



广州毅昌科技股份有限公司

2018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)

2018年08月

广州毅昌科技股份有限公司

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

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(含全资孙公司河北毅昌科技有限公司)、安徽毅昌科技有限公司(含控股孙公司安徽徽合台塑料制品有限公司)、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(含全资孙公司青岛设计谷科技有限公司)、重庆毅翔科技有限公司(含全资孙公司重庆风华电子技术发展有限责任公司)、重庆设计谷科技有限公司、广州启上设计有限公司、广州设计谷设计有限公司、广州恒佳精工科技有限公司、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、滁州毅昌科技有限公司。纳入合并范围的控股子公司有无锡金悦科技有限公司。详见附注七、在其他主体中的权益

本财务报告业经本公司董事会于2018年8月27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（二十四）、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（十一）应收款项、（十二）存货、（二十）长期资产减值等。

（一）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 2018 年 6 月 30 日的财务状况、2018 年上半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

（二）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。

（三）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。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排

的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

（八）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。

（九）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。

（十）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和权益工具。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，或权益工具。

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交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；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

本公司金融工具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、本公司对金融工具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。

(十一) 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 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。
-------------	-----------------------

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。

（十二）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。

（十三）划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：一是企业已经就处置该非流动资产作出决议；二是企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（十四）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。

（十五）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。

（十六）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。

（十七）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。

（十八）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。

（十九）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。

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉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。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再

根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

（二十一）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。

（二十二）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

本公司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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司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，应当按照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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 政府补助

1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

3、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

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，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。

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。

4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

5、政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

（二十八）持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

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）	16%、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%

税 种	计税依据	税率
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	[注 1]
废弃电子基金	销售数量（受托加工数量）	13 元/台

注：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、芜湖毅昌科技有限公司的企业所得税税率为 15%；本公司及其他子公司的企业所得税税率为 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 16%，其他彩色电视机零件、其他塑料或橡胶用注塑模具出口退税率为 16%。离子电视机塑胶件等其他电视机组件的退税率为 16%，其他不锈钢食品级用品的出口退税率为 9%。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扣减。

(2) 企业所得税

①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。2017 年 8 月，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，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 2017 年 1 月-2020 年 12 月。

②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。2017 年 12 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〔2017〕56 号文件《关于认定辽宁省 2017 年第一批高新技术企业的通知》，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 2017 年 1 月-2020 年 12 月。

③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 7 月-2018 年 8 月。

④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。

⑤公司全资子公司芜湖毅昌科技有限公司，2016 年 12 月 5 日经全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室公示，根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）有关规定，批准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 2017 年 1 月-2020 年 12 月。

五、合并财务报表重要项目注释

（一）货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	566,722.01	318,959.41
银行存款	97,740,601.19	167,285,955.15
其他货币资金	87,627,373.41	94,954,107.36
其中:票据保证金	87,624,688.51	94,951,426.53
信用证保证金	2,684.90	2,680.83
合 计	185,934,696.61	262,559,021.92

注：截止到 2018 年 6 月 30 日三个月以上到期银行承兑汇票保证金 19,198,345.09 元。

（二）应收票据

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	70,878,450.11	123,924,129.03
商业承兑汇票	45,871,705.61	30,395,344.93
合 计	116,750,155.72	154,319,473.96

注：已背书或贴现但在资产负债表日尚未到期的应收票据金额为 189,926,713.03 元。

（三）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	513,894,383.22	41.25	370,624,769.30	72.12
按组合计提坏账准备的应收账款	732,035,836.31	58.75	49,339,598.88	6.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,245,930,219.53	100.00	419,964,368.18	33.71

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	539,249,301.00	32.80	370,823,782.36	68.77
按组合计提坏账准备的应收账款	1,104,817,990.27	67.20	53,246,473.33	4.82
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,644,067,291.27	100.00	424,070,255.69	25.79

(1) 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
环球智达科技(北京)有限公司	118,146,091.34	118,146,091.34	1-2年	100.00	预计无收回的可能性, 全额计提
乐融致新电子科技(天津)有限公司	395,748,291.88	252,478,677.96	1年以内	63.80	对方财务状况不佳, 按照预计可回收金额与账面余额的差额计提
合计	513,894,383.22	370,624,769.30			

(2) 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	616,286,504.44	1.00	6,162,865.05	966,493,503.00	1.00	9,664,935.02
7至12个月	29,128,259.73	10.00	2,912,825.97	44,800,815.65	10.00	4,480,081.57
1至2年	44,311,535.32	20.00	8,862,307.05	51,982,685.93	20.00	10,396,537.19
2至3年	16,221,298.47	40.00	6,488,519.39	18,846,267.39	40.00	7,538,506.95
3至4年	5,875,784.66	80.00	4,700,627.73	7,641,528.61	80.00	6,113,222.91
4年以上	20,212,453.69	100.00	20,212,453.69	15,053,189.69	100.00	15,053,189.69
合计	732,035,836.31		49,339,598.88	1,104,817,990.27		53,246,473.33

2、本期计提坏账准备金额为 5,019,206.07 元, 本期核销应收账款金额为 13,202.69, 转回坏账准备 9,111,890.89 元。

3、本报告期实际核销的重要应收账款情况

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
奇瑞汽车股份有限公司大连分公司	货款	0.81	确认收不回	管理层批准手续	否

单位名称	账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
奇瑞汽车股份有限公司鄂尔多斯分公司	货款	1,197.88	确认收不回	管理层批准手续	否
宜宾凯翼汽车有限公司	货款	12,004.00	确认收不回	管理层批准手续	否
合 计		13,202.69			

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
乐融致新电子科技(天津)有限公司	395,748,291.88	31.76	252,478,677.96
青岛海达源采购服务有限公司	133,319,267.06	10.70	1,333,192.67
环球智达科技(北京)有限公司	118,146,091.34	9.48	118,146,091.34
南京鸿富夏精密电子有限公司	87,150,745.42	6.99	871,507.45
奇瑞汽车股份有限公司	42,499,029.20	3.41	424,990.29
合 计	776,863,424.90	62.35	373,254,459.71

(四) 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	94,892,408.59	87.48	101,962,656.03	94.00
1至2年	7,739,409.17	7.13	1,291,337.04	1.19
2至3年	3,396,311.39	3.13	2,956,679.59	2.73
3年以上	2,446,396.64	2.26	2,255,554.21	2.08
合 计	108,474,525.79	100	108,466,226.87	100

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(%)
EXCEL ELECTRONICS (HONGKONG)LTD	10,188,574.16	9.39
ATMD(HONG KONG) LIMITED	5,606,526.12	5.17
浙江祥安模塑有限公司	5,452,347.85	5.03
上海三星半导体有限公司	4,852,614.44	4.47
浙江乔泰模具有限公司	3,486,153.88	3.21
合 计	29,586,216.45	27.27

(五) 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	26,541,424.81	100	8,880,307.89	33.46
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	26,541,424.81	100	8,880,307.89	33.46

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	53,388,028.31	100	9,009,113.75	16.87
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	53,388,028.31	100	9,009,113.75	16.87

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	9,495,182.40	1.00	94,951.83	31,921,468.99	1.00	319,214.67
7至12个月	871,563.50	10.00	87,156.35	10,151,706.35	10.00	1,015,170.64
1至2年	6,673,561.27	20.00	1,334,712.25	2,393,726.85	20.00	478,745.37
2至3年	2,011,933.56	40.00	804,773.42	1,232,531.92	40.00	493,012.77
3至4年	4,652,350.20	80.00	3,721,880.16	4,928,119.62	80.00	3,942,495.72
4年以上	2,836,833.88	100.00	2,836,833.88	2,760,474.58	100.00	2,760,474.58
合 计	26,541,424.81		8,880,307.89	53,388,028.31		9,009,113.75

2、本期计提坏账准备金额为 3,379,184.20 元；本期转回坏账准备金额为 3,507,990.06 元。

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	2,536,760.90	2,345,313.60
应收职工个人	2,397,519.51	2,072,827.38
保证金	16,272,404.01	15,610,012.46
备用金	148,000.00	354,939.25
其他应收及暂付款项	5,186,740.39	33,004,935.62

