (COO)	2013 年 05 月 01 日		是
在其他单位 任职情况的 说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一) 董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事的津贴由薪酬与考核委员会提出，经董事会、监事会批准后，提交股东大会审议通过后实施。高级管理人员的绩效考核方案由董事会批准后实施
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事津贴经公司股东大会确认金额，每年在公司领取。职工监事及高级管理人员的报酬根据公司薪酬分配政策，结合其经营绩效、工作能力、岗位职责等考核确定并发放。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员的2015年度薪酬已按规定发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在从公司关联方获取报酬
周旭辉	董事长	男	48	离任	15.6	否
董昱坤	董事长、财务负责人	男	40	现任	26	否
何苗	副董事长、董秘	女	38	现任	50	否
殷建勇	董事、总经理	男	45	现任	14	否
罗进	董事、总经理	男	52	离任	13	否
王海龙	董事、副总经理	男	44	现任	25	否
丁勇和	财务总监	男	44	离任	48	否
周良超	独立董事	男	54	离任	0	否
陈宏	独立董事	男	60	现任	6	否
陈维亮	独立董事	男	47	离任	2.5	否
潘学模	独立董事	男	64	现任	4	否
张晓远	独立董事	男	45	现任	0	否
曾兴勇	监事	男	35	离任	0	否
张世杰	监事	男	56	离任	11.67	否
刘志宏	监事	男	56	离任	0	否
熊玲	监事	女	47	现任	6.8	否
杨欣悦	监事	女	26	现任	5.1	否
段辉	监事	男	44	现任	0	否
合计	--	--	--	--	227.67	--

五、公司员工情况

(一) 员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	231
主要子公司在职员工的数量（人）	41

在职员工的数量合计（人）	272
当期领取薪酬员工总人数（人）	272
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	112
销售人员	26
技术人员	76
财务人员	10
行政人员	48
合计	272
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及本科以上	83
大、中专	77
其他	112
合计	272

（二）薪酬政策

公司坚持“以人为本、德才并举”的人才理念，员工是公司最宝贵的财富。公司严格按照《中华人民共和国劳动合同法》和有关劳动法律法规的规定，向员工提供稳定而有竞争力的薪酬，公司结合市场、地区薪资情况，参照同行内薪资水平，确定了具有竞争力的薪资水平，制定有《薪酬管理制度》与《绩效考核制度》，分别采用高级管理人员年薪制，职能员工岗位绩效工资制，对员工的能力、态度、业绩进行考评，对销售人员按销售业绩、回款情况进行考核，并给予经济利益的奖罚。同时，公司还建立了全面的福利保障体系，包括社会保险、住房公积金、商业保险、工会福利等，充分体现公司的价值观和企业文化。

（三）培训计划

公司尊重每一位员工的价值，关心员工的职业能力的提升，关心员工在组织内的成长，关心员工的工作生活质量，并为员工提供广阔的职业发展空间和能力展现舞台。公司每年收集并制定年度培训计划，积极寻求各种培训资源和渠道，建立了较为完善的培训体系。

在引进外部培训资源的同时，公司还建立了内部讲师队伍，培养了一批不同层次的内部讲师。并根据培训计划，有针对性的开展如新人入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训、普法培训、安全培训、素质拓展等，从而切实有效的加强企业文化和提高各类人员的专业水平。

（四）劳务外包情况

适用 不适用

第九节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作》等法律、法规和中国证监会有关法律法规等的要求，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，规范公司运作，进一步提升公司的规范化和透明度，对于公司不足的地方加以改善，努力做好信息披露工作、做好投资者关系管理，不断提高公司治理水平。截止报告期末，公司治理的实际状况符合《上市公司治理准则》和《深圳证券交易所上市公司规范运作指引》的要求。

独立性

公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在人员、资产、财务、机构、和业务等方面与公司股东相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

(1) 人员独立：公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，履行了合法程序；公司的人事及工资管理与股东完全分开，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在股东单位兼职或领取薪酬；公司在员工管理、社会保障、工资报酬等方面独立于股东和其他关联方。

(2) 资产独立：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方资产相互独立。

(3) 财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设有独立的银行账户，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(4) 机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织

