



广州毅昌科技股份有限公司

2020 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)

2020 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、安徽毅昌科技有限公司（含控股孙公司安徽徽合台智能科技有限公司）、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（含全资孙公司青岛设计谷科技有限公司）、无锡金悦科技有限公司、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）、广州启上设计有限公司、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。详见“附注六、合并范围的变更”“附注七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）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。

（二）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

（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 2020 年 6 月 30 日的财务状况、2020 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被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中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

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、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本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“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施控制时已经发生，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。

5. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(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

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，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

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据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，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币

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

2. 外币财务报表折算

本公司的子公司、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。外币现金流量应当采用现金流量发生日的即期汇率。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. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

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；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负

债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

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。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两

项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

（2）金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

（十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项计量损失准备的方法

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

应收账款组合1：合并范围内关联方，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

应收账款组合2：应收外部客户，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收票据组合1：银行承兑汇票，本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

应收票据组合2：商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

（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）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，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；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，初始投资成本按照《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认

和计量》的有关规定处理，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。

(十四) 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。

(十五) 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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
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。

（十六）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。

（十七）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。

(十八) 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。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	50.00	直线法摊销
软件	5.00	直线法摊销

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，或使用期限不确定的无形资产确认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，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，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；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

（十九） 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） 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。

（二十一） 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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，企业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。本公司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。

(二十二) 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。

(二十三) 政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

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

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定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。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，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。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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，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；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。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。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。

(二十四) 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。

(二十五) 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。

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年 7 月发布《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号—收入〉的通知》（财会[2017]22 号）（以下简称“财会[2017]22 号”），要求在境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。

(2) 财政部于 2018 年 12 月发布《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号—租赁〉的通知》（财会[2018]35 号）（以下简称“财会[2018]35 号”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新租赁准则的要求，公司决定自 2020 年 1 月 1 日起执行新的租赁准则，对原采用的相关会计政策进行相应变更。

(3) 财政部于 2019 年 5 月发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换〉的通知》（财会[2019]8 号）（以下简称“财会[2019]8 号”），要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的财会[2019]8 号。

(4) 财政部于 2019 年 5 月发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号—债务重组〉

的通知》（财会[2019]9号）（以下简称“财会[2019]9号”），要求所有执行企业会计准则的企业施行修订后的财会[2019]9号。

按照上述通知及上述企业会计准则的规定和要求，公司于2020年1月1日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

（1）会计政策变更对本期和期初财务报表无重大影响。

（2）执行财务报表格式的影响

对财务报表格式无影响。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13%、9%
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	25%、15%
废弃电子基金	销售数量（受托加工数量）	13元/台

适用15%所得税率的纳税主体情况：

纳税主体名称	所得税税率
青岛恒佳精密科技有限公司	15%
沈阳毅昌科技有限公司	15%
江苏毅昌科技有限公司	15%
重庆毅翔科技有限公司	15%
芜湖毅昌科技有限公司	15%

（二）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、其他塑料或橡胶用注塑模具出口退税率为13%。其他汽车及家用电器的模具、其他电视机零件出口退税率为13%。离子电视机塑胶件等其他电视机组件的退税率为13%，其他不锈钢食品级用品的出口退税率为13%。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) 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，2018年11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2018年1月-2020年12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-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

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	203,510.42	309,302.42
银行存款	60,448,137.31	37,584,233.90
其他货币资金	136,649,805.51	177,406,390.97
合计	197,301,453.24	215,299,927.29
其中：存放在境外的款项总额	0	0
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0	0

注：截止2020年6月30日三个月以上到期银行承兑汇票保证金 80,588,836.58 元。

2、交易性金融资产

3、衍生金融资产

4、应收票据

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

按单项计提坏账准备：

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	321,482,018.58	38.33%	321,482,018.58	100.00%	-	320,889,018.48	32.88%	320,889,018.48	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	517,236,589.44	61.67%	25,340,645.01	4.90%	491,895,944.43	654,928,639.43	67.12%	27,426,636.02	4.19%	627,502,003.41
其中：										
组合1：应收外部客户	517,236,589.44	61.67%	25,340,645.01	4.90%	491,895,944.43	654,928,639.43	67.12%	27,426,636.02	4.19%	627,502,003.41
组合2：合并范围内关联方										
合计	838,718,608.02	100.00%	346,822,663.59	41.35%	491,895,944.43	975,817,657.91	100.00%	348,315,654.50	35.69%	627,502,003.41

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
环球智达科技（北京）	106,461,460.42	106,461,460.42	100.00%	预计无法收回，全额计

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年6月30日

有限公司				提
北汽银翔汽车有限公司	127,436,755.61	127,436,755.61	100.00%	预计无法收回, 全额计提
QUATIUS LIMITED	21,426,053.55	21,426,053.55	100.00%	预计无法收回, 全额计提
乐融致新电子科技(天津)有限公司	29,751,985.45	29,751,985.45	100.00%	预计无法收回, 全额计提
天津智融创新科技发展有限公司	3,376,069.35	3,376,069.35	100.00%	预计无法收回, 全额计提
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	11,480,002.61	11,480,002.61	100.00%	预计无法收回, 全额计提
重庆比速汽车有限公司	3,950,418.41	3,950,418.41	100.00%	预计无法收回, 全额计提
重庆比速汽车销售有限公司	13,410,610.34	13,410,610.34	100.00%	预计无法收回, 全额计提
重庆银翔晓星通用动力机械有限公司	2,833,853.41	2,833,853.41	100.00%	预计无法收回, 全额计提
其他金额较小的单位	1,354,809.43	1,354,809.43	100.00%	预计无法收回, 全额计提
合计	321,482,018.58	321,482,018.58	--	--

按组合计提坏账准备: 25,340,645.01

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	469,115,116.17	4,844,977.56	1.03%
7至12个月	16,784,231.97	1,678,423.20	10.00%
1至2年	10,385,726.57	2,077,145.31	20.00%
2至3年	6,129,264.93	2,451,705.97	40.00%
3至4年	2,669,284.13	2,135,427.30	80.00%
4年以上	12,152,965.67	12,152,965.67	100.00%
合计	517,236,589.44	25,340,645.01	--

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	520,382,212.37
6个月以内	470,469,925.60
7至12个月	49,912,286.77
1至2年	169,497,366.95
2至3年	6,129,264.93
3年以上	142,709,763.77
3至4年	130,556,798.10
4至5年	12,152,965.67

合计	838,718,608.02
----	----------------

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	348,315,654.50	-1,492,990.91				346,822,663.59
合计						

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
青岛海达源采购服务有限公司	132,787,852.64	15.83%	1,327,878.52
环球智达科技（北京）有限公司	118,089,977.34	14.08%	118,089,977.34
北汽银翔汽车有限公司	92,315,636.37	11.01%	92,315,636.37
青岛海尔多媒体有限公司	53,669,945.00	6.40%	537,750.61
南京夏普电子有限公司	45,202,045.55	5.39%	452,020.46
合计	442,065,456.90	52.71%	212,723,263.30

