



广州毅昌科技股份有限公司

**2016年半年度财务报告**  
**(未经审计)**

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

**2016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	2016年6月30日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	145,236,585.86	133,956,733.45	309,250,772.83	261,679,594.60
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
应收票据	218,286,993.20	192,691,797.27	416,744,012.09	327,684,807.15
应收账款	966,321,566.31	1,397,597,951.49	967,520,626.13	1,329,208,416.50
预付款项	106,699,209.67	72,796,535.17	90,307,108.04	67,397,485.39
应收利息				
应收股利				
其他应收款	11,649,959.51	20,094,447.46	14,621,140.32	18,795,725.17
存货	937,581,579.68	523,452,474.42	896,995,942.62	400,674,732.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	29,236,263.88	15,867,743.51	44,553,197.01	14,703,976.97
流动资产合计	2,415,012,158.11	2,356,457,682.77	2,739,992,799.04	2,420,144,738.71
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	38,027,061.90	789,222,613.09	35,573,405.13	786,442,726.32
投资性房地产	28,772,112.60		29,547,531.24	
固定资产	884,572,640.00	299,591,186.88	902,621,140.38	311,499,343.85
在建工程	52,253,322.30	20,751,540.70	37,578,674.28	18,727,536.70
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	160,561,569.19	46,833,943.06	164,494,591.48	49,461,677.49
开发支出				
商誉	942,273.79		942,273.79	
长期待摊费用	118,160,670.26	15,255,221.93	89,347,379.25	11,011,621.14
递延所得税资产	60,009,266.81	30,448,445.72	49,989,655.11	20,444,497.80
其他非流动资产	4,622,258.12	1,674,606.90	4,113,267.92	908,308.80
非流动资产合计	1,347,921,174.97	1,203,777,558.28	1,314,207,918.58	1,198,495,712.10
资产总计	3,762,933,333.08	3,560,235,241.05	4,054,200,717.62	3,618,640,450.81

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	2016年6月30日		2015年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	396,977,053.78	347,027,053.78	320,741,350.40	305,741,350.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付票据	641,798,320.07	571,953,027.83	586,113,040.14	503,943,195.88
应付账款	843,132,643.23	1,105,345,590.65	892,296,377.57	939,775,100.32
预收款项	64,336,468.27	38,185,388.51	46,306,832.05	20,587,596.13
应付职工薪酬	38,979,427.63	12,924,737.73	48,612,306.49	15,144,369.02
应交税费	12,741,445.94	3,196,333.28	11,609,968.34	802,186.99
应付利息	901,824.66	837,243.47	14,880,170.19	14,880,170.19
应付股利	4,010,000.00	4,010,000.00		
其他应付款	16,104,748.55	19,184,482.72	17,480,355.78	20,024,408.26
一年内到期的非流动负债	13,333,333.33	13,333,333.33	296,103,133.33	296,103,133.33
其他流动负债				
流动负债合计	2,032,315,265.46	2,115,997,191.30	2,234,143,534.29	2,117,001,510.52
非流动负债：				
长期借款	13,333,333.33	13,333,333.33	20,000,000.00	20,000,000.00
应付债券	17,077,157.08	17,077,157.08	16,756,969.71	16,756,969.71
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延收益	114,523,083.00	51,520,987.40	122,395,708.46	56,389,562.60
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	144,933,573.41	81,931,477.81	159,152,678.17	93,146,532.31
负债合计	2,177,248,838.87	2,197,928,669.11	2,393,296,212.46	2,210,148,042.83
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	807,937,615.62	796,180,608.37	807,937,615.62	796,180,608.37
减：库存股				
其他综合收益	502,820.00		280,466.32	
专项储备				
盈余公积	29,659,751.94	29,659,751.94	29,659,751.94	29,659,751.94
一般风险准备				
未分配利润	326,794,019.50	135,466,211.63	406,147,399.55	181,652,047.67
归属于母公司所有者权益合计	1,565,894,207.06	1,362,306,571.94	1,645,025,233.43	1,408,492,407.98
少数股东权益	19,790,287.15		15,879,271.73	
所有者权益合计	1,585,684,494.21	1,362,306,571.94	1,660,904,505.16	1,408,492,407.98
负债和所有者权益总计	3,762,933,333.08	3,560,235,241.05	4,054,200,717.62	3,618,640,450.81

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	2016年1-6月		2015年1-6月	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	2,224,266,751.11	1,441,639,938.37	1,513,382,346.45	850,238,284.44
其中：营业收入	2,224,266,751.11	1,441,639,938.37	1,513,382,346.45	850,238,284.44
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,324,054,938.01	1,503,209,801.92	1,513,691,699.56	846,802,887.11
其中：营业成本	2,059,896,526.70	1,383,973,731.86	1,324,171,795.99	763,838,356.73
利息支出				
手续费及佣金支出				
营业税金及附加	10,213,668.67	1,045,234.11	6,364,892.64	2,005,268.13
销售费用	42,720,301.97	9,446,479.32	29,051,539.75	8,437,650.32
管理费用	151,403,995.14	57,291,899.90	129,172,263.55	52,996,323.60
财务费用	20,290,158.67	13,771,246.25	25,420,741.00	19,669,844.33
资产减值损失	39,530,286.86	37,681,210.48	-489,533.37	-144,556.00
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）	2,453,656.77	2,453,656.77	426,120.56	426,120.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,453,656.77	2,453,656.77	426,120.56	426,120.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-97,334,530.13	-59,116,206.78	116,767.45	3,861,517.89
加：营业外收入	11,648,735.63	7,034,759.37	12,323,498.28	7,332,144.50
其中：非流动资产处置利得	2,071,387.43	2,010,894.53	24,040.94	
减：营业外支出	331,113.21	98,336.55	348,120.07	5,100.29
其中：非流动资产处置损失	288,899.10	85,142.83	276,317.06	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-86,016,907.71	-52,179,783.96	12,092,145.66	11,188,562.10
减：所得税费用	-9,929,543.08	-10,003,947.92	677,666.46	-79,878.08
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-76,087,364.63	-42,175,836.04	11,414,479.20	11,268,440.18
其中：归属于母公司所有者的净利润	-75,343,380.05	-42,175,836.04	11,151,092.93	11,268,440.18
少数股东损益	-743,984.58		263,386.27	
六、其他综合收益的税后净额	222,353.68		-7,560.00	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	222,353.68		-7,560.00	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益				
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	222,353.68		-7,560.00	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额				
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益				
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益				
4. 现金流量套期损益的有效部分				
5. 外币财务报表折算差额	222,353.68		-7,560.00	
6. 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	-75,865,010.95	-42,175,836.04	11,406,919.20	11,268,440.18
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额	-75,121,026.37	-42,175,836.04	11,143,532.93	11,268,440.18
归属于少数股东的综合收益总额	-743,984.58	-	263,386.27	-
八、每股收益：				
（一）基本每股收益（元/股）	-0.1879	-0.1052	0.0278	0.0281
（二）稀释每股收益（元/股）	-0.1879	-0.1052	0.0278	0.0281

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	行次	2016年1-6月	2015年1-6月
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	2,842,906,307.94	2,002,436,710.42
收到的税费返还	3	2,866,815.66	2,275,301.81
收到其他与经营活动有关的现金	4	17,966,203.49	6,357,125.51
经营活动现金流入小计	5	2,863,739,327.09	2,011,069,137.74
购买商品、接受劳务支付的现金	6	2,279,711,641.06	1,551,883,893.31
支付给职工以及为职工支付的现金	7	220,613,220.55	178,833,044.29
支付的各项税费	8	51,020,688.54	46,177,750.45
支付其他与经营活动有关的现金	9	135,831,818.82	100,371,179.07
经营活动现金流出小计	10	2,687,177,368.97	1,877,265,867.12
经营活动产生的现金流量净额	11	176,561,958.12	133,803,270.62
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	4,732,899.90	163,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		2,820,000.00
投资活动现金流入小计	18	4,732,899.90	2,983,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	79,839,287.68	86,603,654.00
投资支付的现金	20		
取得子公司及其他营业单位支付的现金	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	79,839,287.68	86,603,654.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-75,106,387.78	-83,620,654.00
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	296,451,595.52	330,000,000.00
发行债券收到的现金	29		
收到其他与筹资活动有关的现金	30		
筹资活动现金流入小计	31	296,451,595.52	330,000,000.00
偿还债务支付的现金	32	545,611,337.07	150,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	27,328,688.37	24,302,301.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付其他与筹资活动有关的现金	35		
筹资活动现金流出小计	36	572,940,025.44	174,302,301.70
筹资活动产生的现金流量净额	37	-276,488,429.92	155,697,698.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	-336,503.39	157,646.32
五、现金及现金等价物净增加额	39	-175,369,362.97	206,037,961.24
加：期初现金及现金等价物余额	40	270,008,646.87	211,684,980.62
六、期末现金及现金等价物余额	41	94,639,283.90	417,722,941.86

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	行次	2016年1-6月	2015年1-6月
一、经营活动产生的现金流量	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	1,163,074,224.14	1,177,097,899.59
收到的税费返还	3	2,866,815.66	
收到其他与经营活动有关的现金	4	1,622,080.00	3,213,759.39
经营活动现金流入小计	5	1,167,563,119.80	1,180,311,658.98
购买商品、接受劳务支付的现金	6	862,414,974.67	1,009,998,552.77
支付给职工以及为职工支付的现金	7	80,492,234.48	66,757,640.97
支付的各项税费	8	9,838,876.59	13,686,171.11
支付其他与经营活动有关的现金	9	33,590,158.32	33,236,733.49
经营活动现金流出小计	10	986,336,244.06	1,123,679,098.34
经营活动产生的现金流量净额	11	181,226,875.74	56,632,560.64
二、投资活动产生的现金流量	12		
收回投资收到的现金	13		
取得投资收益收到的现金	14		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	15	4,617,030.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16		
收到其他与投资活动有关的现金	17		
投资活动现金流入小计	18	4,617,030.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	17,484,992.87	24,040,623.45
投资支付的现金	20	326,230.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金	21		
支付其他与投资活动有关的现金	22		
投资活动现金流出小计	23	17,811,222.87	24,040,623.45
投资活动产生的现金流量净额	24	-13,194,192.87	-24,040,623.45
三、筹资活动产生的现金流量	25		
吸收投资收到的现金	26		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	27		
取得借款收到的现金	28	246,501,595.52	220,000,000.00
发行债券收到的现金	29		
收到其他与筹资活动有关的现金	30		
筹资活动现金流入小计	31	246,501,595.52	220,000,000.00
偿还债务支付的现金	32	530,611,337.07	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	33	26,335,587.19	22,025,618.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	34		
支付其他与筹资活动有关的现金	35		
筹资活动现金流出小计	36	556,946,924.26	122,025,618.37
筹资活动产生的现金流量净额	37	-310,445,328.74	97,974,381.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	38	-365,391.28	-89,799.84
五、现金及现金等价物净增加额	39	-142,778,037.15	130,476,518.98
加：期初现金及现金等价物余额	40	226,137,468.64	199,960,429.52
六、期末现金及现金等价物余额	41	83,359,431.49	330,436,948.50

