
广州毅昌科技股份有限公司

审 计 报 告

大信审字[2012]第 3-0090 号

大信会计师事务所有限公司

DAXIN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

大信审字[2012]第 3-0090 号

广州毅昌科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的广州毅昌科技股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）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。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

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、审计意见

我们认为，贵公司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 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2011 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

大信会计师事务所有限公司

中国注册会计师：肖晓康

中国 北京

中国注册会计师：孙家宝

2012年4月6日

合并资产负债表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	475,999,123.31	673,378,250.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	五、2	415,043,407.36	272,402,425.66
应收账款	五、3	627,168,477.82	457,533,694.50
预付款项	五、4	83,312,791.73	110,238,779.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	五、5	9,016,701.10	5,299,956.07
买入返售金融资产			
存货	五、6	480,395,196.12	361,341,632.78
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,090,935,697.44	1,880,194,739.16
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、7	666,496,036.12	465,841,996.75
在建工程	五、8	100,242,490.31	85,180,173.13
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、9	144,504,256.91	114,599,312.25
开发支出			
商誉	五、10	1,730,984.98	
长期待摊费用	五、11	3,130,464.22	376,000.00

递延所得税资产	五、12	10,291,854.32	8,289,493.74
其他非流动资产			
非流动资产合计		926,396,086.86	674,286,975.87
资产总计		3,017,331,784.30	2,554,481,715.03

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

合并资产负债表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	五、14	480,000,000.00	200,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	五、15	396,851,691.10	311,776,035.76
应付账款	五、16	353,274,713.45	297,113,924.79
预收款项	五、17	31,781,958.11	24,988,887.58
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	16,590,759.92	8,668,537.33
应交税费	五、19	-15,460,052.36	-5,123,818.35
应付利息		951,573.84	
应付股利			
其他应付款	五、20	7,793,703.39	5,285,018.30
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,271,784,347.45	842,708,585.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	五、21	125,544,052.90	90,347,651.81
非流动负债合计		125,544,052.90	90,347,651.81

负债合计		1,397,328,400.35	933,056,237.22
所有者权益：			
实收资本（或股本）	五、22	401,000,000.00	401,000,000.00
资本公积	五、23	797,408,239.22	797,119,324.91
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	五、24	27,095,135.25	25,902,842.07
一般风险准备			
未分配利润	五、25	357,350,100.92	362,928,212.39
外币报表折算差额		-15,310.00	
归属于母公司所有者权益合计		1,582,838,165.39	1,586,950,379.37
少数股东权益		37,165,218.56	34,475,098.44
所有者权益合计		1,620,003,383.95	1,621,425,477.81
负债和所有者权益总计		3,017,331,784.30	2,554,481,715.03

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

母公司资产负债表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		341,773,173.64	515,826,211.74
交易性金融资产			
应收票据		391,014,687.78	235,341,693.67
应收账款	十、1	561,384,384.91	420,293,584.46
预付款项		25,445,140.24	33,467,303.81
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十、2	10,554,991.74	45,155,938.21
存货		210,071,642.26	177,807,346.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,540,244,020.57	1,427,892,078.79
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	569,151,164.37	388,287,014.37

投资性房地产			
固定资产		293,172,925.66	199,821,269.70
在建工程		4,090,070.48	58,536,503.48
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,679,051.26	53,527,870.94
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,194,486.37	4,663,993.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		925,287,698.14	704,836,651.71
资产总计		2,465,531,718.71	2,132,728,730.50

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

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

2011年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		435,000,000.00	200,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		328,539,195.51	289,614,544.00
应付账款		197,289,829.84	132,198,191.20
预收款项		21,177,047.15	10,242,305.22
应付职工薪酬		3,965,554.21	1,489,317.90
应交税费		2,118,728.89	1,046,768.11
应付利息		951,573.84	
应付股利			
其他应付款		2,037,608.74	3,274,522.93
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		991,079,538.18	637,865,649.36
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			

专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		61,462,253.33	53,985,000.00
非流动负债合计		61,462,253.33	53,985,000.00
负债合计		1,052,541,791.51	691,850,649.36
所有者权益：			
实收资本（或股本）		401,000,000.00	401,000,000.00
资本公积		785,961,858.37	785,672,944.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		27,095,135.25	25,902,842.07
一般风险准备			
未分配利润		198,932,933.58	228,302,295.01
所有者权益合计		1,412,989,927.20	1,440,878,081.14
负债和所有者权益总计		2,465,531,718.71	2,132,728,730.50

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

合并利润表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,169,550,973.99	1,860,630,041.18
其中：营业收入	五、26	2,169,550,973.99	1,860,630,041.18
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,144,316,604.19	1,701,823,829.69
其中：营业成本	五、26	1,892,541,126.12	1,531,033,738.03
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、27	3,767,232.64	2,549,987.45
销售费用	五、28	58,971,963.60	46,966,918.41
管理费用	五、29	162,148,467.60	109,281,351.22
财务费用	五、30	21,068,371.95	11,640,384.22
资产减值损失	五、31	5,819,442.28	351,450.36

加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			-8,679.09
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		25,234,369.80	158,797,532.40
加：营业外收入	五、32	18,040,797.47	14,247,415.99
减：营业外支出	五、33	484,807.20	5,414,477.85
其中：非流动资产处置净损失		168,052.21	713,353.95
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		42,790,360.07	167,630,470.54
减：所得税费用	五、34	5,631,968.70	20,648,548.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		37,158,391.37	146,981,922.43
其中：归属于母公司所有者的净利润		35,714,181.71	136,814,959.81
少数股东损益		1,444,209.66	10,166,962.62
六、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.37
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.37
七、其他综合收益		-15,310.00	
八、综合收益总额		37,143,081.37	146,981,922.43
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		35,698,871.71	136,814,959.81
归属于少数股东的综合收益总额		1,444,209.66	10,166,962.62

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

母公司利润表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十、4	1,383,368,337.52	1,088,471,309.23
减：营业成本	十、4	1,258,665,268.61	942,752,734.53
营业税金及附加		1,908,093.21	1,072,803.82
销售费用		20,797,068.39	20,347,603.30
管理费用		77,337,725.48	50,984,848.49
财务费用		19,739,909.94	9,760,365.15
资产减值损失		652,509.40	2,497,975.57
加：公允价值变动收益			
投资收益			-3,765,115.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		4,267,762.49	57,289,863.06
加：营业外收入		7,971,365.91	6,082,735.43
减：营业外支出		48,293.40	4,185,340.55
其中：非流动资产处置净损失		19,604.40	80,353.55
三、利润总额		12,190,835.00	59,187,257.94
减：所得税费用		267,903.25	6,912,547.15

四、净利润		11,922,931.75	52,274,710.79
五、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		11,922,931.75	52,274,710.79

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

合并现金流量表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		2,222,638,686.53	2,006,836,601.18
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		4,618,328.06	4,526,728.47
收到其他与经营活动有关的现金	五、37	32,725,469.96	33,382,445.75
经营活动现金流入小计		2,259,982,484.55	2,044,745,775.40
购买商品、接受劳务支付的现金		1,950,299,201.30	1,846,697,924.69
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		236,036,489.18	168,945,479.26
支付的各项税费		54,145,839.68	62,489,568.15
支付其他与经营活动有关的现金	五、37	119,879,683.35	75,506,407.06
经营活动现金流出小计		2,360,361,213.51	2,153,639,379.16
经营活动产生的现金流量净额		-100,378,728.96	-108,893,603.76
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
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		1,940,123.95	23,691,142.02

产收回的现金净额			
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	五、37	27,518,447.20	63,047,320.00
投资活动现金流入小计		29,458,571.15	86,738,462.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		344,424,699.42	364,092,038.36
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
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		3,600,000.00	
投资活动现金流出小计		348,024,699.42	364,092,038.36
投资活动产生的现金流量净额		-318,566,128.27	-277,353,576.34
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			815,803,083.84
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		628,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		628,000,000.00	1,015,803,083.84
偿还债务支付的现金		348,000,000.00	261,140,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,464,120.72	13,209,337.59
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			2,712,629.07
筹资活动现金流出小计		410,464,120.72	277,061,966.66
筹资活动产生的现金流量净额		217,535,879.28	738,741,117.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-628,990.41	-852,437.30
五、现金及现金等价物净增加额		-202,037,968.36	351,641,499.78
加：期初现金及现金等价物余额		633,379,796.56	281,738,296.78
六、期末现金及现金等价物余额		431,341,828.20	633,379,796.56

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

母公司现金流量表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		1,328,294,972.26	1,038,976,924.05
收到的税费返还		2,508,135.81	4,170,302.86

收到其他与经营活动有关的现金		20,837,744.76	15,799,106.70
经营活动现金流入小计		1,351,640,852.83	1,058,946,333.61
购买商品、接受劳务支付的现金		1,334,048,128.74	1,076,273,653.63
支付给职工以及为职工支付的现金		73,158,031.23	54,785,572.31
支付的各项税费		18,200,925.13	22,260,508.93
支付其他与经营活动有关的现金		53,301,725.20	36,848,127.34
经营活动现金流出小计		1,478,708,810.30	1,190,167,862.21
经营活动产生的现金流量净额		-127,067,957.47	-131,221,528.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			25,934,884.69
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		1,503,906.26	69,546.45
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		30,000,000.00	16,000,000.00
投资活动现金流入小计		31,503,906.26	42,004,431.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,453,004.60	130,790,503.87
投资支付的现金		170,864,150.00	300,499,000.00
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		3,600,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流出小计		250,917,154.60	471,289,503.87
投资活动产生的现金流量净额		-219,413,248.34	-429,285,072.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			815,803,083.84
取得借款收到的现金		575,000,000.00	200,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		575,000,000.00	1,015,803,083.84
偿还债务支付的现金		340,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,021,259.15	11,196,607.50
支付其他与筹资活动有关的现金			2,712,629.07
筹资活动现金流出小计		401,021,259.15	213,909,236.57
筹资活动产生的现金流量净额		173,978,740.85	801,893,847.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-321,211.91	-555,725.36
五、现金及现金等价物净增加额		-172,823,676.87	240,831,520.58
加：期初现金及现金等价物余额		478,059,029.34	237,227,508.76
六、期末现金及现金等价物余额		305,235,352.47	478,059,029.34

