



广州毅昌科技股份有限公司

2021 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)

2021 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、广州鸿金智能科技有限公司、广州锴金智能科技有限公司、南阳毅昌牧业销售有限公司。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》、具体会计准则(以下合称“企业会计准则”)和《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》等规定, 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 2021 年 6 月 30 日的财务状况、2021 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）合同资产和合同负债

1. 合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

2. 合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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。

(十五) 投资性房地产

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

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

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入

企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

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

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十七）在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（十八）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定

可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十九) 无形资产

1. 无形资产的计价方法

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

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

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。

（二十） 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬，是指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。

(二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

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

(二十四) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司具体收入确认政策如下：

1. 境内销售商品合同：

本公司与境内客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，通常在商品到货客户验收完成时点确认收入。

2. 境外销售商品合同：

本公司与境外客户签署的销售合同中通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在销售合同中约定产品的货物控制权转移时点为货物装船离港时，因此本公司通常在货物离港时确认境外销售收入。

(二十五) 合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的

增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

- 1.该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 2.该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
- 3.该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

- 1.因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
- 2.为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况的下该资产在转回日的账面价值。

（二十六）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。

(二十七) 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

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。

(二十八) 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。

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%
广州启上设计有限公司	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 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。2020 年 12 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 2020 年 12 月-2023 年 12 月。

(2) 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 11 月-2021 年 11 月。

(3) 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。

(4) 公司全资子公司芜湖毅昌科技有限公司，2019 年 9 月 9 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 2019 年 9 月-2022 年 8 月。

(5) 公司全资子公司广州启上设计有限公司，2020 年 12 月 9 日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局公示，根据《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理办法〉的通知》(国科发火〔2016〕32 号)和《科技部 财政部 国家税务总局关于修订印发〈高新技术企业认定管理工作指引〉的通知》(国科发火〔2016〕195 号)的有关规定，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 2020 年 12 月-2023 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	245,577.66	235,738.08
银行存款	94,416,673.99	225,146,947.91
其他货币资金	109,187,709.88	99,639,073.79
合计	203,849,961.53	325,021,759.78
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明：

截止2021年6月30日三个月以上到期银行承兑汇票保证金 62722690.54元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,095.37	
其中：		
其中：		
合计	54,095.37	

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

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	324,104,967.47	27.51%	324,104,967.47	100.00%	0.00	325,639,797.63	33.23%	325,639,797.63	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	854,049,831.1	72.49%	15,760,625.88	1.85%	838,289,205.2	654,385,320.3	66.77%	21,044,964.27	3.22%	633,340,356.12

	4				6	9				
其中：										
组合 1：应收外部客户	854,049,831.14	72.49%	15,760,625.88	1.85%	838,289,205.26	654,385,320.39	66.77%	21,044,964.27	3.22%	633,340,356.12
组合 2：合并范围内关联方										
合计	1,178,154,798.61	100.00%	339,865,593.35	28.85%	838,289,205.26	980,025,118.02	100.00%	346,684,761.90	35.38%	633,340,356.12

按单项计提坏账准备：324,104,967.47 元

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	118,089,977.34	118,089,977.34	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	114,554,771.19	114,554,771.19	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
乐融致新电子科技（天津）有限公司	31,635,198.98	31,635,198.98	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
QUATIUSLIMITED	20,761,263.92	20,761,263.92	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
重庆比速汽车销售有限公司	12,015,828.91	12,015,828.91	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	7,126,123.85	7,126,123.85	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	4,668,273.62	4,668,273.62	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
深圳市同方多媒体科技有限公司	4,623,198.98	4,623,198.98	100.00%	预计无收回的可能性，全额计提
重庆比速汽车有限公司	4,420,407.92	4,420,407.92	100.00%	预计无收回的可能性，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%	预计无收回的可能性，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%	预计无收回的可能性，全额计提
合计	324,104,967.47	324,104,967.47	--	--

按组合计提坏账准备：15,760,625.88 元

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	832,851,126.15	8,289,132.92	1.00%
7 至 12 个月	7,280,635.43	728,063.57	10.00%

1至2年	8,368,431.13	1,678,585.59	20.00%
2至3年	800,468.94	315,674.31	40.00%
3至4年			80.00%
4年以上	4,749,169.49	4,749,169.49	100.00%
合计	854,049,831.14	15,760,625.88	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	840,131,761.58
6个月以内	832,851,126.15
7至12个月	7,280,635.43
1至2年	126,299,271.67
2至3年	31,864,956.65
3年以上	179,858,808.71
3至4年	31,635,198.98
4至5年	127,462,345.81
5年以上	20,761,263.92
合计	1,178,154,798.61

(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	346,684,761.90	-4,136,273.12		2,682,895.43		339,865,593.35
合计	346,684,761.90	-4,136,273.12		2,682,895.43		339,865,593.35

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款坏账核销	2,682,895.43

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
广东美的制冷设备有限公司	货款	1,176,000.00	依据法院判决书	依据法院判决书	否
江苏日昌汽配有限公司	货款	650,999.99	预计无法收回	重大事项签报	否
芜湖美智空调设	货款	242,000.00	预计无法收回	重大事项签报	否

备有限公司					
连云港伍江数码科技有限公司	货款	117,900.79	预计无法收回	重大事项签报	否
中山市奥卓电器科技有限公司长期挂账	货款	68,515.50	预计无法收回	重大事项签报	否
ALMOTHFER INT TRADING CO.	货款	61,438.40	预计无法收回	重大事项签报	否
华晨汽车集团控股有限公司	货款	56,645.18	预计无法收回	重大事项签报	否
芜湖金瑞特汽车零部件有限公司	货款	44,350.53	预计无法收回	重大事项签报	否
SAKAI DISPLAY PRODUCTS CORPORATION	货款	40,994.74	预计无法收回	重大事项签报	否
重庆小康汽车部品有限公司	货款	40,138.37	预计无法收回	重大事项签报	否
合肥海尔物流有限公司	货款	37,951.25	预计无法收回	重大事项签报	否
WESTINGHOUSE ELECTRONICS LIMITED	货款	25,889.17	预计无法收回	重大事项签报	否
D&T INC	货款	24,791.36	预计无法收回	重大事项签报	否
其他	货款	95,280.15	预计无法收回	重大事项签报	否
合计	--	2,682,895.43	--	--	--

