

# 金亚科技股份有限公司

GEEYA TECHNOLOGY CO.,LTD

## 二〇一四年半年度报告



股票代码：**300028**

股票简称：**金亚科技**

二〇一四年八月二十五日

## 第一节 重要提示、释义

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、完整性承担个别及连带责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司负责人周旭辉、主管会计工作负责人丁勇和及会计机构负责人(会计主管人员)李国路声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目 录

第一节 重要提示、释义 .....	2
第二节 公司基本情况简介 .....	6
第三节 董事会报告 .....	10
第四节 重要事项 .....	25
第五节 股份变动及股东情况 .....	33
第六节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第七节 财务报告 .....	39
第八节 备查文件目录 .....	152

## 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
深圳金亚	指	深圳金亚科技有限公司
香港金亚	指	金亚科技（香港）有限公司
哈佛国际	指	香港金亚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
鸣鹤鸣和	指	北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司
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
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
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，意指在网络之上提供服务，强调服务与物理网络的无关
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
IPCAM	指	也叫 ip network camera，就是基于 internet protocol 的网络摄像机，同普通摄像头或者网眼的主要区别是 ipcam 实际上是一台视频服务器和摄像头的集成。ipcam 只要插上以太网线和电源就能通过网络发布视频信息。以前，ipcam 主要是监控设备，取代陈旧的模拟监控设备，国外日渐普及，因为价格合理，使用方便，国外很多个人也用来做视频直播。现在家庭通过网络摄像机实现远程监控

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。
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
《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》（2012 年修订）
报告期	指	2014 年 1 月-6 月
上年同期	指	2013 年 1 月-6 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
公司的中文名称	金亚科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金亚科技		
公司的外文名称（如有）	GEEYA TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GEEYA		
公司的法定代表人	周旭辉		
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	<a href="http://www.geeya.cn">www.geeya.cn</a>		
电子信箱	<a href="mailto:stocks@geeya.cn">stocks@geeya.cn</a>		

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何苗	杨雯
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	<a href="mailto:stocks@geeya.cn">stocks@geeya.cn</a>	<a href="mailto:stocks@geeya.cn">stocks@geeya.cn</a>

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸的名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司证券事务部

### 四、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

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业总收入(元)	239,311,516.81	288,196,910.59	-16.96%
归属于上市公司普通股股东的净利润(元)	10,347,157.88	975,452.35	960.75%
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(元)	9,353,836.66	1,222,686.91	665.02%
经营活动产生的现金流量净额(元)	35,681,524.07	-30,503,279.21	216.98%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	0.1340	-0.1153	216.21%
基本每股收益(元/股)	0.0391	0.0037	956.76%
稀释每股收益(元/股)	0.0391	0.0037	956.76%
加权平均净资产收益率	1.67%	0.13%	1.54%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	1.51%	0.16%	1.35%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减(%)
总资产(元)	1,287,349,757.86	1,348,244,046.39	-4.52%
归属于上市公司普通股股东的所有者权益(元)	630,699,255.98	607,683,606.22	3.79%
归属于上市公司普通股股东的每股净资产(元/股)	2.3683	2.2966	3.12%

## 五、 报告期内非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	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）	-9,391.74	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家标准定额或定量享受的政府补助除外）	486,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,935.65	
减：所得税影响额	174,756.59	
少数股东权益影响额（税后）	-3,033.90	
合计	993,321.22	--

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

## 六、 重大风险提示

### 1、 市场风险

公司行业属于数字电视设备提供商，传统业务以数字电视端到端整体解决方案为主，主要客户为广电及通信运营商，全国整个数字电视机顶盒整体转换速度趋缓，高清机顶盒的推广受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，深挖市场渠道资源。

### 2、 新业务转型风险

2014 年，公司依照发展战略及面临的市场形势继续保持对电视游戏及广电新媒体等



新业务、新项目的投入力度。新业务的投入会相应增加公司研发、经营管理成本，如遭遇政策影响，重大市场环境变化，有可能达不到预期的投资目标。公司进一步加强产品的研发过程管理，丰富内容和应用，同时加大市场开拓力度，培育客户使用习惯。

### **3、公司快速扩张的管理风险**

公司自成立以来持续快速发展，资产、业务、机构和人员进一步扩大，公司在生产管理、财务控制管理、人力资源管理等方面都面临较大的风险。哈佛国际及深圳金亚的消费电子产品在市场拓展方面面临产品更新换代快、品牌效应建立、市场渠道拓展等问题，短期内仍有可能对公司业绩不会带来明显贡献。为此，公司不断地审视自身定位，整合科研、市场、技术和财务控制等各方资源，快速完善团队建设，并采取高性价比的推广模式，迅速抢占行业竞争的制高点，打造持续发展的核心竞争力。

**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。**

## 第三节 董事会报告

### 一、报告期内财务状况和经营成果

#### (一) 报告期内总体经营情况

金亚科技围绕泛家庭互联网生态圈的战略发展方向，加大力度发展广电新媒体，充实完善“电视游戏第一股”的“平台+内容+终端”整体布局，强化品牌建设 with 渠道建设。2014年上半年，根据发展规划，公司在稳固原有运营商市场的同时，积极拓展其他市场。4月，取得国家国防科技工业局颁发的《武器装备科研生产许可证》，主要是以舰船（艇）广播电视系统及通讯终端设备核心技术为依托，研究与开发针对军工需求的产品，与公司现有业务紧密结合且优势明显。

报告期内，公司实现营业收入23,931.15万元，比上年同期下降16.96%；实现营业利润1,174.96万元，比上年同期增长231.83%；实现归属于上市公司普通股股东的净利润1,034.72万元，比上年同期增长960.75%。报告期内，公司围绕年度经营计划有序开展各项工作，持续专注主营业务的同时，新业务拓展初见成效，公司财务部门强化内部控制，降低费用。重点工作开展情况如下：

#### 1、深挖运营商需求，维持主营业务份额稳定

报告期内，公司持续以先进的技术、优质的服务、军工的品质立足于运营商市场，深挖运营商需求，巩固在行业内的既有技术和市场优势。公司相继中标四川省广电“村村通”项目、中国铁通互联网电视机顶盒集采项目、中国电信安徽分公司互联网电视（OTV）终端采购项目、CIBN互联网电视机顶盒采购项目，进一步推动公司全面进入整合后的省级运营商数字电视网络市场，同时也推动公司扩宽市场份额。参股公司北京鸣鹤鸣和GTV游戏竞技节目落地安徽、重庆有线用户，并通过平台入口进行充值消费的业务推广，实现了游戏在传统有线电视网络落地扩张，并为游戏竞技频道同广电合作模式树立范本。

#### 2、积极打造“电视游戏第一股”，充实完善“平台+内容+终端”布局

通过游戏端争取家庭互联网入口，建设泛家庭互联网生态圈。1月正式设立成都致家视游网络技术有限公司，重点围绕TV端游戏进行研究、开发、销售，推出电视游戏平台“家魔方”专注于电视游戏定制、发行、推广，已实现了手柄对多种类型游戏的适配，并为CP提供专业的游戏对接服务；参股公司北京鸣鹤鸣和GTV游戏竞技频道取得腾讯部分电子竞技赛事独家转播权，并为“WCA世界电子游戏竞技大赛”的全面战略合作伙伴与独家全案服务机构，独家全权负责WCA的策划、执行、传播及运营等工作；公司分别与500彩票网、彩虹音乐签署排他性战略协议，建立互联网终端与彩票应用、音乐增值服务的全面战略合作模式，同时公司正式推出国内首款实现智能体感交互的TV游戏智能盒“致家2号”，首次使用独创的Skin-m智能体感操控技术，轻松实现从OS层面到游戏层面的完整体感交互，自主研发的K歌类TV游戏应用“我享K歌”轻松在家营造KTV的环境。充实完善了“平台+内容+终端”整体布局。

### **3、强化品牌建设，深化成本管理**

公司围绕分子公司全面盈利目标的实现，强化品牌建设、深化成本管理、控制业务风险。报告期内，哈佛国际参加了环球资源香港电子展，Goodmans品牌举行了全球新品发布会，包括DAB数字收音机、Wifi及高端蓝牙多功能音响和音柱、魔声立体声耳机耳塞等一系列全新产品；6月Goodmans推出了ZEST系列健康产品，可高精度检测用户的活动现状，采集一周内计步、卡路里消耗和行程数据，公司将根据品牌推广计划在全球范围内进行线上线下推广并率先导入中国及亚洲市场。

同时，公司加强各分子公司的预决算管理，从采购成本控制到优化管理成本，围绕年度预算制度相关的费用管理和控制措施开展工作；深入分析公司成本的发生与构成，制定降低公司管理成本相关的策略；根据市场采取适当的营销策略，以促成各分子公司的目标完成。

### **4、重视学习性组织的持续建设，提高整体运营效率**

大力加强企业文化建设及人力资源管理，建立完善、高效、灵活的人才培养和管理机制。公司持续采取内部培养和外部引进相结合的团队建设方式，稳定公司管理及核心技术团队，不断优化人员结构，加大对中高端人才的引进力度。并通过股权激励的实

施，全面推行“短、中、长”期全覆盖的绩效考核办法，提升公司的整体运营效率，以实现股东、企业、员工的共赢。

### 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	239,311,516.81	288,196,910.59	-16.96%	
营业成本	180,976,839.78	217,902,136.33	-16.95%	
销售费用	14,337,874.67	24,858,683.62	-42.32%	本期加强内部控制所致
管理费用	22,495,946.80	40,182,576.79	-44.02%	本期加强内部控制所致
财务费用	13,408,984.61	-932,375.89	1,538.15%	银行借款和企业债券利息增加、摊销的未实现融资收益减少
所得税费用	1,545,309.26	2,932,607.80	-47.31%	递延所得税影响所致
研发投入	7,255,499.38	7,271,865.39	-0.23%	
经营活动产生的现金流量净额	35,681,524.07	-30,503,279.21	216.64%	经营性现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-12,083,776.61	-44,306,023.06	72.73%	购建长期资产减少，对外投资减少
筹资活动产生的现金流量净额	-48,361,143.44	-15,992,536.29	-202.40%	归还银行借款
现金及现金等价物净增加额	-12,041,270.72	-88,768,696.36	86.44%	归还银行借款增加、经营现金增加所致

### (二) 报告期内驱动业务收入变化的具体因素

2014 年上半年，国内市场主营业务正常，公司相继中标多个项目，整体供货情况良好。同时，公司在稳固传统机顶盒业务的同时，不断优化和完善公司新产品，并加强对新产品的推广力度，取得了良好的成绩；公司全资孙公司哈佛国际与全资子公司深圳金亚强化品牌建设、深化成本管理、控制业务风险，2014 年上半年度盈利情况基本达到

公司预期；同时，公司加大了军工产品业务的拓展力度。

公司重大的在手订单及订单执行进展情况

适用  不适用

### （三） 主营业务经营情况

#### 1、 主营业务的范围及经营情况

公司围绕泛家庭互联网生态圈的战略发展方向提供产品和服务，产品主要包括数字电视行业端到端整体解决方案、消费电子产品、电视游戏、系统软件方案等。本报告期营业收入23,931.15万元，较上年同期下降16.96%，主要原因为传统运营商市场容量萎缩，数字电视机顶盒销量下降和哈佛国际贸易收入减少、产品结构调整所导致。

#### 2、 主营业务构成情况

占比 10%以上的产品或服务情况

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
<b>分产品或服务</b>						
(1) 机顶盒设备销售	77,262,157.77	51,254,270.66	33.66%	-50.69%	-55.80%	7.68%
(2) 电容屏销售	19,057,129.46	14,138,980.58	25.81%			
(3) 摄像头	23,006,648.63	19,699,447.66	14.37%			
(4) 软件销售	12,170,940.16	1,265,570.04	89.60%	134.49%	-34.22%	26.67%
(5) 一般贸易收入	88,899,929.13	80,265,907.73	9.71%	-28.76%	-19.40%	-10.49%
(6) 其他贸易收入	16,454,086.27	13,163,269.02	20.00%	2,968.04%	3,024.70%	-1.45%

### （四） 其他主营业务情况

#### 1、 主营业务或其结构发生重大变化的说明

报告期与 2013 年同期相比，增加了瑞森思电容屏、摄像头销售业务。

## 2、主营业务盈利能力（毛利率）与上年度相比发生重大变化的说明

本报告期内，软件销售毛利率较上年同期增长了 26.67%，主要原因是本报告期营业成本中部分无形资产已经摊销完毕，导致本报告期进入营业成本的无形资产和摊销金额减少；公司加大软件产品销售力度，带来软件产品销售收入大幅增加。

### （五） 公司前 5 大供应商或客户的变化情况

报告期公司前 5 大供应商的变化情况及影响

适用  不适用

报告期公司前 5 大客户的变化情况及影响

适用  不适用

### （六） 主要参股公司分析

单位：元

公司名称	主要产品或服务	净利润
深圳金亚科技有限公司	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	-1,723,766.86
成都金亚软件技术有限公司	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	9,251,819.86
成都金亚智能技术有限公司		2,115.51
金亚科技（香港）有限公司	哈佛国际运营管理	-253,624.15
深圳市瑞森思科技有限公司	专业从事触摸屏及摄像头技术研发、产品设计、制造、销售的科技公司	2,495,488.41
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司	专业从事游戏视频节目制作，电子竞技赛事举办，游戏网站平台运营，游戏明星包装与商业开发的综合性游戏传媒公司，为国内仅有的两家游戏数字频道之一--GTV 运营管理方	3,933,106.60

### （七） 重要研发项目的进展及影响

持续的自主创新能力是市场竞争力的核心要素，报告期内，公司在加强传统数字电

视设备的研发基础上，加大广电新媒体、电视游戏、消费电子等系列产品的研发力度，同时启动部分军工产品的研发，这些产品研发和技术积累为公司持续发展打下良好基础。

报告期内，公司重点投入的研发项目为卫星直播机、各型号配置机顶盒、广电新媒体“享看”项目、互联网电视卡拉OK系统“我享K歌”、电视游戏运营平台“家魔方”等，这些项目已具备了较为明确的客户、市场基础，对于增强公司在数字电视设备、家庭互联网、触摸屏等业务的技术、产品能力起到积极地作用。

#### **(八) 核心竞争力不利变化分析**

适用  不适用

#### **(九) 公司业务相关的宏观经济层面或外部经营环境的发展现状和变化趋势及公司行业地位或区域市场地位的变动趋势**

##### **1、关于传统运营商市场**

2014年上半年，是我国数字电视媒体领域持续稳定发展的时期，从数字平移阶段转入后续整段平移阶段与三网融合的数字化纵深发展。全国有线数字化程度超 70%，有线电视数字电视用户数量继续保持增长，但有线数字化进程放缓。目前，数字电视机顶盒高清化、智能化为未来主要趋势，高清整转与二次整转已成为主流。互联网的快速发展，催生了智能终端的快速发展，伴随着巨大的行业转型和产业机会，原有的竞争格局将发生变化，跨界与合作将成为新的产业格局，掌握技术和市场将具备竞争优势。

##### **2、关于互联网电视市场**

自2014年6月起，广电总局发文点名要求互联网电视牌照商进行整改，关闭其所有互联网电视终端产品中各类视频聚合软件，及互联网浏览器软件的下载通道；7月，要求有线电视网络公司大力开展TVOS1.0规模应用试验，要求部分OTT电视集成播控平台取消直接提供的电视节目时移和回看功能，约谈牌照商提出问题和整改要求。广电总局近期的一系列针对互联网电视的监管措施，将之前181号文迟迟没有执行所养成的市场懈怠一扫而空。

