

目 录

一、审计报告	第 1—7 页
二、财务报表	第 8—15 页
(一) 合并资产负债表	第 8 页
(二) 母公司资产负债表	第 9 页
(三) 合并利润表	第 10 页
(四) 母公司利润表	第 11 页
(五) 合并现金流量表	第 12 页
(六) 母公司现金流量表	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15 页
三、财务报表附注	第 16—89 页

审计报告

天健审〔2019〕2-392号

高斯贝尔数码科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了高斯贝尔数码科技股份有限公司（以下简称高斯贝尔公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了高斯贝尔公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于高斯贝尔公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十二(一)所述，高斯贝尔公司因涉嫌信息披露违法违规，于 2018 年 8 月 20 日收到中国证券监督管理委

员会（以下简称中国证监会）的《调查通知书》（湘证监调查字 0717 号）。截至本审计报告日，中国证监会的立案调查工作仍在进行中，高斯贝尔公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、关键审计事项

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

（一）收入确认

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三（二十三）及五（二）1。

高斯贝尔公司及其子公司主要从事机顶盒、网络摄像头等产品的生产和销售。2018 年度，高斯贝尔公司财务报表所示营业收入项目金额为人民币 790,957,048.81 元。

高斯贝尔公司对于境内销售的产品产生的收入是在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认的，根据销售合同约定，通常以产品验收合格为销售收入的确认时点；境外销售根据贸易条款，在报关、装船后确认。

由于营业收入是高斯贝尔公司关键业绩指标之一，可能存在高斯贝尔公司管理层（以下简称管理层）通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此，我们将收入确认确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解与收入确认相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）检查主要的销售合同，识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款，评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定；

（3）对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序，识别

是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(4) 以抽样方式检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单、报关单及运输单等；

(5) 对境内外重要的客户进行现场走访、检查，核实客户的真实性，同时检查与公司是否存在关联关系；

(6) 结合应收账款函证，以抽样方式向主要客户函证本期销售额；

(7) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入核对至出库单、发货单、报关单等支持性文件，评价营业收入是否在恰当期间确认；

(8) 获取资产负债表日后的销售退回记录，检查是否存在资产负债表日不满足收入确认条件的情况；

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(二) 应收账款减值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十一)及五(一)2。

截至 2018 年 12 月 31 日，高斯贝尔公司应收账款账面余额为人民币 570,297,499.36 元，坏账准备为人民币 83,121,253.91 元，账面价值为人民币 487,176,245.45 元。

对于单独进行减值测试的应收账款，当存在客观证据表明其发生减值时，管理层综合考虑债务人的行业状况、经营情况、财务状况、涉诉情况、还款记录等因素，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备；对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，管理层根据账龄、资产类型、逾期状态等依据划分组合，以与该等组合具有类似信用风险特征组合的历史损失率为基础，结合现实情况进行调整，估计未来现金流量现值，并确定应计提的坏账准备。

由于应收账款金额重大，且应收账款减值测试涉及重大管理层判断，我们将应收账款减值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款减值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与应收账款减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定

其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核以前年度已计提坏账准备的应收账款的后续实际核销或转回情况，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 复核管理层对应收账款进行减值测试的相关考虑和客观证据，评价管理层是否充分识别已发生减值的应收账款；

(4) 对于单独进行减值测试的应收账款，分析管理层应收账款坏账准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等；

(5) 对于采用组合方式进行减值测试的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；根据具有类似信用风险特征组合的历史损失率及反映当前情况的相关可观察数据等，评价管理层减值测试方法的合理性（包括各组合坏账准备的计提比例）；测试管理层使用数据的准确性和完整性（包括对于以账龄为信用风险特征的应收账款组合，以抽样方式检查应收账款账龄的准确性）以及对计提坏账准备的计算是否准确；

(6) 检查应收账款的期后回款情况，评价管理层计提应收账款坏账准备的合理性；

(7) 检查与应收账款减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

(三) 存货可变现净值

1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三(十二)及财务报表附注五(一)5。

截至 2018 年 12 月 31 日，高斯贝尔公司存货账面余额为人民币 224,716,805.71 元，跌价准备为人民币 26,953,760.28 元，账面价值为人民币 197,763,045.43 元。

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。管理层在考虑持有存货目的的基础上，根据历史售价、实际售价、合同约定售价、相同或类似产品的市场售价、未来市场趋势等确定估计售价，并按照估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估

计的销售费用和相关税费后的金额确定存货的可变现净值。

由于存货金额重大，且确定存货可变现净值涉及重大管理层判断，我们将存货可变现净值确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对存货可变现净值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 了解与存货可变现净值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 复核管理层以前年度对存货可变现净值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