款项性质	期末余额	期初余额
合计	26,541,424.81	53,388,028.31

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
华晨鑫源重庆汽车有限公司	保证金	11,297,500.00	注2	42.57	1,252,975.00
无锡金沃机床有限公司(注1)	设备款	3,532,850.00	3—4年	13.31	2,826,280.00
房屋押金	押金	965,937.70	4年以内	3.64	412,909.14
应收代付社保款	往来款	716,605.01	6个月以内	2.70	7,166.05
Dolby International AB	保证金	661,660.00	3年以内	2.49	243,505.50
合计		17,174,552.71		64.71	4,742,835.69

注1：详见附注“十、2或有事项”之说明。

注2：账龄为1-6个月金额为5,297,500.00元，账龄为1-2年金额为6,000,000.00元。

(六) 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	219,985,028.10	21,518,482.19	198,466,545.91	270,537,243.38	31,882,640.71	238,654,602.67
周转材料	58,041,881.91		58,041,881.91	59,414,519.30		59,414,519.30
自制半成品	125,423,054.69	248,566.40	125,174,488.29	100,789,454.64	351,468.63	100,437,986.01
库存商品	372,159,695.60	20,223,043.60	351,936,652.00	572,860,357.87	23,500,949.31	549,359,408.56
委托加工物资	4,189,217.90		4,189,217.90	18,290,153.75	10,618.35	18,279,535.40
合计	779,798,878.20	41,990,092.19	737,808,786.01	1,021,891,728.94	55,745,677.00	966,146,051.94

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	31,882,640.71	5,882,880.82	447,155.39	15,799,883.95	21,518,482.19
自制半成品	351,468.63		5,827.80	97,074.43	248,566.40

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	
库存商品	23,500,949.31	1,698,728.17	10,406.64	4,966,227.24	20,223,043.60
委托加工物资	10,618.35			10,618.35	
合计	55,745,677.00	7,581,608.99	463,389.83	20,873,803.97	41,990,092.19

注：本期转销的存货跌价准备系相关存货已耗用或实现销售。

（七）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	2,706,848.89	1,804,765.64
预付关税	131,777.44	2,892,638.76
预缴企业所得税	4,205,442.96	4,707,556.62
合计	7,044,069.29	9,404,961.02

（八）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	41,668,126.51	-777,777.67		40,890,348.84	
沈阳毅昌科技发展有限公司		-3,014,124.52	49,000,000.00	45,985,875.48	
合计	41,668,126.51	-3,791,902.19	49,000,000.00	8,687,622.432	

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

注：2018年3月16日，广州毅昌科技股份有限公司与广州知识城创新创业园建设发展有限公司签订《增资扩股协议》，将沈阳毅昌科技发展有限公司注册资本增至100,000,000.00元，完成增资后，广州知识城创新创业园建设发展有限公司认缴注册资本51,000,000.00元，股权占比51%，广州毅昌科技股份有限公司认缴注册资本49,000,000.00元，股权占比49%。公司于2018年3月16日完成工商登记。本公司自2018年4月起对沈阳毅昌科技发展有限公司的投资核算方法由成本法改为权益法。

（九）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	合计
一、账面原值		

项目	房屋及建筑物	合计
1.期初余额	32,649,205.80	32,649,205.80
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	32,649,205.80	32,649,205.80
二、累计折旧		
1.期初余额	6,203,349.12	6,203,349.12
2.本期增加金额	775,418.64	775,418.64
计提	775,418.64	775,418.64
3.本期减少金额		
4.期末余额	6,978,767.76	6,978,767.76
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	25,670,438.04	25,670,438.04
2.期初账面价值	26,445,856.68	2,6445,856.68

(十) 固定资产

1、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	499,895,489.54	940,506,458.07	38,090,270.82	46,009,873.64	76,317,317.14	1,600,819,409.21
2.本期增加金额	816,877.37	41,459,271.52	346,157.03	465,119.08	3,739,219.61	46,826,644.61
(1)购置	399,335.26	4,461,202.56		343,644.99	432,733.39	5,636,916.20
(2)在建工程转入	417,542.11	36,998,068.96	346,157.03	121,474.09	3,306,486.22	41,189,728.41
3.本期减少金额	582,256.39	19,832,178.74	5,552,685.89	1,626,335.29	923,671.40	28,517,127.71
处置或报废	582,256.39	19,832,178.74	5,552,685.89	1,626,335.29	923,671.40	28,517,127.71
4.期末余额	500,130,110.52	962,133,550.85	32,883,741.96	44,848,657.43	79,132,865.35	1,619,128,926.11
二、累计折旧						
1.期初余额	143,966,938.16	477,814,255.26	30,442,909.61	33,467,512.44	50,314,358.04	736,005,973.51
2.本期增加金额	11,648,153.17	50,676,836.41	1,506,196.99	2,195,241.83	4,647,814.07	70,674,242.47
计提	11,648,153.17	50,676,836.41	1,506,196.99	2,195,241.83	4,647,814.07	70,674,242.47
3.本期减少金额	104,713.72	10,675,931.64	5,256,367.91	1,506,368.85	731,356.74	18,274,738.86
处置或报废	104,713.72	10,675,931.64	5,256,367.91	1,506,368.85	731,356.74	18,274,738.86

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
4.期末余额	155,510,377.61	517,815,160.03	26,692,738.69	34,156,385.42	54,230,815.37	788,405,477.12
三、减值准备						
1.期初余额	15,477,826.22	6,704,928.74				22,182,754.96
2.本期增加金额						
3.本期减少金额						
4.期末余额	15,477,826.22	6,704,928.74				22,182,754.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	329,141,906.69	437,613,462.08	6,191,003.27	10,692,272.01	24,902,049.98	808,540,694.03
2.期初账面价值	340,450,725.16	455,987,274.07	7,647,361.21	12,542,361.20	26,002,959.10	842,630,680.74

2、截止2018年6月30日，闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	10,288,891.69	3,583,962.95	6,704,928.74		
合计	10,288,891.69	3,583,962.95	6,704,928.74		

(十一) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其他零星工程	9,930,791.38		9,930,791.38	5,075,486.51		5,075,486.51
青岛恒佳钣金车间技改	579,487.17		579,487.17	1,596,085.46		1,596,085.46
沈阳毅昌喷涂项目	3,140,362.44		31,40,362.44			
沈阳毅昌注塑机项目	4,905,982.91		4,905,982.91			
中央供料系统	1,040,782.52		1,040,782.52			
沈阳毅昌高端精密模组一体化结构件项目	206,666.68		206,666.68	206,666.68		206,666.68
新厂房工程	351,559.25		351,559.25	351,559.25		351,559.25
徽合台质量检验设备	657,272.36		657,272.36			
青岛恒佳注塑车间技改	691,160.47		691,160.47			
芜湖毅昌新增吹塑辅助设备	45,897.43		45,897.43			
芜湖毅昌喷涂车间技改				697,435.92		697,435.92
安徽毅昌钣金设备升级				612,820.51		612,820.51

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽毅昌钣金车间技改				471,794.88		471,794.88
重庆毅翔汽车结构件项目	2,460,512.80		2,460,512.80	2,627,354.14		2,627,354.14
重庆毅翔汽车喷涂项目	12,499,999.92		12,499,999.92	8,333,333.26		8,333,333.26
重庆毅翔汽车注塑工程				264,102.57		264,102.57
重庆毅翔汽车注塑工程				2,089,743.59		2,089,743.59
沈阳发展 1#厂房建设工程设计				2,077,895.29		2,077,895.29
合 计	36,510,475.33		36,510,475.33	24,404,278.06		24,404,278.06