公司一直根据国家181号文政策规定，严格规范互联网电视的播控管理和日常运营；并且一直与广科院等科研机构保持着良好的合作与互动，公司相信相关政策的推出对于净化市场环境、引导行业健康发展具有非常积极的意义，公司对此积极响应并参与。

### 3、关于电视游戏市场

根据研究咨询机构Newzoo的游戏行业统计预测，到2016年全球电视游戏市场规模预计将增加至为279亿美元，占全部游戏类别销售额的32.4%，复合年增长率为3.5%。虽然增速缓慢，低于手机、平板游戏两位数的增长速度，但是传统游戏行业中唯一预计实现正增长的细分行业。

中国游戏产业以网络游戏为主体，而近两年移动手机游戏的井喷式发展也吸引了足够的市场眼球和投资热情，随着自贸区政策的放开以及智能电视/机顶盒的普及，原本受限于政策因素的电视游戏市场将快速发展。我国电视游戏未来发展空间巨大：一方面，全球电视游戏行业持续增长，占全球游戏产业份额始终维持在30%以上，远高于其他任何一种游戏类型；另一方面，我国电视游戏市场从无到有，从历史上看市场潜力巨大，随着自贸区的建立首度迎来政策解禁，可预见将快速发展。

#### (十) 公司年度经营计划在报告期内的执行情况

报告期内，公司围绕发展战略和2014年度经营计划，积极推进各项工作的贯彻落实，具体情况详见本节之“（一）报告期内总体经营情况”。

#### (十一) 对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的风险因素及公司采取的措施

详情请见“第二节 公司基本情况简介”之“六、重大风险提示”。



## 二、投资状况分析

### 1、募集资金使用情况

#### (1) 募集资金总体使用情况

单位：万元

募集资金总额	39,186.00
报告期投入募集资金总额	1,117.58
已累计投入募集资金总额	39,001.61
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	6,230.65
累计变更用途的募集资金总额比例	15.90%
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司经中国证券监督管理委员会证监许可【2009】1040号文核准，向社会公开发行人民币普通股（A股）3,700万股，每股发行价11.30元，募集资金总额为41,810万元，扣除发行费用2,624万元，募集资金净额为39,186万元，公司拟募集资金18,500万元，实际募集资金金额超出原定募集资金20,686万元。上述募集资金经广州大华德律会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其于2009年10月20日出具华德验字【2009】101号验资报告，并已存放在公司开设的募集资金专户管理。</p> <p>2014年4月25日，公司第三届董事会2014年第三次会议审议通过了《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司竣工决算项目节余募集资金（含利息及自有资金垫付的发行费用）1,061.35万元永久补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营使用。</p> <p>截止到2014年6月30日，公司已累计投入募集资金39,001.61万元，除依照招股说明书中项目使用外，已使用超募资金20,612.04万元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)= (2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	截止报告期末累计实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目											
1、数字电视系统研发项目	否	3,671.08	3,486.10		3,486.10	100.00%	2013年12月31日	*1	*1	不适用	否
2、创新盈利模式下的整体解决方案项目--四川南充市数字电视整体转换运营项目(二期)	否	3,580.00	3,568.80		3,568.80	100.00%	2010年12月31日	*2	*2	不适用	否
2、创新盈利模式下的整体解决方案项目--四川资阳市数字电视建设项目	是	2,968.15			0			*3	*3	不适用	是
2、创新盈利模式下的整体解决方案项目--辽宁朝阳市数字电视整体转换项目	是	3,262.50			0			*3	*3	不适用	是
3、基于“三网融合”的“物联网”基地项目	是		6,230.65	821.02	6,046.26	97.04%	2017年12月31日	*4	*4	不适用	否
4、补充公司营运资金	否	5,018.27	4,991.87	0.02	4,991.87	100.00%		*1	*1	不适用	不适用
5、节余募集资金永久补充流动资金	否	0	296.54	296.54	296.54	100.00%					否
承诺投资项目小计	--	18,500.00	18,573.96	1,117.58	18,389.57	--	--			--	--

超募资金投向											
1、研发培训中心项目	否	751.00	667.49		667.49	100.00%	2012年12月31日	*1	*1	不适用	否
2、对外投资设立深圳金亚科技有限公司	否	4,800.00	4,805.99		4,805.99	100.00%		*1	*1	不适用	否
3、对全资子公司成都金亚软件技术有限公司增资	否	1,000.00	1,003.56		1,003.56	100.00%		*1	*1	不适用	否
4、重大资产购买的部分现金对价	否	6,135.00	6,135.00		6,135.00	100.00%		*1	*1	不适用	否
补充流动资金（如有）	--	8,000.00	8,000.00		8,000.00	100.00%					
超募资金投向小计	--	20,686.00	20,612.04		20,612.04	--					
合计	--	39,186.00	39,186.00	1,117.58	39,001.61	--					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用										
项目可行性发生重大变化的情况说明	资阳项目和朝阳项目：由于受全国各省有线数字电视网络运营商整合影响，导致以上两个项目未能如期启动，经公司审慎研究后决定终止项目，并于2012年第一次临时股东大会决议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》，将以上两个尚未实施的项目募集资金合计6,230.65万元用于2012年度公司基于“三网融合”的“物联网”基地项目使用。										
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>适用</p> <p>超募资金金额共计人民币20,686.00万元，截至2014年6月30日已累计使用人民币20,612.04万元；其中用途如下：</p> <p>1、本公司第一届董事会2010年第七次临时会议审议通过了使用超募资金人民币4,000.00万元用于补充公司日常经营所需流动资金；经本公司第二届董事会2011年第六次会议决议审议通过使用超募资金人民币4000.00万元永久补充公司日常经营所需流动资金；截至2014年6月30日已累计支出人民币8,000.00万元；</p> <p>2、本公司第一届董事会2010年第九次会议审议通过了《关于超募资金使用计划相关事宜的议案》，同意将超募资金人民币751.00万元用于公司研发培</p>										

	<p>训中心的购置及建设用的计划，截至 2014 年 6 月 30 日已使用构建研发培训中心费用人民币 667.49 万元；</p> <p>3、本公司第二届董事会 2011 年第二次会议通过《关于使用超额募集资金对外投资设立全资子公司的议案》，使用超额募集资金人民币 4,800.00 万元，投资设立深圳金亚科技有限公司，截止 2014 年 6 月 30 日深圳金亚募集资金专用账户中已支出人民币 4,805.99 万元；</p> <p>4、经本公司第二届董事会 2011 年第三次会议审议通过《使用超募资金增资全资子公司成都金亚软件技术有限公司》的议案，使用超募资金人民币 1000.00 万元进行增资，主要用于广电运营支撑平台开发及营销服务网络建设，截至 2014 年 6 月 30 日金亚软件募集资金专用账户中已支出人民币 1,003.56 万元。</p> <p>5、经公司第二届董事会 2011 年第十二次会议审议通过了《关于超募资金使用计划的议案》，使用超募资金人民币 6,135.00 万元用于通过全资子公司金亚科技（香港）有限公司（以下简称“香港金亚”）以 0.45 英镑/股（约合人民币 4.47 元/股）的现金对价收购设立于英国并于伦敦证券交易所 AIM 市场上市的 Harvard International plc（以下简称“目标公司”）全部股份，2011 年 11 月 8 日，经 2011 年第二次临时股东大会决议审议通过了《关于公司重大资产购买方案》；2012 年 3 月 27 日，中国证监会出具了《关于核准成都金亚科技股份有限公司重大资产重组方案的批复》（证监许可【2012】406 号文），核准公司由全资子公司金亚科技（香港）有限公司通过要约收购的方式，收购目标公司的全部股份。截止 2014 年 6 月 30 日已使用 6,135.00 万元。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p>适用</p> <p>本公司第一届董事会 2010 年第十一次会议审议通过了《关于使用部分闲置资金暂时补充流动资金的议案》，公司拟从“创新盈利模式下的整体解决方案项目”尚未投入使用的闲置募集资金中使用人民币 2,000.00 万元暂时补充流动资金，本公司实际使用了人民币 14,532,010.76 元，2010 年 8 月 18 日公司已按照承诺将已用作补充流动资金的金额归还至公司的募集资金专户中；</p> <p>本公司第一届董事会 2010 年第十四次会议通过《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将部分闲置募集资金人民币 3,800.00 万元用于暂时补充流动资金，本公司实际使用的金额为 37,208,604.98 元，2011 年 2 月 22 日，公司已按照承诺将使用的 37,208,604.98 元归还至公司的募集资金专户中；</p> <p>本公司第二届董事会 2013 年第一次会议审议通过了关于《使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，将部分闲置募集资金人民币 3,000.00 万元用于暂时补充流动资金，2013 年 7 月 25 日，公司已将使用的 3,000 万元募集资金归还至公司募集资金账户中。</p>

项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用 2014年4月25日，公司第三届董事会2014年第三次会议审议通过了《关于节余募集资金永久补充流动资金的议案》，同意将公司竣工决算项目节余募集资金（含利息及自有资金垫付的发行费用）1,061.35万元永久补充流动资金，用于与主营业务相关的生产经营使用。
尚未使用的募集资金用途及去向	节余募集资金及利息永久补充流动资金；基于“三网融合”的“物联网”基地项目尚未使用的募集资金存放于募集资金专户中。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

\*1 承诺投资项目中的数字电视系统研发项目、补充公司营运资金以及超募资金投向中的永久补充流动资金、研发培训中心建设、对外投资设立全资子公司深圳金亚科技有限公司、对全资子公司成都金亚软件技术有限公司增资、重大资产购买的部分现金对价等上述募集资金项目效益无法单独核算，体现在公司整体效益中；

\*2 四川南充数字电视整体转换营运项目，公司与四川省有线广播电视网络股份有限公司于2014年4月21日就《南充数字电视整体转换运营合作协议》及补充协议终止事宜进行确认，并签订《终止协议》确认2013年以及2014年以后都无法收回约定的收视费分成款，公司对长期应收款余额全部核销；

\*3 四川资阳市数字电视建设项目、辽宁朝阳市数字电视整体转换项目已经停止实施，未实现效益；

\*4 基于“三网融合”的“物联网”基地项目尚处于建设期，暂无效益

### (3) 募集资金变更项目情况

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额 (1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额 (2)	截至期末投资进度 (%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用 状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计 效益	变更后的项目可 行性是否发生重大 变化
基于“三网融合”的“物联网”基地项目	四川资阳市数字电视建设项目和辽宁朝阳市数字电视整体转换项目	6,230.65	821.02	6,046.26	97.04%	2017年12月31日		否	否
合计	--	6,230.65	821.02	6,046.26	--	--	0	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	<p>由于受全国各省有线数字电视网络运营商整合影响,资阳项目和朝阳项目可行性发生重大变化。同时为了推广基于“三网融合”的“物联网家庭”示范应用,增加公司实力,实现产业升级;支撑新产品、新业务的开发和拓展等原因。公司前期拟变更募集资金出资 6,230.65 万元,用于金亚科技基于“三网融合”的“物联网”基地项目使用,购买土地及产业园区规划、设计等费用。2012 年 1 月 6 日,公司第二届董事会 2012 年第二次会议审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,并经公司监事会、保荐机构、独立董事发表意见同意了变更部分募集资金的议案,经公司 2012 年第一次临时股东大会决议审议通过。经公司 2012 年第一次临时股东大会决议审议通过《关于变更部分募集资金投资项目的议案》,将尚未实施的资阳项目和朝阳项目募集资金合计人民币 6,230.65 万元用于 2012 年公司基于“三网融合”的“物联网”基地项目使用,截止于 2014 年 6 月 30 日已使用募集资金 6,046.26 万元。</p>
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

## 2、非募集资金投资的重大项目情况

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

## 3、对外股权投资情况

### (1) 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### (2) 持有金融企业股权情况

适用  不适用

公司报告期末持有金融企业股权。

## 4、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 公司报告期不存在委托理财。

(2) 公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 公司报告期不存在委托贷款。

## 三、有关盈利预测、计划或展望的实现情况

公司未在定期报告或其他信息披露中披露盈利方面的预测，仅在年度报告中披露公司的未来发展战略及下一年度的经营目标。公司严格按照董事会制定的年度经营目标，逐步开展并落实相关工作，保障公司经营业绩的稳步增长，具体详见本章“一、报告期内财务状况和经营成果“之”（一）、报告期内总体经营情况”。

## 四、预测年初至下一报告期期末的累计净利润肯能会发生亏损、实现扭亏为盈或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用  不适用

## 五、董事会、监事会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

## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、报告期内公司利润分配方案实施情况

公司 2013 年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 八、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划 2014 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 第四节 重要事项

### 一、 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### 二、 资产交易事项

- 1、收购资产情况：公司报告期末收购资产。
- 2、出售资产情况：公司报告期末出售资产。
- 3、企业合并情况：公司报告期末发生企业合并情况。

### 三、 公司股权激励的实施情况及其影响

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。

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，形成了《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）》

公司于2014年04月04日分别召开了第三届董事会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）》及其摘要等相关议案。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（草案修订稿）》发表了同意的独立意见。

公司于2014年04月21日召开2014年第一次临时股东大会，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）》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》等相关议案。董事会被授权确定股票期权和限制性股票授予日，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日分别召开了第三届董事会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《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司监事会对调整后的激励名单进行了核实，公司独立董事对调整事宜发表了独立意见，律师对调整事宜发表了法律意见，认为激励对象主体资格确认办法合法有效，确定的授权日符合相关规定。

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。

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
2013-052	金亚科技：第三届董事会2013年第二次会议决议的公告	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2013.10.26
	金亚科技：股票期权与限制性股票激励计划（草案）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2013.10.26
	金亚科技：股权激励计划实施考核管理办法	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2013.10.26
	金亚科技：股权激励计划激励对象名单	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014.04.05
	金亚科技：股权激励计划实施考核管理办法（修订稿）	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014.04.05
	金亚科技：股权激励计划激励对象名单	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014.05.07
	金亚科技：股权激励计划激励对象分配明细表	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	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	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>	2014.05.31

#### 四、 重大关联交易

- 1、 公司报告期末未发生与日常经营相关的关联交易。
- 2、 公司报告期末未发生资产收购、出售的关联交易。
- 3、 公司报告期不存在关联债权债务往来。
- 4、 公司报告期无其他重大关联交易。

#### 五、 重大合同及其履行情况

- 1、 公司报告期不存在托管、承包、租赁情况。

#### 2、 担保情况

单位：万元

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（是 或否）
公司对子公司的担保情况								
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（是 或否）

成都金亚软件技术有限公司	2013年08月02日	4,000	2013年08月19日	4,000	连带责任保证	12个月	否	否
深圳市瑞森思科技有限公司	2014年04月25日	6,000	2013年12月11日 2014年06月04日	2,300	连带责任保证	12个月	否	否
深圳金亚科技有限公司	2014年04月25日	5,000	2013年9月17日	1,000	连带责任保证	12个月	否	否
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司	2014年06月21日	2,000		0	连带责任保证	12个月	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			17,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				7,300
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			17,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				7,300
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			17,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				7,300
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)			17,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)				7,300
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				11.57%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				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 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				无				
违反规定程序对外提供担保的说明				无				