(3) 以抽样方式复核管理层对存货估计售价的预测，将估计售价与历史数据、期后情况、市场信息等进行比较；

(4) 评价管理层对存货至完工时将要发生的成本、销售费用和相关税费估计的合理性；

(5) 测试管理层对存货可变现净值的计算是否准确；

(6) 结合存货监盘，检查期末存货中是否存在库龄较长、型号陈旧、产量下降、生产成本或售价波动、技术或市场需求变化等情形，评价管理层是否已合理估计可变现净值；

(7) 检查与存货可变现净值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报和披露。

五、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报

告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

六、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估高斯贝尔公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

高斯贝尔公司治理层（以下简称治理层）负责监督高斯贝尔公司的财务报告过程。

七、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对高斯贝尔公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致高斯贝尔公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国·杭州

中国注册会计师：

二〇一九年四月十九日

合并资产负债表

2018年12月31日

会合01表

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	45,910,439.64	103,538,695.36	短期借款	16	101,814,840.00	119,842,618.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据及应收账款	2	488,040,543.29	566,211,239.65	衍生金融负债			
预付款项	3	13,916,035.84	51,783,757.15	应付票据及应付账款	17	314,695,924.05	357,750,095.78
应收保费				预收款项	18	25,750,555.72	46,720,417.76
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
其他应收款	4	19,707,406.50	14,848,621.14	应付职工薪酬	19	10,377,837.74	14,826,829.28
买入返售金融资产				应交税费	20	9,443,344.68	10,414,998.32
存货	5	197,763,045.43	216,434,994.59	其他应付款	21	80,061,104.87	105,317,951.73
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产	6		251,927.68	保险合同准备金			
其他流动资产	7	6,466,384.89	102,331,815.56	代理买卖证券款			
流动资产合计		771,803,855.59	1,055,401,051.13	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	22	288,000.00	288,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		542,431,607.06	655,160,910.87
				非流动负债：			
				长期借款	23	1,097,500.00	1,385,500.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
				递延收益	24	19,056,333.33	21,490,333.34
				递延所得税负债	14	213,679.29	159,132.90
				其他非流动负债			
				非流动负债合计		20,367,512.62	23,034,966.24
非流动资产：				负债合计		562,799,119.68	678,195,877.11
发放委托贷款及垫款				所有者权益(或股东权益)：			
可供出售金融资产				实收资本(或股本)	25	167,150,000.00	167,150,000.00
持有至到期投资				其他权益工具			
长期应收款	8	131,916,647.89	27,393,839.36	其中：优先股			
长期股权投资	9	22,087,382.35	21,785,800.44	永续债			
投资性房地产				资本公积	26	134,020,832.98	104,499,141.02
固定资产	10	154,891,746.87	153,310,407.55	减：库存股			
在建工程	11	335,728.15	275,654.41	其他综合收益	27	178.57	-734,983.26
生产性生物资产				专项储备			
油气资产				盈余公积	28	31,300,427.78	31,300,427.78
无形资产	12	16,716,639.58	17,311,434.19	一般风险准备			
开发支出				未分配利润	29	270,162,637.16	344,541,157.04
商誉				归属于母公司所有者权益合计		602,634,076.49	646,755,742.58
长期待摊费用	13	1,054,701.97		少数股东权益			
递延所得税资产	14	40,014,679.99	21,963,312.61	所有者权益合计		602,634,076.49	646,755,742.58
其他非流动资产	15	26,611,813.78	27,510,120.00				
非流动资产合计		393,629,340.58	269,550,568.56				
资产总计		1,165,433,196.17	1,324,951,619.69	负债和所有者权益总计		1,165,433,196.17	1,324,951,619.69

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

会企01表

单位:人民币元

编制单位: 高斯贝尔数码科技股份有限公司

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产:				流动负债:			
货币资金		24,372,565.33	52,758,853.79	短期借款		96,814,840.00	99,842,618.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据及应收账款	1	450,218,925.64	407,990,861.62	应付票据及应付账款		411,291,574.52	297,937,285.89
预付款项		11,163,700.06	47,202,855.35	预收款项		15,395,257.57	37,511,817.58
其他应收款	2	12,613,007.39	8,409,419.24	应付职工薪酬		6,886,501.00	4,933,253.25
存货		146,418,238.39	106,832,928.84	应交税费		8,171,696.22	521,189.39
持有待售资产				其他应付款		92,916,668.89	117,322,318.45
一年内到期的非流动资产			251,927.68	持有待售负债			
其他流动资产		4,314,427.66	78,496,077.35	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		649,100,864.47	701,942,923.87	其他流动负债			
				流动负债合计		631,476,538.20	558,068,482.56
				非流动负债:			
非流动资产:				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中: 优先股			
长期应收款		131,916,647.89	27,393,839.36	永续债			
长期股权投资	3	189,195,391.14	188,754,469.23	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		140,188,222.86	123,575,760.16	预计负债			
在建工程		335,728.15	275,654.41	递延收益		19,056,333.33	21,490,333.34
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		15,510,745.06	15,968,000.59	非流动负债合计		19,056,333.33	21,490,333.34
开发支出				负债合计		650,532,871.53	579,558,815.90
商誉				所有者权益(或股东权益):			
长期待摊费用		1,036,014.41		实收资本(或股本)		167,150,000.00	167,150,000.00
递延所得税资产		28,810,666.13	12,431,099.94	其他权益工具			
其他非流动资产		972,093.78	1,150,400.00	其中: 优先股			
非流动资产合计		507,965,509.42	369,549,223.69	永续债			
				资本公积		153,929,317.29	124,407,625.33
资产总计		1,157,066,373.89	1,071,492,147.56	减: 库存股			
				其他综合收益		1,350.71	1,350.71
				专项储备			
				盈余公积		25,332,359.39	25,332,359.39
				未分配利润		160,120,474.97	175,041,996.23
				所有者权益合计		506,533,502.36	491,933,331.66
				负债和所有者权益总计		1,157,066,373.89	1,071,492,147.56

