

证券代码：300028

证券简称：金亚科技

公告编号：2016-011

金亚科技股份有限公司

关于自查报告的公告

本公司及其董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

金亚科技股份有限公司（以下简称“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，决定对公司及周旭辉进行立案调查。公司于2015年6月10日在中国证监会指定的创业板信息披露网站上披露了《关于股价异动暨停牌自查的公告》（公告编号：2015-067），自2015年6月9日（星期二）下午13:00开市起停牌自查。在公司股票停牌期间，公司按照中国证监会和深圳证券交易所的要求，及时履行信息披露义务，每五个交易日发布了一次暂停上市及风险提示性公告。现就停牌期间自查情况说明如下：

一、重要说明

（一）目前中国证监会的调查结果尚未取得，最终调查结果以中国证监会出具的结论为准。

（二）公司因重大差错更正已经于2015年8月27日通过公司董事会审议，并披露了《关于对以前年度重大会计差错更正与追溯调整》（详见公告编号：2015-114）。具体以经具有证券从业资质的审计机构审计为准。

二、本次自查发现的主要问题及原因分析

（一）发现的主要问题

根据自查情况来看，本次问题主要是公司整体的内控意识不强，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，个别管理人员法律意识淡薄，导致出现重大会计差错。具体问题如下：

1、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；

2、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；

3、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；

4、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》的相关规定。

（二）原因分析

公司虽然根据《公司法》、《会计法》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》，结合公司自身的业务特点，建立了相对完整的《企业会计管理制度》、《内部控制总则》等内部控制制度，公司现有的内部控制制度符合我国有关法律法规以及监管部门有关规范性文件的规定。但公司整体的内控意识不强，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，对于与财务报表准确性相关的内部控制执行存在重大缺陷，因此公司将根据相关的内控制度进一步整改，强化制度的预防机制。

三、纠正措施

公司根据上述情况，在编制 2015 年半年度合并财务报表时，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定要求，进行了追溯调整。但还需经具有证券从业资质的审计机构审计。

（一）具体调整如下列几项

合并报表项目	2014 年 12 月 31 日		
	更正前	更正后	更正数

货币资金	345,233,917.25	124,288,468.23	-220,945,449.02
应收账款	227,734,095.01	195,601,420.57	-32,132,674.44
其他应收款	17,528,397.41	252,657,298.80	235,128,901.39
其他非流动资产	310,481,575.39	481,575.39	-310,000,000.00
未分配利润	25,342,172.20	-282,272,713.83	-307,614,886.03
营业收入	558,229,470.47	527,897,748.16	-30,331,722.31
营业成本	422,349,036.51	406,062,705.81	-16,286,330.70
营业利润	8,527,577.63	-5,627,144.47	-14,154,722.10
净利润	26,325,454.73	7,014,339.84	-19,311,114.89

（二）具体的会计处理

1、货币资金科目调整

经自查，发现 2014 年货币资金账实不符数据，依据 2014 年年末财务报表货币资金科目余额与 2014 年年末银行对帐函证单的差异，调减了货币资金科目金额 220,945,449.02 元。

2、应收账款调整

经自查，发现在确认 2014 年销售业务时，未遵循谨慎原则，导致多计应收账款，经公司逐一核实后，调减应收账款金额 32,132,674.44 元。

3、其他应收款调整

经自查，发现了公司少计往来款项，造成公司其他应收款项账实不符，调增了其他应收款项 235,128,901.39 元。

4、其他非流动资产科目调整

经公司自查，2014 年金亚科技股份有限公司账上所列支付四川宏山建设工程有限公司工程预付款 310,000,000.00 元，没有实际支付。因此调减了其他非流动资产 310,000,000.00 元。