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期													
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计		
	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	未分配利润			小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62			280,466.32		29,659,751.94	406,147,399.55	1,645,025,233.43	15,879,271.73	1,660,904,505.16
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	401,000,000.00				807,937,615.62			280,466.32		29,659,751.94	406,147,399.55	1,645,025,233.43	15,879,271.73	1,660,904,505.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								222,353.68		-79,353,380.05	-79,131,026.37	3,911,015.42	-75,220,010.95	-75,220,010.95
（一）综合收益总额								222,353.68		-75,343,380.05	-75,121,026.37	-743,984.58	-75,865,010.95	-75,865,010.95
（二）所有者投入和减少资本													4,655,000.00	4,655,000.00
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他													4,655,000.00	4,655,000.00
（三）利润分配										-4,010,000.00	-4,010,000.00			-4,010,000.00
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配										-4,010,000.00	-4,010,000.00			-4,010,000.00
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62			502,820.00		29,659,751.94	326,794,019.50	1,565,894,207.06	19,790,287.15	1,585,684,494.21

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并股东权益变动表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期												
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计	
	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	未分配利润			小计
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	401,000,000.00				807,626,989.22		-219,590.00		29,659,751.94	358,979,693.30	1,597,046,844.46	26,367,651.20	1,623,414,495.66
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年期初余额	401,000,000.00				807,626,989.22		-219,590.00		29,659,751.94	358,979,693.30	1,597,046,844.46	26,367,651.20	1,623,414,495.66
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					310,626.40		500,056.32			47,167,706.25	47,978,388.97	-10,488,379.47	37,490,009.50
（一）综合收益总额							500,056.32			47,167,706.25	47,667,762.57	168,363.75	47,836,126.32
（二）所有者投入和减少资本					310,626.40						310,626.40	-10,656,743.22	-10,346,116.82
1. 股东投入的普通股												-10,656,743.22	-10,656,743.22
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他					310,626.40						310,626.40		310,626.40
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62		280,466.32		29,659,751.94	406,147,399.55	1,645,025,233.43	15,879,271.73	1,660,904,505.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



## 母公司股东权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	本 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				796,180,608.37				29,659,751.94	181,652,047.67	1,408,492,407.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				796,180,608.37				29,659,751.94	181,652,047.67	1,408,492,407.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-46,185,836.04	-46,185,836.04
(一) 综合收益总额										-42,175,836.04	-42,175,836.04
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-4,010,000.00	-4,010,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配										-4,010,000.00	-4,010,000.00
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	401,000,000.00				796,180,608.37				29,659,751.94	135,466,211.63	1,362,306,571.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司股东权益变动表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2016年1-6月

单位：人民币元

项 目	上 期										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	401,000,000.00				796,180,608.37				29,659,751.94	167,409,653.02	1,394,250,013.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	401,000,000.00				796,180,608.37				29,659,751.94	167,409,653.02	1,394,250,013.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										14,242,394.65	14,242,394.65
(一) 综合收益总额										14,242,394.65	14,242,394.65
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对股东的分配											
3. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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	401,000,000.00				796,180,608.37				29,659,751.94	181,652,047.67	1,408,492,407.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

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、企业的基本情况

广州毅昌科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系2007年8月27日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，公司注册资本33,800万元。

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6,300万股，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40,100万元，公司股票简称毅昌股份，股票代码002420。

公司注册地及总部地址：广州市高新技术产业开发区科学城科丰路29号。

公司属橡胶和塑料制品业，主要业务为设计、生产和销售电视机结构件、白色家电结构件以及汽车结构件等。

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。

报告期末本公司纳入合并范围的子公司有沈阳毅昌科技有限公司、沈阳毅昌科技发展有限公司、廊坊毅昌科技有限公司、安徽毅昌科技有限公司、芜湖毅昌科技有限公司、江苏毅昌科技有限公司、江苏设计谷科技有限公司、青岛设计谷科技有限公司、重庆毅翔科技有限公司、重庆风华电子技术发展有限责任公司、广州设计谷设计有限公司、广州恒佳精工科技有限公司、广州毅昌模板工程有限公司、青岛恒佳精密科技有限公司、香港毅昌发展有限公司、毅昌(北美)有限公司、纳入合并范围的控股子公司有无锡金悦科技有限公司、安徽徽合台塑料制品有限公司（详见七、在其他主体中的权益）。

本财务报告业经本公司董事会于2016年8月23日决议批准报出。

### 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“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、持续经营：公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

### 三、重要会计政策和会计估计

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制订了具体的会计政策，详见本附注三、22 收入。关于管理层所做出的重大会计判断和估计详见本附注三、10 应收款项、14 固定资产、18 资产减值等。

#### 1、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、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况、2016 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

#### 2、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。

#### 3、营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司及境内子公司的记账本位币为人民币，本公司位于美国的子公司，采用美元作为记账本位币。本公司合并财务报表以人民币列示。

#### 5、企业合并

##### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### (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之和。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，体现为商誉价值。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，计入当期营业外收入。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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。

### (3) 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### (4) 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；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。

## 7、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。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。

## 8、 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。

### (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其他综合收益下列示。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。

## 9、 金融工具

### (1) 金融工具的分类及确认

金融工具划分为金融资产或金融负债。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。

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、持有至到期投资、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以及其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产；应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产；可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产；持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

## (2) 金融工具的计量

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、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；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；在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产或者衍生金融负债，按照成本计量。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。②可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益。

## (3) 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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## (4) 金融资产负债转移的确认依据和计量方法

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。金融资产满足终止确认条件的，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其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。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。

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。

## (5) 金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢

复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

以成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量现值低于账面价值的金额计提减值准备。发生的减值损失，一经确认，不再转回。

当有客观证据表明可供出售金融资产发生减值时，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	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。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

## 10、 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	应收款项账面余额在 500 万元（含 500 万元）以上的款项；其他应收款账面余额在 200 万元（含 200 万元）以上的款项。
------------------	---



单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	以账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计提坏账准备，经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险组合根据账龄分析法计提坏账准备。
----------------------	---

(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 账龄组合	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 合并范围内关联方组合	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 账龄组合	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：

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
7至12个月 (含12个月)	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款项

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。

11、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、库存商品、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）采用自使用之日起按一年分月平均摊销，其他周转材料按次摊销；低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

## 12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

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；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；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；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通

过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位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：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## 13、投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

## 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：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；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) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为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。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

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。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：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；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；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；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。

### 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，是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。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。

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；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；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方法分别为：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；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为：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；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。

(3) 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、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、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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### 19、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。

#### 20、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

#### (1) 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3) 辞退福利

企业向职工提供辞退福利时，在下列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：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4) 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 21、预计负债

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。本公司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。

## 22、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；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；销售商品的成本能够可靠地计量。

### (2) 建造合同

在资产负债表日建造合同的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认合同收入和合同费用。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合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用。②合同成本不可能收回的，应在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

### (3) 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。

#### (4) 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。

### 23、政府补助

#### (1) 与资产相关的政府补助会计处理

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，确认为与资产相关的政府补助，与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

#### (2) 与收益相关的政府补助会计处理

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。分别下列情况处理：用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 24、递延所得税资产和递延所得税负债

(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。

## 25、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

## 26、重要会计政策和会计估计变更的说明

无。

# 四、税项

## 1、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%

本公司及子公司沈阳毅昌科技有限公司、江苏毅昌科技有限公司、重庆毅翔科技有限公司、青岛恒佳精密科技有限公司、重庆风华电子技术有限责任公司的所得税税率为15%；安徽毅昌科技有限公司、无锡金悦科技有限公司、江苏设计谷科技有限公司、青岛设计谷科技有限公司、广州设计谷设计有限公司、芜湖毅昌科技有限公司、广州恒佳精工科技有限公司、

广州毅昌模板工程有限公司、廊坊毅昌科技有限公司、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、香港毅昌发展有限公司按公司注册地相关税收法律缴纳企业所得税。

## 2、重要税收优惠及批文

### (1) 增值税

本公司及子公司青岛恒佳精密科技有限公司、江苏毅昌科技有限公司及安徽毅昌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，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为 14%。离子电视机塑胶件等其他电视机组件的退税率为 17%。其中电脑显示屏塑胶零配件是以进料加工贸易方式进口料、件加工复出口，报经主管机关同意其在计征增值税时对这部分进口料、件按征税税率计算税额予以抵扣。货物出口后，在计算其退税或免抵税额时，对这部分进口料件按规定退税率计算税额并予以扣减。

### (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。2014 年 10 月，根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局粤科公示[2014]15 号文件《关于广东省 2014 年拟认定高新技术企业名单的公示》，公司已通过高企复审，公司继续享受 15%的企业所得税税率，有效期为 2014 年 1 月-2016 年 12 月。

② 公司全资子公司青岛恒佳精密科技有限公司，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。2014 年 10 月，根据青岛市科学技术局、青岛市财政局、青岛市国家税务局、青岛市地方税务局青科高字[2014]25 号文件《关于公示青岛市 2014 年拟认定高新技术企业名单的通知》，公司被认定为高新技术企业，享受 15%的所得税优惠政策，有效期为 2014 年 1 月-2016 年 12 月。

③ 公司全资子公司沈阳毅昌科技有限公司，2011 年 12 月经辽宁省科技厅批准并公示认定为高新技术企业。2014 年 9 月，根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、辽宁省国家税务局、辽宁省地方税务局辽科发[2014]53 号文件《关于公布辽宁省 2014 年第一批高新技术企业复审结果的通知》，公司通过高新技术企业复审，享受 15%的所得税优惠政策，有效期为 2014 年 1 月-2016 年 12 月。

④ 公司全资子公司江苏毅昌科技有限公司，2015 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 2015 年 1 月-2017 年 12 月。

⑤ 公司全资子公司重庆毅翔科技有限公司，2015年3月经重庆市合川区国家税务局出具合川国税税通（2015）1368号税务事项通知书，依法享有西部大开发减免企业所得税的优惠，减按15%的所得税率征收，减征期限为2014年1月1日至2020年12月31日。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### 1、货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	292,269.72	241,298.05
银行存款	42,048,915.76	196,384,292.86
其他货币资金	102,895,400.38	112,625,181.92
其中:票据保证金	102,895,400.38	110,341,537.44
信用证保证金		2,283,644.48
合 计	145,236,585.86	309,250,772.83

