

成都金亚科技股份有限公司

CHENGDU GEEYA TECHNOLOGY CO.,LTD

(四川省成都市蜀西路 50 号)



2010 年半年度报告

股票代码：300028

股票简称：金亚科技

披露日期：2010 年 8 月 16 日

重要提示

本公司董事会、监事会及高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。本半年度报告摘要摘自 2010 年半年度报告全文，报告全文同时刊载于证监会指定网站和公司网站。为全面了解本公司生产经营状况和财务成果及公司的未来发展规划，投资者应到指定网站仔细阅读 2010 年半年度报告全文。

没有董事、监事、高级管理人员对 2010 年半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司 2010 年半年度报告已经公司第一届董事会第十三次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

公司半年度财务报告未经审计。

公司负责人周旭辉、主管会计工作负责人花纯国及会计机构负责人（会计主管人员）衡超声明：保证 2010 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	释 义	4
第二节	公司基本情况简介	5
第三节	会计数据和业务数据摘要	7
第四节	董事会报告	9
第五节	重要事项	24
第六节	股本变动及股东情况	27
第七节	董事、监事和高级管理人员情况	31
第八节	财务报告（未经审计）	33
第九节	备查文件	103

第一节 释 义

在本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有如下特定含义：

本公司、公司、金亚科技	指	成都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
三网融合	指	电信网、计算机网和有线电视网三大网络业务应用的融合，简单来说就是形成三网合一传输，同时行业管制和政策方面也逐渐趋向统一，是我国的未来长期规划目标
网络整合	指	在一定区域范围内，运营商将各地主体繁多、产权复杂的各运营商采用行政方式或资本方式进行有线电视网络整合，一般是以省级运营商整合为主
双向网络改造	指	为了满足数字电视双向、交互式应用需求而进行的网络改进建设，经过双向化改造的电视网能为有线数字电视用户提供视频、语音、宽带等多种双向数据服务，真正实现多种业务融合

第二节 公司基本情况简介

一、 公司名称

中文名称：成都金亚科技股份有限公司

英文名称：CHENGDU GEEYA TECHNOLOGY CO., LTD

中文简称：金亚科技

英文简称：GEEYA

二、 公司法定代表人： 周旭辉

三、 公司董事会秘书、 证券事务代表

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	徐丽杰	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	028-68232062	028-68232062
电子信箱	stocks@geeya.cn	stocks@geeya.cn

四、 公司注册地址： 成都市蜀西路 50 号

公司办公地址：成都市蜀西路 50 号

邮政编码：610091

公司网址：www.geeya.cn

电子邮箱：stocks@geeya.cn

五、 公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《证券日报》

登载年度报告的中国证监会指定网站

公司年度报告备置地点：公司证券事务部

六、 公司股票上市交易所： 深圳证券交易所

股票简称：金亚科技

股票代码：300028

七、持续督导机构：华泰联合证券有限责任公司

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、截止报告期末公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：人民币（元）

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业收入	122,295,110.90	94,641,988.90	29.22%
营业利润	27,963,288.28	12,585,821.74	122.18%
利润总额	29,921,898.32	20,918,320.16	43.04%
归属于普通股股东的净利润	23,034,679.87	18,749,395.00	22.86%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,076,069.50	17,361,285.74	21.40%
经营活动产生的现金流量净额	2,841,606.92	-10,824,052.71	126.25%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	779,536,603.93	770,394,262.75	1.19%
所有者权益（或股东权益）	669,408,178.38	661,073,498.51	1.26%
股本	176,400,000.00	147,000,000.00	20.00%

(二) 主要财务指标

单位：人民币（元）

项目	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益	0.15	0.19	-21.05%
稀释每股收益	0.15	0.19	-21.05%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.14	0.17	-17.65%
加权平均净资产收益率	3.44%	7.68%	-4.24%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.15%	7.11%	-3.96%

每股经营活动产生的现金流量净额	0.02	-0.10	120.00%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于普通股股东的每股净资产	3.79	4.50	-15.78%

二、非经常性损益项目及涉及的金额如下

单位：人民币（元）

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2,002,862.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44,252.55
非经常性损益对所得税的影响合计	0.00
合计	1,958,610.37

注：非经常性损益划分的基础为中国证券监督管理委员会《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》【2008】43号文件。

第四节 董事会报告

一、报告期内公司经营情况的回顾

(一) 公司总体经营情况

报告期内，公司坚持“引进、吸收、消化、创新”的技术创新模式，根据广电行业发展趋势和客户需求，全面分析和研究三网融合和省网整合的发展趋势，整体调整优化营销网络，巩固中小运营商市场，各项业务保持持续良好的发展。

2010 年 1—6 月，实现营业收入 12,229.51 万元，比去年同期增长 29.22%；实现营业利润 2,796.33 万元，比去年同期增长 122.18%；归属于普通股股东的净利润 2,303.47 万元，比去年同期增长 22.86%。

报告期内，公司重点工作回顾如下：

1、提升公司管理运作水平，适应公众公司规范透明的要求

公司于 2010 年 3 月适当调整组织架构，使公司各职能部门层级分明，管理运作规范高效，沟通机制顺畅。

董事会、监事会和两会全体成员严格按照相关法律法规和《公司章程》要求，认真履行勤勉尽责义务，不断完善公司的法人治理结构，建立健全公司内部管理和控制制度，进一步提升公司的规范化和透明度，切实维护了股东利益。公司独立董事本着对公司、股东负责的态度，忠实履行职责，积极出席相关会议，认真审议各项议案，并利用自己的专业知识做出独立、公正的判断，客观的发表自己的看法及观点。

2、大力推行技术创新模式，巩固、提升公司行业地位

2010 年 1—6 月，在国家宏观政策和广电行业整合发展的催生下，公司针对省网整合的格局和国家推进“三网融合”的政策，开始着力基于双向网络改造平台、高清双向终端的研发。公司研发中心围绕公司战略规划，着力于为运营商提供三网融合创新业务的支撑平台，为用户提供丰富的终端产品，构建让客户无论在任何时间、任何地点、使用任何终端都可以实现“三网融合”全业务的智能家居生活。

公司上半年推出了一系列的新产品，包括新一代的壁挂式机顶盒、多款新型高清双向终端产品，双向 CA 也进入测试阶段。壁挂式机顶盒已向国家知识产权局提交外观专利及实用新型申请，金亚业务运营支撑系统 V2.0、金亚双向数字电视条件管理系统 V3.0 已提交计算机软件著作权申请，以上申请均已进入实审阶段。

公司充分利用上市的机遇，以创新的核心产品、优质的样板工程、全新的企业形象来迅速的提升公司的行业地位，使其在行业整合中取得先发优势。

3、以市场为导向，竭尽全力拓展海外营销新途径

报告期内，公司成立了深圳分公司，进一步完善和优化海外营销的工作和流程。公司于 2010 年 3 月参加了在阿联酋迪拜国际贸易会展中心举行的 CABSAT 展会（中东国际电缆、卫星、广播和通讯展览），金亚科技首次在国外展会的亮相就吸引了众多客户的关注，公司收集了第一手的市场信息，与欧洲、中东等多个国家和地区的客商建立了合作关系，为下一步占领国际市场搭好桥梁。

4、紧跟行业发展变化，做好应对三网融合转型的准备工作

2010 年 5 月 24 日，公司与台湾凌阳科技成立“三网融合”联合实验室。实验室的建立，标志着公司在研发技术上进入了一个更高的领域，有效的推动了公司在核心器件研发上的创新力度，公司能更快捷地接触到芯片研发的前沿技术。该实验室将全力针对智能家居生活系列展开的平台建设。联合实验室已经根据三网融合趋势开始着力打造可承载多种业务的终端产品。将会密切跟踪国家“三网融合”的进展状态，适时推出符合市场需求的多种终端产品。

（二）主营业务及其经营情况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币（万元）

主营业务分产品情况						
分行业或分产品	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(%)
模拟前端	0.00	0.00	0.00%	-100.00%	-100.00%	-52.29%

模拟末端	2.99	2.16	27.76%	-57.33%	-67.61%	23.05%
数字前端	8.54	4.29	49.77%	-99.25%	-99.19%	-3.31%
数字末端	10,156.83	7,456.54	26.59%	60.43%	45.90%	7.31%
软件	2,061.15	122.33	94.06%	5.05%	-58.56%	9.11%

公司产品以基本完成从模拟到数字的转换，报告期内，主要销售数字产品系列。因为模拟产品的销售收入、销售成本都大幅下降，而数字产品则大幅上升。报告期内，模拟产品的销售主要为满足老客户的零星需求。

数字前端收入比例下降，主要原因是南充数字电视平移已基本结束，系统所需配置的数字前端数量减少所致。

数字末端收入比例增长，主要原因是公司客户增多，所需数字末端产品数量增加所致。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币（万元）

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减（%）
华东地区	1,714.51	542.57%
华南地区	7.42	0.00%
华北地区	1,304.06	67.22%
华中地区	2,391.03	140.98%
西南地区	3,665.65	-25.52%
西北地区	1,367.80	27.73%
东北地区	1,729.77	67.22%
国外	13.53	82.90%

随着公司销售力度加大，报告期内客户开发主要针对华东和华中地区。西南地区因南充市数字电视整体平移项目基本完成，所以西南地区销售有所下降。

(三) 公司资产构成、财务数据变动情况

1、主要资产构成及变动分析

单位：人民币（元）

资产项目	2010 年 6 月 31 日		2009 年 12 月 31 日		同比变动幅度
	金额	占总资产 比重	金额	占总资产 比重	
货币资金	402,134,059.15	51.59%	427,070,694.48	55.44%	-5.84%
应收账款	144,538,278.40	18.54%	105,969,055.47	13.76%	36.40%
预付账款	3,097,246.17	0.40%	5,583,094.16	0.72%	-44.52%
其他应收款	7,736,887.03	0.99%	4,453,918.41	0.58%	73.71%
存货	25,097,586.76	3.22%	23,094,802.92	3.00%	8.67%
流动资产合计	582,604,057.51	74.74%	566,171,565.44	73.49%	2.90%
固定资产	55,574,704.16	7.13%	56,443,175.82	7.33%	-1.54%
在建工程	1,242,328.72	0.16%	992,788.49	0.13%	25.14%
无形资产	32,545,382.83	4.17%	32,677,671.40	4.24%	-0.40%
开发支出	6,547,125.59	0.84%	8,822,401.46	1.15%	-25.79%
长期应收款	91,442,291.34	11.73%	95,705,946.36	12.42%	-4.45%
递延所得税资产	9,580,713.78	1.23%	9,580,713.78	1.24%	0.00%
非流动资产合计	196,932,546.42	25.26%	204,222,697.31	26.51%	-3.57%
资产总计	779,536,603.93	100%	770,394,262.75	100%	1.19%

报告期内，应收账款同比变动幅度增长 36.40%，主要原因是公司的部分客户所在的省网开始进行整合前的对各地市县资产评估的工作，故付款时间推迟，造成应收账款增加。

报告期内，预付账款同比变动幅度降低 44.52%，主要原因是前期预付账款的供应商货物已经交付，故造成预付账款减少。

报告期内，其他应收款同比变动幅度增长 73.71%，主要原因是公司支付研发培训中心房产购入的定金，造成其他应收款增加。

2、主要费用构成情况

单位：人民币（元）

费用项目	2010年1-6月	2009年1-6月	本期比上年增减幅度	占2010年1-6月营业收入比例
销售费用	7,395,492.87	6,958,122.15	6.29%	6.05%
管理费用	9,980,692.14	12,350,461.96	-19.19%	8.16%
财务费用	-2,599,564.59	316,039.61	-922.54%	-2.13%
所得税费用	6,887,218.45	2,168,925.16	217.54%	5.63%
合计	21,663,838.87	21,793,548.88		17.71%

报告期内，财务费用大幅降低 922.54%，主要原因是随着分期收款销售产生的未实现融资收益的摊销（收视分成等得以收回），使得本期财务费用与上年同期相比下降。

报告期内，所得税费用大幅增长 217.54%，主要原因是公司同期利润上升，导致所得税费用上升。

3、现金流量状况分析

单位：人民币（元）

项目	2010年1-6月	2009年1-6月	同比增减（%）
一、经营活动产生的现金流量			
经营活动现金流入小计	113,340,950.03	66,965,626.17	69.25%
经营活动现金流出小计	110,499,343.11	77,789,678.88	42.05%
经营活动产生的现金流量净额	2,841,606.92	-10,824,052.71	126.25%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	155,234.75	0	

投资活动现金流出小计	5,668,911.72	10,145,752.11	-44.13%
投资活动产生的现金流量净额	-5,513,676.97	-10,145,752.11	45.66%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	57,000,000.00	94,000,000.00	-39.36%
筹资活动现金流出小计	79,264,565.28	48,715,337.80	62.71%
筹资活动产生的现金流量净额	-22,264,565.28	45,284,662.20	-149.17%

报告期内，经营活动产生的现金流量净额大幅增加 126.25%，主要原因是公司采用收视费用分成方式的回款增加造成。

报告期内，投资活动产生的现金流量净额减少 45.66%，主要原因是公司已无投资性房产，主要用于购建无形资产所致。

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额减少 149.17%，主要原因是公司支付到期贷款造成。

