

广州毅昌科技股份有限公司

审计报告

大信审字[2020]第 3-00298 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 3-00298 号

广州毅昌科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州毅昌科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一） 出售土地使用权及股权

1、 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如贵公司合并财务报表附注九、（五）所示，贵公司2019年度将位于广州开发区科丰路29号的土地使用权及厂房、重庆设计谷科技有限公司100%股权、合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司40%股权组成资产包公开挂牌转让，实际控制人控制的广州华南新材料创新园有限公司取得资产及股权受让权，成交总价4亿元，该交易增加公司2019年度利润总额152,311,334.20元。

由于上述交易构成关联交易且金额重大，对贵公司本年度扭亏为盈影响重大。因此，我们将其识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对上述资产及股权交易，我们实施的审计程序主要包括：

（1）访谈公司管理层，了解公司出售上述资产的目的。对购买方情况进行调查，对相关人员进行访谈，了解购买方的购买目的，以分析上述交易的真实性，以及评价上述行为是否具有商业实质，以及评价该等资产出售对公司经营业绩、持续经营能力的影响。

（2）检查公司该交易事项的审议和决策程序、信息披露情况，评估相关行为是否符合《公司法》、《公司章程》等相关法律、法规和规范性文件的要求。

（3）复核交易资产、股权的权属和账面价值，并对实物资产执行现场盘点程序。

（4）利用外部评估专家的工作，审阅目标资产及股权的评估报告、公开挂牌程序，评估交易价格的公允性，确保不存在损害公司及股东特别是中小股东利益的情形，不存在大股东利益输送情形。

（5）检查相关资产权属变动、工商登记情况、交易款项的收付情况，判断交易是否完成。

（6）对交易事项的相关会计处理进行检查，复核其处理结果的准确性。

（二）存货跌价准备的计提

1、事项描述

如贵公司合并财务报表附注五、（六）所示，截至2019年12月31日，贵公司存货余额为人民币512,751,030.54元，并计提了45,776,595.51元的跌价准备。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

贵公司主要产品电视整机所需主要原材料涉及产品技术含量高，更新换代快，在一定程度上受技术、市场因素影响较大。鉴于存货是贵公司的重要资产，其可变现净值的确定对财务报表影响重大，需要管理层做出重大判断和估计，因此，我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项。

2、审计应对

针对贵公司存货跌价准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 了解和评价管理层复核、评估和确定存货跌价准备相关的内部控制设计的有效性，并测试关键控制运行的有效性。
- (2) 结合存货监盘程序，检查存货的数量及状况，关注存在减值迹象的存货（如库龄较长和存在质量问题的存货）是否均被识别；复核了存货的库龄及周转情况。
- (3) 复核了管理层对预计售价做出的估计。
- (4) 针对原材料和半成品，参照历史同类产品至完工时仍需发生的成本，对管理层估计的相关最终产成品成本的合理性进行了评估。
- (5) 对各类存货跌价准备的计算情况进行了复核，对期后售价进行了重点关注。

四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	215,299,927.29	229,731,280.90	229,731,280.90
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				11,775,892.93
应收账款	五、（二）	627,502,003.41	769,629,298.75	769,629,298.75
应收款项融资	五、（三）	131,095,023.73	11,775,892.93	
预付款项	五、（四）	48,420,563.88	42,205,018.67	42,205,018.67
其他应收款	五、（五）	9,308,744.48	22,746,305.95	22,746,305.95
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（六）	466,974,435.03	606,490,874.32	606,490,874.32
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（七）	15,867,195.40	8,270,377.13	8,270,377.13
流动资产合计		1,514,467,893.22	1,690,849,048.65	1,690,849,048.65
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	五、（八）	45,280,921.96	85,618,034.70	85,618,034.70
其他权益工具投资	五、（九）			
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（十）	23,331,982.12	24,895,019.40	24,895,019.40
固定资产	五、（十一）	435,507,339.66	682,846,366.54	682,846,366.54
在建工程	五、（十二）	4,147,977.33	26,285,814.53	26,285,814.53
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	五、（十三）	107,895,405.97	127,854,553.36	127,854,553.36
开发支出				
商誉	五、（十四）			
长期待摊费用	五、（十五）	35,137,605.78	76,648,111.68	76,648,111.68
递延所得税资产	五、（十六）	10,852,505.12	12,818,648.97	12,818,648.97
其他非流动资产	五、（十七）	151,835.39	3,326,501.12	3,326,501.12
非流动资产合计		662,305,573.33	1,040,293,050.30	1,040,293,050.30
资产总计		2,176,773,466.55	2,731,142,098.95	2,731,142,098.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款	五、（十八）	70,678,285.37	228,259,875.46	226,631,388.56
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据	五、（十九）	689,381,859.92	721,978,260.01	721,978,260.01
应付账款	五、（二十）	654,942,312.20	1,036,891,317.61	1,036,891,317.61
预收款项	五、（二十一）	50,676,471.08	59,883,897.08	59,883,897.08
应付职工薪酬	五、（二十二）	53,108,926.90	42,092,567.47	42,092,567.47
应交税费	五、（二十三）	14,736,758.57	23,735,561.39	23,735,561.39
其他应付款	五、（二十四）	57,973,269.34	153,167,326.99	154,795,813.89
其中：应付利息				1,628,486.90
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,591,497,883.38	2,266,008,806.01	2,266,008,806.01
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款	五、（二十五）	383,818.50	930,224.88	930,224.88
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益	五、（二十六）	70,635,701.93	84,981,709.66	84,981,709.66
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		71,019,520.43	85,911,934.54	85,911,934.54
负债合计		1,662,517,403.81	2,351,920,740.55	2,351,920,740.55
股东权益：				
股本	五、（二十七）	401,000,000.00	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	五、（二十八）	807,937,615.62	807,937,615.62	807,937,615.62
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	五、（二十九）	31,350,119.40	31,350,119.40	31,350,119.40
未分配利润	五、（三十）	-738,412,162.22	-872,550,402.83	-872,550,402.83
归属于母公司股东权益合计		501,875,572.80	367,737,332.19	367,737,332.19
少数股东权益		12,380,489.94	11,484,026.21	11,484,026.21
股东权益合计		514,256,062.74	379,221,358.40	379,221,358.40
负债和股东权益总计		2,176,773,466.55	2,731,142,098.95	2,731,142,098.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		163,901,392.16	190,419,822.08	190,419,822.08
交易性金融资产				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据				5,626,009.02
应收账款	十三、（一）	782,444,216.98	934,311,867.44	934,311,867.44
应收款项融资		86,047,545.21	5,626,009.02	
预付款项		23,247,136.45	8,258,043.41	8,258,043.41
其他应收款	十三、（二）	7,159,871.89	2,715,567.23	2,715,567.23
其中：应收利息				
应收股利				
存货		76,809,567.61	141,053,057.10	141,053,057.10
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		1,704,659.45	1,644,811.03	1,644,811.03
流动资产合计		1,141,314,389.75	1,284,029,177.31	1,284,029,177.31
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十三、（三）	678,550,053.15	756,382,165.89	756,382,165.89
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产				
固定资产		96,015,260.17	244,576,674.98	244,576,674.98
在建工程		79,726.16	229,741.38	229,741.38
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		31,272,673.21	48,940,917.29	48,940,917.29
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		1,063,430.60	5,501,227.94	5,501,227.94
递延所得税资产				
其他非流动资产		62,172.84	1,632,902.64	1,632,902.64
非流动资产合计		807,043,316.13	1,057,263,630.12	1,057,263,630.12
资产总计		1,948,357,705.88	2,341,292,807.43	2,341,292,807.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款		40,063,800.03	187,258,695.06	186,631,388.56
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据		538,372,966.83	609,752,464.20	609,752,464.20
应付账款		408,902,589.23	534,836,229.23	534,836,229.23
预收款项		31,932,411.83	24,553,523.32	24,553,523.32
应付职工薪酬		20,738,634.54	9,509,252.41	9,509,252.41
应交税费		3,132,606.91	8,659,751.66	8,659,751.66
其他应付款		34,284,456.20	105,730,413.40	106,357,719.90
其中：应付利息				627,306.50
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		1,077,427,465.57	1,480,300,329.28	1,480,300,329.28
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益		24,665,970.36	31,813,490.53	31,813,490.53
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		24,665,970.36	31,813,490.53	31,813,490.53
负债合计		1,102,093,435.93	1,512,113,819.81	1,512,113,819.81
股东权益：				
股本		401,000,000.00	401,000,000.00	401,000,000.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		796,180,608.37	796,180,608.37	796,180,608.37
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		31,350,119.40	31,350,119.40	31,350,119.40
未分配利润		-382,266,457.82	-399,351,740.15	-399,351,740.15
股东权益合计		846,264,269.95	829,178,987.62	829,178,987.62
负债和股东权益总计		1,948,357,705.88	2,341,292,807.43	2,341,292,807.43

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、(三十一)	3,514,813,978.31	4,899,126,828.89
减：营业成本	五、(三十一)	3,147,528,198.47	4,653,193,717.05
税金及附加	五、(三十二)	33,646,495.25	37,877,490.59
销售费用	五、(三十三)	96,257,314.25	119,424,801.82
管理费用	五、(三十四)	134,282,428.06	153,415,693.63
研发费用	五、(三十五)	129,782,293.05	171,878,928.08
财务费用	五、(三十六)	36,737,773.60	45,554,895.88
其中：利息费用		32,502,019.29	44,579,939.73
利息收入		1,547,579.59	2,073,342.35
加：其他收益	五、(三十七)	32,924,833.42	30,719,311.93
投资收益（损失以“－”号填列）	五、(三十八)	3,129,919.74	-4,903,016.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,194,756.24	-5,050,091.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	五、(三十九)	77,016,436.65	
资产减值损失（损失以“－”号填列）	五、(四十)	-76,037,931.46	-360,375,901.75
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、(四十一)	162,633,091.55	-18,338,859.63
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		136,245,825.53	-635,117,163.70
加：营业外收入	五、(四十二)	8,642,937.66	17,041,019.22
减：营业外支出	五、(四十三)	5,988,764.96	30,679,554.56
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		138,899,998.23	-648,755,699.04
减：所得税费用	五、(四十四)	4,504,854.89	167,206,840.17
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		134,395,143.34	-815,962,539.21
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		134,395,143.34	-815,962,539.21
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		134,138,240.61	-813,674,954.32
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		256,902.73	-2,287,584.89
五、其他综合收益的税后净额			-362,170.00
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			-362,170.00
1. 将重分类进损益的其他综合收益			-362,170.00
（1）外币财务报表折算差额			-362,170.00
六、综合收益总额		134,395,143.34	-816,324,709.21
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		134,138,240.61	-814,037,124.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		256,902.73	-2,287,584.89
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.33	-2.03
（二）稀释每股收益		0.33	-2.03

