



金亚科技股份有限公司

2016 年度

审计报告

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）



目 录

审计报告

合并及母公司资产负债表	1-4
合并及母公司利润表	5-6
合并及母公司现金流量表	7-8
合并及母公司所有者权益变动表	9-12
财务报表附注	13-75

审计报告

亚会 A 审字(2017)0078 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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

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公司管理层的责任，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

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、导致出具保留意见的事项

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，我们无法判断证监会立案调查结论对金亚科技财务报表可能产生的影响。

四、保留意见

我们认为除“导致出具保留意见的事项”部分所述事项产生的影响外，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了金亚科技有限公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司的财务状况以及 2016 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周英

中国·北京

中国注册会计师：周含军

二〇一七年四月二十四日

合并资产负债表

编制单位：金业科技股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金	六（一）	14,447,435.83	217,186,193.97
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
应收票据	六（二）		6,519,120.00
应收账款	六（三）	44,282,411.74	116,716,308.35
预付款项	六（四）	12,538,475.34	4,839,055.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六（五）	20,961,848.60	197,087,551.45
存货	六（六）	6,220,551.80	50,837,777.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六（七）	4,689,416.16	2,758,471.31
流动资产合计		103,140,139.47	595,954,478.38
非流动资产：			
可供出售金融资产	六（八）	75,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六（九）	178,877,346.18	58,157,274.24
投资性房地产			
固定资产	六（十）	33,425,718.02	44,273,172.88
在建工程	六（十一）	128,007,278.60	119,647,344.07
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六（十二）	41,631,484.77	26,218,314.53
开发支出	六（十三）	4,107,962.53	8,617,233.57
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六（十四）	10,483,089.06	11,802,187.21
其他非流动资产	六（十五）		99,500,000.00
非流动资产合计		396,607,879.16	368,215,526.50
资产总计		499,748,018.63	964,170,004.88

合并资产负债表（续）

编制单位：金亚科技股份有限公司

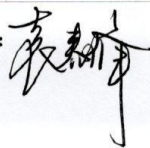
单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款	六（十六）		69,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	六（十七）		6,225,600.00
应付账款	六（十八）	44,307,544.41	88,447,178.13
预收款项	六（十九）	2,449,729.35	1,016,784.35
应付职工薪酬	六（二十）	1,922,854.72	3,254,284.08
应交税费	六（二十一）	16,057,908.56	21,088,021.80
应付利息			174,509.26
应付股利			
其他应付款	六（二十二）	82,589,257.76	420,526,759.27
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六（二十三）	139,880.00	373,213.44
其他流动负债			
流动负债合计		147,467,174.80	610,106,350.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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	六（二十四）	979,160.00	1,119,040.00
递延所得税负债		1,419,436.17	4,320,930.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,398,596.17	5,439,970.68
负债合计		149,865,770.97	615,546,321.01
实收资本	六（二十五）	343,980,000.00	346,203,000.00
资本公积	六（二十六）	310,581,305.67	289,933,669.69
减：库存股	六（二十七）		5,131,560.00
其他综合收益	六（二十八）		1,199,324.60
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	六（二十九）	-304,679,058.01	-283,580,750.42
归属于母公司所有者权益合计		349,882,247.66	348,623,683.87
少数股东权益			-
所有者权益合计		349,882,247.66	348,623,683.87
负债和所有者权益总计		499,748,018.63	964,170,004.88

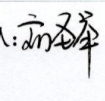
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：人民币元


资产	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动资产：			
货币资金		14,281,393.91	206,646,497.27
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
应收票据		-	6,519,120.00
应收账款	十二（一）	44,282,411.74	82,245,972.35
预付款项		2,507,074.34	2,601,774.62
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十二（二）	90,230,924.13	233,420,014.33
存货		6,220,551.80	9,114,777.68
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		4,689,416.16	2,758,471.31
流动资产合计		162,211,772.08	543,306,627.56
非流动资产：			
可供出售金融资产		75,000.00	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二（三）	225,312,915.42	180,638,843.48
投资性房地产			
固定资产		33,400,839.86	39,885,203.79
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		21,789,063.31	26,218,314.53
开发支出		3,572,066.37	4,128,951.41
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,483,049.06	11,240,728.26
其他非流动资产			99,500,000.00
非流动资产合计		294,632,934.02	361,612,041.47
资产总计		456,844,706.10	904,918,669.03


资产负债表（续）

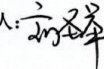
编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年12月31日	2015年12月31日
流动负债：			
短期借款			69,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据			6,225,600.00
应付账款		18,847,358.28	44,057,577.00
预收款项		2,449,729.35	1,016,784.35
应付职工薪酬		1,775,680.42	2,945,839.03
应交税费		16,057,906.54	16,480,711.91
应付利息			161,593.11
应付股利			
其他应付款		84,909,190.56	432,600,446.86
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		139,880.00	373,213.44
其他流动负债			
流动负债合计		124,179,745.15	572,861,765.70
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
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		979,160.00	1,119,040.00
递延所得税负债		1,419,436.17	4,320,930.68
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,398,596.17	5,439,970.68
负债合计		126,578,341.32	578,301,736.38
实收资本		343,980,000.00	346,203,000.00
其他权益工具			
资本公积		270,564,380.59	259,098,848.23
减：库存股			5,131,560.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-284,278,015.81	-273,553,355.58
所有者权益合计		330,266,364.78	326,616,932.65
负债和所有者权益总计		456,844,706.10	904,918,669.03

公司法定代表人： 

主管会计工作的公司负责人： 

公司会计机构负责人： 

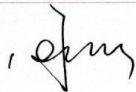
合并利润表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	六（三十）	143,450,239.21	248,379,772.55
减：营业成本	六（三十）	115,384,784.75	206,896,885.85
税金及附加	六（三十一）	493,543.02	835,964.20
销售费用	六（三十二）	18,313,305.60	31,130,765.68
管理费用	六（三十三）	46,604,613.68	66,369,852.97
财务费用	六（三十四）	-9,079,917.69	22,621,753.62
资产减值损失	六（三十五）	-9,463,557.38	43,341,311.42
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六（三十六）	-165,408.93	38,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六（三十七）	-18,659,777.87	135,877,401.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-18,659,777.87	-9,326,821.55
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-37,627,719.57	13,098,640.51
加：营业外收入	六（三十八）	14,994,575.67	29,495,143.00
其中：非流动资产处置利得		12,276,374.09	19,204,136.38
减：营业外支出	六（三十九）	45,806.23	4,242,597.40
其中：非流动资产处置损失		38,305.91	623,662.08
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-22,678,950.13	38,351,186.11
减：所得税费用	六（四十）	-1,580,642.54	18,334,252.17
四、净利润（损失以“-”号填列）		-21,098,307.59	20,016,933.94
归属于母公司所有者的净利润		-21,098,307.59	20,016,933.94
少数股东损益			
五、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,199,324.60	1,199,324.60
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-22,297,632.19	21,216,258.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		-22,297,632.19	21,216,258.54
归属于少数股东的综合收益总额			
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0612	0.0470
（二）稀释每股收益		-0.0612	0.0470

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：金亚科技股份有限公司

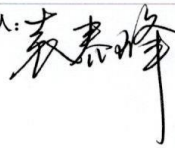
单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
一、营业收入	十二（四）	68,606,698.88	96,794,176.61
减：营业成本	十二（四）	46,924,872.16	69,043,443.43
税金及附加		493,543.02	738,388.19
销售费用		4,604,070.09	10,542,102.40
管理费用		22,818,697.26	28,850,340.33
财务费用		1,798,948.52	14,762,744.76
资产减值损失		-7,822,726.54	157,085,149.39
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）		-15,319,928.06	200,269,414.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-15,319,928.06	-9,326,821.55
二、营业利润（损失以“-”号填列）		-15,530,633.69	16,041,422.48
加：营业外收入		2,700,464.06	4,015,971.62
其中：非流动资产处置利得		3,524.28	7,062.20
减：营业外支出		38,305.91	3,224,994.70
其中：非流动资产处置损失		11,745.46	170,592.76
三、利润总额（损失以“-”号填列）		-12,868,475.54	16,832,399.40
减：所得税费用		-2,143,815.31	12,225,784.71
四、净利润（损失以“-”号填列）		-10,724,660.23	4,606,614.69
五、其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		-10,724,660.23	4,606,614.69
七、每股收益			
（一）基本每股收益		-0.0311	0.0108
（二）稀释每股收益		-0.0311	0.0108