(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
青岛海达源采购服务有限公司	201,602,091.67	17.11%	2,016,020.92
环球智达科技（北京）有限公司	118,089,977.34	10.02%	118,089,977.34
北汽银翔汽车有限公司	114,554,771.19	9.72%	114,554,771.19
青岛海尔多媒体有限公司	104,037,007.48	8.83%	1,040,370.07
夏普科技（深圳）有限公司	96,982,550.69	8.23%	969,825.51
合计	635,266,398.37	53.91%	

(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

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	96,719,348.49	100,053,731.53
商业承兑汇票	284,620,537.79	28,988,151.41
合计	381,339,886.28	129,041,882.94

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	125,443,434.80	99.60%	48,776,583.33	95.15%
1至2年	110,309.96	0.09%	1,776,164.69	3.46%
2至3年	121,363.97	0.10%	618,421.38	1.21%
3年以上	258,419.49	0.21%	90,767.15	0.18%
合计	125,933,528.22	--	51,261,936.55	--

(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(%)
青岛海达诚采购服务有限公司	18,180,805.84	14.44%
夏普科技（深圳）有限公司	14,548,617.60	11.55%
AUO DISPLAY PLUS CORPORATION(达擎股份有限公司)	8,110,785.56	6.44%
海尔数字科技（上海）有限公司	7,611,007.26	6.04%
海联金汇科技股份有限公司	7,353,229.81	5.84%
合计	55,804,446.07	44.31%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,366,867.79	3,856,073.47
合计	11,366,867.79	3,856,073.47

(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	998,402.82	1,140,772.25
应收职工个人	554,612.70	456,664.45
保证金	7,444,097.09	5,388,823.13
备用金	120,000.00	40,234.16
其他应收及暂付款项	16,535,998.69	9,607,635.11
减：坏账准备	-14,286,243.51	-12,778,055.63
合计	11,366,867.79	3,856,073.47

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)	
2021年1月1日余额	10,702,756.57		2,075,299.06	12,778,055.63
2021年1月1日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	1,210,897.84		297,502.90	1,508,400.74
本期核销			212.86	212.86
2021年6月30日余额	11,913,654.41		2,372,589.10	14,286,243.51

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	11,565,677.50
6个月以内	10,937,926.77
7至12个月	627,750.73
1至2年	376,277.33
2至3年	759,136.98
3年以上	12,952,019.49
3至4年	2,096,655.40
4至5年	10,855,364.09
合计	25,653,111.30

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	12,778,055.63	1,508,400.74		212.86		14,286,243.51
合计	12,778,055.63	1,508,400.74		212.86		14,286,243.51

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
广州恒佳精工科技有限公司	其他应收及暂付款项	5,609,166.62	1年以内	21.87%	56,091.67
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	13.77%	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	3-4年	7.22%	1,853,425.22
广州市佳粤置业有限公司	押金	675,660.00	4年以上	2.63%	590,772.00
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	646,010.00	4年以上	2.52%	646,010.00
合计	--	12,317,111.84	--	48.01%	6,679,148.89

6) 涉及政府补助的应收款项

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

9、存货

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	100,997,819.16	4,973,833.80	95,877,268.42	115,560,258.02	3,755,615.91	111,804,642.11
库存商品	139,404,748.29	12,397,291.27	127,007,443.21	194,116,093.83	21,296,948.01	172,819,145.82
周转材料	25,576,898.23	429,287.55	25,294,341.43	16,588,218.05	62,759.44	16,525,458.61
自制半成品	118,723,399.04	2,309,356.22	116,414,042.82	54,516,357.57	3,705,473.25	50,810,884.32
委托加工物资	3,533,848.49	51,629.31	3,482,219.18	10,458,556.08	903.18	10,457,652.90
合计	388,236,713.21	20,161,398.15	368,075,315.06	391,239,483.55	28,821,699.79	362,417,783.76

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	3,755,615.91	5,298,375.21		4,080,157.32		4,973,833.80
库存商品	21,296,948.01	231,934.57		9,131,591.31		12,397,291.27
周转材料	62,759.44	422,231.43		55,703.32		429,287.55
自制半成品	3,705,473.25	1,238,454.16		2,634,571.19		2,309,356.22
委托加工物资	903.18	51,629.31		903.18		51,629.31
合计	28,821,699.79	7,242,624.68		15,902,926.32		20,161,398.15

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	1,124,955.52	7,824,036.31
预付关税	391,688.01	306,760.88
预缴企业所得税	1,718,092.41	2,047,516.61
预缴社保	130,566.57	
合计	3,365,302.51	10,178,313.80

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	45,571,271.32			-1,681,546.68						43,889,724.64	
小计	45,571,271.32			-1,681,546.68						43,889,724.64	
合计	45,571,271.32			-1,681,546.68						43,889,724.64	

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
乐融致新电子科技（天津）有限公司	0.00	0.00

其他说明：

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，该项投资原值为240,000,000.00元，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

单位：元

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

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	10,871,110.96			10,871,110.96
2.本期增加金额	779,739.54			779,739.54
(1) 计提或摊销	779,739.54			779,739.54
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,650,850.50			11,650,850.50
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	20,998,355.30			20,998,355.30
2.期初账面价值	21,778,094.84			21,778,094.84

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

(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	343,040,904.53	372,323,718.81
合计	343,040,904.53	372,323,718.81

(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	361,885,541.89	596,845,663.36	19,876,979.39	27,112,425.63	42,629,506.51	1,048,350,116.78
2.本期增加金额	316,394.50	4,442,873.20	340,707.96	449,007.52	1,709,259.52	7,258,242.70
(1) 购置	73,394.50	1,322,144.98		118,493.17	151,728.55	1,665,761.20
(2) 在建工程转入	243,000.00	3,120,728.22	340,707.96	330,514.35	1,557,530.97	5,592,481.50
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		25,975,469.35	1,580,417.63	1,039,153.71	1,309,006.67	29,904,047.36
(1) 处置或报废		25,975,469.35	1,580,417.63	1,039,153.71	1,309,006.67	29,904,047.36
4.期末余额	362,201,936.39	575,313,067.21	18,637,269.72	26,522,279.44	43,029,759.36	1,025,704,312.12
二、累计折旧						
1.期初余额	151,127,887.70	393,546,098.64	16,906,595.27	22,111,974.68	28,838,343.80	612,530,900.09
2.本期增加金额	8,398,462.04	18,655,589.30	401,394.95	356,302.20	2,186,265.53	29,998,014.02
(1) 计提	8,398,462.04	18,655,589.30	401,394.95	356,302.20	2,186,265.53	29,998,014.02
3.本期减少金额		19,324,378.66	1,519,313.37	968,096.03	1,167,220.99	22,979,009.05
(1) 处置或报废		19,324,378.66	1,519,313.37	968,096.03	1,167,220.99	22,979,009.05