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、（四）	1,452,834,231.89	1,691,134,537.98
减：营业成本	十三、（四）	1,418,159,004.46	1,620,761,313.28
税金及附加		8,169,742.28	10,409,517.43
销售费用		26,581,348.85	25,183,781.98
管理费用		51,010,331.68	54,397,781.56
研发费用		29,135,789.61	39,405,976.63
财务费用		20,012,693.87	31,990,523.56
其中：利息费用		18,007,091.76	32,228,008.43
利息收入		1,244,870.02	1,748,850.10
加：其他收益		11,413,737.65	12,413,068.95
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、（五）	-827,995.53	-21,935,203.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,194,756.24	-5,050,091.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-3,635,184.92	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-41,916,258.03	-290,177,001.37
资产处置收益（损失以“－”号填列）		148,933,918.45	713,320.58
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,733,538.76	-390,000,171.90
加：营业外收入		3,383,212.67	6,507,138.75
减：营业外支出		31,469.10	10,880,362.47
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		17,085,282.33	-394,373,395.62
减：所得税费用			60,624,247.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		17,085,282.33	-454,997,642.73
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		17,085,282.33	-454,997,642.73
五、综合收益总额		17,085,282.33	-454,997,642.73

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,175,792,469.51	3,332,976,774.87
收到的税费返还		4,196,153.69	980,467.41
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	46,606,282.04	73,013,222.80
经营活动现金流入小计		2,226,594,905.24	3,406,970,465.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,528,199,063.62	2,027,672,425.96
支付给职工以及为职工支付的现金		371,657,020.45	484,113,416.26
支付的各项税费		157,407,555.23	167,525,785.68
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十五）	206,727,589.75	254,327,692.60
经营活动现金流出小计		2,263,991,229.05	2,933,639,320.50
经营活动产生的现金流量净额		-37,396,323.81	473,331,144.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		43,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		273,568,204.80	1,181,023.26
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		55,291,732.94	6,261,089.88
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		371,859,937.74	7,442,113.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,766,376.46	84,883,247.13
投资支付的现金		490,000.00	16,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,256,376.46	101,383,247.13
投资活动产生的现金流量净额		324,603,561.28	-93,941,133.99
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		639,561.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		639,561.00	
取得借款收到的现金		126,155,488.11	564,609,564.53
收到其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	450,000,000.00	243,434,839.63
筹资活动现金流入小计		576,795,049.11	808,044,404.16
偿还债务支付的现金		282,223,076.64	1,161,898,904.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		34,016,020.85	45,345,347.77
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、（四十五）	547,607,851.23	63,719,332.41
筹资活动现金流出小计		863,846,948.72	1,270,963,585.03
筹资活动产生的现金流量净额		-287,051,899.61	-462,919,180.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-48,609.45	882,551.91
五、现金及现金等价物净增加额		106,728.41	-82,646,618.37
加：期初现金及现金等价物余额		133,773,835.93	216,420,454.30
六、期末现金及现金等价物余额		133,880,564.34	133,773,835.93

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,371,479,928.16	2,369,515,834.17
收到的税费返还		750,511.10	11,804.38
收到其他与经营活动有关的现金		7,199,497.27	15,004,193.38
经营活动现金流入小计		1,379,429,936.53	2,384,531,831.93
购买商品、接受劳务支付的现金		1,325,001,333.05	1,718,788,021.82
支付给职工以及为职工支付的现金		116,882,603.04	134,932,610.87
支付的各项税费		48,500,804.87	43,163,573.44
支付其他与经营活动有关的现金		33,716,533.69	45,533,178.11
经营活动现金流出小计		1,524,101,274.65	1,942,417,384.24
经营活动产生的现金流量净额		-144,671,338.12	442,114,447.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		89,896,541.91	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		265,368,426.87	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		355,264,968.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,666,886.27	15,748,925.44
投资支付的现金		12,995,000.00	24,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		5,000,000.00	
投资活动现金流出小计		20,661,886.27	40,648,925.44
投资活动产生的现金流量净额		334,603,082.51	-40,648,925.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		74,655,488.11	524,609,564.53
收到其他与筹资活动有关的现金		450,000,000.00	45,000,000.00
筹资活动现金流入小计		524,655,488.11	569,609,564.53
偿还债务支付的现金		221,223,076.64	999,848,904.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,634,398.26	33,820,190.01
支付其他与筹资活动有关的现金		475,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		714,857,474.90	1,033,669,094.86
筹资活动产生的现金流量净额		-190,201,986.79	-464,059,530.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-87,104.89	25,332.08
五、现金及现金等价物净增加额		-357,347.29	-62,568,676.00
加：期初现金及现金等价物余额		113,103,294.23	175,671,970.23
六、期末现金及现金等价物余额		112,745,946.94	113,103,294.23

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期												
	股本				其他权益工具		归属于母公司股东权益		小 计		少数股东权益	股东权益合计	
	股本	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润			
一、上年期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62				31,350,119.40	-872,550,402.83	367,737,332.19	11,484,026.21	379,221,358.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	401,000,000.00				807,937,615.62				31,350,119.40	-872,550,402.83	367,737,332.19	11,484,026.21	379,221,358.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）													
（一）综合收益总额													
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62				31,350,119.40	-738,412,162.22	501,875,572.80	12,380,489.94	514,256,062.74

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期										少数股东权益	股东权益合计	
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62		362,170.00		31,350,119.40	-58,875,448.51	1,181,774,456.51	13,771,611.10	1,195,546,067.61
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	401,000,000.00				807,937,615.62		362,170.00		31,350,119.40	-58,875,448.51	1,181,774,456.51	13,771,611.10	1,195,546,067.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-362,170.00			-813,674,954.32	-814,037,124.32	-2,287,584.89	-816,324,709.21
（一）综合收益总额							-362,170.00			-813,674,954.32	-814,037,124.32	-2,287,584.89	-816,324,709.21
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	401,000,000.00				807,937,615.62				31,350,119.40	-872,550,402.83	367,737,332.19	11,484,026.21	379,221,358.40

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	本 期				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股					
		优先股	永续债	其他					
一、上年期末余额	401,000,000.00						31,350,119.40	-399,351,740.15	829,178,987.62
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	401,000,000.00						31,350,119.40	-399,351,740.15	829,178,987.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本期末余额	401,000,000.00						31,350,119.40	-382,266,457.82	846,264,269.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	上期			股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
	优先股		永续债		其他									
一、上年期末余额	401,000,000.00			796,180,608.37			31,350,119.40					55,645,902.58	1,284,176,630.35	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年期初余额	401,000,000.00			796,180,608.37			31,350,119.40					55,645,902.58	1,284,176,630.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）														
（一）综合收益总额														
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 对股东的分配														
3. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	401,000,000.00			796,180,608.37			31,350,119.40					-399,351,740.15	829,178,987.62	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

广州毅昌科技股份有限公司 财务报表附注

(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

(一) 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。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

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。

(三) 本财务报告业经本公司董事会于2020年4月23日决议批准报出。

(四) 本年度合并财务报表范围

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)、重庆设计谷科技有限公司、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 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 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
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 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的商业模式及该资产的未来现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三、（十）（十一）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通

知》（财会[2019]6号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于2019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）执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	11,775,892.93	-11,775,892.93	
应收款项融资		11,775,892.93	11,775,892.93
负债：			
短期借款	226,631,388.56	1,628,486.90	228,259,875.46
其他应付款	154,795,813.89	-1,628,486.90	153,167,326.99

母公司报表项目	2018年12月31日	影响金额	2019年1月1日
资产：			
应收票据	5,626,009.02	-5,626,009.02	
应收款项融资		5,626,009.02	5,626,009.02
负债：			
短期借款	186,631,388.56	627,306.50	187,258,695.06
其他应付款	106,357,719.90	-627,306.50	105,730,413.40

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类在新金融工具准则施行日（即2019年1月1日）进行调整，无需对金融工具原账面价值进行调整。

（2）执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

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%[注 1]
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

注 1：根据财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》：增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

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对这部分进口料、件按征税税率计算税额予以抵扣。货物出口后，在计算其退税或免抵税额时，对这部分进口料件按规定退税率计算税额并予以扣减。

2. 企业所得税

（1）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

(一) 货币资金

类别	期末余额	期初余额
现金	309,302.42	207,878.32
银行存款	37,584,233.90	52,667,826.55
其他货币资金	177,406,390.97	176,855,576.03
合计	215,299,927.29	229,731,280.90

注：截止2019年12月31日三个月以上到期银行承兑汇票保证金81,419,362.95元。

(二) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	320,889,018.48	32.88	320,889,018.48	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	654,928,639.43	67.12	27,426,636.02	4.19

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：组合 1：应收外部客户	654,928,639.43	67.12	27,426,636.02	4.19
组合 2：合并范围内关联方				
合计	975,817,657.91	100.00	348,315,654.50	35.69

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	402,445,312.91	33.59	402,445,312.91	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	795,673,303.01	66.41	26,044,004.26	3.27
其中：组合 1：应收外部客户	795,673,303.01	66.41	26,044,004.26	3.27
组合 2：合并范围内关联方				
合计	1,198,118,615.92	100.00	428,489,317.17	35.76

(1) 期末单项评估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	预期信用损失率(%)	计提理由
北汽银翔汽车有限公司	115,808,238.69	115,808,238.69	1-2年	100.00	预计无法收回，全额计提
球智达科技（北京）有限公司	118,089,977.34	118,089,977.34	3-4年	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	2-3年	100.00	预计无法收回，全额计提
QUATIUS LIMITED	21,315,183.73	21,315,183.73	3-4年	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	13,410,610.34	13,410,610.34	1年以内	100.00	预计无法收回，全额计提
重庆比速汽车销售有限公司	11,480,002.61	11,480,002.61	2年以内	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	1年以内	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	1年以内	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	1年以内	100.00	预计无法收回，全额计提
其他金额较小的单位	872,679.15	872,679.15	4年以上	100.00	预计无法收回，全额计提
合计	320,889,018.48	320,889,018.48			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合 1：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	595,470,071.46	1.00	5,954,700.71	748,634,165.65	1.00	7,486,341.67
7至12个月	32,663,411.28	10.00	3,266,341.14	15,563,907.42	10.00	1,556,390.76
1至2年	5,049,266.89	20.00	1,009,853.38	8,362,123.93	20.00	1,672,424.69
2至3年	5,248,199.39	40.00	2,099,279.76	8,890,782.51	40.00	3,556,313.00
3至4年	7,006,146.84	80.00	5,604,917.47	12,248,946.75	80.00	9,799,157.40
4年以上	9,491,543.57	100.00	9,491,543.56	1,973,376.75	100.00	1,973,376.74
合计	654,928,639.43		27,426,636.02	795,673,303.01		26,044,004.26