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2018年度

会合02表

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		790,957,048.81	1,078,131,837.36
其中：营业收入	1	790,957,048.81	1,078,131,837.36
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		893,385,438.50	1,083,822,843.28
其中：营业成本	1	681,900,920.62	839,976,444.44
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			
税金及附加	2	7,470,136.56	8,927,105.27
销售费用	3	83,132,818.39	83,265,987.58
管理费用	4	37,314,235.69	39,950,606.46
研发费用	5	54,543,179.92	65,805,464.60
财务费用	6	-4,598,010.07	31,431,011.17
其中：利息费用		5,952,551.10	5,511,072.73
利息收入		2,384,284.72	746,963.81
资产减值损失	7	33,622,157.39	14,466,223.76
加：其他收益	8	7,112,746.98	15,604,196.92
投资收益（损失以“-”号填列）	9	1,315,961.17	-1,350,711.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,581.91	-2,416,202.74
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	10	3,972.36	-288,418.97
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-93,995,709.18	8,274,060.63
加：营业外收入	11	3,082,612.79	6,772,242.24
减：营业外支出	12	1,018,934.19	2,689,853.89
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-91,932,030.58	12,356,448.98
减：所得税费用	13	-17,553,510.70	-2,628,122.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,378,519.88	14,984,571.87
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,378,519.88	14,984,571.87
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-74,378,519.88	14,984,571.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-0.00
六、其他综合收益的税后净额		735,161.83	-1,247,840.54
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		735,161.83	-1,247,840.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		735,161.83	-1,247,840.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		735,161.83	-1,247,840.54
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-73,643,358.05	13,736,731.33
归属于母公司所有者的综合收益总额		-73,643,358.05	13,736,731.33
归属于少数股东的综合收益总额			-0.00
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.44	0.09
（二）稀释每股收益		-0.44	0.09

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2018年度

会企02表

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	598,342,728.58	509,600,823.83
减：营业成本	1	541,129,877.53	380,415,267.85
税金及附加		2,518,005.72	5,962,421.38
销售费用		68,703,462.74	61,726,993.08
管理费用		28,801,843.36	21,510,862.78
研发费用	2	31,633,185.63	26,824,416.84
财务费用		-6,701,459.08	22,360,563.89
其中：利息费用		4,884,509.74	3,061,208.13
利息收入		1,771,733.53	496,460.92
资产减值损失		39,400,443.39	11,375,535.17
加：其他收益		3,326,838.82	9,742,494.17
投资收益（损失以“-”号填列）	3	71,232,268.38	-1,416,228.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		301,581.91	-2,416,202.74
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-260,911.68
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-32,583,523.51	-12,509,883.26
加：营业外收入		2,122,617.35	2,219,460.81
减：营业外支出		840,181.29	1,273,065.73
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,301,087.45	-11,563,488.18
减：所得税费用		-16,379,566.19	-4,643,250.02
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,921,521.26	-6,920,238.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-14,921,521.26	-6,920,238.16
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-14,921,521.26	-6,920,238.16

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2018年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		890,114,827.06	1,116,570,220.65
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		129,096,294.33	83,759,222.30
收到其他与经营活动有关的现金	1	50,006,079.30	55,920,412.02
经营活动现金流入小计		1,069,217,200.69	1,256,249,854.97
购买商品、接受劳务支付的现金		818,523,552.54	972,093,063.07
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		158,850,523.14	176,928,609.16
支付的各项税费		23,516,631.62	28,062,368.99
支付其他与经营活动有关的现金	2	123,361,134.65	143,745,956.42
经营活动现金流出小计		1,124,251,841.95	1,320,829,997.64
经营活动产生的现金流量净额		-55,034,641.26	-64,580,142.67
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		1,014,379.26	1,065,491.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		105,753.46	107,225.94
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	3	308,700,000.00	140,500,000.00
投资活动现金流入小计		309,820,132.72	141,672,717.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,287,158.00	30,450,919.26
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			127,500,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	4	242,700,000.00	206,000,000.00
投资活动现金流出小计		265,987,158.00	363,950,919.26
投资活动产生的现金流量净额		43,832,974.72	-222,278,201.98
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			220,126,450.50
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		128,185,610.00	139,909,169.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5		42,422,441.45
筹资活动现金流入小计		128,185,610.00	402,458,060.95
偿还债务支付的现金		148,653,978.00	117,487,701.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,552,822.61	17,335,816.92
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	6		5,000,000.00
筹资活动现金流出小计		161,206,800.61	139,823,517.92
筹资活动产生的现金流量净额		-33,021,190.61	262,634,543.03
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,145,120.40	-622,728.92
五、现金及现金等价物净增加额		-43,077,736.75	-24,846,530.54
加：期初现金及现金等价物余额		82,951,874.45	107,798,404.99
六、期末现金及现金等价物余额		39,874,137.70	82,951,874.45