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

4.期末余额	159,526,349.74	392,877,309.28	15,788,676.85	21,500,180.85	29,857,388.34	619,549,905.06
三、减值准备						
1.期初余额	15,771,897.60	46,337,163.50	85,767.14	1,270,297.95	30,371.69	63,495,497.88
2.本期增加 金额		157,205.94		5,240.99	26,634.08	189,081.01
(1) 计提		157,205.94		5,240.99	26,634.08	189,081.01
3.本期减少 金额		543,193.53		1,248.75	26,634.08	571,076.36
(1) 处置 或报废		543,193.53		1,248.75	26,634.08	571,076.36
4.期末余额	15,771,897.60	45,951,175.91	85,767.14	1,274,290.19	30,371.69	63,113,502.53
四、账面价值						
1.期末账面 价值	186,903,689.05	136,484,582.02	2,762,825.73	3,747,808.40	13,141,999.33	343,040,904.53
2.期初账面 价值	194,985,756.59	156,962,401.22	2,884,616.98	3,730,153.00	13,760,791.02	372,323,718.81

(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
房屋建筑物	111,696,086.98	47,729,124.76	15,771,897.60	48,195,064.62	
交通工具	8,908,772.95	8,005,300.75	90,296.72	813,175.48	
电子设备	7,291,609.12	5,004,712.71	1,232,883.78	1,054,012.63	
机器设备	214,497,420.17	140,562,948.84	45,848,954.89	28,085,516.44	
其他	4,737,599.29	4,307,861.10	169,469.54	260,268.65	
合计	347,131,488.51	205,609,948.16	63,113,502.53	78,408,037.82	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

(5) 固定资产清理

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,229,728.71	2,410,793.80
合计	9,229,728.71	2,410,793.80

(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
伺服注塑机 MA7800	2,223,893.82		2,223,893.82			
伺服注塑机 MA16000	1,257,522.12		1,257,522.12			
快速换色系统	779,469.02		779,469.02			
涂胶线体	725,663.70		725,663.70			
钢平台	607,964.62		607,964.62			
后壳组件组装 自动化设备	396,000.00		396,000.00			
FY-240C 计数 包装机				167,256.64		167,256.64
电梯土建工程	392,660.56		392,660.56	314,128.45		314,128.45
无机房货梯	307,981.66		307,981.66	307,981.66		307,981.66
蒸汽管道工程	134,862.39		134,862.39	134,862.39		134,862.39
注塑机				156,814.16		156,814.16
东莞捷创热熔 刮胶机				170,689.62		170,689.62
其他零星在建 工程	2,403,710.82		2,403,710.82	1,159,060.88		1,159,060.88
合计	9,229,728.71		9,229,728.71	2,410,793.80		2,410,793.80

(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
伺服注塑机 MA7800	3,590,000.00		2,223,893.82			2,223,893.82	61.95%					其他
伺服注塑机	2,030,000.00		1,257,522.12			1,257,522.12	61.95%					其他

MA16 000												
合计	5,620, 000.00		3,481, 415.94			3,481, 415.94	--	--				--

(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

24、油气资产

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	管理用软件	合计
一、账面原值			
1.期初余额	128,578,713.08	23,976,869.04	152,555,582.12
2.本期增加金额		15,000.00	15,000.00
(1) 购置		15,000.00	15,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额		14,102.56	14,102.56
(1) 处置		14,102.56	14,102.56
4.期末余额	128,578,713.08	23,977,766.48	152,556,479.56
二、累计摊销			
1.期初余额	28,434,980.17	18,712,314.12	47,147,294.29
2.本期增加金额	1,282,780.74	783,449.29	2,066,230.03
(1) 计提	1,282,780.74	783,449.29	2,066,230.03
3.本期减少金额		14,102.56	14,102.56
(1) 处置		14,102.56	14,102.56
4.期末余额	29,717,760.91	19,481,660.85	49,199,421.76
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	98,860,952.17	2,596,162.37	101,457,114.54
2.期初账面价值	100,143,732.91	3,364,611.66	103,508,344.57

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 0.00%。

(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

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。

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	17,022,572.05	14,036,892.03	9,673,887.69	3,975,906.92	17,409,669.47
经营租入固定资产改良支出		134,513.26			134,513.26
房屋装修费	1,805,514.51		289,169.56		1,516,344.95
办公楼车间改造工程	419,033.90	1,236,144.07	205,145.77		1,450,032.20
其他	1,239,535.04	1,101,659.22	1,157,970.13		1,183,224.13
合计	20,486,655.50	16,509,208.58	11,326,173.15	3,975,906.92	21,693,784.01

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	32,550,606.36	5,341,385.21	37,142,377.48	5,774,543.02
已计入应纳税所得额的递延收益	28,013,877.03	5,224,497.38	33,034,180.12	5,486,948.11
合计	60,564,483.39	10,565,882.59	70,176,557.60	11,261,491.13

(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		10,565,882.59		11,261,491.13

(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	332,174,037.26	338,801,788.11
存货跌价准备	9,588,591.39	12,340,351.73
未弥补亏损	650,853,717.15	680,933,709.42
固定资产减值准备	63,113,502.53	63,495,497.88

未纳应纳税所得额的递延收益	26,481,301.89	29,927,652.51
合计	1,082,211,150.22	1,125,498,999.65

(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
2021年	19,020,000.42	68,457,412.99	
2022年	192,350,669.64	192,350,669.64	
2023年	344,476,483.76	344,476,483.76	
2024年	75,649,143.03	75,649,143.03	
2025年	19,357,420.30	0.00	
2026年			
合计	650,853,717.15	680,933,709.42	--

其他说明：

31、其他非流动资产

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
预付的工程设备款	2,235,832.15		2,235,832.15	24,732.90		24,732.90
预付软件款	368,434.47		368,434.47	282,151.28		282,151.28
合计	2,604,266.62		2,604,266.62	306,884.18		306,884.18

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
质押借款		24,532,074.23
抵押借款	280,338,516.52	234,903,461.47
保证借款	30,000,000.00	40,000,000.00
信用借款	1,000,000.00	2,000,000.00
合计	311,338,516.52	301,435,535.70

(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	390,886,427.55	336,910,812.83
银行承兑汇票	47,832,338.72	34,237,864.40
合计	438,718,766.27	371,148,677.23

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 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）	840,095,054.97	535,200,330.23
1年以上	36,132,722.64	40,332,304.09
合计	876,227,777.61	575,532,634.32