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



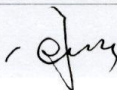
合并现金流量表

编制单位：金亚科技股份有限公司

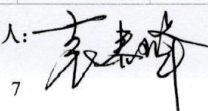
单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		192,274,784.87	401,595,395.47
收到的税费返还		12,650.00	2,828,526.08
收到其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	32,370,509.18	128,546,590.22
经营活动现金流入小计		224,657,944.05	532,970,511.77
购买商品、接受劳务支付的现金		117,971,676.44	227,480,883.62
支付给职工以及为职工支付的现金		24,324,554.93	40,486,336.68
支付的各项税费		5,450,052.02	18,160,152.89
支付其他与经营活动有关的现金	六（四十一）	39,865,347.20	72,112,285.32
经营活动现金流出小计		187,611,630.59	358,239,658.51
经营活动产生的现金流量净额		37,046,313.45	174,730,853.26
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,760,000.00	203,727,307.17
取得投资收益收到的现金		99,240,000.00	31,578,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,500.00	4,647,934.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-9,784,429.16	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		161,219,070.84	239,953,242.15
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		27,092,107.23	30,932,606.58
投资支付的现金		31,325,000.00	99,903,700.00
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		58,417,107.23	130,836,306.58
投资活动产生的现金流量净额		102,801,963.60	109,116,935.57
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	257,608,130.00
筹资活动现金流入小计		6,300,000.00	326,608,130.00
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	386,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,822,490.34	48,346,403.19
支付其他与筹资活动有关的现金		270,973,880.00	3,281,640.00
筹资活动现金流出小计		341,796,370.34	437,628,043.19
筹资活动产生的现金流量净额		-335,496,370.34	-111,019,913.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-865,064.86	-4,453,795.68
五、现金及现金等价物净增加额		-196,513,158.14	168,374,079.96
加：期初现金及现金等价物余额		210,185,593.97	41,811,514.01
五、期末现金及现金等价物余额		13,672,435.83	210,185,593.97

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



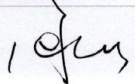
现金流量表

编制单位：金亚科技股份有限公司

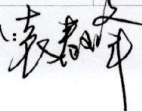
单位：人民币元

项 目	附注	2016年度	2015年度
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		104,060,743.77	200,191,387.14
收到的税费返还		12,650.00	
收到其他与经营活动有关的现金		41,069,231.95	118,237,459.28
经营活动现金流入小计		145,142,625.72	318,428,846.42
购买商品、接受劳务支付的现金		65,262,454.95	96,022,122.98
支付给职工以及为职工支付的现金		13,737,211.92	19,425,048.85
支付的各项税费		5,143,241.30	12,445,829.82
支付其他与经营活动有关的现金		50,301,063.96	46,585,699.36
经营活动现金流出小计		134,443,972.13	174,478,701.01
经营活动产生的现金流量净额		10,698,653.59	143,950,145.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		71,760,000.00	218,000,000.00
取得投资收益收到的现金		99,240,000.00	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		3,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		171,003,500.00	249,540,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,020,286.61	3,576,914.64
投资支付的现金		31,325,000.00	146,694,109.58
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		32,345,286.61	150,271,024.22
投资活动产生的现金流量净额		138,658,213.39	99,268,975.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		6,300,000.00	257,608,130.00
筹资活动现金流入小计		6,300,000.00	326,608,130.00
偿还债务支付的现金		69,000,000.00	336,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,822,490.34	44,300,786.23
支付其他与筹资活动有关的现金		270,973,880.00	3,281,640.00
筹资活动现金流出小计		341,796,370.34	383,582,426.23
筹资活动产生的现金流量净额		-335,496,370.34	-56,974,296.23
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			1,714.73
五、现金及现金等价物净增加额		-186,139,503.36	186,246,539.69
加：期初现金及现金等价物余额		199,645,897.27	13,399,357.58
五、期末现金及现金等价物余额		13,506,393.91	199,645,897.27

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	附注	2016年度								
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额		346,203,000.00	289,933,669.69	5,131,560.00	1,195,324.60			-283,580,750.42		348,623,683.87
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、本年年初余额		346,203,000.00	289,933,669.69	5,131,560.00	1,195,324.60			-283,580,750.42		348,623,683.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,223,000.00	20,647,635.98	-5,131,560.00	-1,195,324.60			-21,098,307.59		1,288,563.79
（一）综合收益总额					-1,195,324.60					
（二）所有者投入和减少资本		-2,223,000.00	23,263,103.62	-5,131,560.00						
1、所有者投入的资本										
2、其他权益工具持有者投入资本		-2,223,000.00	-6,165,800.00	-5,131,560.00						
3、其他			29,428,903.62							
（三）利润分配										
1、提取盈余公积										
2、提取一般风险准备										
3、对所有者部分分配										
4、其他										
（四）所有者权益内部结转										
1、资本公积转增股本										
2、盈余公积转增股本										
3、盈余公积弥补亏损										
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动										
5、其他										
（五）专项储备										
1、本期提取										
2、本期使用（以负号填列）										
（六）其他			-2,615,467.64							
四、本年年末余额		343,980,000.00	310,681,305.67					-304,679,058.01		349,882,247.66



编制单位：金亚科技股份有限公司

公司法定代表人：12345

主管会计工作的公司负责人：李华

公司会计机构负责人：王强

合并所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	附注	2015年度							所有者权益合计		
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		少数股东权益	
一、上年年末余额		266,310,000.00	328,280,070.52	8,413,200.00	-4,481,675.40				-279,080,896.49	19,474,185.59	322,088,484.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年年初余额		266,310,000.00	328,280,070.52	8,413,200.00	-4,481,675.40				-279,628,784.36	19,474,185.59	321,539,596.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		79,893,000.00	-38,346,400.83	-3,281,640.00	5,881,000.00				-3,950,966.06	-19,474,185.59	27,084,087.52
（一）综合收益总额					5,881,000.00				20,016,933.94		25,697,933.94
（二）所有者投入和减少资本											
1、所有者投入的资本											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、其他											
（三）利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对所有者的分配											
4、其他											
（四）所有者权益内部结转											
1、资本公积转增股本		79,893,000.00	-79,893,000.00								
2、盈余公积转增股本		79,893,000.00	-79,893,000.00								
3、盈余公积弥补亏损											
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5、其他											
（五）专项储备											
1、本期提取											
2、本期使用（以负号填列）											
（六）其他											
四、本年年末余额		346,203,000.00	289,933,669.69	5,131,560.00	1,199,324.60				-283,580,750.42		346,623,663.87



公司法定代表人：[Signature]

主管会计工作的负责人：[Signature]

公司会计机构负责人：[Signature]

所有者权益变动表

单位：人民币元

项目	附注	2016年度						所有者权益合计
		实收资本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	
一、上年年末余额		346,203,000.00	299,098,848.23	5,131,560.00				326,616,932.65
加：会计政策变更								-273,553,355.58
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额		346,203,000.00	299,098,848.23	5,131,560.00				326,616,932.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		-2,223,000.00	11,465,532.36	-5,131,560.00				3,649,432.13
（一）综合收益总额								-10,724,660.23
（二）所有者投入和减少资本		-2,223,000.00	14,081,000.00	-5,131,560.00				-10,724,660.23
1、所有者投入的资本								16,989,560.00
2、其他权益工具持有者投入资本		-2,223,000.00	-6,166,800.00	-5,131,560.00				-3,258,740.00
3、其他			20,247,800.00					20,247,800.00
（三）利润分配								
1、提取盈余公积								
2、提取一般风险准备								
3、对所有者的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转								
1、资本公积转增实收资本								
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用（以负号填列）								
（六）其他								
四、本年年末余额		343,980,000.00	270,564,380.59					330,266,364.78
			-2,615,467.64					-2,615,467.64
								-284,278,015.81



编制单位：金亚科技股份有限公司

公司法定代表人：

[Signature]

主管会计工作的公司负责人：

[Signature]

公司会计机构负责人：


[Signature]

所有者权益变动表

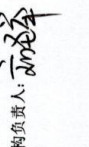
单位：人民币元

项目	2015年度							
	实收资本	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
一、上年年末余额	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							-548,887.87	-548,887.87
其他								
二、本年初余额	266,310,000.00	330,474,567.84	8,413,200.00				-237,587,413.77	350,783,954.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,893,000.00	-71,375,719.61	-3,281,640.00				-35,965,941.81	-29,522,021.42
（一）综合收益总额							4,606,614.69	4,606,614.69
（二）所有者投入和减少资本		6,307,989.87	-3,281,640.00					4,234,629.87
1、所有者投入的资本								
2、其他权益工具持有者投入资本		6,307,989.87	-3,281,640.00					4,234,629.87
3、其他		5,355,000.00						5,355,000.00
（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、对所有者分配的分配								
4、其他								
（四）所有者权益内部结转	79,893,000.00	-79,893,000.00						
1、资本公积转增实收资本	79,893,000.00	-79,893,000.00						
2、盈余公积转增股本								
3、盈余公积弥补亏损								
4、结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动								
5、其他								
（五）专项储备								
1、本期提取								
2、本期使用（以负号填列）								
（六）其他		2,209,290.52					-16,604,656.50	-14,395,365.98
四、本年年末余额	346,203,000.00	259,098,848.23	5,131,560.00				-273,553,355.58	326,616,932.65