## 六、 公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期末的承诺事项

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股权激励承诺	公司	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：“自披露本激励计划到本激励计划经股东大会审议通过后 30 日内，不进行增发新股、资产注入、发行可转债等重大事项。”	2013 年 10 月 26 日	2013 年 10 月 26 日至 2014 年 05 月 21 日	已履行完毕
	公司	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
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东、实际控制人周辉	对于延期纳税以及可能带来的税务风险的承诺：如果发生由于迟延履行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，由税务机关给予公司的除滞纳金以外的其他经济损失

	公司控股股东、实际控制人周旭辉及股东王仕荣	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、实际控制人周旭辉先生及股东王仕荣先生作出避免同业竞争的承诺。	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、实际控制人周辉	在努力实施哈佛国际扭亏措施的基础上，公司控股股东、实际控制人周旭辉先生作出如下承诺：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04月25日	2014年4月25日至《2014年度报告》披露日	正在履行
承诺是否及时履行	是				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	无				

### 公司控股股东及其一致行动人报告期提出或实施股份增持计划情况

报告期内，公司控股股东及实际控制人周旭辉先生，通过深圳证券交易所证券交易系统累计增持公司股份204.66万股，占公司总股本的0.77%。具体内容详见3月4日创业板指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东、实际控制人增持公司股份的公告》（2014-010）。

周旭辉先生本次增持是基于对目前资本市场形势的认识及对本公司未来发展前景的信心，着眼于维护公司二级市场股价的稳定，保护广大投资者尤其是中小投资者的利益，计划自本次增持之日起，未来12个月内根据中国证监会和深圳证券交易所的有关规定及市场情况增持不超过公司总股本2%的股份（含已增持股份在内）。

## 七、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

## 八、 其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。



## 第五节 股份变动及股东情况

### 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	71,992,800	27.21%	1,710,000			-16,463,250	-14,753,250	57,239,550	21.49%
3、其他内资持股	71,992,800	27.21%	1,710,000			-16,463,250	-14,753,250	57,239,550	21.49%
境内自然人持股	71,992,800	27.21%	1,710,000			-16,463,250	-14,753,250	57,239,550	21.49%
二、无限售条件股份	192,607,200	72.79%				16,463,250	16,463,250	209,070,450	78.51%
1、人民币普通股	192,607,200	72.79%				16,463,250	16,463,250	209,070,450	78.51%
三、股份总数	264,600,000	100.00%	1,710,000			0	1,710,000	266,310,000	100.00%

#### 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、报告期内，控股股东及实际控制人周旭辉先生，通过二级市场竞价交易增持公司股份204.66万股；具体内容详见3月4日创业板指定信息披露媒体刊登的《关于控股股东、实际控制人增持公司股份的公告》（2014-010）。

2、股权激励实施：2014年5月30日，公司完成了《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；本次授予限制性股票定向增发股份上市日期为2014年6月3日；本次限制性股票授予完成后，公司股份总数由26,460万元增加至26,631万元。

以上两个事项导致公司控股股东及实际控制人持股比例发生变动，具体情况如下：

实际控制人	本次变动前		本次变动后	
	持股数量（股）	持股比例	持股数量（股）	持股比例
周旭辉	71,992,800	27.21%	74,039,400	27.80%

本次授予不会导致公司控股股东及实际控制人发生变化。本次限制性股票授予完成后，公司股权分布仍具备上市条件。

### （1） 股份变动的原因

2014年6月，公司根据2014年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，申请新增注册资本及实收资本（股本），变更后的注册资本为人民币26,631万元。本次增资已经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并已出具川华信验（2014）28号验资报告验证。

### （2） 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

公司授予限制性股票定向增发股份后，按新股本266,310,000股摊薄计算。2013年年度，每股净收益为-0.4557元，净资产收益率为-17.78%，归属于上市公司普通股股东的每股净资产为2.3135元/股。

## 二、 公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		29,086						
持股 5%以上的股东持股情况								
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	74,039,400	2,046,600	55,529,550	18,509,850	质押	47,000,000
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	其他	4.32	11,500,000	0	0	11,500,000		

划									
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金	其他	3.76	10,000,000	10,000,000	0	10,000,000			
曾兵	境内自然人	3.21	8,547,374	-698,000	0	8,547,374			
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	其他	1.13	3,000,000	3,000,000	0	3,000,000			
王仕荣	境内自然人	1.02	2,723,600	0	0	2,723,600	质押	1,500,000	
中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	其他	0.62	1,650,000	1,650,000	0	1,650,000			
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	其他	0.56	1,500,000	-1,639,953	0	1,500,000			
肖润国	境内自然人	0.55	1,470,106	896,217	0	1,470,106			
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	其他	0.52	1,383,233	1,383,233	0	1,383,233			
上述股东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。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。								
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		股份种类						
	量		股份种类	数量					
周旭辉		18,509,850	人民币普通股	18,509,850					
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		11,500,000	人民币普通股	11,500,000					
上海浦东发展银行—广发小盘成长股票型证券投资基金		10,000,000	人民币普通股	10,000,000					
曾兵		8,547,374	人民币普通股	8,547,374					

中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
王仕荣	2,723,600	人民币普通股	2,723,600
中国银行—易方达平稳增长证券投资基金	1,650,000	人民币普通股	1,650,000
中国建设银行股份有限公司—华宝兴业新兴产业股票型证券投资基金	1,500,000	人民币普通股	1,500,000
肖润国	1,470,106	人民币普通股	1,470,106
中国工商银行—易方达价值精选股票型证券投资基金	1,383,233	人民币普通股	1,383,233
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。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		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

公司报告期控股股东、实际控制人未发生变更。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、 董事、监事和高级管理人员持有本公司股份及股票期权情况

#### 1、 持股情况

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	期初持有的股权激励获授予限制性股票数量	本期获授予的股权激励限制性股票数量	本期被注销的股权激励限制性股票数量	期末持有的股权激励获授予限制性股票数量
周旭辉	董事长	现任	71,992,800	2,046,600	0	74,039,400	0	0	0	0
何苗	副董事长、董秘	现任	0	0	0	150,000	0	150,000	0	150,000
罗进	董事、总经理	现任	0	0	0	150,000	0	150,000	0	150,000
王海龙	董事、副总经理	现任	0	0	0	150,000	0	150,000	0	150,000
陈宏	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
陈维亮	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
周良超	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
曾兴勇	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
刘志宏	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0

张世杰	职工监事	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
丁勇和	副总经理、财务负责人	现任	0	0	0	0	0	0	0	0
张法德	副总经理、财务负责人	岗位调动	0	0	0	150,000	0	150,000	0	150,000
合计	--	--	71,992,800	2,046,600	0	74,639,400	0	600,000	0	600,000

## 2、持有股票期权情况

适用  不适用

## 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
张法德	副总经理、财务负责人	岗位调动	2014年06月20日	因分管工作变动原因，由公司委派到全资子公司金亚科技（香港）有限公司任职，特辞去副总经理、财务负责人一职。
丁勇和	副总经理、财务负责人	聘任	2014年06月20日	公司于2014年06月20日召开的第三届董事会2014年第六次会议审议通过了《关于聘任丁勇和先生为公司副总经理、财务负责人的议案》，经公司董事会提名委员会2014年第一次会议审议通过，决定提名丁勇和先生为公司副总经理、财务负责人，任期自董事会通过之日起至公司本届董事会成员任期届满之日止。

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

公司半年度财务报告未经审计。

### 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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	533,476,054.18	574,722,243.73
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		1,020,843.65
应收票据	20,217,805.60	36,406,970.00
应收账款	277,937,124.49	303,104,007.50
预付款项	30,907,386.18	22,814,121.33
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	24,604,036.97	20,196,393.62

买入返售金融资产		
存货	116,887,028.68	109,175,667.61
一年内到期的非流动资产	2,023,518.92	2,009,542.78
其他流动资产	135,327.61	1,166,644.58
流动资产合计	1,006,188,282.63	1,070,616,434.80
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	1,638,000.00	1,638,000.00
长期股权投资	31,375,797.64	29,950,970.34
投资性房地产		
固定资产	67,914,132.69	67,945,990.13
在建工程	59,882,657.74	60,160,479.66
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	40,959,277.65	41,502,924.94
开发支出	10,500,623.50	10,601,785.43
商誉	51,748,126.56	49,498,525.02
长期待摊费用	7,956,006.97	7,569,017.09
递延所得税资产	8,416,331.86	7,700,453.12



其他非流动资产	770,520.62	1,059,465.86
非流动资产合计	281,161,475.23	277,627,611.59
资产总计	1,287,349,757.86	1,348,244,046.39
流动负债：		
短期借款	151,000,000.00	181,600,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	17,114,120.00	55,246,381.50
应付账款	131,588,381.53	130,679,384.22
预收款项	19,093,323.18	3,955,160.69
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	3,804,161.96	4,927,730.80
应交税费	18,277,047.57	22,808,764.72
应付利息		6,696,986.30
应付股利		
其他应付款	22,768,957.95	31,120,108.74
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		

一年内到期的非流动负债	21,486,980.87	37,685,860.38
其他流动负债		
流动负债合计	385,132,973.06	474,720,377.35
非流动负债：		
长期借款	98,000,000.00	98,000,000.00
应付债券	148,086,524.08	147,818,262.04
长期应付款	2,393,860.67	2,393,860.67
专项应付款		
预计负债	2,639,671.81	4,458,906.65
递延所得税负债	503,816.63	547,131.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	251,623,873.19	253,218,160.78
负债合计	636,756,846.25	727,938,538.13
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	266,310,000.00	264,600,000.00
资本公积	328,812,090.07	322,108,890.07
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	16,745,107.29	16,745,107.29
一般风险准备		
未分配利润	13,853,512.54	3,506,354.66
外币报表折算差额	4,978,546.08	723,254.20
归属于母公司所有者权益合计	630,699,255.98	607,683,606.22

少数股东权益	19,893,655.63	12,621,902.04
所有者权益（或股东权益）合计	650,592,911.61	620,305,508.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,287,349,757.86	1,348,244,046.39

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

## 2、母公司资产负债表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	374,709,351.09	430,482,551.54
交易性金融资产		
应收票据	19,967,805.60	29,468,570.00
应收账款	199,695,405.65	215,009,587.82
预付款项	4,094,076.73	3,951,896.37
应收利息		
应收股利		
其他应收款	49,369,961.55	38,282,981.23
存货	35,413,553.75	33,633,184.07
一年内到期的非流动资产	2,023,518.92	2,009,542.78
其他流动资产	135,327.61	297,720.79
流动资产合计	685,409,000.90	753,136,034.60
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	1,638,000.00	1,638,000.00
长期股权投资	387,500,675.40	387,500,675.40
投资性房地产		
固定资产	51,592,783.44	55,673,678.51
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	31,202,114.06	30,480,191.31
开发支出	3,991,837.35	6,882,965.99
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,471,174.29	2,696,337.13
其他非流动资产	770,520.62	1,059,465.86
非流动资产合计	479,167,105.16	485,931,314.20
资产总计	1,164,576,106.06	1,239,067,348.80
流动负债：		
短期借款	78,000,000.00	118,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据	14,114,120.00	55,246,381.50
应付账款	109,841,318.97	110,269,560.15
预收款项	14,305,894.70	1,497,409.61

应付职工薪酬	1,864,532.59	2,408,458.59
应交税费	9,275,229.61	15,297,974.47
应付利息		6,696,986.30
应付股利		
其他应付款	27,371,098.89	13,883,211.77
一年内到期的非流动负债	21,486,980.87	37,685,860.38
其他流动负债		
流动负债合计	276,259,175.63	360,985,842.77
非流动负债：		
长期借款	98,000,000.00	98,000,000.00
应付债券	148,086,524.08	147,818,262.04
长期应付款	2,393,860.67	2,393,860.67
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债	503,816.63	547,131.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	248,984,201.38	248,759,254.13
负债合计	525,243,377.01	609,745,096.90
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	266,310,000.00	264,600,000.00
资本公积	328,812,090.07	322,108,890.07
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	16,745,107.29	16,745,107.29
一般风险准备		
未分配利润	27,465,531.69	25,868,254.54
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	639,332,729.05	629,322,251.90
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,164,576,106.06	1,239,067,348.80

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

### 3、合并利润表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	239,311,516.81	288,196,910.59
其中：营业收入	239,311,516.81	288,196,910.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	228,974,373.82	284,656,042.66
其中：营业成本	180,976,839.78	217,902,136.33
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	759,219.89	845,307.35
销售费用	14,337,874.67	24,858,683.62
管理费用	22,495,946.80	40,182,576.79
财务费用	13,408,984.61	-932,375.89
资产减值损失	-3,004,491.93	1,799,714.46
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）	1,412,432.29	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,749,575.28	3,540,867.93
加：营业外收入	1,240,297.54	1,017,626.78
减：营业外支出	75,253.63	650,434.56
其中：非流动资产处置损失	9,391.74	43,710.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,914,619.19	3,908,060.15
减：所得税费用	1,545,309.26	2,932,607.80
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,369,309.93	975,452.35
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	10,347,157.88	975,452.35
少数股东损益	1,022,152.05	
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.0391	0.0037
（二）稀释每股收益	0.0391	0.0037

七、其他综合收益	4,255,291.88	372,628.84
八、综合收益总额	15,624,601.81	1,348,081.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,602,449.76	1,348,081.19
归属于少数股东的综合收益总额	1,022,152.05	

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

#### 4、母公司利润表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	90,107,398.55	149,745,813.49
减：营业成本	62,828,280.14	109,231,027.80
营业税金及附加	629,097.34	741,751.44
销售费用	4,969,842.33	5,424,533.97
管理费用	11,757,074.73	14,606,661.71
财务费用	10,333,945.59	-1,950,275.11
资产减值损失	-1,501,085.67	1,970,614.46
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）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	1,090,244.09	19,721,499.22
加：营业外收入	1,112,507.24	388,155.92
减：营业外支出	11,392.74	650,134.56
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,191,358.59	19,459,520.58



减：所得税费用	594,081.44	2,623,335.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,597,277.15	16,836,184.66
五、每股收益：	---	---
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	1,597,277.15	16,836,184.66

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

## 5、合并现金流量表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	248,029,680.57	216,791,936.41
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	486,500.00	619,407.13
收到其他与经营活动有关的现金	10,544,272.19	51,234,090.13
经营活动现金流入小计	259,060,452.76	268,645,433.67
购买商品、接受劳务支付的现金	142,103,215.29	157,915,542.18
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	30,749,441.09	36,056,832.34
支付的各项税费	19,941,601.86	27,912,805.61
支付其他与经营活动有关的现金	30,584,670.45	77,263,532.75
经营活动现金流出小计	223,378,928.69	299,148,712.88
经营活动产生的现金流量净额	35,681,524.07	-30,503,279.21
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,020,843.65	
取得投资收益所收到的现金	35,844.98	1,259.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	1,056,688.63	1,259.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,140,465.24	34,307,282.15
投资支付的现金		10,000,000.00

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	13,140,465.24	44,307,282.15
投资活动产生的现金流量净额	-12,083,776.61	-44,306,023.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	12,125,937.00	
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	43,000,000.00	80,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	55,125,937.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,600,000.00	50,592,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,887,080.44	7,399,751.19
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		38,000,785.10
筹资活动现金流出小计	103,487,080.44	95,992,536.29
筹资活动产生的现金流量净额	-48,361,143.44	-15,992,536.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,722,125.26	2,033,142.20
五、现金及现金等价物净增加额	-12,041,270.72	-88,768,696.36
加：期初现金及现金等价物余额	532,386,772.79	518,722,544.49
六、期末现金及现金等价物余额	520,345,502.07	429,953,848.13