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

合并所有者权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	本 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库 存股	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他	小计		
一、上年年末余额	401,000,000.00	797,119,324.91			25,902,842.07		362,928,212.39		1,586,950,379.37	34,475,098.44	1,621,425,477.81
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	401,000,000.00	797,119,324.91			25,902,842.07		362,928,212.39		1,586,950,379.37	34,475,098.44	1,621,425,477.81
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）		288,914.31			1,192,293.18		-5,578,111.47	-15,310.00	-4,112,213.98	2,690,120.12	-1,422,093.86
（一）净利润							35,714,181.71		35,714,181.71	1,444,209.66	37,158,391.37
（二）其他综合收益								-15,310.00	-15,310.00		-15,310.00
上述（一）和（二）小计							35,714,181.71	-15,310.00	35,698,871.71	1,444,209.66	37,143,081.37
（三）所有者投入和减少资本		288,914.31							288,914.31	1,245,910.46	1,534,824.77
1.所有者投入资本		288,914.31							288,914.31	1,245,910.46	1,534,824.77
2.股份支付计入所有者权益的 金额											
3.其他											
（四）利润分配					1,192,293.18		-41,292,293.18		-40,100,000.00		-40,100,000.00
1.提取盈余公积					1,192,293.18		-1,192,293.18				

2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配							-40,100,000.00		-40,100,000.00		-40,100,000.00
4. 其他											
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	401,000,000.00	797,408,239.22			27,095,135.25		357,350,100.92	-15,310.00	1,582,838,165.39	37,165,218.56	1,620,003,383.95

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	上 期 金 额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其 他			小计
一、上年年末余额	338,000,000.00	44,307,561.98			20,675,370.99		231,340,723.66		634,323,656.63	24,308,135.82	658,631,792.45
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	338,000,000.00	44,307,561.98			20,675,370.99		231,340,723.66		634,323,656.63	24,308,135.82	658,631,792.45
三、本期增减变动金额 （减少以“－”号填列）	63,000,000.00	752,811,762.93			5,227,471.08		131,587,488.73		952,626,722.74	10,166,962.62	962,793,685.36
（一）净利润							136,814,959.81		136,814,959.81	10,166,962.62	146,981,922.43
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							136,814,959.81		136,814,959.81	10,166,962.62	146,981,922.43
（三）所有者投入和减少 资本	63,000,000.00	752,811,762.93							815,811,762.93		815,811,762.93
1. 所有者投入资本	63,000,000.00	752,803,083.84							815,803,083.84		815,803,083.84
2. 股份支付计入所有 者权益的金额											
3. 其他		8,679.09							8,679.09		8,679.09
（四）利润分配					5,227,471.08		-5,227,471.08				

1. 提取盈余公积					5,227,471.08		-5,227,471.08				
2. 提取一般风险准备											
3. 对所有者的分配											
4. 其他											
(五)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本											
2. 盈余公积转增资本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七)其他											
四、本期期末余额	401,000,000.00	797,119,324.91			25,902,842.07		362,928,212.39		1,586,950,379.37	34,475,098.44	1,621,425,477.81

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

母公司所有者权益变动表

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	本 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	401,000,000.00	785,672,944.06			25,902,842.07		228,302,295.01	1,440,878,081.14
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	401,000,000.00	785,672,944.06			25,902,842.07		228,302,295.01	1,440,878,081.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		288,914.31			1,192,293.18		-29,369,361.43	-27,888,153.94
（一）净利润							11,922,931.75	11,922,931.75
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							11,922,931.75	11,922,931.75
（三）所有者投入和减少资本		288,914.31						288,914.31
1.所有者投入资本		288,914.31						288,914.31
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
（四）利润分配					1,192,293.18		-41,292,293.18	-40,100,000.00
1.提取盈余公积					1,192,293.18		-1,192,293.18	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者的分配							-40,100,000.00	-40,100,000.00
4.其他								
（五）所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本								

2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	401,000,000.00	785,961,858.37			27,095,135.25		198,932,933.58	1,412,989,927.20

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：广州毅昌科技股份有限公司

2011 年度

单位：元

项 目	上 期 金 额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	338,000,000.00	32,869,860.22			20,675,370.99		181,255,055.30	572,800,286.51
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	338,000,000.00	32,869,860.22			20,675,370.99		181,255,055.30	572,800,286.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	63,000,000.00	752,803,083.84			5,227,471.08		47,047,239.71	868,077,794.63
（一）净利润							52,274,710.79	52,274,710.79
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计	-	-					52,274,710.79	52,274,710.79
（三）所有者投入和减少	63,000,000.00	752,803,083.84						815,803,083.84

资本								
1. 所有者投入资本	63,000,000.00	752,803,083.84						815,803,083.84
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配					5,227,471.08		-5,227,471.08	
1. 提取盈余公积					5,227,471.08		-5,227,471.08	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	401,000,000.00	785,672,944.06			25,902,842.07		228,302,295.01	1,440,878,081.14

法定代表人：冼燃

主管会计工作负责人：叶昌焱

会计机构负责人：谭虹华

广州毅昌科技股份有限公司财务报表附注

2011年1月1日—2011年12月31日

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司的基本情况

广州毅昌科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系经广州市工商行政管理局批准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。

2007年8月27日, 根据协议、章程和广州毅昌科技集团有限公司股东会决议的规定, 广州毅昌科技集团有限公司整体变更为“广州毅昌科技股份有限公司”, 公司于2007年8月24日取得了广州市工商行政管理局核发(穗)名变核内字[2007]第0020070824017号《企业名称(企业集团)名称变更核准通知书》。广州高金技术产业集团有限公司、广东毅昌投资有限公司二家法人股东和冼燃、谢金成、董风、袁颜、战颖、肖杰等六位自然人以广州毅昌科技集团有限公司2007年3月31日经审计的净资产368,695,101.37元整体变更成立“广州毅昌科技股份有限公司”, 注册资本338,000,000.00元, 实际出资金额超过认缴的注册资本金额人民币30,695,101.37元计入资本公积。

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63,000,000.00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401,000,000.00元, 公司股票简称毅昌股份, 股票代码002420。

公司住所: 广州市高新技术产业开发区科学城科丰路29号

公司注册资本: 401,000,000.00元

公司法定代表人: 冼燃

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。汽车技术设计。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。

本公司的基本组织架构: 公司设股东大会为公司的权力机构, 董事会为股东大会的执行机构, 总经理负责公司的日常经营管理工作, 监事会为公司内部监督机构。在董事会下, 另设审计委员会、风险管理委员会、战略委员会、提名与薪酬考核委员会。公司内设区域营销部、产品规划部、综合管理部、海外销售部、汽车事业部、工业设计中心、结构研究所、汽

车研究院、标准化中心、海外研究所、财务部、采购部、基建部、进出口部，人力资源部，项目中心、证券法务部、审计部等内部机构。公司拥有安徽毅昌科技有限公司、沈阳毅昌科技有限公司、江苏毅昌科技有限公司、江苏设计谷科技有限公司、广州设计谷设计有限公司、重庆一创精密塑业有限公司、厦门一创科技有限公司、毅昌北美有限公司、芜湖毅昌科技有限公司等 9 家全资子公司及无锡金悦科技有限公司、青岛恒佳塑业有限公司、上海印姿美装饰材料有限公司、合肥印姿美装饰材料有限公司等 4 家控股子公司。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 财务报表的编制基础

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 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则-基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2. 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 2011 年 12 月 31 日的财务状况、2011 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

3. 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。

4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

（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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

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，确认为商誉。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，计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

7. 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日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并计入资本公积。

(2) 外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9. 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认和计量

金融工具划分为金融资产或金融负债。

金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）以及其他金融负债。

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量；后续计量按公允价值计量，除持

有到期投资以及应收款项按摊余成本计量或当公允价值无法取得并可靠计量仍采用历史成本外。

本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。

本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

（3）金融负债终止确认条件

本公司金融负债终止确认条件：金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

（4）金融资产和金融负债的公允价值确认方法

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最

大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债日对除以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行减值检查，当客观证据表明金融资产发生减值，则应当对该金融资产进行减值测试，以根据测试结果计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款和应收款项发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，将原直接计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(6) 金融资产重分类

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：

- 1) 没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；
- 2) 管理层没有意图持有至到期；
- 3) 受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；
- 4) 其他表明本公司没有能力持有至到期。

重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

10. 应收款项

本公司应收款项主要包括应收账款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额 500 万元（含 500 万元）以上的应收账款；期末余额 200 万元（含 200 万元）以上的其他应收款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项:

确定组合的依据	
关联方组合	按关联方划分组合
备用金组合	按备用金划分
账龄分析法计提坏账准备的组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，合并范围内的关联方应收款项不计提坏账准备，其它关联方应收款项按账龄分析法计提坏账准备。
备用金组合	单独进行减值测试，如有客观证据表明发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备；如经测试未发现减值，不计提坏账准备。
账龄分析法计提坏账准备的组合	按账龄分析法计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下:

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
6 个月以内 (含 6 个月)	1%	1%
6 个月至 1 年	10%	10%
1 至 2 年	20%	20%
2 至 3 年	40%	40%
3 至 4 年	80%	80%
4 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	账龄时间较长且存在客观证据表明发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、产成品、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) 存货可变现净值的确定依据及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）低值易耗品和包装物的摊销方法

周转材料（工模具等）采用自使用之日起一年内分月平均摊销；其他周转材料采用分次摊销；包装物采用一次摊销法。

12. 长期股权投资

（1）投资成本确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确定的合并成本确认为初始成本；

②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；

③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；

④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；

⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认方法

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。

长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①确定对被投资单位具有共同控制的依据：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：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：

- ①. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；
- ②. 参与被投资单位的政策制定过程；
- ③. 向被投资单位派出管理人员；
- ④. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；
- ⑤. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

13. 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：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②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：房屋及建筑物、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（%）
房屋及建筑物	20-35	5	2.71-4.75

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该固定资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产的认定依据：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。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：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。

14. 在建工程

（1）在建工程的类别

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程结转固定资产时点：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：符合下列情况之一：

- ①. 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；
- ②. 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时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③. 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；
- ④. 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。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该在建工程的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

在建工程可收回金额根据资产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孰高确定。

15. 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：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。

暂停资本化期间：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期间。

资本化金额计算：①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金额确定；②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加权平均利率计算确定。③借款存在折价或溢价，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。

16. 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，分别为①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。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产使用寿命估计

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；③对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；④与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 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期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①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；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，如果可收回金额的计量结果表明该无形资产的可收回金额低于其账面价值的将其差额确认为资产减值损失，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

无形资产可收回金额根据资产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孰高确定。

（5）内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

17. 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，主要包括车位使用费、房屋装修费等。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。

18. 预计负债

（1）预计负债的确认标准

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。

（2）预计负债的计量方法

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。

19. 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。

（2）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。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

20. 政府补助

（1）政府补助类型

政府补助类型主要有包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

（2）政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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。②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。

21. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债确认：

（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。

22. 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

本公司无融资租赁业务。

23. 持有待售资产

（1）持有待售资产的确认标准

同时满足下列条件：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理

对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

对于持有待售其他非流动资产，比照上述原则处理，持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

24. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 主要会计政策变更说明

无。

(2) 主要会计估计变更说明

无。

25. 前期会计差错更正

无。

三、税项

(一) 主要税种及税率：

税种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额减当期可抵扣的进项税额	17%
营业税	租赁收入或服务收入	5%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	12.5%、15%、25%