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

会企03表

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数	上年同期数
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	583,065,150.79	530,171,499.97
收到的税费返还	106,816,604.88	32,261,562.86
收到其他与经营活动有关的现金	38,314,077.07	42,699,365.84
经营活动现金流入小计	728,195,832.74	605,132,428.67
购买商品、接受劳务支付的现金	631,559,935.18	504,656,604.41
支付给职工以及为职工支付的现金	104,256,189.83	67,733,475.83
支付的各项税费	5,565,926.82	16,954,178.36
支付其他与经营活动有关的现金	97,641,339.84	76,828,684.19
经营活动现金流出小计	839,023,391.67	666,172,942.79
经营活动产生的现金流量净额	-110,827,558.93	-61,040,514.12
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	70,930,686.47	999,974.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	750.00	18,794.10
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	253,600,000.00	140,000,000.00
投资活动现金流入小计	324,531,436.47	141,018,768.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	16,700,621.45	45,992,137.16
投资支付的现金	139,340.00	127,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	206,600,000.00	187,000,000.00
投资活动现金流出小计	223,439,961.45	360,492,137.16
投资活动产生的现金流量净额	101,091,475.02	-219,473,368.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		220,126,450.50
取得借款收到的现金	123,185,610.00	109,821,518.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	123,185,610.00	329,947,968.50
偿还债务支付的现金	128,365,978.00	59,896,050.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,876,279.51	13,026,102.31
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	133,242,257.51	72,922,152.31
筹资活动产生的现金流量净额	-10,056,647.51	257,025,816.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	409,958.44	-769,399.71
五、现金及现金等价物净增加额	-19,382,772.98	-24,257,466.55
加：期初现金及现金等价物余额	37,749,237.82	62,006,704.37
六、期末现金及现金等价物余额	18,366,464.84	37,749,237.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

会合04表

单位：人民币元

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

项 目	本期数											上年同期数																
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	167,150,000.00				104,499,141.02		-734,983.26		31,300,427.78		344,541,157.04		646,755,742.58	125,350,000.00					126,360,376.23		512,857.28		25,332,359.39		336,734,963.68		614,290,556.58	
加：会计政策变更																												
前期差错更正																												
同一控制下企业合并																				23,213,770.18				5,968,068.39		5,850,621.49		35,032,460.06
其他																												
二、本年初余额	167,150,000.00				104,499,141.02		-734,983.26		31,300,427.78		344,541,157.04		646,755,742.58	125,350,000.00					149,574,146.41		512,857.28		31,300,427.78		342,585,585.17		649,323,016.64	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,521,691.96		735,161.83				-74,378,519.88		-44,121,666.09	41,800,000.00					-45,075,005.39		-1,247,840.54				1,955,571.87		-2,567,274.06	
（一）综合收益总额							735,161.83				-74,378,519.88		-73,643,358.05								-1,247,840.54					14,984,571.87		13,736,731.33
（二）所有者投入和减少资本					29,521,691.96								29,521,691.96	41,800,000.00					178,826,450.50								220,626,450.50	
1.所有者投入的普通股														41,800,000.00					178,326,450.50								220,126,450.50	
2.其他权益工具持有者投入资本																												
3.股份支付计入所有者权益的金额																												
4.其他					29,521,691.96								29,521,691.96						500,000.00								500,000.00	
（三）利润分配																												
1.提取盈余公积																												
2.提取一般风险准备																												
3.对所有者（或股东）的分配																												
4.其他																												
（四）所有者权益内部结转																												
1.资本公积转增资本（或股本）																												
2.盈余公积转增资本（或股本）																												
3.盈余公积弥补亏损																												
4.设定受益计划变动额结转留存收益																												
5.其他																												
（五）专项储备																												
1.本期提取																												
2.本期使用																												
（六）其他																												
四、本期期末余额	167,150,000.00				134,020,832.98		178.57		31,300,427.78		270,162,637.16		602,634,076.49	167,150,000.00					104,499,141.02		-734,983.26		31,300,427.78		344,541,157.04		646,755,742.58	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