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

## 6、母公司现金流量表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	142,277,622.12	91,225,392.20
收到的税费返还	486,500.00	
收到其他与经营活动有关的现金	15,354,683.48	71,234,273.67
经营活动现金流入小计	158,118,805.60	162,459,665.87
购买商品、接受劳务支付的现金	79,183,510.98	32,984,023.26
支付给职工以及为职工支付的现金	9,588,673.75	11,643,039.00
支付的各项税费	14,585,067.93	24,347,456.89
支付其他与经营活动有关的现金	16,173,281.17	40,124,588.13
经营活动现金流出小计	119,530,533.83	109,099,107.28
经营活动产生的现金流量净额	38,588,271.77	53,360,558.59
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,080,524.40	3,707,433.70
投资支付的现金		10,000,000.00

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	3,080,524.40	13,707,433.70
投资活动产生的现金流量净额	-3,080,524.40	-13,707,433.70
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	30,000,000.00	70,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	38,413,200.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金	85,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	12,592,162.32	5,451,548.33
支付其他与筹资活动有关的现金		38,000,785.10
筹资活动现金流出小计	97,592,162.32	88,452,333.43
筹资活动产生的现金流量净额	-59,178,962.32	-18,452,333.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-66.67	
五、现金及现金等价物净增加额	-23,671,281.62	21,200,791.46
加：期初现金及现金等价物余额	388,250,080.60	288,642,765.88
六、期末现金及现金等价物余额	364,578,798.98	309,843,557.34

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

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

单位：元

## 本期金额

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		3,506,354.66	723,254.20	12,621,902.04	620,305,508.26
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		3,506,354.66	723,254.20	12,621,902.04	620,305,508.26
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,710,000.00	6,703,200.00					10,347,157.88	4,255,291.88	7,271,753.59	30,287,403.35
（一）净利润							10,347,157.88		1,022,152.05	11,369,309.93
（二）其他综合收益								4,255,291.88		4,255,291.88
上述（一）和（二）小计							10,347,157.88	4,255,291.88	1,022,152.05	15,624,601.81
（三）所有者投入和减少资本	1,710,000.00	6,703,200.00							6,249,601.54	14,662,801.54
1. 所有者投入资本	1,710,000.00	6,703,200.00								8,413,200.00

2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	266,310,000.00	328,812,090.07			16,745,107.29		13,853,512.54	4,978,546.08	19,893,655.63	650,592,911.61

## 上年金额

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		138,102,090.90	7,780,416.37		749,336,504.63
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		138,102,090.90	7,780,416.37		749,336,504.63
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							975,452.35	372,628.84		1,348,081.19
（一）净利润							975,452.35			975,452.35
（二）其他综合收益								372,628.84		372,628.84
上述（一）和（二）小计							975,452.35	372,628.84		1,348,081.19
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										



3. 其他										
(四) 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										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		139,077,543.25	8,153,045.21		750,684,585.82

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

## 8、母公司所有者权益变动表

编制单位：金亚科技股份有限公司

单位：元

## 本期金额

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
二、本年初余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		25,868,254.54	629,322,251.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,710,000.00	6,703,200.00					1,597,277.15	10,010,477.15
（一）净利润							1,597,277.15	1,597,277.15
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,597,277.15	1,597,277.15
（三）所有者投入和减少资本	1,710,000.00	6,703,200.00						8,413,200.00
1. 所有者投入资本	1,710,000.00	6,703,200.00						8,413,200.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 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								
(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	266,310,000.00	328,812,090.07			16,745,107.29		27,465,531.69	639,332,729.05

## 上年金额

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		88,917,459.54	692,371,456.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		88,917,459.54	692,371,456.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							16,836,184.66	16,836,184.66
（一）净利润							16,836,184.66	16,836,184.66
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							16,836,184.66	16,836,184.66
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）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								
（五）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								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			16,745,107.29		105,753,644.20	709,207,641.56

法定代表人：周旭辉

主管会计工作负责人：丁勇和

会计机构负责人：李国路

## 二〇一四年半年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

金亚科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为成都金亚高科技有限公司，经四川省成都市工商行政管理局批准，成立于 1999 年 11 月 18 日，领取注册号为成工商金法字 5101062001169 号企业法人营业执照。

2007 年 9 月 29 日，经四川省成都市工商行政管理局批准，本公司整体改制为股份有限公司，公司名称变更为“成都金亚科技股份有限公司”。本公司将经审计后的截止 2007 年 7 月 31 日的净资产人民币 140,348,890.07 元按 1: 0.6413 的比例折为股本。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。

2008 年 11 月 25 日，经本公司股东会决议和修改后公司章程的规定，注册资本增加人民币 1,100.00 万元，增资后本公司注册资本变更为人民币 10,100.00 万元。2008 年 12 月 25 日，本公司经四川省成都市工商行政管理局批准，企业法人营业执照注册号变更为 510100000085809。

2009 年 6 月 12 日，经本公司 2009 年第一次临时股东大会决议通过并修改公司章程，注册资本增加人民币 900.00 万元，增资后本公司注册资本变更为人民币 11,000.00 万元。

2009 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1040 号文《关于核准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，本公司注册资本变更为人民币 147,000,000.00 元，本公司股票于 2009 年 10 月 30 日在深圳证券交易所挂牌交易。

经 2010 年 5 月 5 日召开的 2009 年度股东大会决议通过，本公司以 2009 年 12 月 31 日总股本 147,000,000 股为基数，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 2 股，转增后注册资本变更为人民币 176,400,000.00 元。

经 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会决议通过，本公司以 2010 年 12 月 31 日总股本 176,400,000 股为基数，向全体股东每 10 股派 2 元人民币现金，同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后注册资本变更为人民币 264,600,000.00 元。

2014 年 4 月 25 日经成都市工商行政管理局（成）登记内变字（2014）第 00094 号核准，公司名称由“成都金亚科技股份有限公司”变更为“金亚科技股份有限公司”。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会会议审议通过的《成都金亚科技股份有限公司股权激励计划》（草案修订稿）等，于 2014 年 5 月 21 日，公司收到首次限制性股票资金共计 8,413,200.00 元，其中：计入新增注册资本（股本）人民币 1,710,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 6,703,300.00 元，已由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2014）28 号验资报告。公司注册资本变更为人民币 266,310,000 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、卫星直播系统综合接收解码器、电子产品，通信设备，网络技术的设计开发、生产、销售和服务；投资实业；货物进出口，技术进出口（以上范围不含国家法律法规限制和禁止项目）。

本公司注册及办公地址：四川省成都市蜀西路 50 号。

## 二、 主要会计政策、会计估计和前期差错

### （一） 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的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》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

### （二） 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。

### （三） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### （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

#### 1、 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的账面价值计量。被合

并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

## 2、非同一控制下的企业合并

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。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方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相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。



## (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，所有子公司均纳入合并财务报表。

### 2、 合并程序

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。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### (2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司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原有子公司控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 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，按附注二（六）2、（4）“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资”进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司附注二（六）2、（2）①“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）开始持续计算的可辨认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净资产份额的差额，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) 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。

## (八) 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。

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。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

### 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。

## (九) 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

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

## （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公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考期末活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

### （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）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：

是指余额占年末应收款项总额 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、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合 1	以账龄特征分为若干应收款项组合
组合 2	以合并范围内关联方为组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法

组合 2	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	10.00	10.00
2—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。

## （十一） 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。

### (十二) 长期股权投资

#### 1、 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## **(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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

## **2、 后续计量及损益确认**

### **(1) 后续计量**

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有

者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

## （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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，首先按处置或收回投资的比例结转应终止确认的长期股权投资成本。在此基础上，比较剩余的长期股权投资成本与按照剩余持股比例计算原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，属于投资作价中体现的商誉部分，不调整长期股权投资的账面价值；属于投资成本小于原投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，在调整长期股权投资成本的同时调整留存收益。对于原取得投资后至因处置投

资导致转变为权益法核算之间被投资单位实现净损益中应享有的份额，一方面调整长期股权投资的账面价值，同时对于原取得投资时至处置投资当期期初被投资单位实现的净损益（扣除已发放及已宣告发放的现金股利和利润）中应享有的份额，调整留存收益，对于处置投资当期期初至处置投资之日被投资单位实现的净损益中享有的份额，调整当期损益；其他原因导致被投资单位所有者权益变动中应享有的份额，在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积（其他资本公积）。

### 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### 4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## （十三）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。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

## (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、 各类固定资产的折旧方法

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、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。

企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、 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

#### 1、 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### 2、 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，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。

#### 3、 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

### (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。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

##### (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。

## 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

## 4、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 5、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。

## 6、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）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，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。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且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。对于筹建期间发生的开办费，于实际发生时计入当期损益。

## （二十）附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## （二十一）预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、预计负债的确认标准

与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、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、销售商品收入确认和计量原则

#### (1) 销售商品收入确认和计量的总体原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

#### (2) 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，公司根据代销商提供的销售清单确认收入。

#### (3) 关于本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

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。

### 2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

#### (1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

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。

**(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据**

本公司让渡资产使用权收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

**(3) 关于本公司让渡资产使用权收入相应的业务特点分析和介绍：**

本公司本年无让渡资产使用权收入。

**3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则**

(1) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则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。

(2) 本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，提供劳务收入和建造合同收入的确认标准，确定提供劳务交易完工进度以及建造合同完工百分比的依据和方法：提供劳务交易的完工进度以及建造合同完工百分比，依据对已完工作量的测量确定。

(3) 关于本公司按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入相应的业务特点分析和介绍：本公司本年无按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入。

**(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，是指企业取得的、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、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。

## 3、确认时点

在实际收到时，将其确认为政府补助。

## (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) 经营租赁、融资租赁

### 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) 持有待售资产

### 1、持有待售资产确认标准

本公司将同时符合下列条件的非流动资产确认为持有待售资产：

- (1) 公司已就该资产出售事项作出决议；
- (2) 公司已与对方签订了不可撤消的转让协议；
- (3) 该资产转让将在一年内完成。

### 2、持有待售资产的会计处理方法

符合持有待售条件的非流动资产(不包括金融资产及递延所得税资产)，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示为其他流动资产。公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

## (二十八) 套期会计

### 1、套期保值的分类

(1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

(2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

(3) 境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

## 2、套期关系的指定及套期有效性的认定

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时，本公司认定其为高度有效：

(1) 在套期开始及以后期间，该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；

(2) 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。

## 3、套期会计处理方法：

### (1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。



## (2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使(但并未被替换或展期)，或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

## (3) 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，任何计入股东权益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

## (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) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- (1) 各单项产品或劳务的性质；
- (2) 生产过程的性质；
- (3) 产品或劳务的客户类型；
- (4) 销售产品或提供劳务的方式；
- (5) 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

### (三十一) 主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、 会计政策变更

本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

### (三十二) 前期会计差错更正

#### 1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

#### 2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### 三、 税项

#### (一) 公司主要税种和税率

##### 主要税种及税率

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%
企业所得税*1	按应纳税所得额计征	12.50%-25.00%
其他税金*2	按照境外各国家和地区税收法规计算	

\*1 主要下属子公司的所得税税率如下：

公司名称	计税依据	税率
本公司	按应纳税所得额计征	15.00%
深圳金亚科技有限公司（以下简称“深圳金亚”）	按应纳税所得额计征	25.00%
成都金亚软件技术有限公司（以下简称“金亚软件”）	按应纳税所得额计征	12.50%
成都金亚智能技术有限公司（以下简称“金亚智能”）	按应纳税所得额计征	25.00%
金亚科技（香港）有限公司（以下简称“香港金亚”）	按应纳税所得额计征	16.50%
深圳市瑞森思科技有限公司（以下简称“深圳瑞森思”）	按应纳税所得额计征	15.00%

\*2 Harvard International Plc.及其下属各海外子公司（以下简称 Harvard、Havard 集团或者 Harvard 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

##### 1、 增值税

2010 年 3 月 5 日，金亚软件被认定为软件企业，证书编号：川 R-2010-0003。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号）规定，金亚软件销售自行开发生产的软件产品，按 17% 税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。同时根据四川省国家税务局《关于加强软件产品和集成电路产品增值税即征即退政策管理的通知》（川国税函〔2003〕62 号文）规定，金亚软件一次性退税金额在 50 万元以上，需由四川省国税局实行单户审批。

##### 2、 企业所得税

### **(1) 本公司**

公司于 2011 年 6 月提交了高新技术企业复审申请并于 2012 年 2 月 23 日取得了由四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联合下发的高新技术企业证书，证书编号：GF201151000338，发证时间 2011 年 10 月 12 日，有效期 3 年。根据《中华人民共和国企业所得税法》的规定，通过高新技术企业复审后，公司将自 2011 年起连续三年继续享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15% 的税率征收企业所得税。

### **(2) 金亚软件**

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例、《财政部国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税【2008】1 号），本公司向地方税务主管部门提出“两免三减半”的申请。2011 年 5 月，金亚软件收到了四川省成都市金牛区国家税务局签发的《企业所得税优惠备案登记表》，同意金亚软件从 2010 年度起执行企业所得税“两免三减半”优惠政策，优惠政策起止时间为 2010 年度至 2014 年度，2013 年执行减半征收，按 12.5% 征收企业所得税税率。

## 四、 企业合并及合并财务报表

(本节下列表式数据中的金额单位, 除非特别注明外均为人民币万元。)

### (一) 子公司情况

#### 1、 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
深圳金亚科技有限公司	全资子公司	深圳	有限责任	RMB4,800.00	数字机顶盒设计开发销售, 光电通信产品设计开发销售, 进出口业务等。	4,800.00		100.00	100.00	是			
成都金亚软件技术有限公司	全资子公司	成都	有限责任	RMB1,200.00	计算机软件服务; 技术进出口等	1,200.00		100.00	100.00	是			
成都金亚智能技术有限公司	全资子公司	成都	有限责任	RMB6,000.00	智能技术、物联网技术研究、开发及相关技术服务等	6,000.00		100.00	100.00	是			
金亚科技(香港)有限公司	全资子公司	香港	有限责任	HKD100.00	不适用	23,250.00		100.00	100.00	是			

## 2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
Harvard International Plc.	全资子公司	英国	有限责任	不适用	数字电视机顶盒、数字电视录像机、数字电视机、数字收音机以及苹果产品附件的经销	2.31 亿元		100.00	100.00	是	不适用	不适用	不适用
深圳市瑞森思科技有限公司	控股子公司	深圳	有限责任	RMB2,000.00	液晶显示器模组、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	3,500.00		59.04	59.04	是	1,989.37	不适用	不适用
成都致家视游网络技术有限公司	全资子公司	成都	有限责任	RMB1000.00	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、通信设备等	1000.00		100.00	100.00	是		不适用	不适用

## (二) 合并范围发生变更的说明

## 1、与上期相比本年新增合并单位 1 家，原因为：

成都金亚软件技术有限公司通过设立企业取得成都致家视游网络技术有限公司。

## (三) 本期新纳入合并范围的主体

## 1、本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产（人民币元）	本期净利润（人民币元）
成都致家视游网络技术有限公司	9,910,456.10	-89,543.90

## (四) 本期发生的非同一控制下企业合并

## 1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

深圳市瑞森思科技有限公司 2013 年 12 月 27 日吸收新股东增资实物 400 万元，其中：371.27 万元作为深圳瑞森思新增注册资本；28.73 万元计入深圳瑞森思资本公积。新股东增资完成后，本公司持有深圳瑞森思由 70% 变更 59.04% 的股权。

