

金亚科技股份有限公司
GEEYA TECHNOLOGY CO.,LTD

二〇一九年半年度报告



股票代码：300028

股票简称：金亚科技

二〇一九年八月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人熊建新、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)袁春峰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中如有涉及未来的计划、业绩预测等方面的内容，均不构成本公司对任何投资者及相关人士的承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险意识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

重大风险提示

一、 公司存在终止上市风险

（一）因连续三年业绩亏损存在终止上市的风险

经亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）出具的审计报告确认，公司 2018 年度经审计净利润继续为负值。因公司 2016 年、2017 年、2018 年连续三个会计年度经审计的净利润为负值，根据深圳证券交易所《创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）》（以下简称：“上市规则”）的规定，公司于 2019 年 5 月 10 日收到深圳证券交易所《关于金亚科技股份有限公司股票暂停上市的决定》（深证上〔2019〕264 号），公司股票自 2019 年 5 月 13 日起暂停上市。

根据深圳证券交易所上市规则 13.4.1 的规定，公司股票被暂停上市后出现下列情形之一的，深圳证券交易所有权决定终止公司股票上市交易：（1）因上市规则 13.1.1 条第一项至第五项情形其股票被暂停上市后，未能在法定披露期限内披露暂停上市后首个年度报告；（2）因上市规则 13.1.1 条第一项至第五项情形其股票被暂停上市的，暂停上市后首个年度经审计的净利润或者扣除非经常性损益后的净利润为负值；（3）因上市规则 13.1.1 条第一项至第五项情形其股票被暂停上市的，暂停上市后首个年度经审计的期末净资产为负值；（4）因上市规则 13.1.1 条第一项至第五项情形其股票被暂停上市的，暂停上市后首个年度财务会计报告被出具保留意见、无法表示意见或者否定意见的审计报告；（5）因上市规则 13.1.1 条第一项至第五项情形其股票被暂停上市后，未能在首个年度报告披露后的五个交易日内提出恢复上市申请；（6）恢复上市申请未被受理；（7）恢复上市申请未被审核同意；（8）公司最近三十六个月内累计受到本所三次公开谴责；（9）公司被依法强制解散；（10）法院宣告公司破产；（11）深圳证券交易所规定的其他情形。

（二）因涉嫌欺诈发行罪导致公司股票存在终止上市的风险

公司因涉嫌违反证券法律法规，于 2015 年 6 月 4 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《调查通知书》（编号：成稽调查通字 151003 号）。上述信息，公司已 于 2015 年 6 月 5 日在中国证监会指定信息披露网站进行了披露（公告编号：2015-064）。2017

年 11 月 13 日，公司收到中国证监会《行政处罚及市场禁入事先告知书》（编号：处罚字[2017]124 号）。公司已于 2017 年 11 月 14 日就该事项在中国证监会指定信息披露网站进行了披露（公告编号：2017-092）。2018 年 3 月 6 日，公司收到中国证监会《行政处罚决定书》（编号：[2018]10 号）。公司已于 2018 年 3 月 7 日就该事项在中国证监会指定信息披露网站进行了披露（公告编号：2018-022）。2018 年 6 月 25 日，公司收到深圳证券交易所发来的《关于通报金亚科技股份有限公司涉嫌犯罪案被中国证监会移送公安机关的函》（创业板函【2018】第 40 号），公司因涉嫌欺诈发行股票等违法行为，被中国证监会移送公安机关。

2018 年 11 月 16 日，深圳证券交易所发布《关于发布〈深圳证券交易所股票上市规则（2018 年 11 月修订）〉〈深圳证券交易所创业板股票上市规则（2018 年 11 月修订）〉〈深圳证券交易所上市公司重大违法强制退市实施办法〉〈深圳证券交易所退市公司重新上市实施办法（2018 年修订）〉的通知》，公司继续维持停牌状态，待人民法院对公司作出有罪裁判且生效后，依据新规判断是否构成重大违法强制退市情形。请投资者充分关注前述事项和相关进展，以及公司股票因上述情况可能被暂停上市及终止上市的风险。

二、 市场竞争风险

公司主营业务行业属于数字电视设备提供商，主要为广电网络及通信运营商提供数字电视端到端整体解决方案。随着三网融合、媒体融合进程的深化推进，有线电视行业由封闭逐渐走向开放，市场竞争日益激烈，从而对公司的业务增长将产生市场竞争风险。对此，公司紧跟运营商布局与规划，通过内生和外延式产业升级发展，不断努力从传统硬件设备及运营商系统软件供应商角色向增值业务内容、平台服务转型升级，形成“内容+平台+终端+应用”的产品和服务新格局，以积极应对“三网融合”带来的市场变化，继续为运营商及其他客户做好产品与服务。

三、政策风险

公司涉及通信设备、游戏、文化传媒等行业，业务内容、推广方式及播控方式等受到国家的严格监管。如果硬件产品、内容或游戏等增值服务涉及内容虚假、版权争议或非法信息，则会受到政府主管部门和运营平台的监管措施，则可能给公司的正常运营带来一定影响，因

此公司管理层非常重视对相关风险的控制与规避。目前，公司已取得国家工业和信息化部颁发的《增值电信业务经营许可证》，标志着公司可在全国范围内从事法律、行政法规和国务院文件规定的“互联网 +”融合服务业务。其次，公司目前互联网终端硬件产品采取与已取得牌照资质方进行合作，并严格按照国家法律法规控制硬件设计，避免用户通过 USB 等接口非法下载违规内容。在游戏内容、游戏频道节目制作等方面，公司严格控制内容审核流程，按照相应要求及程序报审并取得相应资质。

四、利润下滑风险

受退市风险影响，对公司形象造成了较大的负面影响，出现公司信用等级下降、投标资格受限等情况。公司围绕“平台+内容+应用+终端”的产业升级尚未形成成熟规模效益，故尚未对公司业绩作出贡献。如果公司未来不能采取有效措施，确保内生+外延式发展取得较好成果，完成产业升级发展中利润所带来的影响，公司将面临利润持续下滑的风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、释义	10
第二节 公司简介和主要财务指标	13
第三节 公司业务概要	24
第四节 经营情况讨论与分析	33
第五节 重要事项	40
第六节 股份变动及股东情况	43
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第九节 公司债相关情况	46
第十节 财务报告	138
第十一节 备查文件目录	错误！未定义书签。

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、金亚科技	指	金亚科技股份有限公司
金亚智能	指	成都金亚智能技术有限公司
致家视游	指	成都致家视游网络技术有限公司
金亚云媒	指	成都金亚云媒互联网科技有限公司
银川圣地	指	银川圣地国际游戏投资有限公司
戎翰文化	指	北京戎翰文化传媒有限公司
雪狐科技	指	成都雪狐科技有限公司
麦秸创想	指	北京麦秸创想科技有限公司
鹰眼时代	指	成都鹰眼时代科技有限公司
中电昆辰	指	四川中电昆辰科技有限公司
惊梦互动	指	成都惊梦互动科技有限公司
电科迈威	指	成都电科迈威科技有限公司
莱特互动	指	成都莱特互动科技有限公司
文化基金	指	银川文化产业投资基金有限公司
哈佛国际	指	金亚科技（香港）有限公司全资子公司哈佛国际（已于 2016 年出售）
香港金亚	指	金亚科技（香港）有限公司（已于 2016 年出售）
证监会	指	中国证券监督管理委员会
创业板	指	深圳证券交易所创业板
中伦律师	指	北京中伦（成都）律师事务所
亚太（集团）	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
董事会	指	金亚科技股份有限公司董事会
广电	指	国家广播电视总局
机顶盒	指	数字视频变换盒，通常称作机顶盒或机上盒，是一个连接电视机与外部信号源的设备。它可以将压缩的数字信号转成电视内容，并在电视机上显示出来。信号可以来自有线电视、卫星天线、宽带网络以及地面广播。机顶盒接收的内容除了模拟电视可以提供的图像、声音之外，更在于能够接收数字内容，包括电子节目指南、因特网网页、字幕等等。使用户能在现有电视机上观看数字电视节目，并可通过网络进行交互式数字化娱乐、教育和商业化活动。
OTT	指	通过互联网向用户提供各种应用服务，这种应用和目前运营商所提供

		的通信业务不同，它仅利用运营商的网络，而服务由运营商之外的第三方提供。
OTT TV	指	"Over The Top TV"的缩写，是指基于开放互联网的视频服务,终端可以是电视剧、电脑、机顶盒、PAD、智能手机等等。意指在网络之上提供服务，强调服务与物理网络的无关性。通过互联网传输的视频节目，如 PPA、UUSEE 等平台的内容传输到显示屏幕（包括电视）上。
IPTV	指	交互式网络电视，是一种利用宽带有限电视网，集互联网、多媒体、通讯等技术于一体，向家庭用户提供包括数字电视在内的多种交互式服务的崭新技术。
电视游戏	指	通常是指使用电视屏幕为显示器，在"电视游乐器"上执行家用机的游戏。游戏平台包括以 Xbox、PlayStation 和 Wii 为代表的家用游戏主机和智能电视/机顶盒两大类。
DVB+OTT	指	DVB+OTT 就是广电的三网融合，通俗说电信网络、有线电视网络和计算机网络的相互渗透、互相兼容、并逐步整合成为全世界统一的信息通信网络，三者之间相互交叉，形成你中有我、我中有你的格局。其中互联网是其核心部分。
广电新媒体	指	广电在新的技术支撑体系下出现的媒体形态，包括不限于互联网信息服务、IPTV 集成播控服务、互联网电视内容服务、手机电视服务、新媒体影视剧、动漫游戏等跨网络、跨终端、全媒体服务。最终形成"四位一体、三屏融合、一云多屏"。
金亚享看	指	在公共场所采用融合网元与 Wi-Fi 覆盖的模式，在家庭采用交互点播+Wi-Fi 覆盖的方式，使电视终端从单一电视机扩展到智能移动终端用户，将有线电视网扩展到无线空间领域，打造室内家庭空间与室外公共场所视频等增值业务无缝对接的全面覆盖的新业务。
家魔方	指	致家视游开发完成的一款用于家庭数字娱乐的平台，该平台承载自行开发及合作伙伴的各类电视游戏、电视 KTV 等增值业务内容。
金亚云平台	指	针对电视用户开发完成的一款可实现支付、存储、分享、大数据分析的平台系统。
GTV	指	辽宁电视台全资子公司辽宁北方新媒体有限公司旗下游戏电视业务的总称，包括三个数字电视频道和一个网络，即：GTV 游戏竞技频道、GTV 电视体育频道、GTV 网络棋牌频道和 GTV 游戏视频网。
WCA	指	世界电子竞技大赛（World Cyber Arena），是一项全球性的电子竞技赛事，该项赛事由银川政府、银川圣地运营。
VR	指	Virtual Reality 的缩写，通常指虚拟现实，是由美国 VPL 公司创建人拉尼尔(Jaron Lanier)在 20 世纪 80 年代初提出的。其具体内涵是:综合利用计算机图形系统和各种现实及控制等接口设备，在计算机上生成的、可交互的三维环境中提供沉浸感觉的技术。目前包含移动 VR、PC VR 等形式。
UWB	指	Ultra Wideband 的缩写，又称超宽带，是一种无载波通信技术，利用纳秒至微微秒级的非正弦波窄脉冲传输数据。近年来国外开始利用其亚纳秒级超窄脉冲来做近距离精确室内定位，UWB 应用超短基带丰