注：2016年6月30日三个月以上到期银行承兑汇票保证金为50,597,301.96元。

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	199,780,789.05	404,293,270.42
商业承兑汇票	18,506,204.15	12,450,741.67
合 计	218,286,993.20	416,744,012.09

(2) 截止2016年6月30日，已用于质押的应收票据金额为45,973,851.92元；

(3) 截止2016年6月30日，已背书或贴现并终止确认但在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	352,319,734.26	
合 计	352,319,734.26	

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	63,394,924.83	6.32	814,274.60	1.28
按组合计提坏账准备的应收账款	939,855,051.41	93.68	36,114,135.33	3.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,003,249,976.24	100.00	36,928,409.93	3.68

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	111,566,619.98	11.18	2,143,409.81	1.92
按组合计提坏账准备的应收账款	886,492,236.63	88.82	28,394,820.67	3.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	998,058,856.61	100.00	30,538,230.48	3.06

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例 (%)	计提理由
清华同方及其下属公司	63,394,924.83	814,274.60	0-12 个月	1.28	预计未来现金流量现值低于账面余额
合 计	63,394,924.83	814,274.60		1.28	

按组合计提坏账准备的应收账款中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6 个月以内	830,493,353.54	1.00	8,304,933.54	827,098,338.89	1.00	8,270,983.39
7 至 12 个月	72,394,717.07	10.00	7,239,471.71	38,104,894.17	10.00	3,810,489.42
1 至 2 年	17,169,007.12	20.00	3,433,801.42	3,499,978.15	20.00	699,995.63
2 至 3 年	3,732,271.06	40.00	1,492,908.42	2,432,787.64	40.00	973,115.06
3 至 4 年	2,113,411.88	80.00	1,690,729.50	3,580,003.07	80.00	2,864,002.46
4 年以上	13,952,290.74	100.00	13,952,290.74	11,776,234.71	100.00	11,776,234.71
合 计	939,855,051.41		36,114,135.33	886,492,236.63		28,394,820.67

(2) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(3) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐视致新电子科技(天津)有限公司	197,727,812.11	19.71	2,597,346.79
青岛海尔零部件采购有限公司	172,208,209.45	17.17	1,977,278.12
北汽银翔汽车有限公司	72,165,084.38	7.19	1,129,260.06
沈阳同方多媒体科技有限公司	49,086,332.56	4.89	306,824.90
TCL 海外电子(惠州)有限公司	44,930,325.63	4.48	449,303.26
合计	536,117,764.13	53.44	6,460,013.13

4、 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	94,419,702.77	88.49	85,117,722.04	94.25
1至2年	7,252,644.61	6.80	2,167,975.22	2.40
2至3年	2,882,877.81	2.70	1,733,623.48	1.92
3年以上	2,143,984.48	2.01	1,287,787.30	1.43
合计	106,699,209.67	100.00	90,307,108.04	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
武钢(广州)钢材加工有限公司	18,154,446.39	17.01
Innolux corporation	7,873,263.55	7.38
台州市黄岩威瑞特模具有限公司	6,282,896.67	5.89
马钢(广州)钢材加工有限公司	5,672,885.65	5.32
Promate Electronic Co Ltd	4,376,379.80	4.10
合计	42,359,872.06	39.70

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,763,947.92	100.00	5,113,988.41	30.51
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	16,763,947.92	100.00	5,113,988.41	30.51

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,158,510.17	100.00	4,537,369.85	23.68
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,158,510.17	100.00	4,537,369.85	23.68

按组合计提坏账准备的其他应收款中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6个月以内	3,984,476.25	1.00	39,844.76	6,471,613.23	1.00	64,716.12
6至12个月	2,285,046.85	10.00	228,504.69	934,929.68	10.00	93,492.97
1至2年	3,897,327.69	20.00	779,465.54	8,495,229.73	20.00	1,699,045.95
2至3年	3,925,676.40	40.00	1,570,270.56	737,182.74	40.00	294,873.10
3至4年	877,589.36	80.00	702,071.49	671,565.42	80.00	537,252.34
4年以上	1,793,831.37	100.00	1,793,831.37	1,847,989.37	100.00	1,847,989.37
合计	16,763,947.92		5,113,988.41	19,158,510.17		4,537,369.85

(2) 本报告期实际核销的重要其他应收款情况

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额

款项性质	期末余额	期初余额
押金	2,206,528.32	3,737,216.52
应收职工个人	2,356,616.37	842,367.87
保证金	6,477,187.33	9,265,513.62
备用金	165,642.00	600,482.86
其他应收及暂付款项	5,557,973.90	4,712,929.30
合计	16,763,947.92	19,158,510.17

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
无锡金沃机床有限公司(注)	设备款	3,532,850.00	2至3年	21.07	1,413,140.00
北汽银翔汽车有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2年	14.91	500,000.00
房屋押金	押金	1,341,783.32	4年以内	8.00	318,415.69
应收代付社保款	往来款	673,403.45	6个月以内	4.02	67,340.35
Dolby 授权保证金	保证金	663,120.00	6个月-1年	3.96	66,312.00
合计		8,711,156.77		51.96	2,365,208.04

注：详见本附注之十、承诺及或有事项。

## 6、 存货

### (1) 存货的分类

存货类别	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	396,039,675.67	32,784,065.93	363,255,609.74	445,160,835.00		445,160,835.00
周转材料	75,444,978.08		75,444,978.08	73,189,638.16		73,189,638.16
自制半成品	104,634,111.52		104,634,111.52	89,506,885.95	236,179.94	89,270,706.01
库存商品	385,972,851.69	183,161.79	385,789,689.90	280,706,887.38	248,687.93	280,458,199.45
委托加工物资	1,421,656.03		1,421,656.03	1,271,723.50		1,271,723.50
已完工尚未结算款	7,035,534.41		7,035,534.41	7,644,840.50		7,644,840.50
合计	970,548,807.40	32,967,227.72	937,581,579.68	897,480,810.49	484,867.87	896,995,942.62

注：公司的周转材料主要系公司生产用电视机结构件、白电结构件模具，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，自使用之日起按月按一年平均摊销。

### (2) 存货跌价准备的增减变动情况



存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料		32,784,065.93			32,784,065.93
自制半成品	236,179.94			236,179.94	
库存商品	248,687.93			65,526.14	183,161.79
合计	484,867.87	32,784,065.93		301,706.08	32,967,227.72

(3) 期末建造合同形成的已完工未结算资产

项目	金额
累计已发生成本	23,078,777.77
累计已确认毛利	-9,168,298.73
减：预计损失	
已办理结算的金额	6,874,944.63
建造合同形成的已完工未结算资产	7,035,534.41

7、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	23,752,486.46	39,019,732.08
预付关税		2,153,592.93
预缴企业所得税	5,483,777.42	2,832,905.87
预缴社会保险费		546,966.13
合计	29,236,263.88	44,553,197.01

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备 期末余额
		权益法下确 认的投资损 益	其他		
联营企业					
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	35,573,405.13	2,453,656.77		38,027,061.90	
合计	35,573,405.13	2,453,656.77		38,027,061.90	

注：本公司对合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司的投资成本为 40,000,000.00 元，持股比例为 40%。

9、投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	32,649,205.80
2.本期增加金额	
固定资产转入	
3.本期减少金额	
4.期末余额	32,649,205.80
二、累计折旧	
1.期初余额	3,101,674.56
2.本期增加金额	775,418.64
计提	775,418.64
3.本期减少金额	
4.期末余额	3,877,093.20
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	28,772,112.60
2.期初账面价值	29,547,531.24

10、固定资产

固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1.期初余额	484,527,721.78	831,701,559.30	40,186,827.66	41,295,342.54	64,318,943.72	1,462,030,395.00
2.本期增加金额	2,425,681.99	36,395,071.18	517,568.78	1,465,603.50	3,957,182.64	44,761,108.09

广州毅昌科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2016年6月30日

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
(1)购置	1,856,045.00	18,065,470.61	517,568.78	1,071,757.34	3,380,259.59	24,891,101.32
(2)在建工程转入	569,636.99	18,329,600.57	0.00	393,846.16	576,923.05	19,870,006.77
3.本期减少金额	824.32	7,751,424.10	680,650.15	153,829.06	375,477.76	8,962,205.39
(1)处置或报废	824.32	7,751,424.10	680,650.15	153,829.06	375,477.76	8,962,205.39
4.期末余额	486,952,579.45	860,345,206.38	40,023,746.29	42,607,116.98	67,900,648.60	1,497,829,297.70
二、累计折旧						
1.期初余额	98,549,411.51	358,787,411.85	26,875,746.19	24,079,174.23	35,639,684.62	543,931,428.40
2.本期增加金额	9,759,082.79	36,611,012.86	1,851,507.91	2,588,646.17	3,986,794.37	54,797,044.10
计提	9,759,082.79	36,611,012.86	1,851,507.91	2,588,646.17	3,986,794.37	54,797,044.10
3.本期减少金额	0.00	231,656.12	335,719.49	34,103.20	348,162.21	949,641.02
(1)处置或报废	0.00	231,656.12	335,719.49	34,103.20	348,162.21	949,641.02
4.期末余额	108,308,494.30	395,166,768.59	28,391,534.61	26,633,717.20	39,278,316.78	597,778,831.48
三、减值准备						
1.期初余额	15,477,826.22					15,477,826.22
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	15,477,826.22					15,477,826.22
四、账面价值						
1.期末账面价值	363,166,258.93	465,178,437.79	11,632,211.68	15,973,399.78	28,622,331.82	884,572,640.00
2.期初账面价值	370,500,484.05	472,914,147.45	13,311,081.47	17,216,168.31	28,679,259.10	902,621,140.38