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 10,180,024.17 元；本期收回或转回坏账准备金额为 90,316,877.64 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位名称	转回金额
乐融致新电子科技（天津）有限公司	90,316,877.64
合计	90,316,877.64

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
青岛海达源采购服务有限公司	123,751,415.68	12.68	1,237,514.16
环球智达科技（北京）有限公司	118,089,977.34	12.10	118,089,977.34
青岛海尔多媒体有限公司	117,128,119.81	12.00	1,171,281.20
北汽银翔汽车有限公司	115,808,238.69	11.87	115,808,238.69
芜湖奇瑞汽车零部件采购有限公司	59,253,618.89	6.07	592,536.19
合计	534,031,370.41	54.72	236,899,547.58

(三) 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	124,816,652.00	10,355,563.02
商业承兑汇票	6,278,371.73	1,420,329.91
合计	131,095,023.73	11,775,892.93

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 2019 年 12 月 31 日已背书尚未到期的票据金额为 850,209,553.33 元，其中：银行承兑汇票 684,934,039.52 元，商业承兑汇票 165,275,513.81 元；截至 2019 年 12 月 31 日已贴现尚未到期的票据金额为 416,246,496.48 元，其中：银行承兑汇票 342,718,027.89 元，商业承兑汇票 73,528,468.59 元。

(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	7,512,269.21	15.51	41,436,310.64	98.18
1至2年	40,817,527.52	84.30	448,934.46	1.06
2至3年	8,549.75	0.02	218,959.38	0.52
3年以上	82,217.40	0.17	100,814.19	0.24
合计	48,420,563.88	100.00	42,205,018.67	100.00

账龄超过1年的大额预付款项情况

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算原因
重庆毅翔科技有限公司	宁波建林模具有限公司	1,789,732.49	1-2年	模具开发未交模
合计		1,789,732.49		

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(%)
海尔数字科技(青岛)有限公司	13,511,890.11	27.91
重庆设计谷科技有限公司	6,825,240.93	14.10
海尔数字科技(上海)有限公司	4,140,391.91	8.55
广州本钢钢铁贸易有限公司	1,955,649.12	4.04
福州京东方光电科技有限公司	1,792,033.02	3.70
合计	28,225,205.09	58.30

(五) 其他应收款

类别	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	22,262,042.16	32,636,156.39
减: 坏账准备	12,953,297.68	9,889,850.44
合计	9,308,744.48	22,746,305.95

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,357,711.98	1,327,388.82
应收职工个人	1,905,757.25	1,652,992.21
保证金	9,102,084.55	9,415,405.77
备用金		247,373.41
其他应收及暂付款项	9,896,488.38	19,992,996.18
减：坏账准备	12,953,297.68	9,889,850.44
合计	9,308,744.48	22,746,305.95

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
6个月以内	5,387,274.46	24.20	11,294,609.07	34.61
7至12个月	1,391,798.82	6.25	5,800,414.48	17.77
1至2年	4,802,919.16	21.57	5,244,096.86	16.07
2至3年	313,703.52	1.41	3,180,425.06	9.75
3至4年	3,235,286.82	14.53	1,203,686.98	3.69
4年以上	7,131,059.38	32.03	5,912,923.94	18.11
合计	22,262,042.16	100.00	32,636,156.39	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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	9,889,850.44			9,889,850.44
期初余额在本期重新评估后	9,889,850.44			9,889,850.44
本期计提	1,210,022.02		1,853,425.22	3,063,447.24
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	11,099,872.46		1,853,425.22	12,953,297.68

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	1,853,425.22	1,853,425.22	1-2年	100.00	无法收回
合计	1,853,425.22	1,853,425.22			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
华晨鑫源重庆汽车有限公司	保证金	5,672,348.78	3至4年	25.48	1,764,488.86
无锡金沃机床有限公司	其他应收及暂付款项	3,532,850.00	4年以上	15.87	3,532,850.00
北汽银翔汽车有限公司	其他应收及暂付款项	1,853,425.22	6个月以内	8.33	1,853,425.22
重庆设计谷科技有限公司	其他应收及暂付款项	1,424,701.68	6个月以内	6.40	14,247.02
杜比实验室国际技术服务(上海)有限公司深圳分公司	保证金	697,620.00	注	3.13	659,172.00
合计		13,180,945.68		59.21	7,824,183.10

注：其中账龄为7至12个月的金额为42,720.00元，4年以上的金额为654,900.00元。

(六) 存货

1. 存货的分类

存货类别	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	93,763,955.60	6,222,726.00	87,541,229.60	115,392,054.44	15,994,652.20	99,397,402.24
周转材料	20,772,376.01	99,640.69	20,672,735.32	30,274,270.86	26,633.54	30,247,637.32
自制半成品	69,312,342.92	3,854,137.61	65,458,205.31	105,307,452.77	9,654,873.97	95,652,578.80
库存商品	325,976,959.05	35,599,070.62	290,377,888.43	410,221,849.16	31,043,231.48	379,178,617.68
委托加工物资	2,925,396.96	1,020.59	2,924,376.37	2,014,638.28		2,014,638.28
合计	512,751,030.54	45,776,595.51	466,974,435.03	663,210,265.51	56,719,391.19	606,490,874.32

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	15,994,652.20	5,730,530.32		15,502,456.52	6,222,726.00
周转材料	26,633.54	83,182.71		10,175.56	99,640.69
自制半成品	9,654,873.97	3,854,137.61		9,654,873.97	3,854,137.61
库存商品	31,043,231.48	29,468,267.09		24,912,427.95	35,599,070.62
委托加工物资		1,020.59			1,020.59
合计	56,719,391.19	39,137,138.32		50,079,934.00	45,776,595.51

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	14,080,106.89	4,984,728.35
预付关税	68,996.10	9,147.68
预缴企业所得税	1,718,092.41	3,276,501.10
合计	15,867,195.40	8,270,377.13

(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
		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		
一、联营企业										
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	41,660,230.83		40,000,000.00	-2,027,874.33					367,643.50	
沈阳毅昌科技发展有限公司	43,957,803.87			1,122,061.23						45,079,865.10
广东小哈智能科技有限公司		490,000.00		-288,943.14						201,056.86
合计	85,618,034.70	490,000.00	40,000,000.00	-1,194,756.24					367,643.50	45,280,921.96

注：其他为本年度出售合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司 40%股权产生的投资收益。

(九) 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。

(十) 投资性房地产

1. 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		
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、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	7,754,186.40	7,754,186.40
2. 本期增加金额	1,563,037.28	1,563,037.28
(1) 计提或摊销	1,563,037.28	1,563,037.28
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	9,317,223.68	9,317,223.68
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	23,331,982.12	23,331,982.12
2. 期初账面价值	24,895,019.40	24,895,019.40

(十一) 固定资产

类别	期末余额	期初余额
固定资产	504,238,683.78	747,809,880.19
固定资产清理		

类别	期末余额	期初余额
减：减值准备	68,731,344.12	64,963,513.65
合计	435,507,339.66	682,846,366.54

1. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	489,675,131.98	790,180,911.83	30,996,563.12	29,626,373.82	61,189,303.63	1,401,668,284.38
2.本期增加金额	2,481,625.49	38,849,615.41	21,790.35	638,720.60	3,481,929.63	45,473,681.48
(1) 购置	136,283.18	11,066,465.36		265,013.70	1,015,138.92	12,482,901.16
(2) 在建工程转入	2,345,342.31	27,783,150.05	21,790.35	373,706.90	2,466,790.71	32,990,780.32
3.本期减少金额	130,641,318.78	176,372,987.94	7,688,446.03	3,171,711.49	22,038,523.94	339,912,988.18
(1) 处置或报废	130,641,318.78	176,372,987.94	7,688,446.03	3,171,711.49	22,038,523.94	339,912,988.18
4.期末余额	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
二、累计折旧						
1.期初余额	163,615,192.71	410,334,532.43	24,216,807.92	22,165,681.81	33,526,189.32	653,858,404.19
2.本期增加金额	22,674,734.97	64,043,464.61	1,672,757.67	3,085,915.42	5,383,687.19	96,860,559.86
(1) 计提	22,674,734.97	64,043,464.61	1,672,757.67	3,085,915.42	5,383,687.19	96,860,559.86
3.本期减少金额	52,427,045.31	75,578,237.08	6,317,306.70	3,754,602.67	9,651,478.39	147,728,670.15
(1) 处置或报废	52,427,045.31	75,578,237.08	6,317,306.70	3,754,602.67	9,651,478.39	147,728,670.15
4.期末余额	133,862,882.37	398,799,759.96	19,572,258.89	21,496,994.56	29,258,398.12	602,990,293.90
三、减值准备						
1.期初余额	16,865,647.37	40,963,498.14	191,906.65	377,599.74	6,564,861.75	64,963,513.65
2.本期增加金额	294,071.38	32,989,071.35	88,624.70	1,307,170.31	250,054.17	34,928,991.91
(1) 计提	294,071.38	32,989,071.35	88,624.70	1,307,170.31	250,054.17	34,928,991.91
3.本期减少金额	1,387,821.15	22,714,217.07	179,574.67	359,167.98	6,520,380.57	31,161,161.44
(1) 处置或报废	1,387,821.15	22,714,217.07	179,574.67	359,167.98	6,520,380.57	31,161,161.44
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	309,194,291.90	338,882,881.26	6,587,848.55	7,083,092.27	21,098,252.56	682,846,366.54

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值 123,504,761.75 元。

(2) 截止2019年12月31日，暂时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
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	103,264,212.29	42,124,032.43	51,195,426.90	9,944,752.96	
运输工具	473,868.15	361,550.04	100,956.68	11,361.43	
电子设备	4,163,582.32	2,642,870.14	1,325,602.07	195,110.11	
其他	825,901.36	420,569.01	337,460.87	67,871.48	
合计	126,219,984.81	47,238,099.40	68,731,344.12	10,250,541.29	

(十二) 在建工程

类别	期末余额	期初余额
在建工程项目	4,147,977.33	26,285,814.53
工程物资		
减：减值准备		
合计	4,147,977.33	26,285,814.53

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

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	676,489.17		676,489.17	17,781,251.46		17,781,251.46
安徽毅昌钣金车间技改	143,793.11		143,793.11	2,712,214.14		2,712,214.14
喷涂5号线体改造				1,248,718.00		1,248,718.00
注塑机自动化生产系统				1,230,769.24		1,230,769.24
B区净化车间				1,117,152.86		1,117,152.86
安徽毅昌废气处理设备	663,716.84		663,716.84			
芜湖毅昌RTO废气处理设备	769,911.48		769,911.48			
其他零星工程	1,894,066.73		1,894,066.73	2,195,708.83		2,195,708.83
合计	4,147,977.33		4,147,977.33	26,285,814.53		26,285,814.53

