



# 广州毅昌科技股份有限公司

## 2014 半年度财务报告

(未经审计)

2014年1月1日—2014年06月30日

(除特别注明外，本报告金额单位均为人民币元)

2014 年 08 月

# 资 产 负 债 表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	196,205,989.65	154,291,124.08	281,213,605.00	251,552,161.50
交易性金融资产				
应收票据	381,111,514.97	354,745,420.15	300,372,456.82	294,410,052.11
应收账款	916,572,501.78	707,121,775.35	995,357,739.05	716,321,827.41
预付款项	85,546,543.82	27,032,755.79	66,020,230.57	24,066,431.45
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,207,661.00	15,382,129.97	8,793,315.87	15,002,317.13
存货	434,378,743.41	191,778,344.14	513,439,801.93	189,232,804.13
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	10,668,493.58	1,635,663.35	17,109,544.86	1,635,663.35
流动资产合计	2,035,691,448.21	1,451,987,212.83	2,182,306,694.10	1,492,221,257.08
非流动资产：				
长期应收款				
长期股权投资	35,058,588.19	795,581,792.56	38,817,743.70	799,340,948.07
投资性房地产				
固定资产	818,730,113.14	296,017,268.47	821,304,501.01	305,771,861.03
在建工程	85,774,425.85	41,208,148.86	79,322,931.33	35,781,316.05
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	138,456,330.88	50,893,288.11	139,584,472.14	51,027,771.07
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	52,644,500.06		9,853,378.57	
递延所得税资产	42,166,422.30	19,218,890.37	36,850,616.00	17,824,309.41
其他非流动资产	31,784,973.66	1,557,863.80	30,262,009.63	610,778.71
非流动资产合计	1,204,615,354.08	1,204,477,252.17	1,155,995,652.38	1,210,356,984.34
资产总计	3,240,306,802.29	2,656,464,465.00	3,338,302,346.48	2,702,578,241.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(续)

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年6月30日		2013年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据	480,277,658.43	408,697,533.45	438,916,433.57	276,306,919.36
应付账款	601,665,140.45	374,872,117.59	655,927,408.65	475,959,572.20
预收款项	47,957,323.58	30,218,688.44	35,133,755.50	14,468,154.43
应付职工薪酬	33,922,066.04	10,850,412.35	37,925,459.49	11,059,427.05
应交税费	10,658,058.23	6,747,900.63	4,623,298.10	331,955.78
应付利息	5,522,177.42	5,522,177.42	14,873,972.21	14,873,972.21
应付股利				
其他应付款	8,222,662.57	18,696,684.54	5,438,796.09	22,059,175.35
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,248,225,086.72	915,605,514.42	1,332,839,123.61	955,059,176.38
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	296,551,086.95	296,551,086.95	296,150,125.07	296,150,125.07
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	129,215,969.03	68,141,919.91	128,745,855.19	66,115,095.35
非流动负债合计	425,767,055.98	364,693,006.86	424,895,980.26	362,265,220.42
负债合计	1,673,992,142.70	1,280,298,521.28	1,757,735,103.87	1,317,324,396.80
所有者权益：				
股本	401,000,000.00	401,000,000.00	401,000,000.00	401,000,000.00
资本公积	807,626,989.22	796,180,608.37	807,626,989.22	796,180,608.37
减：库存股				
盈余公积	29,659,751.94	29,659,751.94	29,659,751.94	29,659,751.94
未分配利润	304,710,830.31	149,325,583.41	316,409,413.46	158,413,484.31
外币报表折算差额	-172,270.00		65,593.79	
归属于母公司所有者权益合计	1,542,825,301.47	1,376,165,943.72	1,554,761,748.41	1,385,253,844.62
少数股东权益	23,489,358.12		25,805,494.20	
所有者权益合计	1,566,314,659.59	1,376,165,943.72	1,580,567,242.61	1,385,253,844.62
负债和所有者权益总计	3,240,306,802.29	2,656,464,465.00	3,338,302,346.48	2,702,578,241.42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 利 润 表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2014年1-6月		2013年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,403,989,272.00	689,956,430.96	1,108,117,551.19	542,671,704.96
其中：营业收入	1,403,989,272.00	689,956,430.96	1,108,117,551.19	542,671,704.96
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,429,722,135.54	699,781,836.14	1,125,850,682.34	550,791,541.48
其中：营业成本	1,252,470,523.09	638,605,142.40	967,724,656.86	481,229,254.17
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	5,597,486.90	1,706,332.46	2,448,403.90	1,125,075.65
销售费用	33,787,070.71	8,804,604.37	28,272,564.31	8,502,592.76
管理费用	121,832,372.72	39,881,130.90	112,096,573.50	47,002,772.30
财务费用	10,553,468.29	11,133,444.99	14,552,467.42	14,369,653.90
资产减值损失	5,481,213.83	-348,818.98	756,016.35	-1,437,807.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,759,155.51	-3,759,155.51	1,756,935.64	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-29,492,019.05	-13,584,560.69	-15,976,195.51	-8,119,836.52
加：营业外收入	12,897,259.69	3,103,375.44	8,837,898.79	6,191,347.01
减：营业外支出	672,356.29	1,296.61	814,682.63	10,600.00
其中：非流动资产处置净损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-17,267,115.65	-10,482,481.86	-7,952,979.35	-1,939,089.51
减：所得税费用	-3,252,396.42	-1,394,580.96	-87,370.27	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-14,014,719.23	-9,087,900.90	-7,865,609.08	-1,939,089.51
其中：归属于母公司所有者的净利润	-11,698,583.15	-9,087,900.90	-5,831,252.11	-1,939,089.51
少数股东损益	-2,316,136.08		-2,034,356.97	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	-0.0292	-0.0227	-0.0145	-0.0048
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.0292	-0.0227	-0.0145	-0.0048
七、其他综合收益	-237,863.79	-	-85,308.56	
八、综合收益总额	-14,252,583.02	-9,087,900.90	-7,950,917.64	-1,939,089.51
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	-11,936,446.94	-9,087,900.90	-5,916,560.67	-1,939,089.51
归属于少数股东的综合收益总额	-2,316,136.08	-	-2,034,356.97	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,607,579,405.46	1,463,901,089.59
收到的税费返还	698,052.46	441,883.50
收到其他与经营活动有关的现金	14,325,632.80	15,368,093.89
经营活动现金流入小计	1,622,603,090.72	1,479,711,066.98
购买商品、接受劳务支付的现金	1,278,403,611.97	1,092,251,515.90
支付给职工以及为职工支付的现金	152,046,080.58	140,750,445.75
支付的各项税费	34,265,660.70	32,311,722.79
支付其他与经营活动有关的现金	84,178,724.48	70,533,031.53
经营活动现金流出小计	1,548,894,077.73	1,335,846,715.97
经营活动产生的现金流量净额	73,709,012.99	143,864,351.01
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
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	1,612,500.00	546,504.16
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-414,415.98
收到其他与投资活动有关的现金	1,800,000.00	2,048,200.00
投资活动现金流入小计	3,412,500.00	2,180,288.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	64,160,161.48	94,451,801.11
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	64,160,161.48	94,451,801.11
投资活动产生的现金流量净额	-60,747,661.48	-92,271,512.93
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
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		435,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		435,800,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	577,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,107,333.34	16,691,358.31
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		
筹资活动现金流出小计	101,107,333.34	593,691,358.31
筹资活动产生的现金流量净额	-101,107,333.34	-157,891,358.31
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>	-6,238.60	-354,801.29
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	-88,152,220.43	-106,653,321.52
加：期初现金及现金等价物余额	264,062,885.05	413,915,903.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	175,910,664.62	307,262,581.96

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2014年1-6月	2013年1-6月
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	770,817,964.54	792,582,472.36
收到的税费返还	693,703.64	
收到其他与经营活动有关的现金	4,595,743.34	8,834,301.46
经营活动现金流入小计	776,107,411.52	801,416,773.82
购买商品、接受劳务支付的现金	670,820,492.27	542,671,243.85
支付给职工以及为职工支付的现金	53,319,421.93	51,992,731.54
支付的各项税费	7,556,070.78	15,337,021.67
支付其他与经营活动有关的现金	22,251,307.43	28,586,889.07
经营活动现金流出小计	753,947,292.41	638,587,886.13
经营活动产生的现金流量净额	22,160,119.11	162,828,887.69
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		
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	1,800,000.00	
投资活动现金流入小计	1,800,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的	23,354,609.85	39,333,545.09
投资支付的现金		64,454,640.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	23,354,609.85	103,788,185.09
投资活动产生的现金流量净额	-21,554,609.85	-103,788,185.09
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		435,800,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		435,800,000.00
偿还债务支付的现金	80,000,000.00	530,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,107,333.34	16,215,370.76
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	101,107,333.34	546,215,370.76
筹资活动产生的现金流量净额	-101,107,333.34	-110,415,370.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	96,181.58	-120,291.34
五、现金及现金等价物净增加额	-100,405,642.50	-51,494,959.50
加：期初现金及现金等价物余额	234,401,441.55	325,879,631.19
六、期末现金及现金等价物余额	133,995,799.05	274,384,671.69

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2014年上半年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者 权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	401,000,000.00	807,626,989.22			29,659,751.94		316,409,413.46	65,593.79	1,554,761,748.41	25,805,494.20	1,580,567,242.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	401,000,000.00	807,626,989.22			29,659,751.94		316,409,413.46	65,593.79	1,554,761,748.41	25,805,494.20	1,580,567,242.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						-11,698,583.15	-237,863.79	-11,936,446.94	-2,316,136.08	-14,252,583.02	-14,252,583.02
（一）净利润						-11,698,583.15		-11,936,446.94	-2,316,136.08	-14,014,719.23	-14,014,719.23
（二）其他综合收益							-237,863.79	-237,863.79	-237,863.79	-237,863.79	-237,863.79
上述（一）和（二）小计						-11,698,583.15	-237,863.79	-11,936,446.94	-2,316,136.08	-14,252,583.02	-14,252,583.02
（三）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入资本											
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
（四）利润分配											
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配											
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本											
2.盈余公积转增资本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
四、本期期末余额	401,000,000.00	807,626,989.22	-		29,659,751.94		304,710,830.31	-172,270.00	1,542,825,301.47	23,489,358.12	1,566,314,659.59