本公司及子公司安徽毅昌科技有限公司、沈阳毅昌科技有限公司、控股子公司青岛恒佳塑业有限公司的所得税税率为 15%；控股子公司无锡金悦科技有限公司享受“两免三减半”的税收优惠政策，2011 年减半征收所得税，税率为 12.5%；江苏毅昌科技有限公司、江苏设计谷科技有限公司、广州设计谷设计有限公司、重庆一创精密塑业有限公司、厦门一创科技有限公司、芜湖毅昌科技有限公司、上海印姿美装饰材料有限公司、合肥印姿美装饰材料有限公司的所得税率为 25%；毅昌北美有限公司按公司注册地相关税收法律缴纳企业所得税。

税收优惠及批文：

1、增值税

公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司产品中，坐具的出口退税率为 11%，等离子显像组件及其零件出口退税率为 13%，其他彩色电视机零件出口退税率为 17%。其他

塑料或橡胶用注塑模具、汽车及家用电器的模具、其他电视机零件出口退税率 14%。离子电视机塑胶件等其他电视机组件的退税率为 17%。

公司子公司青岛恒佳塑业有限公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司产品出口退税率与本公司一致。

公司子公司无锡金悦科技有限公司出口产品增值税实行“免、抵、退”政策，公司产品出口退税率与本公司一致。

2、企业所得税

(1) 本公司 2008 年 12 月经广东省科技局批准并公示认定为高新技术企业，享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2008 年 12 月-2011 年 12 月。

(2) 公司控股子公司无锡金悦科技有限公司系生产型中外合资企业，从获利年度起，享受“两免三减半”的税收优惠政策，2008 年为第一个获利年度，2008 年、2009 年免征企业所得税，2010 年到 2012 年减半征收企业所得税，2011 年的所得税率为 12.5%。

(3) 公司控股子公司青岛恒佳塑业有限公司，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，2011 年度享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2008 年 12 月-2011 年 12 月。

(4) 公司全资子公司安徽毅昌科技有限公司，2008 年 12 月经安徽省科技局批准并公示认定为高新技术企业，2011 年度享受 15% 的所得税优惠政策，有效期为 2008 年 12 月-2011 年 12 月。

(5) 公司全资子公司沈阳毅昌科技有限公司，2011 年 12 月经辽宁省科技局批准并公示认定为高新技术企业，2011 年享受 15% 的企业所得税优惠政策，有效期为 2011 年 1 月-2013 年 12 月。

四、企业合并及合并财务报表

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

本公司合并财务报表按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

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。

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；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业 务 性 质	注册 资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者 权益中减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
安徽毅昌科 技有限公司	有限 公司	安徽 省合 肥市	制 造	16,307 万元	工程塑料、化工原料、精密塑胶及制品的生产、销售等	160,649,606.55		100	100	是			
无锡金悦科 技有限公司	有限 公司	江苏 省无 锡市	制 造	300 万美元	开发电子计算机件及技术；研发加工制造塑料制品；加工制造模具	17,184,583.60		75	75	是	17,862,017.83		
厦门一创科 技有限公司	有限 公司	福建 省厦 门市	制 造	100 万元	研发、制造：电视机结构件、汽车零件、家用电器、注塑模具、冲压模具、改性塑料材料、钣金材料、装饰材料、塑料及其制品；电子计算机软件技术开发，并提供相关技术咨询与服务。	1,000,000.00		100	100	是			
沈阳毅昌科 技有限公司	有限 公司	辽宁 省沈 阳市	制 造	4,030.30 万元	注塑模具、冲压模具、工程塑料制品、钣金材料制品设计；模具外协加工；工程塑料制品制造；电子计算机软件技术开发；电视机、电视机料件及模具批发零售；自营和代理各类商品和技术的进出口	40,303,030.30		100	100	是			
江苏毅昌科 技有限公司	有限 公司	江苏 省昆 山市	制 造	17,206 万元	液晶背光模组紧密板金件、高端电视结构件、金属模具的研发、生产、加工、销售；汽车零件、家用电器、改性塑料材料、钣金材料、装饰材料、塑料及其制品的研发、销售；电子计算机软件技术开发	172,060,000.00		100	100	是			
江苏设计谷 科技有限公 司	有限 公司	江苏 省昆 山市	设 计	5,000 万元	电子信息产品、汽车配件、家用电器、通讯产品、医疗器械、家具的创意概念、外观造型和结构工艺设计；模型手板加工；模具开发技术咨询、产品包装设计、营销推广设计、平面广告设计、网页设计、企业形象设计、设计咨询和培训；零配件及材料的技术咨询、专利申请服务；物业管理、房屋租赁。	11,750,000.00		100	100	是			
广州设计谷 设计有限公 司	有限 公司	广东 省广 州市	设 计	200 万元	电子信息产品、汽车配件、家用电器、通讯产品、医疗器械、家具的设计；模型加工；模具设计；产品包装设计；平面广告设计；企业形象设计。	2,000,000.00		100	100	是			
重庆一创精 密塑业有限 公司	有限 公司	重庆 市	制 造	200 万元	汽车零部件（不含发动机），电器机械零配件的生产、装配、销售；家电产品、五金模具。五金冲压件及相关材料的设计、生产、销售。	2,000,000.00		100	100	是			
芜湖毅昌科 技有限公司	有限 公司	安徽 省芜 湖市	制 造	14,050 万元	工程塑料、化工原料（除危险化学品、剧毒化学品、易制毒化学品）研发、加工、制造、销售；汽车零件、家用电器注塑模具、改性塑料材料、钣金材料制品及销售。	140,500,000.00		100	100	是			

子公司 全称	子公司 类型	注册 地	业 务 性 质	注册 资本	经营范围	期末实际 出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少数股东 权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有者 权益中减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额
合肥印姿美装饰材料有限公司	有限 公司	安徽 省合 肥市	制 造	100 万元	玻璃制品、五金制品、板材、家具、电器及配件、家用产品、模具、冲压件销售	1,000,000.00		100	100	是			
毅昌北美美有限公司	有限 公司	美国	咨 询	10 万美元	设计、咨询	645,400.00		100	100	是			

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公 司类 型	注册 地	业 务 性 质	注册 资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少数股东 权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者 权益中减子公司 少数股东分担的 本期亏损超过少 数股东在该子公 司期初所有者权 益中所享有份额 后的余额
青岛恒佳塑业有限公司	有限 公司	山东 青 岛 市	制 造	500 万美 元	工程塑料制品生产及其模具、配件的制作、加工	14,555,615.58		75	75	是	18,387,497.45		

(3) 非同一控制下合并取得的子公司

子公司全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册资本	经营范围	期末实际出 资额	实质上构成 对子公司净投 资的其他项目 余额	持股比 例(%)	表决权比 例(%)	是否合 并报表	少数股东权益	少数股东权益 中用于冲减少 数股东损益的 金额	从母公司所有者 权益中减子公 司少数股东分 担的本期亏损 超过少数股东 在该子公司期 初所有者权益 中所享有份 额后的余额
上海印姿美装饰材料有限公司	有限 公司	上海市	制 造	1,171.88 万 元	加工玻璃制品、五金制品、板材、家具、电器零配件、家电产品、五金模具、五金冲压件	10,218,750.00		87.20	87.20	是	915,703.28		

3、本期新增纳入合并范围的子公司

名 称	期末净资产	本期净利润
芜湖毅昌科技有限公司	140,081,190.22	-418,809.78
上海印姿美装饰材料有限公司	7,154,431.88	-2,579,243.60
合肥印姿美装饰材料有限公司	999,500.00	-500.00
毅昌北美有限公司	380,561.76	-249,528.24

五、合并财务报表重要项目注释

1. 货币资金

(1) 货币资金按类别列示如下

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			620,153.63			287,369.25
其中：人民币			620,153.63			287,369.25
银行存款：			380,277,218.46			576,420,704.35
其中：人民币			374,139,044.66			560,516,358.18
美 元	974,173.69	6.3009	6,138,171.02	2,401,489.75	6.6227	15,904,346.17
加元	0.45	6.1777	2.78			
其他货币资金：			95,101,751.22			96,670,176.60
其中：人民币			95,101,751.22			96,670,176.60
合 计			475,999,123.31			673,378,250.20

(2) 其他货币资金按明细列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	95,101,751.22	86,670,176.60
验资专户存款		10,000,000.00
合 计	95,101,751.22	96,670,176.60

注 1：2008 年 7 月 8 日，青岛海事法院准许上海三方物流有限公司的财产保全申请，以（2008）青海法海商初字第 147-1 号《民事裁定书》及 2008 年 7 月 10 日 2008 商字第 147 号《协助冻结存款通知书》，冻结本公司存款 400 万元，暂停支付 6 个月（2008 年 7 月 10 日起至 2009 年 1 月 9 日止），2009 年 1 月、4 月、7 月、10 月，2010 年 1 月、4 月、10 月青岛海事法院对该款项连续七次续冻，最后一次续冻期限为 2011 年 6 月 26 日起至 2012 年 1 月 15 日止，逾期或撤消冻结后，被冻结的 400 万元方可用于支付。该诉讼事项详见本报告“附注七、或有事项之（一）未决诉讼”；

注 2：2011 年末三个月以上到期银行承兑汇票保证金为 40,657,295.11 元。

2. 应收票据

(1) 应收票据按类别列示如下

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	415,043,407.36	271,902,425.66
商业承兑汇票		500,000.00
合 计	415,043,407.36	272,402,425.66

(2) 已用于质押的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
1.青岛海尔零部件采购有限公司	2011-11-24	2012-5-24	25,189,545.41	银行承兑汇票
2.合肥海尔物流有限公司	2011-11-23	2012-5-23	8,731,514.19	银行承兑汇票
3.康佳集团股份有限公司	2011-10-28	2012-4-28	7,229,148.04	银行承兑汇票
4.康佳集团股份有限公司	2011-9-23	2012-3-23	7,007,323.40	银行承兑汇票
5.重庆海尔物流有限公司	2011-11-23	2012-5-23	3,493,031.75	银行承兑汇票

注：截止 2011 年 12 月 31 日，公司应收票据中 35,588,819.11 元已质押开具银行承兑汇票。

(3) 已背书但尚未到期的金额最大前五项应收票据列示如下

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
康佳集团股份有限公司	2011-09-23	2012-03-09	5,012,161.88	银行承兑汇票
青岛海尔零部件采购有限公司	2011-12-23	2012-06-22	2,739,608.29	银行承兑汇票
沈阳同方多媒体科技有限公司	2011-09-15	2012-03-15	1,811,735.00	银行承兑汇票
深圳市同方多媒体科技有限公司	2011-09-20	2012-03-20	1,008,800.00	银行承兑汇票
沈阳同方多媒体科技有限公司	2011-10-20	2012-40-20	1,000,000.00	银行承兑汇票