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
青岛恒佳钣金车间技改	2500万	17,781,251.46	179,628.43	17,284,390.72		676,489.17
安徽毅昌钣金车间技改	620万	2,712,214.14	28,632.74	2,597,053.77		143,793.11
合计		20,493,465.60	208,261.17	19,881,444.49		820,282.28

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	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
青岛恒佳钣金车间技改	95.00	95.00				自有资金
安徽毅昌钣金车间技改	96.00	96.00				自有资金

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	145,985,051.49	24,002,137.34	169,987,188.83
2. 本期增加金额		504,129.12	504,129.12
(1) 购置		504,129.12	504,129.12
3. 本期减少金额	17,406,338.41	503,418.80	17,909,757.21
(1) 处置	17,406,338.41	503,418.80	17,909,757.21
4. 期末余额	128,578,713.08	24,002,847.66	152,581,560.74
二、累计摊销			
1. 期初余额	27,571,768.00	14,560,867.47	42,132,635.47
2. 本期增加金额	2,882,999.54	2,731,818.87	5,614,818.41
(1) 计提	2,882,999.54	2,731,818.87	5,614,818.41
3. 本期减少金额	4,612,681.31	348,561.06	4,961,242.37
(1) 处置	4,612,681.31	348,561.06	4,961,242.37
4. 期末余额	25,842,086.23	16,944,125.28	42,786,211.51
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额		1,899,943.26	1,899,943.26
(1) 计提		1,899,943.26	1,899,943.26
3. 本期减少金额			
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	102,736,626.85	5,158,779.12	107,895,405.97
2. 期初账面价值	118,413,283.49	9,441,269.87	127,854,553.36

(十四) 商誉

1. 商誉账面原值

项目	期初余额	企业合并形成的	处置	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

项目	期初余额	本期增加额 计提	本期减少额 处置	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。

(十五) 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	71,538,643.37	68,916,002.68	62,125,724.02	47,218,328.90	31,110,593.13
房屋装修费	1,481,605.08	310,679.59	504,474.37		1,287,810.30
办公楼车间改造工程		572,110.09	41,580.02		530,530.07
其他	3,627,863.23	1,641,339.80	3,060,530.75		2,208,672.28
合计	76,648,111.68	71,440,132.16	65,732,309.16	47,218,328.90	35,137,605.78

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

(十六) 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销后的净额列示

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	5,100,466.23	31,822,859.60	7,176,729.62	44,274,244.94
可抵扣亏损				
已计入应纳税所得额的递延收益	5,752,038.89	32,895,373.06	5,641,919.35	33,573,183.14
小计	10,852,505.12	64,718,232.66	12,818,648.97	77,847,428.08

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
坏账准备	339,915,916.38	413,262,088.64
存货跌价准备	35,306,771.71	37,562,225.22
未弥补亏损	617,768,150.35	837,380,560.56
固定资产减值准备	68,731,344.12	64,963,513.65
未纳应纳税所得额的递延收益	37,740,328.87	51,408,526.52
合计	1,099,462,511.43	1,404,576,914.59

注 1：本公司及子公司江苏设计谷科技有限公司、广州恒佳精工科技有限公司、沈阳毅昌科技有限公司等公司未来是否能取得足够的应纳税所得额存在重大不确定性，基于谨慎性原则，可弥补亏损、坏账准备、存货跌价准备计提产生的可抵扣暂时性差异未确认递延所得税资产。

注 2：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
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	344,476,483.76	556,150,782.65	
2024 年			
合计	617,768,150.35	837,380,560.56	

(十七) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付的工程设备款	151,835.39	3,326,501.12
合计	151,835.39	3,326,501.12

(十八) 短期借款

1. 短期借款分类

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款	30,500,000.00	40,000,000.00
信用借款	40,000,000.00	186,631,388.56
未到期利息	178,285.37	1,628,486.90
合计	70,678,285.37	228,259,875.46

(十九) 应付票据

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	607,559,023.85	599,342,859.82
商业承兑汇票	81,822,836.07	122,635,400.19
合计	689,381,859.92	721,978,260.01

(二十) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	603,423,749.82	1,008,604,152.12
1年以上	51,518,562.38	28,287,165.49
合计	654,942,312.20	1,036,891,317.61

2. 账龄超过1年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
金发科技股份有限公司	6,772,869.39	未结算的往来款
天津金发新材料有限公司	4,000,576.55	未结算的往来款
重庆幻速汽车配件有限公司	3,230,393.16	北汽银翔系有经济纠纷
浙江祥安模塑有限公司	2,412,307.32	未结算的往来款
重庆银翔实业集团有限公司	2,070,783.39	北汽银翔系有经济纠纷
合计	18,486,929.81	

(二十一) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	36,383,583.67	42,075,044.57
1年以上	14,292,887.41	17,808,852.51
合计	50,676,471.08	59,883,897.08

1. 账龄超过1年的大额预收账款

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	交易尾款未结算
合计	5,887,735.04	

(二十二) 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
短期薪酬	38,257,001.38	349,762,804.46	347,721,161.94	40,298,643.90
离职后福利-设定提存计划	2,495.50	19,118,002.88	19,106,610.93	13,887.45
辞退福利	3,833,070.59	14,409,868.93	5,446,543.97	12,796,395.55
合计	42,092,567.47	383,290,676.27	372,274,316.84	53,108,926.90

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
工资、奖金、津贴和补贴	33,550,438.30	309,832,567.22	306,653,930.35	36,729,075.17
职工福利费	50,000.00	20,461,237.41	20,185,388.80	325,848.61
社会保险费	2,079.00	11,573,732.46	11,568,752.04	7,059.42
其中：医疗保险费	1,832.70	9,934,041.85	9,929,071.57	6,802.98
工伤保险费	36.75	511,977.16	511,757.47	256.44
生育保险费	209.55	1,127,713.45	1,127,923.00	
住房公积金	22,558.00	5,865,123.00	5,887,681.00	
工会经费和职工教育经费	4,631,926.08	2,030,144.37	3,425,409.75	3,236,660.70
合计	38,257,001.38	349,762,804.46	347,721,161.94	40,298,643.90

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
基本养老保险	2,428.30	18,607,680.27	18,596,583.67	13,524.90
失业保险费	67.20	510,322.61	510,027.26	362.55
合计	2,495.50	19,118,002.88	19,106,610.93	13,887.45

(二十三) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,125,762.55	13,590,755.73
企业所得税	3,833,865.43	2,236,932.55

税种	期末余额	期初余额
城市维护建设税	478,591.67	1,403,950.23
房产税	845,213.97	1,199,263.68
土地使用税	604,811.52	499,292.83
个人所得税	763,960.16	586,153.42
印花税	212,666.07	330,417.30
教育费附加	341,851.20	1,002,821.58
其他税费	2,530,036.00	2,885,974.07
合计	14,736,758.57	23,735,561.39

(二十四) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	57,973,269.34	153,167,326.99
合计	57,973,269.34	153,167,326.99

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	7,676,132.00	3,054,900.00
应付职工个人	1,466,998.17	1,733,276.86
押金	462,829.00	396,080.00
其他暂收及应付款项	32,367,130.98	137,636,953.31
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	57,973,269.34	153,167,326.99

(2) 账龄超过1年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
袁颜	21,115,291.67	注1
香港国际长城发展有限公司	10,346,116.82	注2
合计	31,461,408.49	—

注1：公司向股东袁颜借款2000万元，利率4.35%，详见九、（五）关联方资金拆借情况。

注2：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。

(二十五) 长期应付款

款项性质	期末余额	期初余额
长期应付款	464,799.64	1,029,000.00
未确认融资费用	-80,981.14	-98,775.12
合计	383,818.50	930,224.88

(二十六) 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	形成原因
政府补助	84,981,709.66	11,039,773.81	25,385,781.54	70,635,701.93	具体见项目情况
合计	84,981,709.66	11,039,773.81	25,385,781.54	70,635,701.93	

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
安徽毅昌合肥市彩电产业升级技改项目奖励	773,300.22		386,649.98		386,650.24	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	286,078.10		63,572.88		222,505.22	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	117,031.99		24,889.57		92,142.42	与资产相关
家电产业工业设计公共技术服务平台项目	494,107.82		51,292.07		442,815.75	与资产相关
2016年省配套政策兑现补助	809,650.93		155,712.03		653,938.90	与资产相关
2015年合肥经开区促进科技创新政策	461,491.65		91,233.44		370,258.21	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	676,422.08		129,724.68		546,697.40	与资产相关
2016年省电力需求侧管理专项	631,800.00		210,600.00		421,200.00	与资产相关
2016年设备投资补助	151,790.98		22,143.96		129,647.02	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	1,758,394.96		1,388,832.83		369,562.13	与资产相关
数字高清互动接口一体	126,794.42		100,013.99		26,780.43	与资产

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
化产品研发及产业化项目配套						与资产 相关
工业设计公共服务平台	752,003.22		349,599.36		402,403.86	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	2,098,261.15		1,256,194.84		842,066.31	与资产 相关
协同工业设计制造系统建设	559,501.93		198,314.28		361,187.65	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	229,542.25		213,091.57		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	2,737,878.80		842,424.24		1,895,454.56	与资产 相关
大型精密高光模具技术改造项目	1,867,139.17		726,572.16		1,140,567.01	与资产 相关
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	733,456.97		241,308.60		492,148.37	与资产 相关
工业设计创新技术服务平台	1,141,482.14		303,242.04		838,240.10	与资产 相关
广东省文化产业发展专项资金	1,299,034.87		303,018.60		996,016.27	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	631,433.19		156,937.56		474,495.63	与资产 相关
平板显示BLU模组结构一体化技术改造	4,085,720.96		922,855.80		3,162,865.16	与资产 相关
广州毅昌技术中心项目补助	920,697.01		235,860.60		684,836.41	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	3,141,592.83		530,973.48		2,610,619.35	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	4,052,631.54		631,578.96		3,421,052.58	与资产 相关
芜湖毅昌项目配套补助资金	16,952,105.00		1,374,495.00		15,577,610.00	与资产 相关
芜湖毅昌固定资产投资补助	340,170.00		65,820.00		274,350.00	与资产 相关
青岛恒佳项目配套补助资金	6,918,473.87		954,272.24		5,964,201.63	与资产 相关
江苏设计谷项目配套补助资金	4,230,000.00		360,000.00		3,870,000.00	与资产 相关
塑料制品自动化加工技术改造项目	812,000.08		102,666.67	709,333.41		与资产 相关
江苏毅昌项目配套补助资金	8,640,000.00		720,000.00		7,920,000.00	与资产 相关
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	1,619,408.47		335,049.96		1,284,358.51	与资产 相关
2016 第二批电力需求侧管理市级配套资金	449,483.05		60,225.38		389,257.67	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
2017年合肥市事后奖补 技术改造项目	908,565.48		209,806.07		698,759.41	与资产 相关
2017年企业智能化升级 改造	299,696.47		197,990.17		101,706.30	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	677,925.12		89,689.66	108,337.75	479,897.71	与资产 相关
汽车内外饰零部件生产 线技术改造项目	4,293,627.44		497,156.86	3,796,470.58		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	2,377,129.31		274,448.27		2,102,681.04	与资产 相关
设备购置补助-1600T注 塑机	412,285.31		58,204.92		354,080.39	与资产 相关
设备购置补助-3300T注 塑机	513,600.88		68,480.16		445,120.72	与资产 相关
2019年工业发展政策补 助资金		1,959,100.00	962,593.85		996,506.15	与资产 相关
2019年智能设备投资补 助		424,200.00	26,928.15		397,271.85	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		2,427,273.81	99,301.07		2,327,972.74	与资产 相关
省工业设计中心配套项 目		1,300,000.00	46,929.77		1,253,070.23	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		210,000.00	11,744.08		198,255.92	与资产 相关
汽车保险杠自动化喷涂 线项目		2,050,000.00	85,416.67	1,964,583.33		与资产 相关
2017年度技改投资财政 奖励		2,149,200.00	2,149,200.00			与资产 相关
2018年产业发展研发设 备奖励		520,000.00	520,000.00			与资产 相关
合计	84,981,709.66	11,039,773.81	18,807,056.47	6,578,725.07	70,635,701.93	