5、营业收入、营业成本、营业利润和净利润调整

经公司自查，发现在确认 2014 年销售业务时，未遵循谨慎原则，导致多计应收账款、营业收入和营业成本，调减营业收入 30,331,722.31 元，调减营业成本 16,286,330.70 元，导致营业利润调减 14,154,722.10 元；因调减营业收入造成的多交增值税无法退回，因此调增了营业外支出 5,156,392.79 元，以上两项导致净利润调减 19,311,114.89 元

6、未分配利润调整

2014 年末未分配利润金额 307,614,886.03 元，导致调减的因素为：因 2014 年会计差错更正调减 19,311,114.89 元；因 2014 年度以前会计差错更正调减 288,303,771.14 元。

（三）公司及实际控制人已经深刻认识到了相关问题的违法性、危害性，并主动采取措施，积极整改。

实际控制人已主动辞去公司董事长职务，并承诺承担全部责任及损失。7 月 15 日，大股东将其个人持有的 10%天象互动股权以 2.2 亿元平价转让给上市公司，以冲抵其占用的 2.17 亿元款项（具体见公告编号：2015-092、2015-098），至此大股东占用资金已全额补偿完毕。同时为保护中小股东利益，实际控制人承诺，将按同期银行贷款基准利率，在一年内向公司全额支付所占用资金的利息。上述占用资金及相应利息大股东已采用归还现金方式和以股抵债的方式全部清偿。具体还将经证券从业资质的审计机构审计。

四、消除上述事项及其影响的可能性

（一）公司将继续积极配合并密切关注监管部门立案调查进展情况，并及时履行信息披露义务。按照有关证券法律法规和公司相关管理制度，对公司存在的问题进行处理和更正，并追究有关负责人的责任。

（二）进行前期重大差错更正及追溯调整，聘请具有证券从业资质的审计机构对追溯调整进行相应审计，客观公允的反应公司的财务状况。保证不发生损害公司和全体股东权益事项。

（三）积极与投资者沟通，保证与全体股东沟通渠道的畅通，增加投资者对

公司的认识、了解和信心；积极与客户沟通，尽量减少该事项对公司业务影响降到最低程度，努力实现公司经营目标，切实保护中小投资者利益。

五、消除该事项及其影响的具体预防措施

（一）公司及公司董事、监事、高管等将加强学习上市公司相关法律、法规及规范性文件，进一步规范公司治理和三会运作机制，强化董事、监事及高级管理人员行为规范，不断健全公司的法人治理结构，提升公司规范化运作水平。

（二）公司董事会将督促公司进一步提升、完善内部控制体系，并将依据《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《上市公司治理准则》及《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板规范运作指引》等相关规定，开展内部控制的全面自查工作，对内部控制制度的设立和执行情况进行内部审计，对存在的内部控制缺陷进行整改和优化，提高公司内部控制有效性。

（三）根据公司业务和规模的不断发展、外部环境的影响、公司资产的增加以及国家法律法规和规范性文件的要求，继续不断改进、充实、健全并及时修订内控制度和管理规范，完善内控体系。

（四）进一步夯实财务基础，确保会计信息质量。按照国家及公司有关会计基础工作规范和要求，进一步规范各项财务业务标准和流程，加强财务核算，及时、完整、真实反映财务信息；加强对财务人员的专业知识培训，提高财务人员的业务素质和专业胜任能力；进一步提高财务会计信息质量，充分认识财务会计信息质量的重要性，努力提高财务会计信息的真实性、完整性、及时性，认真总结基础工作规范化的经验教训，进一步强化对财务会计基础工作的监督和检查。

（五）建立和完善管理信息系统，优化内部管理流程，提高管理效率，加强公司内部控制执行。针对公司精细化管理方面的不足和细节执行不到位情况，2016 年公司将进一步优化 OA 办公流程，结合 ISO9001/GJB9001B 质量管理体系要求，重新梳理销售合同执行全流程，打通营运、实施、质量管理、财务核算全管理环节，建立销售合同管理系统、集团资金管理系统，完善和升级报销系统、绩效考评和项目管理系统，将业务和管理流程梳理的结果落到实处，优化内部管