吸收新股东的确定依据：考虑深圳瑞森思 12 月 27 日至实际购买日 12 月 31 日主要资产、负债未发生较大变动，由于结账日一般为月底，故将 2013 年 12 月 31 日作为作为新股东增资完成日。经审计的财务报表作为作价依据，购买双方协议作价，故吸收新股东时按深圳瑞森思净资产的账面价值作为合并日可辨认净资产的公允价值。

深圳瑞森思系 2011 年成立的公司，主要从事电容触摸屏技术研发、产品设计、制造、销售等业务。在被吸收新股东之前，股东情况如下：

股东	出资额（万元）	持股比例(%)
金亚科技股份有限公司	1400.00	70.00
赵晓刚	300.06	15.00
方向龙	139.98	7.00
陈泉	60.00	3.00

张宏伟	49.98	2.50
王力威	49.98	2.50
合计	2000.00	100.00

被合并方	商誉金额	商誉计算方法
深圳瑞森思	2,249,601.54	本公司的吸收新股东增资为人民币4,000,000.00元，在吸收时取得深圳瑞森思59.04%的权益，完成日深圳瑞森思经审定的可辨认净资产的公允价值为人民币29,451,104.75元（42073006.79*0.7），完成后深圳瑞森思经审定的可辨认净资产的公允价值为人民币27,201,503.21元（46,073,006.79 *0.5904）本公司在完成日合并成本与可辨认净资产公允价值之间的差额为人民币8,549,601.54元，2013年7月1日合并深圳瑞森思时已确认6,196,790.45元商誉，故，本次仅将其差额2,249,601.54元确认为商誉。本年末，公司对该合并形成的商誉执行了减值测试，未见减值，故年末未计提商誉减值准备。

#### （五） 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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，采用年度平均汇率折算。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。



## 五、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

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			393,412.46			338,863.21
港币	1,421.44	0.7938	1,128.34	5,050.59	0.7862	3,970.93
澳元				41.61	5.4302	225.95
美元	805.35	6.1528	4,955.18	3,392.73	6.0969	20,685.11
英镑	3,635.47	10.4978	38,164.39	2,839.68	10.0556	28,554.69
迪拉姆	36.75	1.6481	60.56	100	1.6481	164.81
欧元	1,069.32	8.3946	8,976.50	114.7	8.4189	965.65
小计			446,697.43			393,430.35
银行存款						
人民币			492,736,431.32			516,201,905.38
港币	233,341.75	0.7938	185,226.68	250,660.92	0.7862	197,077.13
澳元				184,887.94	5.4302	1,003,959.98
美元	1,466.13	6.1528	9,020.82	1,557,482.66	6.0969	9,495,816.00
英镑	3,431,570.00	10.4978	36,023,935.54	476,970.37	10.0556	4,796,223.28
欧元				13,851.18	8.4189	116,611.72
小计			528,954,614.36			531,811,593.49
其他货币资金						
人民币			4,036,039.90			42,361,423.29
美元	4,350.03	6.1528	26,764.86	18,888.47	6.0969	115,161.12
英镑	1,137.16	10.4978	11,937.63	4,041.08	10.0556	40,635.48
小计			4,074,742.39			42,517,219.89
合计			533,476,054.18			574,722,243.73

## 其他说明

其他货币资金的明细列示如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	3,250,000.00	41,461,401.50
借款保证金	1,069.44	1,069.44
履约保证金	770,000.00	770,000.00
其他	53,672.95	284,748.95
合计	4,074,742.39	42,517,219.89

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金*1	3,250,000.00	41,461,401.50
履约保证金*2	770,000.00	770,000.00
借款保证金*3	1,069.44	1,069.44
其他	53,672.95	103,000.00
用于担保的定期存款		
合计	4,074,742.39	42,335,470.94

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司存放于境外的货币资金为等值人民币 36,247,326.61 元。

\*1、截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中人民币 3,250,000.00 元为向中国民生银行成都分行（以下简称“民生成都分行”）以及浦发银行深圳分行（以下简称“深圳分行”）开具等额银行承兑汇票保证金，详见附注五、（二十一）。

\*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），公司存入的 100,000.00 元履约保证金及 2011 年 3 月 31 日与杜比公司签订合同在招行存入履约保证金 670,000 元。

\*3、系本公司为自中国进出口银行的人民币 1.58 亿元的长期借款提供的补充质押担保，详见附注五、（二十九）。

## （二）交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
衍生金融资产 *		1,020,843.65
合计		1,020,843.65

\*系远期外汇合约公允价值变动收益部分形成的交易性金融资产。

### (三) 应收票据

#### 1、 应收票据的分类

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	20,217,805.60	36,406,970.00
合计	20,217,805.60	36,406,970.00

#### 2、 已质押的应收票据中金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	3,469,210.00	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	2,907,300.00	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	2,594,940.00	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	2,506,500.00	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	1,669,180.00	
合计			13,147,130.00	

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司将应收票据 13,864,120.00 元质押给中国民生银行股份有限公司成都分行银行（以下简称“民生成都分行”）以开具 13,864,120.00 元银行承兑汇票，详见附注五、（二十一）。

#### 3、 本期无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

#### 4、 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据金额最大的前五项

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年03月12日	2014年09月12日	1,876,634.40	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	1,324,965.60	
四川省有线广播电视网络股份有限公司	2014年05月15日	2014年11月12日	1,219,920.00	
合计			4,421,520.00	

#### 5、 期末无已贴现或质押的商业承兑票据。

#### 6、 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (四) 应收账款

## 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	265,634,211.85	86.39	23,913,677.64	9.00	291,940,833.77	87.32	26,074,183.91	8.93
1-2 年 (含 2 年)	31,336,126.53	10.19	3,282,139.49	10.47	37,223,888.68	11.13	3,870,915.71	10.4
2-3 年 (含 3 年)	9,696,066.78	3.15	1,939,213.35	20.00	4,348,293.57	1.3	869,658.71	20
3 年以上	811,499.63	0.26	405,749.82	50.00	811,499.63	0.25	405,749.82	50
合计	307,477,904.79	100.00	29,540,780.30	9.61	334,324,515.65	100	31,220,508.15	9.34

## 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	272,459,223.52	88.61	16,998,875.60	6.24	259,720,925.08	77.69	15,856,408.07	6.11
组合小计	272,459,223.52	88.61	16,998,875.60	6.24	259,720,925.08	77.69	15,856,408.07	6.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	35,018,681.27	11.39	12,541,904.70	35.81	74,603,590.57	22.32	15,364,100.08	20.59

合计	307,477,904.79	100.00	29,540,780.30	9.61	334,324,515.65	100	31,220,508.15	9.34
----	----------------	--------	---------------	------	----------------	-----	---------------	------

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	230,780,560.40	84.70	11,536,802.76	217,502,273.02	83.74	10,875,113.65
1-2 年 (含 2 年)	31,171,096.71	11.44	3,117,109.67	37,058,858.86	14.27	3,705,885.89
2-3 年 (含 3 年)	9,696,066.78	3.56	1,939,213.35	4,348,293.57	1.67	869,658.71
3 年以上	811,499.63	0.30	405,749.82	811,499.63	0.32	405,749.82
合计	272,459,223.52	100.00	16,998,875.60	259,720,925.08	100	15,856,408.07

## (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	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
海外公司金额不重大的应收账款汇总	35,018,681.27	12,541,904.70	35.81	个别分析并出现减值
合计	35,018,681.27	12,541,904.70	35.81	个别分析并出现减值

3、 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、 本报告期无实际核销的应收账款。

5、 期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## 6、 应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	18,239,910.00	1 年以内	5.93
第二名	第三方	18,068,440.00	1 年以内	5.88
第三名	第三方	11,624,700.00	1 年以内	3.78
第四名	第三方	11,502,900.00	1 年以内	3.74
第五名	第三方	10,645,200.00	1 年以内	3.46
合计		70,081,150.00		22.79

7、 期末应收账款中关联方欠款详见附注六（五）。

## (五) 预付款项

## 1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	28,872,630.41	93.42	20,489,600.20	89.81
1-2 年 (含 2 年)	884,197.76	2.866	1,135,922.91	4.98
2-3 年 (含 3 年)	162,995.56	0.53	183,215.31	0.8
3 年以上	987,562.45	3.20	1,005,382.91	4.41
合计	30,907,386.18	100.00	22,814,121.33	100

期末无账龄超过一年且金额重大的预付款项。

## 2、 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
第一名	第三方	14,000,000.00	1 年以内	材料未到, 交易未完成
第二名	第三方	1,689,299.23	1 年以内	材料未到, 交易未完成
第三名	第三方	1,042,918.91	1-2 年	材料未到, 交易未完成
第四名	第三方	728,407.33	1 年以内	材料未到, 交易未完成
第五名	第三方	242,753.00	1 年以内	材料未到, 交易未完成
合计		17,703,378.47		

## 3、 期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (六) 其他应收款

## 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,912,710.72	73.79	332,194.30	1.76	14,873,737.19	70.57	249,175.12	1.68
1-2 年 (含 2 年)	5,559,321.96	21.69	255,932.20	4.60	5,058,511.96	24	205,851.20	4.07
2-3 年 (含 3 年)	492,645.43	1.92	98,529.09	20.00	491,445.43	2.33	98,289.09	20.00
3 年以上	665,028.90	2.59	339,014.45	50.98	652,028.90	3.1	326,014.45	50.00
合计	25,629,707.01	100.00	1,025,670.04	4.00	21,075,723.48	100	879,329.86	4.17

## 2、其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	10,347,882.35	40.35	1,012,670.04	9.79	7,925,488.74	37.60	866,329.86	10.93
组合小计	10,347,882.35	40.35	1,012,670.04	9.79	7,925,488.74	37.60	866,329.86	10.93
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	15,281,824.66	59.63	13,000.00	0.09	13,150,234.74	62.40	13,000.00	0.10
合计	25,629,707.01	100	1,025,670.04	4.00	21,075,723.48	100.00	879,329.86	4.17



## 其他应收款种类的说明

(1) 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，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内(含 1 年)	6,643,886.00	64.21	332,194.30	4,723,502.45	59.60	236,175.12
1-2 年(含 2 年)	2,559,322.00	24.73	255,932.20	2,058,511.96	25.97	205,851.20
2-3 年(含 3 年)	492,645.45	4.76	98,529.09	491,445.43	6.20	98,289.09
3 年以上	652,028.90	6.30	326,014.45	652,028.90	8.23	326,014.45
合计	10,347,882.35	100.00	1,012,670.04	7,925,488.74	100.00	866,329.86

(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：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
海外公司金额不重大其他应收款汇总	15,268,824.66			确定不会减值
其他往来	13,000.00	13,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	15,281,824.66	13,000.00		

3、 本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

4、 本报告期无实际核销的其他应收款。

5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例 (%)	性质或内容
成都物联网技术研究院有限公司	第三方	3,000,000.00	1-2 年	11.69923284	土地保证金
四川省广播电视电影局	第三方	1,686,972.20	1 年以内	6.58	质量保证金
四川省政府采购中心	第三方	1,365,472.20	1 年以内	5.32	质量保证金
远东国际租赁有限公司	第三方	871,792.00	1-2 年	3.40	融资租赁保证金
四川省有线广播电视网络股份有限公司	第三方	500,000.00	1-2 年	1.95	EOC 履约保证金
合计		7,424,236.40		28.95	

7、 期末其他应收款中关联方欠款见附注六、（五）。

## (七) 存货

## 1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,353,935.32		20,353,935.32	28,726,648.05	1,458,104.25	27,268,543.80
委托加工物资	2,712,810.59		2,712,810.59	384,477.61		384,477.61
在产品	4,512,715.41		4,512,715.41	6,206,592.49		6,206,592.49
库存商品	98,015,134.26	9,698,202.62	88,316,931.64	83,972,856.49	9,698,202.62	74,274,653.87
发出商品	990,635.72		990,635.72	1,041,399.84		1,041,399.84
合计	126,585,231.30	9,698,202.62	116,887,028.68	120,331,974.48	11,156,306.87	109,175,667.61

期末余额中无用于担保和所有权受到限制的存货。

**2、 存货跌价准备**

存货种类	期初余额	本期计提 (或增加) 额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	1,458,104.25		1,458,104.25		
库存商品	9,698,202.62				9,698,202.62
合计	11,156,306.87		1,458,104.25		9,698,202.62

**3、 存货跌价准备情况**

项目	计提 (或增加) 存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项 存货年末余额的比例
原材料	库龄较长且可变现净值低于账面价值	计提存货跌价准备的因素消除	
库存商品	库龄较长且可变现净值低于账面价值	海外子公司存货价值回升	

**4、 本期无计入年末存货余额的借款费用资本化金额。****(八) 一年内到期的非流动资产**

项目	期末余额	期初余额
一、账面余额	2,466,000.00	2,466,000.00
阳谷有线电视台	2,466,000.00	2,466,000.00
二、未实现融资收益	442,481.08	456,457.22
阳谷有线电视台	442,481.08	456,457.22
三、账面净值	2,023,518.92	2,009,542.78
阳谷有线电视台	2,023,518.92	2,009,542.78

**(九) 其他流动资产**

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税		1,166,644.58
模具摊销	135,327.61	
合计	135,327.61	1,166,644.58

**(十) 长期应收款**

项目	期末余额	期初余额
分期收款销售商品	1,638,000.00	1,638,000.00
合计	1,638,000.00	1,638,000.00

## (十一) 长期股权投资

## 1、 长期股权投资分类如下：

项目	期末余额	期初余额
联营企业	30,236,685.02	28,860,097.71
其他股权投资	1,139,112.62	1,090,872.63
小计		29,950,970.34
减：减值准备		
合计	31,375,797.64	29,950,970.34

## 2、 联营企业相关信息（金额单位：人民币万元）

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司 (以下简称“鸣鹤鸣和”)	35.00	35.00	57,016,303.71	13,166,674.77	43,849,628.94	6,740,280.19	3,933,106.60

## 3、 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	请初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
Tandem.PLC*	成本法	114.43 万	1,090,872.63	48,239.99		1,139,112.62	3.26	3.26				
鸣鹤鸣和	权益法	3,000 万	28,860,097.71	1,376,587.31		30,236,685.02	35.00	35.00				
合计			29,950,970.34	1424827.30		31,375,797.64						

\*对 Tandem.PLC 公司的投资本期变动系期初期末折算汇率不同造成。

## (十二) 固定资产

## 1、 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加		本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	116,278,373.87	6,305,756.14		665,731.39	121,918,398.62
其中：房屋建筑物	40,177,790.16				40,177,790.16
机器设备	51,439,860.33	6,161,122.42			57,600,982.75
运输工具	5,854,007.94			86,914.72	5,767,093.22
办公设备	18,806,715.44	144,633.72		578,816.67	18,372,532.49
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	48,332,383.74	5,940,769.08		268,886.89	54,004,265.93
其中：房屋建筑物	14,463,844.91	976,858.20		27,522.99	15,413,180.12
机器设备	22,405,262.40	3,202,321.73			25,607,584.13
运输工具	2,843,058.48	448,414.51			3,291,472.99
办公设备	8,620,217.95	1,313,174.64		241,363.90	9,692,028.69
三、固定资产账面净值合计	67,945,990.13				67,914,132.69
其中：房屋建筑物	25,713,945.25				24,764,610.04
机器设备	29,034,597.93				31,993,398.62
运输工具	3,010,949.46				2,475,620.23
办公设备	10,186,497.49				8,680,503.80
四、减值准备合计					
其中：房屋建筑物					
机器设备					
运输工具					
办公设备					
五、固定资产账面价值合计	67,945,990.13				67,914,132.69
其中：房屋建筑物	25,713,945.25				24,764,610.04
机器设备	29,034,597.93				31,993,398.62
运输工具	3,010,949.46				2,475,620.23