主管会计工作的公司负责人：


公司法定代表人：


公司会计机构负责人：


(二) 持续经营

公司自报告期末起 12 个月无影响持续经营能力的情况存在。

四、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

本公司采用人民币为记账本位币。

(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) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认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) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(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将外币金额折合成人民币记账。

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。

处置境外经营时，将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。

(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

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。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，按照成本进行后续计量。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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；本公司若与债权人达成协议，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，不通过损益转回。

(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

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查,对存在债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项,计提坏账准备。

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

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	指余额占期末应收款项总额 10%以上单位欠款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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) 按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据:	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
合并范围内关联方组合	以应收款项款项性质为信用风险特征划分组合
续:	
确定组合计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
合并范围内关联方组合	按个别认定法计提坏账准备

组成中,采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5.00	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款项

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	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。

(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、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

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) 划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；

(2) 公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

(4) 该项转让将在一年内完成。

(十四) 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，同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物

(含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产 - 出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 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带来经济利益，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。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	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。

(十七) 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。

(十八) 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各部分分别完工，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。

(十九) 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。

每年度终了，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，本年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。

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

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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

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、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(二十) 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。

(二十一) 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

(1) 长期使用资产，其发生的符合条件的费用，在合理的期限平均摊销；

(2) 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部记录当期损益。

(二十二) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工薪酬。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十三) 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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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。

(二十四)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。

根据以上原则,本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准：

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：根据代销商品提供的销售清单确认收入。

公司一般销售产品发货后，会受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。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算

确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十五) 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收益相关的具体标准为：

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：

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

(1) 企业能够满足政府补助所附条件；

(2) 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非

货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2、会计处理方法

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，用于补偿企业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；用于补偿企业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。

(二十六) 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，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。

(二十七) 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，按直线法进行分摊，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。

（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。

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(二十九) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

(8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

(9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

(10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(三十)其他重要会计政策和会计估计

本报告期公司其他重要会计政策和会计估计未发生变更。

(三十一)重要会计政策和会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期公司重要会计政策未发生变更。

2、会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
城市维护建设税	应交增值税额	7%
教育费附加	应交增值税额	3%
地方教育费附加	应交增值税额	2%
企业所得税	应纳所得税额	15%、25%

2、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 2016 年度减按 15% 税率计缴企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）货币资金

种类	2016.12.31	2015.12.31
现金	196,245.01	315,894.35
银行存款	13,476,190.82	209,811,181.64
其他货币资金	775,000.00	7,059,117.98
合计	14,447,435.83	217,186,193.97
其中：存放在境外的款项总额		10,471,000.00

（1）报告期内，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

（2）其中受限制的货币资金明细如下：

项目	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票保证金		6,225,600.00
用于担保的定期存款或通知存款	775,000.00	775,000.00
合计	775,000.00	7,000,600.00

（二）应收票据

票据种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		6,519,120.00
商业承兑汇票		
合计		6,519,120.00

说明：

（1）本报告期无质押的应收票据情况；

（2）期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,506,200.00	
商业承兑汇票		
合计	8,506,200.00	

（3）本报告期期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况

（三）应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016.12.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,292,998.00	2.26	1,292,998.00	100.00	
按信用风险特征组合计提的应收账款	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53	44,282,411.74
其中账龄组合	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53	44,282,411.74
信用风险特征小计	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53	44,282,411.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,187,728.40	7.31	4,187,728.40	100.00	
合计	57,288,954.21	100.00	13,006,542.47	22.70	44,282,411.74

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提的应收账款	127,069,925.06	95.97	10,353,616.71	8.15	116,716,308.35
其中账龄组合	127,069,925.06	95.97	10,353,616.71	8.15	116,716,308.35
信用风险特征小计	127,069,925.06	95.97	10,353,616.71	8.15	116,716,308.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,332,706.42	4.03	5,332,706.42	100.00	
合计	132,402,631.48	100.00	15,686,323.13	11.85	116,716,308.35

说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜阳广播电视台	1,292,998.00	1,292,998.00	100.00	账龄较长 无法收回

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	2016.12.31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内 (含1年)	19,349,299.57	33.77	967,464.98	5.00
1至2年 (含2年)	18,429,971.75	32.17	1,842,997.18	10.00
2至3年 (含3年)	7,663,747.77	13.38	1,532,749.55	20.00
3年以上	6,365,208.72	11.11	3,182,604.36	50.00
合计	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄较长无法收回	4,187,728.40	4,187,728.40	100.00

(4) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 2,679,780.66 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
四川省有线广播电视网络股份有限公司青白江分公司	客户	4,615,050.00	1,023,575.00	8.06
四川省有线广播电视网络股份有限公司邛崃分公司	客户	3,494,115.00	517,990.00	6.10
北京华创信通科技有限公司	客户	3,453,658.00	199,860.03	6.03
四川省有线广播电视网络股份有限公司新都分公司	客户	2,395,675.00	243,520.00	4.18
云南无线数字电视文化传媒有限公司	客户	2,304,000.00	115,200.00	4.02
合计		16,262,498.00	2,100,145.03	28.39

(四) 预付账款

1、预付账款账龄分析

种类	2016.12.31		2015.12.31	
	账面余额	占总额比例(%)	账面余额	占总额比例(%)
1年以内(含1年)	12,532,194.34	99.95	4,832,774.62	99.87
1至2年(含2年)				
2至3年(含3年)			6,281.00	0.13
3年以上	6,281.00	0.05		
合计	12,538,475.34	100.00	4,839,055.62	100.00

2、报告期内无账龄超过一年且金额重要的预付款项

3、预付款项金额前五名情况:

单位名称	账面余额	占总额的比例(%)	账龄	性质或内容
四川宏山建设工程有限公司成都第五分公司	10,025,120.00	79.95	1年以内	工程款
西安极众智能科技有限公司	520,757.81	4.15	1年以内	货款
成都集芯微电子有限公司	105,954.82	0.85	1年以内	货款
深圳市同洲电子股份有限公司	100,000.00	0.80	1年以内	货款
深圳市锐创信达科技有限公司	95,691.48	0.76	1年以内	货款
合计	10,847,524.11	86.51		

(五) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.12.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提的其他应收款	23,632,209.17	87.20	2,670,360.57	11.30	20,961,848.60
其中账龄组合	23,632,209.17	87.20	2,670,360.57	11.30	20,961,848.60
信用风险特征组合小计	23,632,209.17	87.20	2,670,360.57	11.30	20,961,848.60
单项金额虽不重大但单	3,467,581.47	12.80	3,467,581.47	100.00	

项计提坏账准备的其他 应收款					
合计	27,099,790.64	100.00	6,137,942.04	22.65	20,961,848.60

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额	占总额 比例(%)	坏账准备	坏账准备 比例(%)	账面价值
单项金额重大并单 项计提坏账准备的 其他应收款					
按信用风险特征组 合计提的其他应收 款	207,790,036.84	98.41	10,702,485.39	5.15	197,087,551.45
其中账龄组合	207,790,036.84	98.41	10,702,485.39	5.15	197,087,551.45
信用风险特征组合 小计	207,790,036.84	98.41	10,702,485.39	5.15	197,087,551.45
单项金额虽不重大 但单项计提坏账准 备的其他应收款	3,360,619.01	1.59	3,360,619.01	100.00	
合计	211,150,655.85	100.00	14,063,104.40	6.66	197,087,551.45

说明:

(1) 本报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种类	2016.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	995,372.04	3.67	46,948.64	5.00
1至2年(含2年)	20,539,554.93	75.79	2,053,955.49	10.00
2至3年(含3年)	1,597,282.20	5.89	319,456.44	20.00
3年以上	500,000.00	1.85	250,000.00	50.00
合计	23,632,209.17	87.20	2,670,360.57	11.30

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄超过较长无法收回	3,467,581.47	3,467,581.47	100.00

(4) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,915,162.36 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	26,256,921.53	204,366,932.83
保证金	168,120.00	2,396,362.20
备用金	674,749.11	1,357,169.40
房租押金		5,800.00
其他		3,024,391.42
合计	27,099,790.64	211,150,655.85

