

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)



2011 年半年度报告

股票代码：300028

股票简称：金亚科技

披露日期：2011 年 8 月 18 日

重要提示

1、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 2011 年半年度报告全文，报告全文同时刊载于中国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 2011 年半年度报告全文。

2、没有董事、监事、高级管理人员对 2011 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。

3、公司 2011 年半年度报告已经公司第二届董事会 2011 年第九次会议审议通过。公司董事何晓东因工作原因未能出席，授权委托董事王海龙代为行使表决权；独立董事周良超因工作原因未能出席，授权委托独立董事雷维礼代为行使表决权，其余董事均亲自出席了本次审议半年度报告的董事会。

4、公司 2011 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司负责人周旭辉、主管会计工作负责人乔雨及会计机构负责人乔雨声明：保证 2011 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介	4
第二节	会计数据和业务数据摘要	6
第三节	董事会报告	8
第四节	重要事项	24
第五节	股本变动及股东情况	27
第六节	董事、监事和高级管理人员情况	30
第七节	财务报告（未经审计）	31
第八节	备查文件	115

第一节 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	
电话	028-68232103	
传真	028-68232100	
电子信箱	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》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：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

第二节 会计数据和业务数据摘要

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	102,833,230.81	122,295,110.90	-15.91%
营业利润	25,756,531.43	34,195,890.36	-24.68%
利润总额	25,717,783.88	36,154,500.40	-28.87%
归属于普通股股东的净利润	21,680,031.82	28,332,391.64	-23.48%
归属于普通股股东的扣除非经常性损益后的净利润	21,718,779.37	26,373,781.27	-17.65%
经营活动产生的现金流量净额	43,759,166.12	2,841,606.92	1,439.94%
项目	报告期末	上年度期末	本报告期末比上年同期末增减（%）
总资产	842,271,660.53	809,898,437.97	4.00%
所有者权益（或股东权益）	686,421,420.56	700,166,386.46	-1.96%
股本	264,600,000.00	176,400,000.00	50.00%

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	0.08	0.11	-27.27%
稀释每股收益	0.08	0.11	-27.27%
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.08	0.10	-20.00%
加权平均净资产收益率	3.09%	4.20%	下降 1.11 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	3.09%	3.91%	下降 0.82 个百分点

每股经营活动产生的现金流量净额	0.17	0.01	1,600.00%
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	2.59	3.97	-34.76%

注：公司在核算2010年上半年未实现融资收益时出现会计差错，故对2010年半年度未经审计财务报表相关数据进行更正，具体内容详见2010年10月25日中国证监会指定信息披露网站的《关于会计差错更正及处理的公告》(编号：2010-047)；报告期内，公司实施了每10股转增5股得分配方案，根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》等规定，2010年上半年的每股收益计算基数调整为26,460万股。

三、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	5,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,747.55
非经常性损益对所得税的影响合计	0.00
合计	-38,747.55

第三节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

(一) 公司总体经营情况

2011 年上半年，面对国内广播电视网络整合进度加快，公司管理层按照董事会制定的 2011 年度经营计划，紧抓数字电视产业和信息电子产业快速发展的势头，积极壮大以开发“三网融合”全业务智能家居生活系统产品为核心的技术团队，遵循“政府指导、市场需求、公司实力三者最佳组合”的产品研发策略，进一步开拓国内外市场。报告期内，公司中标四川省广播电影电视局地面数字电视机顶盒，此次中标进一步推动了公司全面进入整合后的省级运营商数字电视网络市场，推动了公司向全国地面国标无线市场的迈进。

报告期内，为使全资子公司成都金亚软件技术有限公司能够有充足的资金更好地开展广电运营支撑平台等业务建设，经第二届董事会 2011 年第三次会议审议通过，公司对全资子公司增资。增资后，全资子公司注册资金由人民币 200 万元增加至人民币 1,200 万元。

报告期内，公司实现营业收入 10,283.32 万元，比上年同期下降 15.91%；实现营业利润 2,575.65 万元，比上年同期下降 24.68%；实现归属于普通股股东的净利润 2,168.00 万元，比上年同期下降 23.48%。

(一) 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 (%)
数字前端						

数字末端	8,758.28	6,276.03	28.34	-13.77	-15.83	1.75
软件	1,525.04	120.08	92.13	-26.01	-1.84	-1.94

报告期内，公司产品已完全由模拟产品系列转入数字产品系列的研发、生产、销售，但因受部分客户所属地区的省网整合影响，比上年同期的销售收入有所下降。

2、主营业务分地区情况

单位：人民币（万元）

地区	主营业收入	主营业收入比上年同期增减（%）
华东地区	1,069.66	-37.61
华南地区	-	-100.00
华北地区	836.36	-35.87
华中地区	996.00	-58.34
西南地区	6,220.57	69.70
西北地区	670.71	-50.96
东北地区	481.92	-72.14
国外	8.12	-39.99

报告期内，因受部分客户所属地区的省网进行省网整合的影响，除西南地区因公司所处地理优势而导致上升外，其他地区的销售收入都不程度的下降。

（二）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	2011 年 6 月 30 日		2010 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	455,354,171.05	54.06%	418,017,841.35	51.61%	8.93%
应收账款	134,339,354.56	15.95%	125,072,000.40	15.44%	7.41%
预付账款	4,128,003.07	0.49%	10,030,736.30	1.24%	-58.85%
其他应收款	5,792,222.61	0.69%	2,569,485.64	0.32%	125.42%
存货	33,480,382.56	3.98%	36,689,015.01	4.53%	-8.75%
流动资产合计	650,274,004.07	77.20%	612,452,147.21	75.62%	6.18%
固定资产	59,740,032.81	7.09%	61,870,595.46	7.64%	-3.44%
在建工程	30,368.00	0.00%	30,000.00	0.00%	1.23%
无形资产	43,291,866.29	5.14%	38,007,578.34	4.69%	13.90%
开发支出	3,965,788.25	0.47%	3,170,112.57	0.39%	25.10%
长期应收款	74,948,315.36	8.90%	84,178,473.47	10.39%	-10.96%
递延所得税资产	10,021,285.75	1.19%	10,189,530.92	1.26%	-1.65%
非流动资产合计	191,997,656.46	22.80%	197,446,290.76	24.38%	-2.76%
资产总计	842,271,660.53	100.00%	809,898,437.97	100%	4.00%

(1) 预付账款期末余额 4,128,003.07 元，较期初减少 5,902,733.23 元，降幅为 58.85%，主要是因为上年年底公司备货以减少春节对公司生产经营的影响而导致预付账款上升，现春节影响已过，公司恢复正常采购周期所致。

(2) 其他应收款期末余额 5,792,222.61 元，较期初增加 3,222,736.97 元，增幅为 125.42%，主要是因为报告期内公司委托四川省进出口公司代理进口插件机尚未办理结算所致。

(3) 开发支出期末余额 3,965,788.25 元,较期初增加 795,675.68 元,增幅为 25.10%,主要是因为公司开发项目增加导致。

资产项目中的其它项目变动金额不大,均属于合理范围内的正常波动。

2、主要费用构成情况

单位:人民币(元)

费用项目	2011年1-6月	2010年1-6月	本期比上年增减幅度	占2011年1-6月营业收入比例
销售费用	7,861,746.81	7,395,492.87	6.30%	7.65%
管理费用	12,954,626.00	9,980,692.14	29.80%	12.60%
财务费用	-9,295,448.81	-8,832,166.67	-5.25%	9.04%
所得税费用	4,037,752.06	7,822,108.76	-48.38%	3.93%
合计	15,558,676.06	16,366,127.10		15.13%

(1) 报告期内,销售费用为 7,861,746.81 元,比上年同期增长 466,253.94 元,增幅 6.30%,销售费用占当期营业收入的比例为 7.65%,与去年同期的 6.05% 相比增长 1.60 个百分点。主要原因一是报告期内销售收入下降,二是因受省网整合的影响,全国的客户数量相对缩减,导致同行竞争激烈,公司差旅费用增加所致;

(2) 报告期内,管理费用为 12,954,626.00 元,比上年同期增长 2,973,933.86 元,增幅 29.80%,管理费用占当期营业收入的比例为 12.60%,与去年同期的 8.16% 相比增长 4.44 个百分点。主要原因是今年同期销售收入下降,加之差旅费增加所致。

(3) 报告期内,财务费用为-9,295,448.81 元,比上年同期降低 463,282.14 元,降幅 5.25%,财务费用占当期营业收入的比例为 9.04%,与去年同期的 7.22% 相比增长 1.82 个百分点。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。

(4) 报告期内，所得税费用为 4,037,752.06 元，同比上年同期降低 3,784,356.7 元，降幅 48.38%，所得税费用占当期营业收入的比例为 3.93%，与去年同期的 5.63%相比下降 1.70 个百分点。主要原因一是利润总额下降所致，二是全资子公司金亚软件上年同期未取得税务主管机关西部大开发优惠政策的批复，2010 年年末金亚软件已取得相关优惠政策批复，计提所得税费用时由 25%税率调整为 15%所致。

3、现金流量状况分析

单位：人民币（元）

项目	2011 年 1-6 月	2010 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	211,873,724.45	113,340,950.03	86.93%
经营活动现金流出小计	16,114,558.33	110,499,343.11	-85.42%
经营活动产生的现金流量净额	43,759,166.12	2,841,606.92	1,439.94%
二、投资活动产生的现金流量			
投资活动现金流入小计	0.00	155,234.75	-100.00%
投资活动现金流出小计	12,722,807.15	5,668,911.72	124.43%
投资活动产生的现金流量净额	-12,722,807.15	-5,513,676.97	130.75%
三、筹资活动产生的现金流量			
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	57,000,000.00	-12.28%
筹资活动现金流出小计	43,700,029.27	79,264,565.28	-44.87%
筹资活动产生的现金流量净额	6,299,970.73	-22,264,565.28	128.30%

(1) 报告期内，经营活动产生的现金流量净额43,759,166.12元，增加 40,917,559.20元，增幅为1,439.94%，主要原因是2010年度公司的南充项目实施完毕，2011年开始进入净收款期，同时公司也加强了货款回收力度，加强了对供应商的管理，从而导致经营活动产生的现金流量净额大幅增加。

(2) 报告期内，投资活动产生的现金流量净流出额为12,722,807.15元，同比多流出7,209,130.18元，主要是由于报告期内增加了对金亚软件的投资1,000.00万元所致；

(3) 报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为6,299,970.73元，增幅为128.31%，主要是报告期内公司进行现金分红金额较上一报告期提高所致。

(三) 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。

(四) 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。

(五) 公司控股子公司经营情况

1、成都金亚软件技术有限公司

成立时间：2009 年9 月21 日

注册资本：人民币1,200万元

法定代表人：王海龙

注册地址：成都市金牛区蜀西路50号

股东构成及控制情况：公司持有其100%的股权

经营范围：计算机基础软件服务；技术进出口（以上范围国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质证的凭资质证经营）