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	169,165,245.48	124,816,652.00
商业承兑汇票	4,750,471.28	6,278,371.73
合计	173,915,716.76	131,095,023.73

注：本公司视其日常资金管理的需要，将银行承兑汇票分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。截至2020年6月30日已背书尚未到期的票据金额为211,091,004.87元，其中：银行承兑汇票157,131,168.46元，商业承兑汇票53,959,836.41元；截至2020年6月30日已贴现尚未到期的票据金额为334,933,757.18元，其中：银行承兑汇票314,933,757.18元，商业承兑汇票20,000,000.00元。

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	63,097,975.83	97.02%	7,512,269.21	15.51%
1至2年	1,807,691.72	2.78%	40,817,527.52	84.30%
2至3年	82,842.01	0.13%	8,549.75	0.02%
3年以上	46,262.30	0.07%	82,217.40	0.17%
合计	65,034,771.86	-	48,420,563.88	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
海尔数字科技(青岛)有限公司	17,185,013.98	26.42%
重庆设计谷科技有限公司	8,050,362.55	12.38%
海尔数字科技(上海)有限公司	4,401,924.95	6.77%
东莞市豪顺精密科技有限公司	2,687,526.37	4.13%
LG Display ShenZhen Co, Ltd (乐金显示贸易(深圳)有限公司)	2,550,743.85	3.92%
合计	34,875,571.70	53.63%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00

应收股利		0.00
其他应收款	14,811,132.07	22,262,042.16
减：坏账准备	10,780,908.64	12,953,297.68
合计	4,030,223.43	9,308,744.48

(1) 应收利息

(2) 应收股利

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,549,002.82	1,357,711.98
应收职工个人	1,338,809.46	1,905,757.25
保证金	3,310,356.20	9,102,084.55
备用金	140,000.00	
其他应收及暂付款项	8,472,963.59	9,896,488.38
减：坏账准备	10,780,908.64	12,953,297.68
合计	4,030,223.43	9,308,744.48

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	11,099,872.46		1,853,425.22	12,953,297.68
期初余额在本期重新评估后	11,099,872.46		1,853,425.22	12,953,297.68
本期计提				
本期转回	2,018,963.82		153,425.22	2,172,389.04
本期核销				
其他变动				
期末余额	9,080,908.64		1,700,000.00	10,780,908.64

①第三阶段的债务人信息：

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	划分理由
北汽银翔汽车有限公司	1,700,000.00	1,700,000.00	2-3年	100.00	无法收回
合计	1,700,000.00	1,700,000.00			

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内（含1年）	161,745.93
6个月以内	61,667.59
7至12个月	100,078.34
1至2年	29,713.26
2至3年	1,824,305.88
3年以上	8,765,143.57
3至4年	526,063.75
4至5年	8,239,079.82
合计	10,780,908.64

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	12,953,297.68		2,172,389.04			10,780,908.64
合计	12,953,297.68		2,172,389.04			10,780,908.64

4) 本期实际核销的其他应收款情况

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北汽银翔	商票已付款未追索部分	1,700,000.00	4年以上	11.48%	1,700,000.00
房屋押金	房屋押金	1,328,212.82	2-3年	8.97%	833,955.30
Dolby 授权保证金	存出保证金	707,950.00	1-2年	4.78%	587,656.00
开发区管委会	保证金	645,000.00	4年以上	4.35%	645,000.00
重庆银翔实业集团有限公司	保证金	600,000.00	4年以上	4.05%	600,000.00
合计		4,981,162.82		33.63%	4,366,611.30

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	93,179,517.28	6,853,542.73	86,325,974.55	93,763,955.60	6,222,726.00	87,541,229.60
在产品	64,314,134.34	1,998,061.41	62,316,072.93	69,312,342.92	3,854,137.61	65,458,205.31
库存商品	180,755,898.64	30,822,217.92	149,933,680.72	325,976,959.05	35,599,070.62	290,377,888.43
周转材料	12,896,063.37	-	12,896,063.37	20,772,376.01	99,640.69	20,672,735.32
委托加工物资	1,751,401.20	-	1,751,401.20	2,925,396.96	1,020.59	2,924,376.37
合计	352,897,014.83	39,673,822.06	313,223,192.77	512,751,030.54	45,776,595.51	466,974,435.03

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	6,222,726.00	750,660.39		119,843.66		6,853,542.73
在产品	3,857,545.65	275,603.97		2,135,088.21		1,998,061.41
库存商品	35,595,662.58	7,420,458.66		12,193,903.32		30,822,217.92
周转材料	99,640.69	0.00		99,640.69		0.00
委托加工物资	1,020.59	0.00		1,020.59		0.00
合计	45,776,595.51	8,446,723.02		14,549,496.47		39,673,822.06

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

10、合同资产

11、持有待售资产

12、一年内到期的非流动资产

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,207,376.05	14,080,106.89
预付关税	-	68,996.10
预缴企业所得税	1,694,046.99	1,718,092.41
合计	2,901,423.04	15,867,195.40

其他说明：

14、债权投资

15、其他债权投资

16、长期应收款

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
沈阳毅昌 科技发展 有限公司	45,079,86 5.10			-1,058,37 2.42						44,021,492 .68	
广东小哈 智能科技 有限公司	201,056.8 6			-34,467.2 7						166,589.59	

小计	45,280,921.96			-1,092,839.69						44,188,082.27
合计	45,280,921.96			-1,092,839.69						44,188,082.27

其他说明

18、其他权益工具投资

项目	投资成本	期初余额	期末余额	本期确认的股利收入	本期累计利得和损失从其他综合收益转入留存收益的金额	转入原因
乐融致新电子科技(天津)有限公司	240,000,000.00					
合计	240,000,000.00					

注：执行新金融工具准则后，子公司江苏设计谷科技有限公司对乐融致新电子科技（天津）有限公司 2.22% 股权由可供出售金融资产调整至其他权益工具投资核算，该项投资期初已全额计提减值准备，截止资产负债表日，其公允价值为零。

19、其他非流动金融资产

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	32,649,205.80			32,649,205.80
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	32,649,205.80			32,649,205.80
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	9,317,223.68			9,317,223.68
2.本期增加金额	775,418.64			775,418.64
(1) 计提或摊销	775,418.64			775,418.64

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,092,642.32			10,092,642.32
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	22,556,563.48			22,556,563.48
2.期初账面价值	23,331,982.12			23,331,982.12

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	474,116,130.84	504,238,683.78
固定资产清理		
减：减值准备	68,731,344.12	68,731,344.12
合计	405,384,786.72	435,507,339.66