(四) 报告期内，公司主营业务及其构成、主营业务的盈利能力未发生重大变化。

(五) 报告期内，公司未发生对利润产生重大影响的其他经营活动。

(六) 公司控股子公司经营情况

成都金亚科技软件技术有限公司

成立时间：2009 年 9 月 21 日，注册资本 200 万元，是金亚科技全资子公司。

经营范围：计算机基础软件服务；技术进出口。

截止 2010 年 6 月 30 日，金亚软件实现销售收入 20,611,544.33 元，利润总额 18,300,772.56 元，净利润 13,725,579.27 元。

(七) 主要无形资产情况

截止报告期末，公司无形资产（商标、专利、非专利技术、土地使用权等）没有发生重大变化。

(八) 核心技术及核心技术人员情况

2010年上半年，公司的核心竞争能力没有发生重大的变化。公司的核心竞争能力依旧集中于业务模式、产品体系、技术、客户、人才等方面，报告期内，竞争优势都不同程度地得到了增长。

公司核心技术人员陈贵平先生因个人原因，于2010年2月离职，对公司生产经营未造成重大影响。其他核心团队成员未发生变化。

二、对公司未来发展的展望

（一）未来发展趋势对公司的影响

2010年1月13日，国务院总理主持召开国务院常务会议，决定加快推进电信网、广播电视网和互联网三网融合并给予政策支持。会议提出了推进三网融合的阶段性的目标：2010年至2012年重点开展广电和电信业务双向进入试点；2013年至2015年全面实现三网融合发展，普及应用融合业务。三网融合的加快将使有线电视网络运营商面临较大的竞争压力，为应对电信运营商的竞争，有线电视网络的跨地区整合、数字化转换和双向化改造将加快，增值业务将得到更多的应用。三网融合同时给有线电视网络运营商带来宽带业务、语音业务等新业务机会。

2010年7月1日，国务院办公厅公布了首批12个三网融合试点地区（城市）的名单，包括北京、上海、大连、哈尔滨、厦门、青岛等城市，这标志着三网融合试点工作正式启动。

随着三网融合的发展，内容为王的时代已经开启；高清与增值业务成为未来老百姓生活的一部分。三网融合的核心要点主要体现在以下几方面：

1、双向进入试点：广播电视企业可以经营增值电信业务和部分基础电信业务、互联网业务；电信企业可以从事部分广播电视节目生产制作和传输。鼓励广电企业和电信企业加强合作。

2、加强网络建设改造：推进有线电视网络数字化和双向化升级改造；加快电信宽带网络建设，推进城镇光纤到户，扩大农村地区宽带网络覆盖范围。

3、加快产业发展：推动移动多媒体广播电视、手机电视、数字电视宽带上网等业务的应用，促进文化产业、信息产业和其他现代服务业发展。加快建立适应三网融合的国家标准体系。

4、监管发展：落实管理职责，健全管理体系，保障网络信息安全和文化安全。

5、政策扶持：制定相关产业政策，支持三网融合共性技术、关键技术、基础技术和关键软硬件的研发和产业化。对三网融合涉及的产品开发、网络建设、业务应用及在农村地区的推广，给予金融、财政、税收等支持。将三网融合相关产品和业务纳入政府采购范围。

（二）公司发展过程中面临的风险因素及应对措施

1、 募集资金使用风险

公司所属行业为数字电视产业，是依靠国家政策发展的产业，最大的风险就是国家政策走向。公司本次公开发行普通股（A股）股票募集资金净额为39,186万元，超过计划募集资金20,686万元。

因大额超募资金尚未明确使用计划，超募资金投资项目具有不确定性。公司已建立募集资金项目建设小组，该项目小组成员包括公司高管、营销中心负责人、研发中心负责人，主要负责根据国家行业政策发展，选择与公司主营业务相关的募投项目，项目小组对拟进行的项目技术可行性、成本可行性做出细致分析，编写募投项目可行性研究报告，报总经理办公会审议后提交董事会或股东大会审议通过执行。

在项目进展期间，按董事会承诺的计划进度由总经理牵头组织相关部门实施，并定期向董事会汇报，向社会公开披露投资项目的实施进展情况。

2、 政策性风险

2010年1月13日，国家总理温家宝在国务院常务会议上提出，决定加快推进电信网、广播电视网和互联网融合。2010年7月1日，国务院办公厅公布了首批12个三网融合试点地区（城市）的名单，包括北京、上海、大连、哈尔滨、厦门、青岛等城市，这标志着三网融合试点工作正式启动。但“三网融合”具体如何进行，

标准的确定等等都还没有明确。且广电系统经营机制没有转换，系统内呈区块分割状，隶属于各地政府，政府的支持力度也直接干涉到有线数字电视的推广，政府干预是有线数字电视产业发展的最大特色。

公司已成立专门部门认真仔细研究国家行业动向，定期向管理层汇报，深化企业自身的技术管理和技术分析研究，在基于“三网融合”网络下，丰富自己的产品线，用于降低政策不确定性可能带来的风险。

公司与台湾凌阳科技设立“三网融合”联合实验室，使公司能更快捷地接触到芯片研发的前沿技术，推动企业自主研发能力乃至芯片本土化设计。由金亚科技负责市场调研，并根据市场和用户需求，提出功能要求；凌阳科技根据金亚科技提出的功能要求，按照相关标准进行芯片的底层开发并交由金亚科技负责生产和销售事宜；金亚科技拥有联合实验室开发产品的知识产权，凌阳科技拥有联合实验室开发芯片的知识产权。但由于国家“三网融合”标准未确定，实验室所研发产品存在一定风险。

3、 应收款项回收风险

根据公司《招股说明书》及《2009年年度报告》风险因素所披露，有线数字电视产业链上各环节对资金的需求都很大，特别是内容提供商和网络运营商的投资大、回收周期长，需要强大的资本支持，可能存在创新盈利模式下的项目履约风险及应收账款回收风险。

公司采取下列措施，可有效控制风险：

- ① 在建立合作关系之前，通过各种渠道详尽了解运营商的资金实力、信誉、履约能力、信用状态、收视费来源稳定性等信息；
- ② 在合作履行期间，安排技术支持人员驻点运营商处提供优质的系统维护和售后服务，继续同运营商保持紧密的业务合作关系，对其收入状况和资金情况保持持续关注；
- ③ 虽然公众收看电视属于刚性需求，运营商收入状况通常比较稳定，且目前公司已签署的该等项目合同回款情况良好，但由于创新盈利模式下的项目收款期

较长，存在一定的不确定性，不排除未来运营商单方面终止、变更合同，出现长期应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账的情况，公司将适时调整合作方式，并履行信息披露义务。

4、 技术风险

有线数字电视平台在技术上必须由运营商联合系统集成商、机顶盒制造商、上层应用技术的开发商等一系列技术合作方共同支撑，实现平台的安全性、可靠性、可管理性和可扩展性。由于国家尚未颁布中国有线数字电视有关标准，目前系统建设主要根据行业和国际上有关标准执行，面临国外技术专利保护、国家标准与现有系统的兼容性等风险。

对于网络改造设备和电信部分产品技术累积的缺乏，在“三网融合”之下，行业技术标准方向的掌握，将成为我们最大的风险。公司将成立专业的产品事业部，招聘在电信、互联网有技术专业经验的人才，快速补充公司技术的缺乏，同时引进国内外先进的技术加以吸收消化创新，以迅速应对行业的变革。

5、 投资与并购风险

公司拟定了未来 1-3 年使用超募资金进行投资并购的战略规划，投资与并购将帮助公司拓展广电行业发展领域，扩大经营规模及市场占有率，满足公司持续、快速增长的需求，巩固并提高公司综合竞争能力。

公司将审慎选择被收购对象，并安排投资管理部专人协同保荐机构、律师、会计师、评估机构对被收购对象进行严格审查，力争最大程度保证收购程序的完成和后期经营的效果。收购完成后，公司需花费一定时间和精力对其资源进行整合，存在短期内降低公司整体效益的风险。

三、 报告期内公司的投资情况

(一) 报告期内募集资金使用情况

1、 2010 年半年度募集资金使用情况

截至 2010 年 06 月 30 日，本公司对募集资金投资项目累计投入募集资金

13,394.33 万元。

截至 2010 年 06 月 30 日，尚未使用的募集资金余额为 25,893.79 万元，与募集资金银行账户实际余额一致。存放情况如下表：

单位：人民币（元）

开户银行	账户类别	账号（或存单号）	余额（元）
浙江民泰商业银行成都分行营业部	活期账户	5806218446000043	42,138,420.97
招行银行股份有限公司成都分行营业部	一年定期	00165194	100,000,000.00
	半年定期	00165195	60,000,000.00
	活期账户	128903625110105	36,793,304.93
中信银行成都蜀汉支行	活期账户	74123-1-01-826-000277-61	20,006,209.76
合 计	--	--	258,937,935.66

2、2009 年度募集资金实际使用情况

单位：人民币（万元）

募集资金总额			39,186.00			本年度投入募集资金总额			2,597.52		
变更用途的募集资金总额			---			已累计投入募集资金总额			13,394.33		
变更用途的募集资金总额比例			0.00%								
承诺投资项目	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	本报告期实 际投入金额	截至期末累 计投入金额	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	是否符合 计划进度	项目可行性 是否发生重 大变化	
1、数字电视系统研发项目	否	3,671.08	3,671.08	349.56	395.36	2012年12月13日	0.00	否	是	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	3,580.00	1,107.42	3,544.23	2010年12月30日	*	否	是	否
	四川资阳市数字电视建设项目	否	2,968.15	2,968.15	0.00	0.00	2010年03月30日	0.00	否	否	否
	辽宁朝阳市数字电视建设项目	否	3,262.50	3,262.50	0.00	0.00	2010年06月30日	0.00	否	否	否
3、补充公司营运资金	否	5,018.27	5,018.27	577.74	5,018.27	2010年12月31日	0.00	否	是	否	
4、使用超募资金补充公司流动资金	否	4,000.00	4,000.00	4,000.00	4,000.00	2010年12月31日	0.00	否	是	否	
5、研发培训中心	否	751.00	751.00	401.24	401.24	2010年10月31日	0.00	否	是	否	
6、用闲置募集资金暂时补充流动资金	否	2,000.00	2,000.00	35.23	35.23	2011年01月12日	0.00	否	是	否	

合计	-	25,251.00	25,251.00	6,471.19	13,394.33	-	0.00	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>资阳项目：由于四川省网整合正在进行，国家提出“三网融合”战略，对广电的影响尚不明朗，各广电运营商对新政策的实施有个观察适应过程，导致资阳市数字电视平移进度停滞。</p> <p>朝阳项目：由于辽宁省网整合正在进行，国家提出“三网融合”战略，对广电的影响尚不明朗，各广电运营商对新政策的实施有个观察适应过程，导致朝阳市数字电视平移进度停滞。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金投资项目实施地点变更情况	无									
募集资金投资项目实施方式调整情况	无									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>因为资阳及朝阳项目尚未实施，故募集资金出现结余。</p> <p>数字电视系统研发项目及南充项目因项目尚未实施完毕，故募集资金出现结余。</p>									
其他与主营业务相关的营运资金的使用情况	<p>2010年1月22日，公司第一届董事会第七次临时会议审议通过了使用超募资金补充流动资金4000万元，现已使用4000万元，主要用于补充购买原材料等日常营运资金。</p> <p>2010年4月27日，公司第一届董事会第九次会议通过，公司将使用751万元超募资金用于研发培训中心建设。公司已使用401.24万元用于购置研发中心办公楼。</p> <p>2010年6月23日，公司第一届董事会第十一次会议审议通过了使用闲置募集资金2000万元，暂时补充流动资金。现已使用35.23万元，主要用于补充购买原材料等日常营运资金。</p>									
尚未使用的募集资金用途及去向	尚未使用的募集资金均存放于公司募集资金专户中。									

<p>投资项目运营中可能出现的风险和重大不利变化</p>	<p>公司所属行业为数字电视产业，是依靠国家政策发展的产业，最大的风险就是国家政策走向。公司本次公开发行普通股（A 股）股票募集资金净额为 39,186 万元，超过计划募集资金 20,686 万元。</p> <p>因大额超募资金尚未明确使用计划，超募资金投资项目具有不确定性。公司已建立募集资金项目建设小组，该项目小组成员包括公司高管、营销中心负责人、研发中心负责人，主要负责根据国家行业政策发展，选择与公司主营业务相关的募投项目，项目小组对拟进行的项目技术可行性、成本可行性做出细致分析，编写募投项目可行性研究报告，报总经理办公会审议后提交董事会或股东大会审议通过后执行。</p> <p>在项目进展期间，按董事会承诺的计划进度由总经理牵头组织相关部门实施，并定期向董事会汇报，向社会公开披露投资项目的实施进展情况。</p>
<p>募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况</p>	<p>无</p>