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例(%)
深圳市旭讯科技有限公司	非关联方	20,213,891.70	2,021,389.17	74.59
四川省广播电影电视局	非关联方	1,416,722.20	283,344.44	5.23
东莞市凯昶德电子科技股份有限公司	非关联方	1,096,000.00	1,096,000.00	4.04
四川省有线广播电视网络股份有限公司	非关联方	500,000.00	250,000.00	1.85
恩讯信息技术(上海)有限公司	非关联方	309,000.00	309,000.00	1.14
合计		23,535,613.90	3,959,733.61	86.85

(六) 存货

(1) 存货分类

项目	2016.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	6,917,637.54	3,742,639.24	3,174,998.30
库存商品	1,288,274.80	885,937.99	402,336.81
在产品	2,643,216.69		2,643,216.69
发出商品	860,543.21	860,543.21	
合计:	11,709,672.24	5,489,120.44	6,220,551.80

(2) 存货跌价准备

存货种类	2015.12.31	本期计提额	本期减少		2016.12.31
			转回	转销	
原材料	4,106,031.78	2,757,530.24		3,120,922.78	3,742,639.24
库存商品	2,297,323.30			1,411,385.31	885,937.99
在产品	1,801,641.58			1,801,641.58	
发出商品		860,543.21			860,543.21
合计	8,204,996.66	3,618,073.45		6,333,949.67	5,489,120.44

续:

存货种类	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	无使用价值	实现销售
库存商品	无使用价值	实现销售
在产品	无使用价值	实现销售
发出商品	无使用价值	

(七)、其他流动资产

项 目	2016.12.31	2015.12.31
多交增值税	4,666,185.60	2,758,471.31
待摊模具费	23,230.56	
合计	4,689,416.16	2,758,471.31

(八) 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
可供出售债务工具						

可供出售权益工具	75,000.00		75,000.00			
按公允价值计量						
按成本计量	75,000.00		75,000.00			
合计	75,000.00		75,000.00			

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本法计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备	在被投资单位持股比例(%)
	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31		
成都莱特互动科技有限公司		25,000.00		25,000.00		5.00
成都电科迈威科技有限公司		50,000.00		50,000.00		5.00
小计:		75,000.00		75,000.00		

(九) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
成都金亚云媒互联网科技有限公司	27,197,242.41			-618,762.37	
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司	24,292,820.87		30,000,000.00	-1,785,543.96	
北京麦秸创想科技有限责任公司	3,092,849.16			-161,066.20	
成都雪狐科技有限公司	3,574,361.80			-70,543.23	
成都惊梦互动科技有限公司		4,500,000.00		-387,215.64	
四川中电昆辰科技有限公司		32,000,000.00		-1,198,467.51	
银川圣地国际游戏投资有限公司		80,000,000.00		-11,098,329.15	
北京戎翰文化传媒有限公司		42,047,276.91			
合计	58,157,274.24	158,547,276.91	30,000,000.00	-15,319,928.06	

续:

被投资单位	本期增减变动				2016.12.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						

成都金亚云媒 互联网科技有 限公司					26,578,480.04	
北京鸣鹤鸣和 文化传媒有限 公司				7,492,723.09		
北京麦秸创想 科技有限责任 公司					2,931,782.96	
成都雪狐科技 有限公司					3,503,818.57	
成都惊梦互动 科技有限公司					4,112,784.36	
四川中电昆辰 科技有限公司					30,801,532.49	
银川圣地国际 游戏投资有限 公司					68,901,670.85	
北京戎翰文化 传媒有限公司					42,047,276.91	
合计				7,492,723.09	178,877,346.18	

(十) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 年初余额	44,315,193.16	47,939,167.62	3,984,310.10	11,235,274.12	107,473,945.00
(2) 本期增加 金额				247,214.37	247,214.37
—购置				247,214.37	247,214.37
—融资租入					
—其他转入					
(3) 本期减少 金额	4,137,403.00		43,066.57	6,872,521.14	11,052,990.71
—处置或报废			43,066.57	9,914.53	52,981.10
—融资租出					
—其他转出	4,137,403.00			6,862,606.61	11,000,009.61
(4) 期末余额	40,177,790.16	47,939,167.62	3,941,243.53	4,609,967.35	96,668,168.66
2. 累计折旧					
(1) 年初余额	19,530,227.20	32,260,054.68	2,731,754.22	8,678,736.02	63,200,772.12
(2) 本期增加 金额	2,352,584.44	4,015,496.22	358,357.24	1,080,270.59	7,806,708.49
—计提	2,352,584.44	4,015,496.22	358,357.24	1,080,270.59	7,806,708.49

项目	房屋建筑物	机械设备	运输设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额	1,583,376.06		50,500.61	6,131,153.30	7,765,029.97
—处置或报废			50,500.61	9,418.81	59,919.42
—其他	1,583,376.06			6,121,734.49	7,705,110.55
(4) 期末余额	20,299,435.58	36,275,550.90	3,039,610.85	3,627,853.31	63,242,450.64
3. 减值准备					
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	19,878,354.58	11,663,616.72	901,632.68	982,114.04	33,425,718.02
(2) 年初账面价值	24,784,965.96	15,679,112.94	1,252,555.88	2,556,538.10	44,273,172.88

说明：1、本期计提折旧额人民币 7,806,708.49 元。

2、本期由在建工程转固定资产为 0.00 元。

3、本年度无所有权受限的固定资产。

4、报告期内未办妥产权证书的固定资产账面价值 1,072,975.79 元。

2、报告期内无闲置的固定资产

3、报告期内无通过融资租赁租入的固定资产

4、报告期内无通过经营租赁租出的固定资产

(十一) 在建工程

1、在建工程明细

项目	2016.12.31			2015.12.31		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
物联网产业园基地项目	128,007,278.60		128,007,278.60	119,647,344.07		119,647,344.07

2、重大在建工程项目本期变动情况

工程名称	2015.12.31	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减少	利息资 本化累 计金额	本期利 息资本 化率%	2016.12.31
物联网产 业园基地 项目	119,647,344.07	24,887,184.49		16,527,249.96			128,007,278.60

续:

工程名称	预算数	工程投入占 预算比例%	工程进度	资金来源
物联网产业园 基地项目			尚未完工	自有资金/募集资金

(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	9,084,244.19	9,900.00	73,692,390.76	100,678,555.58
(2) 本期增加金额	16,527,249.96			9,030,778.77	25,558,028.73
—购置	16,527,249.96				16,527,249.96
—研发转入				9,030,778.77	9,030,778.77
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	34,419,270.59	9,084,244.19	9,900.00	82,723,169.53	126,236,584.31
2. 累计摊销					
(1) 年初余额	4,323,904.91	9,084,244.19	8,745.00	61,043,346.95	74,460,241.05
(2) 本期增加金额	633,294.69		990.00	9,510,573.80	10,144,858.49
—计提	633,294.69		990.00	9,510,573.80	10,144,858.49
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	4,957,199.60	9,084,244.19	9,735.00	70,553,920.75	84,605,099.54
3. 减值准备					

项目	土地使用权	软件及专利技术	商标	非专利技术	合计
(1) 年初余额					
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	29,462,070.99		165.00	12,169,248.78	41,631,484.77
(2) 年初账面价值	13,568,115.72		1,155.00	12,649,043.81	26,218,314.53

说明：本期无形资产摊销 10,144,858.49 元

(2) 报告期内无未办妥产权证书的土地使用权

(十三) 开发支出

项目	2015.12.31	本期新增内部开发支出	本期减少金额		2016.12.31
			确认为无形资产	转入当期损益	
高清双向国标地面波机顶盒 HDT717	2,035,244.88	366,393.92	2,401,638.80		
数字地面智能高清机顶盒 HDT9119	2,093,706.53	119,343.09	2,140,857.81	72,191.81	
湖南电信电视游戏		208,593.96		208,593.96	
数字电视机顶盒		2,144,696.99		1,475.00	2,143,221.99
湖北楚天视讯 DVB+OTT智能机顶盒项目		1,501,485.76		72,641.38	1,428,844.38
UWB博物馆智能导游项目		216,671.96		216,671.96	
JY-HDE16528 数字多媒体终端		525,692.30		525,692.30	
GYJJH201502		1,399,476.83		1,399,476.83	
单机游戏开发系统	442,608.76		442,608.76		

蒸汽迷城	1,235,582.45		1,235,582.45		
电视游戏开发平台	1,224,327.94		1,224,327.94		
电视游戏运营平台	772,382.79		772,382.79		
互联网电视卡拉OK系统	813,380.22		813,380.22		
VR项目		267,095.11		34,311.88	232,783.23
家魔方游戏大厅2.0		376,493.82		73,380.89	303,112.93
合计	8,617,233.57	7,125,943.74	9,030,778.77	2,604,436.01	4,107,962.53