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	361,515,438.69	652,657,539.30	23,329,907.44	27,093,382.93	42,632,709.32	1,107,228,977.68

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年6月30日

2.本期增加金额	-	6,234,043.09	-	264,181.19	701,404.61	7,199,628.89
(1) 购置	-	2,963,311.23	-	264,181.19	180,093.80	3,407,586.22
(2) 在建工程转入	-	3,270,731.86	-	-	521,310.81	3,792,042.67
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	349,226.31	743,844.27	445,822.99	477,147.01	2,016,040.58
(1) 处置或报废	-	349,226.31	743,844.27	445,822.99	477,147.01	2,016,040.58
	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	361,515,438.69	658,542,356.08	22,586,063.17	26,911,741.13	42,856,966.92	1,112,412,565.99
二、累计折旧						
1.期初余额	133,862,882.37	398,799,759.96	19,572,258.89	21,496,994.56	29,258,398.12	602,990,293.90
2.本期增加金额	8,462,550.62	23,629,789.46	544,922.15	868,117.80	2,969,256.54	36,474,636.57
(1) 计提	8,462,550.62	23,629,789.46	544,922.15	868,117.80	2,969,256.54	36,474,636.57
	-	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-397,250.41	703,177.53	410,574.25	451,993.95	1,168,495.32
(1) 处置或报废	-	-397,250.41	703,177.53	410,574.25	451,993.95	1,168,495.32
	-	-	-	-	-	-
4.期末余额	142,325,432.99	422,826,799.83	19,414,003.51	21,954,538.11	31,775,660.71	638,296,435.15
三、减值准备						
1.期初余额	15,771,897.60	51,238,352.42	100,956.68	1,325,602.07	294,535.35	68,731,344.12
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	15,771,897.60	51,238,352.42	100,956.68	1,325,602.07	294,535.35	68,731,344.12
四、账面价值						
1.期末账面价值	211,880,658.72	202,619,426.92	3,656,691.87	4,270,786.30	13,079,775.85	435,507,339.66
2.期初账面价值	211,880,658.72	202,619,426.92	3,656,691.87	4,270,786.30	13,079,775.85	435,507,339.66

值						
---	--	--	--	--	--	--

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	17,492,420.69	1,689,077.78	15,771,897.60	31,445.31	
机器设备	473,868.15	361,550.04	100,956.68	11,361.43	
运输工具	4,418,849.03	2,885,373.55	1,325,602.07	207,873.41	
电子设备	118,681,109.05	54,008,628.76	51,195,426.90	13,477,053.39	
其他	825,901.36	423,229.53	337,460.87	65,210.96	
合计	141,892,148.28	59,367,859.66	68,731,344.12	13,792,944.50	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,608,840.06	4,147,977.33
合计	4,608,840.06	4,147,977.33

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
青岛恒佳钣金车间技改	847,327.59	-	847,327.59	676,489.17	-	676,489.17
安徽毅昌钣金车间技改	40,862.07	-	40,862.07	143,793.11	-	143,793.11
注塑机自动化生产系统	200,247.80	-	200,247.80	-	-	-
钣金自动化生产系统	182,743.36	-	182,743.36	-	-	-
安徽毅昌废气处理设备	-	-	-	663,716.84	-	663,716.84
芜湖RTO废气处理设备	2,053,097.28	-	2,053,097.28	769,911.48	-	769,911.48

其他零星工程	1,284,561.96	-	1,284,561.96	1,894,066.73	-	1,894,066.73
总计	4,608,840.06	-	4,608,840.06	4,147,977.33	-	4,147,977.33

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
青岛恒佳钣金车间技改	2,500,000.00	674,489.17	170,838.42	0.00	0.00	845,327.59	99.00%	99%				其他
安徽毅昌钣金车间技改	6,200,000.00	143,793.11	231,322.87	334,253.91	0.00	40,862.07	99.00%	99%				其他
合计	8700000	818,282.28	402,161.29	334,253.91	0.00	886,189.66	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

(4) 工程物资

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	128,578,713.08	24,002,847.66	152,581,560.74
2.本期增加金额	-	248,938.05	248,938.05
(1) 购置	-	248,938.05	248,938.05
(2) 内部研发	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-
	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
	-	-	-
4.期末余额	128,578,713.08	24,251,785.71	152,830,498.79
二、累计摊销			
1.期初余额	25,842,086.23	16,944,125.28	42,786,211.51
2.本期增加金额	950,197.65	1,284,865.16	2,235,062.81
(1) 计提	950,197.65	1,284,865.16	2,235,062.81
	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
	-	-	-
4.期末余额	26,792,283.88	18,228,990.44	45,021,274.32
三、减值准备			
1.期初余额	-	1,899,943.26	1,899,943.26
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
	-	-	-
4.期末余额	-	1,899,943.26	1,899,943.26
四、账面价值			
1.期末账面价值	101,786,429.20	4,122,852.01	105,909,281.21
2.期初账面价值	102,736,626.85	5,158,779.12	107,895,405.97

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

27、开发支出

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉由全资子公司重庆毅翔科技有限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，已全额计提减值准备。

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
汽车结构件/塑胶模 具	31,110,593.13	-212,683.04	10,338,161.33	-	20,559,748.76
房屋装修费	1,287,810.30	-	139,185.18	-	1,148,625.12
办公楼车间改造工	530,530.07	-	95,351.69	-	435,178.38

程					
其他	2,208,672.28	720,407.95	1,223,806.54	-	1,705,273.69
合计	35,137,605.78	507,724.91	11,796,504.74	0.00	23,848,825.95

其他说明

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	34,962,113.32	5,463,302.70	31,822,859.60	5,100,466.23
已计入应纳税所得额的递延收益	43,427,817.27	7,172,196.58	32,895,373.06	5,752,038.89
合计	78,389,930.59	12,635,499.28	64,718,232.66	10,852,505.12

(2) 未经抵销的递延所得税负债

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		12,635,499.28		

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
坏账准备	337,285,451.00	339,915,916.38
存货跌价准备	25,029,829.97	35,306,771.71
未弥补亏损	583,060,947.19	617,768,150.35
固定资产减值准备	68,731,344.12	68,731,344.12
未纳应纳税所得额的递延收益	20,516,652.13	37,740,328.87
合计	1,034,624,224.41	1,099,462,511.43

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2019年		7,938,111.32	
2020年	12,483,583.96	12,483,583.96	
2021年	68,457,412.99	68,457,412.99	
2022年	192,350,669.64	192,350,669.64	
2023年	309,769,280.60	556,150,782.65	
2024年	0.00		
合计	583,060,947.19	837,380,560.56	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	243,279.84	151,835.39
合计	243,279.84	151,835.39

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	45,000,000.00	30,500,000.00
信用借款	89,445,372.41	40,000,000.00
未到期利息	51,271.24	178,285.37
合计	134,496,643.65	70,678,285.37