机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

(5) 业务独立：公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

关于股东与股东大会：

公司严格按照《上市公司股东大会规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》和相关法律法规的要求，规范地召集、召开股东大会和表决程序，平等对待所有股东，并尽可能为股东参加股东大会提供便利，使其充分行使股东权利。

关于控股股东与上市公司的关系：

1、公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》规范自己的行为，通过股东大会行使股东权利，未超越股东大会及董事会直接干预公司经营管理。

2、由于控股股东为自然人，持有巴士在线股份，但与公司不存在业务往来，具有一定独立性；其次成都国通为公司控股股东实际控制公司，属于关联方，在本报告期内成都国通及其股东存在为公司提供银行贷款担保的情况，无其他业务往来行为。

3、控股股东于2015年6月30日离职，不在公司担任任何职务。

关于董事与董事会：

《公司章程》、《董事会议事规则》规定规范、透明的董事选聘程序，并严格执行，董事会设董事7名，其中独立董事3名，董事会的人数及人员构成符合法律法规的要求。董事勤勉尽责、能够按时参加会议，认真审议各项议案，积极参加各项培训，独立董事对公司的重大事项均能发表独立意见。公司设立四个董事会专门委员会，并制定了相关规则。

关于监事与监事会：

《公司章程》、《监事会议事规则》规定规范、透明的监事选聘程序，并严格执行，监事会设监事3名，监事会的人数及人员构成符合法律法规的要求。监事勤勉尽责、能

够按时参加会议，认真审议各项议案，对公司的重大事项、财务状况进行监督并发表意见。

关于绩效评价与激励的约束机制：

公司建立了一系列的绩效评价与激励约束机制，对公司高管人员进行绩效评估，经理人员的聘用严格按照法律、法规和《公司章程》的规定进行。

关于利益相关者：

公司充分尊重和维护利益相关者的合法权利，与利益相关者积极合作，向债权人提供必要的信息，加强与各方的沟通，共同推动公司持续、健康地发展。

关于信息披露与透明度：

公司严格按照《深圳证券交易所创业板股票上市股则》以及《信息披露制度》、《投资者管理制度》等法律法规的相关规定，认真履行信息披露义务。公司指定《证券时报》、《中国证券报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，真实、准确、及时地披露公司信息，确保公司所有股东公平的获得相关信息。

公司董事长、独立董事及其他董事履行职责情况

报告期内，公司全体董事严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》、《上市公司治理准则》及《公司章程》等法律、法规及规章制度的规定和要求，履行董事职责，遵守董事行为规范，积极参加相关培训，提高规范运作水平，发挥各自的专业特长，积极的履行职责。董事在董事会会议投票表决重大事项或其他对公司有重大影响的事项时，严格遵循公司董事会议事规则的有关审议规定，审慎决策，切实保护公司和股东特别是社会公众股东的利益。

公司董事长在履行职责时，严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》和《公司章程》规定，行使董事长职权，履行职责。在召集、主持董事会会议时，带头执行董事会集体决策机制，积极推动公司治理工作和内部控制建设、督促执行股东大会和董事会的各项决议，确保董事会依法正常运作。保证独立董事和董事会秘书的知情权，及时将董事会工作运行情况通报其他董事。督促其他董事、监事、高管人员积极参加监管部门组织的培训，并借“三会”召开之际，积极地向公司董事、监事

及其他高级管理人员宣传新的法律、法规，提高董事、监事、高级管理人员的依法履职意识，确保公司规范运作。

公司独立董事陈宏先生、潘学模先生、张晓远先生，能够严格按照《公司章程》、《独立董事工作制度》等规定，本着对公司、股东负责的态度，勤勉尽责，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，客观地发表自己的看法及观点，积极深入公司及控股子公司现场调研，了解公司运营、研发经营状况和内部控制的建设及董事会决议、股东会决议的执行情况，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断。在报告期内，对公司关联交易、续聘审计机构、内控的自我评价等事项发表独立意见，不受公司和控股股东的影响，切实维护了中小股东的利益。

报告期内，公司三名独立董事对公司董事会的议案及公司其他事项均没有提出异议。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、公司自成立以来严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，在人员、资产、财务、机构、和业务等方面与公司股东相互独立，拥有独立完整的采购、生产、销售、研发系统，具备面向市场自主经营的能力。