2011 年 3 月，公司使用超募资金对金亚软件增资 1,000 万元。金亚软件主要从事数字电视系统软件研发、销售业务，产品包括金亚控制软件、金亚呼叫中心、金亚电子节目指南系统、金亚数字电视条件接收系统、金亚数字电视用户管理系统等。报告期内，金亚软件实现销售收入 1,525.04 万元，利润总额 1,272.47 万元，净利润 1,081.60 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日，金亚软件总资产 9,098.22 万元，净资产 4,533.77 万元。

2、深圳金亚科技有限公司

成立时间：2010 年 11 月 5 日

注册资本：人民币 4,800 万元

法定代表人：郭渠明

注册地址：深圳市南山区高新南一道 003 号富诚科技大厦 8 楼东北侧

股东构成及控制情况：公司持有其 100% 的股权

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

2010 年 10 月，公司使用超募资金 4,800 万元设立深圳金亚。深圳金亚重点围绕三网融合下的网络传输设备（主要是 EPON+EOC 系列产品及网管系统）的设计、开发、生产和销售工作。2011 年上半年，深圳金亚实现销售收入 387.07 万元，利润总额 -119.59 万元，净利润 -119.59 万元。

截止 2011 年 6 月 30 日，深圳金亚总资产 5,007.14 万元，净资产 4,616.35 万元。

（六） 报告期内，公司无形资产没有发生重大变化。

（七） 核心技术及核心技术人员情况

2011 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。

二、 对公司未来发展的展望

(一) 未来发展趋势对公司的影响

截止 2011 年 6 月底，我国有线数字电视用户达到 9,948.6 万户，有线数字化程度达到 53.12%（有线电视用户基数为 18,730 万户，数据来源于国家广电总局），以城市家庭平均两个终端合计，仍有一亿多户终端需要厂家提供设备和服务，已经配置了基本单向标清的用户存在向高清双向交互产品换代的潜在需求。

进入 2011 年后，三网融合成为国家战略发展的重要举措。2011 年 5 月，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，再次明确提出了推进三网融合的阶段性的目标，并从政策层面对于三网融合参与各方作出明确分工和推进三网融合的重点工作。广电与电信三网融合业务层面的双向进入开始申报阶段，全国有线网络的加速整合正是三网融合背景下有线运营商的最大突破，为未来产业上下游内容、服务和智能终端多方整合创造条件。

在政府对三网融合第二批试点的推动下使得各地有线网络公司“神经再次紧绷”，三网融合的终端产品将受更新换代、附加政府推动等因素影响，未来 5 年的年增长速度，预计将达到两位数以上的爆炸式递增，快速成为信息家庭建设的主流产品，提升行业和家庭用户的生产、生活需要。2010 年成立的金亚-凌阳“三网融合”联合实验室，从电子科技产品的核心芯片入手，为下一代融合的智慧型终端构建了开发支撑平台，目前已开发出 HDC100 高清机顶盒、IPTV 机顶盒、Flash 机顶盒等多款基于多屏、多网络应用的终端产品，具备了大举开拓“三网融合”终端产品各种技术条件。

(二) 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分析

1、 募集资金投资项目的风险

公司募集资金投资项目充分体现了公司发展战略，对开拓新的利润增长点和

增强抵御市场风险具有重要意义。虽然公司在选择募投项目过程中，已聘请行业专家及专业机构对项目实施各项可行性分析，但数字电视行业是依靠国家政策发展的产业，不排除由于政策导向发生变化、未来市场和行业竞争格局变化等因素，造成项目呆滞、投资风险的可能性。

2、市场竞争风险

近几年国内数字电视市场发展较快，国内市场竞争加剧，机顶盒生产厂家迅速增加，竞争日渐激烈。随着全国数字电视整体平移的全面展开，一些大型的家电厂家进入，公司的竞争压力将会加大，公司将紧抓市场机遇，积极迎接市场挑战，凭借公司的研发优势、平台优势、品牌优势、产业化优势，提高高端产业的销售比例，同时加大端到端整体解决方案的市场推广力度，形成规模效应。

3、政策性风险

目前广电系统经营机制没有转换，系统内呈区块分割状，有线电视运营商直接或间接地被中央政府、省级政府或地方政府所拥有，运营商的经营战略和资本支出预算很大程度上受政策影响。有线电视网络整合会使运营商的规模扩大，公司服务主体将随之变化，这将有可能对公司在省级网络有线公司或其控股公司的开拓能力、资金实力及单一数字电视产品在省级有线网络公司的竞争能力都会产生一定影响。

4、技术风险

公司属于技术密集型企业，以研发为先导，以高创新性与技术高更新频率成为行业的重要特征。公司主要产品的技术含量较高，行业内技术升级和产品更新换代频繁，行业标准也有可能发生变化，公司面临专利技术保护、国家标准和现有系统兼容性的风险。公司的研发项目是基于对未来数字电视技术和市场发展趋势的判断而研发的，具有超前性，项目前景、行业技术、市场趋势变化都有一定不确定性。

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、 2011 年半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			本报告期投入募集资金总额			5,343.30		
报告期内变更用途的募集资金总额		0			已累计投入募集资金总额			19,267.06		
累计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比例		0								
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	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										
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项目（二期）	否	3,580.00	3,580.00	0.00	3,568.80	99.69%	2010年12月30日	*	不适用	否
四川资阳市数字电视建设项目	否	2,968.15	2,968.15	---	---	---	2010年3月30日	不适用	否	否
辽宁朝阳市数字电视建设项目	否	3,262.50	3,262.50	---	---	---	2010年6月30日	不适用	否	否
3、补充公司营运资金										
承诺投资项目小计		18,500.00	18,500.00	1,000.47	10,366.83	---	---	---	---	---
超募资金投向										



超募-1、研发培训中心	否	751.00	751.00	47.40	470.14	62.60%	2010年10月31日	不适用	不适用	否
超募-2、对外投资设立深圳金亚科技有限责任公司	否	4,800.00	4,800.00	234.89	369.55	7.70%	不适用	不适用	不适用	否
超募-3、对成都金亚软件技术有限公司增资	否	1,000.00	1,000.00	60.54	60.54	6.05%	不适用	不适用	不适用	否
归还银行贷款（如有）	-									
补充流动资金（如有）	否	8,000.00	8,000.00	4,000.00	8,000.00	100.00%	---	---	---	---
超募资金投向小计		14,551.00	14,551.00	4,342.83	8,900.23					
合计		33,051.00	33,051.00	5,343.30	19,267.06					
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>(一) 因全国各省有线电视整合工作的审批权限变化、整合时间进度等原因，资阳项目和朝阳项目所属四川省省网和辽宁省省网整合工作仍在进行中，造成资阳项目和朝阳项目未能如期启动。</p> <p>(二) 公司的研发培训中心项目由于场地交付日期和装修日期延后，故未能按预计进度完成。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p>一、2010年1月23日第一届董事会第七次临时会议，审议通过了使用超募资金永久补充流动资金4,000.00万元，截止2010年12月31日已使用完毕，主要用于补充购买原材料等日常营运资金；</p> <p>二、2010年4月27日第一届董事会第九次会议，审议通过了使用751.00万元超募资金用于研发培训中心建设。本报告期内，公司使用47.40万元，用于装修研发培训中心及购置配套设施；</p> <p>三、2010年10月25日第二届董事会2010年第二次会议，审议通过了使用超募资金4,800.00万元对外投资全资子公司深圳金亚科技有限公司，全资子公司已于2010年11月5日办理工商注册领取营业执照。</p> <p>四、2011年3月24日第二届董事会2011年第三次会议，审议通过了使用超募资金1,000.00万元对全资子公司成都金亚软件技术有限公司增资，全资子公司已于2011年4月15日办理工商变更手续并领取新的营业执照；</p> <p>五、2011年6月15日第二届董事会第六次会议，审议通过了使用超募资金永久补充流动资金4,000.00万元，以解决公司流动资金需</p>									

	求，提高资金使用效率，降低成本，提升公司经营效益。
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
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	经第一届董事会第十四次会议通过，公司使用部分闲置募集资金 3,800.00 万元用于暂时补充流动资金，截止 2011 年 02 月 22 日，公司共计使用 37,208,604.98 元闲置募集资金暂时补充流动资金。公司已将上述资金全部归还至公司开立的募集资金专用帐户，并将上述募集资金的归还情况通知了保荐机构及保荐代表人。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p>一、创新盈利模式下的整体解决方案项目中的四川南充市数字电视整体转换运营项目（二期）截止 2010 年 12 月 31 日已实施完毕，实际使用募集资金累计支出为 35,687,972.29 元，募集资金出现节余金额 112,027.71 元主要是为南充项目的售后服务预留的相关费用；</p> <p>二、资阳及朝阳项目尚未实施，故募集资金出现结余；</p> <p>三、数字电视系统研发项目尚未实施完毕，故募集资金出现结余。</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。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

* 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。2011 年 1-6 月，已回收款项 1,640.00 万元。

(二) 报告期内，未发生变更募集资金用途的情况。

(三) 募集资金管理情况

公司严格按照《募集资金管理办法》的规定和要求，对募集资金的存放和使用进行有效的监督和管理，以确保用于募集资金投资项目的建设。在使用募集资金时，严格履行相应的申请和审批手续，保证募集资金专款专用，同时及时告知保荐机构，并随时接受保荐代表人的监督。

(四) 报告期内，无重大非募集资金项目的投资情况

(五) 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、 利润分配情况

(一) 公司2011年上半年利润分配预案

公司2011年上半年不进行利润分配和资本公积金转增股本。

(二) 公司2010年度利润分配和资本公积转增股本方案的执行情况

2011年4月19日，公司2010年度股东大会审议通过了《2010年度利润分配及资本公积金转增股本预案》，以2010年12月31日公司总股本17,640万股为基数，按每10股派发现金红利2元（含税）；同时以资本公积金向全体股东每10股转增5股。

根据2010年度股东大会决议，公司于2011年5月27日在巨潮资讯网上刊登了《2010年度权益分配实施的公告》，本次权益分派股权登记日为2011年6月2日，除权除息日为2011年6月3日。利润分配及资本公积金转增股本方案实施完成后，公司总股本增至26,460万股。

(三) 公司现金分红政策及执行情况

1、 **现金分红政策：**公司的利润分配重视对投资者的合理回报，利润分配政策保持连续性和稳定性；公司采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期利润分

配。自上市之日起，公司每三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十；

2、公司近三年现金分红情况：

分红年度	现金分红金额（含税）（元）	分红年度净利润（元）	占分红年度净利润的比率
2008年度	0.00	40,103,632.90	0%
2009年度	14,700,000.00	43,889,978.80	33.49%
2010年度	35,280,000.00	53,792,887.95	65.58%
	最近三年平均现金分红金额（含税）（元）	最近三年平均年度净利润（元）	占最近三年平均年度净利润的比例
	16,660,000.00	45,928,833.22	36.27%

五、公司董事履行职责情况

报告期内，公司董事严格按照相关法律法规和公司章程的要求，诚实守信、勤勉尽责地履行职责，以公司利益为出发点行使权力，维护公司及股东的合法权益。

公司独立董事积极认真审议各项议案，独立公正地履行职责，对公司利润分配、超募资金使用等事项发表了独立意见，对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极作用。