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
沈阳毅昌喷涂项目	530.00		3,140,362.44			3,140,362.44	59.25	100				自有资金
沈阳毅昌注塑机项目	574.00		4,905,982.91			4,905,982.91	85.47	100				自有资金
中央供料系统（沈阳毅昌中央供料系统）	195.00		1,040,782.52			1,040,782.52	53.37	100				自有资金
重庆毅翔汽车结构件项目	3,200.00	2,627,354.14	2,056,512.79	3,387,618.41		1,296,248.52	47.70	50				自有资金
重庆毅翔汽车喷涂项目	2,620.30	8,333,333.26	4,166,666.66	8,506,837.61		3,993,162.31	80.15	80				自有资金
重庆毅翔注塑设备	822.70	2,089,743.59	65,811.97	2,155,555.56			26.16	30				自有资金
沈阳发展 1#厂房建设工程设计	15,000.00	2,077,895.29			2,077,895.29		1.39	1.39				
合 计	22,942.00	15,128,326.28	15,376,119.29	14,050,011.58	2,077,895.29	14,376,538.70	—	—			—	—

(十二) 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	176,135,628.65	19,708,535.97	195,844,164.62
2.本期增加金额		1,469,139.15	1,469,139.15
购置		1,469,139.15	1,469,139.15
3.本期减少金额	28,645,180.31	27,417.89	28,672,598.20
处置	28,645,180.31	27,417.89	28,672,598.20
4.期末余额	147,490,448.34	21,150,257.23	168,640,705.57
二、累计摊销			
1.期初余额	26,135,679.48	12,166,826.06	38,302,505.54
2.本期增加金额	1,470,510.33	1,202,491.88	2,673,002.21
计提	1,470,510.33	1,202,491.88	2,673,002.21
3.本期减少金额			
处置			
4.期末余额	2,7606,189.81	13,369,317.94	40,975,507.75
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	119,884,258.53	7,780,939.29	127,665,197.82
2.期初账面价值	149,999,949.17	7,541,709.91	157,541,659.08

(十三) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
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

注：商誉由全资子公司溢价收购重庆风华电子技术发展有限责任公司形成，收购后公司连续亏损全部计提了减值准备。

(十四) 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/塑胶模具	84,690,133.76	58,589,009.10	22,860,971.98	24,925,874.41	95,492,296.47
经营租入固定资产改良支出	23,333.35		19,999.98		3,333.37
房屋装修费	1,533,068.17		172,071.85		1,360,996.32
办公楼车间改造工程	1,405,693.39	1,355,588.62	1,004,737.40	112,391.88	1,644,152.73
其他	6,495,588.02	8,972,929.52	5,109,208.58	1,037,415.53	9,321,893.43
合计	94,147,816.69	68,917,527.24	29,166,989.79	26,075,681.82	107,822,672.32

注：汽车结构件/塑胶模具其他减少为已使用的模具发生对外销售结转成本。

(十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债不以抵消后的净额列示

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	112,704,784.50	461,438,341.40	117,704,203.22	480,577,313.59
可抵扣亏损	37,928,784.78	177,630,478.06	38,184,012.61	173,105,078.22
已计入应纳税所得额的递延收益	16,914,728.23	81,384,060.74	16,201,479.37	78,884,670.86
小计	167,548,297.51	720,452,880.20	172,089,695.20	732,567,062.67

2、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额	备注
坏账准备	6,399,259.55	8,159,852.38	注1
存货跌价准备	1,848,473.30	87,880.47	注1
未弥补亏损	297,192,769.83	284,060,979.62	注2
固定资产减值准备	22,182,754.96	22,182,754.96	注3
合计	327,623,257.64	314,491,467.43	

注1：对子公司广州恒佳精工科技有限公司、河北毅昌科技有限公司等公司因坏账准备、存货跌价准备计提产生的可抵扣暂时性差异，因上述公司未来是否能获取足够的应纳税所得额存在不确定性，故未确认上述公司因资产减值准备计提产生的可抵扣暂时性差异对应的递延所得税资产。

注2：因无确凿证据判断未来是否将获得足够应纳税所得额，基于谨慎性原则，公司未确认青岛恒佳、江苏设计谷等子公司可弥补亏损的递延所得税资产；

注3：因对长期资产减值准备形成的可抵扣暂时性差异转回时点不确定，故公司未确认相关减值准备形成的可抵扣暂时性差异的递延所得税资产。

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
2018 年	2,164,992.28	2,164,992.28	
2019 年	2,831,201.71	2,831,201.71	
2020 年	7,938,111.32	7,938,111.32	
2021 年	12,483,583.96	12,483,583.96	
2022 年	258,643,090.35	258,643,090.35	
2023 年	13,131,790.21		
合 计	297,192,769.83	284,060,979.62	

(十六) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	3,799,550.75	1,622,605.94
合 计	3,799,550.75	1,622,605.94

(十七) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款		5,091,099.27
信用借款	400,407,960.82	557,392,714.25
保证借款	20,000,000.00	162,050,000.00
合 计	420,407,960.82	724,533,813.52

(十八) 应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	329,906,359.54	175,441,188.12
商业承兑汇票	124,923,027.85	356,136,555.21
合 计	454,829,387.39	531,577,743.33

(十九) 应付账款

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	940,370,544.98	1,301,655,661.07
1 年以上	113,152,684.91	33,459,979.70
合 计	1,053,523,229.89	1,335,115,640.77

(二十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	72,732,657.89	40,483,042.30
1年以上	26,907,497.16	18,859,100.25
合 计	99,640,155.05	59,342,142.55

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	未达到收入确认条件
'UKC ELECTRONICS(H.K)CO.,LTD	2,205,666.95	交易尾款未结算
CHI LIN OPTOELECTRONICS CO LTD	1,574,572.15	交易尾款未结算
北京京东方显示技术有限公司	692,751.50	交易尾款未结算
上海筑岛电气有限公司	672,000.00	交易尾款未结算
合 计	11,032,725.64	

（二十一）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	41,520,090.10	201,495,881.81	209,773,584.19	33,242,387.72
二、离职后福利-设定提存计划	13,641.98	14,104,018.88	14,117,660.86	
三、辞退福利		129,813.50	129,813.50	
合 计	41,533,732.08	215,729,714.19	224,021,058.55	33,242,387.72

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	34,395,344.05	175,818,311.42	183,333,408.93	26,880,246.54
2、职工福利费		8,790,081.62	9,091,036.39	-300,954.77
3、社会保险费	6,972.51	9,481,202.62	9,488,049.32	125.81
其中： 医疗保险费	6,846.70	8,879,410.76	8,886,257.46	
工伤保险费	125.81	601,791.86	601,791.86	125.81
生育保险费		700,495.06	700,495.06	
4、住房公积金	17,487.00	5,745,683.00	5,931,097.00	-167,927.00
5、工会经费和职工教育经费	7,100,286.54	1,660,603.15	1,929,992.55	6,830,897.14
合 计	41,520,090.10	201,495,881.81	209,773,584.19	33,242,387.72

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	13,107.01	13,705,967.21	13,719,074.22	
2、失业保险费	534.97	398,051.67	398,586.64	

合 计	13,641.98	14,104,018.88	14,117,660.86
-----	-----------	---------------	---------------

(二十二) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	10,509,916.98	7,295,810.63
企业所得税	2,454,341.90	1,826,681.18
城市维护建设税	832,348.95	706,519.37
房产税	2,277,480.45	3,417,377.68
土地使用税	929,141.33	1,179,859.18
个人所得税	718,109.23	1,335,206.74
印花税	243,233.50	491,396.81
教育费附加	594,584.89	506,039.66
其他税费(注)	1,875,671.84	4,589,468.31
合 计	20,434,829.07	21,348,359.56

注：其中废弃电子基金 1,369,173.00 元。

(二十三) 应付利息

类 别	期末余额	期初余额
企业债券利息		828,583.80
短期借款应付利息	1,188,565.98	1,565,311.14
合 计	1,188,565.98	2,393,894.94

(二十四) 其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	2,848,876.49	2,366,360.00
应付职工个人	448,683.83	1,573,558.64
押金	94,829.12	247,580.00
其他暂收及应付款项	2,362,608.32	4,797,350.24
应付股权收购款(注)	10,346,116.82	10,346,116.82
合 计	16,101,114.58	19,330,965.70

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
香港国际长城发展有限公司	10,346,116.82	注
合 计	10,346,116.82	——