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

33、交易性金融负债

34、衍生金融负债

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	467,404,253.30	607,559,023.85
银行承兑汇票	66,830,655.44	81,822,836.07

合计	534,234,908.74	689,381,859.92
----	----------------	----------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	374,706,315.56	603,808,848.91
1年以上	29,948,658.72	51,133,463.29
合计	404,654,974.28	654,942,312.20

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天津金发新材料有限公司	3,704,156.55	未结算的往来款
重庆幻速汽车配件有限公司	3,230,393.16	与北汽银翔系有经济纠纷
重庆银翔实业集团有限公司	2,070,783.39	与北汽银翔系有经济纠纷
浙江乔泰模具有限公司	1,310,287.68	模具尾款
成都航天模塑股份有限公司成都模具分公司	836,608.18	材料尾款
合计	11,152,228.96	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	44,947,073.21	36,383,583.67
1年以上	20,353,678.91	14,292,887.41
合计	65,300,752.12	50,676,471.08

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海印姿美装饰材料有限公司	5,887,735.04	交易尾款未结算
合计	5,887,735.04	--

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

38、合同负债

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,298,643.90	144,001,720.24	156,525,328.24	27,775,035.90
二、离职后福利-设定提存计划	13,887.45	3,077,944.85	3,074,069.50	17,762.80
三、辞退福利	12,796,395.55	902,030.01	12,917,298.09	781,127.47
四、一年内到期的其他福利				
合计	53,108,926.90	147,981,695.10	172,516,695.83	28,573,926.17

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,729,075.17	128,263,451.04	140,337,957.68	24,654,568.53
2、职工福利费	325,848.61	8,076,755.86	8,335,170.04	67,434.43
3、社会保险费	7,059.42	3,506,249.01	3,497,396.62	15,911.81
其中：医疗保险费	6,802.98	3,099,123.98	3,103,395.18	2,531.78
工伤保险费	256.44	83,680.32	70,810.31	13,126.45
生育保险费	-	323,444.71	323,191.13	253.58
4、住房公积金	-	3,289,939.00	3,246,660.00	43,279.00
5、工会经费和职工教育经费	3,236,660.70	865,325.33	1,108,143.90	2,993,842.13
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	40,298,643.90	144,001,720.24	156,525,328.24	27,775,035.90

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	13,524.90	4,214,410.24	4,210,663.42	17,271.72
2、失业保险费	362.55	71,368.84	71,240.31	491.08
合计	13,887.45	4,285,779.08	4,281,903.73	17,762.80

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,862,320.55	5,125,762.55
企业所得税	5,813,957.95	3,833,865.43
城市维护建设税	524,814.82	478,591.67
房产税	1,369,290.07	845,213.97
土地使用税	618,146.52	604,811.52
个人所得税	284,464.78	763,960.16
印花税	173,239.51	212,666.07
教育费附加	374,867.72	341,851.20
其他税费	917,270.01	2,530,036.00
合计	17,938,371.93	14,736,758.57

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	67,133,126.90	57,973,269.34
合计	67,133,126.90	57,973,269.34

(1) 应付利息

(2) 应付股利

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,354,544.74	7,676,132.00
应付职工个人	728,190.40	1,466,998.17
押金	561,300.00	462,829.00
其他暂收及应付款项	52,142,974.94	32,367,130.98
应付股权收购款	10,346,116.82	10,346,116.82
保理借款	-	5,654,062.37

合计	67,133,126.90	57,973,269.34
----	---------------	---------------

2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
香港国际长城发展有限公司	10,346,116.82	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，对方同意暂不支付。
合计	10,346,116.82	--

其他说明

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

44、其他流动负债

45、长期借款

46、应付债券

47、租赁负债

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	83,601.43	383,818.50
合计	83,601.43	383,818.50

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	83,601.43	464,799.64
未确认融资费用		-80,981.14
合计	83,601.43	383,818.50

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	1,657,276.67	0	根据客户协议计提的产品质量 量保证

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	70,635,701.93	722,200.00	7,413,432.53	63,944,469.40	具体见项目情况
合计	70,635,701.93	722,200.00	7,413,432.53	63,944,469.40	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初金额	本期新增 补助金额	本期计 入营业 外收入 金额	本期计入其 他收益金额	本期 冲减 成本 费用 金额	其他 变动	期末余额	资产相 关\收 益相关
安徽毅昌合肥市彩电产业升级 技改项目奖励	386,650.24			193,324.98			193,325.26	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	222,505.22			31,786.44			190,718.78	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	92,142.42			12,459.12			79,683.30	与资 产相关
家电产业工业设计公共技术服 务平台项目	442,815.75			33,986.04			408,829.71	与资 产相关
2016年省配套政策兑现补助	653,938.90			74,808.00			579,130.90	与资 产相关
2015年合肥经开区促进科技创 新政策	370,258.21			43,890.90			326,367.31	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	546,697.40			64,862.34			481,835.06	与资 产相关
2016年省电力需求侧管理专项	421,200.00			105,300.00			315,900.00	与资 产相关
2016年设备投资补助	129,647.02			11,071.98			118,575.04	与资 产相关

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年6月30日

2016第二批电力需求侧管理市级配套资金	389,257.67			29,855.64			359,402.03	与资产相关
2017年合肥市事后奖补技术改造项目	698,759.41			71,907.12			626,852.29	与资产相关
2017年企业智能化升级改造	101,706.30			101,678.34			27.96	与资产相关
2019年工业发展政策补助资金	996,506.15			547,117.32			449,388.83	与资产相关
2019年智能设备投资补助	397,271.85			32,313.78			364,958.07	与资产相关
2019年制造强省政策资金、工业强基技术改造设备补助	2,327,972.74			242,727.36			2,085,245.38	与资产相关
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	369,562.13			351,827.97			17,734.16	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	26,780.43			23,480.58			3,299.85	与资产相关
工业设计公共服务平台	402,403.86			101,936.96			300,466.90	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	842,066.31			423,082.80			418,983.51	与资产相关
协同工业设计制造系统建设	361,187.65	198,255.92		169,621.62			389,821.95	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	16,450.68			16,450.68			-	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	1,895,454.56			421,212.12			1,474,242.44	与资产相关
大型精密高光模具技术改造项目	1,140,567.01			363,286.08			777,280.93	与资产相关
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	492,148.37			120,654.30			371,494.07	与资产相关
工业设计创新技术服务平台	838,240.10			151,621.02			686,619.08	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金	996,016.27			151,509.30			844,506.97	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	474,495.63			78,468.78			396,026.85	与资产相关
平板显示BLU模组结构一体化技术改造	3,162,865.16			461,427.90			2,701,437.26	与资产相关
广州毅昌技术中心项目补助	684,836.41			117,930.30			566,906.11	与资产相关