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2014年上半年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额 (2013年度)										
	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	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	401,000,000.00	797,408,239.22			29,659,751.94		379,581,646.00	-50,701.44	1,607,598,935.72	32,107,491.57	1,639,706,427.29
加：会计政策变更									-		-
前期差错更正									-		-
其他									-		-
二、本年初余额	401,000,000.00	797,408,239.22			29,659,751.94		379,581,646.00	-50,701.44	1,607,598,935.72	32,107,491.57	1,639,706,427.29
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	10,218,750.00			-		-63,172,232.54	116,295.23	-52,837,187.31	-6,301,997.37	-59,139,184.68
（一）净利润							-55,152,232.54		-55,152,232.54	-6,559,896.18	-61,712,128.72
（二）其他综合收益								116,295.23	116,295.23		116,295.23
上述（一）和（二）小计	-	-			-		-55,152,232.54	116,295.23	-55,035,937.31	-6,559,896.18	-61,595,833.49
（三）所有者投入和减少资本	-	10,218,750.00			-				10,218,750.00	257,898.81	10,476,648.81
1.所有者投入资本											-
2.股份支付计入所有者权益的金额											-
3.其他		10,218,750.00							10,218,750.00	257,898.81	10,476,648.81
（四）利润分配	-	-			-		-8,020,000.00		-8,020,000.00	-	-8,020,000.00
1.提取盈余公积											-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者的分配							-8,020,000.00		-8,020,000.00		-8,020,000.00
4.其他											-
（五）所有者权益内部结转	-	-			-						-
1.资本公积转增资本											-
2.盈余公积转增资本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（六）专项储备	-	-			-						-
1.本期提取											-
2.本期使用											-
四、本期期末余额	401,000,000.00	807,626,989.22			29,659,751.94		316,409,413.46	65,593.79	1,554,761,748.41	25,805,494.20	1,580,567,242.61

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2014年上半年度

单位：人民币元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	401,000,000.00	796,180,608.37			29,659,751.94		158,413,484.31	1,385,253,844.62
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	401,000,000.00	796,180,608.37			29,659,751.94		158,413,484.31	1,385,253,844.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-9,087,900.90	-9,087,900.90
（一）净利润							-9,087,900.90	-9,087,900.90
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-9,087,900.90	-9,087,900.90
（三）所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配								
4.其他								
（五）所有者权益内部转移								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	401,000,000.00	796,180,608.37	-		29,659,751.94		149,325,583.41	1,376,165,943.72

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 母公司所有者权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2014年上半年度

单位：人民币元

项 目	上 期 金 额 (2013年度)							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	401,000,000.00	785,961,858.37			29,659,751.94		209,984,483.79	1,426,606,094.10
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	401,000,000.00	785,961,858.37			29,659,751.94		209,984,483.79	1,426,606,094.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		10,218,750.00					-51,570,999.48	-41,352,249.48
（一）净利润							-43,550,999.48	-43,550,999.48
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-43,550,999.48	-43,550,999.48
（三）所有者投入和减少资本		10,218,750.00						10,218,750.00
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他		10,218,750.00						10,218,750.00
（四）利润分配							-8,020,000.00	-8,020,000.00
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-8,020,000.00	-8,020,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部转移								
1.资本公积转增资本（或股本）								
2.盈余公积转增资本（或股本）								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
（六）专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
四、本期期末余额	401,000,000.00	796,180,608.37	-		29,659,751.94		158,413,484.31	1,385,253,844.62

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 广州毅昌科技股份有限公司

## 财务报表附注

### 一、基本情况

广州毅昌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系经广州市工商行政管理局批准由广州毅昌科技集团有限公司整体变更成立的股份有限公司。

2007 年 8 月 27 日，根据协议、章程和广州毅昌科技集团有限公司股东会决议的规定，广州毅昌科技集团有限公司整体变更为“广州毅昌科技股份有限公司”，公司于 2007 年 8 月 24 日取得了广州市工商行政管理局核发(穗)名变核内字[2007]第 0020070824017 号《企业名称（企业集团）名称变更核准通知书》。广州高金技术产业集团有限公司、广东毅昌投资有限公司二家法人股东和冼燃、谢金成、董风、袁颜、战颖、肖杰等六位自然人以广州毅昌科技集团有限公司 2007 年 3 月 31 日经审计的净资产 368,695,101.37 元整体变更成立“广州毅昌科技股份有限公司”，注册资本 338,000,000.00 元，实际出资金额超过认缴的注册资本金额人民币 30,695,101.37 元计入资本公积。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]599 号文核准，并经深圳证券交易所同意，本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）股票 63,000,000.00 股，每股面值 1.00 元，每股发行价为 13.80 元。公司股票于 2010 年 6 月 1 日在深圳证券交易所上市交易，发行后本公司注册资本变更为 401,000,000.00 元，公司股票简称毅昌股份，股票代码 002420。

公司住所：广州市高新技术产业开发区科学城科丰路 29 号

公司注册资本：401,000,000.00 元

公司法定代表人：丁金铎

公司经营范围：研究、开发、加工、制造：汽车零件、家用电器、注塑模具、冲压模具。复合材料建筑模板的设计、研究、生产、销售及售后服务。汽车技术设计。电子计算机软件技术开发。批发和零售贸易（国家专营专控商品除外）。自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。

### 二、主要会计政策、会计估计和前期差错

#### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况以及 2014 年上半年的经营成果和现金流量等相关信息。

### 3. 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4. 记账本位币

本公司以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

#### (1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对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，经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

值份额的差额，计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，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，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。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转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

## 7. 分步处置子公司股权至丧失控制权的会计处理方法

(1) 判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
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时，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。

### **(2) 不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法**

对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将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按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### **(3) 属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法**

对于属于“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，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将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；对于失去控制权时的交易，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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## **8. 现金及现金等价物的确定标准**

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## **9. 外币业务及外币财务报表折算**

### **(1) 外币业务折算**

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。

资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

### **(2) 外币财务报表折算**

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **10. 金融工具**

### **(1) 金融工具的分类、确认和计量**

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包

括交易性金融资产和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)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

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（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

## **(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法**

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或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，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账



面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

### **(3) 金融负债终止确认条件**

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确认方法**

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

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资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

### **(5) 金融资产减值**

本公司在资产负债表日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

#### (6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；

2) 管理层没有意图持有至到期；

3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；

4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

### 11. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

#### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款；期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

#### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1 关联方组合	按关联方划分组合
组合 2 备用金组合	同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。
组合 2	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1.00	1.00
6 个月至 1 年	10.00	10.00
1 至 2 年	20.00	20.00
2 至 3 年	40.00	40.00
3 至 4 年	80.00	80.00
4 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

## 12. 存货

### (1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、委托加工物质、自制半成品、在产品、周转材料、包装物等。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。

存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相

关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

#### **(4) 存货的盘存制度**

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

#### **(5) 周转材料、低值易耗品和包装物的摊销方法**

周转材料（工模具等）采用自使用之日起一年内分月平均摊销；其他周转材料采用分次摊销；包装物采用一次摊销法。

### **13. 长期股权投资**

#### **(1) 初始投资成本确定**

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；

③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

#### **(2) 后续计量及损益确认方法**

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

#### **(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资

本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

## 14. 固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2) 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 - 35	5	4.75 - 2.71
机器设备	5 - 10	5	19.00 - 9.50

电子设备	5	5	19.00
运输设备	5	5	19.00
其他设备	5 - 10	5	19.00 - 9.50

### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 15. 在建工程

### (1) 在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

### (2) 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的

判断标准，应符合下列情况之一：

①. 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；

②. 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；

③. 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；

④. 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### **(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法**

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

## **16. 借款费用**

### **(1) 借款费用资本化的确认原则**

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### **(2) 资本化金额计算方法**

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。

暂停资本化期间：在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化期间。

资本化金额计算：①借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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确定；②占用一般借款按照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，资本化率为一般借款的加权平均利率；③借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利

率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 17. 无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

### (2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许经营期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

### (3) 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损



失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

#### **(5) 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准**

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

#### **18. 长期待摊费用**

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### **19. 商誉**

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值根据企业合并的协同效应分摊至受益的资产组或资产组组合。

商誉减值测试方法及减值准备计提方法：公司每年年度终了对商誉进行减值测试，测试的方法为：将商誉的账面价值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。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。

## 20. 预计负债

### （1）预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

### （2）预计负债的计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21. 收入

### （1）销售商品

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

报告期内，公司对国内销售和出口销售收入确认的原则分别如下：

#### A. 国内销售收入确认方法

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据销售订单由仓库配货后，运输部门将货物发运，同时购货方对货物的数量和质量无异议进行确认；销售金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

#### B. 出口销售收入确认方法

同时满足下列条件的情况下确认销售商品收入：根据与购货方的销售合同或订单要求组织生产，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单，已经安排货物发运并将提单送

达购货方；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；开具出口销售发票；销售商品的成本能够可靠地计量。

## （2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度（完工百分比），在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

## （3）让渡资产使用权

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

## 22. 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

### （1）政府补助类型

根据相关政府文件规定的补助对象，公司将政府补助划分为主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### （2）政府补助会计处理

政府补助在能够满足政府补助所附的条件且能够收到时予以确认。对期末有证据表明公司能够符合政府补助规定的相关条件且预计能够收到时，按应收金额确认。除此之外，政府补助在实际收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产的使用寿命，自相关资产可供使用时起将递延收益分期转入营业外收入。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用

于补偿已经发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益余额的，直接计入当期损益。

### **23. 递延所得税资产和递延所得税负债**

本公司递延所得税资产和递延所得税负债的确认：

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 递延所得税资产的确认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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间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，则减记递延所得税资产的账面价值。

(3) 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

### **24. 租赁**

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司无融资租赁业务。

### **25. 持有待售资产**

#### **(1) 持有待售资产的确认标准**

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

#### **(2) 持有待售资产的会计处理**

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产

的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

## 26. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

### (1) 主要会计政策变更说明

本公司报告期内无会计政策变更。

### (2) 主要会计估计变更说明

本公司报告期内无会计估计变更。

## 27. 前期会计差错更正

本公司报告期内无前期会计差错更正。

## 三、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	17%
城市维护建设税	缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	缴纳的流转税税额	2%
地方水利建设基金	缴纳的流转税税额	1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

本公司及子公司安徽毅昌科技有限公司、沈阳毅昌科技有限公司、江苏毅昌科技有限公司、控股子公司青岛恒佳塑业有限公司的所得税税率为 15%；无锡金悦科技有限公司、江苏设计谷科技有限公司、广州设计谷设计有限公司、重庆毅翔科技有限公司、芜湖毅昌科技有限公司、广州恒佳精工科技有限公司、蒙城毅昌科技有限公司、广州毅昌模板工程有限公司、沈阳毅昌科技发展有限公司的所得税率为 25%；毅昌（北美）有限公司按公司注册地相关税收法律缴纳企业所得税。

### (二) 税收优惠及批文

#### 1、增值税

本公司及子公司青岛恒佳塑业有限公司、无锡金悦科技有限公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司产品中，坐具的出口退税率为 11%，等离子显像组件及其零件出口退税率为 13%，其他彩色电视机零件出口退税率为 17%。其他塑料或橡胶用注塑模具、汽

车及家用电器的模具、其他电视机零件出口退税率 14%。等离子电视机塑胶件等其他电视机组件的退税率为 17%。

## 2、企业所得税

(1) 本公司 2008 年 12 月经广东省科技局批准并公示认定为高新技术企业。2011 年 8 月通过高企复审，享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2011 年 1 月-2013 年 12 月。

(2) 公司控股子公司青岛恒佳塑业有限公司，2008 年 12 月经青岛市科技局批准并公示认定为高新技术企业。2011 年 8 月通过高企复审，享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2011 年 1 月-2013 年 12 月。