注：期末固定资产已足额计提减值准备，未见其他减值迹象。

## 11、在建工程

### (1) 在建工程基本情况

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

广州毅昌科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2016年6月30日

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽毅昌钣金车间技改	153,846.16		153,846.16	153,846.16		153,846.16
安徽毅昌注塑车间技改				2,411,312.84		2,411,312.84
江苏毅昌注塑车间技改	186,666.67		186,666.67	439,143.49		439,143.49
江苏毅昌模组一体化项目	452,230.76		452,230.76	3,582,230.77		3,582,230.77
青岛恒佳钣金车间技改	393,179.48		393,179.48	191,880.35		191,880.35
沈阳毅昌高端精密模组一体化结构件项目				206,923.07		206,923.07
重庆毅翔汽车结构件项目	51,282.06		51,282.06	2,092,307.63		2,092,307.63
广州毅昌年产180万套钣金冲压模组一体化结构件项目	753,333.34		753,333.34	753,333.34		753,333.34
广州毅昌注塑车间产能新增	2,264,529.92		2,264,529.92	2,246,153.84		2,246,153.84
其他零星工程	14,032,206.04		14,032,206.04	7,846,203.40		7,846,203.40
800T 机台优化改造	47,715.39		47,715.39	47,715.39		47,715.39
广州毅昌二期太空舱工程	1,748,105.00		1,748,105.00	1,748,105.00		1,748,105.00
广州毅昌钣金车间新产线	2,717,948.72		2,717,948.72	2,717,948.72		2,717,948.72
广州毅昌光电车间灯条产线	1,976,923.10		1,976,923.10	1,976,923.10		1,976,923.10
广州毅昌光电车间空调系统	730,000.00		730,000.00	708,100.00		708,100.00
广州毅昌光电车间配套设施	2,193,534.25		2,193,534.25	730,769.30		730,769.30
江苏毅昌冲压车间技改	123,076.93		123,076.93	123,076.93		123,076.93
廊坊毅昌办公楼车间改造工程				264,000.00		264,000.00
青岛恒佳注塑车间技改	6,563,983.01		6,563,983.01	5,296,581.27		5,296,581.27
沈阳发展 1#厂房建设工程设计	172,200.00		172,200.00	54,000.00		54,000.00
沈阳毅昌喷涂车间技改项目				128,205.13		128,205.13
沈阳毅昌注塑车间技改项目	6,923,076.93		6,923,076.93	2,367,521.37		2,367,521.37
芜湖毅昌在安装设备	246,068.39		246,068.39	475,128.22		475,128.22
青岛设计谷在安装设备	1,214,209.39		1,214,209.39	1,017,264.96		1,017,264.96
安徽徽合台设备安装工程	8,934,379.40		8,934,379.40			
安徽毅昌白电技术中心装修改造工程	374,827.36		374,827.36			
合 计	52,253,322.30		52,253,322.30	37,578,674.28		37,578,674.28

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
安徽毅昌钣金车间技改	3,000.00	153,846.16				153,846.16	93.48	93.48				自有资金
安徽毅昌注塑车间技改	2,000.00	2,411,312.84		2,411,312.84		-	100	100				自有资金
江苏毅昌套模组一体化项目	6,000.00	3,582,230.77		3,130,000.01		452,230.76	101.13	99.5				自有资金
沈阳毅昌高端精密模组一体化结构件项目	2,000.00	206,923.07		206,923.07		-	75.51	100				自有资金
重庆毅翔汽车结构件项目	3,200.00	2,092,307.63	1,360,683.83	3,401,709.40		51,282.06	76	76				自有资金
青岛恒佳钣金车间技改	415.00	191,880.35	375,230.76	173,931.63		393,179.48	100	100				自有资金
广州毅昌年产 180 万套钣金冲压模组一体化结构件项目	4,282.00	753,333.34				753,333.34	16.98	16.98				自有资金
广州毅昌注塑车间产能新增	2,000.00	2,246,153.84	18,376.08			2,264,529.92	23.66	23.66				自有资金
广州毅昌钣金车间新产线	906.00	2,717,948.72				2,717,948.72	30	30				自有资金
广州毅昌光电车间灯条产线	220.00	1,976,923.10				1,976,923.10	89.86	89.86				自有资金

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	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
广州毅昌二期太空舱工程	250.00	1,748,105.00				1,748,105.00	69.92	69.92				自有资金
青岛恒佳注塑车间技改	530.00	5,296,581.27	4,593,897.45	3,326,495.71		6,563,983.01	100	98				自有资金
沈阳毅昌注塑车间技改项目	500.00	2,367,521.37	4,555,555.56			6,923,076.93	100	95				自有资金
安徽徽合台设备安装工程	893.00		8,934,379.40			8,934,379.40	100	95				自有资金
安徽毅昌白电技术中心装修改造工程	80.00		374,827.36			374,827.36	47	47				自有资金
合计		25,745,067.46	20,212,950.44	12,650,372.66		33,307,645.24	—	—			—	—

12、无形资产

项目	土地使用权	管理用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	178,323,192.14	13,803,969.94	192,127,162.08
2.本期增加金额	-	592,811.95	592,811.95
购置	-	592,811.95	592,811.95
3.本期减少金额	2,187,563.49	-	2,187,563.49
处置	2,187,563.49	-	2,187,563.49
4.期末余额	176,135,628.65	14,396,781.89	190,532,410.54
二、累计摊销			
1.期初余额	19,420,168.88	8,212,401.72	27,632,570.60
2.本期增加金额	1,800,105.71	968,386.09	2,768,491.80
计提	1,800,105.71	968,386.09	2,768,491.80
3.本期减少金额	430,221.05	-	430,221.05
处置	430,221.05	-	430,221.05
4.期末余额	20,790,053.54	9,180,787.81	29,970,841.35
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
3.本期减少金额			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	155,345,575.11	5,215,994.08	160,561,569.19
2.期初账面价值	158,903,023.26	5,591,568.22	164,494,591.48

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	年初减值准备	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
重庆风华电子技术发展有限责任公司	942,273.79				942,273.79	
合 计	942,273.79				942,273.79	

#### 14、长期待摊费用

类别	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
汽车结构件模具/塑胶模板	83,029,863.64	73,810,457.67	22,000,044.79	26,100,978.50	108,739,298.02
经营租入固定资产改良支出	1,040,713.06	418,600.00	743,551.46		715,761.60
房屋装修费	345,245.56	4,886,632.25	174,422.33		5,057,455.48
其他	4,931,556.99	1,010,470.00	2,293,871.83		3,648,155.16
合计	89,347,379.25	80,126,159.92	25,211,890.41	26,100,978.50	118,160,670.26

注：其他减少为已使用的模具发生对外销售结转成本。

#### 15、递延所得税资产

##### 1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	9,414,787.39	59,015,684.09	5,126,450.83	29,035,577.57
可抵扣亏损	32,142,649.34	189,341,542.40	26,987,117.19	153,922,823.66
已计入应纳税所得额的递延收益	18,451,830.08	104,677,965.88	17,876,087.09	102,541,150.11
小计	60,009,266.81	353,035,192.37	49,989,655.11	285,499,551.34

##### 2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	6,617,935.25	6,524,890.63
存货跌价准备		
未弥补亏损	40,128,835.24	30,402,029.97
固定资产减值准备	15,477,826.22	15,477,826.22
合计	62,224,596.71	52,404,746.82

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、广州恒佳精工科技有限公司、青岛设计谷科技有限公司、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精密科技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时青岛恒佳精密科技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情况

年 度	期末余额	期初余额	备 注
2016年	4,984,140.70	4,984,140.70	
2017年	2,164,992.28	2,164,992.28	
2018年	2,831,201.71	2,831,201.71	
2019年	7,938,111.32	7,938,111.32	
2020年	12,483,583.96	12,483,583.96	
2021年	9,726,805.27		
合 计	40,128,835.24	30,402,029.97	

16、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	4,622,258.12	4,113,267.92
合 计	4,622,258.12	4,113,267.92

17、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		90,741,350.40
信用借款	396,977,053.78	230,000,000.00
合 计	396,977,053.78	320,741,350.40

18、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	641,798,320.07	586,113,040.14
合 计	641,798,320.07	586,113,040.14

19、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	794,512,569.41	848,804,564.97
1年以上	48,620,073.82	43,491,812.60

项目	期末余额	期初余额
合计	843,132,643.23	892,296,377.57

账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
共荣(中山)合成树脂有限公司	5,420,315.38	未结算
无锡金沃机床有限公司	5,149,800.00	注
合计	10,570,115.38	

注：详见本附注之十、承诺及或有事项。

20、预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	39,194,739.47	30,157,338.90
1年以上	25,141,728.80	16,149,493.15
合计	64,336,468.27	46,306,832.05

账龄超过1年的大额预收款项

债权单位名称	期末余额	未结转原因
上海印姿美装饰材料有限公司	5,887,735.04	未完成销售
CHI LIN OPTOELECTRONICS CO, LTD.	1,578,046.56	交易尾款未结算
合计	7,465,781.60	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	48,612,306.49	176,061,637.33	185,694,516.19	38,979,427.63
二、离职后福利-设定提存计划		15,344,959.93	15,344,959.93	
合计	48,612,306.49	191,406,597.26	201,039,476.12	38,979,427.63

(2) 短期职工薪酬情况

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	35,521,356.54	156,588,486.28	164,274,119.13	27,835,723.69
2、职工福利费		7,058,122.59	7,058,122.59	

3、社会保险费		7,571,447.92	7,571,447.92	
其中： 医疗保险费		6,335,008.89	6,335,008.89	
工伤保险费		728,980.32	728,980.32	
生育保险费		507,458.71	507,458.71	
4、住房公积金		3,539,631.00	3,539,631.00	
5、工会经费和职工教育经费	13,090,949.95	1,303,949.54	3,251,195.55	11,143,703.94
合 计	48,612,306.49	176,061,637.33	185,694,516.19	38,979,427.63

(3) 设定提存计划情况

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		14,466,938.27	14,466,938.27	
2、失业保险费		878,021.66	878,021.66	
合 计		15,344,959.93	15,344,959.93	

22、应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	3,598,246.59	1,180,097.35
营业税	424,165.40	457,110.30
企业所得税	414,788.37	3,386,282.98
城市维护建设税	438,460.87	268,911.65
房产税	2,273,048.80	1,423,931.77
土地使用税	1,120,876.81	876,402.20
个人所得税	682,800.36	801,705.30
印花税	128,654.77	189,277.99
教育费附加	258,994.64	201,149.97
其他税费	3,401,409.33	2,825,098.83
合 计	12,741,445.94	11,609,968.34

23、应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息	311,772.21	14,426,712.33
短期借款应付利息	590,052.45	453,457.86
合 计	901,824.66	14,880,170.19

#### 24、应付股利

项 目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,010,000.00	
合 计	4,010,000.00	

#### 25、其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	3,743,327.40	3,241,460.00
应付职工个人	341,272.06	50,108.79
押金	399,034.30	637,864.30
其他暂收及应付款项	1,274,997.97	3,204,805.87
应付股权收购款（注）	10,346,116.82	10,346,116.82
合 计	16,104,748.55	17,480,355.78