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。

(二十五) 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		39,629,857.74
一年内到期应付债券		17,208,660.82
合计		56,838,518.56

(二十六) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		42,548,396.80
合计		42,548,396.80

(二十七) 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	95,713,129.33	14,448,228.47	8,147,559.60	102,013,798.20
合计	95,713,129.33	14,448,228.47	8,147,559.60	102,013,798.20

2、政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	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	3,947,291.83		1,159,821.59		2,787,470.24	与资产相关
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化	466,582.34		169,893.96		296,688.38	与资产相关
工业设计公共服务平台	1,101,602.58		174,799.68		926,802.90	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	3,493,495.51		697,617.18		2,795,878.33	与资产相关
协同工业设计制造系统建设	757,816.21		99,157.14		658,659.07	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	442,633.81		106,545.78		336,088.03	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	3,580,303.04		421,212.12		3,159,090.92	与资产相关
大型精密高光模具技术改造项目	2,593,711.33		363,286.08		2,230,425.25	与资产相关
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	974,765.57		120,654.30		854,111.27	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业设计创新技术服务平台	1,444,724.18		151,621.02		1,293,103.16	与资产相关
2011年广东省文化产业发展专项资金	1,602,053.47		151,509.30		1,450,544.17	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	788,370.75		78,468.78		709,901.97	与资产相关
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	5,008,576.76		461,427.9		4,547,148.86	与资产相关
广州毅昌科技股份有限公司技术中心	1,156,557.61		117,930.30		1,038,627.31	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	3,672,566.31		265,486.74		3,407,079.57	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	4,684,210.5		315,789.48		4,368,421.02	与资产相关
注塑生产过程智能检测系统研发与应用示范	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
2018 广州市“中国制造 2025”产业发展资金技术改造专题工业企业技术改造及产业化方向		5,000,000.00			5,000,000.00	与资产相关
安徽毅昌合肥市彩电产业升级技改项目奖励	1,159,950.18		193,324.98		966,625.20	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	356,864.60		39,000.06		317,864.54	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	141,950.23		12,459.12		129,491.11	与资产相关
安徽毅昌固定资产投资补助	562,079.9		33,986.04		528,093.86	与资产相关
2016 年省配套政策兑现补助	965,362.96		74,808.00		890,554.96	与资产相关
2015 年合肥经开区促进科技创新政策	552,725.09		43,890.90		508,834.19	与资产相关
2016 年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	806,146.76		64,862.34		741,284.42	与资产相关
2016 年省电力需求侧管理专项	842,400.00		105,300.00		737,100.00	与资产相关
2016 年设备投资补助	185,045.93		11,071.98		173,973.95	与资产相关
2016 第二批电力需求侧管理市级配套资金		496,644.37			496,644.37	与资产相关
2017 年合肥市事后奖补技术改造项目		3,068,092.87			3,068,092.87	与资产相关
2017 年企业智能化升级改造		252,591.23			252,591.23	与资产相关
江苏设计谷项目配套补助资金	4,590,000.00		180,000.00		4,410,000.00	与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
江苏毅昌项目配套补助资金	9,360,000.00		360,000.00		9,000,000.00	与资产相关
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	1,954,458.43		167,524.98		1,786,933.45	与资产相关
青岛恒佳项目配套补助资金	7,872,746.12		477,136.12		7,395,610.00	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	2,820,966.01		234,811.2		2,586,154.81	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	1,976,933.56		146,403.12		1,830,530.44	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	1,553,073.19		123,761.52		1,429,311.67	与资产相关
沈阳市中小企业工业设计服务平台项目补助	1,499,360.31		111,253.26		1,388,107.05	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	741,214.22		59,719.80		681,494.42	与资产相关
芜湖毅昌项目配套补助资金	18,326,600.00		687,247.50		17,639,352.50	与资产相关
芜湖毅昌固定资产投资补助	405,990.00		32,910.00		373,080.00	与资产相关
设备购置补助-16000T注塑机		455,939.00	14,551.23		441,387.77	与资产相关
设备购置补助-33000T注塑机		564,961.00	17,120.04		547,840.96	与资产相关
IMG设备信息化建设项目补助	924,000.04		55,999.98		868,000.06	与资产相关
汽车内外饰零部件生产线技术改造项目		4,610,000.00	45,196.08		4,564,803.92	与资产相关
合计	95,713,129.33	14,448,228.47	8,147,559.6		102,013,798.20	

(二十八) 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

(二十九) 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

类别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
合计	807,937,615.62			807,937,615.62

(三十) 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	362,170.00	119,480.00			119,480.00		481,650.00
其他综合收益合计	362,170.00	119,480.00			119,480.00		481,650.00

(三十一) 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	31,350,119.40			31,350,119.40
合计	31,350,119.40			31,350,119.40

(三十二) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-58,875,448.51	
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	-58,875,448.51	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-32,723,489.65	
减: 提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-91,598,938.16	

(三十三) 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	2,315,916,373.94	2,124,350,943.60	2,612,607,313.46	2,471,687,277.49
电视机一体机	1,050,636,962.57	997,849,752.90	1,708,383,922.29	1,630,859,524.09
电视机结构件	536,978,953.32	438,356,706.07	219,981,535.78	201,582,828.28

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
白电结构件	366,370,468.64	356,227,566.37	325,792,131.99	310,986,682.36
汽车结构件	291,057,255.14	268,059,022.39	266,485,945.97	241,831,929.75
其他	70,872,734.27	63,857,895.87	91,963,777.43	86,426,313.01
二、其他业务小计	144,043,401.05	123,763,934.97	53,680,100.08	50,624,784.82
材料销售	99,495,738.08	91,937,892.23	25,157,511.13	24,335,138.12
外购模具销售	25,267,362.31	18,083,574.08	13,696,014.52	12,920,875.32
其他	19,280,300.66	13,742,468.66	14,826,574.43	13,368,771.38
合 计	2,459,959,774.99	2,248,114,878.57	2,666,287,413.54	2,522,312,062.31

(三十四) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
营业税		
城市维护建设税	6,327,544.88	1,609,277.43
教育费附加	2,574,831.94	674,817.15
地方教育费附加	1,716,521.27	443,398.33
水利建设基金	266,573.27	125,586.93
房产税	2,718,477.15	2,188,808.42
土地使用税	1,901,494.28	1,001,952.93
印花税	1,161,004.27	1,483,920.73
其他	4,041,329.88	6,001,467.30
合 计	20,707,776.94	13,529,229.22

(三十五) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	27,965,039.34	19,739,532.28
职工薪酬	8,484,143.71	6,817,354.12
业务费	7,906,812.28	3,629,577.00
差旅费	1,012,820.14	1,000,107.20
其他销售费用	7,693,696.99	6,128,297.21
合 计	53,062,512.46	37,314,867.81

(三十六) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究支出	81,750,412.53	70,731,611.64
职工薪酬	37,246,885.64	31,178,083.52

项 目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,299,322.33	3,990,950.90
业务招待费	2,536,944.38	3,336,750.56
税费		2,498,906.47
折旧费	2,337,139.45	2,527,319.24
差旅费	2,278,727.47	1,522,904.34
汽车费用	1,939,953.61	1,776,793.18
无形资产摊销	1,919,516.91	1,997,743.11
其他管理费用	18,591,468.82	16,598,268.75
合 计	153,900,371.14	136,159,331.71

（三十七）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	20,537,544.08	23,774,831.88
减：利息收入	1,140,685.49	1,735,603.40
汇兑损失	16,670.59	2,300,151.93
减：汇兑收益	1,341,903.49	4,866,161.70
手续费支出	-108,820.66	7,210,629.91
其他（注）	1,165,189.14	667,992.63
合 计	19,127,994.17	27,351,841.25

注：其他系本公司为鼓励客户现金回款而给予客户的现金折扣和从供应商处收取的现金折扣。

（三十八）资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-4,217,687.93	3,012,041.62
二、存货跌价损失	7,118,219.16	
合 计	2,900,531.23	3,012,041.62

（三十九）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	2,703,614.87	601,948.35
合 计	2,703,614.87	601,948.35