(3) 公司全资子公司安徽毅昌科技有限公司，2008 年 12 月经安徽省科技局批准并公示认定为高新技术企业。2011 年 10 月通过高企复审，享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2011 年 1 月-2013 年 12 月。

(4) 公司全资子公司沈阳毅昌科技有限公司，2011 年 12 月经辽宁省科技局批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期为 2011 年 1 月-2013 年 12 月。

(5) 公司全资子公司江苏毅昌科技有限公司，2012 年 8 月经江苏省科技局批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期为 2012 年 1 月-2014 年 12 月。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值

为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
安徽毅昌科技有限公司	有限公司	安徽省合肥市	制造	16,307 万元	工程塑料、化工原料（不含危险品）、精密塑胶及制品的生产、装配、销售；家电产品、五金模具、五金冲压件及相关材料的设计、研发、生产、销售；钣金原料、玻璃制品销售；自营和代理各类商品和技术的进口业务。	158,866,517.76		100%	100%	是			
蒙城毅昌科技有限公司	有限公司	安徽省蒙城县	制造	2,000 万元	汽车零部件制造、销售（不含发动机、底盘、车身、电气设备）；家用电器、汽车技术设计；计算机软件技术开发；自营和代理各类商品和技术；自营和代理各类商品和技术的进出口。	20,000,000.00		100%	100%	是			
无锡金悦科技有限公司	有限公司	江苏省无锡市	制造	300 万美元	开发电子计算机件软件技术；研发加工制造塑料制品；加工制造模具。	16,361,122.18		75%	75%	是	16,174,487.84		
沈阳毅昌科技有限公司	有限公司	辽宁省沈阳市	制造	10,000 万元	注塑模具、冲压模具、工程塑料制品、钣金材料制品设计；模具外协加工；工程塑料制品制造；电子计算机软件技术开发；电视机、电视材料件及模具批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口。	100,000,000.00		100%	100%	是			
沈阳毅昌科技发展有限公司	有限公司	辽宁省沈阳市	制造	1,800 万元	改性塑料材料、钣金材料及其制品的研发、销售；平面广告设计、企业形象设计、工业产品设计咨询；电子计算机软件技术开发；酒店管理、物业管理；房屋	18,000,000.00		100%	100%	是			

					租赁；项目投资；知识产权代理服务、自营和代理各类商品和技术的进出口业务（以上两项法律法规限制或禁止经营的商品和技术除外）							
江苏毅昌科技有限公司	有限公司	江苏省昆山市	制造	17,206万元	液晶背光模组紧密板金件、高端电视结构件、金属模具的研发、生产、加工、销售；汽车零件、家用电器、改性塑料材料、钣金材料、装饰材料、塑料及其制品的研发、销售；电子计算机软件技术开发；自营和代理各类商品和货物及技术的进出口业务，法律、行政法规规定前置许可经营、禁止经营的除外。	172,060,000.00		100%	100%	是		
江苏设计谷科技有限公司	有限公司	江苏省昆山市	设计	5,000万元	研究、开发、加工、制造、销售家用电器、视讯产品、液晶模组及其零部件、液晶电视；模具手板加工；包装设计、营销推广设计、平面广告设计、网页设计、企业形象设计、工业设计咨询和培训（不含国家统一认可的职业资格证书培训）；零配件及材料的技术咨询、专利申请服务；物业管理；房屋租赁；货物及技术的进出口业务。	50,000,000.00		100%	100%	是		
广州设计谷设计有限公司	有限公司	广东省广州市	设计	200万元	电子信息产品、汽车配件、家用电器、通讯产品、家具、模型、模具的设计、生产、销售；医疗器械的设计；产品包装设计；平面广告设计；企业形象设计。	2,000,000.00		100%	100%	是		
重庆毅翔科技有限公司	有限公司	重庆市	制造	200万元	汽车零部件（不含发动机）、电器机械零配件的生产、装配、销售；家电产品、五金模具、五金冲压件及相关材料的设计、生产、销售。	2,000,000.00		100%	100%	是		
芜湖毅昌科技有限公司	有限公司	安徽省芜湖市	制造	18,000万元	工程塑料、化工原料（除危险化学品、剧毒化学品、易制毒化学品）研发、加工、制造、销售；汽车零件、家用电器注塑模具、改性塑料材料、钣金材料、装饰材料、塑料及制品销售，电子计算机软件技术开发及相关服务；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，但国家限定企业经营或禁止的商品和技术除外。	180,000,000.00		100%	100%	是		
毅昌北美有限公司	有限公司	美国	咨询	140万美元	设计、咨询。	8,786,190.00		100%	100%	是		
广州恒佳精工科技有限公司	有限公司	广东省广州市	制造	1,000万元	电器机械、五金、电子产品、模具、橡胶制品、塑料制品、高分子材料的技术开发、研究、技术咨询、加工、制造、销售及售后维护。	10,000,000.00		100%	100%	是		
广州毅昌模板工程有限公司	有限公司	广东省广州市	制造	1,000万元	房屋建筑业	10,000,000.00		100%	100%	是		

注：上述期末出资额中，包含全资子公司安徽毅昌科技有限公司持有的对沈阳毅昌科技有限公司出资1,000,000.00元、对芜湖毅昌科技有限公司出资500,000.00元、对江苏毅昌科技有限公司出资1,000,000.00元、对江苏设计谷科技有限公司出资500,000.00元、对重庆毅翔科技有限公司出资1,281,000.00元，其他均为本公司出资。



(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范围	期末实际投资 额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东 权益中用 于冲减少 数股东损 益的金额	从母公司所有者权益冲减 子公司少数股东分担的本 期亏损超过少数股东在该 子公司年初所有者权益中 所享有份额后的余额
青岛恒 佳塑业 有限公 司	有限公 司	山东省 青岛市	制造	500 万美 元	工程塑料制品、金属制品、玻璃制品 及其模具的研发、加工、制造；电视 机整机制造；工程塑料、金属制品和 电视机的批发；货物进出口	16,730,374.43		75%	75%	是	7,314,870.28		

2、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司的境外子公司ECHOM NORTH AMERICA INC. [ 毅昌（北美）有限公司 ] 设立在美国，其记账本位币为美元，公司合并其财务报表时，将其报表项目折算为人民币后合并，报告期内折算汇率情况如下：

资产负债表中的资产和负债项目按编表日现行汇率进行折算，所有者权益项目中未分配利润项目外，均按发生时的当日汇率折算，利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

	资产和负债项目	
	2014年6月30日	2013年12月31日
ECHOM NORTH AMERICA INC. 毅昌（北美）有限公司	1美元=6.1528人民币	1美元=6.0969人民币

## 五、合并财务报表主要项目注释

### 1、货币资金

#### (1) 货币资金分类列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	223,792.74	--	--	409,087.94
人民币	--	--	223,792.74	--	--	409,087.94
银行存款：	--	--	133,641,427.99	--	--	232,705,540.03
人民币	--	--	109,996,157.41	--	--	229,488,484.03
美元	3,843,009.36	1:6.1528	23,645,267.98	527,653.96	1:6.0969	3,217,053.43
加元	0.45	1:5.7686	2.60	0.45	1:5.7111	2.57
其他货币资金：	--	--	62,340,768.92	--	--	48,098,977.03
人民币	--	--	62,340,768.92	--	--	48,098,977.03
合计	--	--	196,205,989.65	--	--	281,213,605.00

#### (2) 其他货币资金明细

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	62,340,768.92	48,098,977.03
合计	62,340,768.92	48,098,977.03

注：2014年6月30日三个月以上到期银行承兑汇票保证金为20,295,325.03元

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	380,111,514.97	299,472,456.82
商业承兑汇票	1,000,000.00	900,000.00
合计	381,111,514.97	300,372,456.82

#### (2) 截止2014年6月30日，已用于质押的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
广东长虹电子有限公司	2014-1-26	2014-7-26	35,000,000.00	银行承兑汇票
广东长虹电子有限公司	2014-5-16	2014-11-16	33,635,967.34	银行承兑汇票
青岛海尔零部件采购有限公司	2014-2-24	2014-8-25	7,273,447.03	银行承兑汇票
青岛海尔零部件采购有限公司	2014-2-24	2014-8-25	7,273,447.03	银行承兑汇票
青岛海尔零部件采购有限公司	2014-1-22	2014-7-22	6,817,508.94	银行承兑汇票

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计			90,000,370.34	

## (3) 截止 2014 年 6 月 30 日, 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
宁波中兴云祥科技有限公司	2014-5-21	2014-8-21	12,201,712.01	银行承兑汇票
新世纪光电股份有限公司	2014-3-17	2014-9-17	9,784,550.10	银行承兑汇票
同方光电(沈阳)有限公司	2014-5-6	2014-11-6	8,000,000.00	银行承兑汇票
浙江天乐数码电器有限公司	2014-6-5	2014-9-5	6,140,000.00	银行承兑汇票
青岛海尔零部件采购有限公司	2014-6-24	2014-12-24	5,679,517.77	银行承兑汇票
合计			41,805,779.88	

## 3、应收账款

## (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法计提坏账准备的组合	946,845,628.19	100.00	30,273,126.41	3.20	1,021,241,022.75	100.00	25,883,283.70	2.53
组合小计	946,845,628.19	100.00	30,273,126.41	3.20	1,021,241,022.75	100.00	25,883,283.70	2.53
合计	946,845,628.19	100.00	30,273,126.41	3.20	1,021,241,022.75	100.00	25,883,283.70	2.53

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元（含 500 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
6 个月以内	850,285,708.76	89.80	8,502,857.09	963,067,111.94	94.30	9,630,671.10
6 月至 1 年	77,663,170.66	8.20	7,766,317.07	38,651,012.43	3.78	3,865,101.25
1 至 2 年	2,690,599.24	0.28	538,119.85	6,271,998.99	0.61	1,254,399.80
2 至 3 年	3,445,444.86	0.36	1,378,177.94	2,933,783.60	0.29	1,173,513.44
3 至 4 年	3,365,251.07	0.36	2,692,200.86	1,787,588.41	0.18	1,430,070.73
4 年以上	9,395,453.60	0.99	9,395,453.60	8,529,527.38	0.84	8,529,527.38

合计	946,845,628.19	100.00	30,273,126.41	1,021,241,022.75	100.00	25,883,283.70
----	----------------	--------	---------------	------------------	--------	---------------

## (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西高飞数码科技有限公司	货款		276,499.30	无法收回	否
冠捷显示科技(厦门)有限公司	货款		53,878.41	无法收回	否
合计	—		330,377.71	—	—

## (3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
同方集团及其附属企业	本公司客户	226,334,168.00	6 个月以内	24.69%
海尔集团及其附属企业	本公司客户	115,840,902.97	6 个月以内	12.64%
宏业精密组件(昆山)有限公司	本公司客户	58,297,926.80	6 个月以内	6.36%
Quatius Limited	本公司客户	56,995,656.36	6 个月以内	6.22%
广东长虹电子有限公司	本公司客户	43,713,287.73	6 个月以内	4.77%
合计	--	501,181,941.86	--	54.68%