2018年度

会企04表

单位：人民币元

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

项 目	本期数									上年同期数													
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他									优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	167,150,000.00				124,407,625.33		1,350.71		25,332,359.39	175,041,996.23	491,933,331.66	125,350,000.00				125,483,119.91		29,165.26		25,332,359.39	191,991,234.39	468,185,878.95	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年初余额	167,150,000.00				124,407,625.33		1,350.71		25,332,359.39	175,041,996.23	491,933,331.66	125,350,000.00				125,483,119.91		29,165.26		25,332,359.39	191,991,234.39	468,185,878.95	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					29,521,691.96					-14,921,521.26	14,600,170.70	41,800,000.00				-1,075,494.58		-27,814.55			-16,949,238.16	23,747,452.71	
（一）综合收益总额										-14,921,521.26	-14,921,521.26							-27,814.55			-6,920,238.16	-6,948,052.71	
（二）所有者投入和减少资本												41,800,000.00				178,326,450.50						220,126,450.50	
1. 所有者投入的普通股												41,800,000.00				178,326,450.50						220,126,450.50	
2. 其他权益工具持有者投入资本																							
3. 股份支付计入所有者权益的金额																							
4. 其他																							
（三）利润分配																						-10,029,000.00	
1. 提取盈余公积																							
2. 对所有者（或股东）的分配																						-10,029,000.00	
3. 其他																							
（四）所有者权益内部结转																							
1. 资本公积转增资本（或股本）																							
2. 盈余公积转增资本（或股本）																							
3. 盈余公积弥补亏损																							
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																							
5. 其他																							
（五）专项储备																							
1. 本期提取																							
2. 本期使用																							
（六）其他					29,521,691.96						29,521,691.96					-179,401,945.08						-179,401,945.08	
四、本期期末余额	167,150,000.00				153,929,317.29		1,350.71		25,332,359.39	160,120,474.97	506,533,502.36	167,150,000.00				124,407,625.33				1,350.71	25,332,359.39	175,041,996.23	491,933,331.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

高斯贝尔数码科技股份有限公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

高斯贝尔数码科技股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身系郴州高斯贝尔数码科技有限公司(以下简称高斯贝尔有限公司)。高斯贝尔有限公司原名郴州法郎多数码科技有限公司(以下简称法郎多公司)，法郎多公司系由刘丙宇先生、孙二花女士共同出资组建，于 2001 年 8 月 23 日在郴州市工商行政管理局登记注册，并取得注册号为 4310001002733 的企业法人营业执照。

高斯贝尔有限公司以 2010 年 6 月 30 日为基准日，整体变更为高斯贝尔数码科技股份有限公司，股份总数 10,600 万股(每股面值 1 元)。于 2010 年 8 月 28 日在郴州市工商行政管理局办登记注册，公司总部位于湖南省郴州市。公司现持有统一社会信用代码为 914310007305124548 营业执照，注册资本 16,715.00 万元，股份总数 16,715.00 万股(每股面值 1 元)。其中，有限售条件的流通股份：A 股 7,957.645 万股；无限售条件的流通股份 A 股 8,757.355 万股。公司股票已于 2017 年 2 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属计算机、通讯及其他电子设备制造业。主要经营活动为数字电视机顶盒、室外单元、卫星电视接收天线和接收机、数字电视前端设备、数字电视软件产品、有线电视网络设备、电视发射机、收银机、多路微波分配系统设备、无线广播电视传输设备、数字化用户信息网络终端产品、网络系统集成、卫星通信终端产品、微波有源和无源器件、电子元器件、网络宽带接收终端、网络宽带接入设备、微波陶瓷器件、覆铜板及通讯器材、卫星通讯设备及产品配件、线材的生产和销售；软件开发、销售；信息系统集成服务；楼宇对讲、门禁系统、监控系统、无线数字监控设备、无线音视频传输设备、智能监控设备、通信设备、多媒体电子终端设备、网络摄像机、防盗报警、停车管理、消防系统、公共安全防范系统设计、安装、维护和运营；通讯工程、综合布线、机房工程及弱电工程系统设计、施工；通信设备安装、调试和维护；增值电信业务经营、文化传媒、公共广播的系统设计、施工与服务；信

息产业投资，项目投资管理（投资科技型项目）；货物及技术进口业务。

本公司主要为境内外客户提供数字电视前端、数字电视软件、数字电视机顶盒和卫星电视接收机等产品及技术服务。

本财务报表业经公司 2019 年 4 月 19 日第三届第二十三次董事会批准对外报出。

本公司将郴州希典科技有限公司(以下简称郴州希典公司)、成都驰通数码系统有限公司(以下简称成都驰通公司)、郴州功田电子陶瓷技术有限公司(以下简称功田陶瓷公司)、深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司(以下简称家居智能公司)、深圳市高斯康软件有限公司(以下简称高斯康公司)、郴州希典科技有限公司迪拜子公司(以下简称希典迪拜子公司)、高斯贝尔数码科技印度有限公司(以下简称高斯贝尔印度公司)、高斯贝尔数码科技香港有限公司(以下简称高斯贝尔香港公司)8 家子公司纳入本期合并财务报表范围。同时公司参股联营企业 2 家安徽广行贝尔数码科技有限责任公司(以下简称广行贝尔公司)和尼泊尔有线数字有限责任公司(以下简称尼泊尔公司)。子公司及联营企业具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