董事出席董会会议情况如下：

报告期内董事会会议召开次数			6		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
周旭辉	董事	6	0	0	否
何晓东	董事	6	0	0	否
王海龙	董事	6	0	0	否
李代伟	董事	6	0	0	否
蔡春	独立董事	6	0	0	否

雷维礼	独立董事	6	0	0	否
周良超	独立董事	6	0	0	否

六、 投资者关系管理

公司董事会秘书为投资者关系管理人，公司证券事务部负责接待投资者来访工作，通过公司网站、投资者关系管理专线、电子邮箱、互动平台等多渠道与投资者进行沟通，解答投资者的疑问。

报告期内，公司举行了 2010 年度网上业绩说明会，并参加由四川证监局、四川上市公司协会主办的四川上市公司 2010 年度网上集体业绩说明会，与广大投资者进行坦诚沟通与交流，使投资者更加深入的了解公司生产经营情况。

第四节 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、 股权激励计划事项

2011年3月20日，公司第二届董事会2011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激励计划（草案）及其摘要》，具体内容详见中国证监会创业板指定信息披露网站上的相关公告。目前公司股权激励相关材料已报送至中国证监会，正在备案过程中。

公司股权激励计划尚需中国证监会备案无异议、公司股东大会批准后方可实施。

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） 公司对外担保事项

2011年01月19日，公司召开了第二届董事会2011年第一次会议审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》。

公司全资子公司成都金亚软件技术有限公司因经营发展的需要，拟向招商银行成都分行申请流动资金贷款4,000万元，贷款期限为一年，公司拟为其银行贷款提供连带责任保证担保，同时对公司已抵押于招商银行成都分行的位于成都市金牛区蜀西路50号的土地使用权（面积21130.28m²）及地上建筑物（面积合计12903.92m²）进行顺位抵押。

(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、销售合同

公司于 2011 年 01 月 12 日, 公司收到四川省广播电影电视局的《中标通知书》, 中标“四川省广播电影电视局地面数字电视机顶盒采购项目”。2011 年 01 月 30 日, 公司与四川省广播电影电视局签订《政府合同》, 公司为四川省广播电影电视局提供公司 JY-DT100 型地面数字电视机顶盒 23, 500 台。

2、担保合同

2011 年 1 月, 公司与招商银行股份有限公司成都分行签订《最高额不可撤销担保书》(编号: 2011 年保字第 21110101 号)。根据该协议, 公司为全资子公司成都金亚软件技术有限公司在该行贷款 4, 000. 00 万元提供连带责任保证担保, 同时对公司已抵押于招商银行成都分行的位于成都市金牛区蜀西路 50 号的土地使用权(面积 21130. 28 m²) 及地上建筑物(面积合计 12903. 92 m²) 进行顺位抵押。

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:

公司董事长周旭辉、股东王仕荣承诺: 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%。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司董事长周旭辉、股东王仕荣均遵守上述承诺，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 2011 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 2011 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。

七、 受监管部门处罚、通报批评、公开谴责等情况

报告期内，公司及其董事、监事、高级管理人员、公司控股股东、实际控制人不存在受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

第五节 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	80,417,600	45.59%			40,208,800		40,208,800	120,626,400	45.59%
1、国家持股	0								
2、国有法人持股	0								
3、其他内资持股	80,417,600	45.59%			40,208,800		40,208,800	120,626,400	45.59%
其中：境内非国有法人持股	8,960,000	5.08%			4,480,000		4,480,000	13,440,000	5.08%
境内自然人持股	71,457,600	40.51%			35,728,800		35,728,800	107,186,400	40.51%
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	95,982,400	54.41%			47,991,200		47,991,200	143,973,600	54.41%
1、人民币普通股	95,982,400	54.41%			47,991,200		47,991,200	143,973,600	54.41%
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	176,400,000	100.00%			88,200,000		88,200,000	264,600,000	100.00%

(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	4,799.52		2,399.76	7,199.28	首发承诺	自 2009 年 10 月 30 日起 36 个月
李宏伟	600.00		300.00	900.00	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	984.24		492.12	1,476.36	首发承诺	自 2009 年 10 月 30 日起 36 个月
长沙鑫奥创业投资有限公司	500.00		250.00	750.00	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
深圳市百禾通顺创业投资有限公司	156.00		78.00	234.00	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
陆擎	258.00		129.00	387.00	首发承诺	自 2009 年 10 月 30 日起 12 个月
谢福文	360.00		180.00	540.00	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
杭州嘉泽投资有限公司	240.00		120.00	360.00	首发承诺	自 2009 年 6 月 29 日起 36 个月
王启文	60.00		30.00	90.00	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
郭若愚	84.00		42.00	126.00	首发承诺	自 2009 年 6 月 29 日起 36 个月
合计	8,041.76		4,020.88	12,062.64	-	-

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%	71,992,800	71,992,800	0
王仕荣	自然人股东	5.58%	14,763,600	14,763,600	6,900,000

郑林强	自然人股东	4.41%	11,677,923	0	0
李宏伟	自然人股东	3.40%	9,000,000	9,000,000	9,000,000
长沙鑫奥创业投资有限公司	境内一般法人	3.37%	8,927,700	7,500,000	0
谢福文	自然人股东	2.04%	5,400,000	5,400,000	5,400,000
陆擎	自然人股东	1.46%	3,870,000	3,870,000	3,870,000
杭州嘉泽投资有限公司	境内一般法人	1.36%	3,600,000	3,600,000	0
楼琳	自然人股东	1.05%	2,775,000	0	0
深圳市百禾通顺创业投资有限公司	境内一般法人	0.88%	2,340,000	2,340,000	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	
郑林强		11,677,923		人民币普通股	
楼琳		2,775,000		人民币普通股	
叶荣		2,325,000		人民币普通股	
邱国彦		1,800,000		人民币普通股	
长沙鑫奥创业投资有限公司		1,427,700		人民币普通股	
赵炳育		718,048		人民币普通股	
刘帅		700,000		人民币普通股	
朱菊琪		648,686		人民币普通股	
张虎		549,445		人民币普通股	
沙丽华		511,300		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。

第六节 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)	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	男	42	2010年9月 -2013年9月	4,799.52	7,199.28	资本公积 金转增股 本	10.00	否
何晓东	董事	男	44	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	0.00	是
王海龙	董事、总经理	男	39	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	10.00	否
李代伟	董事	男	31	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	4.50	否
蔡春	独立董事	男	47	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	3.00	否
雷维礼	独立董事	男	64	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	3.00	否
周良超	独立董事	男	48	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	3.00	否
杨大华	监事会主席	男	65	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	4.00	否
张世杰	监事	男	50	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	4.00	否
曾兴勇	监事	男	29	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	3.00	否
徐丽杰	董事会秘书	女	38	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	6.00	否
易旭东	副总经理	男	37	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	7.50	否
闫玉忠	技术总监	男	32	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	8.00	否
乔雨	财务总监	男	36	2010年9月 -2013年9月	0	0	无	6.00	否
合计	-	-	-	-	4,799.52	7,199.28	-	72.00	-

(二) 董事、监事、高级管理人员新聘情况

2011年4月21日，第二届董事会2011年第四次会议审议通过了《聘请王海龙先生担任公司总经理的议案》。

第七节 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
	合并所有者权益变动表
	资产负债表
	利润表
	现金流量表
	所有者权益变动表
二	财务报表附注

合并资产负债表

2011 年 06 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	行次	期末数	年初数
流动资产:			
货币资金	1	455,354,171.05	418,017,841.35
交易性金融资产	2		
应收票据	3		1,609,940.00
应收股利	4		
应收利息	5		2,166,400.50
应收账款	6	134,339,354.56	125,072,000.40
其它应收款	7	5,792,222.61	2,569,485.64
预付账款	8	4,128,003.07	10,030,736.30
存货	9	33,480,382.56	36,689,015.01
一年内到期的长期债权投资	10		
其它流动资产	11	17,179,870.22	16,296,728.01
流动资产合计	12	650,274,004.07	612,452,147.21
非流动资产:			
可供出售金融资产	13		
持有至到期投资	14		
投资性房地产	15		
长期股权投资	16	-	
长期应收款	17	74,948,315.36	84,178,473.47
固定资产	18	59,740,032.81	61,870,595.46
生产性生物资产	19		
工程物资	20		
在建工程	21	30,368.00	30,000.00
固定资产清理	22		
无形资产	23	43,291,866.29	38,007,578.34
开发支出	24	3,965,788.25	3,170,112.57
商誉	25		
长期待摊费用	26		
无形资产及其他资产合计	27	181,976,370.71	187,256,759.84
递延所得税资产	28	10,021,285.75	10,189,530.92
非流动资产合计	29	191,997,656.46	197,446,290.76
资产总计	30	842,271,660.53	809,898,437.97

合并资产负债表（续）

2011 年 06 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末数	年初数
流动负债：			
短期借款	31	85,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债	32		
应付票据	33		
应付账款	34	31,431,138.90	18,510,341.31
预收账款	35	2,257,528.17	152,287.52
应付职工薪酬	36	1,811,702.23	1,532,022.80
应交税费	37	15,896,513.61	17,835,101.04
应付利息	38		
应付股利	39		
其他应付款	40	4,382,076.84	1,631,018.62
一年内到期的非流动负债	41		
其他流动负债	42		
流动负债合计	43	140,778,959.75	94,660,771.29
非流动负债：	44		
长期借款	45		
应付债券	46		
长期应付款	47		
专项应付款	48		
预计负债	49		
其他长期负债	50		
递延所得税负债	51	15,071,280.22	15,071,280.22
非流动负债合计	52	15,071,280.22	15,071,280.22
负债合计	53	155,850,239.97	109,732,051.51
所有者权益（或股东权益）：	54		
实收资本（或股本）	55	264,600,000.00	176,400,000.00
资本公积	56	322,108,890.07	410,308,890.07
减：库存股	57	-	
盈余公积	58	11,793,994.63	11,793,994.63
未分配利润	59	87,918,535.86	101,663,501.76
所有者权益（或股东权益）合计	60	686,421,420.56	700,166,386.46
负债和所有者权益(或股东权益)总计	61	842,271,660.53	809,898,437.97

合并利润表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数	去年同期
一、营业收入	102,833,230.81	122,295,110.97
减: 营业成本	63,961,148.35	75,853,280.07
营业税金及附加	1,244,147.03	1,386,143.18
销售费用	7,861,746.81	7,395,492.87
管理费用	12,954,626.00	9,980,692.14
财务费用	- 9,295,448.81	- 8,832,166.67
资产减值损失	350,480.00	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	25,756,531.43	34,195,890.36
加: 营业外收入	10,133.94	2,019,546.75
减: 营业外支出	48,881.49	60,936.71
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额	25,717,783.88	36,154,500.40
减: 所得税费用	4,037,752.06	7,822,108.76
四、净利润	21,680,031.82	28,332,391.64