## (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
广州同艺照明有限公司	本公司大股东的控股子公司	4,349,094.08	0.47%

## 4、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	73,961,459.05	86.46	58,321,768.73	88.34
1 至 2 年	11,168,138.63	13.06	6,578,025.59	9.96
2 至 3 年	346,372.90	0.40	505,959.95	0.77
3 年以上	70,573.24	0.08	614,476.30	0.93
合计	85,546,543.82	100.00	66,020,230.57	100.00

## (2) 截止 2014 年 6 月 30 日, 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北汽银翔汽车有限公司	客户	7,410,841.95	1年以内	预付模具款
广州视源电子科技股份有限公司	供应商	6,708,868.80	1年以内	材料尚未收到
武汉武钢现货贸易有限公司南宁分公司	供应商	6,289,042.94	1年以内	材料尚未收到
合肥金栋精密五金制品有限公司	供应商	3,828,169.77	1年以内	材料尚未收到
大连日东塑料加工有限公司	供应商	3,411,509.50	1年以内	材料尚未收到
合计	--	27,648,432.96	--	--

## (3) 预付款项中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

## 5、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1.单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,511,785.00	9.25%	1,511,785.00	100%	1,511,785.00	11.77%	1,511,785.00	100%
2.按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合1关联方组合								
组合2账龄分析法计提坏账准备的组合	14,839,269.78	90.75%	3,631,608.78	24.47%	11,333,553.53	88.23%	2,540,237.66	22.41%
组合小计	14,839,269.78	90.75%	3,631,608.78	24.47%	11,333,553.53	88.23%	2,540,237.66	22.41%
合计	16,351,054.78	--	5,143,393.78	--	12,845,338.53	--	4,052,022.66	--

## 期末单项金额重大单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
购青岛毅昌太洋金属有限公司股权款	1,511,785.00	1,511,785.00	100%	2014年6月30日青岛毅昌太洋金属有限公司正在注销,预计款项无法收回
合计	1,511,785.00	1,511,785.00	--	--

## 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6个月以内	5,943,862.92	40.05%	59,438.63	4,233,806.99	37.36%	42,338.07
6个月至1年	1,244,524.36	8.39%	124,452.44	476,080.90	4.2%	47,608.09
1至2年	4,009,070.99	27.02%	801,814.20	4,014,138.67	35.42%	802,827.73
2至3年	1,072,729.54	7.23%	429,091.82	1,196,344.21	10.56%	478,537.68
3至4年	1,761,351.41	11.87%	1,409,081.13	1,221,283.36	10.78%	977,026.69
4年以上	807,730.56	5.44%	807,730.56	191,899.40	1.69%	191,899.40
合计	14,839,269.78	--	3,631,608.78	11,333,553.53	--	2,540,237.66

## (2) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
北汽银翔汽车有限公司	厂房建设保证金	2,500,000.00	1-2年	22.31%
购青岛毅昌大洋金属有限公司股权款	股权转让款	1,511,785.00	见注1	13.49%
合肥经济技术开发区财政局	厂房建设保证金	1,400,000.00	1年以内	12.49%
南京创维家用电器有限公司	保证金	1,000,000.00	1年以内	8.92%
职工租房押金	押金	953,126.72	见注2	8.50%
合计	--	7,364,911.72	--	65.71%

注1: 公司原支付青岛毅昌大洋金属有限公司股东的股权转让款4,000,000.00元(其中郭玉振140万元、陈必胜120万元、黄典煌60万元、林文光40万元、岳其祥40万元), 抵减后余额1,511,785.00元, 账龄在2至3年的为400,000.00元, 账龄在3至4年的为1,111,785.00元。2014年6月30日青岛毅昌大洋金属有限公司正在注销, 预计款项无法收回, 已全额计提坏账准备;

注2: 公司支付职工租房押金账龄在1年以内的为110,697.5元, 账龄在1至2年的为730,940.77元, 账龄在2至3年的为111,488.45元。

## 6、存货

## (1) 存货种类分项列示

项目	期末数			期初数		
	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	99,559,504.70	119,355.15	99,440,149.55	88,638,143.25	119,355.15	88,518,788.10
周转材料	123,072,604.97		123,072,604.97	156,584,399.67		156,584,399.67
自制半成品	58,222,728.19	557,484.03	57,665,244.16	77,964,701.77	557,484.03	77,407,217.74
库存商品	155,532,350.36	2,524,970.13	153,007,380.23	190,766,521.74	3,281,459.11	187,485,062.63
委托加工物资	1,193,364.50		1,193,364.50	3,444,333.79		3,444,333.79
合计	437,580,552.72	3,201,809.31	434,378,743.41	517,398,100.22	3,958,298.29	513,439,801.93

注: 公司的周转材料主要系公司生产用模具(不含汽车模具), 其单位价值较高, 在实物形态上可以多次使用, 公司对该类存货按照周转材料核算, 自使用之日起一年内分月平均摊销。

## (2) 各项存货跌价准备的增减变动情况

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	119,355.15				119,355.15
自制半成品	557,484.03				557,484.03
库存商品	3,281,459.11			756,488.98	2,524,970.13
合计	3,958,298.29			756,488.98	3,201,809.31

**(3) 存货跌价准备情况说明**

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转销金额占该项存货期末余额的比例 (%)
库存商品	成本低于可变现净值	对外出售	

**7、其他流动资产**

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	7,050,548.75	13,491,600.03
预缴企业所得税	3,617,944.83	3,617,944.83
合计	10,668,493.58	17,109,544.86

**8、长期股权投资****长期股权投资情况**

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	权益法	40,000,000.00	38,817,743.70	-3,759,155.51	35,058,588.19	40.00	40.00				
合计	—	40,000,000.00	38,817,743.70	-3,759,155.51	35,058,588.19	—	—	—			

注 1：2013 年 9 月 2 日，本公司与合肥江淮汽车有限公司、合肥星通橡塑有限公司共同出资设立合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司，注册资本为 10,000 万元，其中本公司出资 4,000 万元，占注册资本的 40%，合肥江淮汽车有限公司出资 3,500 万元，占注册资本的 35%，合肥星通橡塑有限公司出资 2,500 万元，占注册资本的 25%。三方协议约定，本公司可以委派五名董事会成员中的两名，本公司对合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司可以实施重大影响，按权益法核算。

注 2：本期增减变动为按照权益法确认投资收益-3,759,155.51 元。

**9、固定资产****(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下**

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	1,186,795,029.41	51,230,313.45	6,188,180.97	1,231,837,161.89
房屋及建筑物	386,762,650.50	32,638,663.80	452,600.00	418,948,714.30

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	691,018,689.05	14,330,818.05	4,905,597.22	700,443,909.88
运输设备	36,378,552.82	197,530.76	693,231.62	35,882,851.96
电子设备	28,245,538.87	906,534.16		29,152,073.03
其他设备	44,389,598.17	3,156,766.68	136,752.13	47,409,612.72
二、累计折旧合计	350,012,702.18	49,526,261.46	1,909,741.11	397,629,222.53
房屋及建筑物	62,361,283.37	12,072,479.83	71,331.66	74,362,431.54
机器设备	230,522,843.91	30,977,621.30	1,133,898.95	260,366,566.26
运输设备	17,741,777.19	1,556,853.06	617,578.18	18,681,052.07
电子设备	17,068,303.39	1,216,667.12		18,284,970.51
其他设备	22,318,494.32	3,702,640.15	86,932.32	25,934,202.15
三、固定资产账面净值合计	836,782,327.23			834,207,939.36
房屋及建筑物	324,401,367.13			344,586,282.76
机器设备	460,495,845.14			440,077,343.62
运输设备	18,636,775.63			17,201,799.89
电子设备	11,177,235.48			10,867,102.52
其他设备	22,071,103.85			21,475,410.57
四、减值准备合计	15,477,826.22			15,477,826.22
房屋及建筑物	15,477,826.22			15,477,826.22
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	821,304,501.01			818,730,113.14
房屋及建筑物	308,923,540.91			329,108,456.54
机器设备	460,495,845.14			440,077,343.62
运输设备	18,636,775.63			17,201,799.89
电子设备	11,177,235.48			10,867,102.52
其他设备	22,071,103.85			21,475,410.57

注 1：本期计提折旧额为 49,526,261.46 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 33,275,295.54 元；

注 2：期末固定资产已足额计提减值准备，未见其他减值迹象。

## (2) 未办妥产权证书的固定资产情况

公司的高速模具厂厂房及公司子公司江苏毅昌科技有限公司的 1#厂房已于 2011 年完工，房产证正在办理过程中，截至财务报告披露日尚未办理完毕。



## 10、在建工程

## (1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江苏设计谷新增500+400T 自动 冲压线及清洗线综合项目	13,093,846.12		13,093,846.12	10,993,846.13		10,993,846.13
江苏毅昌注塑车间技改	112,884.62		112,884.62	112,884.62		112,884.62
广州毅昌高速精密模具厂项目	1,720,117.96		1,720,117.96	1,720,117.96		1,720,117.96
广州毅昌年产180万套钣金冲压 模组一体化结构件项目	22,803,076.47		22,803,076.47	17,670,217.98		17,670,217.98
在安装设备及零星工程	36,156,449.70		36,156,449.70	48,825,864.64		48,825,864.64
江苏毅昌2#厂房	11,888,050.98		11,888,050.98			
合计	85,774,425.85		85,774,425.85	79,322,931.33		79,322,931.33

注：期末未发现在建工程存在减值迹象，故未计提减值准备。

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度	利息资本 化累计金 额	其中：本期 利息资本 化金额	本期利息 资本化率 (%)	资金来源	期末数
安徽毅昌技术研究中心及办公楼	40,000,000.00	25,449,213.57	6,582,492.23	32,031,705.80							自有资金	
安徽毅昌钣金车间技改		746,153.84	497,435.90	1,243,589.74							自有资金	
江苏设计谷新增500+400T 自动 冲压线及清洗线综合项目	16,840,000.00	10,993,846.13	2,099,999.99								自有资金	13,093,846.12
江苏毅昌注塑车间技改		112,884.62									自有资金	112,884.62
广州毅昌高速精密模具厂项目		1,720,117.96									自有资金	1,720,117.96
广州毅昌年产180万套钣金冲压 模组一体化结构件项目	42,820,000.00	17,670,217.98	5,132,858.49								自有资金	22,803,076.47
在安装设备及零星工程		22,630,497.23	13,525,952.47								自有资金	36,156,449.70
江苏毅昌2# 厂房	43,000,000.00		11,888,050.98								自有资金	11,888,050.98
合计	142,660,000.00	79,322,931.33	39,726,790.06	33,275,295.54		--	--			--	--	85,774,425.85