注：公司向香港国际长城发展有限公司收购其持有的子公司青岛恒佳精密科技有限公司 25%股权需支付的股权转让款。

#### 26、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期长期借款	13,333,333.33	13,333,333.33
一年内到期应付债券		282,769,800.00
合 计	13,333,333.33	296,103,133.33

#### 27、长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款	13,333,333.33	20,000,000.00
合 计	13,333,333.33	20,000,000.00

#### 28、应付债券

项 目	期末余额	期初余额
债券面值	17,230,200.00	300,000,000.00

项 目	期末余额	期初余额
利息调整	-153,042.92	-473,230.29
转入一年内到期的非流动负债		-282,769,800.00
合 计	17,077,157.08	16,756,969.71

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。根据协议约定，投资者可在债券发行的第三年末选择赎回，2016年3月12日投资者共赎回债券282,769,800.00元。

#### 应付债券的增减变动情况

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
毅昌股份2012年公司债券（第一期）	300,000,000.00	2013年3月12日	5年	295,500,000.00	16,756,969.71		3,735,059.88	320,187.37	282,769,800.00	17,077,157.08
合 计	300,000,000.00			295,500,000.00	16,756,969.71		3,735,059.88	320,187.37	282,769,800.00	17,077,157.08

## 29、递延收益

### (1) 递延收益按类别列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
政府补助	122,395,708.46		7,872,625.46	114,523,083.00
合 计	122,395,708.46		7,872,625.46	114,523,083.00

### (2) 政府补助项目情况

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外壳研发及产业化基地建设补助	8,639,993.59		1,173,175.44		7,466,818.15	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	6,283,964.23		697,617.18		5,586,347.05	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	5,265,151.52		421,212.12		4,843,939.40	与资产相关
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	6,854,288.36		461,427.90		6,392,860.46	与资产相关
大型精密高光模具技术改造项目	4,046,855.65		363,286.08		3,683,569.57	与资产相关

广州毅昌科技股份有限公司  
财务报表附注  
2016年1月1日—2016年6月30日

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
工业设计公共服务平台	1,800,801.30		174,799.68		1,626,001.62	与资产相关
工业设计创新技术服务平台	2,051,208.26		151,621.02		1,899,587.24	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金	2,208,090.67		151,509.30		2,056,581.37	与资产相关
广州毅昌技术中心项目补助	1,628,278.81		117,930.30		1,510,348.51	与资产相关
协同工业设计制造系统建设	1,154,444.77		99,157.14		1,055,287.63	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	1,102,245.87		78,468.78		1,023,777.09	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	2,326,199.70		227,200.08		2,098,999.62	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
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	1,146,158.18		169,893.96		976,264.22	与资产相关
沈阳毅昌中小企业工业设计服务平台升级改造补助	3,886,019.12		341,990.47		3,544,028.65	与资产相关
江苏毅昌项目配套补助资金	10,800,000.00		360,000.00		10,440,000.00	与资产相关
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	2,624,558.35		167,524.98		2,457,033.37	与资产相关
芜湖毅昌项目配套补助资金	21,075,590.00		687,247.50		20,388,342.50	与资产相关
芜湖毅昌固定资产投资补助	537,630.00		32,910.00		504,720.00	与资产相关
安徽毅昌合肥市彩电产业升级技改项目奖励	1,933,250.04		193,324.98		1,739,925.06	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	512,864.84		39,000.06		473,864.78	与资产相关
安徽毅昌压缩注塑模具及成型技术的研发项目	191,786.71		12,459.12		179,327.59	与资产相关
安徽毅昌固定资产投资补助	698,024.12		33,986.04		664,038.08	与资产相关
江苏设计谷项目配套补助资金	5,310,000.00		180,000.00		5,130,000.00	与资产相关
青岛恒佳项目配套补助资金	9,781,290.61		477,136.12		9,304,154.49	与资产相关
2014年广告园现代服务业综合试点补助资金-创意设计公共技术服务平台项目	2,562,546.04		146,403.11		2,416,142.93	与资产相关
超薄液晶电视模组一体化结构技术研发及产业化应用	2,048,119.26		123,761.50		1,924,357.76	与资产相关
电视模组与整机外观相融合技术升级改造项目	980,093.41		59,719.79		920,373.62	与资产相关
广州毅昌科技股份有限公司工业设计共性技术创新服务平台建设	5,947,368.42		315,789.48		5,631,578.94	与资产相关
广州毅昌科技股份有限公司企业技术中心创新能力建设专项	4,734,513.27		265,486.74		4,469,026.53	与资产相关
沈阳市中小企业工业设计服务平台项目补助	1,944,373.36		111,253.27		1,833,120.09	与资产相关
塑料制品自动化加工技术改造项目	1,120,000.00		37,333.32		1,082,666.68	与资产相关
合计	122,395,708.46		7,872,625.46		114,523,083.00	

### 30、股本

项 目	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	401,000,000.00						401,000,000.00

### 31、资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价	794,316,475.92			794,316,475.92
二、其他资本公积	13,621,139.70			13,621,139.70
合 计	807,937,615.62			807,937,615.62

### 32、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	280,466.32	222,353.68			222,353.68		502,820.00
其他综合收益合计	280,466.32	222,353.68			222,353.68		502,820.00

### 33、盈余公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	29,659,751.94			29,659,751.94
合 计	29,659,751.94			29,659,751.94

### 34、未分配利润

项 目	期末余额	
	金 额	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	406,147,399.55	
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		

调整后期初未分配利润	406,147,399.55	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-75,343,380.05	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	4,010,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	326,794,019.50	

### 35、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务收入	2,150,319,236.31	1,992,995,382.13	1,401,641,467.64	1,221,243,399.97
电视机一体机	1,366,765,171.80	1,283,202,196.15	682,375,828.68	601,368,889.99
电视机结构件	353,004,235.71	318,382,951.58	156,851,607.89	132,272,960.93
白电结构件	173,982,290.12	161,449,204.38	240,440,514.56	215,113,067.62
汽车结构件	233,184,425.61	208,606,350.12	254,714,383.35	213,709,711.71
其它	23,383,113.07	21,354,679.90	67,259,133.16	58,778,769.72
二、其他业务收入	73,947,514.80	66,901,144.57	111,740,878.81	102,928,396.02
材料销售	47,201,122.11	43,868,990.96	78,940,130.75	73,354,510.13
外购模具销售	7,786,750.36	7,086,695.10	27,938,182.95	25,690,288.59
其他	18,959,642.33	15,945,458.51	4,862,565.11	3,883,597.30
合 计	2,224,266,751.11	2,059,896,526.70	1,513,382,346.45	1,324,171,795.99

### 36、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税	92,830.64	209,944.25
城市维护建设税	2,262,868.56	3,218,557.84
教育费附加	1,004,107.24	1,418,030.22
地方教育费附加	612,227.51	881,641.15
水利建设基金	147,666.88	115,726.48
其他（注）	6,093,967.84	520,992.70



项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	10,213,668.67	6,364,892.64

注：其中包括缴纳的废弃电子基金。

### 37、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	30,122,175.12	18,836,636.58
职工薪酬	6,010,885.37	5,222,463.90
业务费	2,338,647.91	1,619,189.05
差旅费	902,903.14	773,015.00
其他销售费用	3,345,690.43	2,600,235.22
合 计	42,720,301.97	29,051,539.75

### 38、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究支出	82,084,586.16	67,265,907.83
职工薪酬	43,275,154.09	38,750,132.04
办公费	4,526,467.79	3,917,447.43
业务招待费	2,467,058.85	2,472,004.08
税费	6,476,125.41	5,024,510.56
折旧费	2,536,952.36	3,259,830.49
差旅费	1,551,995.98	1,145,557.63
汽车费用	2,185,113.61	2,016,889.63
无形资产摊销	2,007,402.88	1,699,530.95
其他管理费用	4,293,138.01	3,620,452.91
合 计	151,403,995.14	129,172,263.55

### 39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	19,885,303.03	25,051,483.70

项 目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	1,783,239.84	3,021,796.05
汇兑损失	432,973.97	2,540,131.13
减：汇兑收益		
手续费支出	1,755,121.51	850,922.22
合 计	20,290,158.67	25,420,741.00

#### 40、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	7,047,927.01	-489,533.37
二、存货跌价损失（注）	32,482,359.85	
合 计	39,530,286.86	-489,533.37

注：公司于2016年7月20日召开第三届董事会第二十二次会议、第三届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于计提2016年半年度资产减值准备的议案》，2016年7月22日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)公告了《关于计提2016年半年度资产减值准备的公告》并于2016年7月23日公告了《关于计提2016年半年度资产减值准备的补充公告》（公告编号2016-049）。

#### 41、投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	2,453,656.77	426,120.56
合 计	2,453,656.77	426,120.56

#### 42、营业外收入

##### (1) 营业外收入分项列示

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
非流动资产处置利得合计	2,071,387.43	24,040.94	2,071,387.43
其中：固定资产处置利得	60,492.90	24,040.94	60,492.90
无形资产处置利得	2,010,894.53		2,010,894.53
政府补助	9,438,515.10	11,648,398.43	9,438,515.10
其他	138,833.10	651,058.91	138,833.10

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
合计	11,648,735.63	12,323,498.28	11,648,735.63

(2) 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与收益相关	备注
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	1,173,175.44	与资产相关	
工业设计公共服务平台	174,799.68	174,799.68	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	697,617.18	697,617.18	与资产相关	
协同工业设计制造系统建设	99,157.14	99,157.14	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	227,200.08	227,200.08	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	421,212.12	421,212.12	与资产相关	
大型精密高光模具技术改造项目	363,286.08	363,286.08	与资产相关	
工业设计创新技术服务平台	151,621.02	151,621.02	与资产相关	
2011年广东省文化产业发展专项资金	151,509.30	151,509.30	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	78,468.78	78,468.78	与资产相关	
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	461,427.90	461,427.90	与资产相关	
广州毅昌科技股份有限公司技术中心	117,930.30	117,930.30	与资产相关	
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化	169,893.96	169,893.96	与资产相关	
芜湖毅昌项目配套补助资金	687,247.50	687,247.50	与资产相关	
芜湖毅昌固定资产投资补助	32,910.00	32,910.00	与资产相关	
辽宁省中小企业工业设计服务平台升级改造	341,990.47	796,146.78	与资产相关	
2014年广告园现代服务业综合试点补助资金	146,403.11	202,789.26	与资产相关	
青岛恒佳项目配套补助资金	477,136.12	477,136.12	与资产相关	
江苏毅昌项目配套补助资金	360,000.00	360,000.00	与资产相关	
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	167,524.98	167,525.00	与资产相关	
江苏设计谷项目配套补助资金	180,000.00	180,000.00	与资产相关	
安徽毅昌合肥市彩电产业升级技改项目奖励	193,324.98	193,324.98	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	39,000.06	39,000.06	与资产相关	
安徽毅昌压缩注塑模具及成型技术的研发项目	12,459.12	12,459.11	与资产相关	
安徽毅昌固定资产投资补助	33,986.04	380,060.64	与资产相关	
广州毅昌科技股份有限公司工业设计共性技术创新服务平台建设专项	315,789.48		与资产相关	