说明：通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例为 29.23%

(十四) 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	2016.12.31	2015.12.31
资产减值准备	3,687,196.03	5,347,037.65
可抵扣亏损		559,023.90
无形资产摊销差异	6,628,037.03	5,672,287.64
递延收益	167,856.00	223,838.02
合计	10,483,089.06	11,802,187.21

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
以非货币性资产对外投资	1,419,436.17	4,320,930.68

3、未确认递延所得税资产明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
可抵时间性差异		2,304,000.00
可抵扣亏损	21,098,307.59	46,165,910.19
合计	21,098,307.59	48,469,910.19

(十五) 其他非流动资产

项目	2016.12.31	2015.12.31
预付投资款		99,500,000.00

(十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	2016.12.31	2015.12.31
抵押、保证借款		35,000,000.00
质押、抵押、保证借款		34,000,000.00
合计		69,000,000.00

2、本期末无已到期未偿还的短期借款

(十七) 应付票据

种类	2016.12.31	2015.12.31
银行承兑汇票		6,225,600.00

说明：本期末无已到期未支付的应付票据

(十八) 应付账款

1、应付账款明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	18,847,358.28	68,842,663.00
工程款	25,460,186.13	19,604,515.13
合计:	44,307,544.41	88,447,178.13

2、账龄超过1年的重要应付账款:

债权人名称	金额	性质或内容	未偿还或结转的原因
中铁工程设计院有限公司四川分公司	1,641,461.33	工程款	工程未结算
四川宏山建设工程有限公司成都第五分公司	1,332,168.80	工程款	工程未结算
四川铭成建筑工程有限公司	941,600.00	工程款	工程未结算
成都银海特种电线电缆厂	906,476.09	应付购货款	业务未结束
临安盛开电子器材有限公司	311,288.86	应付购货款	业务未结束
沈阳三洋电梯有限公司	282,280.00	工程款	工程未结算
成都虹润制漆有限公司	272,000.00	工程款	工程未结算
深圳市诚飞塑料制品有限公司	263,600.32	应付购货款	业务未结束
旭威电子(重庆)	241,118.39	应付购货款	等待支付

有限公司			
珠海欣中祺电子科技有限公司	220,328.38	应付购货款	业务未结束
合计	6,412,322.17		

(十九) 预收账款

1、预收账款明细

项目	2016.12.31	2015.12.31
货款	2,449,729.35	1,016,784.35

2、账龄超过一年的重要预收款项

客户	金额	性质或内容	未结转的原因
内蒙古托克托县广播电视新闻中心	68,100.00	货款	业务未结束
甘肃省广播电视网络有限责任公司 灵台县分公司	100,000.00	货款	业务未结束
哈尔滨俊宇科技有限公司	67,200.00	货款	业务未结束
合计	235,300.00		

(二十) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、短期薪酬	3,249,382.10	11,920,231.53	13,294,799.65	1,874,813.98
二、离职后福利-设定提存计划	4,901.98	749,514.51	706,375.75	48,040.74
三、辞退福利		1,103,778.50	1,103,778.50	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,254,284.08	13,773,524.54	15,104,953.90	1,922,854.72

(2) 短期薪酬列示:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	2,717,877.00	11,194,651.49	12,566,229.97	1,346,298.52
(2) 职工福利费		216,550.36	216,550.36	
(3) 社会保险费	4,830.71	392,266.11	392,261.75	4,835.07
其中: 医疗保险费	4,437.28	349,799.70	349,799.70	4,437.28
工伤保险费	312.39	15,541.48	15,541.48	312.39

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
生育保险费	81.04	26,924.93	26,920.57	85.40
(4) 住房公积金	10,518.00	101,136.00	109,890.00	1,764.00
(5) 工会经费职工教育经费	516,156.39	15,627.57	9,867.57	521,916.39
合计	3,249,382.10	11,920,231.53	13,294,799.65	1,874,813.98

(3) 设定提存计划列示:

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
一、基本养老保险费	4,645.77	697,961.49	654,822.73	47,784.53
二、失业保险费	256.21	51,553.02	51,553.02	256.21
三、企业年金缴纳				
合计	4,901.98	749,514.51	706,375.75	48,040.74

(二十一) 应交税费

项目	2016.12.31	2015.12.31
增值税		1,154,001.75
企业所得税	15,285,886.96	18,737,886.96
城市维护建设税	2,529.71	152,383.90
教育费附加	1,083.29	65,307.40
地方教育费附加	722.20	43,537.72
代扣代缴个人所得税	723,129.94	266,723.67
印花税	44,556.46	238,267.80
其他		429,912.60
合计	16,057,908.56	21,088,021.80

(二十二) 其他应付款

(1) 按款项性质列示的其他应付款情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
往来款	82,589,257.76	420,526,759.27
合计	82,589,257.76	420,526,759.27

(2) 本年度无账龄超过一年的重要其他应付款

(二十三) 一年内到期的非流动负债

项目	2016.12.31	2015.12.31
----	------------	------------

一年内到期的递延收益	139,880.00	373,213.44
------------	------------	------------

(二十四) 递延收益

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31	与资产/收益相关
政府补助	1,119,040.00		139,880.00	979,160.00	与资产相关

(1) 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2015.12.31	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	2016.12.31	与资产相关/收益相关
清洁生产用于购置高光模具等设备专项补助	180,000.00		20,000.00	20,000.00	140,000.00	与资产相关
条件接收系统数字电视机机顶盒-DC500a的产业化	233,333.44		233,333.44			与资产相关
金亚享看融合型机顶盒智能化项目	810,000.00		90,000.00	90,000.00	630,000.00	与资产相关
多媒体智能终端的生产工艺自动化项目	268,920.00		29,880.00	29,880.00	209,160.00	与资产相关
合计	1,492,253.44		373,213.44	139,880.00	979,160.00	

说明：其他变动 139,880.00 元为将在一年内转入营业外收入，详见附注六（二十三）

(二十五) 股本（单位：股）

项目	2015.12.31	本期增减(+、-)				2016.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	
股份总数	346,203,000.00				-2,223,000.00	343,980,000.00

说明：2016年5月13日，公司第三届董事会2016年第九次会议和第三届监事会2016年第四次会议审议通过了《关于终止实施股权激励计划并回购注销相关期权及限制性股票的议案》，同意公司根据《成都金亚科技股份有限公司股票期权和

限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《上市公司股权激励管理办法（实行）》以及《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》等有关规定，终止实施股权激励计划，并对相关股票期权和限制性股票进行回购注销。本次回购注销，公司减少股本人民币 2,223,000.00 元，资本公积 6,166,800.00 元。贵公司变更后的股本为人民币 343,980,000.00 元。

（二十六）资本公积

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
1、股本溢价	285,108,911.53		6,166,800.00	278,942,111.53
其中：投资者投入的资本	285,108,911.53		6,166,800.00	278,942,111.53
2、其他资本公积	4,824,758.16	29,429,903.62	2,615,467.64	31,639,194.14
其中：以权益结算的股份支付权益公允价值	2,615,467.64		2,615,467.64	
原制度资本公积转入				
其他	2,209,290.52	29,429,903.62		31,639,194.14
合计	289,933,669.69	29,429,903.62	8,782,267.64	310,581,305.67

说明：

（1）资本公积-股本溢价本期减少

2016年5月13日，公司第三届董事会2016年第九次会议和第三届监事会2016年第四次会议审议通过了《关于终止实施股权激励计划并回购注销相关期权及限制性股票的议案》，同意公司根据《成都金亚科技股份有限公司股票期权和限制性股票激励计划（草案修订稿）》、《上市公司股权激励管理办法（实行）》以及《股权激励有关事项备忘录 1-3 号》等有关规定，终止实施股权激励计划，并对相关股票期权和限制性股票进行回购注销。本次回购注销，公司减少股本人民币 2,223,000.00 元，资本公积 6,166,800.00 元。

（2）资本公积-其他资本公积本期增加

2015年8月，第三届董事会第九次会议决议：出售香港金亚。以经2016年3月31日评估的价值作价 9,629.38 万元出售给本公司第一大股东周旭辉。由于交易对象为本公司实际控制人，故将股权转让事项产生的差额合计金额 29,429,903.62 元转入资本公积-其他资本公积。

（3）资本公积-其他资本公积本期减少

详见附注十（2）股份支付情况说明

（二十七）库存股

项目	2015.12.31	本期增加	本期减少	2016.12.31
附有回购义务的限制性股票收到的款项	5,131,560.00		5,131,560.00	

说明：根据审议通过的《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉进行调整的议案》“第七章：一、（三）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，本计划即行终止。”2016年4月31日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中兴华审字（2016）第 NT-0019 号审计报告。对 2015 年度财务报表发表了无法表示意见审计报告。根据股权激励条款，本公司终止股权激励计划，同时注销库存股。