		富的 GHz 级频谱，采用安全信令方法(Intriguing Signaling Method)提高数据速率。具有带宽宽，保密性好，传输速率快，耗电低等特点。
鹰眼	指	UWB（超宽带）高精度精准定位系统的别称。
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《金亚科技股份有限公司公司章程》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
报告期	指	2019 年 1 月-6 月
上年同期	指	2018 年 1 月-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元
巨潮资讯网	指	http://www.cninfo.com.cn

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	金亚科技	股票代码	300028
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	金亚科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	金亚科技		
公司的外文名称（如有）	GEEYA TECHNOLOGY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	GEEYA		
公司的法定代表人	熊建新		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	熊建新	郑灿灿
联系地址	成都金牛高科技产业园信息园西路 81 号 16 层 1-2 号	成都金牛高科技产业园信息园西路 81 号 16 层 1-2 号
电话	028-68232103	028-68232103
传真	028-68232100	028-68232100
电子信箱	stocks@geeya.cn	stocks@geeya.cn

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,306,041.21	12,026,046.35	-89.14%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-15,755,644.14	38,811,891.21	-140.59%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-15,097,386.68	-12,908,248.22	-16.96%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-5,560,608.76	-22,314,426.69	75.08%
基本每股收益（元/股）	-0.0458	0.1128	-140.60%
稀释每股收益（元/股）	-0.0458	0.1128	-140.60%
加权平均净资产收益率	-11.06%	20.11%	-31.17%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	206,113,907.91	219,206,794.07	-5.97%
归属于上市公司股东的净资产（元）	134,600,068.21	150,355,712.35	-10.48%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,540.00	政府补助
债务重组损益	52,945.12	主要原因系豁免部份应付账款导致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-781,742.58	
合计	-658,257.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）传统业务方面

1、概述

金亚科技的主营业务为数字电视系统前后端软、硬件产品的研发、生产、销售及服务，并致力于为广电运营商提供有线数字电视系统端到端整体解决方案。公司产品涵盖了有线数字电视系统前端和后端中所有核心软硬件产品。公司为积极应对“三网融合”带来的市场变化，依托产业格局的调整，紧跟运营商布局与规划，通过内生和外延式产业升级发展，致力于形成“内容+平台+终端+应用”的产品和服务新格局，继续为运营商及其他客户做好产品与服务。

2、公司所处的行业发展阶段及行业地位

随着数字电视产业双向化、宽带化、高清化、智能化进程进一步加快，融合转型已成为发展的主旋律。广电运营商一方面努力加快有线网络基础设施升级改造，努力实现互联互通，从技术和业务双重层面挖掘智慧化、融合化潜力，打造新时代有线网络的新核心竞争力。另一方面积极开展内容升级，布局教育、电竞、健康、娱乐等市场，以差异性、独特性、丰富性为原则打造新视听内容，逐步实现由业务单一的有线电视服务提供商向综合信息服务提供商转型。而国内三大通信运营商则继续加快战略转型，以 IPTV 机顶盒为载体借由高速光纤网络，为广大数字家庭用户提供丰富多样的互动业务。经过多年持续发展，公司正在历经从一家传统设备供应商转变为向运营商提供设备、整体解决方案以及增值业务的综合服务商。

（二）互联网增值业务

随着信息技术与社会生活的融合度越来越高，生活数字化已经成为一种趋势和潮流，人们对数字生活服务提出了新的更高要求。对此，各大运营商将科技创新和服务创新有机结合，以用户需求为核心，提供精准化内容，有效提升民生领域信息服务水平，最大限度的满足人

民群众多元多样多变的精神文化和信息需求。

公司正不断努力从传统硬件设备及运营商系统软件供应商角色向增值业务内容、平台服务转型升级，形成“内容+平台+终端+应用”的产品和服务新格局，引领公司实现内容资源、应用服务与用户之间的无缝衔接，为用户提供极致体验，并最终通过增值服务或基于大数据的信息精准推送等多维度实现收益。其中，围绕运营商的电视增值业务来布局泛家庭互联网的生态，由金亚科技全资子公司致家视游开发完成的“家魔方”增值业务平台和胜堂电竞视频增值业务，结合公司数字终端硬件设备和电竞资源，共同为广电运营商、电信运营商、宽带运营商提供整体解决方案。

（三）OEM、ODM代加工业务

报告期内，公司积极发展多元化生产，公司具有多年电子类产品加工的生产经验，从注塑机壳制造、SMD元件贴装，部件生产，整机生产等方面的生产能力一应俱全。公司积极发展多元化生产，提供ODM、OEM类型的服务。现阶段该等业务尚处于起步阶段，尚未对公司业绩产生重大贡献。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	较期初减少 92.14%，主要原因系偿还往来款增加所致。
预付款项	较期初减少 72.71%，主要原因系预付转应付所致
其他应收款	较期初减少 56.11%，主要原因系收回款项所致
存货	较期初增加 162.35%，主要原因系在制产品生产成本未结转所致
长期待摊费用	较期初减少 40.00%，主要原因系每月摊销所致

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）核心管理团队与关键技术人员的影响

为有效保证公司的持续稳定发展，公司围绕战略规划发展所需，及时对人力资源配置进行了结构性调整，针对增值业务内容、平台方面储备了技术人员，确保新业务得到较好发展。根据战略发展需要，公司还将结合实际情况，继续聘任专业人才，不断加强企业文化建设，提升企业凝聚力，通过有效的激励机制，保障公司员工队伍向心力，促进了公司持续稳步发展。

（二）产品研发和创新优势

1、专利取得情况

截至本报告期末，公司共计有30项专利，发明专利6项，实用新型3项，外观设计21项，

各专利均在有效期内，具体专利情况如下：

序号	专利名称	专利号	证书号	申请日期	期限
1	一种有线电视电视机顶盒子母机系统	ZL200710048567.6	第695747号	2007.3.6	20年
2	CAS核心算法实时下载的方法	ZL200910059608.0	第736486号	2009.6.16	20年
3	用于单片机单线通讯的实现方法	ZL201210475948.3	第1490023号	2012.11.21	20年
4	一种DVB机顶盒终端广告显示的决策实现方法	ZL201210555739.x	第1840303号	2012.12.19	20年
5	流媒体的回看媒体流带宽控制系统及方法	ZL201410334338.0	第240162号	2014.7.15	20年
6	一种机顶盒终端软件合法性的识别方法	ZL201210063610.7	第1646094号	2012.3.12	20年
7	壁挂式数字电视机顶盒	ZL201020141340.3	第1637876号	2010.3.25	10年
8	多媒体设备主板电压屏蔽隔离电路	ZL201320102290.1	第3095851号	2013.3.6	10年

9	基于电力通讯的多媒体智能终端	ZL201520425982.9	第4678891号	2015.6.19	10年
10	互联网电视高清播放器(2)	ZL201230567366.9	第2379293号	2012.11.21	10年
11	互联网电视高清播放器(3)	ZL201230567028.5	第2379390号	2012.11.21	10年
12	互联网电视高清播放器(1)	ZL201230567275.5	第2379598号	2012.11.21	10年
13	互联网电视高清播放器(金亚飞看)	ZL201230567408.9	第2418761号	2012.11.21	10年
14	遥控器	ZL201330498678.3	第2754930号	2013.10.22	10年
15	互联网电视高清播放器(7)	ZL201330498793.0	第2807369号	2013.10.22	10年
16	互联网电视高清播放器(8)	ZL201330498928.3	第2785439号	2013.10.22	10年
17	互联网电视高清播放器(9)	ZL201330498664.1	第2807572号	2013.10.22	10年
18	红外空鼠(鳐)	ZL201430019453.X	第2920344号	2014.1.24	10年
19	数字电视机顶盒壁挂式(3)	ZL201130042647.8	第1637876号	2011.8.3	10年
20	互联网电视高清播放器(10)	ZL201530079710.3	第3276315号	2015.3.30	10年
21	互联网电视高清播放器(10)	ZL201530079330.X	第3277535号	2015.3.30	10年
22	互联网电视高清播放器(11)	ZL201530079510.8	第3276500号	2015.3.30	10年
23	互联网电视高清播放器(12)	ZL201530079351.1	第3276794号	2015.3.30	10年
24	互联网电视高清播放器(13)	ZL201530079454.8	第3277063号	2015.3.30	10年
25	互联网电视高清播放器(14)	ZL201530079680.6	第3277250号	2015.3.30	10年
26	融合终端(1)	ZL201530079344.1	第3276218号	2015.3.30	10年
27	融合终端(2)	ZL201530079638.4	第3276441号	2015.3.30	10年
28	数字电视机顶盒(2)	ZL201530079346.0	第3276532号	2015.3.30	10年
29	高清晰度有线数字电视机	ZL201730103880X	第4298630号	2017.3.31	10年

	顶盒1				
30	高清晰度有线数字电视机顶盒2	ZL2017301034033	第4298629号	2017. 3. 31	10年

截至本报告期末，公司已申请但尚未获得授权的发明专利如下：




序号	专利名称	专利类型	申请号	申请日期
1	基于数字签名的可信任遥控系统及方法	发明专利	201510717072. 2	2015. 10. 28

2、商标获取情况




截至本报告期末，公司已取得国家工商行政管理总局及境外商标管理机构颁发的下列商标注册证：

图形	商标注册号	核定使用商品	权利日期	注册地
	13302342	09	2015.8.21-2025.8.20	中国
	12792169	09	2014.10.28-2024.10.27	中国
	14515634	35	2015.8.28-2025.8.27	中国
	13291412	09	2015.1.7-2025.1.6	中国
	1151216	09	2008.2.14-2018.2.13	中国
	3583194	09	2004.12.21-2014.12.20	中国
	5946803	09	2009.12.21-2019.12.20	中国
	5946802			中国
	5946801			中国
	13302366	09	2015.1.21-2025.1.20	中国

	13302421	09	2015.1.21-2025.1.20	中国
	13302387	09	2015.1.21-2025.1.20	中国
	13302446	09	2015.1.21-2025.1.20	中国
画影随行	13310496	09	2015.1.28-2025.1.27	中国
金粉世佳	13345030	09	2015.1.14-2025.1.13	中国
金亚视界	13345059	09	2015.1.14-2025.1.13	中国
	13584046	09	2015.2.28-2025.2.27	中国
金亚享看	14120242	9	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14120261	9	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14345477	9	2015.5.21-2025.5.20	中国
	14345462	9	2015.5.21-2025.5.20	中国
金亚享看 [®]	14674133	38/42	2015.6.21-2025.6.20	中国
金亚享看 [®]	14515728	35	2015.6.21-2025.6.20	中国
金亚云媒 [®]	14674105	9/38/42	2015.6.21-2025.6.20	中国
金亚云媒 [®]	14515727	35	2015.6.21-2025.6.20	中国
视游乐	14674163	9/38/42	2015.6.21-2025.6.20	中国

	14674035	9/38/42	2015.6.21-2025.6.20	中国
	14515726	35	2015.6.21-2025.6.20	中国
	14675389	9/38/42	2015.6.21-2025.6.20	中国
	14674126	9	2015.6.21-2025.6.20	中国
	12117762	9	2014.7.21-2024.7.20	中国
	11560468	9	2014.3.14-2024.3.13	中国
	14036503	5	2015.8.28-2025.8.27	中国
	14036380	1	2015.4.21-2025.4.20	中国
	14036402	2	2015.4.28-2025.4.27	中国
	14036452	3	2015.7.7-2025.7.6	中国
	14036478	4	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14036528	6		中国
	14036578	7		中国
	14036596	8		中国
	14036681	9		中国
	14036704	10		中国
	14036730	11		中国
	14036751	12		中国
	14036763	13		中国
	14036782	14		中国
	14037012	15	2015.4.21-2025.4.20	中国
	14037043	16		中国
	14037058	17	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14037075	18		中国
	14037100	19		中国
	14037114	20		中国