3. 应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄分析法计提坏账准备的组合	641,509,966.38	100.00	14,341,488.56	2.24
组合小计	641,509,966.38	100.00	14,341,488.56	2.24
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	641,509,966.38	100.00	14,341,488.56	2.24

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合				
账龄分析法计提坏账准备的组合	468,556,497.88	99.96	11,022,803.38	2.35
组合小计	468,556,497.88	99.96	11,022,803.38	2.35
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	168,141.80	0.04	168,141.80	100.00
合 计	468,724,639.68	100.00	11,190,945.18	2.39

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元（含 500 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以内	624,288,787.31	97.32	6,242,887.89	1.00	437,431,726.71	93.36	4,374,317.27	1.00
6 月至 1 年	4,970,796.09	0.77	497,079.62	10.00	20,879,082.73	4.46	2,087,908.27	10.00
1 至 2 年	3,518,315.33	0.55	703,663.07	20.00	2,767,856.40	0.59	553,571.28	20.00
2 至 3 年	1,435,327.89	0.22	574,131.15	40.00	5,023,887.33	1.07	2,009,554.93	40.00
3 至 4 年	4,865,064.62	0.76	3,892,051.69	80.00	2,282,465.41	0.48	1,825,972.33	80.00
4 年以上	2,431,675.14	0.38	2,431,675.14	100.00	171,479.30	0.04	171,479.30	100.00
合 计	641,509,966.38	100.00	14,341,488.56		468,556,497.88	100.00	11,022,803.38	

(2) 无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1.海尔集团及其附属企业	本公司客户	192,731,527.72	6 个月以内	30.04
2.同方集团及其附属企业	本公司客户	140,518,842.30	6 个月以内	21.90
3.深圳市启悦光电有限公司	本公司客户	40,702,061.00	6 个月以内	6.34
4.迪讯科技（常州）有限公司	本公司客户	21,380,386.82	6 个月以内	3.33
5.浙江康为电子技术有限公司	本公司客户	16,013,336.00	6 个月以内	2.50
合 计	—	411,346,153.84		64.11

(4) 报告期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
星震宇数码科技（南通）有限公司	货款	164,232.43	债务人破产	否
其他零星货款	货款	10,519.81	债务人破产	否
合 计	—	174,752.24	—	—

4. 预付款项

(1) 预付款项按账龄列示如下

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	78,971,863.17	94.79	109,740,632.30	99.55
1 至 2 年	3,936,881.64	4.73	455,301.74	0.41
2 至 3 年	404,046.92	0.48	42,845.91	0.04
合 计	83,312,791.73	100.00	110,238,779.95	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	占预付款项总额的比例%	账龄	未结算原因
东莞丰裕电机有限公司	供应商	13,200,000.00	15.84	1 年以内	设备尚未收到
合肥钢铁集团建设有限公司	供应商	6,000,000.00	7.20	1 年以内	工程尚未完工
鞍钢股份有限公司	供应商	4,766,131.03	5.72	1 年以内	材料尚未收到
台州稳德福塑模有限公司	供应商	2,500,000.00	3.00	1 年以内	材料尚未收到
上海赛科石油化工有限公司	供应商	2,156,078.06	2.59	1 年以内	材料尚未收到
合 计	—	28,622,209.09	34.35	—	—

(3) 无预付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,600,000.00	36.43		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
备用金组合	1,078,804.85	10.92		
账龄分析法计提坏账准备的组合	5,203,063.95	52.65	865,167.70	16.63
组合小计	6,281,868.80	63.57	865,167.70	13.77
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	9,881,868.80	100.00	865,167.70	8.76

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合				
备用金组合	373,235.58	6.38		
账龄分析法计提坏账准备的组合	5,474,688.76	93.62	547,968.27	10.01
组合小计	5,847,924.34	100.00	547,968.27	9.37
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	5,847,924.34	100.00	547,968.27	9.37

注：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 3,600,000.00 元系公司预付的股权受让款，单独进行减值测试后无减值迹象，未计提坏账准备。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以内	2,409,653.11	46.31	24,096.52	1.00	2,863,543.00	52.31	28,635.43	1.00
6 个月至 1 年	867,400.09	16.67	86,740.01	10.00	1,475,441.57	26.95	147,544.16	10.00
1 至 2 年	1,088,906.05	20.93	217,781.21	20.00	619,296.81	11.31	123,859.36	20.00
2 至 3 年	384,542.46	7.39	153,816.98	40.00	412,991.45	7.54	165,196.58	40.00
3 至 4 年	349,146.31	6.71	279,317.05	80.00	103,415.93	1.89	82,732.74	80.00
4 年以上	103,415.93	1.99	103,415.93	100.00				100.00
合 计	5,203,063.95	100.00	865,167.70		5,474,688.76	100.00	547,968.27	

(3) 无应收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东应收款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
青岛毅昌太洋金属制品有限公司	股权转让款	3,600,000.00	1 年以内	36.43
芜湖经济技术开发区管委会	建设工期保证金	935,000.00	1-2 年	9.46
职工个人承担社保	个人社保	330,052.89	1 年以内	3.34
科学城厂区建设项目新型墙体材料专项基金	保证金	226,144.60	1-2 年	2.29
购机械手海关保证金	保证金	112,866.74	1 年以内	1.14
合 计	—	5,204,064.23	—	52.66

6. 存货

(1) 按存货种类分项列示如下

存货项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	157,407,896.78		157,407,896.78	124,200,053.62		124,200,053.62
周转材料	111,823,995.60		111,823,995.60	107,909,681.28		107,909,681.28
自制半成品	33,058,376.36		33,058,376.36	32,590,776.87		32,590,776.87
库存商品	169,102,782.41	3,327,810.94	165,774,971.47	67,736,605.94	1,401,053.01	66,335,552.93
委托加工物资	12,329,955.91		12,329,955.91	30,305,568.08		30,305,568.08
合 计	483,723,007.06	3,327,810.94	480,395,196.12	362,742,685.79	1,401,053.01	361,341,632.78

注：公司的周转材料主要系公司生产用模具，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，自使用之日起一年内分月平均摊销。

(2) 存货跌价准备的增减变动情况列示如下

存货项目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	1,401,053.01	2,176,947.23		250,189.30	3,327,810.94
合 计	1,401,053.01	2,176,947.23		250,189.30	3,327,810.94

(3) 2011 年 12 月 31 日存货跌价准备情况说明如下：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	个别库存商品可变现价值低于其账面价值	对外销售	

7. 固定资产

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下

项 目	年初余额	本期增加额		本期减少额	期末余额
一、原价合计	608,793,265.41	264,753,491.48		4,067,593.88	869,479,163.01
房屋及建筑物	212,250,356.26	78,299,818.28			290,550,174.54
机器设备	336,477,563.75	168,013,836.49		3,663,891.42	500,827,508.82
运输设备	20,639,341.91	8,690,544.27		276,220.00	29,053,666.18
电子设备	18,689,028.69	361,371.11		127,482.46	18,922,917.34
其他设备	20,736,974.80	9,387,921.33			30,124,896.13
	—	本期新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	127,473,442.44	111,516.62	61,879,759.33	1,959,417.72	187,505,300.67
房屋及建筑物	21,002,555.68		8,693,529.45		29,696,085.13
机器设备	81,500,171.71	111,516.62	43,800,356.86	1,620,010.97	123,792,034.22
运输设备	7,183,123.61		3,157,546.17	223,934.00	10,116,735.78
电子设备	8,318,807.63		1,954,619.44	115,472.75	10,157,954.32
其他设备	9,468,783.81		4,273,707.41		13,742,491.22
三、固定资产账面净值合计	481,319,822.97				681,973,862.34
房屋及建筑物	191,247,800.58				260,854,089.41
机器设备	254,977,392.04				377,035,474.60
运输设备	13,456,218.30				18,936,930.40
电子设备	10,370,221.06				8,764,963.02
其他设备	11,268,190.99				16,382,404.91
四、减值准备合计	15,477,826.22				15,477,826.22
房屋及建筑物	15,477,826.22				15,477,826.22
机器设备					
运输设备					
电子设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	465,841,996.75				666,496,036.12
房屋及建筑物	175,769,974.36				245,376,263.19
机器设备	254,977,392.04				377,035,474.60
运输设备	13,456,218.30				18,936,930.40
电子设备	10,370,221.06				8,764,963.02
其他设备	11,268,190.99				16,382,404.91

注 1：本期计提折旧额为 61,879,759.33 元，本期新增折旧 111,516.62 元系本期非同一控制下合并上海印姿美装饰材料有限公司形成；本期由在建工程转入固定资产原值为 213,325,766.88 元。

注 2：公司期末房屋及建筑物中已向银行办理抵押的原值为 88,869,900.45 元。

注 3：本期固定资产减少 4,067,593.88 元系处置固定资产。

注 4：期末未发现固定资产存在减值迹象。

(2) 未办妥产权证书的固定资产

公司的高速模具厂厂房及公司子公司江苏毅昌科技有限公司的 1#厂房、3#厂房已于 2011 年完工，房产证正在办理过程中，截至财务报告披露日尚未办理完毕。

8. 在建工程

(1) 在建工程基本情况

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安徽毅昌年产 200 万套高端电视机结构件二期建设项目	4,128,547.01		4,128,547.01	2,962,563.25		2,962,563.25
江苏毅昌年产 300 万套高端电视结构件建设项目				21,603,264.16		21,603,264.16
高速精密模具厂建设项目				58,250,100.95		58,250,100.95
安徽毅昌技术研究中心	12,191,560.82		12,191,560.82			
芜湖毅昌汽车内外饰件、家电结构件项目	65,012,536.74		65,012,536.74			
青岛恒佳中试车间	8,404,983.79		8,404,983.79			
在安装设备	7,172,114.56		7,172,114.56			
零星工程	3,332,747.39		3,332,747.39	2,364,244.77		2,364,244.77
合 计	100,242,490.31		100,242,490.31	85,180,173.13		85,180,173.13

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安徽毅昌年产 200 万套高端电视机结构件二期建设项目	102,880,000.00	2,962,563.25	17,034,996.32	15,869,012.56		4,128,547.01	70.00				募股资金
江苏毅昌年产 300 万套高端电视结构件建设项目	86,000,000.00	21,603,264.16	29,379,034.93	50,982,299.09			100.00				募股资金
高速精密模具厂建设项目	123,200,000.00	58,250,100.95	38,298,645.14	96,548,746.09			100.00				募股资金
安徽毅昌技术研究中心	40,000,000.00		12,191,560.82			12,191,560.82	95.00				其他来源
芜湖毅昌汽车内外饰件、家电结构件项目			65,012,536.74			65,012,536.74	60.00				募股资金
青岛恒佳中试车间	8,510,000.00		8,404,983.79			8,404,983.79	95.00				其他来源
在安装设备			7,172,114.56			7,172,114.56	90.00				其他来源
合计	360,590,000.00	82,815,928.36	177,493,872.30	163,400,057.74		96,909,742.92	—			—	—