合并现金流量表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期数	去年同期
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	132,144,485.15	108,641,385.89
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	79,729,239.30	4,699,564.14
现金流入小计	211,873,724.45	113,340,950.03
购买商品、接受劳务支付的现金	43,681,919.79	74,062,206.02
支付给职工以及为职工支付的现金	8,347,113.14	8,367,912.55
支付的各项税费	21,844,335.90	14,532,611.27
支付的其他与经营活动有关的现金	94,241,189.50	13,536,613.27
现金流出小计	168,114,558.33	110,499,343.11
经营活动产生的现金流量净额	43,759,166.12	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		
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所收回的现金净额		155,234.75
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	-	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	2,722,807.15	5,668,911.72
投资所支付的现金	10,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	12,722,807.15	5,668,911.72
投资活动产生的现金流量净额	- 12,722,807.15	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	10,000,000.00	
借款所收到的现金	40,000,000.00	57,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	50,000,000.00	57,000,000.00
偿还债务所支付的现金	10,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33,700,029.27	15,264,565.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	43,700,029.27	79,264,565.28
筹资活动产生的现金流量净额	6,299,970.73	- 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	37,336,329.70	- 24,936,635.33
加: 年初现金及现金等价物余额	418,017,841.35	427,070,694.48
年末现金及现金等价物余额	455,354,171.05	402,134,059.15

合并所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	176,400,000.00	410,308,890.07			11,793,994.63		101,663,501.76			700,166,386.46
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	176,400,000.00	410,308,890.07			11,793,994.63		101,663,501.76			700,166,386.46
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	88,200,000.00	-88,200,000.00					-13,599,968.18			-13,599,968.18
(一) 净利润							21,680,031.82			21,680,031.82
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							21,680,031.82			21,680,031.82
(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							-35,280,000.00			-35,280,000.00
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							-35,280,000.00		-35,280,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	88,200,000.00	-88,200,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,200,000.00	-88,200,000.00							
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									
（七）其他									
四、本期期末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			11,793,994.63		88,063,533.58		686,566,418.28

合并所有者权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	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			3,215,914.78		35,876,973.17		39,092,887.95	
（一）净利润							53,792,887.95		53,792,887.95	
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							53,792,887.95		53,792,887.95	
（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					3,215,914.78		-17,915,914.78		-14,700,000.00	
1. 提取盈余公积					3,215,914.78		-3,215,914.78			



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										
（七）其他										
四、本期期末余额	176,400,000.00	410,308,890.07				11,793,994.63		101,663,501.76		700,166,386.46

资产负债表

2011 年 06 月 30 日

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资 产	行次	期末数	年初数
流动资产:			
货币资金	1	345,412,943.29	354,607,424.25
交易性金融资产	2		
应收票据	3		1,609,940.00
应收股利	4		
应收利息	5		2,166,400.50
应收账款	6	110,673,529.10	111,709,300.40
其它应收款	7	5,884,083.18	8,794,506.45
预付账款	8	3,947,143.82	10,030,736.30
存货	9	33,453,091.31	36,689,015.01
一年内到期的长期债权投资	10		
流动资产合计	12	516,550,660.92	541,904,050.92
非流动资产:			
可供出售金融资产	13		
持有至到期投资	14		
投资性房地产	15		
长期股权投资	16	60,000,000.00	50,000,000.00
长期应收款	17	74,948,315.36	84,178,473.47
固定资产	18	58,711,028.99	61,133,711.38
生产性生物资产	19		
工程物资	20		
在建工程	21	30,368.00	30,000.00
固定资产清理	22		
无形资产	23	40,435,850.17	34,042,969.94
开发支出	24	1,165,100.83	1,357,137.90
商誉	25		
长期待摊费用	26		
无形资产及其他资产合计	27	235,290,663.35	230,742,292.69
递延所得税资产	28	9,845,405.75	9,845,405.75
非流动资产合计	29	245,136,069.10	240,587,698.44
资产总计	30	761,686,730.02	782,491,749.36

资产负债表（续）

2011 年 06 月 30 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末数	年初数
流动负债:			
短期借款	31	45,000,000.00	55,000,000.00
交易性金融负债	32		
应付票据	33		
应付账款	34	27,864,544.21	18,508,812.31
预收账款	35	2,191,536.01	152,287.52
应付职工薪酬	36	1,568,712.36	1,274,414.99
应交税费	37	13,259,214.08	11,631,013.31
应付利息	38		
应付股利	39		
其他应付款	40	1,811,150.00	1,620,014.12
一年内到期的非流动负债	41		
其他流动负债	42		
流动负债合计	43	91,695,156.66	88,186,542.25
非流动负债:	44		
长期借款	45		
应付债券	46		
长期应付款	47		
专项应付款	48		
预计负债	49		
其他长期负债	50		
递延所得税负债	51	15,071,280.22	15,071,280.22
非流动负债合计	52	15,071,280.22	15,071,280.22
负债合计	53	106,766,436.88	103,257,822.47
所有者权益(或股东权益):	54		
实收资本(或股本)	55	264,600,000.00	176,400,000.00
资本公积	56	322,108,890.07	410,308,890.07
减:库存股	57		
盈余公积	58	11,793,994.63	11,903,354.28
未分配利润	59	56,417,408.44	80,621,682.54
所有者权益(或股东权益)合计	60	654,920,293.14	679,233,926.89
负债和所有者权益(或股东权益)总计	61	761,686,730.02	782,491,749.36

利润表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	本期数	去年同期
一、营业收入	83,807,892.86	101,683,566.57
减: 营业成本	59,061,755.94	74,629,968.49
营业税金及附加	958,627.63	1,173,215.29
销售费用	7,351,256.49	7,339,917.01
管理费用	11,522,243.32	9,727,679.57
财务费用	- 9,313,750.52	- 8,832,064.41
资产减值损失		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	14,227,760.00	15,893,117.67
加: 营业外收入	10,133.94	2,019,546.75
减: 营业外支出	48,881.49	60,936.71
其中: 非流动资产处置损失		
三、利润总额	14,189,012.45	17,853,728.04
减: 所得税费用	2,129,049.65	3,246,915.67
四、净利润	12,059,962.80	14,606,812.37

现金流量表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项 目	本期数	去年同期
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	121,370,211.13	95,743,993.82
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	79,573,615.54	6,392,058.24
现金流入小计	200,943,826.67	102,136,052.06
购买商品、接受劳务支付的现金	43,100,511.50	74,062,206.02
支付给职工以及为职工支付的现金	6,594,238.66	7,845,887.67
支付的各项税费	12,944,114.62	13,602,405.06
支付的其他与经营活动有关的现金	91,482,972.87	14,498,629.58
现金流出小计	154,121,837.65	110,009,128.33
经营活动产生的现金流量净额	46,821,989.02	- 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		
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所收回的现金净额		155,234.75
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	-	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	2,441,935.15	5,668,911.72
投资所支付的现金	10,000,000.00	
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	12,441,935.15	5,668,911.72
投资活动产生的现金流量净额	- 12,441,935.15	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		
借款所收到的现金		57,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	-	57,000,000.00
偿还债务所支付的现金	10,000,000.00	64,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	33,574,534.83	15,264,565.28
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	43,574,534.83	79,264,565.28
筹资活动产生的现金流量净额	- 43,574,534.83	- 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	- 9,194,480.96	- 35,651,318.52
加: 年初现金及现金等价物余额	354,607,424.25	426,976,979.07
年末现金及现金等价物余额	345,412,943.29	391,325,660.55

所有者权益变动表

2011 年 1-6 月

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

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	176,400,000.00	410,308,890.07			11,793,994.63		79,637,445.64	678,140,330.34
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	176,400,000.00	410,308,890.07			11,793,994.63		79,637,445.64	678,140,330.34
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	88,200,000.00	-88,200,000.00					-23,220,037.20	-23,220,037.20
(一) 净利润							12,059,962.80	12,059,962.80
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							12,059,962.80	12,059,962.80
(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							-35,280,000.00	-35,280,000.00
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							-35,280,000.00	-35,280,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	88,200,000.00	-88,200,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	88,200,000.00	-88,200,000.00						
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								
（七）其他								
四、本期期末余额	264,600,000.00	322,108,890.07			11,793,994.63		56,417,408.44	654,920,293.14

所有者权益变动表（续）

2011 年 1-6 月

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

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	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			3,215,914.78		14,243,233.00	17,459,147.78
（一）净利润							32,159,147.78	32,159,147.78
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							32,159,147.78	32,159,147.78
（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					3,215,914.78		-17,915,914.78	-14,700,000.00
1. 提取盈余公积					3,215,914.78		-3,215,914.78	
2. 提取一般风险准备								



3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他							-14,700,000.00	-14,700,000.00
（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								
（七）其他								
四、本期期末余额	176,400,000.00	410,308,890.07			11,793,994.63		79,637,445.64	678,140,330.34

成都金亚科技股份有限公司

二〇一一年度财务报表附注

(除特别说明，以人民币元表述)

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”），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 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 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 1,100 万元，增资后本公司注册资本变更为 10,100 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 900 万元，增资后本公司注册资本变更为 11,000 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，经本公司 2010 年 5 月 5 日召开的 2009 年度股东大会决议通过，

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 176,400,000 元。

2011 年 4 月，经本公司 2011 年 4 月 19 日召开的 2010 年度股东大会决议通过，以 2010 年 12 月 31 日总股本 176,400,000 元股为基数，向全体股东每 10 股派现金 2 元，以资本公积金转增股本，每 10 股转增 5 股，转增后注册资本变更为 264,600,000 元。

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）。

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、会计估计和合并财务报表的编制方法

（一）财务报表的编制基础

本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

本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

本公司采用公历年为会计年度，即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）记账本位币

本公司以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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

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；应收款项；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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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

本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。本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

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的的应收款项：

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。

单项金额重大的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的应收款项：

确定组合的依据：以账龄特征划分为若干应收款项组合。

按组合计提坏账准备的计提方法：采用账龄分析法。

具体比例如下：

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%

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的判断依据：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。

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。本公司年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. 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：本公司以支付现金、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，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、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，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

本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，本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，本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，在本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，本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—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%

本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，并将其现值计入固定资产成本。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

本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

本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

本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	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

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，本公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。本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。开发阶段的支出符合资本化条件的，于研究开发项目达到预定用途时转入无形资产，不符合资本化条件的计入当期损益。

(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：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；本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。

本公司以产品出库且开具出库单，并取得客户签收时确认收入，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。本公司按合同约定定期发出产品，以实际交付客户产品并取得客户签收时确认收入。

2. 确认让渡资产使用权收入的依据

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

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

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

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(二十三) 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：本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

本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

本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) 每股收益

基本每股收益

基本每股收益 = $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每

股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

重新计算

发行在外普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响所有者权益金额的，应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算报告期各年的每股收益。

按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》的规定对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，应当重新计算报告期各年的每股收益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