	14037127	21		中国
	14037146	22		中国
	14037166	23		中国
	14037182	24		中国
	14037191	25		中国
	14037203	26		中国
	14037217	27		中国
	14037240	28		中国
	14037260	29		中国
	14037276	30		中国
	14037306	31	2015.7.7-2015.7.6	中国
	14037317	32	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14037361	34	2015.7.7-2025.7.6	中国
	14037404	35		中国
	14037506	36	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14037536	37		中国
	14037600	38	2015.4.21-2025.4.20	中国
	14037646	39		中国
	14037692	40	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14037767	42	2015.7.7-2025.7.6	中国
	14037735	41	2015.9.7-2025.9.6	中国
	14035738	43	2015.4.14-2025.4.13	中国
	14035776	44		中国
	14035809	45	2015.5.7-2025.5.6	中国
	14413508	9	2015.5.28-2025.5.27	中国
	12792189	9	2014.10.28-2024.10.27	中国
	15035086	9	2015.8.14-2025.8.13	中国

	15020532	9	2015.8.14-2025.8.13	中国
	14101536	9	2015.5.7-2025.5.6	中国
	23188634	9	2018.03.07 -2028.03.06	中国

3、其他知识产权获得情况

截至报告期末，公司共获得51项计算机软件著作权登记证书，所有权及使用权属于公司及其全资子公司，登记机构为中华人民共和国国家版权局。

序号	软件名称	登记号	首次发表日期	发证日期	权益范围
1	金亚数字电视条件接收系统 V3.0	2011SR005914	2010.10.9	2011.2.11	全部权利
2	金亚DSM-CC码流发生系统软 V1.0	2013SR047174	2012.12.6	2013.5.20	全部权利
3	金亚fly touch软件 V1.0	2014SR170921	2014.7.8	2014.11.13	全部权利
4	金亚OTT网络升级系统 V1.0	2014SR171044	2013.9.9	2014.11.13	全部权利
5	金亚多媒体数据编辑系统 V1.0	2014SR170882	2013.7.8	2014.11.13	全部权利
6	金亚多媒体数据发布系统 V1.0	2014SR171038	2013.7.10	2014.11.13	全部权利
7	金亚频道跟随系统 V1.0	2014SR170748	2014.5.8	2014.11.13	全部权利
8	金亚双条件接收系统 V1.0	2014SR170887	2014.6.6	2014.11.13	全部权利
9	金亚享看android版本系统 V1.0	2014SR170928	2013.7.18	2014.11.13	全部权利
10	金亚享看IOS版本系统 V1.0	2014SR171729	2013.7.18	2014.11.13	全部权利
11	金亚自动监管服务系统 V1.0	2014SR171023	2014.6.9	2014.11.13	全部权利
12	金亚ERP系统 V1.3	2014SR034328	2013.10.11	2014.3.26	全部权利
13	金亚数字电视条件接收系统 V4.0	2014SR036851	2013.8.5	2014.4.1	全部权利
14	家魔方TV游戏平台 V2.0.0	2014SR164894	2014.5.29	2014.10.31	全部权利
15	我享K歌karaoke V1.0.0	2014SR164596	2014.5.29	2014.10.31	全部权利

16	舰用数字互动电视直播节目录制软件V1.0	2015SR000629	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
17	舰用数字互动电视电子节目指南系统V1.0	2015SR000507	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
18	舰用数字互动电视媒体转码软件V1.0	2015SR000508	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
19	舰用数字互动电视点播控制软件V1.0	2015SR000519	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
20	舰用数字互动电视客户端软件V1.0	2015SR000688	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
21	舰用数字互动电视直播软件V1.0	2015SR000513	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
22	舰用数字互动电视系统配置管理软件V1.0	2015SR000518	2014.11.1	2015.1.4	全部权利
23	舰用多功能数字寻呼系统客户端软件V1.0	2015SR000616	2014.5.1	2015.1.4	全部权利
24	舰用多功能数字寻呼系统配置管理软件V1.0	2015SR000630	2014.5.1	2015.1.4	全部权利
25	舰用多功能数字寻呼系统控制平台软件V1.0	2015SR002603	2014.5.1	2015.1.6	全部权利
26	金亚双向数字电视条件接收系统V3.0	2015SR230023	2010.4.5	2015.11.23	全部权利
27	金亚数字电视中间件软件V1.0	2015SR230025	2012.1.12	2015.11.23	全部权利
28	金亚舰用数字点播系统软件V1.0	2015SR230028	2012.3.20	2015.11.23	全部权利
29	金亚OTT Android系统桌面(Metro风格)软件 V2.0.0	2015SR230027	2013.4.15	2015.11.23	全部权利
30	金亚OTT Android系统直播客户端软件V1.0.5	2015SR230030	2013.5.2	2015.11.23	全部权利
31	金亚IPTV智能终端浏览器中间件软件V1.0	2015SR230026	2013.5.6	2015.11.23	全部权利
32	金亚OTT Android系统应用商城软件V0.4.0	2015SR230029	2013.6.15	2015.11.23	全部权利
33	LBaSe软件 V1.0	2015SR230032	2012.4.13	2015.11.23	全部权利
34	KOKTable软件 V1.0	2015SR230024	2011.6.30	2015.11.23	全部权利
35	金亚OA办公自动化平台	2015SR230031	2013.4.30	2015.11.23	全部权利
36	H5游戏屎浪太强系统 V1.0	2016SR079211	2015.7.1	2016.4.18	全部权利
37	电信IPTV定制游戏平台 V1.0	2016SR078882	2015.7.1	2016.4.18	全部权利
38	电信IPTV终端管理系统安卓客户端平台V1.0	2016SR079576	2015.7.1	2016.4.18	全部权利
39	服务三农OTT系统软件V1.0	2016SR079252	2015.6.1	2016.4.18	全部权利

40	金亚DVB-C高清双向双条件接收系统V1.0	2016SR078870	2015.12.1	2016.4.18	全部权利
41	金亚标清DVB-C和DIMB双模式自适应接收系统V1.0	2016SR079250	2015.6.1	2016.4.18	全部权利
42	金亚科技电视游戏支付SDK平台V1.0	2016SR078921	2015.12.1	2016.4.18	全部权利
43	一款基于安卓系统的网络麻将游戏平台V1.0	2016SR078985	2015.9.1	2016.4.18	全部权利
44	金亚无盘系统配置管理工具软件V1.0	2017SR376626	2017.4.4	2017.7.17	全部权利
45	金亚DVB-C有线高安机顶盒系统V1.0	2017SR649183	2017.8.15	2017.11.27	全部权利
46	金亚DTMB多频网区域频点规划表系统V1.0	2017SR629632	2016.7.15	2017.11.16	全部权利
47	金亚DVB-C高清双向中间件集成系统V1.0	2017SR629576	2016.12.12	2017.11.16	全部权利
48	金亚UWB博物馆智能导游系统V1.0	2017SR629626	2017.7.31	2017.11.16	全部权利
49	一种基于IP的机顶盒OTA网络升级软件V1.0	2017SR629636	2017.8.15	2017.11.16	全部权利
50	愤怒的小鸡软件 V1.0	2015SR027207	2018.2.13	2018.6.14	全部权利
51	《蒸汽迷城》游戏软件V1.0.0	2015SR027206	未发表	2015.2.6	全部权利

4、其他相关证书情况

资质名称	注册号/编号	授权日期	有效期	所属公司
增值电信业务经营许可证	B2-20161169	2016年08月29日	2021年08月29日	金亚科技股份有限公司
网络文化经营许可证	川网文(2017)3225-119号	2017年05月05日	2020年05月04日	金亚科技股份有限公司

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

（一）公司整体发展状况概述

随着三网融合、媒体融合进程的深化推进，有线电视行业传统的封闭状态已被打破，广电运营商面临严峻的行业挑战，市场竞争依旧激烈。受退市风险影响，公司出现信用等级下降、投标资格受限等情况，对公司业绩造成不利影响。对此，公司围绕“以增值服务内容提供为主的文化游戏产业链”和“以内容运营为主的泛家庭互联网硬件产业链”，加强新业务、新技术的开拓与创造。通过“平台+内容+终端+应用”的生态业务体系不断完善，各个业务间的协同性将持续增强，进一步提升产品用户体验，增强流量变现能力，进而提升公司整体盈利能力。

报告期内，公司实现营业收入为130.6万元，比上年同期下降89.14%，主要为销售规模下降所致；实现归属于上市公司股东的净利润为-1,575.56万元，比上年同期下降140.59%；归属于上市公司股东的净资产为13,460万元，比上年同期下降10.48%。

（二）报告期内公司业务回顾

1、围绕公司年度经营目标，公司通过持续的战略资源配置及研发投入，打造“平台+内容+终端+应用”的产品和服务新格局，引领公司实现内容资源、应用服务与用户之间的无缝衔接，为用户提供极致体验，并最终通过增值服务或基于大数据的信息精准推送等多维度实现收益。目前，公司家魔方游戏业务平台已在湖南电信、河南电信、宁夏移动上线运营，公司作为平台方，最终通过用户付费订购获得分成收益。家魔方游戏业务平台凭借其出色稳定的表现，已获得了各大运营商的认可和青睐。

2、近年来，中国电子竞技运动迎来了历史发展机遇期。2016年4月，国家发改委发文，明确提出将电子竞技游戏游艺赛事，列入十大转型升级消费行动之一。2017年4月，亚洲奥林匹克理事会宣布将电子竞技加入2017阿什哈巴德室内武道运动会，2018雅加达亚运会和2022年杭州亚运会。这标志着电子竞技向国际传统体育赛事迈进了一大步。

电竞产业欣欣向荣，公司抓住市场机遇，瞄准市场需求，推出电竞视频品牌——胜堂。它是为电竞玩家及电竞爱好者打造的专有品牌。目前，胜堂电竞视频已落户湖南电信、湖南联通、河南电信、河北电信、湖北电信等地方，用户满意度高。未来，公司将继续助力全国范围的其他城市三大运营商为用户提供更多内容及服务，进一步创造盈利空间。

3、公司具有多年电子类产品加工的生产经验，从注塑机壳制造、SMD元件贴装，部件生产，整机生产等方面的生产能力一应俱全。报告期内，公司积极发展多元化生产，提供ODM、OEM类型的服务，已与20余家电子产品开发公司合作，现阶段该等业务尚处于起步阶段，尚未产生规模效应，因此未对公司业绩产生重大贡献。

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,306,041.21	12,026,046.35	-89.14%	主要原因系销售规模下降所致
营业成本	3,486,936.96	12,920,775.20	-73.01%	主要原因系销售规模下降所致
销售费用	443,857.72	1,161,856.63	-61.80%	主要原因系销售规模下降，业务人员减少及售后服务费减少所致
管理费用	4,941,168.09	6,588,311.65	-25.00%	主要原因系销售规模下降，人员减少所致
财务费用	-14,390.62	7,807.32	-284.32%	主要原因系本期实现汇兑收益所致
所得税费用	-417,481.22	1,720,750.40	-124.26%	主要原因系上期可抵扣时间性差异变动致递延所得税资产变化所致
研发投入	90,521.94	1,518,606.45	-94.04%	主要原因系销售规模下降所致