（四十）资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	769,866.73	

合 计	769,866.73	
-----	------------	--

(四十一) 其他收益

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	1,159,821.59		与资产相关	注 1
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		与资产相关	注 2
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		与资产相关	注 3
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	461,427.90		与资产相关	注 4
大型精密高光模具技术改造项目	363,286.08		与资产相关	
工业设计公共服务平台	174,799.68		与资产相关	注 5
工业设计创新技术服务平台	151,621.02		与资产相关	注 6
广东省文化产业发展专项资金	151,509.30		与资产相关	
广州毅昌技术中心项目补助	117,930.30		与资产相关	
协同工业设计制造系统建设	99,157.14		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		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	106,545.78		与资产相关	
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	120,654.30		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		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	
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	
2011 年新型工业政策奖励	193,324.98		与资产相关	
2012 年下半年固定资产补助	39,000.06		与资产相关	
2013 年上半年固定资产投资补助	12,459.12		与资产相关	
2013 年下半年及年度工业发展政策资金	33,986.04		与资产相关	
2016 年省配套政策兑现补助	74,808.00		与资产相关	
2015 年合肥经开区促进科技创新政策	43,890.90		与资产相关	
2016 年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	64,862.34		与资产相关	
2016 年省电力需求侧管理专项	105,300.00		与资产相关	
2016 年设备投资补助	11,071.98		与资产相关	
2016 第二批电力需求侧管理市级配套资金	29,855.63		与资产相关	
2017 年合肥市事后奖补技术改造项目	71,907.13		与资产相关	
2017 年企业智能化升级改造	16,946.39		与资产相关	

职工技能培训	67,000.00		与收益相关	
工业项目前期费用	60,000.00		与收益相关	
科技部（辽宁省中小企业工业设计服务平台升级改造）	234,811.20		与资产相关	
沈阳国家大学科技城管委会—2014年广告园现代服务业综合试点补助资金	146,403.12		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	123,761.52		与资产相关	
沈阳市中小企业工业设计服务平台项目补助	111,253.26		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	59,719.80		与资产相关	
开发区规划建设局工程配套建设款	360,000.00		与资产相关	
昆山市中小企业发展专项资金	167,524.98		与资产相关	
开发区规划建设局工程配套建设款	180,000.00		与收益相关	
土地补偿款	687,247.50		与资产相关	
政府设备购置补助	32,910.00		与资产相关	
设备购置补助-16000T 注塑机	14,551.23		与资产相关	
设备购置补助-33000T 注塑机	17,120.04		与资产相关	
其他 1	8,400.00		与收益相关	
合 计	7,823,336.57			

注 1：公司依据穗信息字[2008]62 号文件，收到高光泽、免喷涂新型平板电视机壳研发及产业化基地建设补助 20,000,000.00 元，本期摊销 1,159,821.59 元；

注 2：公司 2010 年根据粤信厅[2009]119 号文件收到基于开放式结构平板显示一体机技术与产业化示范补助 10,000,000.00 元，本期摊销 697,617.18 元；

注 3：公司根据穗开科资[2012]18 号粤发改高[2009]1164 号文件收到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补助 6,950,000.00 元，本期摊销 421,212.12 元；

注 4：公司根据穗发改[2013]308 号和穗开发改[2013]114 号文件收到平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造补助 10,040,000.00 元，本期摊销 461,427.90 元；

注 5：公司根据粤外经贸规财字[2011]2 号文件、粤发改产业[2008]1462 号文件收到工业设计公共服务平台补助 5,047,400.00 元，本期摊销 174,799.68 元；

注 6：公司根据国科发计（2012）852 号和国科发财（2014）106 号文件收到工业设计创新技术服务平台 4,595,000.00 元，本期摊销 151,621.02 元；

；

（四十二）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
非流动资产报废利得合计		503,260.46	
其中：固定资产报废利得		503,260.46	
无形资产处置利得			

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
政府补助（本期为与日常活动无关的政府补助）	2,458,662.38	21,128,060.40	2,458,662.38
其他	1,169,013.63	1,035,417.93	1,169,013.63
合 计	3,627,676.01	22,666,738.79	3,627,676.01

2、计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	备注
科技政策研发设备补助	93,000.00		与收益相关	
调整营业外收入（实为党费退回）	-500.00		与收益相关	
第五届职工技术创新成果研发补助资金	5,000.00		与收益相关	
企业智能化改造升级	236,262.38		与资产相关	
地税代扣个税手续费返还	18,771.96		与收益相关	
地税代扣个税手续费返还	24,790.86		与收益相关	
青岛恒佳项目配套补助资金	477,136.12	477,136.12	与资产相关	
党建经费	30,000.00		与收益相关	
失业保险援企稳岗补贴	64,405.00		与收益相关	
土地使用税奖励	1,148,600.00	1,148,600.00	与收益相关	注
IMG 设备信息化建设项目补助	55,999.98		与资产相关	
汽车内外饰零部件生产线技术改造项目	45,196.08		与资产相关	
合川区财政局拨款	60,000.00		与收益相关	
重庆科学技术委员会拨款	200,000.00		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补助		1,173,175.44	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	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	与资产相关	
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造		461,427.90	与资产相关	
大型精密高光模具技术改造项目		363,286.08	与资产相关	
工业设计公共服务平台		174,799.68	与资产相关	
工业设计创新技术服务平台		151,621.02	与资产相关	
广东省文化产业发展专项资金		151,509.30	与资产相关	
广州毅昌技术中心项目补助		117,930.30	与资产相关	
协同工业设计制造系统建设		99,157.14	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	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	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		600,000.00	与资产相关	
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化		169,893.96	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	
辽宁省中小企业工业设计服务平台升级改造		235,081.50	与资产相关	
2014年广告园现代服务业综合试点补助资金		146,403.12	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		123,761.52	与资产相关	
沈阳市中小企业工业设计服务平台项目补助		111,253.26	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		59,719.80	与资产相关	
江苏设计谷项目配套补助资金		180,000.00	与资产相关	
江苏毅昌项目配套补助资金		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	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	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	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	与资产相关	
安徽毅昌固定资产投资补助		33,986.04	与资产相关	
安徽毅昌2016年省配套政策兑现补助		74,808.00	与资产相关	
安徽毅昌2016年研发仪器设备补助		43,890.90	与资产相关	
2016年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目		103,753.26	与资产相关	
塑料制品自动化加工技术改造项目		55,999.98	与资产相关	
芜湖毅昌项目配套补助资金		687,247.50	与资产相关	
芜湖毅昌固定资产投资补助		32,910.00	与资产相关	
2016年广州市企业研发经费后补助专项项目款		1,268,900.00	与收益相关	
广州市毅昌科技工业设计研究院补助款		2,000,000.00	与收益相关	
2016年广东省企业研发经费后补助专项项目款		2,848,800.00	与收益相关	
2016年广州市企业研发经费后补助专项项目款		1,268,900.00	与收益相关	
2016年企业研究开发机构建设专项项目区补贴		1,000,000.00	与收益相关	
高效协同制造业信息化技术改造、工业设计创新技术服务平台技术改造款		1,028,800.00	与收益相关	
广州市科技创新委员会注塑生产过程智能监测系统研发与应用示范补贴		800,000.00	与收益相关	
广州毅昌科技股份有限公司技术中心项目款		900,000.00	与收益相关	
其他		257,225.06	与收益相关	
合 计	2,458,662.38	21,128,060.40		

注：公司依据《关于调整芜湖经济技术开发区城镇土地使用税财政奖励通知》，收到土地使用税奖励 1,148,600.00 元。

(四十三) 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	590,503.68	731,676.61	590,503.68

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
其中：固定资产处置损失	590,503.68	731,676.61	590,503.68
其他	-126,731.31	568,261.91	-126,731.31
合计	463,772.37	1,299,938.52	463,772.37

(四十四) 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	8,030,916.96	2,459,550.67
递延所得税费用	1,549,739.83	642,110.81
合计	9,580,656.79	3,101,661.48