根据 2010 年 7 月 14 日财政部财会（2010）15 号文《企业会计准则解释第 4 号》之规定，本公司对会计政策进行了以下变更：

(1) 变更合并财务报表的少数股东分担当期亏损的处理方法

变更前：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。

变更后：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的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

(2) 变更非同一控制下的企业合并合并成本计量政策

变更前：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。

变更后：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，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、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，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。

该项会计政策变更对本公司财务报表无影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未变更。

三、税项

本公司主要税种包括：增值税、营业税和企业所得税等。

1. 本公司及分公司、子公司本报告期适用的增值税及企业所得税税率，具体如下：

纳税主体名称	注册地	增值税税率	所得税税率	备注
本公司	成都市	17%	15%	* (1)
深圳分公司	深圳市	---	25%	* (2)
上海分公司	上海市	---	25%	* (2)

成都金亚软件技术有限公司 (“金亚软件”)	成都市	3%、17%	15%	* (3)
深圳金亚科技有限公司 (“深圳金亚”)	深圳市	17%	25%	* (4)

*** (1) 本公司增值税：**为销售收入的 17%；本公司于 2008 年 3 月 24 日取得进出口经营权，自 2010 年 5 月开始自营出口，出口销售增值税执行“免、抵、退”政策，根据国家税务总局发布的《关于提高部分商品出口退税率的通知》，本公司适用的出口退税率为 17%；

本公司 2006 年 12 月 19 日被认定为软件企业, 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。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，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”。

本公司所得税：本公司在成都市注册，根据国家 2008 年 1 月 1 日实施的《中华人民共和国企业所得税法》(以下简称“新税法”) 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) 规定，自 2008 年 1 月 1 日起，企业所得税税率统一为 25%。

另外，2009 年 1 月公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局、四川省地方税务局联发批准颁发的高新技术企业证书，证书编号 GR200851000404，发证时间为 2008 年 12 月 30 日，有效期三年。根据新税法第二十八条规定：“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按 15% 的税率征收企业所得税”，本公司 2008 年度-2010 年度享受该优惠政策。

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。

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。

*（2）深圳分公司、上海分公司实际系本公司对外设立的销售办事处，发生的费用在本公司核算，不涉及增值税；2010 年适用的企业所得税税率为 25%。

*（3）子公司金亚软件成立于 2009 年 9 月 21 日，成立至 2010 年 4 月 30 日期间为增值税小规模纳税人，执行 3%的简易征收率；2010 年 5 月取得增值税一般纳税人资格，执行 17%增值税税率。

金亚软件在成都市注册，企业所得税税率为 25%。该公司 2010 年度符合西部大开发企业所得税优惠政策的条件。2010 年 8 月 10 日，经成都市金牛区地方税务局（金牛地税[2010]17 号文）批复，同意金亚软件 2010 年度企业所得税减按 15%税率征收。

*（4）子公司深圳金亚成立于 2010 年 11 月 5 日，增值税为销售收入的 17%；2010 年适用的企业所得税税率为 25%。

2. 营业税：

技术许可使用费、房屋租赁、利息收入等收入适用营业税，税率为 5%或 3%。

3. 其他税率:

本公司的城市维护建设税为流转税额的 7%，教育费附加及省教育费附加分别为流转税额的 3% 和 1%，价格调节基金为营业收入的 0.08%。

四、企业合并及合并财务报表

(一) 分公司情况

分公司名称	负责人	经营范围
成都金亚科技股份有限公司深圳分公司 (“深圳分公司”)*	周旭辉	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；网络系统集成销售；销售电子产品、仪器仪表、计算机软硬件、通信设备；货物进出口、技术进出口
成都金亚科技股份有限公司上海分公司 (“上海分公司”)**	周旭辉	销售电子电器、仪器仪表、计算机软硬件、通信设备，从事各类货物及技术进出口业务

* 深圳分公司成立于 2010 年 5 月 10 日，领取注册号为 440301104535950 的营业执照。

**上海分公司成立于 2010 年 4 月 16 日，领取注册号为 310107000588607 的营业执照。

(二) 子公司情况

1. 通过企业合并取得的子公司

无通过企业合并取得的子公司。

2. 通过设立方式取得的子公司

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	成都市	有限责任	1,200万元	计算机软件服务；技术进出口	1,200万元	1,200万元	100%	100%	是
深圳金亚科技有限公司(以下简称“深圳金亚”)	全资子公司	深圳市	有限责任	4,800万元	网络终端产品的设计、技术开发和销售	4,800万元	4,800万元	100%	100%	是

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	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	20,323.52	1.0000	20,323.52	22,665.66	1.0000	22,665.66
小计	20,323.52	1.0000	20,323.52	22,665.66	1.0000	22,665.66
银行存款						
人民币	455,333,847.53	1.0000	455,333,847.53	417,823,728.02	1.0000	417,823,728.02
美元				10,788.3	6.6227	71,447.67
小计	455,333,847.53	1.0000	455,333,847.53			417,895,175.69
其他货币资金						
人民币				100,000.00	1.0000	100,000.00
小计				100,000.00	1.0000	100,000.00
合计	455,354,171.05		455,354,171.05	418,017,841.35		418,017,841.35

其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金和履约保证金

(二) 应收票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	0.00	1,609,940.00
合计	0.00	1,609,940.00

1. 期末末无质押的应收票据情况。
2. 期末不存在已背书、已贴现未到期的票据情况。
3. 期末无出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(三) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

客户类别	期末余额				期初余额			
	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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 按组合计提的应收账款								
账龄分析法	141,746,813.04	100.00	7,407,458.48	5.23	132,128,978.88	100.00	7,056,978.48	5.34
组合小计	141,746,813.04	100.00	7,407,458.48	5.23	132,128,978.88	100.00	7,056,978.48	5.34
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	---	---	---	---	---	---	---	---
合计	141,746,813.04	100.00	7,407,458.48	5.23	132,128,978.88	100.00	7,056,978.48	5.34

组合中，按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）	129,240,482.36	91.18	6,156,825.41	5.00	123,124,428.20	93.19	6,156,221.41	5.00
1-2年（含2年）	12,506,330.68	8.82	1,250,633.07	10.00	9,001,530.68	6.81	900,153.07	10.00
2-3年（含3年）					3,020.00	0.00	604.00	20.00
合计	141,746,813.04	100.00	7,407,458.48	5.23	132,128,978.88	100.00	7,056,978.48	5.34

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年	6,839,160.89	217,817.59	---	---	7,056,978.48
2011年	7,056,978.48	350,480.00			7,407,458.48

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款。

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

5. 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%
第一名	销售客户	55,951,220.00	1年以内	39.47
第二名	销售客户	4,400,000.00	1年以内	3.10
第三名	销售客户	4,400,000.00	1年以内	3.10
第四名	销售客户	3,291,600.00	1年以内	2.32
第五名	销售客户	3,208,000.00	1年以内	2.26

6. 期末应收账款中无关联方欠款。

(四) 预付款项

1. 账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内(含1年)	3,892,539.29	94.30	9,423,070.62	93.94
1至2年(含2年)	235,463.78	5.70	180,742.09	1.80
2至3年(含3年)			248,267.43	2.48
3年以上			178,656.16	1.78
合计	4,128,003.07	100.00	10,030,736.30	100.00

2. 期末1年以上账龄的预付款项,其未收回的原因是货款尚未结算完毕。

3. 期末无账龄超过一年的重要预付账款。

4. 期末预付款项前五名情况:

单位排名	款项性质	金额	账龄
深圳市多维晶电子科技有限公司	购买材料款	1,397,325.05	1年以内
上海华庆焊材技术有限公司	购买材料款	942,376.04	1年以内
恩讯信息技术(上海)有限公司	购买设备款	704,428.50	1年以内
成都新太贸易有限公司	购买材料款	210,352.92	1年以内
深圳市佳创视讯技术股份有限公司	购买材料款	189,326.04	1年以内

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

(五) 应收利息

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 账龄一年以内的应收利息				
其中：定期存款	2,166,400.50		2,166,400.50	0.00
合计	2,166,400.50		2,166,400.50	0.00

(六) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

客户类别	期末余额				期初余额			
	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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	---	---	---	---	---	---	---	---
2. 按组合计提的其他应收款								
账龄分析法	6,030,798.50	93.26	238,575.89	3.96	2,808,061.53	86.57	238,575.89	8.50
组合小计	6,030,798.50	93.26	238,575.89	3.96	2,808,061.53	86.57	238,575.89	8.50
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	435,541.04	6.74	435,541.04	100.00	435,541.04	13.43	435,541.04	100.00
合计	6,466,339.54	100.00	674,116.93	10.43	3,243,602.57	100.00	674,116.93	20.78

组合中，按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			
	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）	5,433,551.48	90.10	178,851.19	5.00	1,990,721.11	70.89	99,536.06	5.00
1-2年（含2年）	597,247.02	9.90	59,724.70	10.00	418,411.52	14.90	41,841.15	10.00
2-3年（含3年）					340,885.90	12.14	68,177.18	20.00
3年以上					58,043.00	2.07	29,021.50	50.00
合计	6,030,798.50	100.00	238,575.89	5.12	2,808,061.53	100.00	238,575.89	8.50

2. 其他应收款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年	320,172.74	353,944.19	---	---	674,116.93
2011年	674,116.93				674,116.93

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准

备计提：

其他应收款内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例%	理由
往来款	435,541.04	435,541.04	100.00	个别认定，预计无法收回
合计	435,541.04	435,541.04		

4. 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%
四川省外贸集团成都公司	第三方	委托进口	3,100,000.00	1年以内	47.94
南充前锦通信有限公司	第三方	合同履行保证金	300,640.00	1年以内	4.65
四川省广播电影电视局	第三方	合同履行保证金	270,250.00	1年以内	4.18
成都唐风装饰工程有限公司	第三方	合同履行保证金	240,000.00	1年以内	3.71
深圳立嘉机械设备有限公司	第三方	合同履行保证金	153,643.00	1年以内	2.38

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

6. 其他应收款期末余额比年初余额增加 3,222,736.97 元，主要系本期委托成都外贸集团代公司进口自动插件机尚未办理结算所致。

(七) 存货及存货跌价准备

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
1. 原材料	12,432,734.04	---	12,432,734.04	15,578,600.57	---	15,578,600.57
2. 库存商品	7,868,649.83	---	7,868,649.83	2,614,511.59	---	2,614,511.59
3. 在产品	13,178,998.69	---	13,178,998.69	18,363,863.51	---	18,363,863.51

4. 委托加工物质				132,039.34		132,039.34
合计	33,480,382.56		33,480,382.56	36,689,015.01		36,689,015.01

1. 期末存货项目的可变现净值不低于其账面成本，无需计提存货跌价准备。
2. 2011 年 1-6 月，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。