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编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债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，计入公允价值变动收益；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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；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其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

（1）第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

（2）第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

（3）第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

（1）资产负债表日对以公允价值计量且其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检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

（2）对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，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。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

（3）可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；

⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于其成本持续时间超过 12 个月 (含 12 个月) 的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20% (含 20%) 但尚未达到 50% 的，或低于其成本持续时间超过 6 个月 (含 6 个月) 但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

(十一) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 200 万元以上(含)、其他应收款 100 万元以上(含)的款项
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计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法

应收出口退税组合	基本无信用风险，不计提坏账准备。
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	30	30
4-5年	50	50
5年以上	100	100

3. 单项金额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	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和其他组合的未来现金流量现值存在显著差异。
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计提坏账准备。

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的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

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再

根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再

对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的
将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	3-5	4.75-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
运输工具	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40
电子设备	年限平均法	3-5	3-5	19.00-32.33
其他设备	年限平均法	5-10	3-5	9.50-19.40

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软 件	3-10
专利权	3-10

3. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，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。

(十九) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出,摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账,在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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,并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。同时,对设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本;

2) 设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的,以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产;

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益,但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利,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:(1) 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;(2) 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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利,符合设定提存计划条件的,按照设定提存计划的有关规定进行会计处理;除此之外的其他长期福利,按照设定受益计划的有关规定进行会计处理,为简化相关会计处理,将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务,履行该义务很可能导致经济利益流出公司,且该义务的金额能够可靠的计量时,公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量,并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十三) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。公司分期收款销售符合实质性融资性质的(通常收款期限超过一年)，在销售成立时一次确认销售收入，且以公允价值(分期收款总额的现值与商品采用一次性付款时的售价孰低原则)确认收入金额。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经提供劳务占应提供劳务总量的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字电视机顶盒、高频头、卫星电视接收天线和接收机、网络摄像头、工业内窥镜、数字电视前端设备等产品。

(1) 内销前端及终端设备产品

公司内销电视机顶盒、高频头、卫星电视接收天线和接收机、网络摄像头、工业内窥镜、数字电视前端设备等产品。收入确认需满足以下条件：1) 公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定；2) 根据合同或协议的约定，对方已确认货物符合相关技术标准和事先约定的标准，客户确认收货；3) 已经收回货款或销售产品相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(2) 外销前端及终端设备产品

公司外销业务采用贸易术语主要为 FOB 或 CIF，公司外销数字电视前端及终端产品时，收入确认需满足以下条件：1) 公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定；2) 海关电子口岸信息查询外销产品已结关；3) 已经收回货款或销售产品相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 软件产品服务

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 其他产品及服务

其他产品的收入确认，基本参照内销、外销产品具体方法；其他服务收入的确认，在相关服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

(二十四) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，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。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十五) 递延所得税资产、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，该计税基础与其账面数之间的差额），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. 确认递延所得税资产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。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十六) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用

之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）及其解读和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2017 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	1,839,722.83	应收票据及应收账款	566,211,239.65
应收账款	564,371,516.82		
应收利息		其他应收款	14,848,621.14
应收股利			
其他应收款	14,848,621.14		
固定资产	153,310,407.55	固定资产	153,310,407.55
固定资产清理			
在建工程	275,654.41	在建工程	275,654.41
工程物资			
应付票据	52,764,310.73	应付票据及应付账款	357,750,095.78
应付账款	304,985,785.05		
应付利息	124,061.18	其他应付款	105,317,951.73
应付股利	1,140,150.00		
其他应付款	104,053,740.55		

管理费用	105,756,071.06	管理费用	39,950,606.46
		研发费用	65,805,464.60
收到其他与经营活动有关的现金[注]	55,420,412.02	收到其他与经营活动有关的现金	55,920,412.02
收到其他与投资活动有关的现金[注]	141,000,000.00	收到其他与投资活动有关的现金	140,500,000.00

[注]:将实际收到的与资产相关的政府补助 500,000.00 元在现金流量表中的列报由“收到其他与投资活动有关的现金”调整为“收到其他与经营活动有关的现金”。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。公司自 2018 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则解释,执行上述解释对公司期初财务数据无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税[注 1]	销售货物或提供应税劳务	5%、12.5%、16%、17%、免税
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除 20%后余值的 1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
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%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	8%、15%、16%、20%、30%、免税