*注：四川南充市数字电视整体转换运营项目（二期）已进入金亚科技投入的全部设备及产品款项回款期。2010 年 1-6 月，已回收款项 1,640.00 万元。

（二）报告期内，无重大非募集资金项目的投资情况

（三）报告期内，公司没有持有以公允价值计算的境内外基金、债券、信托产品、期货、金融衍生品等金融资产。

四、公司经营成果与公司发展目标的比较说明

公司在《招股说明书》披露“公司2010-2012年的业务目标规划为主营业务收入分别达到2.6亿元、3.3亿元和4.1亿元”，2010年上半年公司实现营业收入1.2亿元，比上年同期增长29.22%。2010年下半年公司将继续保持综合整体竞争优势，紧紧依托我国数字电视行业的高速发展和“三网融合”的适时推出，充分发挥多年来在数字电视领域积累的市场资源优势，不断提升竞争能力。

五、报告期内，公司不存在对本年度经营计划进行修改和调整的情况。

六、公司不存在下一期净利润可能为亏损或与上年同期发生大幅度变化的情况。

七、2010年半年报财务报告未经审计，2009年度财务报告经立信大华会计师事务所有限公司审计，并出具了标准无保留意见的立信大华审字[2010]1752号审计报告。

八、2009年度利润分配方案实施情况

2010年5月5日召开的2009年年度股东大会审议通过了本公司2009年度利润分配及资本公积转增股本方案，以2009年末总股本147,000,000股为基数，每10股派送1元(含税)现金股利，合计14,700,000.00元；资本公积金每10股转增2股，转增前总股本为147,000,000股，转增后总股本增至176,400,000股。

2010年5月13日，公司在中国证监会创业板指定信息披露网站上披露了本次权益分派实施公告；股权登记日为2010年5月19日，除息日为2010年5月20日。所有股东权益分派都已实施完毕。

第五节 重要事项

- 一、 报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项
- 二、 报告期内，公司无重大收购及出售资产、企业合并事项
- 三、 报告期内，公司无股权激励计划事项
- 四、 报告期内，公司未发生重大关联交易事项
- 五、 报告期内公司重大合同及履行情况

(一) 报告期内，公司未发生托管、承包租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

(二) 报告期内，公司重大担保事项

- 1、 报告期内公司未发生对外担保情况。
- 2、 公司独立董事关于公司对外担保情况的独立意见

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）及《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120 号）等的规定和要求，独立董事对公司对外担保情况进行了认真的核查，现发表如下独立意见：

公司能够认真贯彻执行了《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》【证监发[2003]56 号】和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》【证监发[2005]120 号】的规定，并按照《对外担保制度》严格控制对外担保风险 and 关联方占用资金风险；公司不存在为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情况；截至2010 年 06 月30 日，公司累计和当期不存在为控股股东及其关联方提供担保的情况。

(三) 报告期内或报告期继续，未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其他重大合同

1、 借款合同

公司曾在《2009 年年度报告》中披露过4 份借款合同，目前公司在合同约定时间内归还借款。

2010 年 4 月 22 日，公司与招商银行成都分行签订借款合同，招商银行成都分行向公司贷款 3,500 万元，期限为 2010 年 4 月 22 日至 2011 年 4 月 22 日止，年利率为 5.58%；此借款为抵押担保借款，抵押物为公司土地使用权及地上建筑物。

2、 销售合同

公司曾在《2009 年年度报告》中披露过4 份销售合同，目前公司按照合同约定执行，除此之外，报告期内，公司无新签署的销售合同。

3、 投资合作协议

2010 年 5 月 24 日，金亚科技与台湾凌阳科技签署《投资及合作框架协议》成立三网融合联合实验室。三网融合联合实验室地点设在金亚科技，由金亚科技提供办公场所，并为联合实验室专项投资 50 万美元，用于购买供开发及测试用仪器仪表等，初期双方各指派 4 名工程师合署办公。

联合实验室已根据三网融合趋势开始着力研制可承载多种业务的终端产品，将会密切跟踪国家“三网融合”的进展状态，适时推出符合市场需求的多种终端产品。

六、 公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东在报告期内发生或持续到报告期内的承诺事项

（一） 本次发行前股东所持股份的限售安排、股东对所持股份自愿锁定的承诺：

1、 公司董事长兼总经理周旭辉、董事王仕荣承诺：自公司股票在证券交易所上市交易之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的公司股份，也不由公司回购所持有的股份。承诺期限届满后，所持有的股份可以上市流通或转让；承诺期限届满后，在其担任公司董事、监事、高级管理人员期间每年转让的股份不超过持有的公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内不转让所持有公司的股份。离职六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量占其所持有

的成都金亚科技股份有限公司股份总数的比例不超过 50%。

截至 2010 年 06 月 30 日，公司董事长兼总经理周旭辉、董事王仕荣均遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

2、公司股东郑林强承诺：其自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其在发行前所持有的公司股份，也不由公司回购上述股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让。

截止 2010 年 06 月 30 日，公司股东郑林强遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况。

3、公司股东李宏伟：其自公司股票在证券交易所上市交易之日起十二个月内，不转让或委托他人管理其在发行前所持有的公司股份，也不由公司回购上述股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通或转让。上述期满后的十二个月内，其转让的上述股份不超过其所持该股份总额的 50%。

截至 2010 年 06 月 30 日，公司股东李宏伟遵守上述承诺，未发现违反上述承诺情况

(二) 对于延期纳税以及可能带来的税务风险的承诺

控股股东、实际控制人周旭辉承诺：“如果发生由于迟延缴税而发生的税务风险由本人独立承担，即因延期纳税造成的，由税务主管机关给予金亚科技除滞纳金以外的其它经济损失概由本人承担。”

截至 2010 年 06 月 30 日，公司未发生因延期纳税造成的，由税务主管机关给予公司的除滞纳金以外的其他经济损失。

(三) 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。

截至 2010 年 06 月 30 日，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。

第六节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

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	117,400,000	79.86%			22,000,000	-7,400,000	14,600,000	132,000,000	74.83%
1、国家持股	181,564	0.12%				-181,564	-181,564	0	0
2、国有法人持股	3,599,424	2.45%				-3,599,424	-3,599,424	0	0
3、其他内资持股	113,619,012	77.29%			22,000,000	-3,619,012	18,380,988	132,000,000	74.83%
其中：境内非国有法人持股	25,219,012	17.16%			4,320,000	-3,619,012	700,988	25,920,000	14.69%
境内自然人持股	88,400,000	60.14%			17,680,000	0	17,680,000	106,080,000	60.14%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份									
二、无限售条件股份	29,600,000	20.14%			7,400,000	7,400,000	14,800,000	44,400,000	25.17%
1、人民币普通股	29,600,000	20.14%			7,400,000	7,400,000	14,800,000	44,400,000	25.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	147,000,000	100%			29,400,000	0	29,400,000	176,400,000	100%

(二) 限售股份变动情况表

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
周旭辉	3,999.60	0	799.92	4,799.52	首发承诺	自2009年10月30日起36个月
李宏伟	1,000.00	0	200.00	1,200.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月,2010年10月30日至2011年10月30日,转让股份不超过500万股
王仕荣	820.20	0	164.04	984.24	首发承诺	自2009年10月30日起36个月
郑林强	780.20	0	156.04	936.24	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
长沙鑫奥创业投资有限公司	700.00	0	140.00	840.00	首发承诺	2009年6月增资的200万股,自2009年6月29日起36个月;其他股份自2009年10月30日起12个月
深圳市百禾通顺创业投资有限公司	550.00	0	110.00	660.00	首发承诺	2009年6月增资的130万股,自2009年6月29日起36个月;其他股份自2009年10月30日起12个月
贺洁	500.00	0	100.00	600.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
陆擎	430.00	0	86.00	516.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
杭州德汇投资有限公司	400.00	0	80.00	480.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
谢福文	400.00	0	80.00	480.00	首发承诺	2009年6月增资的300万股,自2009年6月29日起36个月;其他股份自2009年10月30日起12个月
顾亚维	300.00	0	60.00	360.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
杭州嘉泽投资有限公司	200.00	0	40.00	240.00	首发承诺	自2009年6月29日起36个月
上海丰瑞投资集团有限公司	180.00	0	36.00	216.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
张志祥	140.00	0	28.00	168.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
朱菊琪	100.00	0	20.00	120.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
王启文	100.00	0	20.00	120.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月,2010年10月30日至2011年10月30日,转让股份不超过50万股
杜闽	100.00	0	20.00	120.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
上海丰泽投资管理有限公司	80.00	0	16.00	96.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
郭若愚	70.00	0	14.00	84.00	首发承诺	自2009年6月29日起36个月

高敬杰	50.00	0	10.00	60.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
施世林	50.00	0	10.00	60.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
北京正道九鼎创业投资有限责任公司	50.00	0	10.00	60.00	首发承诺	自2009年10月30日起12个月
投资者配售股份	740.00	740.00	0.00	0	网下新股配售规定	2010年2月1日
合计	11,740.00	740.00	2,200.00	13,200.00	-	-

注：有限售条件流通股股东“深圳市百禾通顺创业投资有限公司”由“深圳市杭元福创业投资有限公司”更名而来，2010年4月已办理法人工商营业执照名称变更。

二、股东和实际控制人情况

(一) 前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数	25,324				
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
周旭辉	自然人股东	27.21%	47,995,200	47,995,200	0
李宏伟	自然人股东	6.80%	12,000,000	12,000,000	5,000,000
王仕荣	自然人股东	5.58%	9,842,400	9,842,400	0
郑林强	自然人股东	5.31%	9,362,400	9,362,400	5,700,000
长沙鑫奥创业投资有限公司	法人股东	4.76%	8,400,000	8,400,000	5,000,000
深圳市百禾通顺创业投资有限公司	法人股东	3.74%	6,600,000	6,600,000	0
贺洁	自然人股东	3.40%	6,000,000	6,000,000	0
陆擎	自然人股东	2.93%	5,160,000	5,160,000	0
谢福文	自然人股东	2.72%	4,800,000	4,800,000	0

杭州德汇投资有限公司	法人股东	2.72%	4,800,000	4,800,000	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
林祖建		331,200		人民币普通股	
张志宏		208,180		人民币普通股	
夏佩痕		200,000		人民币普通股	
牛红霞		194,695		人民币普通股	
陈端		192,487		人民币普通股	
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户		190,000		人民币普通股	
陈士军		158,500		人民币普通股	
陈军喜		150,020		人民币普通股	
陈晓康		116,134		人民币普通股	
施陈春		112,768		人民币普通股	
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；上海丰瑞持有杭州德汇40%权益，杭州德汇持有上海丰泽55%权益，三者能够对股份公司采取一致行动，三者互为一致行动人；高敬杰、谢福文分别持有深圳市百禾通顺创业投资有限公司70%、30%的权益，三者能够对股份公司采取一致行动，三者互为一致行动人。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。			

(二) 公司控股股东及实际控制人情况。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

第七节 董事、监事和高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数 (万股)	期末持股数 (万股)	变动原因	报告期内 从公司领 取的报酬 总额(万 元)(税前)	是否在股 东单位或 其他关联 单位领取 薪酬
周旭辉	董事、董事 长、总经理	男	41	2007年9月— 2010年9月	3,999.60	4,799.52	资本公积 金转增	10	否
王仕荣	董事	男	45	2007年9月— 2010年9月	820.20	984.24	资本公积 金转增	7	否
何晓东	董事	男	43	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	0	是
王海龙	董事、常务 副总经理	男	39	2010年5月— 2010年9月	0	0	无	8	否
蔡春	独立董事	男	46	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	2	否
李肖立	独立董事	男	62	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	2	否
雷维礼	独立董事	男	64	2010年6月— 2010年9月	0	0	无	2	否
杨大华	监事会主席	男	64	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	4	否
杨雯	监事	女	25	2008年9月— 2010年9月	0	0	无	1.5	否
廖义兰	监事	女	28	2008年9月— 2010年9月	0	0	无	1.5	否
盛华坤	副总经理	男	51	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	8	否
郭渠明	副总经理	男	36	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	6	否
花纯国	财务总监	男	49	2007年9月— 2010年9月	0	0	无	6	否
徐丽杰	董事会秘书	女	38	2010年7月— 2010年9月	0	0	无	4	
合计	-	-	-	-	5,249.80	5,783.76	-	62	-

注：2010年7月21日，第一届董事会第十二次会议审议通过了聘任徐丽杰女士为公司董事会秘书的议案，故徐丽杰女士报告期内薪酬为非高管薪酬。2009年8月至今，徐丽杰女士历任成都金亚科技股份有限公司销售经理、投资管理部部长等职。报告期内，公司未实行股权激励计划。

二、董事、监事、高级管理人员新聘情况

2010年4月2日，第一届董事会第八次会议审议通过了聘任王海龙先生为公司董事的议案，同时提交2010年5月5日2009年度股东大会累积投票制审议通过，补充了第一届董事会董事人数。

2010年4月27日，第一届董事会第九次会议审议通过了聘任王海龙先生为公司常务副总经理的议案。

经四川省上市公司协会推荐，聘任成都电子科技大学教授雷维礼先生为独立董事候选人，经深圳证券交易所审核通过后公司于2010年5月28日第一届董事会第十次会议审议通过了《聘请雷维礼先生为独立董事》的议案，并已提交2010年6月17日公司2010年第一次临时股东大会审议通过，雷维礼先生现已正式履职。