(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	37,655,500.00	38,218,000.00
阳谷有线电视台	1,638,000.00	1,638,000.00
常宁市广播电视宽带网络有限责任公司	3,217,500.00	3,780,000.00
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	32,800,000.00	32,800,000.00
二、未确认融资费用	20,475,629.78	21,921,271.99
阳谷有线电视台	1,254,391.08	1,183,292.48
常宁市广播电视宽带网络有限责任公司	168,217.91	266,138.59
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	19,053,020.79	20,471,840.92
三、账面净值	17,179,870.22	16,296,728.01
阳谷有线电视台	383,608.92	454,707.52
常宁市广播电视宽带网络有限责任公司	3,049,282.09	3,513,861.41
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	13,746,979.21	12,328,159.08

*系一年内到期的长期应收款重分类。

(九) 长期应收款

1、长期应收款构成

项目	期末余额		期初余额	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
分期收款销售商品	74,948,315.36	---	84,178,473.47	---
合计	74,948,315.36	---	84,178,473.47	---

2、长期应收款单位明细

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
一、账面余额	164,452,700.00	---	182,180,200.00	---
阳谷有线电视台*1	6,552,000.00	---	6,552,000.00	---
常宁市广播电视宽带网络有限责任公司*2	1,417,500.00	---	2,745,000.00	---
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司*3	156,483,200.00	---	172,883,200.00	---
二、未确认融资费用	89,504,384.64		98,001,726.53	
阳谷有线电视台	2,642,072.26		2,385,690.71	
常宁市广播电视宽带网络有限责任公司	27,112.96		87,702.89	
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	86,835,199.42		95,528,332.93	
三、账面净值	74,948,315.36	---	84,178,473.47	---
阳谷有线电视台	3,909,927.74	---	4,166,309.29	---
常宁市广播电视宽带网络有限责任公司	1,390,387.04	---	2,657,297.11	---
南充市鸿业广播电视网络传输有限公司	69,648,000.58	---	77,354,867.07	---

*1. 2007年3月12日本公司与阳谷有线电视台（以下简称“阳谷电视台”）签订《购销合同书》销售机顶盒一批，价值1,250.00万元，不含税金额1,068.38万元。2007年7月10日本公司与阳谷电视台签订《补充协议书》约定货款采取分期收款方式收回，具体收款方式如下：2008年至2010年每年收取655.20万元收视费，2011年至2015年每年收取163.80万元收视费。协议累计可收回金额2,784.60万元，年实际折现率29.2158%。

*2. 2007年2月20日本公司与常宁市广播电视宽带网络有限责任公司（以下简称“常宁电视”）签订《购销合同书》销售机顶盒一批，价值1,550.00万元，不含税金额1,324.79万元。2007年2月22日本公司与常宁电视签订《补充协议书》约定货款采取分期收款方式收回，具体收款方式如下：2008年2月至2010年1月每月收取36万元收视费，2010年2月至2012年1月每月收取31.50万元收视费，2012年2月至2013年1月每月收取20.25万元收视费。协议累计可收回金

额 1,863.00 万元，月折现率为 0.4845%。

*3. 2009 年 04 月 30 日本公司与南充市鸿业广播电视网络传输有限公司（以下简称“南充鸿业”）签订《南充数字电视整体转换营运项目合作协议》及其补充协议销售机顶盒及前端设备一批，价值 10,840.00 万元，不含税金额 9,264.96 万元。公司将通过参与收视费分成的方式分期收回货款。协议约定发货时间如下：

2009 年 6 月 30 日前交付前端设备和 12 万台机顶盒，现销价格 5,040.00 万元，2010 年 12 月 30 日前交付剩余 20 万台机顶盒，现销价格 5,800.00 万元。货款具体收回方式如下：2009 年至 2012 年为投资回收期，先行收回本公司项目投入本金，2009 年 12 月 31 日前收回 1,000.00 万元货款，2010 年 12 月 31 日前收回 3,280.00 万元货款，2011 年 12 月 31 日前收回 3,280.00 万元货款，2012 年 12 月 31 日前收回 3,280.00 万元货款；2013 年至 2020 年为收视费分成期，本公司参与南充鸿业收视费分成，每年按南充鸿业年项目收费总额的 19%或 1,751.04 万元孰高收取费用。协议累计可以收回 24,848.32 万元(按最低收款额估计)，约定每半年支付款项一次。该项目实际分四批发货，2009 年 6 月 30 日前交付全部前端设备及机顶盒 12 万台，含税价格 5,040.00 万元；2009 年 12 月 31 日前交付机顶盒 10.8 万台，含税价格 3,132.00 万元；2010 年 6 月 30 日前交付机顶盒 4.6 万台，含税价格 1,334.96 万元；2010 年 12 月 31 日前交付机顶盒 4.6 万台，含税价格 1,333.04 万元。投资回收期本公司根据先发货先回款的原则将收到的货款根据发货时间先后逐笔确认为各批次未来现金流，收视费分成期本公司根据各批次发货金额比重分摊未来现金流，以此确认的各批次半年折现率分别为 11.2665%、11.6143%、11.8886%、12.9185%。

（十）固定资产原价及累计折旧

1. 固定资产原价

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	37,223,097.34			37,223,097.34

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
机器设备	34,987,898.12	59,589.74		35,047,487.86
运输工具	4,882,406.12			4,882,406.12
办公设备	7,043,554.76	849,909.31		7,893,464.07
合计	84,136,956.34	909,499.05		85,046,455.39

2. 累计折旧

类别	期初余额	本期增加	本期提取	本期减少	期末余额
房屋建筑物	8,513,232.25	---	858,932.79		9,372,165.04
机器设备	11,033,851.51	---	1,665,089.44		12,698,940.95
运输工具	1,113,938.98	---	190,740.12		1,304,679.10
办公设备	1,605,338.14	---	325,299.36		1,930,637.50
合计	22,266,360.88	---	3,040,061.70		25,306,422.58

3. 固定资产账面价值

类别	期初余额	期末余额
房屋建筑物	28,709,865.09	27,850,932.31
机器设备	23,954,046.61	22,348,546.91
运输工具	3,768,467.14	3,577,727.02
办公设备	5,438,216.62	5,962,826.58
合计	61,870,595.46	59,740,032.81

4. 期末用于抵押的固定资产账面价值为 17,590,087.05 元。

5. 期末未办妥产权证书的房屋建筑物净额为 4,189,933.68 元，系 2010 年 6 月本公司在成都市郫县购置了商品房用于研发培训中心的建设，目前该房屋产权证及土地使用证尚在办理中。

6. 期末本公司固定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。

(十一) 在建工程

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
研发培训中心装修工程	30,368.00		30,368.00	30,000.00		30,000.00
合计	30,368.00	---	30,368.00	30,000.00	---	30,000.00

1. 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	本期减少		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				
研发培训中心装修工程		30,000.00	368.00	---	---	30,368.00	---	募投	---
合计		30,000.00	368.00		---	30,368.00			

2. 2011 年 1-6 月，无计入工程成本的借款费用资本化金额。

3. 期末本公司在建工程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。

(十二) 无形资产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	64,044,637.13	10,310,320.30		74,354,957.43
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	26,774,729.47	10,310,320.30		37,085,049.77
二、累计摊销额合计	26,037,058.79	5,026,032.35		31,063,091.14
1. 土地使用权	2,534,702.85	178,920.18		2,713,623.03
2. 专利技术	10,461,204.49	2,622,632.98		13,083,837.47
3. 商标	3,795.00	495.00		4,290.00
4. 非专利技术	13,037,356.45	2,223,984.19		15,261,340.64
三、无形资产减值准备合计				
1. 土地使用权				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2. 专利技术				
3. 商标				
4. 非专利技术				
四、无形资产账面价值合计	38,007,578.34	5,284,287.95		43,291,866.29
1. 土地使用权	15,357,317.78	-178,920.18		15,178,397.60
2. 专利技术	8,906,782.54	-2,622,632.98		6,284,149.56
3. 商标	6,105.00	-495.00		5,610.00
4. 非专利技术	13,737,373.02	8,086,336.11		21,823,709.13

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	期末账面价值	剩余摊销月份
金牛区蜀西路 50 号	21,130.28	购买	17,892,020.63	2,713,623.03	15,178,397.60	497 个月
合计			17,892,020.63	2,713,623.03	15,178,397.60	

2. 期末本公司逐项检查表明，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。

3. 期末用于抵押的无形资产账面价值为 15,178,397.59 元，系本公司土地使用权全部用于短期借款抵押。

(十三) 开发支出

项目	期初金额	本期增加	本期转出数		期末金额
			计入当期损益	确认为无形资产	
一、金亚数字电视条件接收系统 V2.0	907,824.41	217,657.55			1,125,481.96
二、金亚数字电视用户管理系统 V5.0	697,075.44	176,479.13			873,554.57
三、金亚呼叫中心系统	82,411.88	84,150.51			166,562.39
四、金亚电子节目指南系统	37,719.93	41,178.46			78,898.39
五、BOSS 系统	71,075.05	52,943.74			124,018.79
六、CAS 双向	16,867.96	18,144.44			35,012.40
七、数字电视壁挂式机顶盒	156,805.03	81,673.82		238,478.85	-

八、DVB-S 项目	111,140.98	470,275.29		581,416.27	-
九、ST5197 双向项目	541,747.44	239,079.81		780,827.25	-
十、三网融合项目		98,906.20	75,880.03		23,026.17
十一、DVB-T 嵌入式平台及软件	547,444.45	124,954.38		670,680.56	1,718.27
十二、EOC 项目		39,776.32	14,649.77	25,126.55	-
十三、基于日本式标准嵌入式软件系统		360,359.46	29,143.71		331,215.75
十四、基于 H.264 编码标准嵌入式软件平台与技术		236,136.50	185,454.45		50,682.05
十五、窄带猫软件技术		11,376.95	11,376.95		-
十六、基于华亚方案双向机顶盒嵌入式软件平台及技术		337,760.54	-		337,760.54
十七、eTV 项目		408,917.37		408,917.37	-
十八、Ali 方案的机顶盒嵌入式软件技术及平台		284,601.72	251,992.42		32,609.30
十九、基于中国电信标准的 IPTV 嵌入式软件		222,188.89	164,766.33		57,422.56
二十、基于 HI3560E 方案嵌入式软件平台及技术		164,895.72	159,256.67		5,639.05
二十一、基于富士通方案机顶盒嵌入式软件平台及技术		272,828.22	247,144.22		25,684.00
二十二、基于海思方案机顶盒嵌入式软件平台技术		256,032.35	66,415.94		189,616.41
二十三、凌阳方案之通用平台移植项目		223,645.09	135,534.77		88,110.32
二十四、MMDS 无线数字机顶盒		53,979.00	32,362.59		21,616.41
二十五、金亚通用平台软件规格制定移植及测试		56,629.72	56,629.72		-
二十六、CNTV 机顶盒开发项目		256,629.67	256,629.67		-
二十七、STB 产品		205,848.44			205,848.44
二十八、EOC 产品		176,999.32			176,999.32
二十九、EPON 产品		13,972.66			13,972.66
三十、电力猫		338.50			338.50
合计	3,170,112.57	5,188,359.77	1,687,237.24	2,705,446.85	3,965,788.25