经营活动产生的现金流量净额	-5,560,608.76	-22,314,426.69	75.08%	主要原因系销售规模下降，支付采购材料款减少及支付往来款减少所致
投资活动产生的现金流量净额	2,898,196.00	12,798,274.54	-77.35%	主要原因系上期政府土地收储项目已实施完毕，收到尾款所致
筹资活动产生的现金流量净额		-18,073,330.69	-100.00%	主要原因系本期支付的筹资款减少所致
现金及现金等价物净增加额	-2,662,412.76	-27,589,482.84	72.02%	主要原因系上期政府土地收储项目已实施完毕，收到尾款；本期支付的筹资款减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
设备收入	149,849.66	140,057.27	6.53%	-98.63%	-98.79%	12.50%
其他收入（代加工）	1,078,519.30	3,346,879.69	-210.32%	79.91%	267.35%	-158.34%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-1,307,043.45	8.08%	参股公司本期亏损金额	否
公允价值变动损益				否
资产减值	-5,811,297.20	35.93%	本期应收帐款及其他应收款计提坏账金额	否
营业外收入	6,242,346.89	-38.60%	证券诉讼款金额	否
营业外支出	6,970,544.35	-43.10%	证券诉讼款金额及违约金	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	290,138.19	0.14%	2,447,321.05	0.94%	-0.80%	
应收账款	26,043,744.06	12.64%	41,203,319.44	15.75%	-3.11%	
存货	2,393,813.07	1.16%	1,741,524.66	0.67%	0.49%	
长期股权投资	25,365,169.65	12.31%	27,929,464.75	10.68%	1.63%	
固定资产	105,649,656.48	51.26%	135,050,840.90	51.63%	-0.37%	
在建工程	24,204,590.32	11.74%			11.74%	
其他应收款	3,097,582.82	1.50%	18,042,772.59	6.90%	-5.40%	
无形资产	17,554,759.97	8.52%	21,116,574.85	8.07%	0.45%	
应付账款	11,883,274.58	5.77%	21,128,230.19	8.08%	-2.31%	
其他应付款	55,168,284.93	26.77%	23,109,532.09	8.83%	17.94%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末公司用于担保的定期存款或通知存款100,000.00元。主要系公司为履行销售合同而存入的履约保证金。另外，公司从银行处获悉，公司基本账户被冻结，被冻结金额为 7.2842 万元。公司将积极协调，妥善处理银行帐号冻结事项，争取早日恢复正常使用状态。

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
金亚智能	子公司	智能技术、物联网技术的研究、开发及相关技术服务；广播电视接收传输设备、计算机软硬件的研发、生产、销售及相关技术服务；货物进出口、技术进出口；虚拟现实（VR）技术及相关产品的研发、生产、销售，企业创业孵化器经营管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	600000	143,729,837.10	44,909,099.57	1,078,519.30	-4,555,291.96	-4,555,341.96
致家视游	子公司	技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询、企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；销售建筑材料、五金交电、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表、医疗器械（I类）、计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属制品、工艺品、文化用品、通讯器材、日用品；租赁机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）	100000	3,210,642.06	2,734,550.35	77,672.25	-831,003.82	-831,003.82
鹰眼时代	子公司	计算机系统集成服务；计算机软件开发；信息技术咨询服务；销售：电子产品、安防设备、通讯设备（不含无线电发射设备）、计算机、软件及辅助设备。	100000	4,147.79	-67,252.21	0.00	-8,989.71	-8,989.71

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、成都金亚云媒互联网科技有限公司

成立时间：2014年8月21日

注册资本：人民币5,000万元

法定代表人：张辉

注册地址：成都市金牛区蜀西路50号5幢3层

股东构成及控制情况：公司持有其40%的股权

经营范围：计算机软硬件及辅助设备的开发、销售；软件和信息技术服务；信息技术咨询服务；互联网接入及相关服务；信息系统集成服务；家用电器及电子产品销售；设计、制作、代理、发布广告（不含气球广告和固定形式印刷品）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

2、北京麦秸创想科技有限责任公司

成立时间：2013年10月10日

注册资本：人民币625万元

法定代表人：姜艳秋

注册地址：北京市昌平区回龙观镇黄平路19号院4号8层808

股东构成及控制情况：公司持有其20%股权

经营范围：技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；经济贸易咨询、企业策划；组织文化艺术交流活动（不含演出）；承办展览展示活动；会议服务；销售建筑材料、五金交电、机械设备、化工产品（不含危险化学品）、仪器仪表、医疗器械（I类）、计算机、软件及辅助设备、电子产品、金属制品、工艺品、文化用品、通讯器材、日用品；租赁机械设备。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动）

3、成都雪狐科技有限公司

成立时间：2013年9月4日

注册资本：人民币242.51万元

法定代表人：郝小华

注册地址：成都高新区濯锦北路134号1层

股东构成及控制情况：公司持有其17.5%股权

经营范围：研发、销售计算机软硬件并提供技术服务；应用软件开发；图文设计、网页设计、平面设计、电脑动画设计；计算机技术服务、技术咨询。

4、成都惊梦互动科技有限公司

成立时间：2015年12月3日

注册资本：人民币11.76万元

法定代表人：李智

股东构成及控制情况：公司持有其15%的股权

经营范围：计算机软硬件研发、销售、技术咨询、技术服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

5、四川中电昆辰科技有限公司

成立时间：2015年1月29日

注册资本：人民币354.0389万元

法定代表人：朱晓章

股东构成及控制情况：公司持有其14.27%的股权

经营范围：电子、通信技术产品的研发、销售及相关技术服务；计算机软件、信息系统软件的开发、销售和测试；信息系统设计、集成、安装和运行维护。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

6、银川圣地国际游戏投资有限公司

成立时间：2014年6月13日

注册资本：人民币18,807.837087万元

法定代表人：马英军

股东构成及控制情况：公司持有其19.141%的股权

经营范围：投资与游戏等相关产业；组织文化艺术交流活动(不含演出)；影视策划；投资咨询；设计、制作、发布、代理国内各类广告；会议会展活动策划及承办；市场调查；商务信息咨询；企业营销策划；游戏的开发、发行、代理及销售；技术推广服务；游戏产品运营。

7、北京戎翰文化传媒有限公司

成立时间：2011年9月23日

注册资本：人民币2,000万元

法定代表人：李红军

股东构成及控制情况：公司持有其49%的股权

经营范围：组织文化艺术交流活动（不含演出）；技术推广服务；文艺创作；投资咨询；设计、制作、代理、发布广告；会议及展览服务；市场调查；经济贸易咨询；企业策划；版权贸易。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

8、成都莱特互动科技有限公司

成立时间：2016年8月16日

注册资本：人民币50万元

法定代表人：苏励

注册地址：成都高新区天府五街200号4号楼B区1至3楼

股东构成及控制情况：公司持有其5%股权

经营范围：计算机软硬件、电子产品技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务；国内贸易代理；货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

公司已在本年度报告中详细描述可能面临的风险，敬请投资者予以关注，详见第一节“重大风险提示”。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	5.45%	2019 年 05 月 24 日	2019 年 05 月 24 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	5.39%	2019 年 01 月 22 日	2019 年 01 月 22 日	巨潮资讯网 http://www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资时所作承诺	控股股东、实际控制人 周旭辉及王仕荣	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	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	2009 年 10 月 30 日	永久	履行中
	控股股东、实际控制人 周旭辉	其他承诺	对于延期纳税以及可能带来的税务风险的承诺:如果发生由于迟延履行而发生的税务风险由本人独立承担,即因延期纳税造成的,由税务机关给予金亚科技除滞纳金以外的其它经济损失概由本人承担	2009 年 10 月 30 日	永久	履行中
其他对公司中小股东所作承诺	控股股东、实	股份限售承	2015 年 6 月 5 日因周旭辉涉嫌违	2015	证监	履行

	际控制人 周旭辉	诺	反证券法律法规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,决定对周旭辉进行立案调查。周旭辉承诺在此期间对其持有本公司除已进行股票质押式回购的剩余未质押的股份进行锁定。并将积极配合调查,在形成调查结论以前,不转让 其在本公司拥有权益的股份。	年 06 月 11 日	会调 查期 间	中
	控股股东、实际控制人 周旭辉	其他	对于投资者起诉公司(或公司、本人)的虚假陈述证券民事赔偿案件(含当前及未来起诉的全部案件),若根据法院最终生效法律文书(包括但不限于生效判决、调解书及和解协议等),金亚科技应对投资者进行赔偿,则为避免金亚科技因承担民事赔偿责任而产生经济损失,该等案件所涉及的全部民事赔偿责任均由本人承担;若金亚科技先行 对投资者进行赔付,则本人应向公司进行全额补偿	2018 年 04 月 24 日	前述 民事 案件 诉讼 时效 期限 内	履行 中
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的,应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

1、非标意见的具体情况

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“亚太（集团）”）对公司2018年度财务报表出具了带强调事项段的无保留意见的审计报告书[亚会A审字(2019)0007号]。具体内容如下：

(1) 持续经营重大不确定性段落

公司近几年销售大幅下滑，经营活动产生的现金净流量难以满足企业转型升级需求，且公司市场开拓以及融资困难，表明存在可能导致对公司持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。

(2) 强调事项

2018年6月25日，公司收到深圳证券交易所发来的《关于通报金亚科技股份有限公司涉嫌犯罪案被中国证监会移送公安机关的函》（创业板函【2018】第40号），公司因涉嫌欺诈发行股票等违法行为，被中国证监会移送公安机关。如财务报表附注十二、（一）所述，公司因涉嫌欺诈发行股票等违法行为，被中国证监会移送公安机关。相关部门的调查尚未有明确结论，该事项可能导致公司股票暂停上市或终止上市。

2、公司拟将采取的措施

关于持续经营能力方面，董事会将督促管理层积极采取有效措施促进公司稳定发展，通过拓展新业务、积极催收货款，充分利用上市公司的平台有效整合公司内外部资源，利用现有资产积极融资，提高生产制造水平等措施，努力改善公司经营业绩。

关于移送司法事项，公司将积极配合并密切关注司法部门的调查进展情况，并及时履行信息披露义务。公司及公司董事、监事、高管等将继续加强学习上市公司相关法律、法规及规范性文件，不断规范公司治理和三会运行机制，强化董事、监事及高级管理人员行为规范，不断健全公司的法人治理结构，提升公司规范化运作水平。

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
2018年3月6日，公司及实际控	4,752.22	是	报告期内，公司已收到一	报告期内，公司已收到二	本次判决为终审判	2017年11月18日、2017年11月28日、2017年12月11	巨潮资讯网 http://www.