注：期末未发现在建工程存在减值迹象。

9. 无形资产

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、账面原值合计	119,968,247.83	33,608,998.24		153,577,246.07
土地使用权	115,895,953.50	32,434,576.00		148,330,529.50
管理用软件	4,072,294.33	1,092,140.72		5,164,435.05
专利权		82,281.52		82,281.52
二、累计摊销额合计	5,368,935.58	3,704,053.58		9,072,989.16
土地使用权	4,471,496.14	2,800,121.94		7,271,618.08
管理用软件	897,439.44	869,647.69		1,767,087.13
专利权		34,283.95		34,283.95
三、无形资产账面净值合计	114,599,312.25			144,504,256.91
土地使用权	111,424,457.36			141,058,911.42
管理用软件	3,174,854.89			3,397,347.92
专利权				47,997.57
四、减值准备合计				
土地使用权				
管理用软件				
专利权				
三、无形资产账面价值合计	114,599,312.25			144,504,256.91
土地使用权	111,424,457.36			141,058,911.41
管理用软件	3,174,854.89			3,397,347.93
专利权				47,997.57

注 1：本期无形资产摊销额为 3,704,053.58 元。

注 2：截止期末共有原值为 76,230,214.98 的土地使用权已向银行抵押。

注 3：期末未发现无形资产存在减值迹象。

10. 商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末 减值准备
上海印姿美装饰材料有 限公司		1,730,984.98		1,730,984.98	
合 计		1,730,984.98		1,730,984.98	

11. 长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
经营租入固定资产改良支出		933,834.32	67,609.42		866,224.90

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
房屋装修费	376,000.00	2,188,972.52	300,733.20		2,264,239.32
合 计	376,000.00	3,122,806.84	368,342.62		3,130,464.22

12.递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
计提坏账准备产生的所得税影响	2,234,589.97	1,705,993.80
存货跌价准备产生的所得税影响	321,116.72	210,157.95
可抵扣亏损产生的所得税影响	24,328.25	245,019.45
未实现内部销售利润产生的所得税影响	82,154.94	372,274.77
政府补助产生的所得税影响 (计入递延收益部分)	7,629,664.44	5,756,047.77
小 计	10,291,854.32	8,289,493.74

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
坏账准备	12,979.49	
存货跌价准备	1,054,193.07	
可抵扣亏损	14,088,850.47	924,774.11
固定资产减值准备	15,477,826.22	15,477,826.22
合 计	30,633,849.25	16,402,600.33

注：期末未确认递延所得税资产的坏账准备、存货跌价准备及可抵扣亏损主要是子公司厦门一创科技有限公司、上海印姿美装饰材料有限公司、江苏设计谷科技有限公司、广州设计谷设计有限公司产生的，由于未来其能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，故未确认上述暂时性差异的递延所得税资产；未确认递延所得税资产的固定资产减值准备系子公司青岛恒佳塑业有限公司计提的房屋及建筑物减值准备，由于无法确定暂时性差异转回的时间及转回时青岛恒佳塑业有限公司是否有足够的应纳税所得额，故未确认上述固定资产减值准备的递延所得税资产。

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
计提坏账准备产生的暂时性差异	15,193,676.77
存货跌价准备产生的暂时性差异	2,273,617.87
可弥补亏损产生的暂时性差异	97,312.99
未实现内部销售利润产生的暂时性差异	547,699.62
政府补助（计入递延收益部分）	50,864,429.57
合 计	68,976,736.82

13. 资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,738,913.45	3,642,495.05		174,752.24	15,206,656.26
二、存货跌价准备	1,401,053.01	2,176,947.23		250,189.30	3,327,810.94
三、固定资产减值准备	15,477,826.22	-			15,477,826.22
合 计	28,617,792.68	5,819,442.28		424,941.54	34,012,293.42

14. 短期借款

借款条件	期末余额	年初余额
保证借款	75,000,000.00	200,000,000.00
抵押借款	215,000,000.00	
信用借款	190,000,000.00	
合 计	480,000,000.00	200,000,000.00

注：期末保证借款 75,000,000.00 元系广州毅昌投资有限公司为本公司提供担保 45,000,000.00 元；本公司为子公司安徽毅昌科技有限公司提供担保 20,000,000.00 元；本公司为子公司江苏毅昌科技有限公司提供担保 10,000,000.00 元。

15. 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	396,851,691.10	311,776,035.76
合 计	396,851,691.10	311,776,035.76

注：应付票据期末余额中下一会计期间将到期的金额为 396,851,691.10 元。

16. 应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	327,635,335.33	92.74	292,468,171.53	98.44
1 至 2 年	23,582,834.32	6.68	2,612,429.36	0.88
2 至 3 年	1,615,702.64	0.46	1,393,591.70	0.47
3 年以上	440,841.16	0.12	639,732.20	0.21
合 计	353,274,713.45	100.00	297,113,924.79	100.00

(2) 应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

17. 预收款项

(1) 预收款项按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	30,877,005.66	97.15	20,377,051.89	81.54
1 至 2 年	126,858.81	0.40	4,021,628.50	16.09
2 至 3 年	548,301.81	1.73	590,207.19	2.37
3 年以上	229,791.83	0.72		
合 计	31,781,958.11	100.00	24,988,887.58	100.00

(2) 预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	226,248.74	208,363,162.81	208,443,655.46	145,756.09
二、职工福利费		8,902,991.48	8,902,991.48	
三、社会保险费	101,962.83	18,836,824.28	18,936,686.19	2,100.92
四、住房公积金	2,600.00	62,092.00	62,380.00	2,312.00
五、工会经费和职工教育经费	8,337,725.76	8,379,317.49	276,452.34	16,440,590.91
合 计	8,668,537.33	244,544,388.06	236,622,165.47	16,590,759.92

注：期末无拖欠工资情况。

19. 应交税费

税 种	期末余额	年初余额
增值税	-10,384,409.02	-15,967,090.48
企业所得税	-7,517,281.25	9,166,263.58
城市维护建设税	645,480.79	216,010.19
土地使用税	127,237.50	326,382.00
印花税	824,110.44	506,612.24
个人所得税	66,716.80	330,430.70
教育费附加及其他	778,092.38	297,573.42
合 计	-15,460,052.36	-5,123,818.35

注：期末企业所得税为-7,517,281.25 元，主要原因系公司及公司子公司 2011 年前三季度预交企业所得税时对研发费用未加计扣除多预交企业所得税所致。

20.其他应付款

(1) 其他应付款按账龄列示如下

项 目	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,714,785.63	73.33	5,021,118.30	95.01
1 至 2 年	1,839,017.76	23.60	254,900.00	4.82
2 至 3 年	234,900.00	3.01	9,000.00	0.17
3 年以上	5,000.00	0.06		
合 计	7,793,703.39	100.00	5,285,018.30	100.00

(2) 其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

21.其他非流动负债

(1) 其他非流动负债按类别列示如下:

项 目	期末余额	年初余额
递延收益	125,544,052.90	90,347,651.81
合 计	125,544,052.90	90,347,651.81

(2) 2011 年递延收益期末余额明细如下:

拨款单位	文号或项目编号	款项性质	金额
广州开发区财政国库集中支付中心	穗科条字[2007]13 号	平板电视机壳用耐划伤高光泽新型塑料项目	1,769,333.33
广州开发区财政国库集中支付中心	粤经贸技改(2007)1113 号	新型平板电视机壳生产工艺技术改造	2,000,000.00
广州市信息化办公室、广州市财政局	穗信息化字[2008]62 号	高光泽、免喷涂新型平板电视机壳研发及产业化基地建设	20,000,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心	穗经贸[2008]36 号	大型叠加式先进模具技术的研发与产业化应用	1,600,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心	粤经贸技改[2008]911 号	大型电热式模具制作系统技术改造	3,000,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心	粤科计字[2009]105 号	新型免喷涂高光塑料及其成型工艺关键技术开发	995,000.00
电子住处产业发展基金工业和信息化部	工信部财[2009]453 号	数字高清互动接口一体化产品研发及产业化	2,000,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心	粤发改产业[2008]1462 号	工业设计公共服务平台	1,000,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心	穗经贸(2009)19 号	工业设计公共技术网络服务平台	2,500,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心		基于开放网络的协同工业产品研发设计平台	1,000,000.00
广州开发区财政国库集中支付中心		大型超高温电加热模具技术开发与产业化应用	900,000.00

拨款单位	文号或项目编号	款项性质	金额
广州开发区财政国库集中支付中心	粤信厅[2009]119 号	基于开放式结构平板显示一体机技术与产业化示范	10,000,000.00
青岛经济技术开发区财政局	青开发发改[2010]60 号	青岛恒佳塑业有限公司配套项目	13,598,379.57
昆山经济技术开发区规划局		江苏毅昌及江苏设计谷工程配套款	20,430,000.00
广州开发区经济发展和科技局	粤科规划字（2010）161 号	广州毅昌科技股份有限公司组建研究开发院试点	596,000.00
广州开发区经济发展和科技局		基于协同优化和知识管理的定制型离散制造企业信息化服务平台及其关键技术研发及应用	567,720.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资（2010）641 号	大型平板电视双物料注塑模具技术研发及产业化	900,000.00
广州开发区经济发展和科技局		协同工业设计制造系统建设	1,990,000.00
广州开发区经济发展和科技局	穗开经科资（2010）646 号	数字高清互动接口一体化产品研发及产业化项目配套	1,400,000.00
芜湖经济技术开发区建设投资公司		芜湖毅昌工程配套款	26,573,570.00
合肥市财政局国库支付中心		固定资产投资补助	3,479,850.00
广州开发区企业建设局		工业设计公共服务平台	2,370,000.00
广州市技术和信息化局	穗科信条（2010）15 号	工业设计制造集成管理系统	450,000.00
广州开发区经济发展和科技局		LCM 模组与整机外观融合产业化基地建设	450,000.00
广州开发区企业建设局	穗开财预（2011）27 号	大型精密高光模具技术改造项目	3,974,200.00
广州开发区企业建设局	粤经信技改（2010）1044	广东省工业设计产品孵化平台技术改造	2,000,000.00
合 计			125,544,052.90

22.股本

项 目		年初余额		本期变动（+、-）					期末余额	
		股数	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	股数	比例（%）
一	有限售条件股份	338,000,000.00	84.29				-40,825,000.00	-40,825,000.00	297,175,000.00	74.11
(一)	国家持股									
(二)	国有法人持股									
(三)	其他内资持股	338,000,000.00	84.29				-82,180,000.00	-82,180,000.00	255,820,000.00	63.80
期 中：	境内非国有法人持股	239,977,240.00	59.85						239,977,240.00	59.85
	境内自然人持股	98,022,760.00	24.44				-82,180,000.00	-82,180,000.00	15,842,760.00	3.95
(四)	外资持股									
期 中：	境外法人持股									
	境外自然人持股									