（二十八）其他综合收益

项目	2015.12.31	本期发生额				2016.12.31
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	其他	
外币财务报表折算差额	1,199,324.60				-1,199,324.60	

（二十九）未分配利润

项目	2016.12.31	2015.12.31
上年年末余额	-283,580,750.42	-279,080,896.49
加：年初数调整		-548,887.87
本期年初余额	-283,580,750.42	-279,629,784.36
加：本期归属于母公司的净利润	-21,098,307.59	20,016,933.94
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		23,967,900.00
净资产折股		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本期年末余额	-304,679,058.01	-283,580,750.42

（三十）营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,508,549.84	112,491,625.67	245,531,184.15	205,425,000.43

其他业务	4,941,689.37	2,893,159.08	2,848,588.40	1,471,885.42
合计	143,450,239.21	115,384,784.75	248,379,772.55	206,896,885.85

(三十一) 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	85,559.68	450,806.19
教育费附加	36,668.44	209,387.75
地方教育费附加	49,661.08	112,616.18
价格调节基金	48,255.35	60,755.92
印花税	188,877.35	
其他	84,521.12	2,398.16
合计	493,543.02	835,964.20

说明：各项营业税金及附加的计缴标准详见“附注五、税项”

(三十二) 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	7,302,805.13	11,279,783.08
广告、推广、展览费	905,594.89	1,536,979.45
业务招待费	142,966.99	650,978.99
办公、会务及差旅费	607,494.11	2,368,409.63
业务提成费用	470,450.72	1,740,817.06
交通运输费	2,746,966.36	6,896,306.02
营运、维护费	2,121,713.99	2,594,680.50
仓储费	2,905,868.92	2,499,000.00
其他	1,109,444.49	1,563,810.95
合计	18,313,305.60	31,130,765.68

(三十三) 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
职工薪酬	11,455,877.04	16,508,721.81
租金	1,721,578.97	3,508,951.47
研发费用	1,931,049.59	5,978,709.63
累计折旧与摊销	11,453,400.40	15,230,743.47
中介费	5,047,945.08	13,145,590.63

项目	2016 年度	2015 年度
办公、会务及差旅	7,222,939.44	4,031,522.74
业务招待费	1,345,288.46	978,655.20
各类税费	146,569.43	1,343,671.85
车辆及交通费用	216,160.56	853,954.91
维修费	929,688.97	1,891,000.00
其他	5,134,115.74	2,898,331.26
合计	46,604,613.68	66,369,852.97

(三十四) 财务费用

类别	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,232,209.24	18,773,839.14
减：利息资本化		
减：利息收入	1,361,506.42	1,366,433.32
承兑汇票贴息		
汇兑损益	-10,104,029.46	5,003,280.31
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	153,408.95	211,067.49
合计	-9,079,917.69	22,621,753.62

(三十五) 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	-9,932,193.67	-1,614,789.35
存货跌价损失	405,046.56	1,654,100.77
长期股权投资减值损失		
商誉减值		43,302,000.00
其他	63,589.73	
合计	-9,463,557.38	43,341,311.42

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2016 年度	2015 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		38,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-165,408.93	

合计	-165,408.93	38,000.00
----	-------------	-----------

(三十七) 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-18,659,777.87	-9,564,289.70
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	-18,659,777.87	135,877,401.70

(三十八) 营业外收入

1、营业外收入分项列示

项目	2016 年度	2015 年度
非流动资产处置利得合计	12,276,374.09	19,204,136.38
其中：固定资产处置利得	3,524.28	
无形资产处置利得	12,272,849.81	19,204,136.38
政府补助	614,138.61	6,627,361.58
赔款收入	2,808.31	224,471.72
不需支付的往来款	2,018,780.29	792,867.45
非货币性资产交换利得		
其他	82,474.37	2,646,305.87
合计	14,994,575.67	29,495,143.00

其中政府补助明细如下：

项目	2016 年度	2015 年度	与资产/收益相关
软件企业增值税即征即退		2,823,268.86	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		950,000.00	与收益相关
总部经济财政补助		2,000,000.00	与收益相关
名牌产品补贴		110,500.00	与收益相关
稳岗补贴		116,979.44	与收益相关
重点新产品研发补助		200,000.00	与收益相关
科技成果转化补贴	233,333.44	233,333.28	与收益相关
信息化和工业化融合专项资金	29,880.00	29,880.00	与收益相关

两化融合示范项目补助资金	90,000.00	90,000.00	与收益相关
清洁生产审核补助资金	20,000.00	20,000.00	与收益相关
软件登记、专利资助	23,950.00	3,400.00	与收益相关
稳岗补贴	79,702.07		与收益相关
专利转化资金项目	50,000.00		与收益相关
突出贡献企业奖励	50,000.00		与收益相关
2015年促进产业升级扶持资金	19,060.00		与收益相关
就业服务管理局补贴	600.00		与收益相关
成都高新区社保局 2016年稳岗补贴	17,613.10		与收益相关
合计	614,138.61	6,627,361.58	

(三十九) 营业外支出

项目	2016年度	2015年度
非流动资产处置损失合计	38,305.91	623,662.08
其中：固定资产处置损失	38,305.91	623,662.08
无形资产处置损失		
债务重组损失		1,586,640.00
罚款及滞纳金支出	3,834.38	563,502.60
无法收回的款项		1,391,360.11
其他	3,665.94	77,432.61
合计	45,806.23	4,242,597.40

(四十) 所得税费用

1、所得税费用明细

项目	2016年度	2015年度
按税法及相关规定计算的当期所得税		14,340,886.96
递延所得税调整	-1,580,642.54	3,993,365.21
合计	-1,580,642.54	18,334,252.17

(四十一) 现金流量表附注

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年度	2015年度
收到往来款	25,000,690.61	34,685,930.24

项目	2016 年度	2015 年度
政府补贴	222,512.07	4,755,215.60
利息收入	95,963.71	1,797,433.32
保证金	7,013,600.00	84,788,520.80
其他	37,742.79	2,519,490.26
合计	32,370,509.18	128,546,590.22

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
往来款	4,497,034.29	13,374,785.04
保证金、押金	352,200.00	6,230,600.00
付现销售费用	2,557,483.46	19,236,822.84
付现管理费用	31,744,759.27	31,875,611.35
手续费	286,285.16	211,067.49
其他支出	427,585.02	1,183,398.60
合计	39,865,347.20	72,112,285.32

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
收到股东借款	6,300,000.00	257,608,130.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016 年度	2015 年度
归还股东借款	270,973,880.00	3,281,640.00

(四十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2016 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	
净利润	-21,098,307.59
加：资产减值准备	-9,463,557.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,806,708.49
无形资产摊销	10,144,858.49
长期待摊费用摊销	

项目	2016 年度
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）	-12,272,849.81
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	34,781.63
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	165,408.93
财务费用（收益以“-”号填列）	2,232,209.24
投资损失（收益以“-”号填列）	18,659,777.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,319,098.15
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-2,901,494.51
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,617,225.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	247,379,299.74
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-249,576,845.68
其他	
经营活动产生的现金流量净额	37,046,313.45
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	
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	
现金的期末余额	13,672,435.83
减：现金的期初余额	210,185,593.97
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	-196,513,158.14

2、现金和现金等价物的构成

项目	2016.12.31	2015.12.31
一、现金	1,3672,435.83	210,185,593.97
其中：库存现金	196,245.01	315,894.35
可随时用于支付的银行存款	13,476,190.82	209,811,181.64
可随时用于支付的其他货币资金		58,517.98
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,672,435.83	210,185,593.97

(四十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	775,000.00	履约保证金

七、合并范围的变更

- 1、报告期内未发生非同一控制下企业合并
- 2、报告期内未发生同一控制下企业合并
- 3、报告期内未发生反向购买
- 4、处置子公司

(1) 单次处置对子公司投资并丧失控制权

子公司名称	股权处置价款(万元)	股权处置比例(%)	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应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
金亚科技(香港)有限公司	9,629.38	100.00	转让	2016.10.31	不再具有控制	27,809,765.97

续:

子公司名称	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(万元)	丧失控制权之日剩余股权的公允价值(万元)	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
金亚科技(香港)有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00		

(2) 报告期内无多次交易处置对子公司投资且在本期丧失控制权

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
成都金亚智能技术有限公司	成都	成都	有限公司	100.00		新设成立
成都致家视游网络技术有限公司	成都	成都	有限公司	100.00		新设成立

成都鹰眼时代科技有限公司	成都	成都	有限公司	100.00		新设成立
--------------	----	----	------	--------	--	------