## 11、无形资产

### 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	157,251,597.45	1,225,863.05	-	158,477,460.50
土地使用权	148,361,729.50	-	-	148,361,729.50
管理用软件	8,889,867.95	1,225,863.05	-	10,115,731.00
专利权		-	-	-
二、累计摊销合计	17,667,125.31	2,354,004.31	-	20,021,129.62
土地使用权	13,272,846.59	1,203,686.50	-	14,476,533.09
管理用软件	4,394,278.72	1,150,317.81	-	5,544,596.53
专利权				
三、无形资产账面净值合计	139,584,472.14			138,456,330.88
土地使用权	135,088,882.91			133,885,196.41
管理用软件	4,495,589.23			4,571,134.47
专利权				-
减值准备合计				-
土地使用权				-
管理用软件				-
专利权				-
无形资产账面价值合计	139,584,472.14			138,456,330.88
土地使用权	135,088,882.91			133,885,196.41
管理用软件	4,495,589.23			4,571,134.47
专利权				

注 1：本期无形资产摊销额为 2,354,004.31 元；

注 2：期末未发现无形资产存在减值迹象。

## 12、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
经营租入固定资产改良支出	438,964.81	-	157,348.57	-	281,616.24	
房屋装修费	4,404,783.61	1,186,402.50	1,415,187.75	-	4,175,998.36	
台车等货物周转架	5,009,630.15	573,853.00	1,667,212.72	-	3,916,270.43	
汽车模具		47,354,121.94	3,083,506.91	-	44,270,615.03	
合计	9,853,378.57	49,114,377.44	6,323,255.95	-	52,644,500.06	--

注：汽车模具采用自使用之日起三年内分月平均摊销。汽车模具采用自使用之日起三年内分月平均摊销，本期增加额 47,354,121.94 元，其中本期新增 19,787,685.02 元，由期初存货重分类 27,566,436.92 元。

## 13、递延所得税资产和递延所得税负债

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	23,508,971.37	18,720,012.95
计提坏账准备产生的所得税影响	3,938,923.63	3,116,741.56
存货跌价准备产生的所得税影响	270,464.50	383,937.85
未实现内部销售利润产生的所得税影响	346,761.59	457,646.12
政府补助产生的所得税影响（计入递延收益部分）	14,101,301.20	14,172,277.52
合计	42,166,422.30	36,850,616.00

## (2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣亏损	29,039,670.00	26,098,381.67
坏账准备	9,789,100.28	9,157,029.29
存货跌价准备	1,398,712.67	1,398,712.67
固定资产减值准备	15,477,826.22	15,477,826.22
合计	55,705,309.17	52,131,949.85

注：期末未确认递延所得税资产的坏账准备、存货跌价准备及可抵扣亏损主要是子公司江苏设计谷科技有限公司、广州设计谷设计有限公司、重庆毅翔科技有限公司、芜湖毅昌科技有限公司、无锡金悦科技有限公司、毅昌（北美）有限公司产生的，由于未来其能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认上述暂时性差异的递延所得税资产；未确认递延所得税资产的固定资产减值准备系子公司青岛恒佳塑业有限公司计提的房屋及建筑物减值准备，由于无法确定暂时性差异转回的时间及转回时青岛恒佳塑业有限公司是否有足够的应纳税所得额，故未确认上述固定资产减值准备的递延所得税资产。

## (3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年度	期末数	备注
2014 年	106,536.67	
2015 年	818,237.44	
2016 年	13,164,076.36	
2017 年	6,355,597.34	
2018 年	5,653,933.86	
2019 年	2,941,288.33	
合计	29,039,670.00	--

## (4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
计提坏账准备产生的暂时性差异	26,259,490.90
存货跌价准备产生的暂时性差异	1,803,096.64
可弥补亏损产生的暂时性差异	156,899,902.21
未实现内部销售利润产生的暂时性差异	2,311,743.96
已计入应纳税所得额的递延收益	78,125,621.42
合 计	265,399,855.13

## 14、资产减值准备明细

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,935,306.36	5,481,213.83			35,416,520.19
二、存货跌价准备	3,958,298.29			756,488.98	3,201,809.31
三、固定资产减值准备	15,477,826.22				15,477,826.22
四、商誉减值准备					-
合 计	49,371,430.87	5,481,213.83	-	756,488.98	54,096,155.72

## 15、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付的工程设备款	2,880,746.76	1,357,782.73
预付土地出让款	28,904,226.90	28,904,226.90
合 计	31,784,973.66	30,262,009.63

## 16、短期借款

## (1) 短期借款分类列示

项目	期末数	期初数
信用借款	60,000,000.00	140,000,000.00
合 计	60,000,000.00	140,000,000.00

## 17、应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	480,277,658.43	438,916,433.57
合 计	480,277,658.43	438,916,433.57

注：下一会计期间将到期的金额 480,277,658.43 元。

## 18、应付账款

## (1) 应付账款账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	543,333,620.62	615,489,547.52
1 至 2 年	44,923,204.86	33,508,384.62
2 至 3 年	8,215,633.14	2,640,869.89
3 年以上	5,192,681.83	4,288,606.62
合计	601,665,140.45	655,927,408.65

## (2) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

## 19、预收账款

## (1) 预收账款账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	36,589,457.07	25,610,499.66
1 至 2 年	9,136,912.10	7,871,086.50
2 至 3 年	1,234,556.44	900,959.16
3 年以上	996,397.97	751,210.18
合计	47,957,323.58	35,133,755.50

## (2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

## 20、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,648,298.77	99,734,348.02	103,487,073.70	15,895,573.09
二、职工福利费		4,413,576.02	4,413,576.02	-
三、社会保险费		7,848,815.63	7,848,815.63	-
四、住房公积金		988,522.00	988,522.00	-
五、工会经费和职工教育经费	18,277,160.72	1,847,493.96	2,098,161.73	18,026,492.95
六、因解除劳动关系给予的补偿		953,519.08	953,519.08	-
合计	37,925,459.49	115,786,274.71	119,789,668.16	33,922,066.04

注：应付职工薪酬中期末应付工资 15,895,573.09 元为本月计提下月发放工资，期末无拖欠工资情况。

## 21、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	6,149,224.83	2,395,099.60

个人所得税	300,850.52	359,444.47
城市维护建设税	605,175.39	332,404.95
土地使用税	879,320.08	490,476.00
印花税	87,558.26	133,316.48
房产税	1,998,117.21	846,467.02
教育费附加及其他	637,811.94	66,089.58
合计	10,658,058.23	4,623,298.10

## 22、应付利息

项目	期末数	期初数
企业债券利息	5,422,177.42	14,627,083.33
短期借款应付利息	100,000.00	246,888.88
合计	5,522,177.42	14,873,972.21

## 23、其他应付款

### (1) 其他应付款账龄列示

项目	期末数	期初数
1 年以内	5,814,769.27	2,259,442.51
1 至 2 年	2,219,312.62	1,409,596.13
2 至 3 年	100,000.00	293,564.95
3 年以上	88,580.68	1,476,192.50
合计	8,222,662.57	5,438,796.09

### (2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方情况

### (3) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	其他应付款性质或内容
昆山建兴建设工程有限公司	1,500,000.00	保证金
广州南方物流有限公司	500,000.00	押金
抚顺市恒信物流有限公司	500,000.00	押金
江西省金亿物流有限公司无锡分公司	500,000.00	保证金
苏州保隆货运有限公司	300,000.00	保证金
合计	3,300,000.00	

## 24、应付债券

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
债券面值	300,000,000.00			300,000,000.00
利息调整	-3,849,874.93		400,961.88	-3,448,913.05
合计	296,150,125.07		400,961.88	296,551,086.95

注：经中国证券监督管理委员会证监许可[2012] 1712 号文核准，本公司获准向社会公开发行面值不超过 6 亿元的公司债券。公司于 2013 年 3 月 12 日成功发行广州毅昌科技股份有限公司 2012 年公司债券（第一期），发行总额为人民币 3 亿元，实际获得资金 2.955 亿元，债券期限为 5 年，票面利率 5.95%，每年付息一次，利息调整本期减少系按照实际利率对利息费用进行的调整。

## 25、其他非流动负债

## (1) 其他非流动负债按类别列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
计入递延收益的政府补助	129,215,969.03	128,745,855.19
合计	129,215,969.03	128,745,855.19

## (2) 计入递延收益的政府补助项目情况

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
高光泽、免喷涂新型平板电视机壳研发及产业化基地建设	13,332,695.35		1,173,175.44		12,159,519.91	与资产相关
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
工业设计公共服务平台	5,047,400.00				5,047,400.00	与资产相关
基于开放式结构平板显示一体机技术与产业化示范	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
协同工业设计制造系统建设	1,990,000.00				1,990,000.00	与资产相关
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化项目配套	1,400,000.00				1,400,000.00	与资产相关
新型超薄液晶电视结构件产业化—LCM 模组与整机外观融合产业化基地建设	6,950,000.00				6,950,000.00	与资产相关
大型精密高光模具技术改造项目	5,500,000.00				5,500,000.00	与资产相关
广东省工业设计产品孵化	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相



平台技术改造						关
工业设计创新技术服务平台	3,195,000.00	1,400,000.00			4,595,000.00	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
面向家电行业的工业设计创新公共服务平台及其关键技术研究	1,500,000.00				1,500,000.00	与资产相关
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	6,900,000.00	1,800,000.00			8,700,000.00	与资产相关
广州毅昌科技股份有限公司技术中心	2,100,000.00				2,100,000.00	与资产相关
广东省工业设计集成创新公共技术平台	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
安徽毅昌 合肥市彩电产业升级技改项目奖励	2,706,550.02		193,324.98		2,513,225.04	与资产相关
安徽毅昌 新型平板电视机壳中试平台项目固定资产投资补助	1,139,032.50		574,203.60		564,828.90	与资产相关
安徽毅昌 2013 年合肥市社会保障基金岗位补贴	748,440.00				748,440.00	与收益相关
安徽毅昌 压缩注塑模具及成型技术的研发项目	957,663.90		321,408.53		636,255.37	与资产相关
青岛恒佳 项目配套补助资金	11,689,835.09		477,136.12		11,212,698.97	与资产相关
江苏毅昌 项目配套补助资金	12,240,000.00				12,240,000.00	与资产相关
江苏设计谷 项目配套补助资金	6,030,000.00				6,030,000.00	与资产相关
江苏毅昌 重点技术改造项目专项资金	3,294,658.33				3,294,658.33	与资产相关
芜湖毅昌 项目配套补助资金	23,824,580.00	0	687,247.50		23,137,332.50	与资产相关
大学生就业见习补贴	0.00	321,500.00	261,249.99		60,250.01	与收益相关
设备购置财政补贴	0.00	658,300.00	21,940.00		636,360.00	与资产相关
合计	128,745,855.19	4,179,800.00	3,709,686.16		129,215,969.03	

## 26、股本

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,000,000.00						401,000,000.00

## 27、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	794,005,849.52			794,005,849.52
其他资本公积	13,621,139.70			13,621,139.70
合计	807,626,989.22			807,626,989.22

## 28、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	29,659,751.94			29,659,751.94
合计	29,659,751.94			29,659,751.94

## 29、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	316,409,413.46	--
调整后年初未分配利润	316,409,413.46	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-11,698,583.15	--
应付普通股股利		
期末未分配利润	304,710,830.31	--