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	金额
利润总额	-23,393,567.71
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,848,391.93
子公司适用不同税率的影响	-2,165,391.56
调整以前期间所得税的影响	1,213,088.45
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	766,781.84
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	20,068,306.01
研究开发费加计扣除的影响	-5,401,711.57
权益法下取得的投资收益影响	947,975.55
税率调整导致期初递延所得税资产余额的变化	
所得税费用	9,580,656.79

(四十五) 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	70,437,775.22	15,860,704.11
其中：利息收入	1,140,685.49	1,890,607.56
与收益相关的政府补助	1,959,467.82	13,121,225.06
收到的往来款及其他	67,337,621.91	848,871.49
支付其他与经营活动有关的现金	164,428,889.84	83,126,202.57
其中：支付的运输费等销售费用	47,387,625.90	2,024,262.39
支付的差旅费、办公费及招待费等管理费用	61,272,554.87	44,769,763.24
支付的银行手续费、结汇手续费等财务费用	-108,820.66	7,211,907.91

项 目	本期发生额	上期发生额
支付罚款等营业外支出	45,251.51	508,089.65
支付的往来款及其他	55,832,278.22	28,612,179.38

2、支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
支付其他与投资活动有关的现金	63,441,108.13	

支付其他与投资活动有关的现金：系本期支付的土地款增加及改变子公司核算方法导致的现金流出

（四十六）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	-32,974,224.50	-54,524,873.24
加：资产减值准备	2,900,531.23	3,012,041.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	71,449,661.11	60,866,441.47
无形资产摊销	2,673,002.21	2,795,145.56
长期待摊费用摊销	29,166,989.79	18,407,662.27
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）	-660,585.09	228,416.15
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）	13,270,541.18	10,115,978.12
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,703,614.87	-601,948.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	4,541,397.69	642,110.81
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）	228,337,265.93	-283,858,500.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	456,552,496.11	173,103,677.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-371,482,257.41	-154,091,454.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	401,071,203.38	-223,905,303.14
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	166,736,351.52	220,046,541.36
减：现金的期初余额	216,420,454.30	230,679,263.20
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	-49,684,102.78	-10,632,721.84

2、现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	166,736,351.52	216,420,454.30
其中：库存现金	566,722.01	318,959.41
可随时用于支付的银行存款	97,740,601.19	167,285,955.15
可随时用于支付的其他货币资金	68,429,028.32	48,815,539.74
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	166,736,351.52	216,420,454.30

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19,198,345.09元未确认为现金及现金等价物。

（四十七）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	87,627,373.41	承兑汇票保证金/信用证保证金
质押票据	2,946,000.00	
合 计	90,573,373.41	

（四十八）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	1,636,722.26	6.6616	10,829,536.52
欧元			
瑞士法郎			
应收账款			
其中：美元	5,972,564.53	6.6616	39,786,835.87

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

（四十九）政府补助

本公司本年确认的可收到政府补助金额合计16,582,667.82元，其中与资产相关的政府补助金额为14,623,200.00元，本期收到为14,623,200.00元；与收益相关的政府补助金额为1,959,467.82元。

1、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的情况参考附注五、（二十七）递延收益。

2、与收益相关的政府补助

项目	本期计入损益金额 (均以正额列示)	计入当期损益的项目
科技政策研发设备补助	93,000.00	营业外收入
调整营业外收入(实为党费退回)	-500.00	营业外收入
第五届职工技术创新成果研发补助资金	5,000.00	营业外收入
地税代扣个税手续费返还	18,771.96	营业外收入
地税代扣个税手续费返还	24,790.86	营业外收入
党建经费	30,000.00	营业外收入
失业保险援企稳岗补贴	64,405.00	营业外收入
土地使用税奖励	1,148,600.00	营业外收入
合川区财政局拨款	60,000.00	营业外收入
重庆科学技术委员会拨款	200,000.00	营业外收入
职工技能培训	67,000.00	其他收益
工业项目前期费用	60,000.00	其他收益
开发区规划建设局工程配套建设款	180,000.00	其他收益
其他 1	8,400.00	其他收益
合 计	1,959,467.82	

六、合并范围的变更

本报告期新增子公司情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
滁州毅昌科技有限公司			100.00	投资新设

七、在其他主体中的权益

(一) 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

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	
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
河北毅昌科技有限公司	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
重庆设计谷科技有限公司	重庆市	重庆市	制造	100.00		投资设立
广州启上设计有限公司	广东广州	广东广州	设计	100.00		投资设立
滁州毅昌科技有限公司	安徽滁州	安徽滁州	制造	100.00		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%	-5,1384.71		15,370,103.34

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	64,640,282.44	64,658,699.84
非流动资产	1,276,427.79	1,463,549.24
资产合计	65,916,710.23	66,122,249.08
流动负债	3,047,200.36	3,047,200.36
负债合计	3,047,200.36	3,047,200.36
营业收入		427,344.37
净利润	-205,538.85	-217,739.84
综合收益总额	-205,538.85	-217,739.84
经营活动现金流量	29,802.16	-31,542.23

(二) 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
------	-------	-----	------	---------	-------

				直接	间接	法
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；汽车零部件（除发动机）销售	40.00		权益法
沈阳毅昌科技发展有限公司	辽宁沈阳	辽宁沈阳	汽车零部件、塑胶、钣金模具设计；房地产开发及销售	49.00		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	84,140,722.86	78,701,318.76
其中：现金和现金等价物	1,250,787.77	10,151,397.29
非流动资产	108,835,089.35	113,088,506.82
资产合计	192,975,812.21	191,789,825.58
流动负债	90,749,940.01	87,619,509.18
负债合计	90,749,940.01	87,619,509.18
归属于母公司股东权益	102,225,872.2	104,170,316.40
对联营企业权益投资的账面价值	40,890,348.84	41,668,126.51
营业收入	103,888,183.67	109,397,031.12
财务费用	-93,658.37	-29,015.28
所得税费用	41,213.99	519,591.98
净利润	-1,944,444.20	1,504,870.87
其他综合收益		
综合收益总额	-1,944,444.20	1,504,870.87
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、重要联营企业沈阳毅昌科技发展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	96,712,083.31	566,722.13
其中：现金和现金等价物	26,278,189.36	7,167.39
非流动资产	900,666.25	31,641,306.55
资产合计	97,612,749.56	32,208,028.68
流动负债	3,764,024.1	4,683,628.08
负债合计	3,764,024.1	4,683,628.08
归属于母公司股东权益	93,848,725.46	27,524,400.60
对联营企业权益投资的账面价值	45,985,875.48	
营业收入		
财务费用	-60,162.99	-1,022.77
所得税费用		
净利润	-2,262,514.34	-2,470,941.82

项 目	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
其他综合收益		
综合收益总额	-2,262,514.34	-2,470,941.82
本年度收到的来自联营企业的股利		

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。

2018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”。

2018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利润总额约为5,061,637.24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2018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	185,934,696.61				185,934,696.61
应收票据	116,750,155.72				116,750,155.72
应收账款-原值	1,245,930,219.53				1,245,930,219.53
其他应收款-原值	26,541,424.81				26,541,424.81
小计	1,575,156,496.67				1,575,156,496.67

项目	期末余额				
	一年以内	一到二年	二到三年	三年以上	合计
金融负债					
短期借款	420,407,960.82				420,407,960.82
长期借款					
应付票据	454,829,387.39				454,829,387.39
应付账款	1,053,523,229.89				1,053,523,229.89
应付利息	1,188,565.98				1,188,565.98
其他应付款	5,754,997.76		10,346,116.82		16,101,114.58
应付债券-面值					
小计	1,935,704,141.84		10,346,116.82		1,946,050,258.66

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	262,559,021.92				262,559,021.92
应收票据	154,319,473.96				154,319,473.96
应收账款-原值	1,644,067,291.27				1,644,067,291.27
其他应收款-原值	53,388,028.31				53,388,028.31
小计	2,114,333,815.46				2,114,333,815.46
金融负债					
短期借款	724,533,813.52				724,533,813.52
长期借款			42,548,396.80		42,548,396.80
应付票据	531,577,743.33				531,577,743.33
应付账款	1,335,115,640.77				1,335,115,640.77
应付利息	2,393,894.94				2,393,894.94
其他应付款	8,984,848.88		10,346,116.82		19,330,965.70
小计	2,602,605,941.44		52,894,513.62		2,655,500,455.06