2010年7月21日，第一届董事会第十二次会议审议通过了聘任徐丽杰女士为公司董事会秘书的议案。

第八节 财务报告

目 录	
一	财务报表
	合并资产负债表
	合并利润表
	合并现金流量表
	合并股东权益变动表
	资产负债表
	利润表
	现金流量表
	股东权益变动表
二	财务报表附注

合并资产负债表

会企 01 表
单位:元

编制单位:成都金亚科技股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	427,070,694.48	402,134,059.15	短期借款	34	64,000,000.00	57,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	35		
应收票据	3			应付票据	36	1,129,052.34	
应收股利	4			应付账款	37	14,530,461.36	18,815,788.37
应收利息	5			预收账款	38	2,483,347.41	884,860.82
应收账款	6	105,969,055.47	144,538,278.40	应付职工薪酬	39	1,972,524.36	1,959,881.00
其它应收款	7	4,453,918.41	7,736,887.03	应交税费	40	6,447,563.68	15,986,860.62
预付账款	8	5,583,094.16	3,097,246.17	应付利息	41		
存货	9	23,094,802.92	25,097,586.76	应付股利	42		
一年内到期的长期债权投资	10			其他应付款	43	2,979,381.86	1,125,142.79
其它流动资产	11			一年内到期的非流动负债	44		
				其他流动负债	45		
流动资产合计	12	566,171,565.44	582,604,057.51	流动负债合计	46	93,542,331.01	95,772,533.60
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产	13			长期借款	47		
持有至到期投资	14			应付债券	48		
投资性房地产	15			长期应付款	49		
长期股权投资	16		-	专项应付款	50		

长期应收款	17	95,705,946.36	91,442,291.34	预计负债	51		
固定资产	18	56,443,175.82	55,574,704.16	其他长期负债	52		
生产性生物资产	23			递延所得税负债	53	15,778,433.23	14,355,891.95
工程物资	24			非流动负债合计	54	15,778,433.23	14,355,891.95
在建工程	25	992,788.49	1,242,328.72	负债合计	55	109,320,764.24	110,128,425.55
固定资产清理	26			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	27	32,677,671.40	32,545,382.83	实收资本（或股本）	56	147,000,000.00	176,400,000.00
开发支出	28	8,822,401.46	6,547,125.59	资本公积	57	439,708,890.07	410,308,890.07
商誉	29			减：库存股	58		
长期待摊费用	30			盈余公积	59	8,578,079.85	8,617,311.45
无形资产及其他资产合计	31	41,500,072.86	39,092,508.42	未分配利润	60	65,786,528.59	74,081,976.86
递延所得税资产	32	9,580,713.78	9,580,713.78	所有者权益（或股东权益）合计	61	661,073,498.51	669,408,178.38
非流动资产合计	33	204,222,697.31	196,932,546.42				
资产总计	34	770,394,262.75	779,536,603.93	负债和所有者权益（或股东权益）总计	62	770,394,262.75	779,536,603.93

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位:成都金亚科技股份有限公司 2010 年 1-6 月 会企 02 表
单位:元

项目	行次	上年同期数	本年累计
一、营业收入		94,641,988.90	122,295,110.90
减: 营业成本		59,595,671.67	75,853,280.07
营业税金及附加		1,419,726.80	1,386,143.18
销售费用		6,958,122.15	7,395,492.87
管理费用		12,350,461.96	9,980,692.14
财务费用		316,039.61	- 2,599,564.59
资产减值损失		1,416,144.97	2,315,778.95
加: 公允价值变动收益			
投资收益			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
二、营业利润		12,585,821.74	27,963,288.28
加: 营业外收入		8,434,223.29	2,019,546.75
减: 营业外支出		101,724.87	60,936.71
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额		20,918,320.16	29,921,898.32
减: 所得税费用		2,168,925.16	6,887,218.45
四、净利润		18,749,395.00	23,034,679.87

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

会企03表
单位:元

编制单位:成都金亚科技股份有限公司

2010年1-6月

项 目	行次	上年同期数	本年数
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	1	53,265,989.90	108,641,385.89
收到的税费返还	3	6,943,584.79	
收到的其他与经营活动有关的现金	8	6,756,051.48	4,699,564.14
现金流入小计	9	66,965,626.17	113,340,950.03
购买商品、接受劳务支付的现金	10	43,036,548.38	74,062,206.02
支付给职工以及为职工支付的现金	12	4,396,065.43	8,367,912.55
支付的各项税费	13	12,477,683.02	14,532,611.27
支付的其他与经营活动有关的现金	18	17,879,382.05	13,536,613.27
现金流出小计	20	77,789,678.88	110,499,343.11
经营活动产生的现金流量净额	21	- 10,824,052.71	2,841,606.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		155,234.75
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		155,234.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	10,145,752.11	5,668,911.72
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		-
现金流出小计	36	10,145,752.11	5,668,911.72
投资活动产生的现金流量净额	37	- 10,145,752.11	- 5,513,676.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	38	27,000,000.00	
借款所收到的现金	40	67,000,000.00	57,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	94,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	43,900,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	2,063,941.39	15,264,565.28
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	2,751,396.41	
现金流出小计	53	48,715,337.80	79,264,565.28
筹资活动产生的现金流量净额	54	45,284,662.20	- 22,264,565.28
四、汇率变动对现金的影响	55		
五、现金及现金等价物净增加额	56	24,314,857.38	- 24,936,635.33
加:年初现金及现金等价物余额		38,143,494.20	427,070,694.48
年末现金及现金等价物余额		62,458,351.58	402,134,059.15

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并所有者权益变动表

编制单位：成都金亚科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

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	147,000,000.00	439,708,890.07			8,578,079.85		65,786,528.59		661,073,498.51	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	147,000,000.00	439,708,890.07			8,578,079.85		65,786,528.59		661,073,498.51	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	29,400,000.00	-29,400,000.00					8,334,679.87		8,334,679.87	
（一）净利润							23,034,679.87		23,034,679.87	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							23,034,679.87		23,034,679.87	
（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							-14,700,000.00		-14,700,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-14,700,000.00		-14,700,000.00	

4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	29,400,000.00	-29,400,000.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,400,000.00	-29,400,000.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
四、本期期末余额	176,400,000.00	410,308,890.07			8,578,079.85		74,121,208.46		669,408,178.38

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：成都金亚科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

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	101,000,000.00	66,848,890.07			4,228,313.56		26,246,316.08		198,323,519.71	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	101,000,000.00	66,848,890.07			4,228,313.56		26,246,316.08		198,323,519.71	

三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	9,000,000.00	18,000,000.00			1,874,939.50		16,874,455.50			45,749,395.00
（一）净利润							18,749,395.00			18,749,395.00
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							18,749,395.00			18,749,395.00
（三）所有者投入和减少资本	9,000,000.00	18,000,000.00								27,000,000.00
1. 所有者投入资本	9,000,000.00	18,000,000.00								27,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					1,874,939.50		-1,874,939.50			
1. 提取盈余公积					1,874,939.50		-1,874,939.50			
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										
四、本期期末余额	110,000,000.00	84,848,890.07			6,103,253.06		43,120,771.58			244,072,914.71

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

会企 01 表
单位:元

编制单位:成都金亚科技股份有限公司

2010 年 6 月 30 日

资 产	行次	年初数	期末数	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	年初数	期末数
流动资产:				流动负债:			
货币资金	1	426,976,979.07	391,325,660.55	短期借款	31	64,000,000.00	57,000,000.00
交易性金融资产	2			交易性金融负债	32		
应收票据	3			应付票据	33	1,129,052.34	-
应收股利	4			应付账款	34	14,530,461.36	18,815,788.37
应收利息	5			预收账款	35	2,483,347.41	884,860.82
应收账款	6	105,456,055.47	133,810,328.40	应付职工薪酬	36	1,972,524.36	1,548,030.21
其它应收款	7	4,450,918.41	13,998,675.62	应交税费	37	7,785,183.89	10,098,903.11
预付账款	8	5,583,094.16	3,097,246.17	应付利息	38		
存货	9	23,094,802.92	25,097,586.76	应付股利	39		
一年内到期的长期债权投资	10			其他应付款	40	4,842,853.47	1,051,391.89
其它流动资产	11			一年内到期的非流动负债	41		
				其他流动负债	42		
流动资产合计	12	565,561,850.03	567,329,497.50	流动负债合计	43	96,743,422.83	89,398,974.40
非流动资产:				非流动负债:			
可供出售金融资产	13			长期借款	44		
持有至到期投资	14			应付债券	45		
投资性房地产	15			长期应付款	46		
长期股权投资	16	2,000,000.00	2,000,000.00	专项应付款	47		
长期应收款	17	95,705,946.36	91,442,291.34	预计负债	48		

固定资产	18	56,443,175.82	55,419,103.50	其他长期负债	49		
生产性生物资产	19			递延所得税负债	50	14,355,891.95	14,355,891.95
工程物资	20			非流动负债合计	51	14,355,891.95	14,355,891.95
在建工程	21	992,788.49	1,242,328.72	负债合计	52	111,099,314.78	103,754,866.35
固定资产清理	22			所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	23	32,677,671.40	27,472,182.15	实收资本（或股本）	53	147,000,000.00	176,400,000.00
开发支出	24	8,822,401.46	4,563,082.52	资本公积	54	439,708,890.07	410,308,890.07
商誉	25			减：库存股	55		
长期待摊费用	26			盈余公积	56	8,578,079.85	8,578,079.85
无形资产及其他资产合计	27	41,500,072.86	182,138,988.23	未分配利润	57	65,394,212.64	60,003,313.24
递延所得税资产	28	9,576,663.78	9,576,663.78	所有者权益（或股东权益）合计	58	660,681,182.56	655,290,283.16
非流动资产合计	29	206,218,647.31	191,715,652.01				
资产总计	30	771,780,497.34	759,045,149.51	负债和所有者权益（或股东权益）总计	59	771,780,497.34	759,045,149.51

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：成都金亚科技股份有限公司
2010 年 1-6 月
会企 02 表
单位：元

项目	行次	上年同期数	本年累计
一、营业收入		94,641,988.90	101,683,566.57
减：营业成本		59,595,671.67	74,629,968.49
营业税金及附加		1,419,726.80	1,173,215.29
销售费用		6,958,122.15	7,339,917.01
管理费用		12,350,461.96	9,727,679.57
财务费用		316,039.61	-2,599,458.33
资产减值损失		1,416,144.97	1,749,728.95
加：公允价值变动收益			
投资收益			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
二、营业利润		12,585,821.74	9,662,515.59
加：营业外收入		8,434,223.29	2,019,546.75
减：营业外支出		101,724.87	60,936.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		20,918,320.16	11,621,125.96
减：所得税费用		2,168,925.16	2,312,025.36
四、净利润		18,749,395.00	9,309,100.60

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企 03 表

单位:元

编制单位:成都金亚科技股份有限公司

2010年1-6月

项 目	行次	上年同期数	本年数
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	1	53,265,989.90	95,743,993.82
收到的税费返还	3	6,943,584.79	0.00
收到的其他与经营活动有关的现金	8	6,756,051.48	6,392,058.24
现金流入小计	9	66,965,626.17	102,136,052.06
购买商品、接受劳务支付的现金	10	43,036,548.38	74,062,206.02
支付给职工以及为职工支付的现金	12	4,396,065.43	7,845,887.67
支付的各项税费	13	12,477,683.02	13,602,405.06
支付的其他与经营活动有关的现金	18	17,879,382.05	14,498,629.58
现金流出小计	20	77,789,678.88	110,009,128.33
经营活动产生的现金流量净额	21	- 10,824,052.71	-7,873,076.27
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	22		
取得投资收益所收到的现金	23		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	25		155,234.75
收到的其他与投资活动有关的现金	28		
现金流入小计	29		155,234.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	30	10,145,752.11	5,668,911.72
投资所支付的现金	31		
支付的其他与投资活动有关的现金	35		0.00
现金流出小计	36	10,145,752.11	5,668,911.72
投资活动产生的现金流量净额	37	- 10,145,752.11	-5,513,676.97
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	38	27,000,000.00	
借款所收到的现金	40	67,000,000.00	57,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	43		
现金流入小计	44	94,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务所支付的现金	45	43,900,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	2,063,941.39	15,264,565.28
支付的其他与筹资活动有关的现金	52	2,751,396.41	
现金流出小计	53	48,715,337.80	79,264,565.28
筹资活动产生的现金流量净额	54	45,284,662.20	-22,264,565.28
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加:年初现金及现金等价物余额	56	24,314,857.38	-35,651,318.52
年末现金及现金等价物余额		38,143,494.20	426,976,979.07
		62,458,351.58	391,325,660.55

公司负责人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司所有者权益变动表

编制单位：成都金亚科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

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	147,000,000.00	439,708,890.07			8,578,079.85		65,394,212.64	660,681,182.56
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	147,000,000.00	439,708,890.07			8,578,079.85		65,394,212.64	660,681,182.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	29,400,000.00	-29,400,000.00					-5,390,899.40	-5,390,899.40
(一) 净利润							9,309,100.60	9,309,100.60
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							9,309,100.60	9,309,100.60
(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							-14,700,000.00	-14,700,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,700,000.00	-14,700,000.00
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转	29,400,000.00	-29,400,000.00						
1. 资本公积转增资本(或股本)	29,400,000.00	-29,400,000.00						
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	176,400,000.00	410,308,890.07			8,578,079.85		60,003,313.24	655,290,283.16