[注 1]:公司在印度设立的子公司,根据印度当地法律要求,销售电视机顶盒、编码器等产品的增值税税率为 12.5%、销售其他产品为 5%;公司在迪拜设立的子公司,根据当地政策,自 2018 年 1 月 1 日起,产品销售及劳务增值税税率为 5%(特殊行业除外)。

[注 2]:公司在印度设立的子公司,根据当地法律要求,企业所得税适用的税率为 30%;公司在迪拜设立的子公司,根据当地政策,免征企业所得税。公司在香港设立的子公司,根

据当地政策，利润 200 万以内所得税税率 16%，超过 200 万元部分所得税税率为 8%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都驰通公司	15%
郴州希典公司	15%
功田陶瓷公司	15%
家居智能公司	15%
高斯康公司	20%
高斯贝尔印度公司	30%
希典迪拜子公司	免税
高斯贝尔香港公司	16%、8%

(二) 税收优惠

1. 增值税

(1) 全资子公司成都驰通公司于 2013 年 10 月 22 日经四川省信息产业厅审核，再次取得编号为川 R-2013-0378 的软件企业认定证书。根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号文)规定，以上子公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率缴纳增值税后，对其实际税负超过 3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。(2) 全资子公司高斯康公司分别于 2018 年 10 月 30 日、2016 年 6 月 27 日取得编号为深 RC-2018-2618、深 RC-2018-2619、深 RC-2016-1060 的软件产品证书。根据《财政部 国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》(财税〔2011〕100 号)规定，高斯康公司销售自行开发生产的软件产品，按 17%的法定税率征收增值税后，对其实际税负超过 3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 2017 年 12 月 1 日，本公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201743001217 的高新技术企业证书，有效期三年。2017-2019 年度继续减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 2018 年 9 月 14 日，全资子公司成都驰通公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR201851000318 的高新技术企业证书，有效期三年。2018-2020 年减按 15%的税率征收企业所得税。

(3) 2016年12月6日，全资子公司郴州希典公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为的GR201643000457高新技术企业证书，有效期三年。2016-2018年减按15%的税率征收企业所得税。

(4) 2016年12月6日，全资子公司功田陶瓷公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为的GR201643000649高新技术企业证书，有效期三年。2016-2018年减按15%的税率征收企业所得税。

(5) 2018年10月16日，全资子公司家居智能公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为GR201844200479的高新技术企业证书，有效期三年，2018-2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

(6) 根据《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77号)，自2018年1月1日至2020年12月31日，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。本期全资子公司高斯康公司满足《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》的要求，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	210,545.44	179,714.22
银行存款	39,614,104.54	82,772,160.23
其他货币资金	6,085,789.66	20,586,820.91
合 计	45,910,439.64	103,538,695.36
其中：存放在境外的款项总额	495,176.29	748,956.30

(2) 期末，其他货币资金中票据保证金余额为38,560.99元；保函保证金余额为5,997,740.95元。

2. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	864,297.84	1,839,722.83
应收账款	487,176,245.45	564,371,516.82
合 计	488,040,543.29	566,211,239.65

(2) 应收票据

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	664,297.84		664,297.84	1,839,722.83		1,839,722.83
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
小 计	864,297.84		864,297.84	1,839,722.83		1,839,722.83

2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	4,255,002.77	
小 计	4,255,002.77	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	12,330,955.72	2.17	12,330,955.72	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	553,948,395.31	97.13	66,772,149.86	12.05	487,176,245.45
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,018,148.33	0.70	4,018,148.33	100.00	

小 计	570,297,499.36	100.00	83,121,253.91	14.58	487,176,245.45
-----	----------------	--------	---------------	-------	----------------

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,671,535.80	0.42	1,266,782.83	47.42	1,404,752.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	626,991,035.30	99.18	64,024,271.45	10.21	562,966,763.85
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,536,142.69	0.40	2,536,142.69	100.00	
小 计	632,198,713.79	100.00	67,827,196.97	10.73	564,371,516.82

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
WI-FI COMEREIO DE ANTENAS LTDA	7,593,855.72	7,593,855.72	100.00	客户已破产，其实际控制人已失去联系
河北广电网络投资有限公司	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00	诉讼，对方暂无可强制执行财产
小 计	12,330,955.72	12,330,955.72	100.00	

③ 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	289,884,207.78	14,494,210.40	5.00
1-2 年	172,289,868.57	17,228,986.86	10.00
2-3 年	42,297,129.38	8,459,425.88	20.00
3-4 年	24,636,438.90	7,390,931.68	30.00
4-5 年	11,284,311.29	5,642,155.65	50.00
5 年以上	13,556,439.39	13,556,439.39	100.00
小 计	553,948,395.31	66,772,149.86	12.05

④ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
Infosat Intertrade CoLtd	1,235,376.00	1,235,376.00	100.00	预计无法收回
顺平县广播电视台	633,788.00	633,788.00	100.00	产品质量问题，对方拒付货款