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年6月30日

								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	2,610,619.35			265,486.74			2,345,132.61	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	3,421,052.58			315,789.48			3,105,263.10	与资产相关
工业设计国家地方联合工程研究中心技术改造项目	5,000,000.00			-			5,000,000.00	与资产相关
4K超高清智能电视产业链升级项目	479,897.71			36,381.97			443,515.74	与资产相关
省工业设计中心配套项目	1,253,070.23			140,789.29			1,112,280.94	与资产相关
2010年省现代服务业协同工业设计制造系统建设	198,255.92	-198,255.92					-	与资产相关
定制环境下混合制造产线智能管控系统研发与应用示范项目		394,700.00				-	394,700.00	与资产相关
基于大数据的高分子产品质量感知与预测		327,500.00				-	327,500.00	与资产相关
江苏毅昌项目配套补助资金	8,640,000.00			360,000.00			8,280,000.00	与资产相关
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	564,358.51			167,524.98			396,833.53	与资产相关
江苏设计谷项目配套补助资金	3,870,000.00			180,000.00			3,690,000.00	与资产相关
青岛恒佳项目配套补助资金	5,964,201.63			477,136.12			5,487,065.51	与资产相关
金属超拉伸三维成型自动化生产技术改造项目	2,102,681.04			137,224.14			1,965,456.90	与资产相关
芜湖毅昌项目配套补助资金	15,577,610.00			687,247.50			14,890,362.50	与资产相关
芜湖毅昌固定资产投资补助	274,350.00			32,910.00			241,440.00	与资产相关
设备购置补助-1600T注塑机	354,080.39			29,102.46			324,977.93	与资产相关
设备购置补助-3300T注塑机	445,120.72			34,240.08			410,880.64	与资产相关
合计	70,635,701.93	722,200.00	-	7,413,432.53	-	-	63,944,469.40	

其他说明:

52、其他非流动负债

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	401,000,000.00						401,000,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	794,316,475.92			794,316,475.92
其他资本公积	13,621,139.70			13,621,139.70
合计	807,937,615.62			807,937,615.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

57、其他综合收益

58、专项储备

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-738,412,162.22	-872,550,402.83
调整后期初未分配利润	-738,412,162.22	-872,550,402.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	36,176,660.23	8,937,900.97
期末未分配利润	-702,235,501.99	-863,612,501.86

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,232,741,615.52	1,105,872,613.59	1,426,315,989.33	1,334,123,863.61
其他业务	198,479,561.68	165,527,997.22	309,695,752.21	263,310,590.36
合计	1,431,221,177.20	1,271,400,610.81	1,736,011,741.54	1,597,434,453.97

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,895,141.22	4,829,340.37
教育费附加	1,240,774.78	2,022,539.04
房产税	2,541,998.87	2,841,832.42
土地使用税	941,789.19	1,636,717.08
印花税	715,246.69	823,945.68
地方教育费附加	827,183.18	1,426,989.78
水利建设基金	389,273.92	287,703.65
其他	2,414,224.59	2,962,764.50
合计	11,965,632.44	16,831,832.52

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	16,282,410.92	16,713,868.02
职工薪酬	7,233,746.55	8,382,034.13
业务费	1,513,697.67	8,984,709.22
差旅费	306,634.17	789,501.32
其他	2,626,219.97	2,679,056.91
合计	27,962,709.28	37,549,169.60

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	29,641,533.88	32,876,211.97
办公费	2,137,631.44	3,382,232.89
业务招待费	1,134,797.14	1,871,300.02
折旧费	1,527,682.30	3,293,353.87
差旅费	366,477.40	1,212,210.04
汽车费用	552,752.55	1,046,248.93
无形资产摊销	1,563,515.27	1,841,886.32
其他	7,318,815.87	6,353,337.04
合计	44,243,205.85	51,876,781.08

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,033,195.95	27,668,113.82
直接投入	17,857,521.95	20,212,693.67
折旧费	3,594,068.56	5,429,113.47
设计费用	481,070.22	2,213,098.74
装备调试费	11,199.11	-
无形资产摊销	671,547.54	880,755.33
委托外部研究开发费用	146,191.96	193,162.00
长期待摊费用摊销	766,371.68	332,972.24
其他	1,227,134.41	2,821,380.50
合计	42,788,301.38	59,751,289.77

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,445,230.58	16,360,741.99
减：利息收入	470,361.44	372,738.96
汇兑损失	47,999.32	423,574.61
减：汇兑收益	341,546.12	313,846.56
手续费支出	1,862,377.71	1,417,980.69
其他支出	-	-47,517.60
合计	11,543,700.05	17,468,194.17

其他说明：

67、其他收益

单位：元

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020年6月30日

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2015年合肥经开区促进科技创新政策	43,890.90	43,890.90
2016第二批电力需求侧管理市级配套资金	29,855.64	29,855.64
2016年设备投资补助	11,071.98	11,071.98
2016年省电力需求侧管理专项	105,300.00	105,300.00
2016年省配套政策兑现补助	74,808.00	74,808.00
2016年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	64,862.34	
2017年合肥市事后奖补技术改造项目	71,907.12	71,907.12
2017年企业智能化升级改造	101,678.34	101,678.34
2019年工业发展政策补助资金	547,117.32	547,117.32
2019年制造强省政策资金、工业强基技术改造设备补助	242,727.36	
2020年科技计划款	72,000.00	
4K超高清智能电视产业链升级项目	36,381.97	
安徽毅昌合肥市彩电产业升级技改项目奖励	193,324.98	
产业发展三重一创专项补助	1,000,000.00	
大型精密高光模具技术改造项目	363,286.08	363,286.08
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	351,827.97	789,901.13
工业设计创新技术服务平台	151,621.02	151,621.02
工业设计公共服务平台	101,936.96	174,799.68
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	120,654.30	62,208.11
广东省文化产业发展专项资金	151,509.30	151,509.30
广州毅昌技术中心项目补助	117,930.30	117,930.30
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	315,789.48	
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	265,486.74
基于开放式结构平板显示一体机技术与产业化示范	423,082.80	697,617.20
家电产业工业设计公共技术服务平台项目	33,986.04	
江苏设计谷项目配套补助资金	180,000.00	
江苏毅昌项目配套补助资金	360,000.00	
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	167,524.98	
金属超拉伸三维成型自动化生产技术改造项目	137,224.14	137,224.13
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
平板显示BLU模组结构一体化技术改造	461,427.90	461,427.90
其他	506,469.03	864,268.12
汽车注塑零部件智能化生产车间建设项目	1,420,000.00	
青岛恒佳项目配套补助资金	477,136.12	
设备购置补助-1600T注塑机	29,102.46	
设备购置补助-3300T注塑机	34,240.08	
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化项目配套	39,931.26	120,654.30
土地补偿款	687,247.50	687,247.50
芜湖毅昌技术改造奖金	4,215,600.00	