(1) 人员独立：公司的董事、监事均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举，履行了合法程序；公司的人事及工资管理与股东完全分开，总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均未在股东单位兼职或领取薪酬；公司在员工管理、社会保障、工资报酬等方面独立于股东和其他关联方。

(2) 资产独立：公司具备与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权和使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统，与发起人及其他关联方资产相互独立。

(3) 财务独立：公司设有独立的财务会计部门，配备了专门的财务人员，建立了符合有关会计制度要求、独立的会计核算体系和财务管理制度。公司开设有独立的银行账号，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。

(4) 机构独立：公司健全了股东大会、董事会、监事会等法人治理机构，各组织机构依法行使各自的职权；公司建立了独立的、适应自身发展需要的组织机构，制订了完善的

岗位职责和管理制度，各部门按照规定的职责独立运作。

(5) 业务独立：公司已经建立了符合现代企业制度要求的法人治理结构和内部组织结构，在经营管理上独立运作。公司独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，具备面向市场自主经营的能力。

2、公司控股股东严格按照《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《公司章程》规范自己的行为，通过股东大会行使股东权利，未超越股东大会及董事会直接干预公司经营管理，由于控股股东为个人，且其个人无其他投资项目，公司与控股股东之间不存在业务往来，具有独立性。控股股东严格遵循法律法规和《公司章程》规定的条件和程序提名董事、监事候选人。

三、同业竞争情况

报告期内，公司股东、董事、监事不存在同业竞争情况。

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2014 年度	年度股东大会	30.11%	2015 年 04 月 29 日	2015 年 04 月 29 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2015 年第一次	临时股东大会	33.58%	2015 年 05 月 25 日	2015 年 05 月 25 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2015 年第二次	临时股东大会	1.34%	2015 年 07 月 31 日	2015 年 07 月 31 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2015 年第三次	临时股东大会	28.96%	2015 年 09 月 16 日	2015 年 09 月 16 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
2015 年第四次	临时股东大会	29.66%	2015 年 10 月 15 日	2015 年 10 月 15 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/

五、报告期内独立董事履行职责的情况

(一) 独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会情况						
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
陈宏	17	17	0	0	0	否
陈维亮	7	6	0	0	1	否
周良超	16	7	0	0	9	是
潘学模	10	8	2	0	0	否
张晓远	1	0	1	0	0	否
独立董事列席股东大会次数		4				

(二) 连续两次未亲自出席董事会的说明

独立董事周良超因无法联系，从 2015 年 5 月 5 日起均未亲自参加公司董事会，也未委托他人参加公司董事会。

(三) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

(四) 独立董事履行职责的其他说明

报告期内，公司认真听取独立董事对公司经营管理方面的建议，并认真予以记录，积极采取措施整改，并认真分析后采取预防措施。目前针对公司内控制度的完善修订工作还在进行中，待完善全部内控相关制度修订后，将及时提交董事会审议并予以公告。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设四个专门委员会，分别为审计委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会及战略委员会。2015年各专门委员会本着勤勉尽责的原则，按照有关法律法规、规范性文件及公司各专门委员会工作细则的有关规定开展相关工作。四个专门委员会自成立起一直按照相应的议事规则运作，在公司内部审计、人才选拔、薪酬与考核等各个方面发挥着

积极的作用。

1、审计委员会的履职情况

审计委员会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定，积极履行职责。报告期内，审计委员会共计召开了五次会议，审查了公司内部控制制度及执行情况，审核了公司所有重要的会计政策，定期了解公司财务状况和经营情况，督促和指导内审部门对公司财务管理运行情况进行定期和不定期的检查和评估，委员会认为公司内控制度体系符合法律、法规及《公司章程》的要求，适应当前公司生产经营实际情况的需要，并能够得到有效的执行。同时，审计委员会还就下列事项展开工作：（1）与会计师事务所就年度审计报告编制进行沟通与交流；（2）与公司就重大会计差错调整进行沟通；（3）对大股东重大关联交易进行审计沟通；（4）审议公司内审部门提交的季度工作报告，年度工作计划；（5）对会计师事务所的工作进行评价。

2、薪酬与考核委员会的履职情况

薪酬与考核委员会对公司董事和高级管理人员的薪酬情况进行了审核，认为其薪酬标准和年度薪酬总额的确定符合公司相关薪酬管理制度的规定。同时，薪酬与考核委员会不断探讨绩效考核体系的进一步完善。报告期内，薪酬与考核委员会召开了一次会议，按绩效评价标准和程序，对公司董事、监事、高级管理人员2015年度薪酬进行调整。