注：其他变动系固定资产在使用寿命结束前被处置，尚未分摊的递延收益余额一次性转入资产处置收益的金额。

(二十七) 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

(二十八) 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（股本溢价）	794,316,475.92			794,316,475.92
二、其他资本公积	13,621,139.70			13,621,139.70
合计	807,937,615.62			807,937,615.62

(二十九) 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) 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	-872,550,402.83	
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	-872,550,402.83	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	134,138,240.61	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-738,412,162.22	

(三十一) 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	3,035,209,383.01	2,707,184,497.39	4,535,249,166.03	4,386,740,398.78
电视机一体机	806,986,693.90	721,766,269.98	1,454,826,833.49	1,400,591,278.00
电视机结构件	657,797,541.73	565,435,013.77	1,281,274,277.85	1,123,785,793.69
白色家电结构件	599,883,457.98	548,342,395.01	943,404,398.93	960,338,755.11
汽车结构件	432,061,448.10	357,201,767.74	599,524,112.55	652,570,704.86
其他	538,480,241.30	514,439,050.89	256,219,543.21	249,453,867.12
二、其他业务小计	479,604,595.30	440,343,701.08	363,877,662.86	266,453,318.27
材料销售	349,870,905.65	330,923,817.15	269,088,251.66	204,776,448.70
模具销售	126,508,888.67	106,624,315.94	84,607,315.18	52,614,518.18

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
产品设计收入	3,224,800.98	2,795,567.99	10,182,096.02	9,062,351.39
合计	3,514,813,978.31	3,147,528,198.47	4,899,126,828.89	4,653,193,717.05

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,265,879.70	10,425,753.18
教育费附加	4,111,207.98	4,583,210.23
地方教育费附加	2,507,277.54	2,863,756.34
水利建设基金	714,563.30	561,661.01
房产税	5,572,335.77	5,552,696.93
土地使用税	2,659,253.07	2,527,377.44
印花税	1,880,901.18	2,302,630.54
其他	6,935,076.71	9,060,404.92
合计	33,646,495.25	37,877,490.59

注：其他主要系废弃电子基金。

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	41,932,883.32	58,505,759.72
职工薪酬	18,625,005.24	17,863,052.42
业务费	10,117,611.76	19,740,240.70
差旅费	1,643,640.33	2,455,069.88
其他	23,938,173.60	20,860,679.10
合计	96,257,314.25	119,424,801.82

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,225,549.73	98,166,982.64
办公费	10,177,470.85	11,461,189.80
业务招待费	4,524,514.30	6,362,755.96
折旧费	10,033,328.97	4,809,137.93
差旅费	2,582,101.24	4,537,427.32
汽车费用	2,471,621.11	4,706,035.38

项目	本期发生额	上期发生额
无形资产摊销	3,965,949.73	3,736,805.78
其他	22,301,892.13	19,635,358.82
合计	134,282,428.06	153,415,693.63

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,346,327.80	53,118,391.98
直接投入	49,376,892.27	90,206,204.34
折旧费	10,218,602.92	15,939,947.73
设计费用	3,945,186.27	2,466,399.20
装备调试费	238.00	7,639.19
无形资产摊销	1,648,868.68	1,917,504.58
委托外部研究开发费用	463,425.02	891,638.71
长期待摊费用摊销	563,013.93	1,237,529.07
其他	8,219,738.16	6,093,673.28
合计	129,782,293.05	171,878,928.08

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	32,502,019.29	44,579,939.73
减：利息收入	1,547,579.59	2,073,342.35
汇兑损失	3,551,031.96	3,095,926.15
减：汇兑收益	3,493,868.27	4,083,999.77
手续费支出	5,696,513.78	2,951,109.14
其他支出	29,656.43	1,085,262.98
合计	36,737,773.60	45,554,895.88

(三十七) 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
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	与资产相关
2017年合肥市事后奖补技术改造项目	209,806.07	2,231,434.52	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	1,388,832.83	2,188,896.87	与资产相关
2014年广告园现代服务业综合试点补助资金-创意设计公共技术服务项目		1,976,933.56	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
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	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	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	1,256,194.84	1,395,234.36	与资产相关
芜湖毅昌项目配套补助资金	1,374,495.00	1,374,495.00	与资产相关
广东省工业设计集成创新公共技术平台		1,200,000.00	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	与资产相关
青岛恒佳项目配套补助资金	954,272.24	954,272.25	与资产相关
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	922,855.80	922,855.80	与资产相关
2016 年新型工业化补助		851,200.00	与收益相关
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	842,424.24	842,424.24	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	与资产相关
大型精密高光模具技术改造项目	726,572.16	726,572.16	与资产相关
江苏毅昌项目配套补助资金	720,000.00	720,000.00	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	631,578.96	631,578.96	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	313,105.56	552,879.48	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	530,973.48	530,973.48	与资产相关
安徽毅昌合肥市彩电产业升级技改项目奖励	386,649.98	386,649.96	与资产相关
江苏设计谷项目配套补助资金	360,000.00	360,000.00	与资产相关
工业设计公共服务平台	349,599.36	349,599.36	与资产相关
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	335,049.96	335,049.96	与资产相关
汽车内外饰零部件生产线技术改造项目	497,156.86	316,372.56	与资产相关
工业设计创新技术服务平台	303,242.04	303,242.04	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金	303,018.60	303,018.60	与资产相关
工业设计创新技术服务平台配套资金余款		255,000.00	与收益相关
稳岗补贴	3,278,081.89	245,853.68	与收益相关
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	241,308.60	241,308.60	与资产相关
广州毅昌技术中心项目补助	235,860.60	235,860.60	与资产相关
2016 年省电力需求侧管理专项	210,600.00	210,600.00	与资产相关
2017 年企业智能化升级改造	197,990.17	206,103.53	与资产相关
2017 年高企创新券专项		200,000.00	与收益相关
协同工业设计制造系统建设	198,314.28	198,314.28	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	156,937.56	156,937.56	与资产相关
2016 年省配套政策兑现补助	155,712.03	155,712.03	与资产相关
企业岗位技能提升培训补贴		146,000.00	与收益相关
2016 年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	129,724.68	129,724.68	与资产相关
塑料制品自动化加工技术改造项目	102,666.67	111,999.96	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
4K 超高清智能电视产业链升级项目	89,689.66	102,074.88	与资产相关
2017 省科技政策研发设备补助县区承担资金		93,000.00	与收益相关
2015 年合肥经开区促进科技创新政策	91,233.44	91,233.44	与资产相关
2016 第二批电力需求侧管理市级配套资金	60,225.38	77,016.95	与资产相关
家电产业工业设计公共技术服务平台项目	51,292.07	67,972.08	与资产相关
工业入库项目前期费用补贴		60,000.00	与收益相关
2016 年设备投资补助	22,143.96	33,254.95	与资产相关
2017 年度技改投资财政奖励	2,149,200.00		与资产相关
2017 年企业研发后补助资金	2,498,600.00		与收益相关
2018 年产业发展研发设备奖励	520,000.00		与资产相关
2018 年昆山市转型升级创新发展（文化产业）财政扶持专项资金项目合同条款	860,000.00		与收益相关
2019 年工业发展政策补助资金	962,593.85		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	99,301.07		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-模具部分	1,352,726.19		与收益相关
博士后工作站奖励	300,000.00		与收益相关
金属超拉伸三维成型自动化生产技术改造项目	274,448.27		与资产相关
开拓国际市场项目申报指南补助	86,700.00		与收益相关
科技保险专项资助	119,400.00		与收益相关
汽车保险杆自动化喷涂线项目	85,416.67		与资产相关
区工信局 2017 年三个五项目补助	600,000.00		与收益相关
研发机构奖励	1,160,000.00		与收益相关
制造强省政策资金、工业强基技术设备改造补助	1,170,000.00		与收益相关
土地使用税税收返还	779,400.00		与收益相关
产业发展投资财政补助	1,047,700.00		与收益相关
2019 年科技计划款	498,000.00		与收益相关
其他	733,738.40	433,047.82	与资产相关/ 与收益相关
合计	32,924,833.42	30,719,311.93	

(三十八) 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	-1,194,756.24	-5,050,091.81
处置长期股权投资产生的投资收益	4,324,675.98	147,075.72
合计	3,129,919.74	-4,903,016.09

(三十九) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	80,104,388.53	--
其他应收款信用减值损失	-3,087,951.88	--
合计	77,016,436.65	--

(四十) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	--	-26,206,177.93
其他应收款坏账损失	--	-2,751,945.00
存货跌价损失	-39,208,996.29	-48,637,020.13
可供出售金融资产减值损失	--	-240,000,000.00
固定资产减值损失	-34,928,991.91	-42,780,758.69
无形资产减值损失	-1,899,943.26	
合计	-76,037,931.46	-360,375,901.75

(四十一) 资产处置收益

项目	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	162,633,091.55	-18,338,859.63
合计	162,633,091.55	-18,338,859.63