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关与 收益相关	备注
广州毅昌科技股份有限公司企业技术中心创新能力建设专项	265,486.74		与资产相关	
超薄液晶电视模组一体化结构技术研发及产业化应用	123,761.50		与资产相关	
沈阳市中小企业工业设计服务平台项目补助	111,253.27		与资产相关	
电视模组与整机外观相融合技术升级改造项目	59,719.79		与资产相关	
沈阳市财政局 2016 年科技专项资金——58CL 超薄液晶平板电视 机壳研制	1,200,000.00		与收益相关	
IMG 设备信息化建设项目补助	37,333.32		与资产相关	
稳岗补贴及见习补助奖励		266,400.00	与收益相关	
科技企业研发费用补贴		1,500,000.00	与收益相关	
南沙区 2014 年度科技计划项目经费拨款		600,000.00	与收益相关	
其他	365,889.64	1,466,100.00	与收益相关	
合 计	9,438,515.10	11,648,398.43		

#### 43、营业外支出

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
非流动资产处置损失合计	288,899.10	276,317.06	288,899.10
其中：固定资产处置损失	288,899.10	276,317.06	288,899.10
其他	42,214.11	71,803.01	42,214.11
合 计	331,113.21	348,120.07	331,113.21

#### 44、所得税费用

##### (1) 所得税费用明细

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	90,068.62	3,980,944.88
递延所得税费用	-10,019,611.70	-3,303,278.42
合 计	-9,929,543.08	677,666.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	-86,016,907.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-7,137,870.94
子公司适用不同税率的影响	-42,216.82
调整以前期间所得税的影响	-258,356.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	92,013.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-61,924.19
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	906,662.89
研究开发费加计扣除的影响	-3,059,802.77
权益法下取得的投资收益影响	-368,048.52
所得税费用	-9,929,543.08

#### 45、现金流量表

##### (1) 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	17,966,203.49	6,357,125.51
其中：利息收入	1,497,456.33	1,381,586.90
与收益相关的政府补助	1,565,889.64	2,354,895.44
收到的往来款及其他	14,902,857.52	2,620,643.17
支付其他与经营活动有关的现金	135,831,818.82	100,371,179.07
其中：支付的运输费等销售费用	39,587,021.09	19,528,853.74
支付的差旅费、办公费及招待费等管理费用	63,543,070.52	55,101,671.11
支付的银行手续费、结汇手续费等财务费用	1,752,759.57	1,522,698.55
支付罚款等营业外支出	13,678.87	231,182.19
支付的往来款及其他	30,935,288.77	23,986,773.48

##### (2) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金		2,820,000.00
其中：收到与资产相关的政府补助		2,820,000.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-76,087,364.63	11,414,479.20
加：资产减值准备	39,530,286.86	-489,533.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,572,462.74	52,849,614.73
无形资产摊销	2,768,491.80	2,484,920.79
长期待摊费用摊销	25,211,890.41	14,155,897.51
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）	-1,782,488.33	252,276.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	15,905,896.02	15,698,854.57
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,453,656.77	-426,120.56
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,019,611.70	-3,303,278.42
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-73,067,996.91	11,235,704.43
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	178,402,011.54	133,147,015.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	22,582,037.09	-103,216,559.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,561,958.12	133,803,270.62
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	94,639,283.90	417,722,941.86
减：现金的期初余额	270,008,646.87	211,684,980.62
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-175,369,362.97	206,037,961.24

(2) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	94,639,283.90	270,008,646.87

项 目	期末余额	期初余额
其中：库存现金	292,269.72	241,298.05
可随时用于支付的银行存款	42,048,915.76	196,384,292.86
可随时用于支付的其他货币资金	52,298,098.42	73,383,055.96
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	94,639,283.90	270,008,646.87

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50,597,301.96元未确认为现金及现金等价物。

#### 47、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,597,301.96	3个月以上到期承兑汇票保证金
应收票据	45,973,851.92	质押借款/质押开具银行承兑汇票
合 计	96,571,153.88	--

#### 48、外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	515,087.36	6.6312	3,415,647.29
加币	0.45	5.1222	2.30
港元	3.06	0.8547	2.62
欧元	124431.06	7.3750	917,679.07
应收账款			
其中：美元	10,096,121.27	6.6312	66,949,399.36
加币	16,115.40	5.1222	82,546.30

##### (2) 重要境外经营实体的记账本位币

重要境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
毅昌(北美)有限公司	美国	美元	主要使用币种

## 六、合并范围的变更

无。

## 七、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	
青岛恒佳精密科技有限公司	山东青岛	山东青岛	制造	100.00		同一控制下的企业合并
安徽毅昌科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造	100.00		投资设立
无锡金悦科技有限公司	江苏无锡	江苏无锡	制造	75.00		投资设立
沈阳毅昌科技有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造	99.00	1.00	投资设立
江苏毅昌科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	制造	100.00		投资设立
江苏设计谷科技有限公司	江苏昆山	江苏昆山	设计	99.00	1.00	投资设立
广州设计谷设计有限公司	广东广州	广东广州	设计	100.00		投资设立
重庆毅翔科技有限公司	重庆市	重庆市	制造	35.95	64.05	投资设立
芜湖毅昌科技有限公司	安徽芜湖	安徽芜湖	制造	99.72	0.28	投资设立
广州恒佳精工科技有限公司	广东广州	广东广州	制造	100.00		投资设立
广州毅昌模板工程有限公司	广东广州	广东广州	制造	100.00		投资设立
沈阳毅昌科技发展有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	制造	100.00		投资设立
廊坊毅昌科技有限公司	河北廊坊	河北廊坊	制造		100.00	投资设立
青岛设计谷科技有限公司	山东青岛	山东青岛	制造		100.00	投资设立
重庆风华电子技术发展有限责任公司	重庆市	重庆市	制造		100.00	非同一控制下合并
香港毅昌发展有限公司	香港	香港	制造	100.00		投资设立
毅昌(北美)有限公司	美国	美国	咨询	100.00		投资设立
安徽徽合台塑料制品有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造		51.00	投资设立

#### (2) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
无锡金悦科技有限公司	25%	-105,542.05		15,773,729.68

#### (3) 重要的非全资子公司主要财务信息

项目	无锡金悦科技有限公司



	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	65,208,475.16	65,313,985.61
非流动资产	2,390,112.45	2,688,403.83
资产合计	67,598,587.61	68,002,389.44
流动负债	3,114,572.34	3,096,205.97
非流动负债		
负债合计	3,114,572.34	3,096,205.97
营业收入	1,466,711.64	1,057,253.89
净利润	-422,168.20	-23,253.10
综合收益总额	-422,168.20	-23,253.10
经营活动现金流量	-69,621.60	36,783.62

## 2、在联营企业中的权益

### (1) 重要的联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		会计处理方法
				直接	间接	
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	安徽合肥	安徽合肥	汽车注塑件、涂装件研发、加工、销售；汽车零配件（除发动机）销售	40.00		权益法

### (2) 重要联营企业合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司的主要财务信息

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
流动资产	80,856,620.63	79,512,689.86
其中：现金和现金等价物	8,244,113.60	6,873,479.50
非流动资产	94,794,636.94	90,165,654.60
资产合计	175,651,257.57	169,678,344.46
流动负债	80,200,352.81	79,696,481.63
非流动负债	383,250.00	1,048,350.00
负债合计	80,583,602.81	80,744,831.63
归属于母公司股东权益	95,067,654.76	88,933,512.83
按持股比例计算的净资产份额	38,027,061.90	35,573,405.13
对合营企业权益投资的账面价值	38,027,061.90	35,573,405.13
营业收入	113,519,890.74	109,573,844.17
净利润	6,134,141.93	1,065,301.41

## 八、与金融工具相关的风险

本公司正常的生产经营会面临各种金融风险：市场风险、信用风险及流动性风险。本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### (1) 市场风险

#### (a) 外汇风险

本公司的外汇风险来自于使用外币(主要源于美元)进行的商业交易。由于公司使用外币进行结算的商业交易不重大，本公司认为公司无重大外汇风险。本公司财务部门负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。

2016年6月30日本公司持有的外币金融资产和外币金融负债见本附注“五、47 外币货币性项目”。

2016年6月30日,对于本公司各类美元金融资产和美元金融负债,如果人民币对美元升值或贬值10%,其他因素保持不变,则本公司将增加或减少净利润约7,036,504.67元。

#### (b) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款、应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

报告期内本公司的短期借款和应付债券均为固定利率,因此,利率变动不会对本公司2016年上半年度净损益产生影响。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出,并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响,管理层会依据最新的市场状况及时做出调整。本公司认为未来利率变化不会对本公司的经营业绩造成重大不利影响。

#### (c) 价格风险

本公司的价格风险主要产生于主要原材料和产品价格的波动,为最大限度的避免由于价格波动带来的风险,本公司市场监管部门持续分析和监控主要原材料和产品的价格波动趋势,并通过定期的利润贡献分析进行采购及生产决策,确保股东利益最大化。

### (2) 信用风险

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款等。

本公司银行存款主要存放于商业银行等金融机构，本公司认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，存在较低的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司应收票据主要为银行承兑汇票，经商业银行承兑，不会产生因出票人违约而导致的任何重大损失，存在较低的信用风险。

应收账款方面，本公司产品销售主要通过信用期结算方式，为降低信用风险，本公司建立了明确的赊销规则以及催收政策，并建立了客户信用管理体系。此外，本公司每周都统计核对应收账款回收情况，并对逾期未还的进行风险提示，以保证及时催收回款。另外，于每个资产负债表日就无法回收的款项计提充分的坏账准备。通过以上程序，本公司所承担的信用风险已经大为降低。本公司尚未发生大额应收账款逾期的情况。

本公司管理层不认为会因以上各方的不履约行为而造成任何重大损失。

### (3) 流动性风险

本公司的政策是定期检查当前和预期的资金流动性需求，以及是否符合借款合同的规定，以确保公司维持充裕的现金储备，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足长短期的流动资金需求。