3、提名委员会的履职情况

报告期内，提名委员会认真履行职责，对公司董事会规模和人员结构的情况、董事和经理人员的任职资格等相关事宜提出建议；报告期内，提名委员会召开了四次会议，成员全部出席会议，审议并通过了《关于聘请殷建勇为公司董事、总经理的议案》、《关于聘请董昱坤为公司董事的议案》、《关于聘请董昱坤为公司财务负责人的议案》、《关于聘请董昱坤为公司董事长的议案》、《关于聘请张晓远为独立董事的议案》。

4、战略委员会的履职情况

2015年公司战略委员会认真履行职责，按照《公司章程》的相关规定，勤勉尽责，积极开展工作。报告期内，战略委员会召开一次会议，审议《关于发行股份及支付现金购买资产并配套募集资金暨关联交易》的议案。

七、监事会工作情况

公司监事会就有关风险召开监事会会议情况及相关意见

会议届次	召开日期	参会监事	会议决议刊登的指定网站查询索引	会议决议刊登的信息披露日期	有关风险的简要意见
第三届监事会 2015 年第一次会议	2015 年 02 月 12 日	曾兴勇、张世杰、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 02 月 12 日	无
第三届监事会 2015 年第二次会议	2015 年 04 月 01 日	曾兴勇、张世杰、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 04 月 01 日	无
第三届监事会 2015 年第三次会议	2015 年 04 月 24 日	张世杰、杨欣悦、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 04 月 24 日	无
第三届监事会 2015 年第四次会议	2015 年 05 月 06 日	张世杰、杨欣悦、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 05 月 06 日	无
第三届监事会 2015 年第五次会议	2015 年 07 月 10 日	张世杰、杨欣悦、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 07 月 10 日	无
第三届监事会 2015 年第六次会议	2015 年 08 月 27 日	张世杰、杨欣悦、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 08 月 27 日	无
第三届监事会 2015 年第七次会议	2015 年 09 月 16 日	张世杰、杨欣悦、刘志宏	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 09 月 16 日	无
第三届监事会 2015 年第八次会议	2015 年 10 月 23 日	熊玲、段辉、杨欣悦	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2015 年 10 月 23 日	无
第三届监事会 2015 年第九次会议	2015 年 12 月 31 日	熊玲、段辉、杨欣悦	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	2016 年 01 月 01 日	无

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了较为完善的人力资源管理体系，包括招聘、培训、薪酬福利体系、绩效评

估体系等。公司高级管理人员的收入与工作绩效直接挂钩。在公司领取薪酬的董事、监事和高级管理人员的报酬，依据公司绩效考核管理办法予以确定。薪酬与考核委员会负责对高级管理人员的工作能力、履职情况、责任目标完成情况进行考评，制定薪酬方案，并报公司董事会薪酬与考核委员会审议。

报告期内，公司高级管理人员能够严格按照《公司法》、《公司章程》及国家有关法律法规认真履行职责，积极落实公司股东大会和董事会相关决议，认真履行了工作职责。公司各项考评及激励机制执行情况良好，起到了应有的激励和约束作用。

九、内部控制评价报告

（一）报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

√是□否

报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

本次提供的公司内部控制评价报告的选定的基准日是 2015 年 12 月 31 日。根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，公司认为，从 2015 年 01 月 01 日起到内部控制评价报告基准日止的期间，存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会经过认真审慎，认为本年度财务报告内部控制存在以下重大缺陷：

1、公司设立有审计部，但是审计部人员于 2015 年 7 月辞职后，截至本报告基准日暂未招聘到位，且未对审计专职人员缺失情况下做出新的安排及调整，导致内部审计工作未得到严格执行，内部审计相关要求未得到执行。因此虽然公司所采用的财务内部控制制度是较为完备且合法合规的，但财务相关人员是否严格执行到位的情况未得到内部审计。从而造成相关制度在经营管理活动中未能取得理想的结果。