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：成都金亚科技股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

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	101,000,000.00	66,848,890.07			4,228,313.56		26,246,316.08	198,323,519.71
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	101,000,000.00	66,848,890.07			4,228,313.56		26,246,316.08	198,323,519.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填)	9,000,000.00	18,000,000.00			1,874,939.50		16,874,455.50	45,749,395.00

列)								
(一) 净利润							18,749,395.00	18,749,395.00
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							18,749,395.00	18,749,395.00
(三) 所有者投入和减少资本	9,000,000.00	18,000,000.00						27,000,000.00
1. 所有者投入资本	9,000,000.00	18,000,000.00						27,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					1,874,939.50		-1,874,939.50	
1. 提取盈余公积					1,874,939.50		-1,874,939.50	
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								
四、本期期末余额	110,000,000.00	84,848,890.07			6,103,253.06		43,120,771.58	244,072,914.71

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

成都金亚科技股份有限公司

二〇一〇年度财务报表附注

一、公司基本情况

成都金亚科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），前身为“成都金亚高科技术有限公司”，成立于1999年11月18日，成立时注册资本为人民币220万元，公司股东由三位自然人组成，其中周旭忠以货币资金出资22万元，以生产设备、原材料作价出资88万元，合计出资占注册资本的50%；黄寿荣以生产设备、原材料作价出资55万元，占注册资本的25%；何哲平以生产设备、原材料作价出资55万元，占注册资本的25%。上述注册资本业经四川立信审计事务所（川立审验字1999（417）号）验资报告验证确认。1999年11月19日，本公司取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号为“成工商金法字5101062001169”，法定代表人为黄寿荣。

2000年8月15日，股东黄寿荣与周旭忠签订股权转让协议，黄寿荣将持有的本公司25%的股份以人民币55万元的价格转让给周旭忠，转让后周旭忠出资额占注册资本的比例增加至75%。上述事项已经本公司2000年9月1日召开的股东会会议决议通过。

2004年2月20日，本公司根据临时股东会决议和修改后公司章程的规定，以截止2004年1月31日的未分配利润人民币3,000万元转增资本。转增后注册资本增加至3,220万元，其中周旭忠认缴出资额增加至2,415万元，占注册资本的75%；何哲平认缴出资额增加至805万元，占注册资本的25%。上述增资业经四川光华会计师事务所有限责任公司（光验字（2004）第129号）验资报告验证确认。

2004年4月14日，股东何哲平与自然人郑林强签订股权转让协议，何哲平将持有的本公司25%的股份以人民币805万元的价格转让给郑林强，转让后郑林强成为本公司股东，出资额占注册资本的25%。上述事项已经本公司2004年第1届股东会会议决议通过。

2004年4月14日，股东周旭忠与自然人周旭辉签订股权转让协议，周旭忠将持有的本公司75%的股份以人民币2,415万元的价格转让给周旭辉，转让后周旭辉成为本公司股东，出资额占注册资本的75%。上述事项已经本公司2004年第1届股东会会议决议通过。

2004年4月18日，经成都市工商行政管理局名称变核内字[2004]第0100040412090号

文核准，本公司名称变更为“成都金亚电子科技（集团）有限公司”。

2004年4月21日，本公司完成工商变更登记手续，领取成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册号为“5101002010647”，法定代表人为周旭辉。

2006年10月22日，股东周旭辉与王仕荣、常平签订股权转让协议，周旭辉将持有本公司5.34%的股份以171.95万元的价格转让给王仕荣，转让后王仕荣成为本公司股东，出资额占注册资本的5.34%；周旭辉将持有本公司3%的股份以96.6万元的价格转让给常平，转让后常平成为本公司股东，出资额占注册资本的3%。上述事项已经本公司2006年第1次临时股东大会会议决议通过。

2006年10月22日，股东郑林强与王仕荣签订股权转让协议，郑林强将持有本公司8.33%的股份以268.23万元的价格转让给王仕荣，转让后王仕荣出资额占注册资本的13.67%。上述事项已经本公司2006年第1次临时股东会会议决议通过。

2006年11月8日，股东周旭辉、郑林强、王仕荣、常平与陆擎、胡庶签订增资协议，陆擎、胡庶分别以货币资金1,000万元对本公司进行增资，其中合计认缴注册资本1,073.33万元，其余926.67万元作为本公司资本公积。增资后，本公司注册资本增加为4,293.33万元，股东增加为6人，其中新增股东陆擎认缴注册资本536.67万元，占新增后注册资本的12.5%；新增股东胡庶认缴注册资本536.67万元，占新增后注册资本的12.5%；周旭辉占新增后注册资本的50%；郑林强占新增后注册资本的12.5%；王仕荣占新增后注册资本的10.25%；常平占新增后注册资本的2.25%。上述事项已经本公司2006年第1次临时股东会会议决议通过并经四川立展会计师事务所（川立展验字（2006）M第11Y-078号）验资报告验证确认。

2006年11月17日，本公司完成工商变更登记手续，领取成都市工商行政管理局核发的变更后《企业法人营业执照》。

2007年6月18日，股东周旭辉、郑林强、王仕荣、常平、陆擎、胡庶与施世林、张志祥、北京正道九鼎创业投资有限责任公司（以下简称“九鼎创业”）、上海丰泽投资管理有限公司（以下简称“上海丰泽”）、上海丰瑞投资发展有限公司（以下简称“上海丰瑞”）、杭州德汇投资有限公司（以下简称“杭州德汇”）签订增资协议。施世林对本公司增资250万元，其中认缴注册资本53.67万元，占增资后注册资本的1.11%；张志祥对本公司增资350万元，

其中认缴注册资本 75.13 万元,占增资后注册资本的 1.56%;九鼎创业对本公司增资 250 万元,其中认缴注册资本 53.67 万元,占增资后注册资本的 1.11%;上海丰泽对本公司增资 200 万元,其中认缴注册资本 42.93 万元,占增资后注册资本的 0.89%;上海丰瑞对本公司增资 450 万元,其中认缴注册资本 96.6 万元,占增资后注册资本的 2%;杭州德汇对本公司增资 1,000 万元,其中认缴注册资本 214.67 万元,占增资后注册资本的 4.44%。增资后本公司注册资本增加为 4,829.995 万元,股东人数增加为 12 人。上述事项已经本公司 2007 年 6 月 18 日召开的临时股东会会议决议通过并经四川飞蜀联合会计师事务所(川飞蜀会验字(2007)6-054 号)验资报告验证确认。

2007 年 6 月 26 日,胡庶与李志签订股权转让协议,胡庶将持有本公司 11.11%的股份转让给李志,转让后李志成为本公司股东,出资额占注册资本的 11.11%。2007 年 7 月 18 日,常平与郑林强签订股权转让协议,常平将持有本公司 2%的股份转让给郑林强,转让后郑林强出资额占注册资本的 13.11%。上述事项已经本公司 2007 年临时股东会会议决议通过。

2007 年 7 月 26 日,本公司完成工商变更登记手续,领取成都市工商行政管理局核发的变更后《企业法人营业执照》。

2007 年 8 月 15 日,经原成都金亚电子科技(集团)有限公司的各股东发起人协议通过对原成都金亚电子科技(集团)有限公司经审计确认的截止 2007 年 7 月 31 日的净资产总额 140,348,890.07 元,按 1:0.6413 折为 90,000,000.00 股普通股,每股面值 1 元,整体改制变更为股份有限公司,各股东所占股份比例保持不变。改制后,本公司股本总额为人民币 90,000,000.00 元。2007 年 9 月 29 日,公司经四川省成都市工商行政管理局批准,领取了注册号为 5101002010647 营业执照,名称变更为“成都金亚科技股份有限公司”。

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,公司注册资本增加 11,000,000.00 元,由长沙鑫奥创业投资有限公司(以下简称“长沙鑫奥”)、朱菊琪和贺洁以货币资金投入。其中长沙鑫奥增资 500 万元,占增资后注册资本 4.95%;朱菊琪增资 100 万元,占增资后注册资本 0.99%;贺洁增资 500 万元,占增资后注册资本 4.95%,增资后本公司注册资本为 101,000,000.00 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,领取了注册号为 510100000085809 的营业执照。

2008 年 12 月 28 日，郑林强与大鹏创业投资有限公司(以下简称“大鹏创业”)、顾亚维签订股权转让协议，分别将持有本公司 0.99%、2.97%的股份以 420 万元和 1125 万元的价格转让给大鹏创业、顾亚维，转让后大鹏创业、顾亚维成为本公司股东，出资额占注册资本的 0.99%、2.97%。陆擎与深圳市杭元福创业投资有限公司(以下简称“深圳杭元福”)、谢福文、高敬杰签订股权转让协议，分别将持有本公司 4.16%、0.99%、0.50%的股份以 1,050 万元、250 万元、125 万元的价格转让给深圳杭元福、谢福文、高敬杰，转让后深圳杭元福、谢福文、高敬杰成为本公司股东，出资额占注册资本的 4.16%、0.99%、0.50%。九鼎创业、施世林与杜闽签订股权转让协议，九鼎创业、施世林将各持有本公司 0.495%的股份以 150 万元、150 万元的价格转让给杜闽，转让后杜闽成为本公司股东，出资额占注册资本 0.99%。

2009 年 5 月 15 日，李志与李宏伟签订股权转让协议，李志将其持有的本公司 1,000 万股股份转让给李宏伟，转让后李宏伟成为本公司股东，持有本公司 9.09%的股份。

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，公司注册资本增加 900 万元。长沙鑫奥对本公司增资 600 万元，其中认缴注册资本 200 万元，占增资后注册资本的 1.82%；谢福文对本公司增资 900 万元，其中认缴注册资本 300 万元，占增资后注册资本的 2.73%；深圳市杭元福创业投资有限公司(以下简称“深圳杭元福”)对本公司增资 390 万元，其中认缴注册资本 130 万元，占增资后注册资本的 1.18%；郭若愚对本公司增资 210 万元，其中认缴注册资本 70 万元，占增资后注册资本的 0.64%；杭州嘉泽投资有限公司(以下简称“杭州嘉泽”)对本公司增资 600 万元，其中认缴注册资本 200 万元，占增资后注册资本的 1.82%。增资后本公司注册资本增加为 11,000 万元，股东人数增加为 22 人。上述事项已经武汉众环会计师事务所有限责任公司〔众环验字(2009)033 号〕验资报告验证确认，并于 2009 年 6 月 29 日完成工商变更登记手续。

2009 年，经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1040 号文《关于核准成都金亚科技股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)3,700 万股，本公司注册资本变更为 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。

2010 年 5 月 20 日，公司实施了《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，

以 2009 年 12 月 31 日公司总股本 14,700 万股为基数,以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股。方案实施完成后,公司总股本增至 17,640 万股。经武汉众环会计师事务所有限公司〔众环验字(2010)045 号〕验资报告验证确认,并于 2010 年 7 月 26 日完成工商变更登记手续。

公司注册地:四川省成都市金牛区蜀西路 50 号。

法定代表人:周旭辉

本公司主要的经营业务包括:数字电视机顶盒、有线电视器材、数字化用户信息网络终端产品;网络系统集成生产、销售;销售:电子产品、仪器仪表、计算机软硬件、通讯设备。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)。

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《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(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

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下的企业合并

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。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,资本公积不足冲减的,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。

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，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

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。

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，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。

（六）合并财务报表的编制方法

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。

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。

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，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

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。

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。

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。

（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；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（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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，包括应收票据、应收账款、其他应收款、预付款项、长期应收款等，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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，公允价值是按实际利率方法确定的。

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:

(3) 终止确认部分的账面价值;

(4) 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

(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较大幅度下降,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。

(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) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。

短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

对于期末单项金额重大的应收账款、其他应收款单独进行减值测试。单独测试未发生减值的，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。

对于期末单项金额非重大的应收账款、其他应收款，单独进行减值测试，单独测试未发生减值的，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。

单项金额重大的应收款项，确定该组合的依据为占期末应收款项 10%以上单位欠款。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	计提比例
一年以内（含一年）	5%
一年以上至二年以内（含二年）	10%
二年以上至三年以内（含三年）	20%
三年以上	50%

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。本期末未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、在产品、库存商品和低值易耗品等。

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。

库存商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。产成品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。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次摊销法。

(2) 包装物采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资

1. 初始投资成本确定

(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；资本公积不足冲减的，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：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，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(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。

3. 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4. 减值准备计提

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。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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。

本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一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。按估计经济使用年限和估计残值率确定其折旧率，明细列示如下：

资产类别	预计使用年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%

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。

固定资产按照成本进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，预计弃置费用，并将其现值记入固定资产成本。购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

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。

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：

资产类别	预计使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20	5%	4.75%
机器设备	10	5%	9.5%
运输工具	10	5%	9.5%
办公设备	5	5%	19%

3. 固定资产的减值准备计提

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。

（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。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。

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。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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：

使用寿命有限的无形资产，以其成本扣除预计残值后的金额，在预计的使用年限内采用直线法进行摊销。

本公司各类无形资产的摊销年限为：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	资产发挥经济效益的时间
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	3-5	资产发挥经济效益的时间
自用非专利技术	3-10	资产发挥经济效益的时间