(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	3,503,641.48	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
台州市黄岩威瑞特模具有限公司	2,733,032.99	尾款未结算
滨海模塑集团有限公司	2,304,810.37	尾款未结算
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	13,842,661.39	--

37、预收款项

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	65,158,754.97	62,459,531.77

合计	65,158,754.97	62,459,531.77
----	---------------	---------------

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	40,164,421.24	168,915,444.30	181,081,297.21	27,998,568.33
二、离职后福利-设定提存计划	13,887.45	8,399,066.90	8,395,153.81	17,800.54
三、辞退福利	23,500.00	3,176,513.00	1,983,234.01	1,216,778.99
合计	40,201,808.69	180,491,024.20	191,459,685.03	29,233,147.86

(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	37,135,011.04	155,430,811.20	167,607,012.08	24,958,810.16
2、职工福利费	67,434.43	4,328,428.38	4,300,296.84	95,565.97
3、社会保险费	13,401.76	4,750,258.76	4,748,049.69	15,610.83
其中：医疗保险费	412.08	4,517,867.69	4,515,740.52	2,539.25
工伤保险费	12,989.68	232,391.07	232,309.17	13,071.58
4、住房公积金	0.00	3,485,144.35	3,417,472.35	67,672.00
5、工会经费和职工教育经费	2,948,574.01	920,801.61	1,008,466.25	2,860,909.37
合计	40,164,421.24	168,915,444.30	181,081,297.21	27,998,568.33

(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	8,129,594.41	8,125,758.35	17,360.96
2、失业保险费	362.55	269,472.49	269,395.46	439.58
合计	13,887.45	8,399,066.90	8,395,153.81	17,800.54

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额

增值税	11,868,118.34	8,788,947.10
企业所得税	4,305,363.97	3,027,942.80
个人所得税	168,704.02	406,787.21
城市维护建设税	735,312.17	526,725.32
房产税	1,205,192.27	874,369.44
土地使用税	511,073.72	543,145.07
印花税	261,148.53	264,134.61
教育费附加	525,222.97	376,232.37
其他税费	791,227.56	1,488,346.12
合计	20,371,363.55	16,296,630.04

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	43,194,219.27	62,750,669.59
合计	43,194,219.27	62,750,669.59

(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	3,890,101.01	3,352,272.51
应付职工个人	-19,072.11	456,062.86
押金	693,602.00	771,707.00
其他暂收及应付款项	28,283,471.55	47,824,510.40
应付股权收购款	10,346,116.82	10,346,116.82
合计	43,194,219.27	62,750,669.59

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	注
合计	10,346,116.82	--

其他说明

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

权转让款，对方同意暂不支付。

42、持有待售负债

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,180,000.00	7,180,000.00
合计	7,180,000.00	7,180,000.00

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	7,962,617.39	5,553,308.82
合计	7,962,617.39	5,553,308.82

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	1,520,000.00	4,820,000.00
合计	1,520,000.00	4,820,000.00

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	0.00	510,619.47
合计		510,619.47

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		510,619.47

其他说明：

(2) 专项应付款

49、长期应付职工薪酬

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
产品质量保证	3,820,397.45	3,253,652.44	预提售后维修费
合计	3,820,397.45	3,253,652.44	--

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	62,961,832.63	0.00	8,466,653.71	54,495,178.92	具体见项目情况
合计	62,961,832.63	0.00	8,466,653.71	54,495,178.92	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	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	与资产相关/与收益相关
基于大数据的高分子产品质量感知与预测	390,000.00			54,569.45			335,430.55	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	470,000.00			12,081.08			457,918.92	与资产相关
工业设计公共服务平台	208,195.12			92,271.78			115,923.34	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	1,053,030.32			421,212.12			631,818.20	与资产相关
大型精密高光模具技术改造项目	413,994.85			318,632.15			95,362.70	与资产相关
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	250,839.77			120,654.30			130,185.47	与资产相关
工业设计创新技术服务平台	534,998.06			151,621.02			383,377.04	与资产相关
广东省文化产业发展专项资金	692,997.67			151,509.30			541,488.37	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	317,558.07			78,468.78			239,089.29	与资产相关
平板显示 BLU 模组结构一体化技术改造	2,240,009.36			461,427.90			1,778,581.46	与资产相关
广州毅昌技术中心项目补助	448,975.81			117,930.30			331,045.51	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	2,079,645.87			265,486.74			1,814,159.13	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	2,789,473.62			315,789.48			2,473,684.14	与资产相关
广州市工业和信息化委 广州市财政局关于下达 2018 年广州市“中国制造 2025”产业发展资金	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	407,133.78			36,381.96			370,751.82	与资产相关
省工业设计中心配套项目	971,491.66			140,789.28			830,702.38	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	158,932.34			31,786.44			127,145.90	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	67,224.16			12,459.12			54,765.04	与资产相关
家电产业工业设计公共技术服务平台项目	411,236.24			29,637.60			381,598.64	与资产相关
2016 年省配套政策兑现补助	500,908.12			71,972.54			428,935.58	与资产相关
2015 年合肥经开区促进科技创新政策	285,783.17			42,029.69			243,753.48	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	445,251.20			55,475.47			389,775.73	与资产相关
2016 年省电力需求侧管理专项	210,600.00			105,300.00			105,300.00	与资产相关
2016 年设备投资补助	107,503.06			11,071.98			96,431.08	与资产相关
2016 第二批电力需求侧管理市级配套资金	329,320.17			29,250.14			300,070.03	与资产相关
2017 年合肥市事后奖补技术改造项目	529,682.72			68,357.99			461,324.73	与资产相关
2017 年企业智能化升级改造	52,499.71			24,429.86			28,069.85	与资产相关
2019 年工业发展政策补助资金	523,654.72			523,654.72				与资产相关

2019年智能设备投资补助	330,131.33			32,313.78			297,817.55	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	1,136,357.00			267,604.17			868,752.83	与资产相关
2020年上半年合肥市工业发展政策项目补助	229,126.85			12,510.84			216,616.01	与资产相关
青岛恒佳项目配套补助资金	5,009,929.39			477,136.12			4,532,793.27	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	1,828,232.76			137,224.14			1,691,008.62	与资产相关
江苏毅昌项目配套补助资金	7,920,000.00			360,000.00			7,560,000.00	与资产相关
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	229,308.55			167,524.98			61,783.57	与资产相关
江苏设计谷项目配套补助资金	3,510,000.00			180,000.00			3,330,000.00	与资产相关
芜湖毅昌项目配套补助资金	14,203,115.00			687,247.50			13,515,867.50	与资产相关
芜湖毅昌固定资产投资补助	208,530.00			32,910.00			175,620.00	与资产相关
设备购置补助-1600T注塑机	295,875.47			29,102.46			266,773.01	与资产相关
设备购置补助-3300T注塑机	376,640.56			34,240.08			342,400.48	与资产相关
19年促进新型工业化政策奖励	3,685,846.15			1,075,038.45			2,610,807.70	与资产相关
产业发展技改奖资金	2,107,800.00			1,229,550.00			878,250.00	与资产相关