于资产负债表日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	145,236,585.86				145,236,585.86
应收票据	218,286,993.20				218,286,993.20
应收账款-原值	1,003,249,976.24				1,003,249,976.24
其他应收款-原值	16,763,947.92				16,763,947.92
小计	1,383,537,503.22				1,383,537,503.22
金融负债					
短期借款	396,977,053.78				396,977,053.78
长期借款		13,333,333.33			13,333,333.33
应付票据	641,798,320.07				641,798,320.07
应付账款	843,132,643.23				843,132,643.23
应付利息	901,824.66				901,824.66
其他应付款	16,104,748.55				16,104,748.55
应付债券-面值		17,230,200.00			17,230,200.00
小计	1,898,914,590.29	30,563,533.33			1,929,478,123.62

项目	期初余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融资产					
货币资金	309,250,772.83				309,250,772.83
应收票据	416,744,012.09				416,744,012.09
应收账款-原值	998,058,856.61				998,058,856.61
其他应收款-原值	19,158,510.17				19,158,510.17
小计	1,743,212,151.70				1,743,212,151.70
金融负债					
短期借款	320,741,350.40				320,741,350.40
长期借款		13,333,333.33	6,666,666.67		20,000,000.00
应付票据	586,113,040.14				586,113,040.14
应付账款	894,487,490.44				894,487,490.44
应付利息	14,880,170.19				14,880,170.19
其他应付款	17,480,355.78				17,480,355.78
应付债券-面值	282,769,800.00		17,230,200.00		300,000,000.00
小计	2,116,472,206.95	13,333,333.33	23,896,866.67		2,153,702,406.95

## 九、关联方关系及其交易

### 1、 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
广州高金技术产业集团有限公司	广州	实业投资	注	25.98	25.98

注：2016年2月3日，广州高金技术产业集团有限公司全体股东一致同意由熊海涛女士向高金集团现金增资6,000.00万元，增资完成后高金集团注册资本由117,800.00万元增加至120,100.00万元，熊海涛持有广州诚信投资管理有限公司99.01%的股权，系一致行动人关系，熊海涛与广州诚信投资管理有限公司合计持有高金集团50.04%的股权。熊海涛变为高金集团的第一大股东，为本公司的实际控制人。

### 2、 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### 3、 本企业的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“七、在其他主体中的权益”。

### 4、 本企业的其他关联方情况

关联方名称	判断标准	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 23.35%的子公司	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	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	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	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	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	受同一母公司控制
江苏东材新材料有限责任公司	东材科技全资子公司	受同一母公司控制
天津中纺凯泰特种材料科技有限公司	东材科技全资子公司	受同一母公司控制
太湖金张科技股份有限公司	东材科技持股 51%的子公司	受同一母公司控制
郑州华佳新能源技术有限公司	东材科技持有 62.50%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 29.09%的子公司	受同一母公司控制
北京高盟燕山科技有限公司	高盟新材控股子公司	受同一母公司控制
南通高盟新材料有限公司	高盟新材控股子公司	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	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，	受同一母公司控制
珠海高金科技有限公司	高金集团直接持股合计 99%的子公司	受同一母公司控制
广州高金控股有限公司	高金集团持股 100%的子公司	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%，	受同一母公司控制
广东毅昌投资有限公司	关联自然人冼燃持股 42.90%，为公司控股股东，戴耀花持股 0.9%	关联自然人控制的公司
广州同艺照明有限公司	毅昌投资持股 51%的公司的子公司	关联自然人控制的公司
上海印姿美装饰材料有限公司	毅昌投资持股 87.20%的子公司	关联自然人控制的公司
广州金海设计有限公司	关联自然人冼燃之弟控制的公司	其他关联方
广州乐聚投资顾问有限公司	关联自然人冼燃之弟控制的公司	其他关联方
金发科技股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事	关联自然人熊海涛担任董事
广州诚信投资管理有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事	受同一控制人控制
广州诚信创业投资有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事	受同一控制人控制
阳江诚信置业有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事	受同一控制人控制
长沙沃德物业管理有限公司	关联自然人熊海涛持股 99%	受同一控制人控制
重庆高金实业有限公司	关联自然人熊海涛担任董事	关联自然人熊海涛担任董事
安徽银润置业有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司	关联自然人熊海涛控制的公司
广州华南新材料创新园有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任执行董事	受同一控制人控制
珠海诚之信创业投资有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事	关联自然人熊海涛担任执行董事
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事	关联自然人熊海涛担任执行董事
广州高金技术产业集团有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事	关联自然人熊海涛担任执行董事

关联方名称	判断标准	与本企业关系
广州诚之信控股有限公司	关联自然人熊海涛控制的公司且担任董事	受同一控制人控制
佛山市国星半导体技术有限公司	关联自然人熊海涛担任董事	关联自然人熊海涛担任董事
广州维科通信科技有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事	关联自然人熊海涛担任执行董事
长沙高鑫房地产开发有限公司	关联自然人熊海涛担任执行董事	关联自然人熊海涛担任执行董事
广州有福科技股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事	关联自然人熊海涛担任董事
广州爱申特电源科技有限公司	关联自然人叶昌焱担任董事	关联自然人叶昌焱担任董事
天意有福科技股份有限公司	关联自然人熊海涛担任董事	关联自然人熊海涛担任董事
广州廷博创业投资有限公司	关联自然人何宇飞担任监事	关联自然人何宇飞担任监事
广州安捷汽车有限公司	关联自然人何宇飞担任董事	关联自然人何宇飞担任董事
华自科技股份有限公司	关联自然人何宇飞担任董事	关联自然人何宇飞担任董事
河南金丹乳酸科技股份有限公司	关联自然人何宇飞担任董事	关联自然人何宇飞担任董事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易类型	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
采购商品、接受劳务：					
广州同艺照明有限公司	购买商品	原材料	协议价	355,262.21	843,342.33
金发科技及其附属子公司	购买商品	原材料	协议价	57,822,047.52	71,017,644.15
销售商品、提供劳务：					
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	销售商品	原材料	协议价		37,777.78

### (2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入、费用	上期确认的租赁收入、费用
本公司	广州同艺照明有限公司	办公室		1,236,000.00
金发科技及其附属子公司	本公司	员工宿舍	318,050.18	760,709.01

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

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

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	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	3,680,287.00	366,381.07	5,661,980.00	56,619.80
应收账款	广州同艺照明有限公司	399,830.60	100,81.42	1,204,707.13	29,963.09

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	金发科技及其附属子公司	66,040,562.69	56,978,386.65
预收款项	上海印姿美装饰材料有限公司	5,887,735.04	5,887,735.04
应付账款	上海印姿美装饰材料有限公司	446,257.79	446,257.79

## 十、承诺及或有事项

### 1、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

### 2、或有事项

本公司的未决诉讼情况如下：

#### (1) 固定资产采购合同纠纷

本公司及子公司江苏设计谷科技有限公司（简称“江苏设计谷”）、沈阳毅昌科技有限公司（简称“沈阳毅昌”）因与无锡金沃机床有限公司（简称“无锡金沃”）、山田株式会社（香港）有限公司（简称“山田香港公司”）、山田机械（江苏）有限公司（简称“山田江苏公司”）、金玉宏、王飞（以下合称“被告”）买卖合同纠纷，分别向广州市中级人民法院（以下简称“广州中院”）提起民事诉讼，广州中院于2014年1月14日受理了上述案件，案号：（2014）穗中法民四初字第5、6、7号。本公司诉称：被告以无锡金沃的名义参加投标并中标，并随后分别与广州毅昌、江苏设计谷、沈阳毅昌就 LCM 冲压车间自动冲压线压力机（冲床）项目签订了《固定资产采购合同》。合同履行过程中，被告提供的货物经检验不符合合同约定及质量技术标准，且被告经催告后仍未全面履行合同义务，构成违约，并给公司造成损失，本公司、江苏设计谷、沈阳毅昌诉请解除合同、退还货款及支付违约金等。2014年6月18日，无锡金沃分别对江苏设计谷、本公司、沈阳毅昌提起反诉，诉请支付剩余货款等。2015年8月20日广州中院作出一审判决。前述各案一审判决情况如下：

（一）广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民四初字第5号《民事判决书》判决如下：1、解除江苏设计谷科技有限公司与无锡金沃机床有限公司于2013年2月19日签订的《固定资产采购合同》；2、在本判决发生法律效力之日起10日内，无锡金沃机床有限公司返还江苏设计谷科技有限公司支付的货

款人民币 7211400 元及该款利息（以人民币 7211400 元为本金，从 2014 年 1 月 22 日起按中国人民银行同期逾期贷款利率计算至清偿之日止）； 3、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司向江苏设计谷科技有限公司支付违约金人民币 3611400 元； 4、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司返还江苏设计谷科技有限公司支付检测费用人民币 80000 元； 5、山田机械（江苏）有限公司对无锡金沃机床有限公司上述第二项至第四项债务承担连带责任； 6、驳回江苏设计谷科技有限公司的其他诉讼请求； 7、驳回无锡金沃机床有限公司的反诉请求。 本案本诉受理费人民币 88903 元，财产保全费人民币 5000 元，由原告江苏设计谷科技有限公司负担人民币 2360 元，被告无锡金沃机床有限公司、被告山田机械（江苏）有限公司负担人民币 91543 元。反诉费减半收取为人民币 27046.3 元，由被告无锡金沃机床有限公司负担。

（二）广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民四初字第 6 号《民事判决书》判决如下： 1、解除广州毅昌科技股份有限公司与无锡金沃机床有限公司于 2013 年 2 月 19 日签订的《固定资产采购合同》； 2、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司返还广州毅昌科技股份有限公司支付的货款人民币 4025400 元及该款利息（以人民币 4025400 元为本金，从 2014 年 1 月 22 日起按中国人民银行同期逾期贷款利率计算至清偿之日止）； 3、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司向广州毅昌科技股份有限公司支付违约金人民币 4025400 元； 4、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司返还广州毅昌科技股份有限公司支付检测费用人民币 80000 元； 5、山田机械（江苏）有限公司对无锡金沃机床有限公司上述第二项至第四项债务承担连带责任； 6、驳回广州毅昌科技股份有限公司的其他诉讼请求； 7、驳回无锡金沃机床有限公司的反诉请求。 本案本诉受理费人民币 70721 元，财产保全费人民币 5000 元，由原告广州毅昌科技股份有限公司负担人民币 3079 元，被告无锡金沃机床有限公司、被告山田机械（江苏）有限公司负担人民币 72642 元。反诉费减半收取为人民币 24685.2 元，由被告无锡金沃机床有限公司负担。