对于无形资产的使用寿命按照下述程序进行判断：

(1) 来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；

(2) 合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，本公司综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

每年末，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，本年年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：

每年末，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，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。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。

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。

（十八）研究开发支出

1. 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

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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

2. 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才能予以资本化：

- （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。

本公司以完成产品各项指标细化、形成最终产品方案并获得批准（即目标确定阶段）作为研究与开发阶段的划分点。在目标确定及以前阶段发生的费用直接计入当期损益，在目标确定以后阶段发生的费用计入开发支出。本公司委托外部研究开发支出，在目标确定及以前阶段发生的直接计入当期损益，在目标确定以后阶段发生的费用计入开发支出。研究开发项目达到预定用途时转入无形资产。

(十九) 长期待摊费用

1. 摊销方法

长期待摊费用的摊销方法为直线法。

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) 职工薪酬

职工薪酬主要包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，社会保险费，工会经费和职工教育经费。在每一会计期间内，将应付的职工薪酬确认为负债，按受益对象分别计入产品或劳务成本、当期费用或固定资产或无形资产成本。根据有关规定，本公司按照月工资额的一定比例提取保险费和公积金，并按月向劳动和社会保障机构缴纳，相应的支出计入当期成本或费用。

(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：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

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）收入

1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准

产品销售收入：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。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损

益。

分期收款销售商品，是指商品已经交付，但货款分期收回的销售方式。在这种销售方式下，企业将商品交付给购货方，通常表明与商品所有权有关的风险和报酬已经转移给购货方，在满足收入确认的其他条件时，应当根据应收款项的公允价值（或现行售价）一次确认收入。按照合同约定的收款日期分期收回货款，强调的是在一个结算时点，与风险和报酬的转移没有关系，因此，企业不应当按照合同约定的收款日期确认收入。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值（现销价格）确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

- （1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- （2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- （1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供

劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

(二十三) 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。

2. 会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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

(二十四) 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根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认，按照预期收回该项资产或清偿该项负债期间的适当税率计提。确认递延所得税资产时，其暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据为：公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降，无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

1. 确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2. 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

本报告期主要会计政策未变更。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

(二十六) 前期会计差错更正

1. 追溯重述法

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

三、 税项

1. 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税收入	17%	*1
城市维护建设税	应交流转税	7%	
教育费附加	应交流转税	3%	
企业所得税	应纳税所得额	15%	*2

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、房产税、企业所得税和价格调节基金等。

流转税税率分别为：营业税 5%、城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加为流转税额的 3%，地方教育费附加为流转税额的 1%，价格调节基金为营业收入的 0.1%。

*1、2006 年 12 月 19 日，本公司经四川省信息产业厅审核，符合国务院颁布的《鼓励软件产业和集成电路产业发展的若干政策》（国发[2000]18 号）和信息产业部、教育部、科学技术部、国家税务总局联合颁布的《软件企业认定标准及管理办法》（试行）（信部联产 [2000] 968 号）的有关规定，认定为软件企业。证书编号：川 R-2006-0075。

根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于鼓励软件产业和集成电路产业发展有关税

收优惠政策问题的通知》(财税[2000]25 号文)规定, 本公司销售自行开发生生产的软件产品, 按 17%的法定税率征收增值税后, 对其实际税负超过 3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。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, 本公司一次性退税金额在 50 万元以上, 需由四川省国税局实行单户审批。从本公司享受上述税收优惠政策的实际执行情况来看, 收到增值税退税的时间一般在半年左右, 本公司增值税退回与缴纳存在一定的时间差, 于收到增值税退税时, 再确认为“营业外收入—补贴收入”。

*2、 根据 2007 年 3 月通过的《中华人民共和国企业所得税法》和国务院发布的《国务院关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》(国发〔2007〕39 号), 本公司 2010 年可享受上述优惠政策, 所得税按照 15%的税率计缴。

根据《中华人民共和国企业所得税法》(2007 年修订)规定, 企业用于研发新产品、新技术、新工艺发生的研究开发费用, 可以在计算应纳税所得额时按照研究开发费用的 50%加计扣除。

根据《财政部、国家税务总局关于扩大企业技术开发费加计扣除政策适用范围的通知》(财税[2003]244 号)规定, 所有财务核算制度健全, 实行查账征收企业所得税的各种所有制的企业, 都可以享受技术开发费加计扣除的优惠政策。根据《国家税务总局关于做好已取消和下放管理的企业所得税审批项目后续管理工作的通知》(国税发[2004]82 号), 研发费加计扣除的审批项目已取消, 纳税人可根据税收政策规定自主申报扣除。

根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火[2008]172 号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火[2008]362 号)有关规定, 经本公司申报, 专家评审, 本公司作为四川省 2008 年第三批拟认定高新技术企业之一予以公示, 公示时间自 2008 年 12 月 30 日起 15 个工作日。2009 年 1 月, 公司已取得“高新技术企业证书”。

对于分期收款销售商品, 自 2008 年 1 月 1 日起, 本公司根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(中华人民共和国国务院令 512 号)规定, 按照合同约定的收款日计缴所得税。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 重要子公司情况

1. 非企业合并方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	是否合并报表
成都金亚软件技术有限公司(以下简称“金亚软件”)	全资子公司	成都	有限责任	200万元	计算机软服务; 技术进出口	200万元	200万元	100%	100%	是

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	期初余额			期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币	原币金额	折算率	折人民币
库存现金						
人民币	182,538.85		182,538.85	320,681.19		320,681.19
银行存款						
人民币	426,519,099.60		426,519,099.60	401,813,377.96		401,813,377.96
美元	0.54		3.69	---		---
其他货币资金	---	---	---	---		---
人民币	369,052.34		369,052.34	---		---
合计	---	---	427,070,694.48	402,134,059.15	---	402,134,059.15

截止 2010 年 6 月 30 日, 本公司不存在因抵押或冻结等对使用有限制或有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1. 应收账款构成

(1) 应收账款按账龄结构列示如下:

账龄	年初余额				期末余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%

账龄	年初余额				期末余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	90,988,215.10	80.66	4,549,410.76	5.00	127,783,392.98	83.24	6,389,169.65	5.00
1-2年(含2年)	20,742,501.26	18.39	2,074,250.13	10.00	25,548,092.01	16.64	2,554,809.20	10.00
2-3年(含3年)	1,077,500.00	0.95	215,500.00	20.00	188,465.33	0.12	37,693.07	20.00
合计	112,808,216.36	100.00	6,839,160.89	6.06	153,519,950.32	100.00	8,981,671.92	5.85

(2) 应收账款按金额大小及风险程度列示如下:

客户类别	年初余额				期末余额			
	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	账面金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	---	---	---	---	---	---	---	---
3. 其他不重大	112,808,216.36	100.00	6,839,160.89	6.06	153,519,950.32	100.00	8,981,671.92	5.85
合计	112,808,216.36	100.00	6,839,160.89	6.06	153,519,950.32	100.00	8,981,671.92	5.85

2. 应收账款坏账准备的变动如下:

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
2009年	3,781,399.53	3,057,761.36	---	---	6,839,160.89
2010年	6,839,160.89	2,142,511.03			8,981,671.92

3. 期末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
黑龙江省鸡东县广播电视局	销售客户	9,035,660.00	1年以内	5.89%
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	销售客户	7,811,155.00	1年以内	5.09%
永嘉县广播电视局	销售客户	5,650,000.00	1年以内	3.68%

债务人排名	与本公司关系	欠款金额	年限	占应收账款总额的比例%
宁海县广播电视局	销售客户	5,600,000.00	1年以内	3.65%
建始县广播电视局	销售客户	5,600,000.00	1年以内	3.65%

4. 无单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。
5. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的应收账款。
6. 本期无实际核销的应收账款。
7. 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。
8. 期末应收账款中无应收其他关联方账款。

9. 应收账款期末余额较年初余额增加 40,711,733.96 元，增加比例为 36.09%，增加原因为：本期销售增长，应收账款相应增长，公司客户所处地区的省网开始进行整合，客户付款时间延后。

（三）预付款项

1. 账龄分析

账龄	年初余额		期末余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内（含1年）	3,274,821.41	58.66	2,583,471.49	83.41
1至2年（含2年）	1,332,329.00	23.86	376,232.22	12.15
2至3年（含3年）	919,968.23	16.48	137,542.46	4.44
3年以上	55,975.52	1.00	---	---
合计	5,583,094.16	100.00	3,097,246.17	100.00

2. 本期无账龄超过 1 年的重要预付款项。
3. 期末无持股 5%以上（含 5%）股东欠款。
4. 期末余额较大的预付款项

前五名欠款单位合计及比例：

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
恩讯信息技术（上海）有限公司	第三方	689,805.20	1 年以内	货款
成都新太贸易有限公司	第三方	561,028.87	1 年以内	货款
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	第三方	497,307.33	1 年以内	货款

成都市张力保龄球设备厂	第三方	136,190.93	1年以内	机箱
深圳市茁壮网络技术有限公司	第三方	127,459.97	1年以内	货款
合计	-	2,011,792.30	-	-

(四) 其他应收款

1. 其他应收款构成

(1) 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	年初余额				期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	3,953,652.02	82.81	197,532.60	5.00	6,591,842.18	80.09	329,592.11	5.00
1-2年(含2年)	587,516.83	12.31	58,751.68	10.00	1,638,485.51	19.91	163,848.55	10.00
2-3年(含3年)	175,242.30	3.67	35,048.46	20.00	---	---	---	20.00
3年以上	57,680.00	1.21	28,840.00	50.00	---	---	---	---
合计	4,774,091.15	100.00	320,172.74	6.71	8,230,327.69		493,440.66	6.00

(2) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	年初余额				期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大	2,505,000.00	52.47	125,250.00	5.00	4,112,367.88	49.97	205,618.39	5.00
2. 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	57,680.00	1.21	28,840.00	50.00	---	---	---	---
3. 其他不重大	2,211,411.15	46.32	166,082.74	7.51	4,117,959.81	50.03	287,822.27	6.99
合计	4,774,091.15	100.00	320,172.74	6.71	8,230,327.69	100	493,440.66	6.00

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
2009年	439,652.97	---	119,480.23	---	320,172.74
2010年	320,172.74	173,267.92	---	---	493,440.66

3. 期末其他应收款中欠款金额前五名：

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例%
成都世禾置业有限公司	第三方	购固定资产	4,112,367.88	1年以内	49.97%
北京东方中科集成科技股份有限公司	第三方	购信号分析仪	1,346,230.00	1年以内	16.36%
南充前锦通信有限公司	第三方	安装款	300,640.00	2-3年	3.65%
乐清市欧宝金属电子有限公司	第三方	合同履行保证金	200,000.00	1-2年	2.43%
王氏港建 WKK	第三方	X光检测仪	163,500.00	1年以内	1.99%

4. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款。

5. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

风险类别	年初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备
账龄三年以上	57,680.00	50.00	28,840.00	---	---	---
合计	57,680.00	50.00	28,840.00	---	---	---

6. 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全部或部分收回的其他应收款。

7. 本期无实际核销的其他应收款。

8. 期末无应收其他关联方单位款项。

(五) 存货及存货跌价准备

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
1. 原材料	14,036,936.07	94,390.35	13,942,545.72	11,618,409.59	94,390.35	11,524,019.24
2. 库存商品	6,056,832.39	650,883.87	5,405,948.52	11,902,146.31	650,883.87	11,251,262.44
3. 在产品	1,791,987.45	---	1,791,987.45	1,192,572.89	---	1,192,572.89
4. 委托加工物资	1,954,321.23	---	1,954,321.23	1,129,732.19	---	1,129,732.19
合计	23,840,077.14	745,274.22	23,094,802.92	25,842,860.98	745,274.22	25,097,586.76

1. 存货期末价值比年初价值增加 2,002,783.84 元，增加比例为 8.67%，原因为销售增长后的备货增长。

2. 本公司无计入存货成本的借款费用资本化金额。

3. 期末余额中无用于担保和所有权受到限制的存货。

4. 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额*		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	94,390.35	---	---	---	94,390.35
库存商品	650,883.87	---	---	---	650,883.87
合计	745,274.22	---	---	---	745,274.22

(六) 长期应收款

1. 长期应收款构成

项 目	年初余额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
(1) 应收融资租赁款	---	---	---	---
减：未实现融资收益	---	---	---	---
(2) 分期收款销售商品	95,705,946.36	---	91,442,291.34	---
(3) 分期收款提供劳务	---	---	---	---
(4) 其他	---	---	---	---
合计	95,705,946.36	---	91,442,291.34	---

2. 长期应收款单位明细

项目	年初余额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1、阳谷有线电视台	8,775,855.09	---	6,629,347.85	---
2、常宁市广播电视宽带网络有限责任公司	9,531,796.14	---	7,625,930.80	---
3、南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	77,398,295.13	---	77,187,012.69	---
合计	95,705,946.36	---	91,442,291.34	---

长期应收款的账龄分析如下：

项目	年初余额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备

项目	年初余额		期末余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
1年以内（含1年）	81,203,608.51	---	67,682,569.86	---
1-2年（含2年）	14,502,337.85	---	13,551,217.81	---
2-3年（含3年）	---	---	10,208,503.67	---
合计	95,705,946.36	---	91,442,291.34	---