协同工业设计制造系统建设	169,621.62	99,157.14
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
政府设备购置补助	32,910.00	32,910.00
制造强省政策资金、工业强基技术设备改造补助	628,600.00	
数字高清互动接口一体化产品研发及产业化		106,545.78
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
2011 年新型工业政策奖励		193,324.98
2012 年下半年固定资产补助		31,786.44
2013 年上半年固定资产投资补助		12,459.12
2013 年下半年及年度工业发展政策资金		33,986.04
2016 年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目		64,862.34
开发区规划建设局工程配套建设款		540,000.00
昆山市中小企业发展专项资金		167,524.98
设备购置补助-16000T 注塑机		29,102.46
设备购置补助-33000T 注塑机		34,240.08
厂房土地土方平整		477,136.12
2017 年度技改投资财政奖励		1,074,600.00
2018 年产业发展研发设备奖励		520,000.00
昆山经济技术开发区规划局（江苏设计谷工程配套款）		180,000.00
江苏毅昌工程配套款		360,000.00
重点技术改造项目专项		167,524.98
2017 年企业研发后补助资金		1,249,300.00
广州市科技创新委员会 2018 年企业研发补助		1,249,300.00
合计	15,038,752.93	13,470,041.65

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,092,716.40	-2,738,712.30
合计	-1,092,839.69	-2,738,712.30

其他说明：

69、净敞口套期收益

70、公允价值变动收益

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,489,834.72	8,228,754.07
长期应收款坏账损失	2,176,768.38	523,775.94
合计	686,933.66	8,752,530.01

其他说明:

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,546,914.43	16,196,462.24
三、长期股权投资减值损失		
五、固定资产减值损失		7,194,094.29
十、无形资产减值损失		
合计	-5,546,914.43	23,390,556.53

其他说明:

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置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	85,055.80	-9,505.24
合计	85,055.80	-9,505.24

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产报废利得		926,723.12	
政府补助	4,936,170.99	3,644,789.46	4,936,170.99
其他	1,928,792.83	4,428,683.73	1,928,792.83
合计	6,864,963.82	9,000,196.31	6,864,963.82

计入营业外收入的政府补助:

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	资产相关\收益相关

2019年开发区经营贡献奖励	1,110,000.00		与收益相关
2019年苏州市文化产业发展奖励和补贴项目资金	320,000.00		与收益相关
财政奖励	940,400.00		与收益相关
广州开发区财政国库集中支付中心专利资助	9,500.00		与收益相关
广州开发区知识产权局（黄埔区知识产权局）专利资助	3,590.00		与收益相关
沈阳市科技小巨人企业	200,000.00		与收益相关
收合肥经开区财政（工业发展政策补助资金）	722,400.00		与收益相关
土地使用税奖励	779,400.00		与收益相关
稳岗补贴	581,085.28		与收益相关
收合肥财政		94,417.00	与收益相关
2017区级科技创新政策知识产权定额补助		800	与收益相关
2019年科技计划款		498,000.00	与收益相关
IMG设备信息化建设项目补助		55,999.98	与收益相关
汽车内外饰零部件生产线技术改造项目		271,176.48	与收益相关
2018年9-10月创业带动就业补贴		27,000.00	与收益相关
广州市创新科技委员会2019初创企业补助		300,000.00	与收益相关
广州开发区科技创新局区级配套资助		150,000.00	与收益相关
2018年昆山文化产业财政专项资金		860,000.00	与收益相关
其他	269,795.71	1,387,396.00	与收益相关
合计	4,936,170.99	3,644,789.46	

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非货币性资产交换损失	592.08	211,217.52	592.08
罚款及滞纳金	445,582.70	63,558.14	445,582.70
其他	357,395.46	453,125.62	357,395.46
合计	803,570.24	727,901.28	803,570.24

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,928,746.38	-2,144,818.11

递延所得税费用	-1,782,994.16	59,948.68
合计	1,145,752.22	-2,084,869.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	36,549,522.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,137,380.64
子公司适用不同税率的影响	-3,197,258.39
调整以前期间所得税的影响	-2,019,925.55
非应税收入的影响	180,550.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	479,411.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-95,520,128.08
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	97,521,394.64
研究开发费加计扣除的影响	-5,708,882.21
权益法核算的投资收益的影响	273,209.92
所得税费用	1,145,752.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	592,850.49	372,738.96
与收益相关的政府补助	12,561,491.39	7,695,182.56
收到的往来款及其他	3,833,049.29	41,955,528.84
合计	16,987,391.17	50,023,450.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费等销售费用	20,696,426.54	29,167,135.47
支付的差旅费、办公费及招待费等管理费用	11,510,474.40	13,865,328.92
支付的银行手续费、结汇手续费等财务费用	1,568,830.91	1,370,463.09
支付罚款等营业外支出	803,570.24	727,901.28
支付的往来款及其他	1,051,453.69	101,083,613.80
合计	35,630,755.78	146,214,442.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	35,403,770.31	8,322,095.54
加：资产减值准备	4,859,980.77	-32,143,086.54
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,129,793.01	51,030,098.52
无形资产摊销	2,235,062.81	2,722,641.65
长期待摊费用摊销	6,632,359.84	9,850,838.13
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）	-85,055.80	-1,004,711.55
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,419.54
财务费用（收益以“-”号填列）	3,673,428.34	7,210,025.79
投资损失（收益以“-”号填列）	1,092,716.40	2,738,712.30
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,782,994.16	59,948.68

存货的减少（增加以“－”号填列）	153,751,242.26	189,001,181.99
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	122,456,731.54	197,982,614.58
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-474,295,862.17	-386,685,234.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-108,928,826.85	49,087,544.52
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	116,712,616.66	144,227,221.77
减：现金的期初余额	147,859,659.69	152,414,753.05
现金及现金等价物净增加额	-31,147,043.03	-8,187,531.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	116,712,616.66	147,859,659.69
其中：库存现金	203,510.42	309,302.42
可随时用于支付的银行存款	60,448,137.31	37,584,233.90
可随时用于支付的其他货币资金	56,060,968.93	109,966,123.37
三、期末现金及现金等价物余额	116,712,616.66	147,859,659.69

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	136,531,411.23	票据保证金
固定资产	103,916,726.94	抵押借款
无形资产	39,507,824.00	抵押借款
合计	279,955,962.17	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	--	--	3,020,500.97
其中：美元	426,654.54	7.0795	3,020,500.81
欧元	0.02	8	0.16
港币			
应收账款	--	--	10,465,288.39
其中：美元	1,425,583.89	7.3411	10,465,288.39
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

六、合并范围的变更

(一) 本期发生的非同一控制下企业合并情况

无

(二) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(三) 本期发生的反向购买

无

(四) 本期出售子公司股权情况

1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

无

2. 存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

① 本期分步处置股权至丧失控制权且属于“一揽子交易”的子公司情况

子公司名称	股权处置时点	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额	丧失控制权之前的各步交易处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
无														