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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

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

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	-672,566,726.99	-738,412,162.22
调整后期初未分配利润	-672,566,726.99	-738,412,162.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,865,106.35	65,845,435.23
期末未分配利润	-625,701,620.64	-672,566,726.99

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

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	1,550,572,733.12	1,369,989,064.02	1,232,741,615.52	1,105,872,613.59
其他业务	295,713,190.78	270,997,161.51	198,479,561.68	165,527,997.22
合计	1,846,285,923.90	1,640,986,225.53	1,431,221,177.20	1,271,400,610.81

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

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	1,550,572,733.12	1,369,989,064.02	1,232,741,615.52	1,105,872,613.59
电视机一体机	454,194,265.32	418,777,528.75	203,539,447.03	169,751,150.94
电视机结构件	157,151,594.23	126,359,483.28	271,553,786.56	221,418,370.04
白电结构件	400,114,909.32	376,090,346.16	422,713,202.98	419,927,015.37
汽车结构件	304,312,947.53	251,029,246.33	261,878,787.25	233,392,535.26
医疗健康	34,572,189.49	26,792,956.24	0	0
智慧养殖	33,642,034.26	26,590,017.40	0	0
其他	166,584,792.97	144,349,485.86	73,056,391.70	61,383,541.98
二、其他业务小计	295,713,190.78	270,997,161.51	198,479,561.68	165,527,997.22
材料销售	267,990,923.53	251,587,882.86	155,054,357.44	129,917,190.88
模具销售	27,722,267.25	19,409,278.65	38,958,542.11	34,226,449.50
产品设计收入			4,466,662.13	1,384,356.84
合计	1,846,285,923.90	1,640,986,225.53	1,431,221,177.20	1,271,400,610.81

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	2,240,157.30	2,895,141.22
教育费附加	944,563.51	1,240,774.78
房产税	2,407,578.12	2,541,998.87
土地使用税	1,022,147.34	941,789.19
印花税	827,112.92	715,246.69
地方教育费附加	655,548.84	827,183.18
水利建设基金	381,210.19	389,273.92
其他	1,521,684.45	2,414,224.59
合计	10,000,002.67	11,965,632.44

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
职工薪酬	4,607,640.37	7,233,746.55
业务费	2,882,158.86	1,513,697.67
差旅费	519,058.07	306,634.17

其他	12,586,989.23	2,626,219.97
合计	20,595,846.53	27,962,709.28

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,049,120.88	29,641,533.88
办公费	2,822,511.21	2,137,631.44
业务招待费	2,418,594.19	1,134,797.14
税费		
折旧费	3,484,927.70	1,527,682.30
差旅费	668,476.45	366,477.40
汽车费用	670,651.80	552,752.55
无形资产摊销	1,543,532.14	1,563,515.27
其他	6,976,530.08	7,318,815.87
合计	58,634,344.45	44,243,205.85

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,765,908.89	18,033,195.95
直接投入	28,258,247.32	17,857,521.95
折旧费	1,605,328.02	3,594,068.56
设计费用	142,421.11	481,070.22
装备调试费	15,100.00	11,199.11
无形资产摊销	522,697.89	671,547.54
委托外部研究开发费用	293,340.84	146,191.96
长期待摊费用摊销		766,371.68
其他	6,544,823.24	1,227,134.41
合计	59,147,867.31	42,788,301.38

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	10,439,703.46	10,445,230.58
减：利息收入	452,309.77	470,361.44
其中：汇兑损失	3,051,101.70	47,999.32
减：汇兑收益	2,146,879.84	341,546.12
手续费支出	2,030,554.73	1,862,377.71
其他支出		

合计	12,922,170.28	11,543,700.05
----	---------------	---------------

67、其他收益

单位：元

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	42,029.69	43,890.90
2016第二批电力需求侧管理市级配套资金	29,250.14	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	71,972.54	74,808.00
2016年下半年工业固定资产“事后奖补”类技改项目	55,475.47	64,862.34
2017年合肥市事后奖补技术改造项目	68,357.99	71,907.12
2017年企业智能化升级改造	24,429.86	101,678.34
2019年工业发展政策补助资金	523,654.72	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	267,604.17	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	36,381.96	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	318,632.15	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
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	92,271.78	101,936.96
广东省工业设计产品孵化平台技术改造	120,654.30	120,654.30
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	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
家电产业工业设计公共技术服务项目	29,637.60	33,986.04
江苏设计谷项目配套补助资金	180,000.00	180,000.00
江苏毅昌项目配套补助资金	360,000.00	360,000.00
江苏毅昌重点技术改造项目专项资金	167,524.98	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	137,224.14
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
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	477,136.12
设备购置补助-1600T注塑机	29,102.46	29,102.46
设备购置补助-3300T注塑机	34,240.08	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
土地补偿款		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
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
制造强省政策资金、工业强基技术设备改造补助		628,600.00
基于大数据的高分子产品质量感知与预测	54,569.45	
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	12,081.08	
省工业设计中心配套项目	140,789.28	
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	31,786.44	
安徽毅昌压缩注塑模具及成型技术的研发项目	12,459.12	
2019 年智能设备投资补助	32,313.78	
2020 年上半年合肥市工业发展政策项目补助	12,510.84	
芜湖毅昌项目配套补助资金	687,247.50	
芜湖毅昌固定资产投资补助	32,910.00	
19 年促进新型工业化政策奖励	1,075,038.45	
产业发展技改奖资金	1,229,550.00	
专利补贴	1,500.00	
个税手续费返还	68,540.36	
出口贸易保险补助	42,090.19	
工业设计国家地方联合工程研究中心技术改造项目	1,000,000.00	
国家金库合肥市中心支库	6,161.65	
20 年下半年先进制造业发展区级资金奖补	301,300.00	
疫情招工补助	1,000.00	
以工代训	154,000.00	
以工代训补贴	300,000.00	
返还费用	8,920.26	
债务重组收益	68,445.87	
广州市高端专业服务业奖励补助品牌建设奖励	30,000.00	