2、公司对已经公布的财务报表进行重大更正。2015 年 6 月 4 日，金亚科技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，公司根据立案调查通知书开展了财务自查。并于 2015 年 8 月 31 日发布了《关于对以前年度重大会计差错更正与追溯调整的公告》。上述重大会计差错更正构成财务报告内部控制重大缺陷。

经过对公司内部控制进行的自我评估，目前公司存在整体内控意识不强，内部控制制

度在经营管理活动中未能充分发挥作用，公司内控制度执行的有效性存在缺陷等问题，需要进一步整改。

（二）内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2016 年 04 月 30 日	
内部控制评价报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	7	4
定量标准	3	1
财务报告重大缺陷数量（个）	5	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

内部控制鉴证报告中的审议意见段	
鉴证结论：注册会计师认为，由于上述内部控制的重大缺陷及其对实现控制目标的影响，金亚科技公司未能按照《企业内部控制基本规范》及相关规定于 2015 年 12 月 31 日在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。	
内控鉴证报告披露情况	披露
内部控制鉴证报告全文披露日期	2016 年 04 月 30 日

内部控制鉴证报告全文披露索引	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn/
内控鉴证报告意见类型	否定意见
非财务报告是否存在重大缺陷	是

注：披露索引可以披露公告的编号、公告名称、公告披露的网站名称。

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制鉴证报告

是 否

会计师事务所出具非标准意见的内部控制鉴证报告的说明

导致否定意见的事项

重大缺陷是内部控制中存在的、可能导致不能及时防止或发现并纠正财务报表出现重大错报的一项控制缺陷或多项控制缺陷的组合。

我们发现金亚科技财务报告内部控制存在如下重大缺陷：

1、2015年6月4日，金亚科技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，公司根据立案调查通知书开展了财务自查。并于2015年8月31日发布了《关于对以前年度重大会计差错更正与追溯调整的公告》。上述重大会计差错更正构成财务报告内部控制重大缺陷，对财务报表期初的应收账款、应付账款、货币资金及关联方往来余额的准确性产生重大影响。2015年底，金亚科技尚未完成上述重大缺陷的整改工作。

2、2015年7月，金亚科技审计部原审计主任离职后一直无人接替，内部审计机构对内部控制的监督无效，构成财务报告内部控制重大缺陷。

3、金亚科技对联营企业投资业务未能进行有效的后续管理。上述内部控制重大缺陷影响财务报表的长期股权投资、投资收益等科目的准确性。2015年底，金亚科技尚未完成上述重大缺陷的整改工作。

有效的内部控制能够为企业及时防止或发现财务报表中的重大错报提供合理保证，而上述重大缺陷使贵公司内部控制失去这一功能。

会计师事务所出具的内部控制鉴证报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	无法表示意见
审计报告签署日期	2016 年 04 月 28 日
审计机构名称	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	中兴华审字（2016）第 NT-0019
注册会计师姓名	康辉 倪孙泉

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

二〇一六年四月二十八日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金亚科技股份有限公司

2015 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	217,186,193.97	127,370,034.81
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000.00	105,000.00
衍生金融资产		
应收票据	6,519,120.00	16,032,787.93
应收账款	116,716,308.35	254,277,904.07
预付款项	4,839,055.62	18,539,977.44
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	196,897,551.45	181,053,533.08
买入返售金融资产		
存货	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	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：		
发放贷款及垫款		
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	50,421,997.57	40,524,321.53
投资性房地产		
固定资产	44,427,281.60	66,493,314.06
在建工程	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	26,218,314.53	43,530,720.05
开发支出	8,617,233.57	3,322,035.07
商誉		49,498,790.45
长期待摊费用		9,395,830.57
递延所得税资产	11,802,187.21	28,103,823.30
其他非流动资产	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
流动负债：		
短期借款	69,000,000.00	160,500,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	6,225,600.00	14,158,760.80
应付账款	81,905,878.13	90,420,813.99
预收款项	1,016,784.35	16,248,161.22
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,254,284.08	4,597,853.09
应交税费	21,088,021.80	19,366,779.25
应付利息	174,509.26	6,616,906.45
应付股利		
其他应付款	422,237,428.12	106,673,383.43
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		42,103,652.11
其他流动负债	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		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	610,152,090.21	672,741,421.49
所有者权益：		
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	287,724,379.17	328,280,070.52
减：库存股	5,131,560.00	8,413,200.00
其他综合收益	1,199,324.60	-4,481,675.40
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-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：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	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	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	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	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
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：		
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：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	248,379,772.55	530,974,459.13
其中：营业收入	248,379,772.55	530,974,459.13
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	370,670,704.70	552,106,768.32
其中：营业成本	206,896,885.85	408,867,872.45
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
营业税金及附加	835,964.20	2,870,096.26
销售费用	30,583,757.14	35,706,665.94
管理费用	66,391,032.47	69,040,767.69
财务费用	22,621,753.62	23,975,271.59