② 非一揽子交易情况

无

(五) 合并范围发生变化的其他原因

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
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
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
安徽徽台智能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造		51.00%	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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东小哈智能科技有限公司	广东广州	广东广州	网络技术的研 究、开发;信息系 系统集成服务;计 算机技术开发、技 术服务;电子商务 信息咨询;商品信 息咨询服务;智能 穿戴设备的销售; 智能穿戴设备的 研究开发;专业网 络平台的构建和 运营	24.50%		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	49.00%		权益法

			计；房地产开发及销售；房租租赁；物业管理；酒店管理；平面设计；企业形象设计；工业产品设计咨询服务；知识产权代理服务；项目投资；自营和代理国内外各类商品和技术的进出口业务			
--	--	--	--	--	--	--

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	沈阳毅昌科技发展有限公司	广东小哈智能科技有限公司	沈阳毅昌科技发展有限公司	广东小哈智能科技有限公司
流动资产	103,046,121.36	21,730.20	116,217,325.05	41,300.40
其中：现金和现金等价物	1,111,128.11	21,730.20	2,625,438.38	7,210.46
非流动资产	27,861,165.57	240,533.00	21,442,871.41	11,530.78
资产合计	130,907,286.93	262,263.20	137,660,196.46	52,831.18
流动负债	37,809,248.99		45,660,496.53	31,043.95
负债合计	37,809,248.99		45,660,496.53	31,043.95
归属于母公司股东权益	93,098,037.94	262,263.20	91,999,699.93	21,787.23
按持股比例计算的净资产份额	45,618,038.59	64,254.48	45,079,852.97	5,337.87
对合营企业权益投资的账面价值	45,618,038.59	64,254.48	45,079,852.97	5,337.87
营业收入	14,579,111.89			
财务费用	-71,315.12	141.33	-587,573.41	
所得税费用			-587,573.41	
净利润	1,098,338.01	-190,205.52	-1,392.65	
综合收益总额	1,098,338.01	-190,205.52		

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

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，将风险控制限定在限定的范围之内。

1. 市场风险

(1) 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。

2020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、(四十八)外币货币性项目”。

2020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 1,348,578.92 元。

(2) 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2019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。

(3) 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。

九、关联方关系及其交易

1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

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。

本企业最终控制方是。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川东材科技集团股份有限公司	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
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
广州高金控股有限公司	受同一母公司控制
广州高金富恒集团有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚信创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚之信控股有限公司	受同一实际控制人控制
广州诚信投资控股有限公司	受同一实际控制人控制
长沙沃德物业管理有限公司	受同一实际控制人控制
珠海横琴诚至信投资管理有限公司	受同一实际控制人控制
阳江诚信置业有限公司	受同一实际控制人控制
广州华南新材料创新园有限公司	受同一实际控制人控制
重庆高金实业有限公司	受同一实际控制人控制
广州信诚股权投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
金发科技股份有限公司	公司实际控制人熊海涛担任董事的法人
天意有福科技股份有限公司	公司实际控制人熊海涛担任董事的法人
广州高金摩米联合实验室有限公司	公司实际控制人熊海涛担任董事的法人
广州科莱瑞迪医疗器材股份有限公司	公司实际控制人熊海涛担任董事的法人
长沙高鑫房地产开发有限公司	公司实际控制人熊海涛担任执行董事的法人
珠海高金科技有限公司	公司实际控制人熊海涛担任执行董事的法人
珠海诚之信创业投资有限公司	公司实际控制人熊海涛担任执行董事的法人
广州维科通信科技有限公司	公司实际控制人熊海涛担任执行董事的法人
广州廷博创业投资有限公司	公司关联自然人控制的法人
广州安捷汽车有限公司	公司关联自然人控制的法人
四川安捷车业投资有限公司	公司关联自然人控制的法人
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
广州高金摩米联合实验室有限公司	董事何宇飞担任董事长的公司
德奥通用航空股份有限公司	董事阮锋担任董事的公司
国光电器股份有限公司	董事沈肇章担任董事的公司
广州酒家集团股份有限公司	董事沈肇章担任董事的公司
广东因赛品牌营销集团股份有限公司	董事沈肇章担任董事的公司
索菲亚家居股份有限公司	董事沈肇章担任董事的公司
四川华夏万卷文化传媒股份有限公司	董事沈肇章担任董事的公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
金发科技及其附属子公司	原材料	16,814,391.98			24,038,560.67
广州高金富恒集团有限公司	服务	350,000.00			
重庆设计谷科技有限公司	原材料、模具	28,580,455.90			
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	原材料	5,694,610.83			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	原材料	3,817,115.78	
广州华南新材料创新园有限公司	水电费	116,266.36	24,305.15
广州高金富恒集团有限公司	库存商品	13,230.09	
金发科技及其附属子公司	库存商品	33,698,274.27	227,048.90
重庆设计谷科技有限公司	原材料、模具、成品	4,597,450.05	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
广州华南新材料创新园有限公司	员工宿舍、仓库	227,200.00	117,540.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
金发科技股份有限公司	员工宿舍		864,624.47
广州华南新材料创新园有限公司	办公室	273,704.17	171,396.11

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
袁颜（个人借款）	2,000,000.00	2018年9月14日	2020年1月6日	16个月
袁颜（个人借款）	18,000,000.00	2018年9月13日	2020年3月12日	18个月
高金富恒集团有限公司	30,000,000.00	2020年1月21日	2020年4月20日	3个月
广东毅昌投资有限公司	25,000,000.00	2020年1月21日	2020年7月20日	6个月
高金富恒集团有限公司	30,000,000.00	2020年4月22日	2020年7月21日	3个月
袁颜（个人借款）	19,000,000.00	2020年3月16日	2020年9月15日	6个月
广东毅昌投资有限公司	25,000,000.00	2020年1月21日	2021年1月20日	12个月
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合计	3,260,291.57	2,088,200.00

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	广州同艺照明有限	399,830.60		399,830.60	319,864.48

	公司				
应收账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	219,150.52	2,191.51	715,437.52	128,417.11
应收账款	江苏金发科技新材料有限公司			12,000.00	1200
应收账款	重庆设计谷科技有限公司	470,900.00	4,709.00	151,770.80	1517.71
预付账款	重庆设计谷科技有限公司	13,468,737.55		6,825,240.93	
预付账款	金发科技股份有限公司	2,199.75		2,199.75	
其他应收款	广州华南新材料创新园有限公司	13,060.00		97,544.37	975.44
其他应收款	重庆设计谷科技有限公司			1,424,701.68	14247.02