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	-1,681,546.68	-1,092,716.40
处置长期股权投资产生的投资收益	3,087,540.04	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	145,121.75	
债务重组损失	-1,863,864.56	
合计	-312,749.45	-1,092,716.40

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
应收账款信用减值损失	4,135,728.30	-1,489,834.72
其他应收款信用减值损失	-1,507,855.92	2,176,768.38
合计	2,627,872.38	686,933.66

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,242,624.67	-5,546,914.43
合计	-7,242,624.67	-5,546,914.43

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	-2,465,450.28	85,055.80

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
政府补助	1,690,991.02	4,936,170.99	1,690,991.02
其他	688,318.01	1,928,792.83	688,318.01
合计	2,379,309.03	6,864,963.82	2,379,309.03

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
标准化政策奖	174,000.00		与收益相关
20年省三重一创项目事项资金拨付	100,000.00		与收益相关
20年度合肥市小升规政策补助拟奖补资金	100,000.00		与收益相关

昆山市重点研发计划项目-科技助力经济	150,000.00		与收益相关
企业投资经营发展综合奖补	915,200.00		与收益相关
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
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
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	246,296.18	581,085.28	与收益相关
其他	5,494.84	269,795.71	与收益相关

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	
罚款及滞纳金	12,976.91	445,582.70	12,976.91
其他	14,333.33	357,395.46	14,333.33
合计	27,310.24	803,570.24	27,310.24

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	838,794.12	2,928,746.38
递延所得税费用	695,608.54	-1,782,994.16
合计	1,534,402.66	1,145,752.22

(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	49,407,125.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,378,343.40
子公司适用不同税率的影响	-3,273,661.26
调整以前期间所得税的影响	-2,758.76
非应税收入的影响	0.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	439,168.03

使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-47,792,106.27
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	51,513,416.79
研究开发费加计扣除的影响	-9,148,385.94
权益法核算的投资收益的影响	420,386.67
所得税费用	1,534,402.66

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	452,309.77	592,850.49
与收益相关的政府补助	3,672,949.35	12,561,491.39
收到的往来款及其他	922,307.36	3,833,049.29
合计	5,047,566.48	16,987,391.17

(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
支付的业务费等销售费用	15,984,928.90	20,696,426.54
支付的差旅费、办公费及招待费等管理费用	50,416,024.26	11,510,474.40
支付的银行手续费、结汇手续费等财务费用	2,030,554.73	1,568,830.91
支付罚款等营业外支出	27,310.24	803,570.24
支付的往来款及其他	79,719,168.36	1,051,453.69
合计	148,177,986.49	35,630,755.78

(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

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的其他款项	54,095.37	0.00
合计	54,095.37	

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	25,000,000.00	
非关联方借款		
合计	25,000,000.00	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的关联方借款	39,300,000.00	
非关联方借款		
合计	39,300,000.00	

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	47,872,723.28	35,403,770.31
加：资产减值准备	4,614,752.29	4,859,980.77
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	30,777,753.56	37,129,793.01
使用权资产折旧		
无形资产摊销	2,066,230.03	2,235,062.81
长期待摊费用摊销	11,326,173.15	6,632,359.84
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）	2,463,527.20	-85,055.80
固定资产报废损失（收益以 “－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以 “－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填 列）	9,535,481.60	3,673,428.34
投资损失（收益以“－”号填 列）	312,749.45	1,092,716.40
递延所得税资产减少（增加以 “－”号填列）	695,608.54	-1,782,994.16

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）	-20,848,823.42	153,751,242.26
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-173,094,247.91	122,456,731.54
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-9,555,542.55	-474,295,862.17
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-93,833,614.78	-108,928,826.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	94,662,251.65	116,712,616.66
减：现金的期初余额	225,459,104.05	147,859,659.69
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	-130,796,852.40	-31,147,043.03

(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

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,132,000.00
其中：	--
广州恒佳精工科技有限公司	1,132,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	98,827.63
其中：	--
广州恒佳精工科技有限公司	98,827.63
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	1,033,172.37

其他说明：

(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	94,662,251.65	225,459,104.05
其中：库存现金	245,577.66	235,738.08
可随时用于支付的银行存款	94,416,673.99	225,146,947.91
三、期末现金及现金等价物余额	94,662,251.65	225,459,104.05

80、所有者权益变动表项目注释

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	109,187,709.88	票据保证金
应收票据	0.00	开立承兑汇票质押
固定资产	154,540,310.08	抵押借款
无形资产	98,498,420.35	抵押借款
合计	362,226,440.31	--

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	--	--	
其中：美元	1,868,476.31	6.46	12,070,543.80
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元	1,803,614.34	6.46	11,655,768.41
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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。

83、套期

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

(2) 政府补助退回情况

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

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	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
广州恒佳精工科技有限公司	1,132,000.00	100.00%	出售	2021年05月31日	资产交割	3,087,540.04						

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

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

子公司名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式
南阳毅昌牧业销售有限公司(注)	2021年05月20日	100万	100.00	投资新设

注：本期公司新成立子公司南阳毅昌牧业销售有限公司，该公司注册资本100万，截止半年度资产负债表日公司尚未实际出资。

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
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
安徽徽合台智能科技有限公司	安徽合肥	安徽合肥	制造		62.12%	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
广州鸿金智能科技有限公司	广东广州	广东广州	制造	100.00%		投资设立
广州镨金智能科技有限公司	广东广州	广东广州	制造	100.00%		投资设立
南阳毅昌牧业销售有限公司	广东广州	广东广州	销售	100.00%		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

(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

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	
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；平面设计；企业形象设计；工业设计咨询服务；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) 重要合营企业的主要财务信息

(3) 重要联营企业的主要财务信息

	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	沈阳毅昌科技发展有限公司

广州毅昌科技股份有限公司

财务报表附注

2021年1月1日—2021年6月30日

流动资产	128,710,885.40	115,543,970.92
非流动资产	31,237,496.75	31,785,977.33
资产合计	159,948,382.15	147,329,948.25
流动负债	70,377,419.96	54,327,258.14
非流动负债		
负债合计	70,377,419.96	54,327,258.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	89,570,962.19	93,002,690.11
按持股比例计算的净资产份额	43,889,771.47	45,571,318.15
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	43,889,771.47	45,571,318.15
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	2,379,121.02	14,579,111.89
净利润	-3,431,727.92	1,098,338.01
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
财务费用	-1,529.09	-71,315.12
所得税费用	382,991.33	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(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