九、关联方关系及其交易

(一) 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(%)
高金技术产业集团有限公司	广州	实业投资	注	25.98	25.98

注：高金技术产业集团有限公司注册资本120,100.00万元，自然人熊海涛通过其控股公司广州诚信投资管理有限公司间接和直接持有高金集团99.75%的股权，为本公司的实际控制人。

（二）本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）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”。

（四）本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川东材科技集团股份有限公司	受同一母公司控制
四川东方绝缘材料股份有限公司	受同一母公司控制
连云港东材绝缘材料有限公司	受同一母公司控制
四川东材绝缘技术有限公司	受同一母公司控制
绵阳东方绝缘漆有限责任公司	受同一母公司控制
江苏东材新材料有限责任公司	受同一母公司控制
郑州华佳新能源技术有限公司	受同一母公司控制
苏州达涪科技有限公司	受同一母公司控制
北京高盟新材料股份有限公司	受同一母公司控制
北京高盟燕山科技有限公司	受同一母公司控制
南通高盟新材料有限公司	受同一母公司控制
武汉华森塑胶有限公司	受同一母公司控制
广州康鑫塑胶有限公司	受同一母公司控制
广州金悦塑业有限公司	受同一母公司控制
珠海高金科技有限公司	受同一母公司控制
广州高金控股有限公司	受同一母公司控制
广州诚信投资管理有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
广州诚信创业投资有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
广州诚之信控股有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
珠海诚之信创业投资有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
广州诚信投资控股有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司
阳江诚信置业有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
广州维科通信科技有限公司	实际控制人熊海涛担任执行董事的公司
天意有福科技股份有限公司	实际控制人熊海涛担任董事的公司
长沙沃德物业管理有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司
杭州信为玺泰投资合伙企业（有限合伙）	实际控制人熊海涛持股 50% 的公司
广州华南新材料创新园有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事
重庆高金实业有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任董事
珠海诚之信创业投资有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司
长沙高鑫房地产开发有限公司	实际控制人熊海涛控制的公司且担任执行董事

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
金发科技股份有限公司	实际控制人熊海涛担任董事的公司
广东毅昌投资有限公司	董事李南京担任法人的公司
广州廷博创业投资有限公司	董事何宇飞担任监事且持股49%的公司
广州安捷汽车有限公司	董事何宇飞担任董事的公司
河南金丹乳酸科技股份有限公司	董事何宇飞担任董事的公司
江苏睿浦树脂科技有限公司	董事何宇飞担任董事的公司

（五）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：					
金发科技及其附属子公司	购买商品	原材料	协议价	29,277,739.98	37,955,550.51

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
金发科技股份有限公司	本公司	员工宿舍	973,574.22	440,735.13
广州华南新材料创新园有限公司	本公司	办公室	211,629.58	

3、关联担保情况

金发科技股份有限公司（以下简称“金发科技”）与大连商品交易所签订《大连商品交易所指定交割仓库协议书》，指定金发科技为大连商品交易所的聚丙烯酯指定交割仓库。根据《大连商品交易所指定交割仓库年审及等级评定工作办法》，在合理公允的合同条款下，将由本公司提供不超过4亿元的连带责任担保。担保期限自《大连商品交易所指定交割仓库协议书》签订之日起始至协议书终止后两年结束。

4、关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额（万元）	起始日	到期日	说明
高金技术产业集团有限公司	拆入	4500	2018/6/21	2018/7/21	1个月
高金技术产业集团有限公司	拆入	500	2018/6/22	2018/7/22	1个月
广东毅昌投资有限公司	拆入	2500	2018/6/12	2018/9/12	3个月

5、关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
合计	212.12	196.84

（六）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
应收账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	2,218,215.16	739,114.08	2,215,875.16	674,636.22

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	22,174,065.11	42,849,535.47

十、承诺及或有事项

（一）、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

（二）、或有事项

本公司的未决诉讼情况如下：

广州毅昌科技股份有限公司（以下简称“本公司”）及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、YAMADA ZSHS(HK) LIMITED（山田株式会社（香港）有限公司）、山田机械（江苏）有限公司、金玉宏、王飞【均为“被告”】买卖合同纠纷，广州市中级人民法院于2014年1月14日立案受理【案号分别为：（2014）穗中法民四初字第5、6、7号】。前述三个案件中，本公司、江苏设计谷、沈阳毅昌分别起诉称：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、沈阳毅昌分别诉请解除合同、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。

前述各案件法院审理或处理情况如下：

1. 本公司起诉无锡金沃机床有限公司等被告买卖合同纠纷案件。广州市中级人民法院于2015年8月20日作出(2014)穗中法民四初字第6号《民事判决书》，判决：(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。无锡金沃机床有限公司、山田机械(江苏)有限公司不服一审判决，提起上诉，广东省高级人民法院于2016年12月2日作出(2016)粤民终301号《民事判决书》，判决：驳回上诉，维持原判。无锡金沃机床有限公司不服二审判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院于2017年9月26日作出(2017)最高法民申3073号《民事裁定书》，裁定：驳回无锡金沃机床有限公司再审申请。前述判决生效后，无锡金沃机床有限公司、山田机械(江苏)有限公司未履行判决确定的义务，本公司依法申请强制执行，广州市中级人民法院2017年12月6日立案受理执行【案号：(2017)粤01执5806号】，现案件仍在广州市中级人民法院强制执行过程中。

2. 沈阳毅昌起诉无锡金沃机床有限公司等被告买卖合同纠纷案件。广州市中级人民法院于2015年8月20日作出(2014)穗中法民四初字第7号《民事判决书》，判决：(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。无锡金沃机床有限公司、山田机械（江苏）有限公司不服一审判决，提起上诉，广东省高级人民法院于2016年12月2日作出（2016）粤民终302号《民事判决书》，判决：驳回上诉，维持原判。无锡金沃机床有限公司不服二审判决，向最高人民法院申请再审，最高人民法院于2017年9月26日作出（2017）最高法民申3072号《民事裁定书》，裁定：驳回无锡金沃机床有限公司再审申请。前述判决生效后，无锡金沃机床有限公司、山田机械（江苏）有限公司未履行判决确定的义务，本公司依法申请强制执行，广州市中级人民法院2017年12月6日立案受理执行【案号：（2017）粤01执5807号】，强制执行过程中未发现可供执行财产，2018年6月27日裁定本案终结本次执行程序。

3. 江苏设计谷起诉无锡金沃机床有限公司等被告买卖合同纠纷案件。广州市中级人民法院于2015年8月20日作出（2014）穗中法民四初字第5号《民事判决书》，判决：（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。无锡金沃机床有限公司、山田机械（江苏）有限公司不服一审判决，提起上诉，广东省高级人民法院于2017年9月2日作出（2016）粤民终300号《民事判决书》，判决：（1）维持广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民四初字第5号民事判决第四项；（2）撤销广东省广州市中级人民法院（2014）穗中法民四初字第5号民事判决第一、二、三、五、六、七项；（3）在本判决发生法律效力之日起10日内，江苏设计谷科技有限公司应向无锡金沃机床有限公司支付人民币3611400元及其自2013年12月28日起按中国人民银行同期同类人民币贷款利率计至付清之日止的利息；（4）山田机械（江苏）有限公司对无锡金沃机床有限公司应向江苏设计谷科技有限公司支付的检测费用人民币80000元承担连带责任；（5）驳回江苏设计谷科技有限公司的其他诉讼请求；（6）驳回无锡金沃机床有限公司的其他反诉请求。江苏设计谷不服二审判决，