办公设备	10,186,497.49			8,680,503.80
------	---------------	--	--	--------------

本期折旧额 5,940,769.08 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 6,105,566.87 元。

期末用于抵押或担保的固定资产账面价值为 13,545,476.22 元，详见附注八、（一）。

## 2、 期末无暂时闲置的固定资产。

## 3、 通过融资租赁租入的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
机器设备	8,614,628.21	1,428,167.94	7,186,460.27
合计	8,614,628.21	1,428,167.94	7,186,460.27

## 4、 本期无通过经营租赁租出的固定资产。

## 5、 期末无持有待售的固定资产。

## 6、 期末无未办妥产权证书的固定资产。

# （十三） 在建工程

## 1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网产业基地工程一期	54,517,284.45		54,517,284.45	48,689,539.50		48,689,539.50
待安装调试触摸屏生产线	5,365,373.29		5,365,373.29	11,470,940.16		11,470,940.16
合计	59,882,657.74		59,882,657.74	60,160,479.66		60,160,479.66

**2、重大在建工程项目变动情况**

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
物联网产业基地工程一期	6,230.65 万元	48,689,539.50	5,827,744.95			87.49	87.49				自有资金/ 募集资金	54,517,284.45
待安装调试触摸屏生产线	2,000.00 万元	11,470,940.16		6,105,566.87		57.35	57.35				自有资金	5,365,373.29
合计		60,160,479.66	5,827,744.95	6,105,566.87								59,882,657.74

3、期末无用于抵押或担保的在建工程。

4、期末本公司在建工程未出现减值迹象，因此未计提减值准备。

**(十四) 无形资产****1、 无形资产情况**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、 账面原值合计	107,100,477.82	7,356,661.31		114,457,139.13
(1)土地使用权	17,892,020.63			17,892,020.63
(2)专利技术	21,577,502.06			21,577,502.06
(3)商标	9,900.00			9,900.00
(4)非专利技术	67,551,657.53	7,356,661.31		74,908,318.84
(5)软件	69,397.60			69,397.60
2、 累计摊销合计	65,597,552.88	7,900,308.60		73,497,861.48
(1)土地使用权	3,608,224.09	178,920.21		3,787,144.30
(2)专利技术	20,329,551.56	220,951.51		20,550,503.07
(3)商标	6,765.00	495.00		7,260.00
(4)非专利技术	41,636,819.55	7,493,002.16		49,129,821.71
(5)软件	16,192.68	6,939.72		23,132.40
3、 无形资产账面净值合计	41,502,924.94			40,959,277.65
(1)土地使用权	14,283,796.54			14,104,876.33
(2)专利技术	1,247,950.50			1,026,998.99
(3)商标	3,135.00			2,640.00
(4)非专利技术	25,914,837.98			25,778,497.13
(5)软件	53,204.92			46,265.20
4、 减值准备合计				
(1)土地使用权				
(2)专利技术				
(3)商标				
(4)非专利技术				
(5)软件				
无形资产账面价值合计	41,502,924.94			40,959,277.65
(1)土地使用权	14,283,796.54			14,104,876.33



(2)专利技术	1,247,950.50			1,026,998.99
(3)商标	3,135.00			2,640.00
(4)非专利技术	25,914,837.98			25,778,497.13
(5)软件	53,204.92			46,265.20

本期摊销额 7,900,308.60 元。

期末用于抵押或担保的无形资产账面价值为 14,104,876.33 元，详见附注八、（一）。

## 2、 公司开发项目支出

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
Android 机顶盒	3,134,129.94	65,526.17		3,199,656.11	-
卫星直播机	1,957,700.42	98,720.10		2,056,420.52	-
基于 Mstar 平台高清机顶盒	1,791,135.63	309,449.05		2,100,584.68	-
享看项目		1,330,377.77			1,330,377.77
OTT2 代		862,771.46			862,771.46
电源适配器项目		725,426.03			725,426.03
标清国标地面波机顶盒		425,727.14			425,727.14
高清国标地面波机顶盒		355,170.61			355,170.61
数字有线智能高清机顶盒		292,364.34			292,364.34
飞看系统	235,957.07	200,225.65			436,182.72
OTT 软件系统	729,992.22	159,137.45			889,129.67
窄边框激光银浆工艺触摸屏	527,686.32	275,785.25			803,471.57
高性价比 ITO 通道走线触摸屏	527,686.32	262,797.79			790,484.11
数字标牌用大尺寸触摸屏	424,291.02	221,747.66			646,038.68
单点手势 OGS--FOR 手机	424,291.02	234,735.12			659,026.14
家庭用平板项目	527,686.32	275,785.26			803,471.58
单层多点 OGS--银浆跳线	321,229.15	167,884.33			489,113.48
互联网电视卡拉 OK 系统		459,890.57			459,890.57
电视游戏开发平台		346,629.91			346,629.91
电视游戏运营平台		185,347.72			185,347.72

项目	期初余额	本期增加	本期转出数		期末余额
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计	10,601,785.43	7,255,499.38	-	7,356,661.31	10,500,623.50

公司内部研发形成的无形资产占无形资产年末账面价值的比例 65.44%；

## (十五) 商誉

### 商誉账面价值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
收购英国 harvard 集团	43,301,734.57			43,301,734.57	
收购深圳瑞森思	6,196,790.45			6,196,790.45	
深圳瑞森思吸收新股东		2,249,601.54		2,249,601.54	
合计	49,498,525.02	2,249,601.54		51,748,126.56	

本期新增商誉的说明：

本期新增商誉的形成、商誉的计算过程详见附注四、(四)。

## (十六) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
房屋装修项目	7,569,017.09	905,984.63	518,994.75		7,956,006.97	
合计	7,569,017.09	905,984.63	518,994.75		7,956,006.97	

## (十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

### 1、 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	期初余额
递延所得税资产		
资产减值准备	3,250,820.17	3,328,255.77
分期收款销售商品—存货	147,922.04	147,922.04
可弥补亏损	5,017,589.65	4,224,275.31
小计	8,416,331.86	7,700,453.12

递延所得税负债		
分期收款销售商品—长期应收款	503,816.63	547,131.42
小计	503,816.63	547,131.42

## 2、 期末未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
(1) 可抵扣暂时性差异	21,531,989.93	24,354,185.30
(2) 可抵扣亏损	7,838,357.86	7,584,733.71
合 计	29,370,347.79	31,938,919.01

## 3、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
无到期日*	7,838,357.86	7,584,733.71	
合 计	7,838,357.86	7,584,733.71	

\*全部为境外子公司的亏损形成，根据公司所在国家当地法律规定，抵扣期无时间限制。

## 4、 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
应纳税差异项目	
分期收款销售商品—长期应收款	3,661,518.92
小计	3,661,518.92
可抵扣差异项目	
资产减值准备	20,595,117.14
分期收款销售商品—存货	986,146.94
可弥补亏损	20,070,358.58
小计	41,651,622.66

## (十八) 其他非流动资产

类别及内容	期末余额	期初余额
递延收益—未确认售后租回损益	770,520.62	1,059,465.86
合 计	770,520.62	1,059,465.86

**其他非流动资产的说明：**

本公司与远东国际租赁有限公司 2012 年 8 月签订融资租赁协议，本公司将出售设备的价款人民币 8,213,000.00 元与设备账面净值人民币 9,946,671.41 元的差额人民币 1,733,671.41 元作为递延收益---未实现售后租回损益（融资租赁）核算，按照设备折旧年限进行摊销，本年已摊销金额为人民币 288,945.24 元。

**(十九) 资产减值准备**

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	94,196,619.81	1,318,789.13	2,865,176.80	62,096,781.80	30,553,450.34
存货跌价准备	11,156,306.87		1,458,104.25		9,698,202.62
商誉减值准备	18,625,000.00			18,625,000.00	
合计	123,977,926.68	1,318,789.13	4,323,281.05	80,721,781.80	40,251,652.96

\*长期应收款减值准备的核销，详见附注五.(十).2。

**(二十) 短期借款****1、 短期借款分类**

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	8,000,000.00
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
保证借款	38,000,000.00	68,600,000.00
质押及保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
抵押及保证借款	40,000,000.00	40,000,000.00
合计	151,000,000.00	181,600,000.00

截止 2014 年 6 月 30 日，短期借款明细如下：

借款性质	借款单位	贷款银行名称	借款金额 (万元)	年利率	借款期限	借款条件
信用借款	本公司	浙江民泰商业 银行成都分行	800.00	月利率 7.95%	2013 年 9 月 27 日 至 2014 年 9 月 22 日	
抵押借款	本公司	招商银行 成都分行	3,500.00	6.60%	2013 年 7 月 26 日 至 2014 年 7 月 25 日	以本公司成国用(2008)第 420 号土地使用权及地上

					日	建筑物作抵押；本公司、控股股东周旭辉提供担保；
保证借款	本公司	东亚银行成都分行	500.00	6.60%	2013年9月13日至2014年9月13日	本公司控股股东周旭辉提供担保；
保证借款	深圳金亚	上海浦发发展银行股份有限公司深圳分行	1,000.00	央行公布的一年期金融机构人民币贷款基准利率上浮20%	2013年9月17日起至2014年9月17日	本公司、控股股东周旭辉提供保证担保
保证借款	深圳瑞森思	兴业银行股份有限公司深圳分行	1,300.00	7.80%	2013年12月11日至2014年12月11日	本公司提供保证担保
保证借款	深圳瑞森思	上海浦东发展银行深圳分行	1000万	8.1%	2014年6月4日到2015年6月3日	金亚科技股份和周旭辉提供担保
保证借款小计			3,800.00			
质押及保证借款	本公司	中国民生银行成都分行	3,000.00	6.60%	2014年3月28日至2014年10月27日	以本公司应收帐款作质押；本公司、控股股东周旭辉提供保证担保
抵押及保证借款	金亚软件	招商银行成都分行	4,000.00	6.60%	2013年8月19日至2014年8月18日	以本公司成国用(2008)第50号土地使用权及地上建筑物作抵押；本公司、控股股东周旭辉、王海龙提供保证担保

## 2、期末无已到期未偿还的短期借款。

## (二十一) 应付票据

### 1、应付票据余额

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	17,114,120.00	55,246,381.50
合计	17,114,120.00	55,246,381.50

本公司以银行承兑汇票保证金 3,250,000.00 元开具等额银行承兑汇票，详见附注五、（一）；以应收票据 13,864,120.00 元质押给民生成都分行办理银行承兑汇票 13,864,120.00 元，详见附注五、（三）。

### 2、期末无欠持股 5%（含 5%）以上表决权的股东款。

### 3、期末余额中无欠关联方票据金额。

## (二十二) 应付账款

### 1、应付账款明细如下

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	125,310,656.96	125,696,958.93
1-2年（含2年）	5,766,482.95	3,735,001.95
2-3年（含3年）	511,241.62	760,615.30
3年以上	0.00	486,808.04
合计	131,588,381.53	130,679,384.22

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无欠关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额应付账款。

### （二十三） 预收款项

#### 1、 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	19,005,154.48	3,333,268.40
1-2年（含2年）	57,713.69	155,896.28
2-3年（含3年）	30,455.01	465,996.01
合计	19,093,323.18	3,955,160.69

2、 期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中无预收关联方款项。

4、 期末无账龄超过一年的大额预收款项。

### （二十四） 应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	4,223,477.61	28,067,451.26	29,063,954.78	3,226,974.09
(2) 职工福利费		470,637.23	470,637.23	-
(3) 社会保险费	102,555.15	3,456,037.02	3,586,598.34	- 28,006.17
(4) 住房公积金	9,010.00	88,245.80	84,749.80	12,506.00
(5) 其他	592,688.04			592,688.04
合计	4,927,730.80	32,082,371.31	33,205,940.15	3,804,161.96

期末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

**(二十五) 应交税费**

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	12,105,953.11	10,627,005.52
营业税	177,618.84	5,726,408.97
城市建设维护税	1,905,778.55	2,335,868.87
教育费附加	1,804,311.80	1,988,636.22
企业所得税	-645,328.14	-902,899.61
代扣代缴个人所得税	308,939.38	303,427.27
印花税	368,836.56	368,836.56
地方教育费附加	859,083.92	981,966.87
其它税类	1,391,853.55	1,379,514.05
合计	18,277,047.57	22,808,764.72

**(二十六) 应付利息**

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息		6,696,986.30
合计		6,696,986.30

应付利息的说明：该债券利息采用单利按年计息，不计复利，逾期不另计息。每年付息一次，到期一次还本。

**(二十七) 其他应付款****1、 其他应付款情况**

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	22,280,986.17	29,674,821.07
1-2年（含2年）	240,435.65	1,039,055.76
2-3年（含3年）	247,536.13	258,057.48
3年以上		148,174.43
合计	22,768,957.95	31,120,108.74

2、 期末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、 期末数中欠关联方款项见附注六、（五）。

4、 期末无账龄超过一年的大额其他应付款。

5、 金额较大的其他应付款：无

**(二十八) 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	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	20,000,000.00	35,000,000.00
一年内到期的长期应付款	1,486,980.87	2,685,860.38
合计	21,486,980.87	37,685,860.38

**2、 一年内到期的长期借款**

项目	期末余额	期初余额
保证及质押借款	20,000,000.00	35,000,000.00
合计	20,000,000.00	35,000,000.00

详见附注五、(二十九)。

**3、 一年内到期的长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司	1,486,980.87	2,685,860.38
合计	1,486,980.87	2,685,860.38

期末无逾期借款获得展期形成一年内到期的长期借款。

**(二十九) 长期借款****1、 长期借款分类**

借款类别	期末余额	期初余额
保证、质押借款	98,000,000.00	98,000,000.00
合计	98,000,000.00	98,000,000.00

**长期借款分类的说明**

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抵押担保，若股价进行下跌，公司需以部分银行存款作为质押（具体银行存款金额视公司股价定期调整）。

本公司于2013年3月26日、2013年11月29日、2014年6月5日分别还款人民币1,000.00万元、1,500.00万元、1500.00万元。



## 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(%)	期末余额		期初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国进出口银行	2012-5-28	2017-5-25	人民币	4.76		98,000,000.0		98,000,000.0
合计						98,000,000.0		98,000,000.0

长期借款说明：其中一年内到期的长期借款见附注五、（二十八）。

## (三十) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
12 金亚 01	150,000,000.00	2013-6-21	4 年期	150,000,000.00	6,696,986.30	5,903,013.70	12,600,000.00		147,818,262.04
合计					6,696,986.30	5,903,013.70	12,600,000.00		147,818,262.04

应付债券说明：公司 2012 年非公开发行公司债券（第一期）发行工作于 2013 年 6 月 26 日结束，实际发行规模为人民币 15,000 万元，扣除发行费用 245 万元，实际收到 14,755 万元。按实际利率法进行摊销，实际利率为 8.9031%。