项 目		年初余额		本期变动（+、-）					期末余额	
		股数	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其他	小计	股数	比例 (%)
(五)	高管持股						41,355,000.00	41,355,000.00	41,355,000.00	10.31
二	无限售条件流通股份	63,000,000.00	15.71				40,825,000.00	40,825,000.00	103,825,000.00	25.89
	人民币普通股	63,000,000.00	15.71				40,825,000.00	40,825,000.00	103,825,000.00	25.89
	境内上市的外资股									
	境外上市的外资股									
	其他									
三	股份总数	401,000,000.00	100.00						401,000,000.00	100.00

23. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价	783,498,185.21	288,914.31		783,787,099.52
其他资本公积	13,621,139.70			13,621,139.70
合 计	797,119,324.91	288,914.31		797,408,239.22

注：资本溢价本期增加 288,914.31 元系公司 2010 年度发行新股未使用完的发行费用转回。

24. 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	25,902,842.07	1,192,293.18		27,095,135.25
合 计	25,902,842.07	1,192,293.18		27,095,135.25

25. 未分配利润

（1）未分配利润明细如下

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	362,928,212.39	—
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		—
调整后年初未分配利润	362,928,212.39	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,714,181.71	—
减：提取法定盈余公积	1,192,293.18	按母公司净利润的 10%提取
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	40,100,000.00	每 10 股分配 1 元现金股利
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	357,350,100.92	

26. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,933,425,499.99	1,643,624,075.95
其他业务收入	236,125,474.00	217,005,965.23
营业收入合计	2,169,550,973.99	1,860,630,041.18

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	1,670,518,738.89	1,327,840,841.62
其他业务成本	222,022,387.23	203,192,896.41
营业成本合计	1,892,541,126.12	1,531,033,738.03

(3) 主营业务按产品分项列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视机外观结构件	1,300,879,229.20	1,122,123,163.17	1,256,208,202.84	1,008,394,360.18
白色家电外观结构件	554,247,685.28	481,378,719.09	332,491,492.81	273,975,856.95
汽车注塑件	43,361,647.77	36,532,188.24	38,084,462.85	30,666,062.69
其它注塑件	34,936,937.74	30,484,668.39	16,839,917.45	14,804,561.80
合 计	1,933,425,499.99	1,670,518,738.89	1,643,624,075.95	1,327,840,841.62

(4) 主营业务按地区分项列示如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
国外销售	82,326,214.08	70,154,796.22	82,645,100.19	64,565,300.37
国内销售	1,851,099,285.91	1,600,363,942.67	1,560,978,975.76	1,263,275,541.25
合 计	1,933,425,499.99	1,670,518,738.89	1,643,624,075.95	1,327,840,841.62

(5) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 第一名	593,945,621.24	27.38
2. 第二名	241,723,654.05	11.14
3. 第三名	166,562,892.35	7.68
4. 第四名	96,177,609.01	4.43

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
5. 第五名	68,066,132.35	3.14
合 计	1,166,475,909.00	53.77

27. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	46,390.00	55,325.95
城市维护建设税	7%	2,188,738.49	1,623,827.59
教育费附加	3%	1,196,566.07	694,228.52
地方教育附加	1%	335,538.08	176,605.39
合 计		3,767,232.64	2,549,987.45

28. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
运输费	32,482,578.92	24,239,616.39
职工薪酬	14,370,606.96	11,989,920.49
业务费	5,099,490.09	4,338,286.64
差旅费	4,354,704.90	3,460,219.98
其他销售费用	2,664,582.73	2,938,874.91
合 计	58,971,963.60	46,966,918.41

29. 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研究支出	73,702,222.62	39,784,013.91
职工薪酬	42,013,432.56	22,873,215.96
办公费	12,612,634.51	16,721,051.71
业务招待费	4,837,457.12	6,938,131.90
税费	7,804,831.46	4,955,375.49
折旧费	7,700,363.17	4,492,059.83
差旅费	3,480,828.08	3,380,244.51
汽车费用	3,361,087.76	2,181,401.73
无形资产摊销	2,216,726.98	1,359,745.40
上市相关费用		2,712,629.07
其他管理费用	4,418,883.34	3,883,481.71
合 计	162,148,467.60	109,281,351.22

30. 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	23,007,419.56	13,228,483.08
减：利息收入	5,245,003.50	4,739,756.52
汇兑损失	1,453,244.96	1,427,843.03
手续费支出	1,852,710.93	1,723,814.63
合 计	21,068,371.95	11,640,384.22

31. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,642,495.05	206,132.36
二、存货跌价损失	2,176,947.23	145,318.00
合 计	5,819,442.28	351,450.36

32. 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	126,907.31	126,907.31	365,012.49	365,012.49
其中：固定资产处置利得	126,907.31	126,907.31	365,012.49	365,012.49
政府补助	17,565,606.05	17,565,606.05	13,036,540.52	13,036,540.52
其他	348,284.11	348,284.11	845,862.98	845,862.98
合 计	18,040,797.47	18,040,797.47	14,247,415.99	14,247,415.99

(2) 政府补助明细如下

项目	本期发生额	上期发生额	说明
平板电视机壳用耐划伤高光泽新型塑料项目	480,666.67		
大型精密叠层注塑模具的开发及产业化应用	600,000.00		
广东省工业设计示范基地（企业）建设项目	500,000.00		
分布式大规模供应链高级计划优化系统	600,000.00		
大型精密叠层模技术的研发与产业化应用	1,772,000.00		
工业设计创新集成及创意交易平台	250,000.00		
大型精密叠层模技术的研发与产业化	300,000.00		

项目	本期发生额	上期发生额	说明
区科技研发费用（高亮免喷机壳研发专项款）	300,000.00		
固定资产投资补助	339,600.00		
研发设备补助	47,050.00		
广东省工业设计工程技术研究开发中心	900,000.00		
广州市创新型企业	2,000,000.00		
2010 年价格补贴	272,477.11		
专利奖奖金	500,000.00		
援企稳岗补贴	242,176.00		
研发费用资助费	643,300.00		
多产多销奖励	360,900.00	1,127,000.00	
清算节能技术改造补助	970,000.00		
项目补助款	782,500.00		
项目资助款	350,000.00		
科技创新专项资金	500,000.00	170,000.00	
科技经费补助	500,000.00		
蒸汽辅助注塑成型技术的开发应用及产业化		1,302,166.25	
中小企业专项资金工行贷款贴息资金		147,410.00	
困难企业岗位补助		116,100.00	
知识产权示范认定企业奖励		200,000.00	
上市辅导资助款		1,500,000.00	
临电补助款		250,000.00	
蒸汽模技术在机壳注塑成型中的开发应用及产业化		596,000.00	
汽车高端覆盖件的研制及产业化		2,000,000.00	
新型免喷涂高光塑料及其成型工艺关键技术开发		245,000.00	
基建补贴	2,950,602.24	4,622,793.19	
技术中心补助		400,000.00	
科技三项经费	320,000.00		
重点科技计划资金补助	320,000.00		
其他零星补助款	764,334.03	360,071.08	
合 计	17,565,606.05	13,036,540.52	

33. 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	金额	计入当期非经常性损益的金额	金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	294,959.52	294,959.52	713,353.95	713,353.95
其中：固定资产处置损失	294,959.52	294,959.52	259,595.83	259,595.83
无形资产处置损失			453,758.12	453,758.12

对外捐赠			4,152,338.50	4,152,338.50
其他	189,847.68	189,847.68	548,785.40	548,785.40
合 计	484,807.20	484,807.20	5,414,477.85	5,414,477.85

34. 所得税费用

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	7,634,329.28	26,219,245.00
递延所得税调整	-2,002,360.58	-5,570,696.89
合 计	5,631,968.70	20,648,548.11

35. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的每股收益如下：

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
归属于公司普通股股东的净利润(I)	P0	35,714,181.71	136,814,959.81
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P0	21,524,776.37	132,113,045.50
期初股份总数	S0	401,000,000.00	338,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		63,000,000.00
报告期因回购等减少股份数	Sj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	Mi		7
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	Mj		
发行在外的普通股加权平均数	S	401,000,000.00	374,750,000.00
基本每股收益(I)		0.09	0.37
基本每股收益(II)		0.05	0.35
调整后的归属于普通股股东的当期净利润(I)	P1	35,714,181.71	136,814,959.81
调整后扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润(II)	P1	21,524,776.37	132,113,045.50
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数			
稀释后的发行在外普通股的加权平均数		401,000,000.00	374,750,000.00
稀释每股收益(I)		0.09	0.37

项 目	代 码	本期发生额	上期发生额
稀释每股收益(II)		0.05	0.35

(1) 基本每股收益

基本每股收益= $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

36.其他综合收益

项 目	本期发生额	上期发生额
外币财务报表折算差额	-15,310.00	
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-15,310.00	

37.现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	5,245,003.50	4,739,756.52
政府补助	24,450,387.14	12,911,248.68
收到的往来款及其他	3,030,079.32	15,731,440.55

项 目	本期金额	上期金额
合 计	32,725,469.96	33,382,445.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付的运输费	32,482,578.92	25,239,616.39
支付的差旅费、办公费及招待费等	30,385,114.70	23,465,522.72
支付的研发费及其他日常运营费用	54,702,709.61	15,686,290.90
支付的往来款项及其他	2,309,280.12	11,114,977.05
合 计	119,879,683.35	75,506,407.06

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回支付的购买土地使用权款项		6,361,875.00
本期收到的工程配套款	27,518,447.20	56,685,445.00
合 计	27,518,447.20	63,047,320.00

38. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	37,158,391.37	146,981,922.43
加：资产减值准备	5,819,442.28	351,450.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	61,879,759.33	36,997,840.26
无形资产摊销	3,704,053.58	2,865,321.94
长期待摊费用摊销	368,342.62	204,224.41
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）	168,052.21	348,341.46
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）	23,687,717.41	13,228,483.08
投资损失（收益以“－”号填列）		8,679.09
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,002,360.58	-5,570,696.89
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）	-116,573,696.65	-207,545,445.16
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-288,192,649.13	-200,481,552.45
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	180,335,487.51	101,005,198.64

项 目	本期金额	上期金额
其他	-6,731,268.91	2,712,629.07
经营活动产生的现金流量净额	-100,378,728.96	-108,893,603.76
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	431,341,828.20	633,379,796.56
减：现金的期初余额	633,379,796.56	281,738,296.78
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	-202,037,968.36	351,641,499.78