资产减值损失	43,341,311.42	11,646,094.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	38,000.00	648,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）	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
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,889,192.88	-16,820,085.37
加：营业外收入	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	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
四、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	18,334,252.17	-6,602,381.25
五、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
六、其他综合收益的税后净额	5,681,000.00	-5,205,108.17
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	5,681,000.00	-5,205,108.17
（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	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		
七、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
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0370	0.0047
（二）稀释每股收益	0.0418	0.0047

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

注：财务费用涉及金融业务需单独列示汇兑收益项目。

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	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	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）	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		
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		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		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	401,595,395.47	603,364,868.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还	2,828,526.08	1,901,520.64
收到其他与经营活动有关的现金	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
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	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	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
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
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	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	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	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	210,185,593.97	41,811,514.01

法定代表人：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	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：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

7、合并所有者权益变动表

编制单位：金亚科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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

(二)所有者投入和减少资本					39,337,308.65	-3,281,640.00						-19,474,185.59	23,144,763.06
1. 股东投入的普通股												-19,474,185.59	-19,474,185.59
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					847,905.28	-3,281,640.00							4,129,545.28
4. 其他					38,489,403.37								38,489,403.37
(三)利润分配												-23,967,900.00	-23,967,900.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-23,967,900.00	-23,967,900.00
4. 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、本期期末余额	346,203,000.00				287,724,379.17	5,131,560.00	1,199,324.60				-290,241,310.18	339,753,833.59

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	264,600,000.00				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													
前期差错更正					105,084.59		178.57		-16,745,107.29		-283,830,313.52		-300,470,157.65
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	264,600,000.00				322,213,974.66		723,432.77				-280,323,958.86	12,621,902.04	319,835,350.61

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	1,710,00 0.00				6,066,095.86	8,413,2 00.00	-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	1,710,00 0.00				6,066,095.86	8,413,2 00.00						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	1,710,00 0.00				6,703,200.00	8,413,2 00.00							
4. 其他					-637,104.14							2,299,581.91	1,662,477.77
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东) 的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结 转													
1. 资本公积转增资本(或 股本)													
2. 盈余公积转增资本(或 股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													

4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	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

法定代表人：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	266,310,000.00				330,474,567.84	8,413,200.00				-237,038,525.90	351,332,841.94
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											

二、本年期初余额	266,310,000.00				330,474,567.84	8,413,200.00				-237,038,525.90	351,332,841.94
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	79,893,000.00				-73,585,010.13	-3,281,640.00				-43,175,389.44	-33,585,759.57
(一) 综合收益总额										-2,602,832.94	-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										-40,572,556.50	-40,572,556.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东) 的分配										-23,967,900.00	-23,967,900.00
3. 其他										-16,604,656.50	-16,604,656.50
(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、本期期末余额	346,203,000.00				256,889,557.71	5,131,560.00				-280,213,915.34	317,747,082.37

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	264,600,000.00				322,108,890.07				16,745,107.29	25,868,254.54	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、本年期初余额	264,600,000.00				322,108,890.07					-254,209,342.05	332,499,548.02
三、本期增减变动金额 (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										17,170,816.15	17,170,816.15
(二) 所有者投入和减少资本	1,710,000.00				8,365,677.77	8,413,200.00					1,662,477.77
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						1,662,477.77
(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、本期期末余额	266,310,000.00				330,474,567.84	8,413,200.00				-237,038,525.90	351,332,841.94

法定代表人：董昱坤

主管会计工作负责人：董昱坤

会计机构负责人：李国路

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	期初累计积影响数
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	-304,423,068.69
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	-324,999,848.37
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	-324,999,848.37
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	-328,960,335.26
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 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	期初累计积影响数
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, 占其持有公司股票的 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