（七）固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	31,740,170.36	712,444.28	---	32,452,614.64
机器设备	34,766,059.27	106,796.11	---	34,872,855.38
运输工具	4,285,822.07	461,269.53	378,483.00	4,368,608.60
办公设备	2,124,960.64	824,605.15	7,293.68	2,942,272.11
合计	72,917,012.34	2,105,115.07	385,776.68	74,636,350.73

本期抵押的固定资产为房屋建筑物，固定资产原值为 32,452,614.64 元，净值为 31,695,847.59。详见附注(十四)短期借款。

2. 累计折旧

类别	年初余额	本年增加	本年提取	本年减少	期末余额
房屋建筑物	6,795,366.68	---	772,303.8	---	7,567,670.48
机器设备	7,718,529.42	---	1,653,253.59	---	9,371,783.01
运输工具	981,224.32	---	182,898.30	212,551.16	951,571.46
办公设备	978,716.10	---	207,767.37	15,861.85	1,170,621.62
合计	16,473,836.52	---	2,816,223.06	228,413.01	19,061,646.57

3. 固定资产净值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	24,944,803.68	712,444.28	772,303.8	24,884,944.16
机器设备	27,047,529.85	106,796.11	1,653,253.59	25,501,072.37

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
运输工具	3,304,597.75	461,269.53	561,381.30	3,417,037.14
办公设备	1,146,244.54	824,605.15	199,199.20	1,771,650.49
合计	56,443,175.82	2,119,971.86	2,973,586.73	55,574,704.16

4. 固定资产账面价值

类别	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
房屋建筑物	24,944,803.68	712,444.28	772,303.8	24,884,944.16
机器设备	27,047,529.85	106,796.11	1,653,253.59	25,501,072.37
运输工具	3,304,597.75	461,269.53	561,381.30	3,417,037.14
办公设备	1,146,244.54	824,605.15	199,199.20	1,771,650.49
合计	56,443,175.82	2,119,971.86	2,973,586.73	55,574,704.16

5. 无通过融资租赁租入的固定资产；

6. 期末无通过经营租赁租出的固定资产；

7. 期末无暂时闲置的固定资产；

8. 期末公司不存在未办妥产权证书的固定资产；

9. 本公司固定资产期末未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

(八) 在建工程

项目	年初余额			期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
生产大楼改造	206,091.74	---	206,091.74	---	---	---
信息化工程	786,696.75	---	786,696.75	943,128.72	---	943,128.72
办公楼改造		---	---	299,200.00	---	299,200.00
合计	992,788.49	---	992,788.49	1,242,328.72	---	1,242,328.72

1. 在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例%
				转入固定资产	其他减少				

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额	工程进度	资金来源	工程投入占预算比例%
				转入固定资产	其他减少				
生产大楼改造	345,100.00	206,091.74	489,272.54	695,364.28	---	---	100%	自筹	201.50%
信息化工程	1,053,300.00	786,696.75	156,431.98	---	---	943,128.72	89.54%	自筹	
办公楼改造	25,800.00	---	---	---	---	248,094.00	96.16%	自筹	
合计	1,398,400.00	992,788.49	645,704.52	695,364.28		1,191,222.72			

2. 本期无计入工程成本的借款费用资本化金额。

3. 本公司在建工程期末未出现可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提减值准备。

(九) 无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、原价合计	51,109,167.37	3,440,065.64	---	54,549,233.01
1. 土地使用权	17,892,020.63	---	---	17,892,020.63
2. 专利技术	19,367,987.03	---	---	19,367,987.03
3. 商标	9,900.00	---	---	9,900.00
4. 非专利技术	9,150,000.00	---	---	9,150,000.00
5. 自用非专利技术	4,689,259.71	3,440,065.64	---	8,129,325.35
二、累计摊销额合计	18,431,495.97	3,572,354.21	---	22,003,850.18
1. 土地使用权	2,176,862.48	178,920.19	---	2,355,782.67
2. 专利技术	5,215,938.54	2,622,635.99	---	7,838,574.53
3. 商标	2,805.00	495.00	---	3,300.00
4. 非专利技术	8,930,555.54	194,444.44	---	9,124,999.98
5. 自用非专利技术	2,105,334.41	575,858.59	---	2,681,193.00
三、无形资产减值准备合计	---	---	---	---
四、无形资产账面价值合计	32,677,671.40	-132,288.57	---	32,545,382.83
1. 土地使用权	15,715,158.15	-178,920.19	---	15,536,237.96
2. 专利技术	14,152,048.49	-2,622,635.99	---	11,529,412.50
3. 商标	7,095.00	-495.00	---	6,600.00
4. 非专利技术	219,444.46	-194,444.44	---	25,000.02
5. 自用非专利技术	2,583,925.30	2,864,207.05	---	5,448,132.35

1. 土地使用权明细如下:

土地位置	土地面积 (平方米)	取得 方式	土地使用权原值	累计摊销	期末余额	剩余摊销月 份
金牛区蜀西路 50 号	21,130.28	购买	17,892,020.63	2,355,782.67	15,536,237.96	521
合计			17,892,020.63	2,355,782.67	15,536,237.96	521

2. 公司期末逐项检查表明,无形资产未出现可收回金额低于账面价值的情形,因此未计提减值准备。

(十) 开发支出

项目	年初余额	期末余额
一、金亚数字电视条件接收系统V2.0	746,540.30	970,167.08
二、金亚数字电视用户管理系统V5.0	566,661.77	747,883.01
三、基于Sunplus芯片方案的嵌入式平台及软件系统	---	---
四、数字电视互动平台	3,325,827.76	---
五、基于ST芯片方案的嵌入式平台及软件系统	---	---
六、基于Motorola芯片方案的嵌入式平台及软件系统	---	---
七、金亚呼叫中心系统	21,620.80	106,496.43
八、金亚电子节目指南系统	8,160.08	49,855.03
九、高清数字电视机顶盒技术及软件平台	113,672.36	262,851.50
十、高清编码器技术	3,978,951.65	4,035,340.41
十一、BOSS 系统	32,848.31	89,677.30
十二、基于华亚方案嵌入式平台和软件	18,347.61	84,732.27
十三、基于Mstar 方案嵌入式平台和软件	9,770.82	77,111.41
十四、CAS 双向	---	19,964.22
十五、ST5197 双向项目	---	103,046.93
合计	8,822,401.46	6,547,125.59

本期内部研究开发支出金额:

项目	上年金额	期末金额
计入当期损益	5,021,202.35	829,363.74

计入当期开发支出	8,962,654.53	443,615.50
合计	13,983,856.88	1,272,979.24

(十一) 递延所得税资产

项目	报告年初可抵扣暂时性差异	报告年初递延所得税资产	报告本期可抵扣暂时性差异	报告本期递延所得税资产
资产减值准备	11,355,024.53	1,703,253.68	---	1,703,253.68
分期收款销售商品	52,516,400.67	7,877,460.10	---	7,877,460.10
小计	63,871,425.20	9,580,713.78	---	9,580,713.78

(十二) 资产减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	7,159,333.63	2,315,778.95	---	---	9,475,112.58
存货跌价准备	745,274.22	---	---	---	745,274.22
合计	7,904,607.85	2,315,778.95			10,220,386.80

(十三) 短期借款

1. 短期借款

借款条件	年初余额	期末余额
抵押借款 *1	31,000,000.00	35,000,000.00
保证借款 *2	33,000,000.00	10,000,000.00
合计	64,000,000.00	45,000,000.00

*1、本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订 2010 年抵字第 21100402 号借款合同，借款金额 35,000,000.00 元，借款期限自 2010 年 4 月 22 日至 2011 年 4 月 22 日止，年利率为 5.58%。以本公司成国用（2008）第 420 号土地使用权及建筑物作抵押；抵押期间为合同生效之日至《授信协议》项下授信债权诉讼时效届满的期间。

*2、本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订 2010 年信字第 11100103 号借款合同，借款金额 10,000,000.00 元，借款期限自 2010 年 1 月 20 日至 2011 年 1 月 01 日止，年利率为 5.31%；由周旭辉提供不可撤销担保，担保期限为自保证书生效之日起至借款、垫款或其他债务履行期届满之日起另加两年。

2. 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付票据

种类	年初余额	期末余额
银行承兑汇票	1,129,052.34	---
合计	1,129,052.34	---

1. 期末无欠持股 5%（含 5%）以上表决权的股东款。
2. 期末余额中无欠关联方票据金额。

(十五) 应付账款

项目	年初余额	所占比例%	期末余额	所占比例%
一年以内（含一年）	13,294,353.91	91.49	18,097,141.56	96.18
一年以上二年以内（含二年）	702,761.76	4.84	486,429.75	2.59
二年以上三年以内（含三年）	437,184.89	3.01	232,217.06	1.23
三年以上	96,160.80	0.66	---	---
合计	14,530,461.36	100.00	18,815,788.37	100

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无欠关联方款项。

(十六) 预收款项

项目	年末余额	所占比例%	期末余额	所占比例%
一年以内（含一年）	1,282,949.82	75.95	884,860.82	100
一年以上二年以内（含二年）	406,202.61	24.05	---	---
二年以上三年以内（含三年）	---	---	---	---
合计	1,689,152.43	100.00	884,860.82	100

1. 期末余额中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。
2. 期末余额中无预收关联方款项。

(十七) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	799,125.94	5,653,722.95	5,145,774.85	1,307,074.04
职工福利费	---	---	680.00	-680.00
社会保险费	---	472,884.12	421,924.20	50,959.92
住房公积金	13,213.00	44,599.00	47,973.00	9,839.00
工会经费和职工教育经费	1,160,185.42	---	567,497.38	592,688.04
合计	1,972,524.36	6,171,206.07	6,192,849.43	1,959,881.00

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(十八) 应交税费

税费项目	年初余额	期末余额
增值税	2,083,658.17	5,134,679.72
营业税	8,773.36	-719.25
城市建设维护税	145,805.72	487,783.37
教育费附加	1,379,115.58	1,207,216.39
企业所得税	2,607,530.09	6,636,194.83
代扣代缴个人所得税	25,252.00	1,274,960.42
印花税	354,276.06	49,846.57
省教育费附加	459,705.21	390,909.80
副食品风险调控基金	554,090.52	472,837.40
价格调节基金	251,898.25	333,151.37
合计	7,870,104.96	15,986,860.62

(十九) 其他应付款

账龄	年初余额	期末余额
一年以内(含一年)	2,292,330.36	765,127.22
一年以上二年以内(含二年)	388,624.26	157,863.24
二年以上三年以内(含三年)	220,099.34	202,152.33
三年以上	78,327.90	---

账龄	年初余额	期末余额
合计	2,979,381.86	1,125,142.79

1. 期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

2. 金额较大的其他应付款：

单位名称	金额	性质或内容	备注
大唐电信	204,915.87	其他往来	
成都康润科技发展有限公司	142,712.03	购设备	

（二十）递延所得税负债

项目	报告年初应纳税暂时性差异	报告年初递延所得税负债	报告本期应纳税暂时性差异	报告本期递延所得税负债
分期收款销售商品	95,705,946.36	14,355,891.95	---	14,355,891.95
合计	95,705,946.36	14,355,891.95	---	14,355,891.95

（二十一）股本

本公司已注册发行及实收股本如下：

项目	年初余额		期末余额	
	股数	金额	股数	金额
A 股（每股面值人民币 1 元）	147,000,000.00	147,000,000.00	176,400,000.00	176,400,000.00

2010 年 5 月 20 日，本公司实施了《2009 年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以 2009 年 12 月 31 日本公司总股本 14,700 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 2 股。方案实施完成后，本公司总股本增至 17,640 万股。经武汉众环会计师事务所有限公司〔众环验字（2010）045 号〕验资报告验证确认，并于 2010 年 7 月 26 日完成工商变更登记手续。

（二十二）资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	---	---	---	---
(1) 投资者投入的资本	439,708,890.07	---	29,400,000.00	410,308,890.07
合计	439,708,890.07	---	29,400,000.00	410,308,890.07

(二十三) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积	8,578,079.85	---	---	8,578,079.85
合计	8,578,079.85	---	---	8,578,079.85

(二十四) 未分配利润

项目	金额
上年年末余额	65,747,296.99
本年年初余额	65,747,296.99
加：本年归属于母公司的净利润	23,034,679.87
减：应付普通股股利	14,700,000.00
本年年末余额	74,081,976.86

(二十五) 营业收入及营业成本

项目	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	94,353,252.37	59,452,445.99	122,157,943.90	75,837,804.13
其他业务	288,736.53	143,225.68	137,167.00	15,475.94
合计	94,641,988.90	59,595,671.67	122,295,110.90	75,853,280.07

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模拟前端	10,940.17	5,243.31	---	---
模拟末端	70,085.47	66,808.80	29,914.53	21,633.95
数字前端	11,340,427.35	5,321,072.54	85,380.34	42,886.98
数字末端	63,311,286.55	51,107,085.92	101,568,271.70	74,565,447.56
设备销售小计	74,732,739.54	56,500,210.57	101,683,566.57	74,629,968.49
软件	19,620,512.83	2,952,235.42	20,611,544.33	1,223,311.58