理流程，加强部门信息的共享和传递，提高内部控制制度执行的有效性。

（六）进一步强化和完善内部监督职能，加强内部审计机构对全公司内部控制制度建立与执行情况的日常监督检查，并对重要的内部控制流程开展有针对性的专项监督检查；加强审计人员对各项经济业务的检查和监督；持续推进公司精细化管理，确保内部控制制度得以有效执行。

（七）组织公司管理层和相关人员，通过内训、外训等多种形式，加强对法律法规及公司各项内控制度的培训学习，强化规范意识，建立良好的内部控制文化。

（八）重新检视《绩效管理规范》，把内部控制制度和规范执行要求落实到工作职责中，修订业务人员奖励政策，把奖励政策与公司收入目标口径一致，加强对销售回款的考核力度，提高绩效考核指标与公司整体目标的一致性。

六、公司进一步整改计划

（一）公司将加紧修订完善公司治理的基本制度建设，如《内部审计管理制度》、《防止控股股东及关联方资金占用专项内控制度》、《财务会计管理制度》，细化与财务相关的系列流程图、操作指南等作业指导书，规范各部门各类报销流程和内控流程，规范财务各岗位操作规范性。

（二）继续夯实公司综合竞争力。

1、继续完成对不良资产进行剥离，主要为香港金亚的重大资产出售。原则上以评估价值为作价依据出售给第三方购买方，目前已聘请相关的独立财务顾问、审计机构、评估机构在对标的公司进行相关的审计、评估工作，其进展情况将严格按照深圳证券交易所要求履行披露义务，敬请广大投资者以 www.cninfo.com.cn 披露信息为准。该不良资产处理完成后，能增加公司运营资金，夯实公司资产，优化公司管理架构，降低管理成本。

2、优良资产的注入与整合。

公司一直积极寻找与公司战略发展规划目标一致的业内优秀公司进行资源

整合。一方面注入优良资产，围绕文化产业链、军工产业链构建公司未来的转型发展之路。另一方面针对公司孵化的下属子公司，引入外部资本、整合外部资源促进子公司的进一步发展。

3、聚焦核心业务，夯实主营业务竞争力。

公司一是以“平台+内容+设备”为主线，扩展针对传统业务客户端的内容和平台运营服务，以服务、内容继续赢得老客户市场，同时采用新技术、新产品、新应用迎来传统产品与新产品的有机结合，进一步扩大新客户体量；围绕智能家居、智慧城市需求进一步加强城市公共安全监控平台、智慧城市应用体验的技术开发与积累。二是围绕文化传媒产业链之游戏文化产业生态链的发展，进一步加强“平台+内容+流量”的变现能力，提升品牌文化价值，并打造游戏衍生品，布局完整的产业链。三是加大军工技术、资本的投入，围绕海、空等方面的国防设备、信息化服务等提升研发研制技术能力、制造能力，不断提升服务质量。同时展开产学研相结合的方式、与相关行业领先的企业联合成立实验室、技术中心等模式加强公司军工方面的技术竞争力。

七、其他需要说明的事项

公司根据自查中出现的问题制定了整改计划，欢迎监管部门和广大投资者对公司治理情况及整改情况进行评议并提出改进意见，促使公司不断完善治理结构，提高公司治理水平。为了切实做好加强公司治理专项工作，方便投资者对公司专项治理活动进行监督建议，现将公司设立的专门电话和传真公告如下：

电话：028-68232100 028-68232103

传真：028-68232100

邮箱：stocks@geeya.cn

联系人：何苗（董事会秘书） 田晔（证券事务代表）

同时，投资者和社会公众还可以通过全景网互动易平台和深圳证券交易所网

站（www.szse.cn）上市公司治理评议专栏进行评议。

特此公告！

金亚科技股份有限公司 董事会
二〇一六年一月十四日