注：本期“其他”系从递延收益转入营业外收入的政府补助。

(2) 现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	431,341,828.20	633,379,796.56
其中：库存现金	620,153.63	287,369.25
可随时用于支付的银行存款	376,277,218.46	572,420,704.35
可随时用于支付的其他货币资金	54,444,456.11	60,671,722.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	431,341,828.20	633,379,796.56

注：公司在确认现金及现金等价物时，将超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金 40,657,295.11 元未确认为现金及现金等价物，被冻结的银行存款 4,000,000.00 元未确认为现金及现金等价物。

六、关联方及关联交易

1. 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广州高金技术产业集团有限公司	本公司母公司	有限公司	广州市高新技术产业开发区	凤翔	实业投资	5.88 亿元	42.99	42.99	见下表“2、实际控制人”	775680304

2. 实际控制人

名称	持高金集团股份比例(%)	与本企业关系
冼燃	25.0060	本公司实际控制人之一
凤翔	24.9987	本公司实际控制人之一
戴耀花	25.0004	本公司实际控制人之一
李学银	24.9949	本公司实际控制人之一
合计	100.00	

注：2008年8月8日，冼燃、凤翔、戴耀花、李学银四位共同签署《一致行动协议》，故本公司实际控制人为上述四位一致行动人。

3. 本企业的子公司情况

子公司信息详见本财务报表附注“四.1、子公司情况”之说明。

4. 本企业的其他关联方情况

企业名称	判断标准	组织机构代码	与本企业关系
四川东方绝缘材料股份有限公司	东材科技持股 99.32%的子公司	20540359-1	受同一母公司控制
四川东材绝缘技术有限公司	东材科技持股 83.33%的子公司	20541989-2	受同一母公司控制
广州康鑫塑胶有限公司	高金集团持股 60%的子公司，实际控制人之一冼燃的配偶李玮晴任董事，戴耀花的妹妹戴春朵任董事	73493119-7	受同一母公司控制
广州金悦塑业有限公司	高金集团持股 71.43%的子公司，实际控制人之一李学银任执行董事	72194830-1	受同一母公司控制
广州维科通信科技有限公司	高金集团持股 79%的子公司	79345917-9	受同一母公司控制
四川东材科技集团股份有限公司	高金集团持股 37.75%的子公司	20541988-4	受同一母公司控制
绵阳东方绝缘漆有限责任公司	东材科技全资子公司	72552614-9	受同一母公司控制
绵阳市东方绝缘材料加工有限公司	东方绝缘漆的全资子公司	20540463-1	受同一母公司控制
连云港东材绝缘材料有限公司	四川东方绝缘材料股份有限公司全资子公司	56530523-1	受同一母公司控制
四川安捷车业投资有限公司	高金集团持股 79.63%的子公司	75596848-2	受同一母公司控制
四川安捷汽车技术服务有限公司	四川安捷车业持股 95%的子公司	75284511-0	受同一母公司控制
乐山安捷汽车技术服务有限公司	四川安捷车业全资子公司	66536066-8	受同一母公司控制
四川乐山安捷汽车销售服务有限公司	四川安捷车业持股 95%的子公司	73487969-1	受同一母公司控制
四川安捷致诚二手车销售有限公司	四川安捷车业持股 95%的子公司	55105789-8	受同一母公司控制
四川安捷顺诚汽车服务有限公司	四川安捷车业持股 95%的子公司	55107658-9	受同一母公司控制
乐山安捷嘉信汽车销售服务有限公司	安捷车业的全资子公司	57074313-X	受同一母公司控制
绵阳安捷福信汽车销售服务有限公司	安捷车业的全资子公司	57071837-2	受同一母公司控制
乐山安捷广信汽车销售服务有限公司	安捷车业的全资子公司	58216161-2	受同一母公司控制
雅安安捷君信汽车销售服务有限公司	安捷车业的全资子公司	58217954-8	受同一母公司控制
四川安捷致信汽车销售服务有限公司	安捷车业的全资子公司	58497663-9	受同一母公司控制
四川安捷长信汽车销售服务有限公司	安捷车业的全资子公司	58498534-0	受同一母公司控制

企业名称	判断标准	组织机构代码	与本企业关系
乐山安捷奥信汽车销售服务有限公司	四川安捷车业全资子公司	56568234-4	受同一母公司控制
重庆高金实业有限公司	高金集团持股 59.5375% 的子公司，实际控制人之一凤翔任董事	78422854-7	受同一母公司控制
北京高盟新材料股份有限公司	高金集团持股 37.5281% 的子公司	10280250-6	受同一母公司控制
北京高盟燕山科技有限公司	高盟新材全资子公司	79409884-6	受同一母公司控制
南通高盟新材料有限公司	高盟新材全资子公司	55249756-1	受同一母公司控制
深圳市唯科通信科技有限公司	高金集团持股 39.5261%，为第一大股东，实际控制人之一李学银任董事，戴耀花的妹妹戴春朵任董事	75253469-7	受同一母公司控制
广州高金科技创业服务有限公司	高金集团全资子公司	56229173-5	受同一母公司控制
广州金海设计有限公司	冼燃弟弟冼京晖持股 57.33% 并任董事长的公司	74187173-5	其他关联方
广州乐聚投资顾问有限公司	冼燃弟弟冼京晖持股 90% 并任监事的公司	79102331-2	其他关联方
广东毅昌投资有限公司	直接持有本公司 16.86% 股权；本公司董事长冼燃持股 42.90%，为公司控股股东	66645450-0	其他关联方

5. 关联交易情况

(1) 关联方为本公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广东毅昌投资有限公司	广州毅昌科技股份有限公司	250,000,000.00	2011-7-25	2012-7-27	否

(2) 本公司为本公司的子公司提供的担保

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
广州毅昌科技股份有限公司	安徽毅昌科技有限公司	65,000,000.00	2011-4-22	2012-4-21	否
广州毅昌科技股份有限公司	江苏毅昌科技有限公司	65,000,000.00	2011-9-27	2012-9-27	否
广州毅昌科技股份有限公司	江苏毅昌科技有限公司	65,000,000.00	2011-10-19	2012-10-18	否

七、或有事项

(2008) 青海法海商初字第 35 号案审理过程中，上海三方物流有限公司（原告）于 2008 年 6 月 16 日向青岛海事法院以海上货物运输合同纠纷另案对广州毅昌科技股份有限公司（被告）提起诉讼，案号：(2008) 青海法海商初字第 147 号。上海三方物流有限公司诉请广州毅

昌科技股份有限公司支付拖欠上海三方物流有限公司的运费及其他经济损失 30 万欧元，并承担案件的诉讼费用及其他相关法律费用。2008 年 7 月 8 日，青岛海事法院准许上海三方物流有限公司的财产保全申请，以（2008）青海法海商初字第 147-1 号《民事裁定书》及 2008 年 7 月 10 日 2008 商字第 147 号《协助冻结存款通知书》，冻结广州毅昌科技股份有限公司存款 400 万元，暂停支付 6 个月（2008 年 7 月 10 日起至 2009 年 1 月 9 日止），逾期或撤消冻结后，方可支付。2009 年 1 月、4 月、7 月、10 月，2010 年 1 月、4 月、10 月青岛海事法院对该款项连续七次续冻，最后一次续冻期限为 2011 年 6 月 26 日起至 2012 年 1 月 15 日止。现该案正在一审审理中。

八、承诺事项

无。

九、资产负债表日后事项

根据 2012 年 4 月 6 日公司第二届董事会第十六次会议决议，拟以 2011 年 12 月 31 日公司总股本 40,100 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.30 元（含税），共分配现金股利 1,203.00 万元。上述利润分配方案尚待公司股东大会审议批准。

十、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款按类别列示如下

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	225,791,164.32	39.78		
账龄分析法计提坏账准备的组合	341,740,877.01	60.22	6,147,656.42	1.80

组合小计	567,532,041.33	100.00	6,147,656.42	1.08
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	567,532,041.33	100.00	6,147,656.42	1.08

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
2. 按组合计提坏账准备的应收账款				
关联方组合	171,104,440.14	40.16		
账龄分析法计提坏账准备的组合	254,775,409.20	59.80	5,586,264.88	2.19
组合小计	425,879,849.34	99.96	5,586,264.88	1.31
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	168,141.80	0.04	168,141.80	100.00
合 计	426,047,991.14	100.00	5,754,406.68	1.35

注：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款指单笔金额为 500 万元（含 500 万元）以上的客户应收账款，经减值测试后不存在减值，公司按账龄计提坏账准备。

（2） 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款情况

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以内	332,945,252.94	97.43	3,329,452.52	1	230,916,083.22	90.64	2,309,160.85	1.00
6 月至 1 年	2,635,504.99	0.77	263,550.50	10	20,290,009.41	7.96	2,029,000.94	10.00
1 至 2 年	3,312,993.88	0.97	662,598.78	20	1,753,085.41	0.69	350,617.08	20.00
2 至 3 年	1,155,846.36	0.34	462,338.55	40	1,410,589.28	0.55	564,235.71	40.00
3 至 4 年	1,307,813.86	0.38	1,046,251.09	80	361,957.88	0.14	289,566.30	80.00
4 年以上	383,464.98	0.11	383,464.98	100	43,684.00	0.02	43,684.00	100.00
合 计	341,740,877.01	100.00	6,147,656.42		254,775,409.20	100.00	5,586,264.88	

（3） 无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

（4） 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
1. 海尔集团及其附属企业	本公司客户	179,530,142.01	6 个月以内	31.63
2. 青岛恒佳塑业有限公司	本公司子公司	92,683,100.80	6 个月以内	16.33
3. 沈阳毅昌科技有限公司	本公司子公司	75,049,591.78	6 个月以内	13.22
4. 安徽毅昌科技有限公司	本公司客户	42,652,264.60	6 个月以内	7.52
5. 康佳集团股份有限公司	本公司客户	12,096,631.88	6 个月以内	2.13

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
合 计	—	402,011,731.07	—	70.83

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
青岛恒佳塑业有限公司	本公司子公司	92,683,100.80	16.33
沈阳毅昌科技有限公司	本公司子公司	75,049,591.78	13.22
安徽毅昌科技有限公司	本公司子公司	42,652,264.60	7.52
厦门一创科技有限公司	本公司子公司	13,261,917.36	2.34
上海印姿美装饰材料有限公司	本公司子公司	1,248,918.52	0.22
广州设计谷设计有限公司	本公司子公司	895,371.26	0.16
合 计	—	225,791,164.32	39.79

2. 其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	3,600,000.00	33.44		
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款		-		
关联方组合	5,300,000.00	49.22		
备用金组合	125,567.90	1.17		
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,741,279.50	16.17	211,855.66	12.17
组合小计	7,166,847.40	66.56	211,855.66	2.96
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		-		
合 计	10,766,847.40	100.00	211,855.66	1.97