1. 本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例为 76.10%。

2. 本期公司内部研发确认为无形资产的金额占本期新增无形资产账面原值的比例为 26.24%。

(十四) 递延所得税资产

1. 已确认的递延所得税资产

项目	报告期末可抵扣暂时性差异	报告期末递延所得税资产	报告期初可抵扣暂时性差异	报告期初递延所得税资产
资产减值准备	7,731,095.41	1,230,927.55	7,731,095.41	1,230,927.55
分期收款销售商品	57,524,682.42	8,624,391.14	58,617,575.39	8,792,636.31
可弥补亏损	663,868.22	165,967.06	663,868.22	165,967.06
小计	65,919,646.05	10,021,285.75	67,012,539.02	10,189,530.92

2. 未确认的递延所得税资产

(十五) 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	7,731,095.41	350,480.00			8,081,575.41
合计	7,731,095.41	350,480.00			8,081,575.41

(十六) 短期借款

1. 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押+保证借款 *1	85,000,000.00	35,000,000.00
保证借款 *2		20,000,000.00
合计	85,000,000.00	55,000,000.00

*1、2010 年本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订编号为 2010 年抵字第 11100402 号短期借款合同，借入 35,000,000.00 元用于流动资金周转，借款期限自 2010 年 4 月 22 日至 2011 年 4 月 22 日止，年利率为央行基准利率，以本公司成国用(2008)第 420 号土地使用权及地上建筑物作抵押，同时由控股股东周旭辉提供不可撤销保证责任担保。此笔借款已于 2011 年 4 月 22 日按时归还，同时控股股东周旭辉提供的保证责任解除。

*2、2010 年本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订编号为 2010 年信字第 11100103 号短期借款合同，借入 10,000,000.00 元用于流动资金周转，借款期限自 2010 年 1 月 20 日至 2011 年 1 月 20 日止，年利率为央行基准利率，由控股股东周旭辉提供不可撤销保证责任担保。此笔借款已于 2011 年 1 月 20 日按时归还。同时控股股东周旭辉提供的保证责任解除。

2010 年本公司与浙江民泰商业银行成都分行签订编号为浙民泰商银保借字第 DK060110000770 号借款合同，借入 10,000,000.00 元用于流动资金周转，借款期限自 2010 年 12 月 16 日至 2011 年 11 月 1 日，月利率为 4.425%，该笔借款由控股股东周旭辉及自然人陈松微提供保证担保。

在 2011 年 1 月 18 日，子公司金亚软件与招商银行股份有限公司成都分行签订编号为 2011 年保字第 1010108 的借款合同，贷款金额为人民币 20,000,000.00 元，贷款期限 2011 年 1 月 27 日至 2012 年 1 月 26 日止，贷款年利率为 5.81%。

2011 年 2 月 17 日，子公司金亚软件与招商银行股份有限公司成都分行签订编号为 2011 年保字第 11110202 的借款合同，贷款金额为人民币 20,000,000.00 元，贷款期限 2011 年 2 月 17 日至 2012 年 2 月 16 日止，贷款年利率为 6.06%。

该两笔贷款以本公司已抵押于招商银行成都分行的位于成都市金牛区蜀西路 50 号的土地使用权（面积 21,130.28 m²）及地上建筑物（面积合计 12,903.92 m²）进行顺位抵押，同时本公司提供连带责任保证担保。

2011 年本公司与招商银行股份有限公司成都分行签订编号为 2011 年抵字第 11110405 号短期借款合同，借入 35,000,000.00 元用于流动资金周转，借款期限自 2011 年 4 月 28 日至 2012 年 4 月 27 日止，年利率为 6.31%。

2. 期末本公司无已到期未偿还的短期借款。

(十七) 应付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)

1年以内（含1年）	30,212,514.72	96.12	17,134,498.95	92.57
1-2年（含2年）	421,173.45	1.34	381,666.58	2.06
2-3年（含3年）	623,474.38	1.98	551,949.69	2.98
3年以上	173,976.35	0.56	442,226.09	2.39
合计	31,431,138.90	100.00	18,510,341.31	100.00

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。
3. 期末应付帐款余额上升主要是因为对供应商欠款上升所致。

（十八）预收款项

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内（含1年）	2,257,528.17	100	79,182.52	52.00
1-2年（含2年）			73,105.00	48.00
合计	2,257,528.17	100	152,287.52	100.00

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。

（十九）应付职工薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	931,972.76	200,958.33		1,132,931.09
二、职工福利费				0.00
三、社会保险费		162,614.75		162,614.75
四、住房公积金	7,362.00		7,362.00	0.00
五、工会经费和职工教育经费	592,688.04		76,531.65	516,156.39
合计	1,532,022.80	363,573.08	83,893.65	1,811,702.23

应付职工薪酬余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	1,539,713.78	3,596,945.06
营业税	1,536,994.64	1,536,994.64
城市建设维护税	202,799.08	362,626.06
教育费附加	1,073,657.87	1,142,154.67
企业所得税	7,271,094.65	9,644,319.53
代扣代缴个人所得税	3,282,786.45	60,090.06
印花税	142,041.06	142,041.06
省教育费附加	377,805.77	393,249.10
副食品风险调控基金	469,620.31	956,680.86
合计	15,896,513.61	17,835,101.04

(二十一) 其他应付款

账龄	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	4,023,238.26	1,076,684.10
1-2年(含2年)	149,284.98	94,507.36
2-3年(含3年)	112,439.32	334,099.26
3年以上	97,114.28	125,727.90
合计	4,382,076.84	1,631,018.62

1. 金额较大的其他应付款:

单位名称	金额	性质或内容	备注
恩讯信息技术(上海)有限公司	1,720,000.00	往来款	---
北京永新视博数字电视有限公司	100,000.00	往来款	---

(二十二) 递延所得税负债

项目	报告期末应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税负债	报告期初应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税负债
分期收款销售商品	100,475,201.48	15,071,280.22	95,705,946.36	100,475,201.48
合计	100,475,201.48	15,071,280.22	95,705,946.36	100,475,201.48

(二十三) 股本



项目	期初余额		本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
1. 有限售条件股份									
(1). 国家持股	---	---			120,626,400.00		120,626,400.00	120,626,400.00	45.59
(2). 国有法人持股	---	---							
(3). 其他内资持股	80,417,600.00	45.59			13,440,000.00		13,440,000.00	13,440,000.00	5.08
其中:					107,186,400.00		107,186,400.00	107,186,400.00	40.51
境内法人持股	8,960,000.00	5.08			120,626,400.00		120,626,400.00	120,626,400.00	45.59
境内自然人持股	71,457,600.00	40.51			120,626,400.00		120,626,400.00	120,626,400.00	45.59
有限售条件股份合计	80,417,600.00	45.59							
2. 无限售条件流通股									
(1). 人民币普通股	95,982,400.00	54.41			143,973,600.00		143,973,600.00	143,973,600.00	54.41
(2). 其他	---	---							
无限售条件流通股合计	95,982,400.00	54.41			143,973,600.00		143,973,600.00	143,973,600.00	54.41
3、股份总数	176,400,000.00	100.00			264,600,000.00		264,600,000.00	529,200,000.00	100.00

变动说明: 本年增加额系 2011 年 6 月 3 日本公司实施 2010 年利润分配及资本公积金转增股本方案, 以 2010 年 12 月 31 日总股本 176,400,000 股为基数, 以资本公积金转增股本, 每 10 股转增 5 股, 共计转增 88,200,000 股。

(二十四) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 股本溢价				
(1) 投资者投入的资本	410,308,890.07		88,200,000.00	322,108,890.07
合计	410,308,890.07		88,200,000.00	322,108,890.07

(二十五) 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	11,793,994.63			11,793,994.63
合计	11,793,994.63			11,793,994.63

2011 年增加系根据本公司章程，按归属于母公司净利润的 10% 计提的法定盈余公积金。

(二十六) 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末余额	101,663,501.76	
加：年初数调整		
本年年初余额	101,663,501.76	
加：本年归属于母公司的净利润	21,535,034.10	
减：提取法定盈余公积		按母公司净利润的 10%
应付普通股股利	35,280,000.00	
转作股本的普通股股利		
加：其他转入		
加：盈余公积弥补亏损		
本年年末余额	87,918,535.86	

(二十七) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	102,833,230.81	63,961,148.35	122,157,943.90	75,837,804.13
其他业务			137,167.00	15,475.94
合计	102,833,230.81	63,961,148.35	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	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售				
模拟前端				
模拟末端			29,914.53	21,633.95
数字前端			85,380.34	42,886.98
数字末端	87,582,803.38	62,760,303.77	101,568,271.70	74,565,447.56
设备销售小计	87,582,803.38	62,760,303.77	101,683,566.57	74,629,968.49
软件销售				
软件	15,250,427.43	1,200,844.58	20,611,544.33	1,223,311.58
软件销售小计	15,250,427.43	1,200,844.58	20,611,544.33	1,223,311.58
合计	102,833,230.81	63,961,148.35	122,295,110.90	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	本期金额		上期金额	
	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	10,696,587.28	6,653,137.49	17,145,062.33	8,737,722.00
华南地区	-	-	74,222.22	47,389.47
华北地区	8,363,569.19	5,202,030.73	13,040,571.54	7,992,875.83
华中地区	9,959,968.88	6,194,970.48	23,910,327.55	14,670,570.74
西南地区	62,205,670.49	38,676,296.28	36,656,488.86	24,396,214.16
西北地区	6,707,088.17	4,171,721.19	13,677,986.49	9,414,233.18

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
东北地区	4,819,155.28	2,997,451.60	17,297,746.63	10,453,061.65
国外	81,191.53	65,540.57	135,301.78	125,737.11
合计	102,833,230.81	63,961,148.35	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 %
第一名	40,214,188.60	39.11
第二名	4,834,188.02	4.70
第三名	4,638,461.51	2.19
第四名	3,760,683.76	3.66
第五名	3,760,683.76	3.66
小计	57,208,205.65	53.31

(二十八) 营业税金及附加

项目	计税标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%		-719.25
城市建设维护税	7%	701,578.71	487,783.37
教育费附加	3%	300,676.61	1,207,216.39
省教育费附加	1%	174,525.33	390,909.80
副调基金	0.1%		472,837.40
价格调节基金	0.08%	67,366.38	333,151.37
房产税	12%		
合计		1,244,147.03	2,891,179.08

公司各税种的计缴依据及标准详见本附注三。

(二十九) 财务费用

类别	本期金额	上期金额
利息支出	2,051,364.54	1,775,987.36

类别	本期金额	上期金额
减：利息收入	807,235.37	379,496.45
汇兑损失		
减：汇兑收益		
摊销的未实现融资收益	-10,711,529.10	-10,279,377.06
其他	171,951.12	50,719.48
合计	-9,295,448.81	-8,832,166.67

(三十) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	350,480.00	1,749,728.95
合计	350,480.00	1,749,728.95

(三十一) 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	3,623.94	6,683.83	3,623.94
其中：固定资产处置利得	3,455.94	6,683.83	3,455.94
无形资产处置利得			
政府补助*	5,000.00	2,012,764.42	5,000.00
罚款收入	1,510.00		1,510.00
其他		98.50	
合计	10,133.94	2,019,546.75	10,133.94