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，将风险控制再限定的范围之内。

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。

2021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、（81）外币货币性项目”。

2021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2,372,631.22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2021半年度净损益产生影响。

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

(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

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。

本企业最终控制方是高金技术产业集团有限公司。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、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。

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

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

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
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
广州诚信投资发展有限公司	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
广州华南新材料创新园有限公司阳江分公司	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
广州高金摩米联合实验室有限公司	受同一实际控制人控制
重庆设计谷科技有限公司	受同一实际控制人控制
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	受同一实际控制人控制
江苏睿浦树脂科技有限公司	公司实际控制人熊海涛担任董事的法人
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
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
广东毅昌投资有限公司	公司董事担任董事长的法人
广州同艺照明有限公司	公司董事担任董事长的法人控制的子公司
上海印姿美装饰材料有限公司	公司董事担任董事长的法人控制的子公司
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
四川安捷驰骋汽车技术服务有限公司	董事何宇飞担任法定代表人的公司
四川乐山安捷汽车销售服务有限公司	董事何宇飞担任法定代表人的公司
四川安捷致诚二手车销售有限公司	董事何宇飞担任法定代表人的公司
四川安捷顺诚汽车服务有限公司	董事何宇飞担任法定代表人的公司
四川乐山安捷汽车销售服务有限公司	董事何宇飞担任法定代表人的公司
四川安捷汽车技术服务有限公司	董事何宇飞担任执行董事的公司
绵阳安捷合信汽车销售服务有限公司	董事何宇飞担任执行董事的公司
乐山安捷汽车技术服务有限公司	董事何宇飞担任执行董事的公司
乐山安捷奥信汽车销售服务有限公司	董事何宇飞担任执行董事的公司
江苏金发环保科技有限公司	公司关联自然人担任法定代表人、董事长的法人
清远美今新材料科技有限公司	公司关联自然人担任法定代表人、经理、执行董事的法人
广东金发科技有限公司	公司关联自然人担任法定代表人、经理、执行董事的法人

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

惠州新大都合成材料科技有限公司	公司关联自然人担任法定代表人、执行董事的法人
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
四川东材绝缘技术有限公司	受同一实际控制人控制
艾蒙特成都新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
绵阳东方绝缘漆有限责任公司	受同一实际控制人控制
江苏东材新材料有限责任公司	受同一实际控制人控制
四川东方绝缘材料股份有限公司	受同一实际控制人控制
河南华佳新能源技术有限公司	受同一实际控制人控制
山东胜通光学材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
山东艾蒙特新材料有限公司	受同一实际控制人控制
广州艾蒙特新材料科技有限公司	受同一实际控制人控制
成都艾必克企业管理合伙企业（有限合伙）	受同一实际控制人控制
苏州市达涪新材料有限公司	受同一实际控制人控制
四川艾蒙特航空器材有限公司	受同一实际控制人控制
成都艾必克医药科技有限公司	受同一实际控制人控制
武汉华森塑胶有限公司	受同一实际控制人控制
南通高盟新材料有限公司	受同一实际控制人控制
北京高盟燕山科技有限公司	受同一实际控制人控制
喻允斌	公司关联自然人
郝靓	公司关联自然人

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
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	商品	8,882,246.56	25,000,000.00	否	5,694,610.83
金发科技及其附属子公司	原材料	25,212,185.18	150,000,000.00	否	16,814,391.98
重庆设计谷科技有限公司	商品				28,580,455.90
高金富恒集团有限公司	服务				350,000.00

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
-----	--------	-------	-------

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

金发科技及其附属子公司	商品、服务	37,511,078.15	33,698,274.27
合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	商品	4,304,044.32	3,817,115.78
重庆设计谷科技有限公司	商品		4,597,450.05
高金富恒集团有限公司	商品	6,355.75	13,230.09
广州华南新材料创新园有限公司	水电费	20,055.97	116,266.36

(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

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
广州华南新材料创新园有限公司	厂房	468,457.63	273,704.17

(4) 关联担保情况

(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				
广东毅昌投资有限公司	25,000,000.00	2020年01月21日	2021年01月20日	365天
广东毅昌投资有限公司	25,000,000.00	2021年06月23日	2022年06月22日	365天
郝靓	900,000.00	2020年11月26日	2021年01月22日	57天
喻允斌	750,000.00	2020年09月17日	2021年01月22日	127天
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	6,218,968.34	3,260,291.57

(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	重庆设计谷科技有限公司			21,779.47	217.79
应收账款	江苏金发科技新材料有限公司			18,300.00	183.00
应收账款	广东金发科技有限公司	3,381,317.05	33,813.17		
预付账款	重庆设计谷科技有限公司			6,335.03	
预付账款	金发科技股份有限公司			2,199.75	
其他应收款	广州同艺照明有限公司	399,830.60	399,830.60	399,830.60	399,830.60

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

(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	5,815,943.33	24,000,905.38
应付账款	合肥江淮毅昌汽车饰件有限公司	4,167,253.49	2,355,124.17
应付账款	上海印姿美装饰材料有限公司	446,257.79	446,257.79
应付账款	重庆设计谷科技有限公司		298,053.13
应付账款	广州同艺照明有限公司	8,000.00	8,000.00
应付账款	博创智能装备股份有限公司	2,000.00	2,000.00

其他应付款	广东毅昌投资有限公司	25,000,000.00	
其他应付款	郝靓		900,000.00
其他应付款	喻允斌		751,665.00
合同负债	上海印姿美装饰材料有限公司	5,887,735.04	5,887,735.04
合同负债	广东金发科技有限公司		1,516,000.00

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

7、关联方承诺

8、其他

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

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		金额	比例	金额	计提比	

				例					例	
按单项计提坏账准备的应收账款	162,506,129.51	21.04%	162,506,129.51	100.00%	0.00	157,907,404.43	19.89%	157,907,404.43	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	609,817,188.13	78.96%	8,179,760.76	1.34%	601,637,427.37	635,887,666.13	80.11%	13,079,963.79	2.06%	622,807,702.34
其中:										
组合1(账龄组合)	158,366,934.97	20.51%	8,179,760.76	5.17%	150,187,174.21	142,778,005.42	17.99%	13,079,963.79	9.16%	129,698,041.63
组合2(关联方组合)	451,450,253.16	58.45%			451,450,253.16	493,109,660.71	62.12%			493,109,660.71
合计	772,323,317.64	100.00%	170,685,890.27	22.10%	601,637,427.37	793,795,070.56	100.00%	170,987,368.22	21.54%	622,807,702.34