## 30、营业收入、营业成本

### （1）营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,279,837,634.49	1,019,291,833.18
其他业务收入	124,151,637.51	88,825,718.01
营业收入合计	1,403,989,272.00	1,108,117,551.19

### （2）营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,133,894,204.95	883,927,065.56
其他业务成本	118,576,318.14	83,797,591.30
营业成本合计	1,252,470,523.09	967,724,656.86

### （3）主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视机结构件	832,030,978.50	734,443,309.38	575,540,255.72	493,287,965.40
空调结构件	83,132,759.48	76,316,113.89	154,115,042.57	137,624,291.57
冰箱结构件	86,369,139.76	79,123,227.33	80,407,848.30	71,890,648.32

洗衣机结构件	111,922,472.73	102,574,053.25	100,509,810.36	89,650,439.14
汽车结构件	154,872,725.98	130,602,941.13	78,407,360.69	65,800,588.35
其他结构件	11,509,558.04	10,834,559.97	30,311,515.54	25,673,132.78
合计	1,279,837,634.49	1,133,894,204.95	1,019,291,833.18	883,927,065.56

## (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	269,355,737.17	238,286,011.59	112,841,861.29	96,035,499.14
国内销售	1,010,481,897.32	895,608,193.36	906,449,971.89	787,891,566.42
合计	1,279,837,634.49	1,133,894,204.95	1,019,291,833.18	883,927,065.56

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	191,616,825.43	13.65%
第二名	143,505,961.38	10.22%
第三名	130,814,501.40	9.32%
第四名	92,570,437.20	6.59%
第五名	55,334,507.35	3.94%
合计	613,842,232.76	43.72%

## 31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	14,538.32	18,608.85	5%
城市维护建设税	3,262,094.38	1,408,765.53	7%
教育费附加	1,405,925.29	612,617.73	3%
地方教育附加	914,928.91	408,411.79	2%
合计	5,597,486.90	2,448,403.90	--

## 32、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	21,172,040.41	16,562,245.63
职工薪酬	6,324,922.81	6,790,798.79
业务费	1,110,274.61	1,748,308.66
差旅费	777,055.46	945,271.79
其他销售费用	4,402,777.42	2,225,939.44
合计	33,787,070.71	28,272,564.31

**33、管理费用**

项目	本期发生额	上期发生额
研究支出	66,245,119.21	56,151,074.28
职工薪酬	33,494,297.28	32,004,376.91
办公费	3,799,238.70	4,313,979.82
业务招待费	2,234,018.41	2,415,006.03
税费	4,985,619.74	4,283,498.01
折旧费	3,836,555.66	3,483,636.64
差旅费	1,507,062.88	1,677,115.49
汽车费用	1,821,606.77	1,885,867.16
无形资产摊销	1,676,204.20	1,676,378.41
其他管理费用	2,232,649.87	4,205,640.75
合计	121,832,372.72	112,096,573.50

**34、财务费用**

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	12,146,402.24	15,683,251.57
减：利息收入	-1,540,585.03	-1,611,253.07
汇兑损失	-639,578.99	-56,788.27
手续费支出	587,230.07	537,257.19
合计	10,553,468.29	14,552,467.42

**35、投资收益****(1) 投资收益明细情况**

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	-3,759,155.51	
处置长期股权投资产生的投资收益		1,756,935.64
合计	-3,759,155.51	1,756,935.64

**(2) 按权益法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	-3,759,155.51		
合计	-3,759,155.51		--

**36、资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、坏账损失	5,481,213.83	1,360,126.79
二、存货跌价损失		-604,110.44
合计	5,481,213.83	756,016.35

### 37、营业外收入

#### (1) 营业外收入明细

项目	本期发生额	计入当期非经常性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	527,085.01	527,085.01	264,860.94	264,860.94
其中：固定资产处置利得	527,085.01	527,085.01	264,860.94	264,860.94
政府补助	12,343,589.16	12,343,589.16	8,496,883.93	8,496,883.93
其他	26,585.52	26,585.52	76,153.92	76,153.92
合计	12,897,259.69	12,897,259.69	8,837,898.79	8,837,898.79

#### (2) 政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
高光泽、免喷涂新型平板电视机壳研发及产业化基地建设补助摊销	1,173,175.44		与资产相关	是
2013年加工贸易转型升级专项基金项目收入	100,000.00		与收益相关	是
市补助重大科技项目70%配套基金项目款	37,500.00		与收益相关	是
2014年工业企业扶持专项资金	440,000.00		与收益相关	是
广州知识产权专利资助	150,000.00		与收益相关	是
2013年度开拓国际市场专项资金	4,500.00		与收益相关	是
南沙区2013年度国际科技合作项目科技经费拨款	600,000.00		与收益相关	是
2014年市民营企业奖励专项资金	596,200.00		与收益相关	是
2011年新型工业政策奖励摊销	193,324.98		与资产相关	是
2012年下半年固定资产补助摊销	574,203.60		与资产相关	是
2013上半年固定资产补助摊销	321,408.53		与资产相关	是

合肥财政新认定升级高新技术产品奖励	100,000.00		与收益相关	是
合肥财政仪器检测费补贴	2,003.00		与收益相关	是
2013名牌单位奖励	100,000.00		与收益相关	是
压缩注塑成型技术在平板电视机壳中的应用研究及产业化	80,000.00		与收益相关	是
财政局拨款环评项目	50,000.00		与收益相关	是
财政局拨款清洁生产项目	200,000.00		与收益相关	是
土地平整项目配套补助资金	477,136.12	477,136.12	与资产相关	是
省级企业技术中心资助经费	500,000.00		与收益相关	是
高端精密模组一体化结构件研发及产业化	1,000,000.00		与收益相关	是
辽宁省创意设计服务平台	3,000,000.00		与收益相关	是
政府设备购置补助	21,940.00		与资产相关	是
土地使用税奖励	1,673,700.00		与收益相关	是
大学生就业见习补贴	261,249.99	391,500.00	与收益相关	是
芜湖毅昌 项目配套补助资金摊销	687,247.50	687,247.50	与资产相关	是
房屋安全鉴定项目收入		125,000.00	与收益相关	是
广州市补助2012年两新产品专项资金		100,000.00	与收益相关	是
广州市补助2012年加工贸易转型升级贷款贴息专项资金		300,000.00	与收益相关	是
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化		2,000,000.00	与收益相关	是
2012年度质量强区专项资金		80,000.00	与收益相关	是
2012年第二批战略性新兴产业政银企合作专项资金		3,540,000.00	与收益相关	是
面向家电行业的工业设计创新公共服务平台及其关键技术研发		90,000.00	与收益相关	是
2012自主创新奖励		200,000.00	与收益相	是

			关	
合肥财政2012年质量奖奖励		200,000.00	与收益相 关	是
沈阳财政补助		230,000.00	与收益相 关	是
其他零星补助		76,000.31	与收益相 关	是
合 计	12,343,589.16	8,496,883.93		

### 38、营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常 性损益的金额	上期发生额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产处置损失合计	413,184.71	413,184.71	581,474.83	581,474.83
其中：固定资产处置损失	413,184.71	413,184.71	581,474.83	581,474.83
无形资产处置损失	-	-		
对外捐赠	-	-	468.00	468.00
其他	259,171.58	259,171.58	232,739.80	232,739.80
合 计	672,356.29	672,356.29	814,682.63	814,682.63

### 39、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,295,804.54	458,207.84
递延所得税调整	-4,548,200.96	-545,578.11
合 计	-3,252,396.42	-87,370.27

### 40、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	-11,698,583.15	-5,831,252.11
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	-22,969,353.34	-15,248,063.98
期初股份总数	S0	401,000,000.00	401,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	401,000,000.00	401,000,000.00

基本每股收益(I)		-0.0292	-0.0145
基本每股收益(II)		-0.0292	-0.0145
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1		
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1		
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		401,000,000.00	401,000,000.00
稀释每股收益(I)		-0.0292	-0.0145
稀释每股收益(II)		-0.0292	-0.0145

### (1) 基本每股收益

基本每股收益 =  $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

### (2) 稀释每股收益

稀释每股收益 =  $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 41、其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-237,863.79	-85,308.56
合计	-237,863.79	-85,308.56



## 42、现金流量表项目注释

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	1,273,056.72
政府补助	11,023,114.49
收到的往来款及其他	2,029,461.59
合计	14,325,632.80

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
支付的运输费等销售费用	26,572,358.63
支付的差旅费、办公费及招待费等	56,554,824.13
支付的手续费等财务费用	819,963.25
支付罚款等营业外支出	231,578.47
合计	84,178,724.48

## (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
与资产相关的政府补助	1,800,000.00
合计	1,800,000.00

## 43、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	--	--
净利润	-14,014,719.23	-7,865,609.08
加: 资产减值准备	5,481,213.83	756,016.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,526,261.46	47,186,676.00
无形资产摊销	2,354,004.31	2,259,436.17
长期待摊费用摊销	6,323,255.95	1,251,866.70
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)	-113,900.30	316,613.89
财务费用(收益以“-”号填列)	11,751,123.62	14,168,148.54
投资损失(收益以“-”号填列)	3,759,155.51	-1,756,935.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,315,806.30	-5,530,665.08
存货的减少(增加以“-”号填列)	34,790,443.49	-33,067,287.39

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-17,453,427.98	101,471,993.14
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-3,378,591.37	24,674,097.41
经营活动产生的现金流量净额	73,709,012.99	143,864,351.01
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		--
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		--
现金的期末余额	175,910,664.62	307,262,581.96
减：现金的期初余额	264,062,885.05	413,915,903.48
现金及现金等价物净增加额	-88,152,220.43	-106,653,321.52

## （2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		-414,415.98
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-414,415.98
流动资产		22,988,243.84
非流动资产		3,430,930.87
流动负债		28,434,009.16

## （3）现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	175,910,664.62	264,062,885.05
其中：库存现金	223,792.74	409,087.94
可随时用于支付的银行存款	133,641,427.99	232,705,540.03
可随时用于支付的其他货币资金	42,045,443.89	30,948,257.08
三、期末现金及现金等价物余额	175,910,664.62	264,062,885.05

注：公司在期末确认现金及现金等价物时，将超过3个月到期的银行承兑汇票保证金20,295,325.03元未确认为现金及现金等价物。

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广州高金技术产业集团有限公司	本公司母公司	有限公司	广州	凤翔	实业投资	6.00 亿元	35.17	35.17	注	775680304