1、政府补助明细

政府补助的种类及项目	本期金额	上期金额	备注
收到的与收益相关的政府补助			
(1) 财政扶持款		715,853.00	
(2) 贴息款		1,286,911.42	
(3) 奖励及资助	5,000.00	10,000.00	* (1)
合计	5,000.00	2,012,764.42	

* (1) 本期收到的项目经费主要系:

2011 年 3 月 16 日, 公司收到成都市金牛区科学技术产业局下达的 2011 年度专利资助金 5,000.00 元

(三十二) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	本年计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		17,569.54	
其中: 固定资产处置损失		17,569.54	
无形资产处置损失			
处置存货净损失			
税款滞纳金			
其他	48,881.49	43,367.17	48,881.49
合计	48,881.49	60,936.71	48,881.49

(三十三) 所得税费用

项目	本期金额	上期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	4,037,752.06	6,887,218.45
递延所得税调整		
合计	4,037,752.06	6,887,218.45

(三十四) 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	本期金额
收到的往来款	78,018,728.36
利息收入	807,235.27
政府补贴	5,000.00
其他	898,275.67
合计	79,729,239.30

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的往来款	73,252,865.57
管理费用	12,954,626.00
营业费用	7,861,746.81
其他	171,951.12
合计	94,241,189.50

3. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,680,031.82	28,332,391.64
加：资产减值准备	350,480.00	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	3,040,061.70	2,787,447.48
无形资产摊销	5,026,032.35	7,720,137.42
投资性房地产摊销		
长期待摊费用摊销		
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
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,295,448.81	-8,832,166.67
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-3,208,632.45	-2,002,783.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	9,267,354.16	-35,102,688.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	16,899,287.35	2,302,162.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	43,759,166.12	-2,468,835.34
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	455,354,171.05	402,134,059.15
减：现金的期初余额	418,017,841.35	427,070,694.48
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	37,336,329.70	-24,936,635.33

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现 金	455,354,171.05	417,917,841.35
其中：库存现金	20,323.52	22,665.66
可随时用于支付的银行存款	455,333,847.53	417,895,175.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		---
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	455,354,171.05	417,917,841.35
其中：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、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露

客户类别	期末余额				期初余额			
	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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提的应收账款								
账龄分析法	114,835,671.57	100	6,353,678.48	5.53	118,062,978.88	100.00	6,353,678.48	5.38
组合小计	114,835,671.57	100	6,353,678.48	5.53	118,062,978.88	100.00	6,353,678.48	5.38
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	114,835,671.57	100.00	6,353,678.48	5.53	118,062,978.88	100.00	6,353,678.48	5.38

组合中，按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)	102,329,340.89	89.11	5,103,045.41	5	109,058,428.20	92.37	5,452,921.41	5.00
1-2年(含2年)	12,506,330.68	10.89	1,250,633.07	10	9,001,530.68	7.63	900,153.07	10.00
2-3年(含3年)					3,020.00	0.00	604.00	20.00
合计	114,835,671.57	100.00	6,353,678.48	5.53	118,062,978.88	100.00	6,353,678.48	5.38

2. 应收账款坏账准备的变动如下：

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2010年	6,812,160.89	---	458,482.41	---	6,353,678.48
2011年	6,353,678.48				6,353,678.48

3. 期末无单项金额重大或虽不重大但单项目计提坏账准备的应收账款；
4. 期末应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；
5. 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%
第一名	销售客户	55,951,220.00	1年以内	48.72
第二名	销售客户	4,400,000.00	1年以内	3.83
第三名	销售客户	4,400,000.00	1年以内	3.83
第四名	销售客户	3,291,600.00	1年以内	2.87
第五名	销售客户	3,208,000.00	1年以内	2.79

6. 期末应收账款中无关联方欠款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露：

客户类别	期末余额				期初余额			
	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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					6,402,337.36	67.68	---	---
2. 按组合计提的其他应收款								
账龄分析法	4,901,918.42	91.84	229,243.44	4.68	2,621,412.53	27.71	229,243.44	8.75
组合小计	4,901,918.42	91.84	229,243.44	4.68	2,621,412.53	27.71	229,243.44	8.75
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	435,541.04	8.16	435,541.04	100	435,541.04	4.61	435,541.04	100
合计	5,337,459.46	100	664,784.48	12.46	9,459,290.93	100.00	664,784.48	7.03

组合中，按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			
	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）	4,304,671.40	87.82	169,518.74	5	1,804,072.11	19.07	90,203.61	5.00
1-2年（含2年）	597,247.02	12.18	59,724.70	10	418,411.52	4.42	41,841.15	10.00

账龄	期末余额				期初余额			
	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%
2-3年(含3年)					340,885.90	3.61	68,177.18	20.00
3年以上					58,043.00	0.61	29,021.50	50.00
合计	4,901,918.42	100.00	229,243.44	4.68	2,621,412.53	27.71	229,243.44	8.75

2. 其他应收款坏账准备的变动如下:

项目	期初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
2009年	439,652.97	---	119,480.23	---	320,172.74
2010年	320,172.74	344,611.74	---	---	664,784.48
2011年	664,784.48				664,784.48

3. 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计

提:

其他应收内容	账面金额	坏账准备金额	计提比例%	理由
押金	435,541.04	435,541.04	100.00	个别认定, 预计无法收回
合计	435,541.04	435,541.04		

4. 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%
四川省外贸集团成都公司	第三方	委托进口	3,100,000.00	1年以内	47.94
南充前锦通信有限公司	第三方	合同履约保证金	300,640.00	1年以内	4.65
四川省广播电影电视局	第三方	合同履约保证金	270,250.00	1年以内	4.18
成都唐风装饰工程有限公司	第三方	合同履约保证金	240,000.00	1年以内	3.71
深圳立嘉机械设备有限公司	第三方	合同履约保证金	153,643.00	1年以内	2.38

(三) 长期股权投资

单位：人民币（元）

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	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
一、对子公司投资											
金亚软件	成本法	12,000,000.00	2,000,000.00	10,000,00.00	12,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
深圳金亚	成本法	48,000,000.00	48,000,000.00		48,000,000.00	100%	100%	---	---	---	---
合计			50,000,000.00	10,000,000.00	60,000,000.00				---	---	---

1、报告期内，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。

2、本公司的投资变现及投资收益汇回没有重大限制。

(四) 营业收入及营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	83,807,892.86	59,061,755.94	101,566,399.57	74,614,492.55
其他业务			117,167.00	15,475.94
合计	83,807,892.86	59,061,755.94	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	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
设备销售				
模拟末端			29,914.53	21,633.95
数字前端			85,380.34	42,886.98
数字末端	83,807,892.86	59,061,755.94	101,568,271.70	74,565,447.56
设备销售小计	83,807,892.86	59,061,755.94	101,683,566.57	74,629,968.49
软件销售				
软件	---	---		
软件销售小计	---	---		
合计	83,807,892.86	59,061,755.94	101,683,566.57	74,629,968.49

2. 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区	本期金额		上期金额	
	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	9,110,256.41	6,528,227.54	11,713,919.66	8,415,066.27
华南地区		-	74,222.22	47,389.47
华北地区	7,123,230.79	5,104,364.72	12,749,973.25	7,975,611.84
华中地区	8,482,880.38	6,078,662.42	19,152,299.15	14,387,903.68
西南地区	49,205,502.18	34,251,616.70	32,820,713.42	24,155,252.81
西北地区	5,712,410.08	4,093,398.82	11,105,170.94	9,261,386.21

东北地区	4,104,462.40	2,941,175.67	13,814,799.15	10,246,145.16
国外	69,150.62	64,310.08	135,301.78	125,737.11
合计	83,807,892.86	59,061,755.95	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

客户排名	主营业务收入总额	占公司全部主营业务收入的比例%
第一名	40,214,188.60	47.98
第二名	4,834,188.02	5.77
第三名	4,638,461.51	5.53
第四名	3,760,683.76	4.48
第五名	3,760,683.76	4.48
小计	57,208,205.65	68.24

(五) 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	本期金额
收到的往来款	78,139,034.11
利息收入	807,235.27
政府补贴	5,000.00
其他	622,346.16
合计	79,573,615.54

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
支付的保证金、押金	74,313,019.92
管理费用	9,727,679.57
销售费用	7,339,917.01
手续费支出	
其他	102,356.37
合计	28,638,571.57

3. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,059,962.80	14,606,812.37
加：资产减值准备		1,749,728.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,472,020.51	2,787,447.48
无形资产摊销	3,917,440.07	2,509,595.26
投资性房地产摊销		
长期待摊费用摊销		
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
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-9,313,750.52	-8,832,064.41
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,235,923.70	-2,002,783.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,029,787.05	-32,902,256.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	23,420,605.41	8,889,218.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	46,821,989.02	-13,183,416.27
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	345,412,943.29	391,325,660.55
减：现金的年初余额	354,607,424.25	426,976,979.07

项目	本期金额	上期金额
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	-9,194,480.96	-35,651,318.52

4. 现金和现金等价物的构成：

项目	期末余额	期初余额
一、现金	345,412,943.29	354,507,424.25
其中：库存现金	4,374.36	2,260.80
可随时用于支付的银行存款	345,408,568.93	354,505,163.45
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	345,412,943.29	354,507,424.25
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

七、补充资料

（一）本期归属于普通股股东的非经常性损益列示如下（收益+、损失-）：

明细项目	金额
（一）非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	
（二）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	5,000.00
（三）非货币性资产交换损益	
（四）债务重组损益	
（五）除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-43,747.55
（1）其他营业外收入	5,133.94
（2）其他营业外支出	48,881.49

(六) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
(七) 少数股东权益影响额	
(八) 所得税影响额	
合计	-38,747.55

(二) 净资产收益率及每股收益:

1、净资产收益率

报告期利润	净资产收益率	每股收益	
	加权平均	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	3.09	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.09	0.08	0.08

2、每股收益

项目	本年金额
基本每股收益和稀释每股收益计算	
(一) 分子:	
税后净利润	21,680,031.82
调整: 优先股股利及其它工具影响	
基本每股收益计算中归属于母公司普通股股东的损益	21,680,031.82
调整: 与稀释性潜在普通股股相关的股利和利息	
因稀释性潜在普通股转换引起的收益或费用上的变化	
稀释每股收益核算中归属于母公司普通股股东的损益	21,680,031.82
(二) 分母:	
基本每股收益核算中当期外发普通股的加权平均数	264,600,000.00
加: 所有稀释性潜在普通股转换成普通股时的加权平均数	
稀释每股收益核算中当期外发普通股加权平均数	
(三) 每股收益	
基本每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	0.08

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08
稀释每股收益	
归属于公司普通股股东的净利润	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.08

八、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2011 年 8 月 17 日第二届董事会 2011 年第九次会议批准报出。

第八节 备查文件

一、载有董事长周旭辉先生签名的 2011 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乔雨先生、会计机构负责人乔雨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

二〇一一年八月十八日