注：公司资产处置利得主要为出售固定资产利得，详见“附注九、（五）”。

(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	1,066,723.12		1,066,723.12
其中：固定资产报废利得	1,066,723.12		1,066,723.12
与日常活动无关的政府补助	2,116,250.00	5,410,650.00	2,116,250.00
其他	5,459,964.54	11,630,369.22	5,459,964.54
合计	8,642,937.66	17,041,019.22	8,642,937.66

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
2016年工业企业扩大生产奖励		2,400,000.00	与收益相关
土地使用税奖励		1,148,600.00	与收益相关
经营贡献奖励	910,000.00	780,000.00	与收益相关
江苏省铭牌专项资金		300,000.00	与收益相关
小微企业创新创业基地城市示范工作若干政策措施资金		250,000.00	与收益相关
名牌项目奖励		200,000.00	与收益相关
创新能力建设		139,000.00	与收益相关
千帆企业奖励资金		82,550.00	与收益相关
其他	47,000.00	110,500.00	与收益相关
2016年工业转型升级工业设计服务平台补助	375,000.00		与收益相关
截污改造项目奖励	134,250.00		与收益相关
广州市科技创新委员会2019年初创企业补助	300,000.00		与收益相关
2018第七届中国创新创业大赛（广东赛区）创新创业奖金补贴	100,000.00		与收益相关
2019年上半年科技奖励配套资助奖金	150,000.00		与收益相关
2018沈阳市先进院士专家工作站表彰	100,000.00		与收益相关
合计	2,116,250.00	5,410,650.00	

(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
非流动资产损坏报废损失	5,356,314.08	17,131,616.69	5,356,314.08
罚款及滞纳金	368,067.06	627,685.09	368,067.06
其他	264,383.82	12,920,252.78	264,383.82
合计	5,988,764.96	30,679,554.56	5,988,764.96

(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费用	2,538,711.04	8,329,933.76
递延所得税费用	1,966,143.85	158,876,906.41
合计	4,504,854.89	167,206,840.17

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	134,942,082.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	33,735,520.74
子公司适用不同税率的影响	-2,036,357.28
调整以前期间所得税的影响	-391,618.53
非应税收入的影响	377,500.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,981,838.21
使用前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	-101,125,849.98
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	83,043,994.73
研究开发费加计扣除的影响	-12,378,862.06
权益法核算的投资收益的影响	298,689.06
所得税费用	4,504,854.89

(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	46,606,282.04	73,013,222.80
其中：利息收入	1,547,579.59	2,069,099.13
与收益相关的政府补助	20,695,075.69	34,005,823.29
收到的往来款及其他	24,258,817.79	36,938,300.38
支付其他与经营活动有关的现金	206,727,589.75	254,327,692.60
其中：支付的运输费等销售费用	78,436,132.81	101,561,749.40
支付的差旅费、办公费及招待费等管理费用	107,130,319.99	141,860,910.37
支付的银行手续费、结汇手续费等财务费用	5,726,170.21	4,036,372.12
支付罚款等营业外支出	632,450.88	627,685.09
支付的往来款及其他	14,802,515.86	6,240,975.62

2. 收到或支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收到其他与筹资活动有关的现金	450,000,000.00	243,434,839.63
其中：关联方借款	450,000,000.00	243,434,839.63
支付的其他与筹资活动有关的现金	547,607,851.23	63,719,332.41
其中：支付的嘉铭融资借款	72,607,851.23	63,719,332.41
支付的关联方借款	475,000,000.00	

(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	134,395,143.34	-815,962,539.21
加：信用减值损失	-77,016,436.65	--
资产减值准备	76,037,931.46	360,375,901.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、 投资性房地产折旧	97,049,405.43	122,082,994.76
无形资产摊销	5,614,818.41	5,644,819.78
长期待摊费用摊销	65,732,309.16	174,032,327.98
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）	-162,633,091.55	18,338,859.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	5,356,314.08	17,131,616.69
净敞口套期损失（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）	32,453,409.84	45,345,347.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,129,919.74	4,903,016.09
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,966,143.85	159,271,046.23
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）	200,539,168.97	276,453,146.58
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	114,836,832.20	336,501,755.42
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-528,598,352.61	-220,055,729.22
其他		-10,731,419.67
经营活动产生的现金流量净额	-37,396,323.81	473,331,144.58
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	133,880,564.34	133,773,835.93
减：现金的期初余额	133,773,835.93	216,420,454.30
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	106,728.41	-82,646,618.37

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	47,000,000.00
其中：重庆设计谷科技有限公司	47,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	208,267.06
其中：重庆设计谷科技有限公司	208,267.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	8,500,000.00
其中：河北毅昌科技有限公司	8,500,000.00
处置子公司收到的现金净额	55,291,732.94

3. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	133,880,564.34	133,773,835.93
其中：库存现金	309,302.42	207,878.32
可随时用于支付的银行存款	37,584,233.90	52,667,826.55
可随时用于支付的其他货币资金	95,987,028.02	80,898,131.06
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	133,880,564.34	133,773,835.93

(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	177,364,368.58	票据保证金
固定资产	187,082,748.10	抵押借款
无形资产	49,541,392.29	抵押借款
合计	413,988,508.97	--

(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	1,163,645.70		8,117,825.60
其中：美元	1,163,645.15	6.9762	8,117,821.30
欧元	0.55	7.8155	4.30
应收账款	1,571,588.15		10,963,796.62
其中：美元	1,571,549.80	6.9762	10,963,445.71
英镑	38.35	9.1501	350.91

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应付账款	397,268.70		2,771,425.90
其中：美元	397,268.70	6.9762	2,771,425.90

六、合并范围的变更

(一) 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

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	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	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资益的金额
重庆设计谷科技有限公司	47,000,000.00	100.00	出售	2019/11/30	资产交割	1,361,588.67	

(二) 合并范围发生变化的其他原因

公司名称	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(注)	2018年03月15日	5000万	100.00	投资新设

注：本期子公司滁州毅昌科技有限公司，注册资本5000万，于2019年02月25日注销，截止注销日尚未实际出资。

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

公司名称	性质	注册地	主要经营地	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	子公司	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	孙公司	山东青岛	山东青岛	制造		100.00	投资设立

公司名称	性质	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
重庆风华电子技术发展有限责任公司	孙公司	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	子公司	香港	香港	制造	100.00		投资设立
安徽徽合台智能科技有限公司	孙公司	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	子公司	广东广州	广东广州	设计	100.00		投资设立

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业和联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		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、钣金模具设计;房地产开发及销售;房租租赁;物业管理;酒店管理;平面广告设计;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	49.00		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	沈阳毅昌科技发展有限公司	广东小哈智能科技有限公司	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	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		116,217,325.05	41,300.40	83,183,603.55	99,599,724.08	
其中: 现金和现金等价物		2,625,438.38	7,210.46	3,118,000.18	3,370,118.69	
非流动资产		21,442,871.41	11,530.78	103,107,227.48	857,898.12	
资产合计		137,660,196.46	52,831.18	186,290,831.03	100,457,622.20	
流动负债		45,660,496.53	31,043.95	82,140,253.86	10,747,818.38	
非流动负债						
负债合计		45,660,496.53	31,043.95	82,140,253.86	10,747,818.38	
归属于母公司股东权益		91,999,699.93	21,787.23	104,150,577.17	89,709,803.82	
按持股比例计算的净资产份额		45,079,852.97	5,337.87	41,660,230.87	43,957,803.87	

项目	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	沈阳毅昌科技发展有限公司	广东小哈智能科技有限公司	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	沈阳毅昌科技发展有限公司	广东小哈智能科技有限公司
对联营企业权益投资的账面价值		45,079,852.97	5,337.87	41,660,230.87	43,957,803.87	
营业收入		34,445,755.52	338.53	199,501,537.40		
财务费用		-75,172.49	549.19	-82,864.83	-390,997.20	
所得税费用		-15,027.21		147,238.91	-19,129.27	
净利润		2,289,896.11	-1,179,642.77	-19,739.21	-6,401,435.98	
综合收益总额		2,289,896.11	-1,179,642.77	-19,739.21	-6,401,435.98	

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

(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。

2019年12月31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”。

2019年12月31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1,631,019.21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

(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	其他关联方与本公司关系
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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	董事张孝诚担任董事的公司

(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	
				金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
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	47,066,282.05	1.74	76,908,995.49	1.75
江苏西顿科技有限公司	购买商品	原材料	协议价	28,000.00	0.001	711,025.00	0.02
广州高金富恒集团有限公司	购买商品	服务	协议价	5,960.00	0.0002		
销售商品、提供劳务：							
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	销售商品	原材料	协议价	206,745.77	0.007	1,838,287.00	0.04
广州华南新材料创新园有限公司	销售商品	水电费	政府定价	170,332.19	0.006		
广州高金富恒集团有限公司	销售商品	库存商品	协议价	13,230.09	0.0004		
金发科技及其附属子公司	销售商品	库存商品	协议价	222,523.04	0.007		

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	1,502,281.02	2,670,587.35
广州华南新材料创新园有限公司	本公司	办公室	731,287.14	624,405.58
本公司	广州华南新材料创新园有限公司	员工宿舍、仓库	748,261.19	

3. 关联方资金拆借情况

关联方	拆入/拆出	金额	起始日	到期日	说明
沈阳毅昌科技发展有限公司	拆出	2,450,000.00	2019-4-22	2019-7-22	3个月
高金技术产业集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-1-17	2019-1-18	1天
袁颜（个人借款）	拆入	18,000,000.00	2018-9-13	2019-3-12	6个月
袁颜（个人借款）	拆入	2,000,000.00	2018-9-14	2019-3-13	6个月
广州诚信投资管理有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-1-18	2019-4-18	3个月
广东毅昌投资有限公司	拆入	25,000,000.00	2018-12-13	2019-6-12	6个月
广州诚信投资管理有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-1-18	2019-7-18	6个月
袁颜（个人借款）	拆入	18,000,000.00	2018-9-13	2019-9-12	1年
袁颜（个人借款）	拆入	2,000,000.00	2018-9-14	2019-9-13	1年
广州高金富恒集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2019-6-17	2019-9-16	3个月
广东毅昌投资有限公司	拆入	7,000,000.00	2019-6-24	2019-9-23	3个月
广州高金富恒集团有限公司	拆入	20,000,000.00	2019-6-26	2019-9-25	3个月
广州诚信投资管理有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-1-18	2019-10-14	9个月
广州高金富恒集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-7-25	2019-11-20	4个月
广州高金富恒集团有限公司	拆入	30,000,000.00	2019-9-16	2019-11-20	2个月
广州高金富恒集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-9-19	2019-11-20	2个月
广州高金富恒集团有限公司	拆入	20,000,000.00	2019-9-25	2019-11-20	2个月
广州高金富恒集团有限公司	拆入	50,000,000.00	2019-10-14	2019-11-21	1个月
广东毅昌投资有限公司	拆入	7,000,000.00	2019-10-24	2019-11-22	1个月
广东毅昌投资有限公司	拆入	25,000,000.00	2018-12-13	2019-12-12	1年
袁颜（个人借款）	拆入	18,000,000.00	2018-9-13	2020-3-12	6个月
袁颜（个人借款）	拆入	2,000,000.00	2018-9-14	2020-3-13	18个月