债券期限:4 年期

债券利率：本年债券的票面利率为 8.4%。

还本付息方式及支付金额：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。

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）。

**(三十一) 长期应付款**

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	2,393,860.67	2,393,860.67
其中：本金	2,567,856.67	2,567,856.67
未确认融资费用	-173,996.00	-173,996.00

**1、长期应付款中的应付融资租赁款明细**

单位	期末余额		期初余额	
	外币	人民币	外币	人民币
远东国际租赁有限公司		2,393,860.67		2,393,860.67

**2、长期应付款的说明**

(1) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司未确认融资费用的余额为人民币 173,996.00 元。

(2) 期末无应付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东款项。

**(三十二) 预计负债**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
质量保证金	4,458,906.65		1,819,234.84	2,639,671.81
合计	4,458,906.65		1,819,234.84	2,639,671.81

## (三十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份	71,992,800.00	1,710,000.00			-16,463,250.00	-14,753,250.00	57,239,550.00
(1). 国家持股	-						-
(2). 国有法人持股	-						-
(3). 其他内资持股	71,992,800.00	1,710,000.00			-16,463,250.00	-14,753,250.00	57,239,550.00
其中:	-						-
境内法人持股							
境内自然人持股	71,992,800.00	1,710,000.00			-16,463,250.00	-14,753,250.00	57,239,550.00
4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计	71,992,800.00				-16,463,250.00	-14,753,250.00	57,239,550.00
无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	192,607,200.00				16,463,250.00	16,463,250.00	209,070,450.00
(2). 境内上市的外资股							

(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	192,607,200.00				16,463,250.00	16,463,250.00	209,070,450.00
合计	264,600,000.00	1,710,000.00			1,710,000.00	1,710,000.00	266,310,000.00

本公司股本业经信永中和会计师事务所出具 XYZH/2010CDA1083 验资报告验证。

本期股本变动情况说明：

本公司实际控制人、控股股东周旭辉，通过二级市场增持 2,046,600.00 股；详见关于控股股东、实际控制人增持公司股份的公告。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会会议审议通过的《成都金亚科技股份有限公司股权激励计划》（草案修订稿）等，于 2014 年 5 月 21 日，公司收到首次限制性股票资金共计 8,413,200.00 元，其中：计入新增注册资本（股本）人民币 1,710,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 6,703,300.00 元，已由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2014）28 号验资报告。

**(三十四) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	322,108,890.07	6,703,200.00		328,812,090.07
合计	322,108,890.07	6,703,200.00		328,812,090.07

本期资本公积增加情况说明：

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会会议审议通过的《成都金亚科技股份有限公司股权激励计划》（草案修订稿）等，于 2014 年 5 月 21 日，公司收到首次限制性股票资金共计 8,413,200.00 元，其中：计入新增注册资本（股本）人民币 1,710,000.00 元，计入资本公积（股本溢价）人民币 6,703,300.00 元，已由四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具川华信验（2014）28 号验资报告。

**(三十五) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	16,745,107.29			16,745,107.29
合计	16,745,107.29			16,745,107.29

盈余公积说明：根据公司章程规定，本公司按母公司净利润的 10% 提取法定盈余公积。

**(三十六) 未分配利润**

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	3,506,354.66	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	10,347,157.88	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利*		

转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	13,853,512.54	

### (三十七) 营业收入和营业成本

#### 1、 营业收入、营业成本

项目	本期金额	上年同期
主营业务收入	236,850,891.42	287,196,734.97
其他业务收入	2,460,625.39	1,000,175.62
营业成本	180,976,839.78	217,902,136.33

#### 2、 主营业务（分行业）

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 工业	131,496,876.02	86,358,268.94	161,864,055.16	117,891,537.90
(2) 商业	105,354,015.40	93,429,176.75	125,332,679.81	100,010,598.43
合计	236,850,891.42	179,787,445.69	287,196,734.97	217,902,136.33

#### 3、 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
(1) 机顶盒设备销售	77,262,157.77	51,254,270.66	156,673,586.78	115,967,542.08
(2) 电容屏销售	19,057,129.46	14,138,980.58		
(3) 摄像头	23,006,648.63	19,699,447.66		
(4) 软件销售	12,170,940.16	1,265,570.04	5,190,468.38	1,923,995.82
(5) 一般贸易收入	88,899,929.13	80,265,907.73	124,796,373.32	99,589,333.76
(6) 其他贸易收入	16,454,086.27	13,163,269.02	536,306.49	421,264.67
合计	236,850,891.42	179,787,445.69	287,196,734.97	217,902,136.33

## 4、 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	15,359,252.16	1,823,366.66	953,080.34	712,464.27
华南地区	60,495,033.08	48,158,266.42	11,863.25	7,490.6
华北地区	735,082.90	676,425.38	5,063,196.43	3,950,557.14
华中地区	3,899,593.29	2,257,599.70	343,589.74	224,871.79
西南地区	61,936,009.36	42,825,209.10	154,315,026.26	112,134,314.78
西北地区	614,923.09	528,614.90	508,495.72	386,796.58
东北地区	4,911,068.41	3,252,055.80	668,803.42	475,042.74
国外	88,899,929.13	80,265,907.73	125,332,679.81	100,010,598.43
合计	236,850,891.42	179,787,445.69	287,196,734.97	217,902,136.33

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
前五名客户销售额	34,258,649.57	80,098,516.44
公司营业收入总额	239,311,516.81	288,196,910.59
前五名客户销售占比	14.32%	27.79%

## (三十八) 营业税金及附加

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
营业税	0.00		应税收入的 5%
城市建设维护税	425,378.60	493,095.95	流转税的 7%或 5%
教育费附加	182,305.12	211,326.84	流转税的 3%
省教育费附加	121,536.67	140,884.56	流转税的 2%
价格调节基金	29,679.50		
其他	320.00		
合计	759,219.89	845,307.35	

**(三十九) 销售费用**

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	8,131,137.43	11,193,785.34
广告、市场推广及展览费	1,676,461.92	959,640.29
业务招待费	410,173.02	1,574,942.04
办公、会务及差旅费	1,613,705.22	4,014,448.21
业务提成费用	96,705.55	3,852,313.77
交通运输费	818,822.59	1,530,705.68
营运、维护费	226,816.88	284,101.53
仓存费	1,151,905.68	
其他	212,146.38	1,448,746.76
合计	14,337,874.67	24,858,683.62

**(四十) 管理费用**

项目	本期金额	上年同期金额
职工薪酬	7,962,730.05	11,991,845.63
租金	1,601,931.35	1,466,885.54
研发费用	888,258.81	3,840,649.69
无形资产摊销	6,634,738.56	5,722,319.62
固定资产折旧	1,168,947.08	1,094,458.03
中介费用	1,492,388.23	4,366,969.25
办公、会务及差旅费	1,717,938.76	9,730,217.38
业务招待费	150,591.68	428,726.19
各类税费	238,951.86	21,511.00
保险费用	0.00	
车辆及交通费用	260,896.25	329,441.84
保安、清洁费用	118,711.54	143,791.00
其他	259,862.63	1,045,761.62
合计	22,495,946.80	40,182,576.79



**(四十一) 财务费用**

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出	14,311,122.86	8,053,155.89
减：利息收入	1,495,100.35	1,534,872.25
汇兑损益	37,566.45	13,683.13
减：摊销的未实现融资收益	553,030.90	7,525,334.13
其他	1,108,406.55	60,991.47
合计	13,408,964.61	-932,375.89

**(四十二) 资产减值损失**

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	-1,546,387.68	1,799,714.46
存货跌价损失	-1,458,104.25	
长期应收款减值		
商誉减值		
合计	-3,004,491.93	1,799,714.46

**(四十三) 投资收益****1、 投资收益明细情况**

项目	本期金额	上年同期金额
权益法核算的长期股权投资收益	1,412,432.29	
合计	1,412,432.29	

**2、 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上年同期金额	增减变动的原因
鸣鹤鸣和	1,412,432.29		新增投资损益变动
合计	1,412,432.29		

**(四十四) 营业外收入****1、 营业外收入分项目情况**

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：处置固定资产利得			
政府补助	486,500.00	1,001,498.48	486,500.00
无需支付的款项			
其他	753,797.54	16,128.30	73,797.54
合计	1,240,297.54	1,017,626.78	1,240,297.54

## 2、政府补助明细

项目	具体性质和内容	形式	取得时间	本期金额	上年同期金额	与资产相关 /与收益相关
金牛区财政局融资租赁补助	融资租赁补助	政府补助	2014 年	78,000.00		与收益相关
清洁生产补贴	清洁生产补贴	政府补助	2014 年	200,000.00		与收益相关
金牛区财政局专利资助	专利资助	政府补助	2014 年	5,000.00		与收益相关
成都市科学技术局专利资助补贴	专利资助补贴	政府补助	2014 年	3,500.00		与收益相关
开门红财政拨款	开门红财政拨款	政府补助	2014 年	200,000.00		与收益相关
实习补助	实习基地补助	政府补助	2013 年		24,000.00	与收益相关
发展促进款	发展促进补贴	政府补助	2013 年		260,000.00	与收益相关
专利资助	专利资助补贴	政府补助	2013 年		4700	与收益相关
技术项目补贴	企业技术中心补贴	政府补助	2013 年		100,000.00	与收益相关
软件退税	增值税退税	税收返还	2013 年		602,798.48	与收益相关
企业资助经费*6	企业资助经费	政府补助	2013 年		10,000.00	与收益相关
合计				486,500.00	1,001,498.48	

## (四十五) 营业外支出

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	9,391.74	43,710.61	
其中：固定资产处置损失	9,391.74	43,710.61	9,391.74
税收滞纳金		606,523.95	
其他	65,861.89	200	65,861.89

合计	75,253.63	650,434.56	75,253.63
----	-----------	------------	-----------

**(四十六) 所得税费用**

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	2,280,059.17	3,185,474.97
其中：本年产生的所得税费用	2,280,059.17	3,185,474.97
本年调整以前年度所得税金额		
递延所得税调整	-734,749.91	-252,867.17
合计	1,545,309.26	2,932,607.80

**(四十七) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程****1、基本每股收益**

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	10,347,157.88	975,452.35
本公司发行在外普通股的加权平均数	264,885,000.00	264,600,000.00
基本每股收益（元/股）	0.0391	0.0037

普通股的加权平均数计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
年初已发行普通股股数	264,600,000.00	264,600,000.00
加：本年发行的普通股加权数	285,000.00	
减：本年回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	264,885,000.00	264,600,000.00

**2、稀释每股收益**

稀释每股收益以调整后的归属于本公司普通股股东的合并净利润除以调整后的本公司发行在外普通股的加权平均数计算

项目	本期金额	上年同期金额
----	------	--------

归属于本公司普通股股东的合并净利润（稀释）	10,347,157.88	975,452.35
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	264,885,000.00	264,600,000.00
稀释每股收益（元/股）	0.0391	0.0037

普通股的加权平均数（稀释）计算过程如下：

项目	本期金额	上年同期金额
计算基本每股收益时年末发行在外的普通股加权平均数	264,600,000.00	264,600,000.00
可转换债券的影响		
股份期权的影响	285,000.00	
年末普通股的加权平均数（稀释）	264,885,000.00	264,600,000.00

#### （四十八） 其他综合收益

项目	本期金额	上年同期金额
外币财务报表折算差额	4,255,291.88	
合计	4,255,291.88	

#### （四十九） 现金流量表项目注释

##### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
收到往来款	8,295,374.30
政府补贴	
利息收入	1,495,100.35
其他收入	753,797.54
合计	10,544,272.19

##### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
往来款	12,610,853.72
保证金及押金	4,074,742.39
销售费用	8,013,174.15

项目	本期金额
管理费用	4,702,240.01
手续费	1,108,406.55
其他支出	75,253.63
合计	30,584,670.45

## (五十) 现金流量表补充资料

### 1、 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	11,369,309.93	975,452.35
加：资产减值准备	- 3,004,491.93	1,799,714.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,940,769.08	5,800,541.34
无形资产摊销	7,900,308.60	7,646,315.44
长期待摊费用摊销	584,723.60	
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)		43,710.61
公允价值变动损失		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,408,984.61	- 932,375.89
投资损失	- 1,412,432.29	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	- 715,878.74	- 252,867.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	- 43,314.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	- 6,253,256.82	25,048,477.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	29,905,645.02	- 96,805,781.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	- 21,998,842.20	26,173,533.62
经营活动产生的现金流量净额		
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	35,681,524.07	- 30,503,279.21
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		

项目	本期金额	上年同期金额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	520,345,502.07	429,953,848.13
减：现金的年初余额	532,386,772.79	518,722,544.49
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	- 12,041,270.72	- 88,768,696.36

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	520,345,502.07	532,386,772.79
其中：库存现金	446,697.43	393,430.35
可随时用于支付的银行存款	519,898,804.64	531,811,593.49
可随时用于支付的其他货币资金		181,748.95
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	520,345,502.07	532,386,772.79

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物

## 六、 关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司的关系	持股比例	表决权比例
周旭辉	本公司的实际控制人	27.80%	27.80%

### (二) 本公司的子公司情况:详见附注四、(一)。

## (三) 本公司联营企业

被投资单位全称	企业类型	注册地	法定 代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单 位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代 码
一、联营企业									
北京鸣鹤鸣和文化传媒有限公司	有限责任公司	北京市	王欢	组织文化艺术交流活动（不含演出）； 技术推广服务；影视策划；投资咨询等。	15,660.00	35.00	35.00	联营企业	567487040

**(四) 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的关系	组织机构代码
王仕荣	本公司股东	
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、杨雯、颜莉	本公司关键管理人员	
赵晓刚、张宏伟、陈泉、王力威、方向龙	控股子公司参股股东	
深圳市瑞福联科电子有限公司 (以下简称“瑞福联科”)	控股子公司参股股东控制之公司	57636469-1
深圳市博鹏发电子科技有限公司 (以下简称“博鹏发”)	控股子公司参股股东控制之公司	67484405-8

**(五) 关联交易情况**

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

**2、 出售商品/提供劳务情况**

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	2014 年 1-6 月		2013 年 1-6 月	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
瑞福联科	销售商品	市场定价				
博鹏发	销售商品	市场定价				

**3、 关联担保情况**

(单位：人民币万元)

担保方	被担保方	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*1	本公司	500.00	2013 年 09 月 13 日	2014 年 09 月 13 日	否
本公司、周旭辉*1	本公司	3,500.00	2013 年 07 月 23 日	2014 年 07 月 22 日	否
本公司、周旭辉*1	本公司	3,000.00	2014 年 03 月 28 日	2014 年 10 月 27 日	否
周旭辉*2	本公司	11,800.00	2012 年 05 月 28 日	2017 年 05 月 25 日	否
本公司、王海龙、周旭辉*1	金亚软件	4,000.00	2013 年 08 月 19 日	2014 年 07 月 18 日	否
本公司*1	深圳瑞森思	1,000.00	2014 年 06 月 02 日	2015 年 06 月 01 日	否
本公司、周旭辉*1	深圳金亚	1,000.00	2014 年 09 月 17 日	2014 年 09 月 17 日	否
本公司*1	深圳瑞森思	1,300.00	2013 年 12 月 11 日	2014 年 12 月 10 日	否