已向最高人民法院申请再审，诉请撤销广东省高级人民法院（2016）粤民终 300 号民事判决，维持广州市中级人民法院（2014）穗中法民四初字第 5 号民事判决，目前案件仍在最高人民法院再审审查过程中。本案系本公司及沈阳毅昌两案的关联案件，江苏设计谷依法申请执行，广州市中级人民法院 2017 年 12 月 6 日立案受理执行【案号：（2017）粤 01 执 5805 号】，2018 年 6 月 27 日裁定本案终结本次执行程序。

十一、资产负债表日后事项

无。

十二、其他重要事项

1、本公司主要生产电视机、白色家电及汽车结构件等注塑产品，目前所具备的注塑机等主要设备均可生产上述产品，所属多数子公司均涉及家电及汽车结构件产品的生产，各自侧重不同；公司对所属子公司在组织架构、人员编制、经营管理、财务管理、计划预算、绩效考核、管理报告等方面均实行统一的管理要求，从未设置经营分部，无需披露分部报告。

2、2018年3月16日，广州毅昌科技股份有限公司与广州知识城创新创业园建设发展有限公司签订《增资扩股协议》，将沈阳毅昌科技发展有限公司注册资本增至100,000,000.00元，完成增资后，广州知识城创新创业园建设发展有限公司认缴注册资本51,000,000.00元，股权占比51%，广州毅昌科技股份有限公司认缴注册资本49,000,000.00元，股权占比49%。公司于2018年3月16日完成工商登记。

十三、母公司财务报表主要项目注释

（一）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	81,312,077.34	5.65	81,312,077.34	100
按组合计提坏账准备的应收账款	1,356,769,913.11	94.35	18,246,732.63	9.22
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	1,438,081,990.45	100	99,558,809.97	35.66

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	81,578,077.34	5.74	81,471,677.34	99.87
按组合计提坏账准备的应收账款	1,340,487,498.12	94.26	21,507,834.14	1.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	1,422,065,575.46	100.00	102,979,511.48	7.24

(1) 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	坏账金额	账龄	计提比例 (%)	计提理由
环球智达科技(北京)有限公司	81,312,077.34	81,312,077.34	1-2年	100.00	预计无收回的可能性, 全额计提
合计	81,312,077.34	81,312,077.34			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

①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	148,453,096.37	1.00	1,484,530.96	223,380,252.16	1.00	2,233,802.52
7至12个月	3,526,947.25	10.00	352,694.73	26,472,449.46	10.00	2,647,244.95
1至2年	26,469,045.66	20.00	5,293,809.13	37,393,853.74	20.00	7,478,770.75
2至3年	13,832,100.02	40.00	5,532,840.01	9,245,874.46	40.00	3,698,349.78
3至4年	254,823.03	80.00	203,858.42	317,712.12	80.00	254,169.70
4年以上	5,378,999.38	100.00	5,378,999.38	5,195,496.44	100.00	5,195,496.44
合计	197,915,011.71		18,246,732.63	302,005,638.38		21,507,834.14

②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	1,158,854,901.40			1,038,481,859.74		
合计	1,158,854,901.40			1,038,481,859.74		

2、 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 3,420,701.51 元。

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
青岛恒佳精密科技有限公司胶南分公司	358,012,031.67	24.90	
青岛设计谷科技有限公司	338,239,855.96	23.52	
江苏设计谷科技有限公司	250,395,241.19	17.42	
芜湖毅昌科技有限公司	196,149,675.60	13.64	
环球智达科技(北京)有限公司	81,312,077.34	5.65	81,312,077.34
合计	1,224,108,881.76	85.13	

(二) 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	7,926,791.04	100	3,805,653.01	48.01
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	7,926,791.04	100	3,805,653.01	48.01

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其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,594,679.64	100	4,139,954.22	35.71
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	11,594,679.64	100	4,139,954.22	35.71

(2) 按组合计提坏账准备的其他应收款

①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	1,298,498.63	1.00	12,984.99	1,150,928.92	1.00	11,509.29
7至12个月	864,535.88	10.00	86,453.59	5,104,183.13	10.00	510,418.31
1至2年	166,476.43	20.00	33,295.29	590,736.85	20.00	118,147.37
2至3年	1231247.46	40.00	492,498.98	756,146.22	40.00	302,458.49
3至4年	3956150.2	80.00	3,164,920.16	3,976,318.82	80.00	3,181,055.06
4年以上	15,500.00	100.00	15,500.00	16,365.70	100.00	16,365.70
合计	7,532,408.60		3,805,653.01	11,594,679.64		4,139,954.22

②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	394,382.44					
合计	394,382.44					

2、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	967,937.7	985,803.40
应收职工个人	1,049,019.85	859,924.77
保证金	1,046,159.17	5,053,480.00
备用金	120,000.00	1,036,351.03
其他应收及暂付款项	4,743,674.32	3,659,120.44
合计	7,926,791.04	11,594,679.64

(1) 本期计提坏账准备金额为 6,456.20 元；本期转回坏账准备金额为 340,757.41 元。

(2) 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	3—4年		2,826,280.00
房屋押金	押金	965,937.70	4年以内		412,909.14
应收代付社保款	往来款	716,605.01	6个月以内		7,166.05
Dolby International AB	保证金	661,660.00	3年以内		243,505.50
丁金铎	往来款	364,446.43	2年以内		43,289.29
合计		6,241,499.14			3,533,149.98

注：详见附注“十、2或有事项”之说明

(三) 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	879,345,551.19		879,345,551.19	909,345,551.19		909,345,551.19
对联营企业投资	86,876,224.32		86,876,224.32	41,668,126.51		41,668,126.51
合计	966,221,775.51		966,221,775.51	951,013,677.70		951,013,677.70

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		

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
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	7,650,000.00			7,650,000.00		
重庆毅翔科技有限公司	98,719,000.00			98,719,000.00		
芜湖毅昌科技有限公司	179,500,000.00			179,500,000.00		
毅昌(北美)有限公司	9,112,420.00			9,112,420.00		
广州恒佳精工科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
沈阳毅昌科技发展有限公司	32,500,000.00	13,485,875.48	45,985,875.48			
重庆设计谷科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
广州启上设计有限公司		2,500,000.00		2,500,000.00		
合计	909,345,551.19	15,985,875.48	45,985,875.48	879,345,551.19		

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	41,668,126.51	- 777,777.67		40,890,348.84	
沈阳毅昌科技发展有限公司		-3,014,124.52	49,000,000.00	45,985,875.48	
合计	41,668,126.51	-3,791,902.19	49,000,000.00	86,876,224.32	

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%。

注：本公司对沈阳毅昌科技发展有限公司的投资成本为 49,000,000.00 元，持股比例为 49%

(四) 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	551,528,771.96	525,071,771.54	692,846,438.46	693,811,729.04
电视机一体机	288,480,393.25	276,960,517.84	378,382,749.02	393,421,077.48
电视机结构件	36,484,490.27	35,027,556.66	43,401,610.61	45,126,550.97
白色家电结构件	157,952,949.57	150,721,971.92	155,233,827.34	147,472,146.46
汽车结构件	4,532,962.79	4,263,844.87	52,785,437.46	48,894,463.76

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其它产品	64,077,976.08	58,097,880.25	63,042,814.03	58,897,490.37
二、其他业务小计	314,843,533.56	296,664,393.32	753,095,423.46	710,535,558.38
材料销售	293,877,078.86	277,885,972.66	720,587,757.50	681,370,489.60
外购模具销售	19,049,605.03	18,324,074.33	32,000,975.38	29,065,604.06
其他	1,916,849.67	454,346.33	506,690.58	99,464.72
合 计	866,372,305.52	821,736,164.86	1,445,941,861.92	1,404,347,287.42

(五) 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	-1,141,650.04	601,948.35
处置长期股权投资产生的投资收益	-2,650,252.15	-7,609,869.56
合 计	-3,791,902.19	-7,007,921.21

十四、 补充资料

(一) 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	228,202.63	
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）	10,251,598.95	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,277,305.36	
所得税影响额	87,342.72	
少数股东权益影响额		
合 计	11,669,764.22	

(二) 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	-2.81	-3.20	-0.0816	-0.1306
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.81	-4.96	-0.1107	-0.2024

广州毅昌科技股份有限公司

二〇一八年八月二十七日