注：以上关联方资金拆入为有息借款，按照年利率4.35%执行。

4. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广州华南新材料创新园有限公司	土地使用权及厂房	310,000,000.00	91.20		
广州华南新材料创新园有限公司	股权转让	90,000,000.00	100.00		

注：2019年10月30日公司在南方联合产权交易中心公开挂牌转让位于广州开发区科丰路29号的土地使用权及厂房、重庆设计谷科技有限公司100%股权、合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司40%股权，转让总价款4亿元，本公司实际控制人熊海涛控制的广州华南新材料创新园有限公司取得上述资产及股权。

本公司位于广州开发区科丰路29号的土地使用权及厂房账面原值163,548,946.27元，累计折旧67,827,532.12元，固定资产减值准备144,957.43元，经广东联信信息资产评估土地房地产估价有限公司评估价值为308,106,200.00元（联信（证）评报字[2019]第Z0366号），公开挂牌价款3.1亿元。该资产处置缴纳增值税14,761,905.50元，土地增值税51,274,979.56元，过户费用等400,000.00元，产生资产处置利得147,986,658.22元。

子公司重庆设计谷科技有限公司投资成本5000万元，以2019年9月30日为评估基准日，重庆华信资产评估房地产土地估价有限公司评估全部股东权益4,625.89万元（重华信评报（2019）124号），公开转让价款4700万。公司拥有合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司40%股权，投资成本4000万元，以2019年9月30日为评估基准日，安徽金泉资产评估事务所有限公司评估本公司应享有权益价值4,262.56万元（金泉评报字[2019]第1008号），公开转让价款4300万，以上两项股权转让产生投资收益4,324,675.98元。

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	646.34	439.01

(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	广州同艺照明有限公司	399,830.60	319,864.48	399,830.60	186,968.34
应收账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	715,437.52	128,417.11	2,376,215.16	1,517,099.62
应收账款	江苏金发科技新材料有限公司	12,000.00	1,200.00		
应收账款	重庆设计谷科技有限公司	151,770.80	1,517.71		
预付账款	重庆设计谷科技有限公司	6,825,240.93			
预付账款	金发科技股份有限公司	2,199.75			

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
其他应收款	广州华南新材料创新园有限公司	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	14,247.02		

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	27,988,910.30	33,577,411.47
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	上海印姿美装饰材料有限公司	5,887,735.04	5,887,735.04
预收账款	广州高金富恒集团有限公司	13,230.09	
预收账款	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	207,920.07	
应付账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	770,247.65	
应付账款	江苏西顿科技有限公司	26,866.40	
其他应付款	喻允斌	501,178.00	
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	219,840.45	
其他应付款	袁颜	21,115,291.67	

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：

1. 买卖合同纠纷案

(1) 广州毅昌科技股份有限公司诉环球智达科技（北京）有限公司拖欠本公司合同纠纷一案，被告环球智达科技（北京）有限公司已进入破产程序。2019年8月22日，环球智达科技（北京）有限公司破产清算一案的第一次债权人会议确认广州毅昌科技股份有限公司债权为95,870,694.53元。目前，破产债权尚未分配。

(2) 广州毅昌科技股份有限公司子公司青岛设计谷科技有限公司诉环球智达科技（北京）有限公司拖欠本公司合同纠纷一案，被告环球智达科技（北京）有限公司已进入破产程序。

2019年8月22日，环球智达科技（北京）有限公司破产清算一案的第一次债权人会议确认青岛设计谷科技有限公司债权为49,106,843.79元。目前，破产债权尚未分配。

(3) 广州毅昌科技股份有限公司子公司江苏设计谷科技有限公司诉环球智达科技（北京）有限公司拖欠本公司货款合同纠纷一案，江苏设计谷科技有限公司诉讼请求为：判令被告向原告支付拖欠货款3,401,208元；判令被告向原告支付逾期付款违约金986,350.32元（被告每迟延履行一星期按未付金额的0.5%支付违约金，自2017年9月24日暂计至2018年11月5日，实际请求金额计算至款项付清之日止）；本案的诉讼费、保全费等全部费用由被告承担。

被告环球智达科技（北京）有限公司已进入破产程序。目前债权尚未确认，破产债权尚未分配。

(4) 2019年5月31日，广州毅昌科技有限公司下属子公司重庆毅翔科技有限公司向重庆市第一中级人民法院起诉北汽银翔汽车有限公司，诉讼请求为：判令支付货款139,076,945.12元；支付已扣除的保证金5,000,000元；支付模具款37,760,938.81元；支付利息共计3,599,777.62元（按照中国人民银行规定的企业同期流动资金贷款利率计算，自2018年6月22日暂计至2019年5月17日，实际请求金额计算至清偿之日止）；承担本案的案件受理费、保全费等全部费用。该案已被受理。2019年10月23日，重庆毅翔科技有限公司向重庆市第一中级人民法院提交了《申请书》，新增了诉讼请求，目前尚未开庭审理。

(5) 2019年5月30日，广州毅昌科技有限公司下属子公司重庆毅翔科技有限公司向重庆市合川区人民法院起诉重庆北汽幻速汽车销售有限公司，诉讼请求为：判令支付到期货款7,336,695.55元；支付利息42,854.85元（按照中国人民银行规定的企业同期流动资金贷款利率计算，自2018年9月28日暂计至2019年5月17日，实际请求金额计算至清偿之日止）；承担本案的案件受理费、保全费等全部费用。一审判决结果为：由被告重庆北汽幻速汽车销售有限公司在本判决生效后十日内支付原告重庆毅翔科技有限公司到期货款7,336,547.25元及资金占用利息（资金占用利息以7,336,547.25元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率为标准，从2019年5月30日起计算至付清之日止，利随本清）；驳回原告的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行金钱给付义务，被告应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费63,456.86元，减半收取31,728.43元，由被告重庆北汽幻速汽车销售有限公司负担。目前尚未进入执行程序。

(6) 2019年5月30日，广州毅昌科技有限公司下属子公司重庆毅翔科技有限公司向重

庆市合川区人民法院起诉重庆比速汽车有限公司，诉讼请求为：判令支付到期货款 2,166,111.13 元；支付模具款 10,090,550.09 元；支付利息 45,270.19 元（按照中国人民银行规定的企业同期流动资金贷款利率计算，自 2018 年 6 月 27 日暂计至 2019 年 5 月 17 日，实际请求金额计算至清偿之日止）；承担本案的案件受理费、保全费等全部费用。一审判决结果为：由被告重庆比速汽车有限公司在本判决生效后十日内支付原告重庆毅翔科技有限公司到期货款 2,166,111.13 元及资金占用利息（资金占用利息以 2,166,111.13 元为基数，按照中国人民银行同期同类贷款利率为标准，从 2019 年 5 月 30 日起计算至付清之日止，利随本清）；由被告重庆比速汽车有限公司在本判决生效后十日内支付原告重庆毅翔科技有限公司模具费 10,090,550.09 元。驳回原告的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行金钱给付义务，被告应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 95,611.58 元，减半收取 47,805.79 元，由被告重庆比速汽车有限公司负担。目前尚未进入执行程序。

（7）2019 年 5 月 30 日，广州毅昌科技有限公司下属子公司重庆毅翔科技有限公司向重庆市北碚区人民法院起诉重庆比速汽车销售有限公司，诉讼请求为：判令支付到期货款 10,569,626.04 元；支付利息 68,334.70 元（按照中国人民银行规定的企业同期流动资金贷款利率计算，自 2018 年 5 月 1 日暂计至 2019 年 5 月 17 日，实际请求金额计算至清偿之日止）；承担本案的案件受理费、保全费等全部费用。一审判决结果为：由被告重庆比速汽车销售有限公司于本判决生效后 10 日内支付原告货款 10,557,902.57 元；由被告重庆比速汽车销售有限公司于本判决生效后 10 日内支付原告重庆毅翔科技有限公司利息，其中，以 9,689,917.35 元为基数，从 2019 年 4 月 1 日起，以 314.3 元为基数，从 2018 年 9 月 1 日起，以 217,618.76 元为基数，从 2018 年 9 月 29 日起，以 217.69 元为基数，从 2018 年 7 月 28 日起，以 83,202.69 元为基数，从 2018 年 7 月 1 日起，以 9,888.34 元为基数，从 2018 年 5 月 29 日起，以 59,115.36 元为基数，从 2018 年 5 月 1 日起，以 497,628.08 元为基数，从 2019 年 5 月 1 日起，按中国人民银行同期同类贷款利率计算，至付清款项之日止；驳回原告重庆毅翔科技有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行金钱给付义务，被告应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 85,628 元，由被告重庆比速汽车销售有限公司负担 85,557 元，由原告重庆毅翔科技有限公司负担 71 元。目前尚未进入执行程序。

（8）2019 年 5 月 31 日，广州毅昌科技有限公司下属子公司重庆毅翔科技有限公司向重

庆市渝北区人民法院起诉重庆银翔晓星通用动力机械有限公司，诉讼请求为：判令支付到期货款 718,566.42 元；支付利息 27,895.79 元（按照中国人民银行规定的企业同期流动资金贷款利率计算，自 2018 年 5 月 29 日暂计至 2019 年 5 月 17 日，实际请求金额计算至清偿之日止）；承担本案的案件受理费。本案经调解，一审调解结果为：调解如下：解除原告重庆毅翔科技有限公司与被告重庆银翔晓星通用动力机械有限公司于 2019 年 1 月 3 日签订的《协议》；被告重庆银翔晓星通用动力机械有限公司于 2019 年 12 月 31 日内支付原告重庆毅翔科技有限公司货款本金 718,566.42 元及资金占用利息（以货款本金 718,566.42 元为基数，从 2018 年 9 月 28 日起，按中国人民银行同期贷款利率计算至货款付清之日止）；如被告重庆银翔晓星通用动力机械有限公司未按本协议第二款约定支付原告重庆毅翔科技有限公司款项，则被告需立即支付原告以下款项：货款本金 718,566.42 元；资金占用利息（以货款本金 288,835.98 元为基数，从 2018 年 5 月 29 日起计算；以货款本金 197,279.64 元为基数，从 2018 年 6 月 29 日起计算；以货款本金 110,862.62 元为基数，从 2018 年 7 月 29 日起计算；以货款本金 95,610.31 元为基数，从 2018 年 8 月 29 日起计算；以货款本金 25,977.87 元为基数，从 2018 年 9 月 28 日起计算。以上各项资金占用利息均按中国人民银行同期贷款利率计算至各笔款项付清之日止）。被告在本协议签订后支付的款项，优先抵充资金占用利息，并从本协议第三款应支付的总款项中予以扣减；本案案件受理费 11,264 元，减半收取 5,632 元，由被告重庆银翔晓星通用动力机械有限公司负担（此款原告已预交，由被告于 2019 年 12 月 31 日内支付原告）；原告重庆毅翔科技有限公司自愿放弃其他诉讼请求。目前尚未进入执行程序。