注：依据 2013 年 8 月 8 日洗燃、凤翔、戴耀花、李学银四位共同签署的《一致行动人协议的补充协议》，本公司实际控制人为上述四位一致行动人。

## 2、本企业的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注“四.1、子公司情况”之说明。

## 3、本企业的其他关联方情况

企业名称	判断标准	组织机构代码	与本企业关系
四川东材科技集团股份有限公司	高金集团持股 37.75%的子公司	20541988-4	受同一母公司控制
四川东方绝缘材料股份有限公司	东材科技持股 99.48%的子公司	20540359-1	受同一母公司控制
连云港东材绝缘材料有限公司	东材股份持股 100%的子公司	56530523-1	受同一母公司控制
四川东材绝缘技术有限公司	东材科技持股 83.33%的子公司	20541989-2	受同一母公司控制
绵阳东方绝缘漆有限责任公司	东材科技全资子公司	72552614-9	受同一母公司控制
绵阳市东方绝缘材料加工有限公司	东方绝缘漆的全资子公司	20540463-1	受同一母公司控制
江苏东材新材料有限责任公司	东材科技持股 99%的子公司		受同一母公司控制
北京高盟新材料股份有限公司	高金集团持股 37.5281%的子公司	10280250-6	受同一母公司控制
北京高盟燕山科技有限公司	高盟新材全资子公司	79409884-6	受同一母公司控制
南通高盟新材料有限公司	高盟新材全资子公司	55249756-1	受同一母公司控制
广州康鑫塑胶有限公司	高金集团持股 60%的子公司，戴耀花的妹妹戴春朵任董事	73493119-7	受同一母公司控制
广州金悦塑业有限公司	高金集团持股 100%的子公司	72194830-1	受同一母公司控制
珠海高金科技有限公司	高金集团直接或间接持股合计 100%的子公司	05851944-6	受同一母公司控制
深圳市唯科通信科技有限公司	高金集团持股 39.5261%，戴耀花的妹妹戴春朵任董事，戴耀花的丈夫秦黎任董事	75253469-7	受同一母公司控制
广州华南新材料创新园有限公司	高金集团持股 96.5714%的子公司	56229173-5	受同一母公司控制
广东毅昌投资有限公司	关联自然人洗燃持股 42.90%，为	66645450-0	关联自然人控制

企业名称	判断标准	组织机构代码	与本企业关系
	公司控股股东，戴耀花持股 0.9%		的公司
广州同艺照明有限公司	毅昌投资持股 51%的子公司	59374019-3	关联自然人控制的公司
广州金海设计有限公司	洗燃弟弟洗京晖持股 57.33%并任董事长的公司	74187173-5	其他关联方
广州乐聚投资顾问有限公司	洗燃弟弟洗京晖持股 90%并任监事的公司	79102331-2	其他关联方
上海印姿美装饰材料有限公司	同一实际控制人洗燃控制的公司		

注：广州高金技术产业集团有限公司简称“高金集团”；四川东材科技集团股份有限公司简称“东材科技”；四川东方绝缘材料股份有限公司简称“东方绝缘材料”；绵阳东方绝缘漆有限责任公司简称“东方绝缘漆”。

#### 4、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海印姿美装饰材料有限公司	购买商品	协议价	347,719.33			
上海印姿美装饰材料有限公司	出售设备	协议价	307,488.20			
广州同艺照明有限公司	水电房租等	协议价	1,891,621.45			
广州同艺照明有限公司	购买商品	协议价	7,500.00			
广州同艺照明有限公司	销售周转材料	协议价	828,700.00			
合计			3,383,028.98			

#### 5、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州同艺照明有限公司	4,349,094.08	88,677.44		
预收账款	上海印姿美装饰材料有限公司	5,887,735.04			
应付账款	上海印姿美装饰材料有限公司	464,336.29			

注：上海印姿美装饰材料有限公司预收账款 5,887,735.04 元为本公司余额、应付账款 464,336.29 元为本公司子公司安徽毅昌科技有限公司余额。

## 七、或有事项

1、广州毅昌科技股份有限公司（以下简称“本公司”），及本公司控股子公司江苏设计谷科技有限公司（以下简称“江苏设计谷”）、沈阳毅昌科技有限公司（以下简称“沈阳毅昌”）【均为原告】因与无锡金沃机床有限公司（被告 1）、YAMADA ZSHS(HK) LIMITED（山田株式会社（香港）有限公司）（被告 2）、山田机械（江苏）有限公司（被告 3）、金玉宏（被告 4）、王飞（被告 5）买卖合同纠纷系列案件，分别向广州市中级人民法院提起民事诉讼，分别诉请解除合同、退回货款及支付违约金。广州市中级人民法院于 2014 年 1 月 14 日立案受理【案号：（2014）穗中法民四初字第 5-7 号】。2014 年 3 月 5 日广州中院并根据本公司、江苏设计谷、沈阳毅昌分别提出的诉讼财产保全申请，裁定上述案件涉案被告进行诉讼财产保全，但截至目前尚未实际执行到被告相应的保全财产。案件审理过程中，无锡金沃机床有限公司于 2014 年 6 月 18 日分别对本公司、江苏设计谷、沈阳毅昌在广州中院提起反诉，诉请继续履行合同、支付剩余货款及违约金。目前，案件正在广州中院一审审理中。

2、2008 年 7 月 8 日青岛海事法院根据三方公司的申请以（2008）青海法海商初字第 147-1 号《民事裁定书》裁定并于 2008 年 7 月 10 日起执行冻结了本公司银行存款人民币 400 万元至 2012 年 1 月 16 日，2012 年 1 月 17 日后实际冻结存款减少至人民币 150 万元。根据（2008）青海法海商初字第 147 号《民事判决书》、（2013）鲁民四终字第 109 号《民事判决书》现有判决结果，上海三方申请财产保全金额大幅超过法院目前判决本公司承担的金额，存在错误保全行为，并导致本公司遭受了相应的损失。本公司于 2014 年 1 月 14 日对上海三方、金明焕（以下合称“被告”）向青岛海事法院提起“因申请诉中财产保全损害责任纠纷”诉讼（案号：（2014）青海法海商初字第 80 号），诉请：“（1）判令上海赔偿因财产保全错误给原告造成的损失 979,377.35 元及迟延支付损失的利息；（2）判决确认原告对被告金明焕提供的诉讼保全担保物位于上海市北京东路 666 号 F 区 14F 房屋折价、拍卖、变卖或其他处置所获得的价款享有优先受偿权，以清偿前述第 1 项诉请债务；（3）判令两被告承担本案诉讼费用”。目前，（2014）青海法海商初字第 80 号案正在青岛海事法院一审审理中。

上海三方物流有限公司（原告，简称“上海三方”）曾于 2008 年 6 月 16 日向青岛海事法院以海上货物运输合同纠纷对本公司（被告）提起（2008）青海法海商初字第 147 号案诉讼，2013 年 12 月 16 日二审结束。2014 年 2 月 26 日青岛海事法院作出（2014）青海法执字第 27 号《执行裁定书》，并于 2014 年 2 月 27 日执行扣划了本公司银行存款人民币 1295642 元。本公司认为，（2008）青海法海商初字第 147 号《民事判决书》、（2013）鲁民四终字第 109 号《民事判决书》查明认定事实和适用法律均存在错误，已就该等判决向最高人民法院申请再审。

## 八、承诺事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

## 十、其他重要事项

2013 年 10 月 22 日，本公司第三届董事会第一次会议审议通过了《关于收购控股子公司 25%股权的议案》。公司持有青岛恒佳塑业有限公司（以下简称“青岛恒佳”）75%股权，公司此次拟收购香港国际长城发展有限公司（以下简称“香港国际”）所持的公司控股子公司青岛恒佳 25%的少数股权，青岛恒佳截至 2013 年 5 月 31 日的评估价值为人民币 5,779.32 万元。2013 年 10 月，公司与香港国际长城发展有限公司签订股权转让协议，协议约定，香港国际将其持有青岛恒佳的全部 25%股权转让给本公司，股权转让价格为人民币 1,034.61 万元；从股权交割日（工商行政管理部门对本次股权转让的全部股权完成工商变更登记之日）起，本公司拥有青岛恒佳 100%股权，享有相应的权力并承担相应的义务；双方应在本协议签署之日起 360 个工作日内由本公司向青岛恒佳注册的工商行政管理部门申请办理股权变更登记手续。截止 2014 年 6 月 30 日，本公司尚未向香港国际支付股权转让款，股权工商变更登记手续正在办理之中。

截止财务报表批准报出日，本公司无需披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
2. 按组合计提坏账准备的应收账款								
组合 1 关联方组合	379,251,444.06	52.77			289,922,913.51	39.79		
组合 2 账龄分析法计提坏账准备的组合	339,414,994.87	47.23	11,544,663.58	3.40	438,706,192.51	60.21	12,307,278.61	2.81
组合小计	718,666,438.93	100.00	11,544,663.58	1.61	728,629,106.02	100.00	12,307,278.61	1.69
合计	718,666,438.93		11,544,663.58	1.61	728,629,106.02	100.00	12,307,278.61	1.69

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元（含 500 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。按组合计提坏账准备的应收账款是指账龄超过 3 年以上的应收款项，经减值测试后不存在减值，公司按账龄分析法计提坏账准备。

### 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
6 个月以内	307,488,080.01	90.59	3,074,880.80	399,794,466.78	91.12	3,997,944.66
6 月至 1 年	24,098,460.80	7.10	2,409,846.08	30,826,045.67	7.03	3,082,604.57
1 至 2 年	1,095,624.30	0.32	219,124.86	1,734,830.40	0.40	346,966.08
2 至 3 年	645,008.92	0.19	258,003.57	1,866,429.50	0.43	746,571.80
3 至 4 年	2,525,062.87	0.74	2,020,050.30	1,756,143.31	0.40	1,404,914.65
4 年以上	3,562,757.97	1.05	3,562,757.97	2,728,276.85	0.62	2,728,276.85
合计	339,414,994.87	100.00	11,544,663.58	438,706,192.51	100.00	12,307,278.61

### (2) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
江西高飞数码科技有限公司	货款	276,499.30	无法收回	否
冠捷显示科技（厦门）有限公司	货款	53,878.41	无法收回	否
合计	—	330,377.71	—	—

### (3) 应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

### (4) 应收账款中金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
青岛恒佳塑业有限公司	本公司子公司	219,394,387.43	6 个月以内	30.53%
青岛海尔零部件采购有限公司	本公司客户	81,921,613.98	6 个月以内	11.40%
安徽毅昌科技有限公司	本公司子公司	59,486,130.20	6 个月以内	8.28%
宏业精密组件（昆山）有限公司	本公司客户	58,297,926.80	6 个月以内	8.11%
青岛恒佳塑业有限公司胶南分公司	本公司子公司	55,364,681.01	6 个月以内	7.70%
合计	—	474,464,739.42	—	66.02%

### (5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
------	--------	----	------------

			(%)
青岛恒佳塑业有限公司	本公司子公司	219,394,387.43	30.53%
安徽毅昌科技有限公司	本公司子公司	59,486,130.20	8.28%
青岛恒佳塑业有限公司 胶南分公司	本公司子公司	55,364,681.01	7.70%
重庆毅翔科技有限公司	本公司子公司	41,206,375.86	5.73%
广州设计谷设计有限公司	本公司子公司	3,799,869.56	0.53%
广州同艺照明有限公司	本公司大股东的控股子公司	4,349,094.08	0.61%
合计	--	383,600,538.14	53.38%