<p>制人周旭辉先生收到中国证券监督管理委员会《行政处罚决定书》（编号：[2018]10号）及《市场禁入决定书》（编号：[2018]3号）。经中国证券监督管理委员会立案调查、审理，公司披露的2014年年度报告被认定存在虚假记载的行为，违反了《证券法》相关规定。相关当事人依此向公司和实际控制人提起民事诉讼</p>			<p>审《民事判决书》合计 1137 例，法院判令公司赔偿因虚假陈述给原告造成的损失金额合计 40,000,418 元，支付案件受理费合计 4,045,360 元</p>	<p>审《民事判决书》合计 201 例，法院判令公司赔偿因虚假陈述给原告造成的损失金额合计 5,881,847.58 元，支付案件受理费合计 128,467.55 元</p>	<p>决。此前公司实际控制人周旭辉先生已出具承诺函，承诺公司所涉证券虚假陈述责任纠纷案件的民事赔偿责任均由其本人承担。公司将根据承诺内容，督促控股股东切实履行承诺，维护上市公司及全体股东的利益</p>	<p>日、2017 年 12 月 30 日、2018 年 01 月 03 日、2018 年 01 月 05 日、2018 年 01 月 06 日、2018 年 01 月 11 日、2018 年 01 月 30 日、2018 年 07 月 03 日、2018 年 07 月 06 日、2018 年 07 月 18 日、2018 年 07 月 31 日、2018 年 08 月 17 日、2018 年 09 月 11 日、2018 年 10 月 08 日、2018 年 10 月 29 日、2018 年 11 月 30 日、2019 年 01 月 11 日、2019 年 01 月 18 日、2019 年 01 月 25 日、2019 年 01 月 31 日、2019 年 03 月 29 日、2019 年 04 月 04 日、2019 年 05 月 21 日、2019 年 06 月 04 日</p>	<p>cninfo.com.cn</p>
--	--	--	---	---	--	---	----------------------

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

截至本公告披露日，周旭辉先生持有公司 96,251,220 股，占公司总股本的27.98%；其持有公司股份累计被司法冻结的股份数量为 96,251,220 股，占其所持有公司股份总数的 100%，占公司总股本的 27.98%。其持有公司股份累计被轮候冻结的股份数量为 96,251,220 股，占其所持有公司股份总数的 100%，占公司总股本的 27.98%。公司已于2018年10月26日就该事项在中国证监会指定信息披露网（<http://www.cninfo.com.cn>）站进行了披露。（《关于控股股东所持公司股份被司法冻结

及轮候冻结的公告》公告编号：2018-136）

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司均不属于环保部门公布的重点排污单位

2、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，后续暂无精准扶贫计划。

(2) 半年度精准扶贫概要

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，后续暂无精准扶贫计划。

(3) 精准扶贫成效

(4) 后续精准扶贫计划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，后续暂无精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,973	0.00%						4,973	0.00%
3、其他内资持股	4,973	0.00%						4,973	0.00%
境内自然人持股	4,973	0.00%						4,973	0.00%
二、无限售条件股份	343,975,027	99.99%						343,975,027	99.99%
1、人民币普通股	343,975,027	99.99%						343,975,027	99.99%
三、股份总数	343,980,000	100.00%						343,980,000	100.00%

股份变动的理由

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

 适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

 适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

 适用 不适用

2、限售股份变动情况

 适用 不适用

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		44,901	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）		0			
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
周旭辉	境内自然人	27.98%	96,251,220	0.00	0	96,251,220	冻结	96,251,220
							质押	92,016,640
王仕荣	境内自然人	5.38%	18,490,680	0.00	0	18,490,680	质押	14,950,000
丁先发	境内自然人	1.24%	4,268,300	0.00	0	4,268,300		
蒋忠平	境内自然人	0.44%	1,526,855	0.00	0	1,526,855		
阿里甫 提力瓦力地	境内自然人	0.35%	1,188,800	0.00	0	1,188,800		
俞步峰	境内自然人	0.31%	1,075,900	0.00	0	1,075,900		
毛瓯越	境内自然人	0.30%	1,039,380	0.00	0	1,039,380		
李建国	境内自然人	0.27%	931,200	0.00	0	931,200		
唐勇	境内自然人	0.25%	870,680	0.00	0	870,680		
王建良	境内自然人	0.24%	833,400	0.00	0	833,400		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	王仕荣为周旭辉姐夫，两者互为家庭关系成员，不存在一致行动关系。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		

		股份种类	数量
周旭辉	96,251,220	人民币普通股	96,251,220
王仕荣	18,490,680	人民币普通股	18,490,680
丁先发	4,268,300	人民币普通股	4,268,300
蒋忠平	1,526,855	人民币普通股	1,526,855
阿里甫 提力瓦力地	1,188,800	人民币普通股	1,188,800
俞步峰	1,075,900	人民币普通股	1,075,900
毛瓯越	1,039,380	人民币普通股	1,039,380
李建国	931,200	人民币普通股	931,200
唐勇	870,680	人民币普通股	870,680
王建良	833,400	人民币普通股	833,400
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	王仕荣为周旭辉姐夫，两者互为家庭关系成员，不存在一致行动关系。除前述情况外，公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：金亚科技股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	290,138.19	3,689,550.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	26,043,744.06	26,769,232.13
应收款项融资		
预付款项	253,368.04	928,519.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,097,582.82	7,057,127.73
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	2,393,813.07	912,450.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,084,861.90	1,110,824.17
流动资产合计	33,163,508.08	40,467,704.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	25,365,169.65	26,672,213.10
其他权益工具投资	25,000.00	25,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	105,649,656.48	108,758,410.63
在建工程	24,204,590.32	24,204,590.32
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	17,554,759.97	18,826,836.65
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	151,223.41	252,039.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	172,950,399.83	178,739,089.77
资产总计	206,113,907.91	219,206,794.07
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,883,274.58	13,056,164.74
预收款项	649,921.71	455,244.29
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	1,138,162.31	1,159,264.42
应交税费	1,626,535.36	843,054.50
其他应付款	55,168,284.93	51,802,271.74
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	70,466,178.89	67,315,999.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	769,340.00	839,280.00
递延所得税负债	278,320.81	695,802.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,047,660.81	1,535,082.03
负债合计	71,513,839.70	68,851,081.72
所有者权益：		
股本	343,980,000.00	343,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,196,406.83	363,196,406.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
一般风险准备		
未分配利润	-572,576,338.62	-556,820,694.48
归属于母公司所有者权益合计	134,600,068.21	150,355,712.35
少数股东权益		
所有者权益合计	134,600,068.21	150,355,712.35
负债和所有者权益总计	206,113,907.91	219,206,794.07

法定代表人：熊建新

主管会计工作负责人：袁春峰

会计机构负责人：袁春峰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	217,315.11	2,729,984.88
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	25,256,847.31	26,582,822.99

应收款项融资		
预付款项	180,312.54	861,945.33
其他应收款	95,783,029.32	96,893,909.70
其中：应收利息		
应收股利		
存货	737,257.08	592,058.00
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	653,864.21	600,565.26
流动资产合计	122,828,625.57	128,261,286.16
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	95,365,169.65	96,672,213.10
其他权益工具投资	25,000.00	25,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,233,069.83	6,828,515.89
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,703.70	386,689.52
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	151,223.41	252,039.07
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	101,778,166.59	104,164,457.58
资产总计	224,606,792.16	232,425,743.74

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	8,609,774.01	8,910,730.71
预收款项	520,244.29	455,244.29
合同负债		
应付职工薪酬	1,061,001.05	1,102,156.95
应交税费	877,431.25	843,001.60
其他应付款	55,467,010.25	52,195,549.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	66,535,460.85	63,506,682.56
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	769,340.00	839,280.00
递延所得税负债	278,320.81	695,802.03
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,047,660.81	1,535,082.03
负债合计	67,583,121.66	65,041,764.59
所有者权益：		

股本	343,980,000.00	343,980,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	363,196,406.83	363,196,406.83
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积		
未分配利润	-550,152,736.33	-539,792,427.68
所有者权益合计	157,023,670.50	167,383,979.15
负债和所有者权益总计	224,606,792.16	232,425,743.74

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,306,041.21	12,026,046.35
其中：营业收入	1,306,041.21	12,026,046.35
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	9,702,568.46	22,716,025.04
其中：营业成本	3,486,936.96	12,920,775.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	754,474.37	518,667.79
销售费用	443,857.72	1,161,856.63
管理费用	4,941,168.09	6,588,311.65
研发费用	90,521.94	1,518,606.45

财务费用	-14,390.62	7,807.32
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	69,940.00	69,940.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,307,043.45	-2,290,460.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-1,307,043.45	-2,290,460.45
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,811,297.20	1,991,625.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-198,684.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,782,446.39
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-15,444,927.90	40,664,888.57
加：营业外收入	6,242,346.89	7,264.99
减：营业外支出	6,970,544.35	139,511.95
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-16,173,125.36	40,532,641.61
减：所得税费用	-417,481.22	1,720,750.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,755,644.14	38,811,891.21
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-15,755,644.14	38,811,891.21
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-15,755,644.14	38,811,891.21
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-15,755,644.14	38,811,891.21
归属于母公司所有者的综合收益总额	-15,755,644.14	38,811,891.21
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0458	0.1128

(二) 稀释每股收益	-0.0458	0.1128
------------	---------	--------

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：熊建新

主管会计工作负责人：袁春峰

会计机构负责人：袁春峰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	149,849.66	12,026,046.35
减：营业成本	140,057.27	12,896,674.68
税金及附加	4,693.51	518,667.79
销售费用	354,126.70	1,126,127.09
管理费用	2,700,397.91	4,960,911.59
研发费用		1,281,726.57
财务费用	-15,090.17	11,383.74
其中：利息费用		
利息收入		
加：其他收益	69,940.00	69,940.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-1,307,043.45	-2,290,460.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-5,778,203.40	1,991,625.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-198,684.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）		51,782,446.39
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-10,049,642.41	42,585,422.15
加：营业外收入	6,242,346.89	7,264.99

减：营业外支出	6,970,494.35	138,460.23
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-10,777,789.87	42,454,226.91
减：所得税费用	-417,481.22	1,720,710.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,360,308.65	40,733,516.51
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-10,360,308.65	40,733,516.51
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	-10,360,308.65	40,733,516.51
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0301	0.1184
（二）稀释每股收益	-0.0301	0.1184

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,393,841.75	15,702,776.68
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		2,264.99
收到其他与经营活动有关的现金	2,061,224.09	1,740,352.44
经营活动现金流入小计	4,455,065.84	17,445,394.11
购买商品、接受劳务支付的现金	725,564.94	10,388,889.63
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	2,809,074.41	5,206,906.82
支付的各项税费	131,682.68	905,587.10
支付其他与经营活动有关的现金	6,349,352.57	23,258,437.25
经营活动现金流出小计	10,015,674.60	39,759,820.80
经营活动产生的现金流量净额	-5,560,608.76	-22,314,426.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,027,896.00	20,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,027,896.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,129,700.00	7,201,725.46
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,129,700.00	7,201,725.46
投资活动产生的现金流量净额	2,898,196.00	12,798,274.54
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		18,073,330.69
筹资活动现金流出小计		18,073,330.69
筹资活动产生的现金流量净额		-18,073,330.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-2,662,412.76	-27,589,482.84
加：期初现金及现金等价物余额	2,852,550.95	29,199,803.89
六、期末现金及现金等价物余额	190,138.19	1,610,321.05

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,762,715.74	15,702,776.68
收到的税费返还		2,264.99
收到其他与经营活动有关的现金	2,973,475.93	7,125,775.56
经营活动现金流入小计	4,736,191.67	22,830,817.23
购买商品、接受劳务支付的现金	287,906.54	10,388,889.63
支付给职工以及为职工支付的现金	2,440,603.52	4,739,709.62
支付的各项税费	119,470.89	372,991.02
支付其他与经营活动有关的现金	7,691,776.49	36,820,795.34
经营活动现金流出小计	10,539,757.44	52,322,385.61
经营活动产生的现金流量净额	-5,803,565.77	-29,491,568.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,027,896.00	20,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,027,896.00	20,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他		

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	4,027,896.00	20,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		18,073,330.69
筹资活动现金流出小计		18,073,330.69
筹资活动产生的现金流量净额		-18,073,330.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1,775,669.77	-27,564,899.07
加：期初现金及现金等价物余额	1,892,984.88	29,120,722.76
六、期末现金及现金等价物余额	117,315.11	1,555,823.69