（三）广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民四初字第 7 号《民事判决书》判决如下： 1、解除沈阳毅昌科技有限公司与无锡金沃机床有限公司于 2013 年 2 月 19 日签订的《固定资产采购合同》； 2、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司返还沈阳毅昌科技有限公司支付的货款人民币 8320800 元及该款利息（以人民币 8320800 元为本金，从 2014 年 1 月 22 日起按中国人民银行同期逾期贷款利率计算至清偿之日止）； 3、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司向沈阳毅昌科技有限公司支付违约金人民币 4160400 元； 4、在本判决发生法律效力之日起 10 日内，无锡金沃机床有限公司返还沈阳毅昌科技有限公司支付检测费用人民币 100000 元； 5、山田机械（江苏）有限公司对无锡金沃机床有限公司上述第二项至第四项债务承担连带责任； 6、驳回沈阳毅昌科技有限公司的其他



诉讼请求；7、驳回无锡金沃机床有限公司的反诉请求。本案本诉受理费人民币 99074 元，财产保全费人民币 5000 元，由原告沈阳毅昌科技有限公司负担人民币 2291 元，被告无锡金沃机床有限公司、被告山田机械（江苏）有限公司负担人民币 101783 元。反诉费减半收取为人民币 30169 元，由被告无锡金沃机床有限公司负担。

广州中院作出前述判决后，无锡金沃、山田江苏公司不服判决，向广东省高级人民法院提起上诉，诉请撤销一审判决，发回重审或改判驳回江苏设计谷、本公司、沈阳毅昌全部诉讼请求，及支持无锡金沃全部反诉请求。2016 年 3 月 20 日广东省高级人民法院受理了无锡金沃、山田江苏公司提起的上诉，案号为：（2016）粤民终字第 300、301、302 号，目前案件仍在广东省高级人民法院二审审理中。

## （2）建设工程施工合同纠纷

2015 年 9 月，公司收到广州市萝岗区人民法院开庭传票，广东省工业设备安装有限公司因与公司建设工程施工合同纠纷，向广州市萝岗区人民法院提起（2015）穗萝法民三初字第 354 号、（2015）穗萝法民三初字第 355 号民事诉讼。其中（2015）穗萝法民三初字第 354 号案件诉请广州毅昌科技股份有限公司支付 C2、C3、C4 车间工程款 459152.82 元及利息 155652.8 元，诉讼费用由广州毅昌科技股份有限公司承担；（2015）穗萝法民三初字第 355 号案件诉请广州毅昌科技股份有限公司支付 B/C/D 栋工程质保金 1200000 元，拖欠工程款利息 536973 元，装修工程质保金 202598.54 元及其利息 6027 元（利息计算：以 202598.54 元为本金，从 2014 年 12 月 26 日开始，按同期银行贷款利率计算。暂按 5.1%利率计至 2015 年 7 月 26 日，利息为 6027 元。），诉讼费用由广州毅昌科技股份有限公司承担。2015 年 12 月，广州市黄埔区人民法院对（2015）穗萝法民三初字第 354 号、（2015）穗萝法民三初字第 355 号民事诉讼作出一审判决，其中第 354 号判决公司在判决生效之日起十日内支付给广东省工业设备安装有限公司工程款利息 155652.8 元，并负担案件受理费 3413 元；第 355 号案件判决公司工程款利息 536973 元、装修工程质保金 202598.54 元，驳回广东省工业设备安装有限公司其他诉讼请求，并判决公司负担案件受理费 8486 元、广东省工业设备安装有限公司负担案件受理费 13770 元。公司不服上述两案的一审判决，已在上诉期内向广州市中级人民法院提起上诉并予受理，案件号为（2016）粤 01 民终 5390 号、（2016）粤 01 民终 5391 号，现该等案件广州市中级人民法院二审审理完毕，判决书尚未下发。

## 十一、资产负债表日后事项

无。

## 十二、其他重要事项

本公司主要生产电视机、白色家电及汽车结构件产品，主要设备均可生产上述产品，从内部组织结构、管理要求、内部报告制度等方面无需设置经营分部，无需披露分部报告。

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。

### 十三、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

类 别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,411,814,706.59	100.00	14,216,755.10	1.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,411,814,706.59	100.00	14,216,755.10	1.01

类 别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款	1,339,531,322.58	100.00	10,322,906.08	0.77
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,339,531,322.58	100.00	10,322,906.08	0.77

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6 个月以内	267,995,202.81	1.00	2,679,952.03	362,711,585.60	1.00	3,627,115.86
7 至 12 个月	48,969,792.22	10.00	4,896,979.22	762,816.82	10.00	76,281.68
1 至 2 年	453,684.95	20.00	90,736.99	568,411.94	20.00	113,682.39
2 至 3 年	2,068,458.01	40.00	827,383.20	1,604,180.29	40.00	641,672.12

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
3至4年	220,648.73	80.00	176,518.98	631,563.18	80.00	505,250.54
4年以上	5,545,184.68	100.00	5,545,184.68	5,358,903.49	100.00	5,358,903.49
合计	325,252,971.40		14,216,755.10	371,637,461.32		10,322,906.08

组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
关联方组合	1,086,561,735.19			967,893,861.26		
合计	1,086,561,735.19			967,893,861.26		

(2) 本期实际核销的应收账款情况

无。

(3) 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	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
青岛设计谷科技有限公司	630,457,400.17	44.66	
芜湖毅昌科技有限公司	170,293,673.63	12.06	
青岛恒佳精密科技有限公司	142,378,516.23	10.08	
青岛恒佳精密科技有限公司胶南分公司	84,869,596.21	6.01	
青岛海尔零部件采购有限公司	48,326,890.23	3.42	483,268.90
合计	1,076,326,076.47	76.23	483,268.90

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款分类列示

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	22,108,857.17	100.00	2,014,409.71	9.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	22,108,857.17	100.00	2,014,409.71	9.11

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	19,883,874.92	100.00	1,088,149.75	5.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	19,883,874.92	100.00	1,088,149.75	5.47

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例%	坏账准备	账面余额	计提比例%	坏账准备
6个月以内	2,078,905.67	1.00	20,789.06	1,274,433.05	1.00	12,744.33
7至12个月	1,027,986.84	10.00	102,798.68	41,312.00	10.00	4,131.20
1至2年	700,427.69	20.00	140,085.54	4,211,423.00	20.00	842,284.60
2至3年	3,747,204.45	40.00	1,498,881.78	441,340.29	40.00	176,536.12
3至4年	262,389.36	80.00	209,911.49	64,565.42	80.00	51,652.34
4年以上	41,943.16	100.00	41,943.16	801.16	100.00	801.16
合计	7,858,857.17		2,014,409.71	6,033,874.92		1,088,149.75

组合中，采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款情况

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 %	坏账准备	账面余额	计提比例 %	坏账准备
关联方组合	14,250,000.00			13,850,000.00		
合计	14,250,000.00			13,850,000.00		

(2) 本报告期实际核销的重要其他应收款情况

无。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,341,783.32	799,000.32
应收职工个人	989,974.08	415,710.55
保证金	1,075,341.12	988,185.61

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	155,642.00	55,642.00
其他应收及暂付款项	4,296,116.65	3,775,336.44
应收子公司款项	14,250,000.00	13,850,000.00
合 计	22,108,857.17	19,883,874.92

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备余额
沈阳毅昌科技发展有限公司	往来款	14,250,000.00	3年以内	64.45	
无锡金沃机床有限公司(注)	设备款	3,532,850.00	2至3年	15.98	1,413,140.00
房屋押金	押金	1,341,783.32	4年以内	6.07	318,415.69
应收代付社保款	往来款	673,403.45	6个月以内	3.05	67,340.35
Dolby 授权保证金	保证金	663,120.00	1年以内	3.00	66,312.00
合 计		20,461,156.77		92.55	1,865,208.04

注：详见本附注之十、承诺及或有事项。

3、 长期股权投资

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	751,195,551.19		751,195,551.19	750,869,321.19		750,869,321.19
对联营企业投资	38,027,061.90		38,027,061.90	35,573,405.13		35,573,405.13
合 计	789,222,613.09		789,222,613.09	786,442,726.32		786,442,726.32

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽毅昌科技有限公司	158,866,517.76			158,866,517.76		
青岛恒佳精密科技有限公司	27,076,491.25			27,076,491.25		
无锡金悦科技有限公司	16,361,122.18			16,361,122.18		
沈阳毅昌科技有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		
江苏毅昌科技有限公司	171,060,000.00			171,060,000.00		
江苏设计谷科技有限公司	49,500,000.00			49,500,000.00		
广州设计谷设计有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
重庆毅翔科技有限公司	719,000.00			719,000.00		
芜湖毅昌科技有限公司	179,500,000.00			179,500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
毅昌(北美)有限公司	8,786,190.00	326,230.00		9,112,420.00		
广州恒佳精工科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
广州毅昌模板工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳毅昌科技发展有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
合计	750,869,321.19	326,230.00		751,195,551.19		

(2) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他		
联营企业					
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	35,573,405.13	2,453,656.77		38,027,061.90	
合计	35,573,405.13	2,453,656.77		38,027,061.90	

注：本公司对合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司的投资成本为 40,000,000.00 元，持股比例为 40%。

4、 营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务小计	606,239,372.59	551,474,138.21	650,140,961.38	572,540,004.72
电视机一体机	338,489,341.20	302,838,635.42	320,331,207.97	276,502,311.20
电视机结构件	43,079,074.09	37,104,006.51	40,458,098.98	34,470,300.33
白色家电结构件	100,827,229.50	95,642,930.66	125,448,865.86	116,553,730.08
汽车结构件	83,696,833.24	75,914,689.27	90,949,292.15	83,387,138.57
其它产品	40,146,894.56	39,973,876.35	72,953,496.42	61,626,524.54
二、其他业务小计	835,400,565.78	832,499,593.65	200,097,323.06	191,298,352.01
材料销售	797,326,531.23	796,875,938.17	164,369,802.95	158,278,749.77
外购模具销售	37,890,582.52	35,623,655.48	33,525,013.34	32,669,516.77
其他	183,452.03		2,202,506.77	350,085.47
合 计	1,441,639,938.37	1,383,973,731.86	850,238,284.44	763,838,356.73

5、 投资收益

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	2,453,656.77	426,120.56

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	2,453,656.77	426,120.56

#### 十四、补充资料

##### 1、非经常性损益

项 目	金 额	备注
1. 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	1,782,488.33	
2. 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）	9,438,515.10	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	96,618.99	
减：所得税影响额	469,615.40	
合 计	10,848,007.02	

##### 2、净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	-4.69	0.70	-0.1879	0.0278
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-5.36	0.05	-0.2149	0.0018

广州毅昌科技股份有限公司

二〇一六年八月二十三日