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金发科技及其附属子公司	27,886,531.13	27,988,910.30
应付账款	上海印姿美装饰材料有限公司	446,257.79	
应付账款	广州同艺照明有限公司	8,000.00	
预收款项	广东金发科技有限公司	20,960,950.00	
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
预收款项	广州高金富恒集团有限公司		13,230.09
预收款项	重庆设计谷科技有限公司		9,085.64
应付账款	重庆设计谷科技有限公司	1,143,874.66	207,920.07
应付账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	2,174,012.12	770,247.65
应付账款	江苏西顿科技有限公司	26,866.40	26,866.40
其他应付款	重庆设计谷科技有限公司		1,195,929.19
其他应付款	涂国夫	195,493.00	219,840.45
其他应付款	袁颜	19,245,654.16	21,115,291.67

7、关联方承诺

8、其他

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺
本公司无需披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

十一、资产负债表日后事项

十二、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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	158,502,645.52	17.07%	158,502,645.52	100.00%	-	158,391,775.70	16.58%	158,391,775.70	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	769,876,797.86	82.93%	16,413,151.60	2.13%	753,463,646.26	796,856,027.96	83.42%	14,411,810.98	1.81%	782,444,216.98
其中：										
组合1：应收外部客户	161,719,043.26	17.42%	16,413,151.60	10.15%	145,305,891.66	167,104,476.46	17.49%	14,411,810.98	8.62%	152,692,665.48
组合2：合并范围内关联方	608,157,754.60	65.51%			608,157,754.60	629,751,551.50	65.93%			629,751,551.50
合计	928,379,443.38	100.00%	174,915,797.12	18.84%	753,463,646.26	955,247,803.66	100.00%	172,803,586.68	18.09%	782,444,216.98

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
环球智达科技(北京)有限公司	69,637,921.42	69,637,921.42	100.00%	预计无收回的可能性, 全额计提
北汽银翔汽车有限公司	81,266,438.34	81,266,438.34	100.00%	预计无收回的可能性, 全额计提
QUATIUS LIMITED	7,598,285.76	7,598,285.76	100.00%	预计无收回的可能性, 全额计提
合计	158,502,645.52	158,502,645.52	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
6个月以内	123,955,775.95	1,239,557.76	1.00%
7至12个月	13,267,882.68	1,326,788.27	10.00%
1至2年	8,485,372.94	1,697,074.59	20.00%
2至3年	5,906,410.76	2,362,564.30	40.00%
3至4年	1,582,171.27	1,265,737.02	80.00%
4年以上	8,521,429.66	8,521,429.66	100.00%
合计	161,719,043.26	16,413,151.60	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	903,884,058.75
	903,884,058.75
1至2年	8,485,372.94
2至3年	5,906,410.76

3年以上	10,103,600.93
3至4年	1,582,171.27
4至5年	8,521,429.66
合计	928,379,443.38

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	172,803,586.68	2,112,210.44				174,915,797.12
合计	172,803,586.68	2,112,210.44				174,915,797.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
江苏设计谷科技有限公司	300,267,860.73	32.34%	
青岛设计谷科技有限公司	111,206,507.98	11.98%	
青岛恒佳精密科技有限公司	103,303,540.00	11.13%	
环球智达科技（北京）有限公司	81,266,438.34	8.75%	81,266,438.34
重庆毅翔科技有限公司	79,949,599.05	8.61%	
合计	675,993,946.10	72.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,040,517.10	7,159,871.89

合计	7,040,517.10	7,159,871.89
----	--------------	--------------

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

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

2) 重要的账龄超过1年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	1,258,612.82	1,258,512.82
应收职工个人	231,482.40	878,645.65
保证金	864,856.20	726,135.77

备用金	140,000.00	
其他应收及暂付款项	5,865,359.33	6,090,513.09
内部往来款	5,371,666.64	5,219,999.98
减：坏账准备	6,691,460.29	7,013,935.42
合计	7,040,517.10	7,159,871.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	6,860,510.20		153,425.22	7,013,935.42
2019年1月1日余额	---	---	---	---
本期				
本期计提				
本期转回	169,049.91		153,425.22	322,475.13
2020年6月30日余额	6,691,460.29		0.00	6,691,460.29

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	账面余额
1年以内(含1年)	6,819,376.91
6个月以内	6,120,593.48
7至12个月	698,783.43
1至2年	85,666.31
2至3年	310,764.70
3年以上	6,516,169.47
3至4年	217,579.65
4至5年	6,298,589.82
合计	13,731,977.39

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	7,013,935.42		322,475.13			6,691,460.29

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州恒佳精工科技有限公司	内部往来款	5,371,666.64	1至6个月	39.12%	
无锡金沃机床有限公司	其他应收及暂付款	3,532,850.00	4年以上	25.73%	3,532,850.00
房屋押金	房屋押金	1,328,212.82	2-3年	9.67%	833,955.30
Dolby 授权保证金	保证金	707,950.00	1-2年	5.16%	587,656.00
东莞市特联自动化设备有限公司	其他应收及暂付款	425,641.02	4年以上	3.10%	425,641.02
合计	--	11,366,320.48	--	82.77%	5,380,102.32

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2020年1月1日—2020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
对子公司投资	832,508,131.19	197,719,000.00	634,789,131.19	830,988,131.19	197,719,000.00	633,269,131.19
对联营、合营企业投资	44,188,082.27		44,188,082.27	45,280,921.96		45,280,921.96
合计	876,696,213.46	197,719,000.00	678,977,213.46	876,269,053.15	197,719,000.00	678,550,053.15

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	0					0	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	
重庆毅翔科技有限公司	0					0	98,719,000.00
芜湖毅昌科技有限公司	179,500,000.00					179,500,000.00	
广州恒佳精工科技有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
广州启上设计有限公司	20,905,000.00	1,520,000.00				22,425,000.00	
合计	633,269,131.19	1,520,000.00				634,789,131.19	197,719,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

沈阳毅昌科技发展有限公司	45,079,865.10			-1,058,372.42						44,021,492.68	
广东小哈智能科技有限公司	201,056.86			-34,467.27						166,589.59	
小计	45,280,921.96			-1,092,839.69						44,188,082.27	
合计	45,280,921.96			-1,092,839.69						44,188,082.27	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	423,890,320.32	405,668,564.99	542,116,319.68	527,881,533.50
其他业务	148,252,831.42	135,553,344.57	101,778,765.90	96,179,466.55
合计	572,143,151.74	541,221,909.56	643,895,085.58	624,061,000.05

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,092,839.69	-2,738,712.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	-1,092,839.69	-2,738,712.30

6、其他

十四、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	288,003.54	
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）	18,239,711.59	

单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,657,487.18	
减：所得税影响额	1,014,820.23	
少数股东权益影响额	309,465.07	
合计	19,860,917.01	--

(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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	6.9575%	0.0902	0.0902
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.1379%	0.0407	0.0407

广州毅昌科技股份有限公司

二〇二零年八月二十一日