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他		
	优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83						-556,820,694.48		150,355,712.35	150,355,712.35

加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	343,980,000.00			363,196,406.83						-556,820,694.48	150,355,712.35			150,355,712.35	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-15,755,644.14	-15,755,644.14			-15,755,644.14	
(一)综合收益总额										-15,755,644.14	-15,755,644.14			-15,755,644.14	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83								-572,576,338.62	134,600,068.21		134,600,068.21

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83								-533,613,918.65	173,562,488.18		173,562,488.18
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																

其他														
二、本年期初余额	343,980,000.00				363,196,406.83						-533,613,918.65		173,562,488.18	173,562,488.18
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,811,891.21		38,811,891.21	38,811,891.21
（一）综合收益总额											38,811,891.21		38,811,891.21	38,811,891.21
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83						-494,802,027.44		212,374,379.39	212,374,379.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83						-539,792,427.68		167,383,979.15
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	343,980,000.00				363,196,406.83						-539,792,427.68		167,383,979.15
三、本期增减变											-10,360		-10,360.30

动金额（减少以“—”号填列）											,308.65		8.65
（一）综合收益总额											-10,360,308.65		-10,360,308.65
（二）所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者（或股东）的分配													
3. 其他													
（四）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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83					-550,152,736.33		157,023,670.50

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	343,980,000.00				363,196,406.83					-526,672,083.15		180,504,323.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	343,980,000.00				363,196,406.83					-526,672,083.15		180,504,323.68
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										40,733,516.51		40,733,516.51
(一)综合收益总额										40,733,516.51		40,733,516.51
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												

4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公 积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)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. 设定受益计 划变动额结转 留存收益												
5. 其他综合收 益结转留存收 益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余 额	343,98 0,000. 00				363,196 ,406.83					-485,938, 566.64		221,237,84 0.19

三、公司基本情况

(一) 公司概况

金亚科技股份有限公司（以下简称“公司”、“本公司”或“金亚科技”），系2007年9月29日，经四川省成都市工商行政管理局批准，整体改制的股份有限公司。本公司变更为股份有限公司后，领取新的注册号为5101002010647企业法人营业执照，注册资本为人民币9,000.00万元。

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，本公司股票于2009年10月30日在深圳证券

交易所挂牌交易。

截至2019年6月30日，本公司累计发行股份总数34,398.00万股，注册资本为34,398.00万股。

公司住所及办公地：成都金牛高科技产业园信息园西路81号16层1-2号

（二）经营范围

数字化用户信息网络终端产品、卫星直播系统综合解码器、电子产品、通信设备（不含无线电发射设备）的设计开发、生产、销售和服务；网络技术的开发和服务；实业投资（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）；货物进出口，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本财务报表业经公司全体董事（董事会）于2019年8月28日批准报出。

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

序号	子公司名称
1	成都金亚智能技术有限公司
2	成都致家视游网络技术有限公司
3	成都鹰眼时代科技有限公司

与上年度财务报告相比合并报表范围相比，未发生变化。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本财务报表以持续经营能力为基础列报。

公司近几年的市场销售大幅下滑，且最近两年销售毛利为负值，经营活动产生的现金净流量难以满足企业转型升级需求；同时，公司市场开拓、融资困难，鉴于金亚科技目前的经营情况和财务状况，其持续经营能力持续可能存在重大不确定性。

五、重要会计政策及会计估计

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“七、5、应收账款”、“七、9、存货”、“七、21、固定资产”、“七、39、收入”

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的合并及公司财务状况以及公司经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节“长期股权投资”或本节“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、14. 长期股权投资”。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、

汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

二、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对合同资产及部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	按照预期损失率计提减值准备

② 应收款项（包括应收账款及其它应收款）及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于应收款项，本公司采用预期信用损失法计提坏账准备。对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失；除了单项确定预期信用损失的应收款项外，本公司按照账龄分布、是否为合并范围内关联方款项等共同风险特征，以组合为基础确定预期信用损失。本公司将余额占期末应收款项总额10%以上单位欠款确认为单项金额重大的应收款项

不同组合计提坏账准备的计提方法：

组合名称	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
以账龄为基础的的预期信用损失组合	预期信用损失

账龄组合，预期信用损失率：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1年以内（含1年，下同）	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	20.00%	20.00%
3—4年	50.00%	50.00%
4—5年	50.00%	50.00%
5年以上	100.00%	100.00%

(6) 信用损失的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的信用损失予以转回，计入当期损益。

11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10 金融工具。

12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10 金融工具。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见10 金融工具。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法

库存商品、发出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。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按月末一次加权平均计价。

(3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

企业主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，应当同时满足下列条件：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

(1) 投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与

其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
机器设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%
办公设备	年限平均法	5	5%	19.00%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.50%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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。a.租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；b.公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；c.租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；d.租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 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；
- 借款费用已经发生；
- 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) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

①无形资产的计价方法

a.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。

b.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

②使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	按照土地使用权证期限

专有及非专利技术	10年	资产发挥经济效益的时间
商标使用权	10年	资产发挥经济效益的时间
非专利技术	3-10年	资产发挥经济效益的时间

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

③使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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，年末无使用寿命不确定的无形资产。

(2) 内部研究开发支出会计政策

①划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

②开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

a.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；

b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

c.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；

d.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；

e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

(1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

(2) 摊销年限

a. 固定资产改良支出按该固定资产的剩余使用年限摊销；

b. 其他费用按在受益期间内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- a. 该义务是本公司承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

37、股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

40、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；
- ② 企业能够收到政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况，分别如下会计处理：

- ① 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，可以选择下列方法之一进行会

计处理：

以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

本公司选择上述第一种会计处理方法。

②财政将贴息资金直接拨付给企业，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期按照以下规定进行会计处理：

①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；

②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；

③属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

②融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司应当结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整	第四届董事会 2019 年第三次会议、第四届监事会 2019 年第三次会议	

(1) 财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对企业财务报表格式进行调整，本次会计政策变更对公司2018年度财务报表项目列报影响如下：

单位：元

会计政策变更的内容和原因	合并资产负债表期初数或合并利润表上年同期数	调整前	调整后
公司将“应收票据及应收账款”项目分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目	应收账款		26,769,232.13
	应收票据		
	应收票据及应收账款	26,769,232.13	
公司将“应付票据及应付账款”项目分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目	应付账款		13,056,164.74
	应付票据		
	应付票据及应付账款	13,056,164.74	
利润表中将“资产减值损失”拆分为“信用减值损失（损失以“-”号填列）”和“资产减值损失（损失以“-”号填列）”	信用减值损失		1,991,625.88
	资产减值损失	-1,792,941.32	-198,684.56

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%，13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳、增值税及消费税计征	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

2、税收优惠

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,589.25	22,204.24
银行存款	173,548.94	2,830,346.71
其他货币资金	100,000.00	837,000.00
合计	290,138.19	3,689,550.95

其他说明

报告期末公司用于担保的定期存款或通知存款100,000.00元。主要系公司为履行销售合同而存入的履约保证金。另外，公司从银行处获悉，公司基本账户被冻结，被冻结金额为 7.2842 万元。公司将积极协调，妥善处理银行帐号冻结事项，争取早日恢复正常使用状态。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

(3) 期末公司已质押的应收票据

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(6) 本期实际核销的应收票据情况

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80	25.27%	9,858,491.80	100.00%	0.00	9,858,491.80	24.70%	9,858,491.80	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80	25.27%	9,858,491.80	100.00%	0.00	9,858,491.80	24.70%	9,858,491.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	29,149,968.27	74.73%	3,106,224.21	10.66%	26,043,744.06	30,061,156.81	75.30%	3,291,924.68	10.95%	26,769,232.13
其中：										
账龄组合	29,149,968.27	74.73%	3,106,224.21	10.66%	26,043,744.06	30,061,156.81	75.30%	3,291,924.68	10.95%	26,769,232.13
合计	39,008,460.07	100.00%	12,964,716.01	33.24%	26,043,744.06	39,919,648.61	100.00%	13,150,416.48	32.94%	26,769,232.13

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80	9,858,491.80	100.00%	账龄长，无法收回
合计	9,858,491.80	9,858,491.80	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	11,900,622.44	595,031.12	5.00%
1至2年	12,023,021.76	1,202,302.18	10.00%
2至3年	4,347,570.40	869,514.08	20.00%
3年以上	878,753.67	439,376.84	50.00%
合计	29,149,968.27	3,106,224.21	--

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	11,900,622.44
1年以内	11,900,622.44
1至2年	12,023,021.76
2至3年	4,347,570.40

3 年以上	10,737,245.47
3 至 4 年	878,753.67
4 至 5 年	1,818,034.22
5 年以上	8,040,457.58
合计	39,008,460.07

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80				9,858,491.80
按组合计提坏账准备的应收账款	3,291,924.68		185,700.47		3,106,224.21
合计	13,150,416.48		185,700.47		12,964,716.01

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	坏账准备
客户一	16,263,986.00	41.69%	1,187,252.95
客户二	3,425,050.50	8.78%	685,010.10
客户三	2,944,580.00	7.55%	294,245.50

客户四	1,963,125.00	5.03%	133,704.50
客户五	1,409,350.00	3.61%	103,317.50
合计	26,006,091.50	66.67%	2,403,530.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

6、应收款项融资

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	113,385.26	44.75%	803,380.54	86.52%
1至2年	34,559.34	13.64%	19,715.42	2.12%
2至3年	99,142.44	39.13%	99,142.36	10.68%
3年以上	6,281.00	2.48%	6,281.00	0.68%
合计	253,368.04	--	928,519.32	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付账款期末余额的比例(%)	账龄	性质或内容
供应商一	72,000.00	28%	2-3年	预付货款
供应商二	30,416.00	12%	1年以内	预付货款
供应商三	14,576.00	6%	1年以内	预付货款
供应商四	14,350.00	6%	1年以内	预付货款
供应商五	14,010.96	6%	2-3年	预付货款
合计	145,352.96	57.4%		

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,097,582.82	7,057,127.73

合计	3,097,582.82	7,057,127.73
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

- 1) 应收利息分类
 2) 重要逾期利息
 3) 坏账准备计提情况
 适用 不适用

(2) 应收股利

- 1) 应收股利分类
 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利
 3) 坏账准备计提情况
 适用 不适用
 其他说明：

(3) 其他应收款

- 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及押金	467,192.28	713,111.90
单位往来款	4,170,129.04	8,100,936.41
预计诉讼赔偿金（周旭辉）	47,547,558.43	41,333,378.68
合计	52,184,879.75	50,147,426.99

- 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	282,329.68	42,807,969.58		43,090,299.26
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		6,214,179.75		6,214,179.75
本期转回	214,307.08	2,875.00		217,182.08
2019 年 6 月 30 日余额	68,022.60	49,019,274.33		49,087,296.93

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

- 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	35,891,921.15
1 年以内	35,891,921.15
1 至 2 年	12,288,076.17
2 至 3 年	150,000.00
3 年以上	3,854,882.43
3 至 4 年	3,854,882.43
合计	52,184,879.75

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项计提坏账准备的其他应收账款	42,807,969.58	6,214,179.75	2,875.00	49,019,274.33
账龄组合	282,329.68		214,307.08	68,022.60
合计	43,090,299.26	6,214,179.75	217,182.08	49,087,296.93

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	预计诉讼赔偿款	47,547,558.43	1-2 年	91.11%	46,665,191.90
客户二	保证金	3,000,000.00	3 年以上	5.75%	1,500,000.00