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
成都金亚云媒互联网科技有限公司 (简称“金亚云媒”)	成都	成都	有限公司	40.00		权益法
银川圣地国际游戏投资有限公司 (简称: 银川圣地)	银川	银川	有限公司	23.99		权益法
北京戎翰文化传媒有限公司 (简称“戎翰文化”)	北京	北京	有限公司	49.00		权益法
四川中电昆辰科技有限公司 (简称“中电昆辰”)	成都	成都	有限公司	20.00		权益法
北京麦秸创想科技有限公司 (简称“麦秸创想”)	北京	北京	有限公司	20.00		权益法
成都惊梦互动科技有限公司 (简称“惊梦互动”)	成都	成都	有限公司	15.00		权益法
成都雪狐科技有限公司 (简称“雪狐科技”)	成都	成都	有限公司	17.50		权益法

(2) 重要联营企业财务信息

单位: 万元

项目	期末金额/本期发生额						
	金亚云媒	银川圣地	戎翰文化	中电昆辰	麦秸创想	惊梦互动	雪狐科技
流动资产	240.29	4,632.06	477.99	1,527.65	140.34	186.90	284.12
非流动资产	3,146.98	2,508.11	124.70	454.30	21.42	23.45	586.95
资产合计	3,387.27	7,140.17	602.69	1,981.95	161.76	210.35	871.07
流动负债	4.73	2,242.34	514.62	12.66	126.00	8.46	314.51
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	4.73	2,242.34	514.62	12.66	126.00	8.46	314.51
少数股东权益	0.00	89.33	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
归属于母公司股东权益	3,382.54	4,808.50	88.07	1,969.29	35.76	201.89	556.56
按持股比例计算的净资产份额	1,581.68	1,153.56	43.15	393.30	6.83	302.78	92.46
营业收入	22.40	3,678.33	528.72	103.07	147.14	15.40	3.98
净利润	-726.34	-8,707.55	114.19	-596.42	-78.90	-258.11	-12.10
其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
综合收益总额	-726.34	-8,707.55	114.19	-596.42	-78.90	-258.11	-12.10
企业本期收到的来自联营企业的股利	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

九、关联方及关联交易

1、本公司实际控制人情况

实际控制人姓名	实际控制人对本公司的持股比例 (%)	实际控制人对本公司的表决权比例 (%)
周旭辉	27.98	27.98

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见“附注八、1 在子公司的权益”

3、本公司的合营企业和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“附注八、2 在合营安排或联营企业中的权益”

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
王仕荣	本公司股东
董昱坤、陈宏、王海龙、殷建勇、潘学模、张晓远、熊玲、杨欣悦、段辉、周洪伶、付立中、田晔、周洪伶、袁春峰、刘红、何苗	公司关键管理人员
深圳金亚科技有限公司	实际控制人控制的公司
金亚科技（香港）有限公司	实际控制人控制的公司
北京宏讯宏远有限公司	联营企业全资子公司
成都国通信息产业有限公司	实际控制人控制的公司

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

- ①报告期内无关联方采购商品、接受劳务
- ②报告期内无关联方出售商品、提供劳务

（2）关联托管、承包情况

- ①报告期内公司无关联方受托管理、承包情况
- ②报告期内公司无委托管理、出包情况

（3）报告期内无关联租赁情况

（4）关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
周旭辉	本公司	35,000,000.00	2015.1.30	2016.1.29	是
周旭辉、童蕾	本公司	45,000,000.00	2014.8.28	2016.8.26	是
成都国通、曾兵、陈松微	本公司	52,000,000.00	2014.8.13	2016.12.31	是
金亚云媒/金亚智能	本公司	45,000,000.00	2014.8.28	2016.8.26	是

（5）关联方资金拆借情况

关联方	本期借入	本期归还

周旭辉	6,300,000.00	266,600,000.00
-----	--------------	----------------

(6) 关联方资产转让、职务重组情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
周旭辉	转让香港金亚股权	96,293,800.00	

(7) 支付关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 16 人，上期关键管理人员 14 人，支付薪酬情况如下：

项目	2016 年度	2015 年度
关键管理人员报酬	1,777,047.47	2,196,700.00
合计	1,777,047.47	2,196,700.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31		2015.12.31	
		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	21,84.40	21,844.00	1,092.20
	金亚云媒	6,718.00	581.60	4,914.00	245.70
	小计:	28,562.00	581.60	26,758.00	1,337.90
预付账款					
	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
	成都国通			4,929,800.00	246,490.00
	小计:			4,969,800.00	248,490.00
其他非流动资产					
	鸣鹤鸣和			99,500,000.00	
	小计:			99,500,000.00	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2016.12.31	2015.12.31
------	-----	------------	------------

应付账款			
	香港金亚	4,075,872.94	
	麦秸创想	85,922.33	83,344.66
	小计:	4,161,795.27	83,344.66
预收账款			
	中电昆辰	2,000,000.00	
	鸣鹤鸣和		709,900.00
	小计:	2,000,000.00	709,900.00
其他应付款			
	致家视游	7,942,308.29	
	周旭辉	35,073,330.69	390,277,498.72
	深圳金亚		8,980,538.26
	金亚云媒	2,110,035.69	3,034,612.65
	香港金亚	23,351,559.65	
	中电昆辰	5,200,000.00	
	电科迈威	50,000.00	
	杨欣悦	24,484.71	
	袁春峰	12,358.20	
	小计:	73,764,077.23	402,292,649.63

十、股份支付

(1) 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 4 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复核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 5 月 6 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 万份，预留 20 万份。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。

(2) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值确定方法：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。

截至 2015 年 12 月 31 日，以权益结算的股份支付计入资本公积累计金额：2,615,467.64 元。

2016 年 4 月 31 日，中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具编号为中兴华审字（2016）第 NT-0019 号审计报告。对 2015 年度财务报表发表了无法表示意见审计报告。根据审议通过的《关于对〈股票期权与限制性股票激励计划〉进行调整的议案》第七章：一、（三）最近一个会计年度财务会计报告被注册会计师出具否定意见或者无法表示意见的审计报告，本计划即行终止。对于计划终止前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 元进行全额冲销。

十一、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

（二）或有事项

十二、资产负债表日后事项

截至 2017 年 4 月 24 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项

十三、其他重要事项

（一）前期会计差错更正-追溯调整法

会计差错更正内容	处理程序	受影响的各个比较期间报	累计影响数
----------	------	-------------	-------

		表项目名称	
2014年度/2015年初			
以非货币性资产对外投资产生递延所得税负债的调整		递延所得税负债	563,599.65
处理2014年度已对外转让的固定资产		固定资产	-222,942.09
处理2014年度已对外转让的固定资产		累计折旧	-47,653.87
处理2014年度已对外转让的固定资产		其他应收款	190,000.00
以非货币性资产对外投资产生递延所得税负债的调整/处理2014年度已对外转让的固定资产		年初未分配利润	-548,887.87
2015年度/2015年末			
调整跨期确认费用	2017年4月24日第四届董事会第五次会议已审批	销售费用	547,008.54
确认周旭辉对香港金亚经营亏损的弥补		资本公积	2,209,290.52
确认周旭辉对香港金亚经营亏损的弥补/调整跨期确认收入		其他应付款	-1,662,281.98
对参股公司鸣鹤鸣和损益调整		长期股权投资	7,735,276.67
对参股公司鸣鹤鸣和损益调整		投资收益	7,735,276.67
调整2014年度处置固定资产本期多提折旧		累计折旧	-21,179.50
调整2014年度处置固定资产本期多提折旧		管理费用	-21,179.50
跨期确认费用/对鸣鹤鸣和损益调整/处置固定资产多提折旧		归属于母公司股东净利润	7,209,447.63
2015年末在建工程跨期确认(金亚智能)		应付账款	6,541,300.00
2015年末在建工程重复确认(金亚智能)		其他应付款	-48,386.87
2015年末在建工程跨期确认/重复确认(金亚智能)		在建工程	6,492,913.13

(二) 有关实际控制人和一致行动人股权质押情况

1、截至2016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27.98%，其中8,451.6640万股股票已办理质押，占其持有公司股票87.81%。

2、截至2016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%。

（三）其他重要事项

2017年1月13日，本公司召开第四届董事会2017年第二次会议，审议通过了《金亚科技股份有限公司重大资产收购方案的议案》及相关议案，拟通过支付现金方式收购成都聚源天成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚源天成”）、成都卡普泰科投资中心（普通合伙）（以下简称“卡普泰科”）、叶盛、代聪、陈逸骏等19名交易对手合计持有的成都卓影科技股份有限公司（以下简称“卓影科技”）100%的股权。