按单项计提坏账准备: 162,506,129.51 元

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	81,266,438.34	81,266,438.34	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	100.00%	预计无收回的可能性, 全额计提
QUATIUSLIMITED	6,933,496.13	6,933,496.13	100.00%	预计无收回的可能性, 全额计提
重庆北汽幻速汽车销售有限公司	4,668,273.62	4,668,273.62	100.00%	预计无收回的可能性, 全额计提
合计	162,506,129.51	162,506,129.51	--	--

按组合计提坏账准备: 8,179,760.76 元

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	141,532,455.47	1,499,749.83	1.06%
7至12个月	6,615,701.92	661,570.19	10.00%
1至2年	4,669,139.15	938,727.19	20.10%
2至3年	800,468.94	330,544.06	41.29%
3至4年			
4年以上	4,749,169.49	4,749,169.49	100.00%
合计	158,366,934.97	8,179,760.76	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	599,598,410.55
1至2年	78,975,334.19
2至3年	800,468.94
3年以上	92,949,103.96
3至4年	0.00
4至5年	86,015,607.83
5年以上	6,933,496.13
合计	772,323,317.64

（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	170,987,368.22	1,371,334.51		1,672,812.46		170,685,890.27
合计	170,987,368.22	1,371,334.51		1,672,812.46		170,685,890.27

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	1,672,812.46

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	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
广东美的制冷设备有限公司	货款	1,176,000.00	预计无法收回	依据法院判决	否
芜湖美智空调设备有限公司	货款	242,000.00	预计无法收回	重大事项签报	否
中山市奥卓电器科技有限公司	货款	68,515.50	预计无法收回	重大事项签报	否
SAKAI DISPLAY PRODUCTS CORPORATION	货款	40,994.74	预计无法收回	重大事项签报	否
合肥海尔物流有限公司	货款	37,951.25	预计无法收回	重大事项签报	否
WESTINGHOUSE ELECTRONICS	货款	25,889.17	预计无法收回	重大事项签报	否

LIMITED					
D&T INC	货款	24,791.36	预计无法收回	重大事项签报	否
其他	货款	56,670.44	预计无法收回	重大事项签报	否
合计	--	1,672,812.46	--	--	--

(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	246,711,175.67	31.94%	
青岛设计谷科技有限公司	107,073,405.46	13.86%	
环球智达科技（北京）有限公司	81,266,438.34	10.52%	81,266,438.34
北汽银翔汽车有限公司	69,637,921.42	9.02%	69,637,921.42
重庆毅翔科技有限公司	66,326,837.43	8.59%	
合计	571,015,778.32	73.93%	

(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

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,285,787.74	7,042,684.82
合计	7,285,787.74	7,042,684.82

(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	900,402.82	952,452.82
应收职工个人	357,615.19	152,915.19
保证金	3,196,766.45	2,956,262.22
其他应收及暂付款项	12,374,782.08	6,591,266.49

内部往来款		5,524,999.96
减：坏账准备	-9,543,778.80	-9,135,211.86
合计	7,285,787.74	7,042,684.82

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)	
2021年1月1日余额	9,135,211.86		153,425.22	9,135,211.86
2021年1月1日余额在本期	---	---	---	---
本期计提	408,566.94			408,566.94
2021年6月30日余额	9,543,778.80		153,425.22	9,543,778.80

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	7,345,696.62
1至2年	341,277.33
2至3年	231,573.10
3年以上	8,911,019.49
3至4年	396,655.40
4至5年	8,514,364.09
合计	16,829,566.54

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	9,135,211.86	408,566.94				9,543,778.80
合计	9,135,211.86	408,566.94				9,543,778.80

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

广州恒佳精工科技有限公司	其他应收及暂付款	5,609,166.62	1至6个月	33.64%	56,091.67
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	21.19%	3,532,850.00
广州市佳粤置业有限公司	房屋押金	675,660.00	3至4年	4.05%	590,772.00
杜比实验室国际技术服务(上海)有限公司深圳分公司	存出保证金	646,010.00	4年以上	3.87%	646,010.00
四川长虹教育科技有限公司	质保金	500,000.00	4年以上	3.00%	500,000.00
合计	--	10,963,686.62	--	65.74%	5,325,723.67

6) 涉及政府补助的应收款项

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

3、长期股权投资

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
对子公司投资	934,858,131.19	247,219,000.00	687,639,131.19	834,858,131.19	247,219,000.00	587,639,131.19
对联营、合营企业投资	43,889,724.64		43,889,724.64	45,571,271.32		45,571,271.32
合计	978,747,855.83	247,219,000.00	731,528,855.83	880,429,402.51	247,219,000.00	633,210,402.51

(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		
无锡金悦科技有限公司	16,361,122.18					16,361,122.18	
青岛恒佳塑业有限公司	27,076,491.25	110,000,000.00				137,076,491.25	
沈阳毅昌科技有限公司							99,000,000.00
江苏毅昌科技有限公司	171,060,000.00					171,060,000.00	

广州毅昌科技股份有限公司
财务报表附注
2021年1月1日—2021年6月30日

江苏设计谷 科技有限公司										49,500,000.0 0
重庆毅翔科 技有限公司										98,719,000.0 0
安徽毅昌科 技有限公司	158,866,517. 76								158,866,517. 76	
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	10,000,000.0 0			10,000,000.0 0						
广州启上设 计有限公司	24,775,000.0 0								24,775,000.0 0	
合计	587,639,131. 19	110,000,000. 00		10,000,000.0 0					687,639,131. 19	247,219,000. 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	45,571, 271.32			-1,681, 546.68						43,889, 724.64	
小计	45,571, 271.32			-1,681, 546.68						43,889, 724.64	
合计	45,571, 271.32			-1,681, 546.68						43,889, 724.64	

(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	342,787,092.09	313,647,730.78	423,890,320.32	405,668,564.99
其他业务	258,121,163.34	252,749,582.38	148,252,831.42	135,553,344.57
合计	600,908,255.43	566,397,313.16	572,143,151.74	541,221,909.56

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	-1,681,546.68	-1,092,839.69
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,868,000.00	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	145,121.75	
合计	-10,404,424.93	-1,092,839.69

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	-2,463,527.20	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	12,139,603.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	659,084.69	
减：所得税影响额	1,122,170.69	
少数股东权益影响额	48,868.47	
合计	9,164,121.39	--

(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	7.78%	0.1169	0.1169
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.26%	0.0940	0.0940

广州毅昌科技股份有限公司

二〇二一年八月二十六日