客户三	单位往来款	300,640.00	3 年以上	0.58%	300,640.00
客户四	备用金及押金	150,000.00	2-3 年	0.29%	30,000.00
客户五	备用金及押金	132,902.40	1-2 年	0.25%	6,645.12
合计	--	51,131,100.83	--	97.98%	48,502,477.02

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	400,917.18	176,860.12	224,057.06	691,682.91	176,860.12	514,822.79
在产品	1,669,856.81		1,669,856.81	323,839.45		323,839.45
库存商品	531,315.80	31,416.60	499,899.20	105,204.36	31,416.60	73,787.76
发出商品	654,947.96	654,947.96	0.00	654,947.96	654,947.96	0.00
合计	3,257,037.75	863,224.68	2,393,813.07	1,775,674.68	863,224.68	912,450.00

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	176,860.12					176,860.12
库存商品	31,416.60					31,416.60
发出商品	654,947.96					654,947.96
合计	863,224.68					863,224.68

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1,084,861.90	1,110,824.17
合计	1,084,861.90	1,110,824.17

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都金亚 云媒互联 网科技有 限公司	509,256.8 0			-30,051.3 8						479,205.4 2	22,528,08 0.16
北京麦秸 创想科技 有限责任 公司											2,806,604 .18
成都雪狐 科技有限 公司											2,446,366 .42
成都惊梦 互动科技 有限公司	3,861,783 .22			120,637.3 7						3,982,420 .59	
四川中电 昆辰科技 有限公司	22,301,17 3.08			-1,397,62 9.44						20,903,54 3.64	
银川圣地 国际游戏											51,527,54 6.69

投资有限 公司											
北京戎翰 文化传媒 有限公司											40,580,67 9.63
小计	26,672,21 3.10			-1,307,04 3.45						25,365,16 9.65	119,889,2 77.08
合计	26,672,21 3.10			-1,307,04 3.45						25,365,16 9.65	119,889,2 77.08

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权投资	25,000.00	25,000.00
合计	25,000.00	25,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因

其他说明：

19、其他非流动金融资产**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	105,649,656.48	108,758,410.63
合计	105,649,656.48	108,758,410.63

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	103,268,814.50	48,482,291.67	2,295,736.34	4,298,455.62	158,345,298.13
2.本期增加金额	0.00	15,517.24	0.00	0.00	15,517.24
(1) 购置		15,517.24			15,517.24
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	103,268,814.50	48,497,808.91	2,295,736.34	4,298,455.62	158,360,815.37
二、累计折旧					
1.期初余额	2,861,406.73	40,604,145.90	2,145,074.67	3,976,260.20	49,586,887.50
2.本期增加金额	2,452,634.28	640,034.54	1,808.82	29,793.75	3,124,271.39
(1) 计提	2,452,634.28	640,034.54	1,808.82	29,793.75	3,124,271.39
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	
(1) 处置或报废					
4.期末余额	5,314,041.01	41,244,180.44	2,146,883.49	4,006,053.95	52,711,158.89

三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报 废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	97,954,773.49	7,253,628.47	148,852.85	292,401.67	105,649,656.48
2.期初账面价值	100,407,407.77	7,878,145.77	150,661.67	322,195.42	108,758,410.63

(2) 暂时闲置的固定资产情况

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	100,407,407.77	尚未办理竣工结算

其他说明

(6) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	24,204,590.32	24,204,590.32
合计	24,204,590.32	24,204,590.32

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物联网产业园基地项目	24,204,590.32		24,204,590.32	24,204,590.32		24,204,590.32
合计	24,204,590.32		24,204,590.32	24,204,590.32		24,204,590.32

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,527,249.96	9,084,244.19	89,776,882.13	9,900.00	115,398,276.28

2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	16,527,249.96	9,084,244.19	89,776,882.13	9,900.00	115,398,276.28
二、累计摊销					
1.期初余额	936,544.27	9,084,244.19	81,136,979.19	9,900.00	91,167,667.65
2.本期增加金额	165,272.52	0.00	1,106,804.16	0.00	1,272,076.68
(1) 计提	165,272.52	0.00	1,106,804.16	0.00	1,272,076.68
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	1,101,816.79	9,084,244.19	82,243,783.35	9,900.00	92,439,744.33
三、减值准备					
1.期初余额	0.00	0.00	5,403,771.98	0.00	5,403,771.98
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	0.00	0.00	5,403,771.98	0.00	5,403,771.98
四、账面价值					
1.期末账面价	15,425,433.17		2,129,326.80		17,554,759.97

值					
2.期初账面价值	15,590,705.69		3,236,130.96		18,826,836.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

(2) 商誉减值准备

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	252,039.07	0.00	100,815.66		151,223.41
合计	252,039.07	0.00	100,815.66		151,223.41

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
以非货币性资产对外投资	1,113,283.27	278,320.81	2,783,208.17	695,802.03
合计	1,113,283.27	278,320.81	2,783,208.17	695,802.03

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税负债		278,320.81		695,802.03
---------	--	------------	--	------------

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	61,049,688.67	45,294,044.53
资产减值准备	188,208,286.68	182,396,989.48
无形资产摊销差异	24,836,000.22	27,671,041.05
递延收益	769,340.00	839,280.00
合计	274,863,315.57	256,201,355.06

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019			
2020	943,584.05	943,584.05	
2021	10,795,366.60	10,795,366.60	
2022	23,691,934.46	23,691,934.46	
2023	8,557,644.30	8,557,644.30	
2024	15,755,644.14		
合计	59,744,173.55	43,988,529.41	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

32、短期借款**(1) 短期借款分类****(2) 已逾期未偿还的短期借款情况****33、交易性金融负债****34、衍生金融负债****35、应付票据****36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	8,580,779.17	8,794,742.79
工程款	3,302,495.41	4,261,421.95
合计	11,883,274.58	13,056,164.74

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川宏山建设工程有限公司成都第五分公司	2,806,656.80	工程尚未结算
金亚科技（香港）有限公司	4,024,873.80	业务尚未结算
合计	6,831,530.60	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

房租	129,677.42	0.00
货款	520,244.29	455,244.29
合计	649,921.71	455,244.29

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,158,350.50	2,543,994.14	2,565,096.25	1,137,248.39
二、离职后福利-设定提存计划	913.92	202,767.26	202,767.26	913.92
合计	1,159,264.42	2,746,761.40	2,767,863.51	1,138,162.31

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	630,392.38	2,404,405.53	2,416,564.89	618,233.02
3、社会保险费	2,717.73	103,906.36	103,906.36	2,717.73
其中：医疗保险费	2,675.51	90,638.47	90,638.47	2,675.51
工伤保险费	42.22	2,691.07	2,691.07	42.22
生育保险费		10,576.82	10,576.82	
4、住房公积金	84.00	26,682.25	26,625.00	141.25
5、工会经费和职工教育经费	525,156.39	9,000.00	18,000.00	516,156.39
合计	1,158,350.50	2,543,994.14	2,565,096.25	1,137,248.39

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	913.92	194,834.63	194,834.63	913.92
2、失业保险费	0.00	7,932.63	7,932.63	0.00
合计	913.92	202,767.26	202,767.26	913.92

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	34,084.56	
个人所得税	800,586.79	800,212.41
印花税	42,797.75	42,842.09
土地使用税	262,928.96	
房产税	486,137.30	
合计	1,626,535.36	843,054.50

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	55,168,284.93	51,802,271.74
合计	55,168,284.93	51,802,271.74

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
投资者证券诉讼赔偿款	47,522,180.45	41,333,378.68
往来款	7,646,104.48	10,468,893.06
合计	55,168,284.93	51,802,271.74

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
金亚科技（香港）有限公司	3,142,269.13	业务尚未结算
成都金亚云媒互联网科技有限公司	2,006,935.09	业务尚未结算
合计	5,149,204.22	--

其他说明

42、持有待售负债**43、一年内到期的非流动负债****44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是 否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

46、应付债券

(1) 应付债券

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

47、租赁负债**48、长期应付款**

(1) 按款项性质列示长期应付款

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

(2) 设定受益计划变动情况

50、预计负债

是否已执行新收入准则

 是 否**51、递延收益**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	839,280.00		69,940.00	769,340.00	项目补助
合计	839,280.00		69,940.00	769,340.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关

			额				
清洁生产用于购置高光模具等设备专项补助	120,000.00			10,000.00			110,000.00
金亚享看融合型机顶盒智能化项目	540,000.00			45,000.00			495,000.00
多媒体智能终端的生产工艺自动化项目	179,280.00			14,940.00			164,340.00
	839,280.00			69,940.00			769,340.00

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	343,980,000.00						343,980,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	278,942,111.53			278,942,111.53
其他资本公积	84,254,295.30			84,254,295.30

合计	363,196,406.83		363,196,406.83
----	----------------	--	----------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-556,820,694.48	-533,613,918.65
调整后期初未分配利润	-556,820,694.48	-533,613,918.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-15,755,644.14	-23,206,775.83
期末未分配利润	-572,576,338.62	-556,820,694.48

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,221,790.73	3,449,032.35	12,733,446.13	15,170,224.55
其他业务	84,250.48	37,904.61	423,978.15	387,222.99
合计	1,306,041.21	3,486,936.96	13,157,424.28	15,557,447.54

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,001.36	
教育费附加	1,147.53	
房产税	486,137.30	449,057.41
土地使用税	262,928.96	63,846.75
印花税	494.20	5,763.63
地方教育附加	765.02	
合计	754,474.37	518,667.79

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	232,225.15	460,847.69
广告、推广、展览费	112,759.87	10,184.17
业务招待费	1,185.00	92,056.28
办公、会务及差旅费	12,835.34	87,886.17
业务提成费用		152,627.00
交通运输费		62,561.44
营运、维护费	82,293.39	280,129.72
其他	2,558.97	15,564.16
合计	443,857.72	1,161,856.63

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,412,949.24	1,841,430.08
租金及物业	247,483.07	451,973.67
累计折旧与摊销	2,294,772.71	2,654,678.97
中介费	729,862.45	594,558.12
办公、会务及差旅	176,792.32	290,773.09

业务招待费	8,521.13	252,840.71
税费	5,887.68	267,357.86
车辆及交通费用	19,567.32	36,442.00
维修费	36,407.77	2,760.00
其他	8,924.40	195,497.15
合计	4,941,168.09	6,588,311.65

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料		11,886.90
职工薪酬	90,521.94	1,179,371.44
差旅费		25,872.45
办公费		25,322.04
招待费		1,917.00
折旧费用与长期费用摊销		274,236.62
合计	90,521.94	1,518,606.45

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	16,157.52	0.00
减：利息收入	1,220.89	13,223.18
汇兑损益	-34,343.08	0.00
其他	5,015.83	21,030.50
合计	-14,390.62	7,807.32

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	69,940.00	69,940.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,307,043.45	-2,290,460.45
合计	-1,307,043.45	-2,290,460.45

其他说明：

69、净敞口套期收益**70、公允价值变动收益****71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,996,997.67	-265,770.86
应收账款坏账损失	185,700.47	2,257,396.74
合计	-5,811,297.20	1,991,625.88

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失		-198,684.56
合计		-198,684.56

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	0.00	20,149,011.02
无形资产处置利得	0.00	31,483,925.94