2017年2月20日，本公司召开第四届董事会2017年第三次会议，审议通过关于调整本次交易方案的议案及相关议案，独立董事就本次方案调整发表了事前认可意见及独立意见。

本次方案调整后，本公司拟向成都聚源天成企业管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“聚源天成”）、成都卡普泰科投资中心（普通合伙）（以下简称“卡普泰科”）、成都高投创业投资有限公司（以下简称“成都高投”）叶盛、代聪、陈逸骏等18名交易对手购买卓影科技75.03%的股权。本次交易后，卓影科技成为本公司的控股子公司。交易价格初步定为45,020.45万元，以支付现金的方式完成。资金来源由本公司通过自有资金、借款和并购贷款等方式完成筹集。

因成都高投履行内部决策程序的时间较长，目前尚未确定其是否参与本次交易，如其不参与本次交易，金亚科技在本次交易完成后将持有卓影科技71.49%的股权，成为卓影科技的控股股东。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

（1）应收账款按种类披露

种类	2016.12.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,292,998.00	2.26	1,292,998.00	100.00	-
按信用风险特征组合计提的应收账款	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53	44,282,411.74
其中账龄组合	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53	44,282,411.74
信用风险特征小计	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53	44,282,411.74

种类	2016.12.31				
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)	账面价值
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	4,187,728.40	7.31	4,187,728.40	100.00	-
合计	57,288,954.21	100.00	13,006,542.47	22.70	44,282,411.74

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额	占总额比例	坏账准备	坏账准备比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提的应收账款	90,476,839.06	94.44	8,230,866.71	9.10	82,245,972.35
其中账龄组合	90,476,839.06	94.44	8,230,866.71	9.10	82,245,972.35
信用风险特征小计	90,476,839.06	94.44	8,230,866.71	9.10	82,245,972.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,332,706.42	5.56	5,332,706.42	100.00	
合计	95,809,545.48	100.00	13,563,573.13	14.16	82,245,972.35

说明:

(1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	2016.12.31			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
宜阳广播电视局	1,292,998.00	1,292,998.00	100.00	账龄较长无法收回

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

种类	2016.12.31			
	账面余额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备比例(%)
1年以内(含1年)	19,349,299.57	33.77	967,464.98	5.00
1至2年(含2年)	18,429,971.75	32.17	1,842,997.18	10.00
2至3年(含3年)	7,663,747.77	13.38	1,532,749.55	20.00
3年以上	6,365,208.72	11.11	3,182,604.36	50.00
合计	51,808,227.81	90.43	7,525,816.07	14.53

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄超过较长无法收回	4,187,728.40	4,187,728.40	100.00

(4) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 557,030.66 元。

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
四川省有线广播电视网络股份有限公司青白江分公司	客户	4,615,050.00	1,023,575.00	8.06
四川省有线广播电视网络股份有限公司邛崃分公司	客户	3,494,115.00	437,225.75	6.10
北京华创信通科技有限公司	客户	3,453,658.00	172,682.90	6.03
四川省有线广播电视网络股份有限公司新都分公司	客户	2,395,675.00	207,902.50	4.18
云南无线数字电视文化传媒有限公司	客户	2,304,000.00	115,200.00	4.02
合计		16,262,498.00	1,956,586.15	28.39

(二) 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	2016.12.31				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提的其他应收款	92,901,124.70	24.49	2,670,200.57	2.87	90,230,924.13
其中:账龄组合	23,603,209.49	24.49	2,670,200.57	11.31	20,933,008.92
合并范围内关联方	69,297,915.21	71.91			69,297,915.21

信用风险特征组合小计	92,901,124.70	96.40	2,670,200.57	2.87	90,230,924.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	3,467,581.47	3.60	3,467,581.47	100.00	
合计	96,368,706.17	100.00	6,137,782.04	6.37	90,230,924.13

续:

种类	2015.12.31				
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提的其他应收款	243,931,509.53	98.64	10,511,495.20	4.31	233,420,014.33
其中账龄组合	204,170,233.04	82.56	10,521,495.20	5.15	193,648,737.84
合并范围内关联方	39,961,276.49	16.16			39,961,276.49
信用风险特征组合小计	243,931,509.53	98.64	10,511,495.20	4.31	233,420,014.33
单项金额虽不重大但单项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	247,292,128.54	100.00	13,872,114.21	5.61	233,420,014.33

说明:

(1) 报告期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

种类	2016.12.31			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备比例 (%)
1年以内(含1年)	995,372.04	1.03	49,768.60	5.00
1至2年(含2年)	20,511,355.25	21.28	2,051,135.53	10.00
2至3年(含3年)	1,596,482.20	1.66	319,296.44	20.00
3年以上	500,000.00	0.52	250,000.00	50.00
合计	23,603,209.49	24.49	2,670,200.57	11.31

(3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

应收账款内容	2016.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄超过较长无法收回	3,467,581.47	3,467,581.47	100.00

(4) 本期转回或收回情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 7,734,332.17 元。

(5) 其他应收款按款项性质分类情况

项目	2016.12.31	2015.12.31
关联方资金	69,297,915.21	40,001,276.49
往来款	27,070,790.96	203,285,972.05
股权激励退款		4,004,880.00
合计	96,368,706.17	247,292,128.54

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名其他应收款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款总额的比例 (%)
深圳市旭讯科技有限公司	非关联方	20,213,891.70	2,021,389.17	20.98
四川省广播电影电视局	非关联方	1,416,722.20	283,344.44	1.47
东莞市凯昶德电子科技有限公司	非关联方	1,096,000.00	1,096,000.00	1.14
四川省有线广播电视网络股份有限公司	非关联方	500,000.00	250,000.00	0.52
恩讯信息技术(上海)有限公司	非关联方	309,000.00	309,000.00	0.32
合计		23,535,613.90	3,959,733.61	24.43

(三) 长期股权投资

被投资单位	2015.12.31	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
子公司					
成都金亚智能技术有限公司	60,000,000.00				
成都致家视游网络技术有限	10,000,000.00				

公司				
金亚科技（香港）有限公司	76,046,000.00		232,500,675.40	
成都鹰眼时代科技有限公司				
小计:	146,046,000.00		232,500,675.40	
联营企业				
成都金亚云媒互联网科技有限公司	3,632,811.65			-618,762.36
北京鸣鹤鸣和文化有限公司	24,292,820.87		60,000,000.00	35,707,179.13
北京麦秸创想科技有限责任公司	3,092,849.16			-161,066.20
成都雪狐科技有限公司	3,574,361.80			-70,543.23
成都惊梦互动科技有限公司		4,500,000.00		-387,215.64
四川中电昆辰科技有限公司		32,000,000.00		-1,198,467.51
银川圣地国际游戏投资有限公司		80,000,000.00		-11,098,329.15
北京戎翰文化传媒有限公司		42,047,276.91		
小计:	34,592,843.48	158,547,276.91	60,000,000.00	22,172,795.04
合计	180,638,843.48	158,547,276.91	292,500,675.40	22,172,795.04

续:

被投资单位	本期增减变动				2016.12.31	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
子公司						
成都金亚智能技术有限公司					60,000,000.00	
成都致家视游网络技术有限公司					10,000,000.00	
金亚科技（香港）有限公司				156,454,675.40		

成都鹰眼时代科技有限公司					
小计:				156,454,675.40	70,000,000.00
联营企业					
成都金亚云媒互联网科技有限公司					3,014,049.29
北京鸣鹤鸣和文化有限公司					
北京麦秸创想科技有限责任公司					2,931,782.96
成都雪狐科技有限公司					3,503,818.57
成都惊梦互动科技有限公司					4,112,784.36
四川中电昆辰科技有限公司					30,801,532.49
银川圣地国际游戏投资有限公司					68,901,670.85
北京戎翰文化传媒有限公司					42,047,276.91
小计:					155,312,915.42
合计				156,454,675.40	225,312,915.42

(四) 营业收入和营业成本

项目	2016 年度		2015 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	63,665,009.51	44,031,713.08	94,177,761.09	67,571,558.01
其他业务	4,941,689.37	2,893,159.08	2,616,415.52	1,471,885.42
合计	68,606,698.88	46,924,872.16	96,794,176.61	69,043,443.43

十四、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	2016 年度
非流动资产处置损益	12,238,068.18
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）	614,138.61
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	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,096,562.65
非经常性损益总额	14,948,769.44
减：非经常性损益的所得税影响数	2,242,315.42
非经常性损益净额	12,706,454.02

(二) 净资产收益率及每股收益

2016 年度	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	-6.14	-0.0612	-0.0612
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-9.84	-0.0980	-0.0980

金亚科技股份有限公司

二〇一七年四月二十四日