关联担保情况说明：

\*1、担保情况详见附注五、(二十)。

\*2、担保情况详见附注五、(二十九)。

#### 4、 关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	瑞福联科			5,666,037.42	366,776.89

## 七、 或有事项

本报告期末无需要披露的或有事项。

## 八、 承诺事项

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 重大承诺事项

#### 1、 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响。

截至 2014 年 6 月 30 日，根据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，本公司尚未支付的金额约为人民币 1,610 万元。

#### 2、 资产抵押情况

单位：人民币元

资产名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
货币资金	42,335,470.94		38,260,728.55	4,074,742.39
应收票据	14,034,980.00		887,850.00	13,147,130.00
固定资产	14,259,811.77		714,335.55	13,545,476.22
无形资产	14,283,796.54		178920.21	14,104,876.33
合计	84,914,059.25	0.00	40,041,834.31	44,872,224.94

### 3、 经营租赁租入

单位：人民币元

	未来应付款
1 年以内	2,829,311.29
1-2 年	5,714,873.71
2-3 年	5,358,504.05
3-4 年	3,702,000.00
4-5 年	1,293,709.68
合计	18,898,398.72

#### (二) 前期承诺履行情况

本公司的前期承诺事项已经正常履行。

## 九、 资产负债表日后事项

无事项

## 十、 其他重要事项说明

#### (一) 非公开发行公司债券

经 2012 年 6 月 5 召开的公司第二届董事会 2012 年第八次会议以及 2012 年 6 月 21 日召开 2012 年第二次临时股东大会, 审议通过了关于《公司非公开发行债券的议案》。

2013 年 2 月 28 日, 本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准金亚科技股份有限公司非公开发行公司债券的批复》(证监许可[2013]193 号), 核准公司非公开发行面值不超过 28,000 万元的公司债券。该发行工作已于 2013 年 6 月 26 日结束, 实际发行规模为人民币 1.50 亿元。

#### (二) 股权激励

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, 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。

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,形成了《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)》

公司于 2014 年 04 月 04 日分别召开了第三届董事会 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)》及其摘要等相关议案。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(草案修订稿)》发表了同意的独立意见。

公司于 2014 年 04 月 21 日召开 2014 年第一次临时股东大会,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)》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》等相关议案。董事会被授权确定股票期权和限制性股票授予日,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 日分别召开了第三届董事会 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《关于向激励对象授予股票期权与限制性股票的议案》。公司第三届监事会 2014 年第四次会议对调整后的激励计划的激励名单进行了核实,公司独立董事对调整事宜发表了独立意见,律师对调整事宜发表了法律意见,认为激励对象主体资格确认办法合法有效,确定的授权日符合相关规定。

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)》(以下简称“激励计划”) 所涉股票期权和限制性股票的授予登记工作。

## 十一、 母公司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） 应收账款

#### 1、 应收账款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内（含 1 年）	172,049,354.61	80.50	8,570,539.24	4.98	188,935,317.68	82.45	9,388,938.08	4.97
1-2 年（含 2 年）	31,171,096.71	14.58	3,117,109.67	0.10	35,165,812.46	15.34	3,516,581.25	10.00
2-3 年（含 3 年）	9,696,066.78	4.54	1,939,213.35	0.20	4,260,284.00	1.86	852,056.80	20.00
3 年以上	811,499.63	0.38	405,749.82	0.50	811,499.63	0.35	405,749.82	50.00
合计	213,728,017.73	100.00	14,032,612.08	6.57	229,172,913.77	100.00	14,163,325.95	6.18

#### 2、 应收账款按种类披露

种类	期末余额				2 初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								

按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	213,089,447.86	99.70	14,032,612.08	6.59	228,016,357.77	99.50	14,163,325.95	6.21
合并范围内关联方组合	638,569.87	0.30			1,156,556.00	0.50		
组合小计	213,728,017.73	100.00	14,032,612.08	6.57	229,172,913.77	100.00	14,163,325.95	6.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	213,728,017.73	100.00	14,032,612.08	6.57	229,172,913.77	100.00	14,163,325.95	6.18

应收账款种类的说明：

(1) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	171,410,784.74	80.44	8,570,539.24	187,778,761.68	82.35	9,388,938.08
1-2 年 (含 2 年)	31,171,096.71	14.63	3,117,109.67	35,165,812.46	15.42	3,516,581.25
2-3 年 (含 3 年)	9,696,066.78	4.55	1,939,213.35	4,260,284.00	1.87	852,056.80
3 年以上	811,499.63	0.38	405,749.82	811,499.63	0.36	405,749.82
合计	213,089,447.86	100.00	14,032,612.08	228,016,357.77	100.00	14,163,325.95

(3) 组合中，合并范围内关联方应收账款如下：

关联方名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
深圳金亚	638,569.87	100.00		1,156,556.00	100.00	

(4) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

3、本期无以前年度已全额计提坏账准备，或计提减值准备的金额较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

4、本期无实际核销的应收账款。

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	第三方	18,239,910.00	1 年以内	8.53
第二名	第三方	18,068,440.00	1 年以内	8.45
第三名	第三方	11,624,700.00	1 年以内	5.44
第四名	第三方	11,502,900.00	1 年以内	5.38
第五名	第三方	10,645,200.00	1 年以内	4.98
合计		70,081,150.00		32.78

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
深圳金亚	全资子公司	638,569.87	0.30

## (二) 其他应收款

### 1、 其他应收款账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	47,093,356.30	93.97	197,034.42	47,093,356.30	36,404,653.53	93.48	157,902.97	0.43
1-2 年 (含 2 年)	2,042,315.96	4.08	204,231.60	2,042,315.96	1,556,305.96	4.00	155,630.60	10.00
2-3 年 (含 3 年)	482,004.20	0.96	96,400.84	482,004.20	482,004.20	1.24	96,400.84	20.00
3 年以上	499,903.90	1.00	249,951.95	499,903.90	499,903.90	1.28	249,951.95	50.00
合计	50,117,580.36	100.00	747,618.81	50,117,580.36	38,942,867.59	100.00	659,886.36	1.69

### 2、 其他应收款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	6,964,912.50	13.90	747,618.81	10.73	5,696,273.44	14.63	659,886.36	11.58
合并范围内关联方组合	43,152,667.86	86.10			33,246,594.15	85.37		
组合小计	50,117,580.36	100.00	747,618.81	10.73	38,942,867.59	100.00	659,886.36	1.69
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	50,117,580.36	100.00	747,618.81	10.73	38,942,867.59	100.00	659,886.36	1.69

## 其他应收款种类的说明

(1) 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, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	3,940,688.40	56.58	197,034.42	3,158,059.38	55.44	157,902.97
1-2 年 (含 2 年)	2,042,316.00	29.32	204,231.60	1,556,305.96	27.32	155,630.60
2-3 年 (含 3 年)	482,004.20	6.92	96,400.84	482,004.20	8.46	96,400.84
3 年以上	499,903.90	7.18	249,951.95	499,903.90	8.78	249,951.95
合计	6,964,912.50	100.00	747,618.81	5,696,273.44	100.00	659,886.36

(3) 组合中, 合并范围内关联方其他应收款如下:

关联方名称	期末余额			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
深圳金亚	271,590.02	0.63		340,700.74	1.02	
金亚智能	2,369,530.00	5.49		2,369,530.00	7.13	
金亚软件	40,511,547.84	93.88		30,536,363.41	91.85	
合计	43,152,667.86	100.00		33,246,594.15	100.00	

(4) 年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

- 3、 本期无以前年度已全额计提坏账准备, 或计提减值准备的金额较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。
- 4、 本期无实际核销的其他应收款。
- 5、 期末其他应收款中无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。



## 6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
金亚软件	子公司	40,511,547.84	1 年以内	80.83	往来款
金亚智能	子公司	2,369,530.00	1 年以内	4.73	往来款
四川省广播电视电影局	第三方	1,686,972.20	1 年以内	3.37	质量保证金
四川省政府采购中心	第三方	1,365,472.20	1 年以内	2.72	质量保证金
远东国际租赁有限公司	第三方	871,792.00	1-2 年	1.74	融资租赁保证金
合计		46,805,314.24		93.39	

## 7、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款总额的比例(%)
深圳金亚	子公司	271,590.02	0.54
金亚智能	子公司	2,369,530.00	4.73
金亚软件	子公司	40,511,547.84	80.83
合计		43,152,667.86	86.10

## (三) 长期股权投资

## 1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
子公司：												
金亚软件	成本法	12,000,000.00	12,000,000.00			12,000,000.00	100.00	100.00				
深圳金亚	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00			48,000,000.00	100.00	100.00				
金亚智能	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00			60,000,000.00	100.00	100.00				
香港金亚	成本法	232,500,675.40	232,500,675.40			232,500,675.40	100.00	100.00				
深圳瑞森思	成本法	35,000,000.00	35,000,000.00			35,000,000.00	59.04	59.04				
合计		387,500,675.40	387,500,675.40			387,500,675.40						

**(四) 营业收入和营业成本****1、 营业收入、营业成本**

项目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	87,646,773.16	148,745,637.87
其他业务收入	2,460,625.39	1,000,175.62
营业成本	62,828,280.14	109,231,027.80

**2、 主营业务（分行业）**

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业	87,646,773.16	61,638,886.05	148,745,637.87	108,881,208.01
合计	87,646,773.16	61,638,886.05	148,745,637.87	108,881,208.01

**3、 主营业务（分产品）**

项目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
机顶盒设备销售	87,646,773.16	61,638,886.05	148,745,637.87	108,881,208.01
合计	87,646,773.16	61,638,886.05	148,745,637.87	108,881,208.01

**4、 主营业务（分地区）**

地区	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东地区	16,171,217.97	11,212,589.88	953,080.34	762,464.27
华南地区	1,477,168.72	1,104,577.69	11,863.25	8,490.60
华北地区	735,082.90	676,425.38	5,063,196.43	3,950,557.14
华中地区	2,775,662.38	2,140,730.07	343,589.74	224,871.79
西南地区	61,773,615.50	42,808,322.91	141,196,608.97	103,072,984.89
西北地区	614,923.09	528,614.90	508,495.72	386,796.58
东北地区	4,099,102.60	3,167,625.22	668,803.42	475,042.74
合计	87,646,773.16	61,638,886.05	148,745,637.87	108,881,208.01

## 5、 公司前五名客户的营业收入情况

项目	2014 年 1-6 月	2013 年 1-6 月
前五名客户销售额	34,258,649.57	22,737,378.33
公司营业收入总额	239,311,516.81	288,196,910.59
前五名客户销售占比	38.01%	15.18%

## (五) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,597,277.15	16,836,184.66
加：资产减值准备	-1,501,085.67	1,970,614.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,140,101.89	4,450,603.35
无形资产摊销	6,634,738.56	5,288,288.74
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)		43,710.61
财务费用(收益以“-”号填列)	10,333,945.59	-1,950,275.11
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	225,162.84	-295,592.17
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-43,314.79	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-322,265.43	8,357,733.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	58,261,510.26	-69,845,205.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-40,737,798.63	88,504,495.91
经营活动产生的现金流量净额	38,588,271.77	53,360,558.59
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		
现金的年末余额	364,578,798.98	309,843,557.34
减：现金的年初余额	388,250,080.60	288,642,765.88
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	-23,671,281.62	21,200,791.46

## 十二、 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	本期金额	说明
非流动资产处置损益	-9,391.74	
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)	486,500.00	
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	687,935.65	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-174,756.59	
少数股东权益影响额	3,033.90	
合计	993,321.22	

### (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	1.67	0.0391	0.0391
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.51	0.0353	0.0353

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

#### 金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
交易性金融资产	-	1,020,843.65	-100.00	衍生金融资产到期
应收票据	20,217,805.60	36,406,970.00	-44.47	应收票据到期或背书支付货款

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
预付款项	30,907,386.18	22,814,121.33	35.47	采购芯片款增加
其他流动资产	135,327.61	1,166,644.58	-88.40	留抵扣增值税, 本年已抵扣
应付票据	17,114,120.00	55,246,381.50	-69.02	应付票据到期兑现
预收款项	19,093,323.18	3,955,160.69	382.74	依据合同收取客户定金增加
应付利息	-	6,696,986.30	-100.00	到期支付企业债利息
一年内到期的非流动负债	21,486,980.87	37,685,860.38	-42.98	归还一年内到期的银行借款
未分配利润	13,853,512.54	3,506,354.66	295.10	本期经营利润增加
外币报表折算差额	4,978,546.08	723,254.20	588.35	本期外汇波动所致
少数股东权益	19,893,655.63	12,621,902.04	57.61	本期少数股东投入增加
销售费用	14,337,874.67	24,858,683.62	-42.32	本期加强内部控制所致
管理费用	22,495,946.80	40,182,576.79	-44.02	本期加强内部控制所致
财务费用	13,408,984.61	-932,375.89	-1,538.15	银行借款和企业债券利息增加、摊销的未实现融资收益减少
资产减值损失	-3,004,491.93	1,799,714.46	-266.94	计提原材料跌价因素消失、应收账款账龄变化所致
收到其他与经营活动有关的现金	10,544,272.19	51,234,090.13	-79.42	主要原因是收到往来款减少所致
支付其他与经营活动有关的现金	30,584,670.45	77,263,532.75	-60.42	主要原因是保证金及押金减少所致
经营活动产生的现金流量净额	35,681,524.07	-30,503,279.21	-216.98	主要原因是收到的经营性现金增加
取得投资收益收到的现金	35,844.98	1,259.09	2,746.90	主要原因是上年同期基数较小
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,140,465.24	34,307,282.15	-61.70	主要原因是构建长期资产支付现金减少
投资活动现金流出小计	13,140,465.24	44,307,282.15	-70.34	主要原因是构建长期资产支付现金减少
投资活动产生的现金流量净额	-12,083,776.61	-44,306,023.06	-72.73	主要原因是构建长期资产支付现金减少
吸收投资收到的现金	12,125,937.00	-	-	主要原因是子公司吸收新股东和本公司股权激励授予对象缴款
取得借款收到的现金	43,000,000.00	80,000,000.00	-46.25	主要原因是银行贷款减少
筹资活动现金流入小计	55,125,937.00	80,000,000.00	-31.09	主要原因是银行贷款减少
偿还债务支付的现金	88,600,000.00	50,592,000.00	75.13	主要原因是归还到期的银行借款
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,887,080.44	7,399,751.19	101.18	主要是银行借款增加相应借款利息增加和企业债券利息支付

报表项目	期末余额	期初余额	变动比率(%)	变动原因
筹资活动产生的现金流量净额	-48,361,143.44	-15,992,536.29	202.40	主要原因是归还到期银行借款、支付借款利息和企业债券利息
汇率变动对现金及现金等价物的影响	12,722,125.26	2,033,142.20	525.74	主要原因是外汇汇率波动
现金及现金等价物净增加额	-12,041,270.72	-88,768,696.36	-86.44	主要原因是归还到期银行借款、支付借款利息和企业债券利息

### 十三、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2014年8月22日批准报出。

## 第八节 备查文件目录

- 一、 载有董事长周旭辉先生签名的2014年半年度报告文件原件；
- 二、 载有法定代表人周旭辉先生、主管会计工作负责人丁勇和先生、会计机构负责人李国路先生签名并盖章的财务报告文本；
- 三、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 四、 其他相关资料。
- 五、 以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

金亚科技股份有限公司

董事长：周旭辉

二〇一四年八月二十五日