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	52,945.12		52,945.12
政府补助	600.00	7,264.99	600.00
诉讼赔偿金—周旭辉	6,188,801.77		6,188,801.77
合计	6,242,346.89	7,264.99	6,242,346.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
就业服务管 理局补贴	金牛区就业 服务管理局	补助	因承担国家 为保障某种 公用事业或 社会必要产 品供应或价 格控制职能 而获得的补 助	否	否	600.00	0.00	与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
滞纳金	150.00	133,427.12	150.00
诉讼赔偿金—周旭辉	6,188,801.77		6,188,801.77
违约金	781,592.58		781,592.58
其他		6,084.83	
合计	6,970,544.35	139,511.95	6,970,544.35

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-417,481.22	1,720,750.40
合计	-417,481.22	1,720,750.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-16,173,125.36
所得税费用	-417,481.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	1,780,000.00	600,000.00
政府补贴	600.00	5,000.00
利息收入	1,220.89	13,223.18
保证金	10,000.00	305,000.00
其他	269,403.20	817,129.26
合计	2,061,224.09	1,740,352.44

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	4,610,000.00	15,696,880.00
保证金、押金		342,902.40
付现销售费用、管理费用	873,437.24	6,236,909.82
手续费	5,015.83	12,957.23

员工借款	46,500.00	368,787.80
其他支出	32,806.92	600,000.00
违约金	781,592.58	
合计	6,349,352.57	23,258,437.25

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还股东往来款		18,073,330.69
合计		18,073,330.69

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-15,755,644.14	38,811,891.21
加：资产减值准备	5,811,297.20	-1,792,941.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,124,271.39	1,400,982.95
无形资产摊销	1,272,076.68	2,443,790.45
长期待摊费用摊销	100,815.66	67,955.59
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）		-51,782,446.39
财务费用（收益以“—”号填列）	-14,390.62	7,807.32
投资损失（收益以“—”号填列）	1,307,043.45	2,290,460.45
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）		2,138,231.63

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-417,481.22	-417,481.23
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,481,363.07	6,577.42
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	2,606,048.03	-60,343,323.96
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-2,113,282.12	44,854,069.19
经营活动产生的现金流量净额	-5,560,608.76	-22,314,426.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	190,138.19	1,610,321.05
减：现金的期初余额	2,852,550.95	29,199,803.89
现金及现金等价物净增加额	-2,662,412.76	-27,589,482.84

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	190,138.19	2,852,550.95
其中：库存现金	16,589.25	22,204.24
可随时用于支付的银行存款	173,548.94	2,830,346.71
三、期末现金及现金等价物余额	190,138.19	2,852,550.95
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	72,842.00	

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	172,842.00	主要系公司为执行销售合同而预存的履

		约保证金以及公司账户资金被法院冻结引起
合计	172,842.00	--

其他说明：

报告期末公司用于担保的定期存款或通知存款100,000.00元。主要系公司为履行销售合同而存入的履约保证金。另外，公司从银行处获悉，公司基本账户被冻结，被冻结金额为 7.2842 万元。目前公司能够通过其他一般户进行经营结算。公司将积极协调，妥善处理银行帐号冻结事项，争取早日恢复正常使用状态。

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的非同一控制下企业合并
- (2) 合并成本及商誉
- (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债
- (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

- (5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明
- (6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

- (1) 本期发生的同一控制下企业合并
- (2) 合并成本
- (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
成都金亚智能技术有限公司	成都	成都	有限公司	100.00%		新设成立
成都致家视游网络科技有限公司	成都	成都	有限公司	100.00%		新设成立
成都鹰眼时代科技有限公司	成都	成都	有限公司	100.00%		新设成立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会
				直接	间接	

						计处理方法
成都金亚云媒互 联网科技有限公 司	成都	成都	有限公司	40.00%		权益法
银川圣地国际游 戏投资有限公司	银川	银川	有限公司	19.14%		权益法
北京戎翰文化传 媒有限公司	北京	北京	有限公司	49.00%		权益法
四川中电昆辰科 技有限公司	成都	成都	有限公司	14.27%		权益法
北京麦秸创想科 技有限公司	北京	北京	有限公司	20.00%		权益法
成都惊梦互动科 技有限公司	成都	成都	有限公司	14.97%		权益法
成都雪狐科技有 限公司	成都	成都	有限公司	17.53%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响的依据：公司在参股企业在拥有董事会席位，可以对参股企业产生重大影响。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,545,751.17	5,814,909.77
非流动资产	472,650.52	492,157.70
资产合计	4,018,401.69	6,307,067.47
流动负债	57,232.47	797,798.77
负债合计	57,232.47	797,798.77
按持股比例计算的净资产份额	3,961,169.22	5,509,268.70
营业收入	483,293.65	945,821.15
净利润	-1,307,043.45	-4,605,825.91
综合收益总额	-1,307,043.45	-4,605,825.91

其他说明

- (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息
- (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明
- (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损
- (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺
- (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

- 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值
- 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据
- 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
- 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析
- 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况
- 9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本企业无母公司

本企业最终控制方是周旭辉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九.1 在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3. 在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
王仕荣	本公司股东
熊建新、袁春峰、李庆卫、潘学模、张晓远、熊玲、段辉、武振国	公司关键管理人员
深圳金亚科技有限公司	实际控制人控制的公司
金亚科技（香港）有限公司	实际控制人控制的公司
成都国通信息产业有限公司	实际控制人控制的公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川中电昆辰科技有限公司	加工费	0.00		否	672,875.45

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	430,399.46	582,817.97

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	麦秸创想	11,517.78	5,758.89	11,517.78	5,758.89
应收账款	金亚云媒	6,718.00	2,817.80	6,718.00	1,343.60
其他应收款	周旭辉	47,547,558.43	46,665,191.90	41,333,378.68	40,451,012.15

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	麦秸创想	85,922.33	85,922.33
应付账款	香港金亚	4,075,872.94	4,075,872.94
其他应付款	金亚云媒	2,006,935.09	2,006,935.09
其他应付款	香港金亚	3,142,269.13	6,142,269.13
其他应付款	雪狐科技	134,773.54	134,773.54
其他应付款	电科迈威	0.00	50,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

2、利润分配情况

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

(2) 未来适用法

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80	25.82%	9,858,491.80	100.00%	0.00	9,858,491.80	24.82%	9,858,491.80	100.00%	0.00
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80	25.82%	9,858,491.80	100.00%	0.00	9,858,491.80	24.82%	9,858,491.80	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	28,319,796.50	74.18%	3,062,949.19	11.00%	25,256,847.31	29,863,077.26	75.18%	3,280,254.27	10.98%	26,582,822.99
其中：										
账龄组合	28,319,796.50	74.18%	3,062,949.19	11.00%	25,256,847.31	29,863,077.26	75.18%	3,280,254.27	10.98%	26,582,822.99
合计	38,178,288.30	100.00%	12,921,440.99	33.84%	25,256,847.31	39,721,569.06	100.00%	13,138,746.07	33.08%	26,582,822.99

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80	9,858,491.80	100.00%	账龄长，无法收回

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	11,070,450.67	551,756.10	5.00%
1—2 年	12,023,021.76	1,202,302.18	10.00%
2—3 年	4,347,570.40	869,514.08	20.00%

3 年以上	878,753.67	439,376.84	50.00%
合计	28,319,796.50	3,062,949.19	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	11,070,450.67
1 年以内	11,070,450.67
1 至 2 年	12,023,021.76
2 至 3 年	4,347,570.40
3 年以上	10,737,245.47
3 至 4 年	878,753.67
4 至 5 年	1,818,034.22
5 年以上	8,040,457.58
合计	38,178,288.30

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项计提坏账准备的应收账款	9,858,491.80				9,858,491.80
账龄组合	3,280,254.27		217,305.08		3,062,949.19
合计	13,138,746.07		217,305.08		12,921,440.99

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
客户一	16,263,986.00	42.60%	1,187,252.95
客户二	3,425,050.50	8.97%	685,010.10
客户三	2,944,580.00	7.71%	294,245.50
客户四	1,963,125.00	5.14%	133,704.50
客户五	1,409,350.00	3.69%	103,317.50
合计	26,006,091.50	68.12%	2,403,530.55

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	95,783,029.32	96,893,909.70
合计	95,783,029.32	96,893,909.70

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联方往来	94,341,713.88	91,464,469.93
备用金及押金	436,433.78	0.00
单位往来款	1,035,646.00	5,678,875.38
预计诉讼赔偿款	47,547,558.43	41,333,378.68
合计	143,361,352.09	138,476,723.99

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	275,644.71	41,307,169.58		41,582,814.29
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		6,214,179.75		6,214,179.75
本期转回	216,596.27	2,075.00		218,671.27
2019 年 6 月 30 日余额	59,048.44	47,519,274.33		47,578,322.77

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	60,538,000.20
1 年以内	60,538,000.20

1至2年	19,308,354.25
2至3年	29,494,638.72
3年以上	34,020,358.92
3至4年	34,020,358.92
合计	143,361,352.09

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	40,451,012.15	6,214,179.75		46,665,191.90
单项金额虽不重大并单项计提坏账准备的其他应收款	856,157.43		2,075.00	854,082.43
账龄组合	275,644.71		216,596.27	59,048.44
合计	41,582,814.29	6,214,179.75	218,671.27	47,578,322.77

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	往来款	94,270,313.88	1-4年	65.76%	0.00
客户二	预计诉讼赔偿款	47,547,558.43	1-2年	33.17%	46,665,191.90
客户三	单位往来款	300,640.00	3年以上	0.21%	300,640.00
客户四	备用金及押金	150,000.00	2-3年	0.10%	30,000.00
客户五	备用金及押金	132,902.40	1-2年	0.09%	6,645.12

合计	--	142,401,414.71	--	99.33%	47,002,477.02
----	----	----------------	----	--------	---------------

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

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
对子公司投资	70,000,000.00		70,000,000.00	70,000,000.00		70,000,000.00
对联营、合营企业投资	145,254,446.73	119,889,277.08	25,365,169.65	146,561,490.18	119,889,277.08	26,672,213.10
合计	215,254,446.73	119,889,277.08	95,365,169.65	216,561,490.18	119,889,277.08	96,672,213.10

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
成都致家视游网络技术有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
成都金亚智能技术有限公司	60,000,000.00					60,000,000.00	
合计	70,000,000.00					70,000,000.00	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
成都金亚云媒互联网科技有限公司	509,256.80				-30,051.38					479,205.42	22,528,080.16
北京麦秸创想科技有限责任公司											2,806,604.18
成都雪狐科技有限公司											2,446,366.42
成都惊梦互动科技有限公司	3,861,783.22				120,637.37					3,982,420.59	
四川中电昆辰科技有限公司	22,301,173.08				-1,397,629.44					20,903,543.64	
银川圣地国际游戏投资有限公司											51,527,546.69
北京戎翰文化传媒有限公司											40,580,679.63
小计	26,672,213.10				-1,307,043.45					25,365,169.65	119,889,277.08
合计	26,672,213.10				-1,307,043.45					25,365,169.65	119,889,277.08

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,766.68	129,186.83	12,403,035.00	13,168,781.25
其他业务	38,082.98	10,870.44	454,433.90	417,678.74
合计	149,849.66	140,057.27	12,857,468.90	13,586,459.99

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,307,043.45	-2,290,460.45
合计	-1,307,043.45	-2,290,460.45

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	70,540.00	政府补助
债务重组损益	52,945.12	主要原因系豁免部份应付账款导致
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-781,742.58	
合计	-658,257.46	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.06%	-0.0458	-0.0458
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.60%	-0.0439	-0.0439

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

1. 载有董事长熊建新先生签名的 2019 年半年度报告全文原件；
2. 载有法定代表人熊建新、主管会计工作负责人及会计机构负责人袁春峰先生签名并盖章的财务报告文本；
3. 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；
4. 其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部