项目	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
软件销售小计	19,620,512.83	2,952,235.42	20,611,544.33	1,223,311.58
合计	94,353,252.37	59,452,445.99	122,295,110.9	75,853,280.07

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	2,668,205.13	157,750.93	17,145,062.33	8,737,722.00
华南地区	---	---	74,222.22	47,389.47
华北地区	7,798,615.38	3,868,783.74	13,040,571.54	7,992,875.83
华中地区	9,921,965.81	6,767,064.67	23,910,327.55	14,670,570.74
西南地区	49,216,749.11	32,122,705.23	36,656,488.86	24,396,214.16
西北地区	10,708,410.26	6,488,393.83	13,677,986.49	9,414,233.18
东北地区	13,965,329.06	9,486,500.84	17,297,746.63	10,453,061.65
国外	73,977.62	63,494.93	135,301.78	125,737.11
合计	94,353,252.37	58,954,694.16	121,937,707.40	75,837,804.14

3. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例%
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	12,786,944.45	10.47%
黑龙江省鸡东县广播电视局	9,622,564.02	7.88%
永嘉县广播电视局	5,128,205.12	4.20%
建始县广播电视局	3,782,051.28	3.10%
宁海县广播电视局	3,717,948.72	3.04%
小计	35,037,713.59	28.68%

(二十六) 营业税金及附加

项目	计税标准	2009年1-6月	2010年1-6月
营业税	5%	8,790.30	-719.25
城市建设维护税	7%	776,450.88	487,783.37
教育费附加	3%	332,764.66	1,207,216.39

项目	计税标准	2009年1-6月	2010年1-6月
地方教育费附加	1%	110,921.55	390,909.80
副调基金	0.1%	94,279.27	472,837.40
价格调节基金	0.08%	75,423.42	333,151.37
房产税	12%	21,096.72	---
合计		1,419,726.80	2,891,179.08

(二十七) 财务费用

类别	2009年1-6月	2010年1-6月
利息支出	2,063,941.39	1,775,987.36
减：利息收入	163,108.44	379,496.45
摊销的未实现融资收益	1,929,116.35	-4,046,774.98
手续费	344,323.01	50,719.48
合计	316,039.61	-2,599,564.59

财务费用本期金额比上期大幅减少的主要原因为本公司分期收款销售商品本期摊销的未实现融资收益大幅增加、上市募集的资金存储后利息收入有所增加。

(二十八) 资产减值损失

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
坏账损失	775,210.80	1,749,728.95
存货跌价损失	640,934.17	---
合计	1,416,144.97	1,749,728.95

(二十九) 营业外收支

1. 营业外收入

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
1. 非流动资产处置利得	---	6,683.83
其中：固定资产处置利得	---	6,683.83
2. 政府补助*1	8,428,760.79	2,012,764.42
3. 罚款净收入	5,230.00	---

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
4. 其他	132.50	98.50
合计	8,434,223.29	2,019,546.75

*1 详细情况见本附注（三十一）政府补助。

2. 营业外支出

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
1. 非流动资产处置损失	---	17,569.54
其中: 固定资产处置损失	---	17,569.54
2. 滞纳金支出	101,724.87	---
3. 赔偿支出	---	43,367.17
4. 其他	---	---
合计	101,724.87	60,936.71

（三十）政府补助

1. 本期发生政府补助的情况如下：

政府补助的种类及项目	2009年1-6月	2010年1-6月	备注
1. 收到的与收益相关的政府补助			
（1）财政拨款	1,485,276.00	2,012,764.42	*1
（2）增值税即征即退	6,943,584.79	---	
合计	8,428,860.79	2,012,764.42	

*1 本年度收到的财政拨款主要系：

2010年2月份金牛区财政扶持款715,853.00元；2010年3月广交会参展补助10,000.00元；2010年3月科技局技术创新贴息款600,000.00元；2010年6月贷款贴息款686,911.42元。

（三十二）所得税费用

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
本年所得税费用	-400,221.96	6,887,218.45
递延所得税费用	2,569,147.12	---

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
合计	2,168,925.16	6,887,218.45

所得税费用与会计利润的关系说明：

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
利润总额	20,918,320.16	29,921,898.32
按法定税率计算的税额	3,137,748.02	6,887,218.45
不征税、免税收入的税额影响	1,264,179.12	---
不得扣除的成本、费用和损失的税额影响	252,544.58	---
递延所得税负债的影响(递延所得税负债的增加)	2,526,335.44	---
所得税费用	-400,221.96	6,887,218.45

(三十三) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月
收到往来款	2,307,303.27
利息收入	379,496.45
财政拨款	2,012,764.42
合计	4,699,564.14

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月
支付往来款	2,840,179.47
管理费用	4,372,935.42
营业费用	6,312,646.84
手续费支出	10,851.54
合计	13,536,613.27

3. 现金流量表补充资料

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
净利润	18,749,395.00	23,034,679.87
加：资产减值准备	1,416,144.97	2,315,778.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,637,275.12	2,787,447.48
无形资产摊销	3,510,944.65	7,720,137.42
投资性房地产摊销	30,328.96	---
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)	---	9,563.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	1,322.59
财务费用(收益以“-”号填列)	2,063,941.39	1,775,987.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,539,220.33	---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,108,367.45	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,147,672.88	-2,002,783.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,658,441.91	-35,102,688.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,290,460.89	2,302,162.51
经营活动产生的现金流量净额	-10,824,052.71	2,841,606.92
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	62,458,351.58	402,134,059.15
减：现金的年初余额	38,143,494.20	427,070,694.48
现金及现金等价物净增加额	24,314,857.38	-24,936,635.33

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
一、现金	62,458,351.58	402,134,059.15
其中：库存现金	104,854.85	320,681.19
可随时用于支付的银行存款	62,353,496.73	401,813,377.96
二、现金等价物	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	62,458,351.58	402,134,059.15

六、截止2010年6月30日，公司没有为关联方及其他单位提

供债务担保形成的或有负债。

七、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

1. 其他应收款构成

(1) 其他应收款按账龄结构列示如下：

账龄	年初余额				期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1年以内(含1年)	3,950,652.02	82.81	197,532.60	5.00	11,256,798.85	83.35	249,750.51	5.00
1-2年(含2年)	587,516.83	12.31	58,751.68	10.00	2,059,970.78	15.25	205,997.08	10.00
2-3年(含3年)	175,242.30	3.67	35,048.46	20.00	188,465.33	1.40	37,693.07	20.00
3年以上	57,680.00	1.21	28,840.00	50.00	---	---	---	50.00
合计	4,771,091.15	100.00	320,172.74	6.71	13,505,234.96	100.00	493,440.66	

(2) 其他应收款按金额大小及风险程度列示如下：

客户类别	年初余额				期末余额			
	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%	金额	占总额比例%	坏账准备	坏账准备比例%
1. 单项金额重大	2,505,000.00	52.47	125,250.00	5.00	4,112,367.88	30.45	205,618.39	5
2. 单项金额非重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	57,680.00	1.21	28,840.00	50.00	---	---	---	---
3. 其他不重大	2,211,411.15	46.32	166,082.74	7.51	9,392,867.08	69.55	287,822.27	9.19
合计	4,771,091.15	100.00	320,172.74	6.71	13,505,234.96	100	493,440.66	6.81

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

年度	年初余额	本年计提额	本年减少额		期末余额
			转回	转销	
2009年	320,172.74	---	119,480.23	---	320,172.74
2010年	320,172.74	173,267.92	---	---	493,440.66

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独计提减值准备的其他应收款；

4. 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款：

风险类别	年初余额			期末余额		
	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备	账面余额	坏账准备比例%	坏账准备
账龄三年以上	57,680.00	50.00	28,840.00	---	---	---
合计	57,680.00	50.00	28,840.00	---	---	---

5. 公司不存在以前年度已全额或大比例计提坏账准备，本期又全额或部分收回的其他应收款。

6. 期末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	与本公司关系	性质或内容	欠款金额	账龄	占其他应收款总额的比例
成都世禾置业有限公司	第三方	购固定资产	4,112,367.88	1年以内	30.45
北京东方中科集成科技股份有限公司	第三方	购信号分析仪	1,346,230.00	1年以内	9.97
南充前锦通信有限公司	第三方	安装款	300,640.00	1-2年	2.23
乐清市欧宝金属电子有限公司	第三方	合同履行保证金	200,000.00	1-2年	1.48
王氏港建WKK	第三方	X光检测仪	163,500.00	1年以内	1.21

(二) 长期股权投资

项目	年初数		期末数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
按成本法核算的长期股权投资	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---
合计	2,000,000.00	---	2,000,000.00	---

1. 对子公司投资

子公司名称	初始金额	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
金亚软件	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00
合计	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00

2. 按成本法核算的其他长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	年初余额	本年权益增减额		期末余额
			合计	其中：分回现金红利	
金亚软件	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00

合计	2,000,000.00	---	---	---	2,000,000.00
----	--------------	-----	-----	-----	--------------

报告期长期股权投资不存在可收回金额低于账面价值的情形，故未计提减值准备。

(三) 营业收入及营业成本

项目	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
主营业务	94,353,252.37	59,452,445.99	101,566,399.57	74,614,492.55
其他业务	288,736.53	143,225.68	117,167.00	15,475.94
合计	94,641,988.90	59,595,671.67	101,683,566.57	74,629,968.49

1. 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

项目	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
模拟前端	10,940.17	5,243.31	---	---
模拟末端	70,085.47	66,808.80	29,914.53	21,633.95
数字前端	11,340,427.35	5,321,072.54	85,380.34	42,886.98
数字末端	63,311,286.55	51,107,085.92	101,451,104.70	74,549,971.62
设备销售小计	74,732,739.54	56,500,210.57	101,566,399.57	74,614,492.55
软件	19,620,512.83	2,952,235.42	---	---
软件销售小计	19,620,512.83	2,952,235.42	---	---
合计	94,353,252.37	59,452,445.99	101,566,399.57	74,614,492.55

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	2009年1-6月		2010年1-6月	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东地区	2,668,205.13	157,750.93	11,713,919.66	8,415,066.27
华南地区	---	---	74,222.22	47,389.47
华北地区	7,798,615.38	3,868,783.74	12,749,973.25	7,975,611.84
华中地区	9,921,965.81	6,767,064.67	19,152,299.15	14,387,903.68
西南地区	49,216,749.11	32,122,705.23	32,820,713.42	24,155,252.81

西北地区	10,708,410.26	6,488,393.83	11,105,170.94	9,261,386.21
东北地区	13,965,329.06	9,486,500.84	13,814,799.15	10,246,145.16
国外	73,977.62	63,494.93	135,301.78	125,737.11
合计	94,353,252.37	58,954,694.16	101,566,399.57	74,614,492.55

3. 公司向前五名客户的主营业务收入情况

客户名排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	9,628,247.86	9.48%
黑龙江省鸡东县广播电视局	5,128,205.13	5.05%
永嘉县广播电视局	5,042,735.04	4.96%
建始县广播电视局	4,957,264.96	4.88%
宁海县广播电视局	3,682,905.98	3.63%
小计	28,439,358.97	28.00%

(四) 现金流量表附注

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月
收到往来款	4,009,805.13
利息收入	379,390.19
财政拨款	2,002,862.92
合计	6,392,058.24

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2010年1-6月
支付往来款	4,854,777.85
管理费用	4,279,494.02
销售费用	5,353,506.17
手续费支出	10,851.54
合计	14,498,629.58

3. 现金流量表补充资料

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	18,749,395.00	9,309,100.60
加：资产减值准备	1,416,144.97	17,49,728.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,637,275.12	2,787,447.48
无形资产摊销	3,510,944.65	2,509,595.26
投资性房地产摊销	30,328.96	---
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)	---	9,563.12
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	---	1,322.59
财务费用(收益以“-”号填列)	2,063,941.39	1,775,987.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,539,220.33	---
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	7,108,367.45	---
存货的减少(增加以“-”号填列)	13,147,672.88	-2,002,783.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-50,658,441.91	-32,902,256.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,290,460.89	8,889,218.29
经营活动产生的现金流量净额	-10,824,052.71	-7,873,076.27
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动	---	---
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	62,458,351.58	391,325,660.55
减：现金的年初余额	38,143,494.20	426,976,979.07
现金及现金等价物净增加额	24,314,857.38	-35,651,318.52

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	2009年1-6月	2010年1-6月
一、现金	62,458,351.58	391,325,660.55
其中：库存现金	104,854.85	241,026.47
可随时用于支付的银行存款	62,353,496.73	391,084,634.08
二、现金等价物	---	---
三、年末现金及现金等价物余额	62,458,351.58	391,325,660.55

八、 补充资料

(一) 非经常性损益项目

非经常性损益项目	年初至报告期期末金额
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	2, 002, 862. 92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-44, 252. 55
合计	1, 958, 610. 37

(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	3. 44%	0. 15	0. 15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3. 15%	0. 14	0. 14

九、 财务报表的批准报出

本财务报表已经公司全体董事一致同意并于 2010 年 8 月 13 日报出

第九节 备查文件

一、载有董事长周旭辉先生签名的 2010 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花纯国先生、会计机构负责人衡超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。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部

成都金亚科技股份有限公司

董事长：周旭辉

二〇一〇 年八月十六日