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,511,785.00	8.65	1,511,785.00	100.00	1,511,785.00	8.89	1,511,785.00	100.00
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1 关联方组合	12,000,000.00	68.68	-		12,000,000.00	70.55		-
组合 2 账龄分析法计提坏账准备的组合	3,960,290.20	22.67	578,160.23	14.60	3,497,059.02	20.56	494,741.89	14.15
组合小计	15,960,290.20	91.35	578,160.23	3.62	15,497,059.02	91.11	494,741.89	3.19
合计	17,472,075.20	100.00	2,089,945.23	11.96	17,008,844.02	100.00	2,006,526.89	11.80

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
购青岛毅昌太洋金属有限公司股权款	1,511,785.00	1,511,785.00	100%	2014 年 6 月 30 日青岛毅昌太洋金属有限公司正在注销, 预计款项无法收回

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例		金额	比例	



		(%)			(%)	
6个月以内	2,334,996.34	58.96	23,349.96	2,085,740.73	59.64	20,857.41
6月至1年	277,572.07	7.01	27,757.21	296,266.36	8.47	29,626.64
1至2年	789,270.99	19.93	157,854.20	737,106.17	21.08	147,421.23
2至3年	198,305.04	5.01	79,322.02	17,800.00	0.51	7,120.00
3至4年	351,344.60	8.87	281,075.68	352,145.76	10.07	281,716.61
4年以上	8,801.16	0.22	8,801.16	8,000.00	0.23	8,000.00
合计	3,960,290.20	100.00	578,160.23	3,497,059.02	100.00	494,741.89

## (2) 其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况

## (3) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳毅昌科技发展有限公司	借款	12,000,000.00	1年以内	70.55
青岛毅昌大洋金属有限公司	股权转让款	1,511,785.00	注1	8.89
房屋押金	押金	953,126.72	注2	5.60
合计	——	14,466,811.72	——	85.04

注1: 公司原支付青岛毅昌大洋金属有限公司股东的股权转让款4,000,000.00元(其中郭玉振140万元、陈必胜120万元、黄典煌60万元、林文光40万元、岳其祥40万元),抵减后余额1,511,785.00元,账龄在2至3年的为400,000.00元,账龄在3至4年的为1,111,785.00元。2014年6月30日青岛毅昌大洋金属有限公司正在注销,预计款项无法收回,已全额计提坏账准备;

注2: 公司支付职工租房押金账龄在1年以内的为110,697.5元,账龄在1至2年的为730,940.77元,账龄在2至3年的为111,488.45元。

## (4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
沈阳毅昌科技发展有限公司	本公司的子公司	12,000,000.00	70.55
合计	——	12,000,000.00	70.55

## 3、长期股权投资

## (1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	值备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽毅昌科技有限公司	成本法	158,866,517.76	158,866,517.76		158,866,517.76	100.00	100.00				
青岛恒佳塑业有限公司	成本法	16,730,374.43	16,730,374.43		16,730,374.43	75.00	75.00				
无锡金悦科技	成本法	16,361,122.18	16,361,122.18		16,361,122.18	75.00	75.00				

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	准备	本期计提减值准备	本期现金红利
有限公司											
沈阳毅昌科技有限公司	成本法	99,000,000.00	99,000,000.00		99,000,000.00	99.00	100.00	注1			
江苏毅昌科技有限公司	成本法	171,060,000.00	171,060,000.00		171,060,000.00	99.15	100.00	注1			
江苏设计谷科技有限公司	成本法	49,500,000.00	49,500,000.00		49,500,000.00	99.00	100.00	注1			
广州设计谷设计有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100.00	100.00				
重庆毅翔科技有限公司	成本法	719,000.00	719,000.00		719,000.00	35.95	100.00	注1			
芜湖毅昌科技有限公司	成本法	179,500,000.00	179,500,000.00		179,500,000.00	99.64	100.00	注1			
毅昌(北美)有限公司	成本法	8,786,190.00	8,786,190.00		8,786,190.00	100.00	100.00				
广州恒佳精工科技有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
蒙城毅昌科技有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
广州毅昌模板工程有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
沈阳毅昌科技发展有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00	100.00	100.00				
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	权益法	40,000,000.00	38,817,743.70	-3,759,155.51	35,058,588.19	40.00	40.00	注2			
合计	—	800,523,204.37	799,340,948.07	-3,759,155.51	795,581,792.56	—	—				

注1：本公司全资子公司安徽毅昌科技有限公司持有的对沈阳毅昌科技有限公司出资 1,000,000.00 元、对芜湖毅昌科技有限公司出资 500,000.00 元、对江苏毅昌科技有限公司出资 1,000,000.00 元、对江苏设计谷科技有限公司出资 500,000.00 元、对重庆毅翔科技有限公司出资 1,281,000.00 元，由本公司行使表决权。

注2：2013 年 9 月 2 日，本公司与合肥江淮汽车有限公司、合肥星通橡塑有限公司共同出资设立合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司，注册资本为 10,000 万元，其中本公司出资 4,000 万元，占注册资本的 40%，合肥江淮汽车有限公司出资 3,500 万元，占注册资本的 35%，合肥星通橡塑有限公司出资 2,500 万元，占注册资本的 25%。三方协议约定，本公司可以委派五名董事会成员中的两名，本公司对合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司可以实施重大影响，按权益法核算，本期增减变动为确认投资收益-3,759,155.51 元。

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	555,797,586.74	417,804,985.45
其他业务收入	134,158,844.22	124,866,719.51
营业收入合计	689,956,430.96	542,671,704.96

##### (2) 营业成本明细列示

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	503,099,626.84	357,580,771.84
其他业务成本	135,505,515.56	123,648,482.33
营业成本合计	638,605,142.40	481,229,254.17

## (3) 主营业务按产品分项列示

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电视机结构件	337,858,022.13	290,034,863.06	194,054,769.46	164,602,145.17
白色家电结构件	133,057,977.15	129,945,078.38	149,650,169.70	132,272,906.94
汽车注塑件	61,243,959.36	56,531,749.46	20,176,631.72	18,984,484.42
其它产品	23,637,628.10	26,587,935.94	53,923,414.57	41,721,235.31
合计	555,797,586.74	503,099,626.84	417,804,985.45	357,580,771.84

## (4) 主营业务按地区分项列示

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	4,648,667.42	4,379,018.99	9,151,670.19	6,642,100.61
国内销售	551,148,919.32	498,720,607.85	408,653,315.26	350,938,671.23
合计	555,797,586.74	503,099,626.84	417,804,985.45	357,580,771.84

## (5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
第一名	133,679,723.59	19.38%
第二名	130,814,501.26	18.96%
第三名	56,862,567.55	8.24%
第四名	51,378,855.65	7.45%
第五名	50,477,968.84	7.32%
合计	423,213,616.89	61.35%

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细

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	-3,759,155.51	

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的的原因
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	-3,759,155.51		

## 6、现金流量表补充资料

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	-9,087,900.90	-1,939,089.51
加：资产减值准备	-348,818.98	-1,437,807.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,124,795.27	19,211,046.21
无形资产摊销	1,260,243.45	1,165,104.95
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）		10,600.00
财务费用（收益以“-”号填列）	12,060,318.85	13,526,095.48
投资损失（收益以投资损失（收益以“-”号填列）“-”号填列）	3,759,155.51	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,394,580.96	
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,545,540.01	4,267,802.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,050,414.70	176,026,908.31
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	56,382,861.58	-58,001,772.69
经营活动产生的现金流量净额	22,160,119.11	162,828,887.69
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	133,995,799.05	274,384,671.69
减：现金的期初余额	234,401,441.55	325,879,631.19
现金及现金等价物净增加额	-100,405,642.50	-51,494,959.50

## 十二、补充资料

## 1、本期非经常性损益情况

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	113,900.30	
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）	12,343,589.16	
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-232,586.06	

减：所得税影响额	719,980.39	
少数股东权益影响额（税后）	234,152.82	
合计	11,270,770.19	--

## 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.0292	-0.0292
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.48%	-0.0573	-0.0573

注：加权平均净资产收益率=  $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P<sub>0</sub> 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M<sub>j</sub> 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

## 3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

### (1) 资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	196,205,989.65	281,213,605.00	-85,007,615.35	-30.23%	注1
其他流动资产	10,668,493.58	17,109,544.86	-6,441,051.28	-37.65%	注2
长期待摊费用	52,644,500.06	9,853,378.57	42,791,121.49	434.28%	注3
短期借款	60,000,000.00	140,000,000.00	-80,000,000.00	-57.14%	注4
预收款项	47,957,323.58	35,133,755.50	12,823,568.08	36.50%	注5
应交税费	10,658,058.23	4,623,298.10	6,034,760.13	130.53%	注6
应付利息	5,522,177.42	14,873,972.21	-9,351,794.79	-62.87%	注7
其他应付款	8,222,662.57	5,438,796.09	2,783,866.48	51.19%	注8

注1：货币资金期末余额较年初下降30.23%，主要原因系本期偿还了短期银行借款；

注2：其他流动资产期末余额较年初下降37.65%，主要原因系待抵扣增值税进项税额减少；

注3：长期待摊费用期末余额较年初增长434.28%，主要原因系增加了汽车结构件模具；

注4：短期借款期末余额较年初下降57.14%，主要原因系本期偿还了银行短期借款；

注5：预收款项期末余额较年初增长36.5%，主要原因系收到客户预付款项增加；

注6：应交税费期末余额较年初增长130.53%，主要原因系本期应交增值税增加；

注7：应付利息期末余额较年初下降62.87%，主要原因系本期支付了债券到期利息；

注8：其他应付款期末余额较年初增长51.19%，主要原因系收到的投标保证金增加；

## (2) 利润表

报表项目	本期金额	上期金额	变动金额	变动幅度%	注释
营业税金及附加	5,597,486.90	2,448,403.90	3,149,083.00	128.62%	注1
资产减值损失	5,481,213.83	756,016.35	4,725,197.48	625.01%	注2
投资收益	-3,759,155.51	1,756,935.64	-5,516,091.15	-313.96%	注3
营业外收入	12,897,259.69	8,837,898.79	4,059,360.90	45.93%	注4
所得税费用	-3,252,396.42	-87,370.27	-3,165,026.15	-3622.54%	注5

注1：营业税金及附加本期较上年同期增长128.62%，主要原因系本期应交增值税增长导致营业税金及附加增加；

注2：资产减值损失本期较上年同期增长625.01%，主要原因系计提了坏账准备；

注3：投资收益本期发生额为按权益法对联营企业确认的投资损失；

注4：营业外收入本期较上年同期增长45.93%，主要原因系本期收到的与收益相关的政府补助增加；

注5：所得税费用本期较上年同期下降3622.54%，主要原因系本期公司经营亏损，未来可弥补的亏损计提递延所得税费用增加所致。

### 十三、财务报表的批准

本财务报表已经本公司 2014 年 8 月 26 日第三届董事会第六次会议审议通过批准。

法人代表：丁金铎

内部审计负责人：邓春萍

广州毅昌科技股份有限公司

2014 年 8 月 26 日