(9) 2019 年 11 月，芜湖毅昌科技有限公司向淮安市经济开发区人民法院起诉江苏敏安电动汽车有限公司，诉讼请求为：判令解除《零部件开发合同》、《a2001 保险杠商务开发补充合同》；判令按约支付到期应付模具开发费用和实验费 586,512 元；按约支付到期应付模具费用和零件费用 5,904,955 元；支付律师费 40,000 元；承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用。已于 2020 年 1 月 7 日进行开庭审理，目前尚未判决。

十一、资产负债表日后事项

1. 公司于 2020 年 3 月 23 日收到北京市第三中级人民法院发来的《应诉通知书》【(2020)京 03 民初 246 号】、《起诉书》等法律文书。文书显示，乐融致新电子科技（天津）有限公司向北京市第三中级人民法院起诉我全资子公司江苏设计谷科技有限公司，诉讼请求为：请求判令被告赔偿产品质量问题给原告造成的损失 94,840,000 元。诉讼费由被告承担。到目前

为止，本案尚未开庭审理。

2. 2020年1月，沈阳毅昌科技有限公司向铁岭市银州区人民法院起诉铁岭华晨橡塑制品有限公司，诉讼请求为：支付到期应付模检具费用1,730,000元。支付逾期付款违约金1,079,174元（逾期付款违约金计算：以1,211,000元为基数，按照每日千分之二计算，自2019年2月24日暂计至2020年1月1日为753,242元；以519,000元为基数，按照每日千分之二计算，自2019年2月21日暂计至2020年1月1日为325,932元。）；支付律师费90,000元；承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用由被告承担。尚未开庭审理。

3. 2020年1月，沈阳毅昌科技有限公司向铁岭市银州区人民法院起诉铁岭华晨橡塑制品有限公司，诉讼请求为：支付到期应付货款208,669.81元；支付到期应付模检具费用270,000元；支付逾期付款违约金139,886.95元（逾期付款违约金计算：以208,669.81元为基数，按照银行同期贷款利率上浮30%计算，自2019年5月29日暂计至2020年1月1日为7112.95元；以270,000元为基数，按照每日千分之二计算，自2019年6月1日暂计至2020年1月1日为115560元；以183,127.75元为基数，按照每日千分之二计算，自2019年2月1日暂计至2019年3月20日为17214元）；承担本案的受理费、保全费等全部诉讼费用。尚未开庭审理。

十二、其他重要事项

（一）分部报告

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。

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	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	158,391,775.70	16.58	158,391,775.70	100.00

类别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款	796,856,027.96	83.42	14,411,810.98	1.81
其中：组合1：应收外部客户	167,104,476.46	17.49	14,411,810.98	8.62
组合2：合并范围内关联方	629,751,551.50	65.93		
合计	955,247,803.66	100.00	172,803,586.68	18.09

类别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
按单项评估计提坏账准备的应收账款	158,287,667.54	14.32	158,287,667.54	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	947,002,335.73	85.68	12,690,468.29	1.34
其中：组合1：应收外部客户	180,326,800.46	16.31	12,690,468.29	7.04
组合2：合并范围内关联方	766,675,535.27	69.37		
合计	1,105,290,003.27	100.00	170,978,135.83	15.47

(1) 期末单项评估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	预期信用损失率(%)	计提理由
环球智达科技(北京)有限公司	81,266,438.34	81,266,438.34	2-4年	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	69,637,921.42	69,637,921.42	7至12个月	100.00	预计无收回的可能性, 全额计提
QUATIUS LIMITED	7,487,415.94	7,487,415.94	3-4年	100.00	预计无收回的可能性, 全额计提
合计	158,391,775.70	158,391,775.70			

(2) 按组合计提坏账准备的应收账款

组合1：应收外部客户

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
6个月以内	137,194,196.74	1.00	1,371,941.97	151,328,042.16	1.00	1,513,280.42
7至12个月	12,379,389.48	10.00	1,237,938.95	9,620,620.26	10.00	962,062.03
1至2年	4,176,270.64	20.00	835,254.13	3,668,931.93	20.00	733,786.39
2至3年	1,687,281.32	40.00	674,912.53	8,082,778.61	40.00	3,233,111.44
3至4年	6,877,874.37	80.00	5,502,299.50	6,890,997.47	80.00	5,512,797.98
4年以上	4,789,463.91	100.00	4,789,463.90	735,430.03	100.00	735,430.03

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
合计	167,104,476.46		14,411,810.98	180,326,800.46		12,690,468.29

2. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 1,825,450.85 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
江苏设计谷科技有限公司	292,604,970.27	30.63	
青岛设计谷科技有限公司	138,874,236.35	14.54	
重庆毅翔科技有限公司	104,870,255.77	10.98	
环球智达科技(北京)有限公司	81,266,438.34	8.51	81,266,438.34
北汽银翔汽车有限公司	69,637,921.42	7.29	69,637,921.42
合计	687,253,822.15	71.95	150,904,359.76

(二) 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	830,988,131.19	197,719,000.00	633,269,131.19	868,483,131.19	197,719,000.00	670,764,131.19
对联营、合营企业投资	45,280,921.96		45,280,921.96	85,618,034.70		85,618,034.70
合计	876,269,053.15	197,719,000.00	678,550,053.15	954,101,165.89	197,719,000.00	756,382,165.89

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
安徽毅昌科技有限公司	158,866,517.76			158,866,517.76		
青岛恒佳精密科技有限公司	27,076,491.25			27,076,491.25		
无锡金悦科技有限公司	16,361,122.18			16,361,122.18		
沈阳毅昌科技有限公司	99,000,000.00			99,000,000.00		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	98,719,000.00			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		
广州恒佳精工科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
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	8,400,000.00	12,505,000.00		20,905,000.00		
合计	868,483,131.19	12,505,000.00	50,000,000.00	830,988,131.19		197,719,000.00

2. 对联营、合营企业投资

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
		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 (注)		
一、联营企业											
合肥江淮毅昌汽车 饰件有限公司	41,660,230.83		40,000,000.00	-2,027,874.33					367,643.50		
沈阳毅昌科技发展 有限公司	43,957,803.87			1,122,061.23						45,079,865.10	
广东小哈智能科技 有限公司		490,000.00		-288,943.14						201,056.86	
合计	85,618,034.70	490,000.00	40,000,000.00	-1,194,756.24					367,643.50	45,280,921.96	

注：其他为本年度出售合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司 40%股权产生的投资收益。

(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	1,204,611,272.03	1,179,364,740.52	1,201,642,355.69	1,164,653,816.11
电视机一体机	198,818,556.53	196,535,807.01	361,576,644.04	355,257,001.21
电视机结构件	624,944,647.11	611,657,415.51	407,735,364.55	400,608,958.81
白色家电结构件	254,688,352.32	253,836,325.95	296,422,935.82	285,547,733.44
汽车结构件	10,433,640.19	10,402,468.34	11,999,021.98	11,253,230.54
其它产品	115,726,075.88	106,932,723.71	123,908,389.30	111,986,892.11
二、其他业务小计	248,222,959.86	238,794,263.94	489,492,182.29	456,107,497.17
材料销售	236,662,976.85	227,700,199.49	433,893,921.58	408,575,178.78
模具销售	11,559,983.01	11,094,064.45	55,598,260.71	47,532,318.39
合 计	1,452,834,231.89	1,418,159,004.46	1,691,134,537.98	1,620,761,313.28

(四) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	14,173,807.31	7,920,468.58
减：坏账准备	7,013,935.42	5,204,901.35
合 计	7,159,871.89	2,715,567.23

1. 其他应收款项

(1) 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
押金	1,258,512.82	931,738.82
应收职工个人	878,645.65	368,888.71
保证金	726,135.77	724,835.77
其他应收及暂付款项	6,090,513.09	5,883,621.12
内部往来款	5,219,999.98	11,384.16
减：坏账准备	7,013,935.42	5,204,901.35
合 计	7,159,871.89	2,715,567.23

(2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
6 个月以内	909,622.87	6.42	1,079,924.56	13.63
7 至 12 个月	6,035,162.40	42.58	778,358.88	9.83
1 至 2 年	280,665.88	1.98		

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2至3年			1,210,232.10	15.28
3至4年	1,165,286.78	8.22	1,098,329.10	13.87
4年以上	5,783,069.38	40.80	3,753,623.94	47.39
合计	14,173,807.31	100.00	7,920,468.58	100.00

(3) 坏账准备计提情况

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	5,204,901.35			5,204,901.35
期初余额在本期重新评估后	5,204,901.35			5,204,901.35
本期计提	1,655,608.85		153,425.22	1,809,034.07
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,860,510.20		153,425.22	7,013,935.42

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	153,425.22	153,425.22	1-2年	100.00	无法收回
合计	153,425.22	153,425.22			

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
广州恒佳精工科技有限公司	内部往来款	5,219,999.98	7至12个月	36.83	
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	24.93	3,532,850.00
杜比实验室国际技术服务(上海)有限公司深圳分公司	保证金	697,620.00	注	4.92	659,172.00
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	3.00	425,641.02
昆山凤翔模塑有限公司	其他应收及暂付款	407,295.40	4年以上	2.87	407,295.40
合计		10,283,406.40	—	72.55	5,024,958.42

注: 其中账龄为7至12个月的金额为42,720.00元, 4年以上的金额为654,900.00元。

(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	-1,194,756.24	-5,050,091.81
处置长期股权投资产生的投资收益	366,760.71	-16,885,111.79
合 计	-827,995.53	-21,935,203.60

十四、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	158,343,500.59	
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）	35,041,083.42	
3. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	90,316,877.64	
4. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,827,513.66	
5. 所得税影响额	-24,322,089.88	
6. 少数股东影响额	-105,070.82	
合计	264,101,814.61	

(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		稀释每股收益	
	本年度	上年度	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	30.85	-105.00	0.33	-2.03	0.33	-2.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.89	-104.53	-0.32	-2.02	-0.32	-2.02

广州毅昌科技股份有限公司
二〇二〇年四月二十三日

第 18 页至第 87 页的财务报表附注由下列负责人签署

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

签名： _____

签名： _____

签名： _____

日期： _____

日期： _____

日期： _____