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2. 按组合计提坏账准备的其他应收款				
关联方组合	43,300,000.00	95.64		
备用金组合	112,151.25	0.25		
账龄分析法计提坏账准备的组合	1,860,615.39	4.11	116,828.43	6.28
组合小计	45,272,766.64	100.00	116,828.43	0.26
3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	45,272,766.64	100.00	116,828.43	0.26

注：期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 3,600,000.00 元系公司预付的股权转让款，单独进行减值测试后无减值迹象，未计提坏账准备。

(2) 组合中按账龄分析计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
6 个月以内	816,307.24	46.88	8,163.07	1.00	1,329,793.00	71.46	13,297.93	1.00
6 月至 1 年	459,544.60	26.39	45,954.46	10.00	253,941.74	13.65	25,394.17	10.00
1 至 2 年	244,565.00	14.05	48,913.00	20.00	180,451.65	9.70	36,090.33	20.00
2 至 3 年	174,005.50	9.99	69,602.20	40.00	87,743.00	4.72	35,097.20	40.00
3 至 4 年	38,171.16	2.19	30,536.93	80.00	8,686.00	0.47	6,948.80	80.00
4 年以上	8,686.00	0.50	8,686.00	100.00				
合 计	1,741,279.50	100.00	211,855.66		1,860,615.39	100.00	116,828.43	

(3) 无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏设计谷科技有限公司	本公司子公司	5,300,000.00	1 年以内	49.23
青岛毅昌太洋金属制品有限公司	本公司拟设立的子公司	3,600,000.00	6 个月以内	33.44
科学城厂区建设项目新型墙体材料专项基金	保证金	226,144.60	1-2 年	2.10
招标保证金	保证金	26,700.00	1 年以内	0.25
备用金	备用金	23,323.40	1 年以内	0.22
合 计	—	9,176,168.00	—	85.24

(5) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏设计谷科技有限公司	本公司子公司	5,300,000.00	49.23
合 计	—	5,300,000.00	49.23

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
安徽毅昌科技有限公司	成本法	160,649,606.55	158,866,517.76		158,866,517.76	100	100				
青岛恒佳塑业有限公司	成本法	14,555,615.58	16,730,374.43		16,730,374.43	75	75				
无锡金悦科技有限公司	成本法	17,184,583.60	16,361,122.18		16,361,122.18	75	75				
沈阳毅昌科技有限公司	成本法	39,900,000.00	9,900,000.00	30,000,000.00	39,900,000.00	99	99				
江苏毅昌科技有限公司	成本法	171,060,000.00	171,060,000.00		171,060,000.00	99.15	99.15				
江苏设计谷科技有限公司	成本法	11,650,000.00	11,650,000.00		11,650,000.00	99.15	99.15				
广州设计谷设计有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	100	100				
重庆一创精密塑业有限公司	成本法	719,000.00	719,000.00		719,000.00	35.95	35.95				
厦门一创科技有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100				
芜湖毅昌科技有限公司	成本法	140,000,000.00		140,000,000.00	140,000,000.00	99.64	99.64				
上海印姿美装饰材料有限公司	成本法	10,218,750.00		10,218,750.00	10,218,750.00	87.2	87.2				
毅昌北美有限公司	成本法	645,400.00		645,400.00	645,400.00	100	100				
合 计	—	569,582,955.73	388,287,014.37	180,864,150.00	569,151,164.37	—	—	—			

4. 营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,071,112,439.06	847,874,871.21
其他业务收入	312,255,898.46	240,596,438.02
营业收入合计	1,383,368,337.52	1,088,471,309.23

(2) 营业成本明细如下

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	946,307,504.73	708,663,470.48
其他业务成本	312,357,763.88	234,089,264.05
营业成本合计	1,258,665,268.61	942,752,734.53

(3) 主营业务按产品分项列示如下

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
电视机外观结构件	812,372,754.99	714,103,252.05	738,064,519.06	611,583,557.94
白色家电外观结构件	246,506,424.69	221,615,008.11	95,971,154.95	85,155,619.35
汽车注塑件	9,552,686.81	8,245,727.49	4,886,560.81	4,380,801.77
其它注塑件	2,680,572.57	2,343,517.08	8,952,636.39	7,543,491.42
合计	1,071,112,439.06	946,307,504.73	847,874,871.21	708,663,470.48

(4) 本期公司前五名客户的营业收入情况

项 目	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1. 第一名	366,526,177.11	26.50
2. 第二名	147,393,262.15	10.65
3. 第三名	147,023,733.44	10.63
4. 第四名	96,177,609.01	6.95
5. 第五名	65,849,280.72	4.76
合 计	822,970,062.43	59.49

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	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	11,922,931.75	52,274,710.79
加：资产减值准备	652,509.40	2,497,975.57
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,559,860.12	20,373,844.53
无形资产摊销	1,913,780.91	1,574,581.77
长期待摊费用摊销		
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）	19,604.40	66,278.45
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）	21,952,387.34	11,196,607.50
投资损失（收益以“－”号填列）		3,765,115.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,530,493.15	-3,947,846.34
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）	-32,014,106.06	-84,746,801.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-287,334,597.77	-254,611,446.97
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	134,977,925.71	117,622,823.20
其他	-3,480,666.67	2,712,629.07
经营活动产生的现金流量净额	-125,360,864.02	-131,221,528.60
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	305,235,352.47	478,059,029.34
减：现金的期初余额	478,059,029.34	237,227,508.76
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	-172,823,676.87	240,831,520.58

（2）现金及现金等价物

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	305,235,352.47	478,059,029.34
其中：库存现金	357,446.73	21,131.37
可随时用于支付的银行存款	264,972,057.83	432,179,638.28
可随时用于支付的其他货币资金	39,905,847.91	45,858,259.69
二、现金等价物		

项 目	本期金额	上期金额
三、期末现金及现金等价物余额	305,235,352.47	478,059,029.34
四、超过三个月到期的银行承兑汇票保证金	32,537,821.17	33,767,182.40
五、被冻结银行存款	4,000,000.00	4,000,000.00

注：公司在确认现金及现金等价物时，将超过 3 个月到期的银行承兑汇票保证金 32,537,821.17 元未确认为现金及现金等价物；期末被冻结的银行存款 4,000,000.00 元未确认为现金及现金等价物。

十一、补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

(1) 根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》[证监会公告（2008）43 号]，本公司非经常性损益如下：

项 目	金 额	注释
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	-168,052.21	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 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）	17,565,606.05	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	158,436.43	
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		

项 目	金 额	注释
22. 少数股东权益影响额	-381,114.41	
23. 所得税影响额	-2,985,470.52	
合 计	14,189,405.34	

2. 净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1） 加权平均净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	
	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.25	11.62
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.36	11.22

注：加权平均净资产收益率= $P_0 / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P₀ 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产次月起至报告期期末的累计月数；M_j 为减少净资产次月起至报告期期末的累计月数；E_k 为因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数。

（2） 每股收益

报告期利润	每股收益（元/股）			
	基本每股收益		稀释每股收益	
	2011 年度	2010 年度	2011 年度	2010 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.09	0.37	0.09	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.35	0.05	0.35

注：基本每股收益= $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P₀ 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新

股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

3. 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，或占公司报表日资产总额 5%（含 5%）或报告期利润总额 10%（含 10%）以上项目分析：

（1）资产负债表

报表项目	期末余额	年初余额	变动金额	变动幅度(%)	注释
货币资金	475,999,123.31	673,378,250.20	-197,379,126.89	-29.31	注 1
应收票据	415,043,407.36	272,402,425.66	142,640,981.70	52.36	注 2
应收账款	627,168,477.82	457,533,694.50	169,634,783.32	37.08	注 3
存货	480,395,196.12	361,341,632.78	119,053,563.34	32.95	注 4
固定资产	666,496,036.12	465,841,996.75	200,654,039.37	43.07	注 5
短期借款	480,000,000.00	200,000,000.00	280,000,000.00	140.00	注 6
应付票据	396,851,691.10	311,776,035.76	85,075,655.34	27.29	注 7
应付职工薪酬	16,590,759.92	8,668,537.33	7,922,222.59	91.39	注 8
应交税费	-15,460,052.36	-5,123,818.35	-10,336,234.01	-201.73	注 9

注 1：货币资金期末余额较期初余额降低 29.31%，主要原因系募集资金投资项目投入资金增加所致。

注 2：应收票据期末余额较年初余额增长 52.36%，主要原因系本期销售产品收取票据尚未到期所致。

注 3：应收账款期末余额较年初余额增长 37.08%，主要原因系本期销售规模扩大所致。

注 4：存货期末余额较年初余额增长 32.95%，主要原因系公司为扩大产能，增加存货储备所致。

注 5：固定资产期末余额较年初余额增长 43.07%，主要原因系在建工程完工转固定资产所致。

注 6：短期借款期末余额较年初余额增长 140.00%，主要原因系公司本期生产规模扩大从银行取得短期贷款增加所致。

注 7：应付票据期末较期初余额增长 27.29%，主要原因系公司生产规模扩大，以票据方式支付的材料采购款增加所致。

注 8：应付职工薪酬期末较期初余额增长 91.39%，主要原因系计提工会经费及职工教育经费增加及使用较少所致。

注 9：应交税费期末余额较期初余额降低 201.73%，主要原因系公司本期利润总额下降，应交企业所得税减少所致。

（2）利润表

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
营业收入	2,169,550,973.99	1,860,630,041.18	308,920,932.81	16.60	注 1
营业成本	1,892,541,126.12	1,531,033,738.03	361,507,388.09	23.61	注 2
销售费用	58,971,963.60	46,966,918.41	12,005,045.19	25.56	注 3

报表项目	本期发生额	上期发生额	变动金额	变动幅度%	注释
管理费用	162,148,467.60	109,281,351.22	52,867,116.38	48.38	注 4
财务费用	21,068,371.95	11,640,384.22	9,427,987.73	80.99	注 5
资产减值损失	5,819,442.28	351,450.36	5,467,991.92	1555.84	注 6
所得税费用	5,631,968.70	20,648,548.11	-15,016,579.41	-72.72	注 7

注 1：营业收入本期较上期增长 16.60%，主要原因系公司产品销量增加所致。

注 2：营业成本本期较上期增长 23.61%，主要原因系收入增长相应的销售成本增长所致。

注 3：销售费用本期较上期增长 25.56%，主要原因系公司销售规模扩大所致。

注 4：管理费用本期较上期增长 48.38%，主要原因系研发费用及职工薪酬增长所致。

注 5：财务费用本期较上期增长 80.99%，主要原因系短期借款增加导致利息支出增加所致。

注 6：资产减值损失本期较上期增长 1555.84%，主要原因系本期坏账准备及存货跌价准备增加所致。

注 7：所得税费用本期较上期下降 72.72%，主要原因系本期应纳税所得减少所致。

十二、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2012 年 4 月 6 日决议批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

广州毅昌科技股份有限公司

2012 年 4 月 6 日