宁远县广播电视台	395,210.00	395,210.00	100.00	去年清账, 余额客户不付
宁乡户户通无线数字网络信息有限公司	373,780.00	373,780.00	100.00	产品质量问题, 对方拒付货款
巴彦淖尔硕盈网络有限公司	271,960.00	271,960.00	100.00	产品质量问题, 客户拒付货款
宿州市宽网宽网有线网络服务有限公司	227,500.00	227,500.00	100.00	产品质量问题, 对方拒付货款
衡阳县广播电视台	164,300.00	164,300.00	100.00	无法取得联系
砀山县广播电视台	85,500.00	85,500.00	100.00	产品质量问题
境外零星应收款项	630,734.33	630,734.33	100.00	对方单位破产
小 计	4,018,148.33	4,018,148.33	100.00	

2) 本期计提坏账准备 15,652,513.23 元。

3) 本期实际核销应收账款 358,456.29 元。

4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
Altius Digital PvtLtd	153,909,658.83	26.99	11,682,844.54
EAGLE KINGDOM TECHNOLOGIES LIMITED	51,767,972.41	9.08	2,588,398.62
Jamshed Electronics	25,279,763.93	4.43	2,633,258.94
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司[注]	15,207,397.28	2.67	1,520,739.73
Mantra Industries Limited	12,603,204.24	2.21	630,160.21
小 计	258,767,996.69	45.38	19,055,402.04

[注]: 湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司余额包含其分子公司集中采购项目款项。

3. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	12,404,308.95	88.92		12,404,308.95
1-2 年	1,406,318.77	10.08		1,406,318.77

账 龄	期末数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
2-3 年	69,449.08	0.50	33,171.16	36,277.92
3 年以上	69,130.20	0.50		69,130.20
合 计	13,949,207.00	100.00	33,171.16	13,916,035.84

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	50,795,495.27	95.81		50,795,495.27
1-2 年	794,517.46	1.50		794,517.46
2-3 年	42,420.96	0.08		42,420.96
3 年以上[注]	1,383,808.66	2.61	1,232,485.20	151,323.46
合 计	53,016,242.35	100.00	1,232,485.20	51,783,757.15

[注]：其中 1,232,485.20 元系深圳新英杰通讯设备有限公司，上期因诉讼全额计提了坏账准备，本期胜诉公司收回该款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
安徽禾泽森电子科技有限公司	2,391,486.21	17.14
深圳晶微宏科技有限公司	1,522,500.00	10.91
成都云逸科技有限公司	1,090,007.04	7.81
四川迪斯特尔科技有限责任公司	840,000.00	6.02
广西南宁市兴阳科技有限公司	619,763.36	4.44
小 计	6,463,756.61	46.32

4. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	19,707,406.50	14,848,621.14
合 计	19,707,406.50	14,848,621.14

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	22,758,195.74	97.91	3,050,789.24	13.41	19,707,406.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备	485,436.90	2.09	485,436.90	100.00	
小 计	23,243,632.64	100.00	3,536,226.14	15.21	19,707,406.50

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,949,320.05	97.22	2,100,698.91	12.39	14,848,621.14
单项金额不重大但单项计提坏账准备	485,436.90	2.78	485,436.90	100.00	
小 计	17,434,756.95	100.00	2,586,135.81	14.83	14,848,621.14

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,998,137.80	649,906.87	5.00
1-2 年	3,611,159.51	361,115.95	10.00
2-3 年	1,605,422.93	321,084.58	20.00
3-4 年	1,557,255.81	467,176.74	30.00
4-5 年	572,355.19	286,177.60	50.00
5 年以上	965,327.50	965,327.50	100.00
小 计	21,309,658.74	3,050,789.24	14.32

③ 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	1,448,537.00		
小 计	1,448,537.00		

④ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市百盛通文化传媒有限公司	485,436.90	485,436.90	100.00	预计无法收回
小 计	485,436.90	485,436.90	100.00	

2) 本期计提坏账准备 950,090.33 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	18,332,370.31	11,233,832.65
出口退税款	1,448,537.00	3,660,533.42
往来款及应收暂付款	2,145,498.29	975,957.24
土地转让款		200,000.00
员工借款及备用金	951,998.49	586,884.65
其他	365,228.55	777,548.99
小 计	23,243,632.64	17,434,756.95

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
杭州登虹科技有限公司	押金保证金	5,000,000.00	1 年以内	21.51	250,000.00
深圳易合电子科技有限公司	往来款	2,067,100.00	1 年以内	8.89	103,355.00
甘肃省新闻出版广电局	押金保证金	1,317,500.00	1 年以内	5.67	65,875.00
		268,640.00	1-2 年	1.16	26,864.00
深圳市国家税务局西乡国税分局	出口退税款	1,448,537.00	1 年以内	6.23	
云南省广播电视局计划财务处	押金保证金	704,028.00	2-3 年	3.03	140,805.60
		487,301.28	1-2 年	2.10	48,730.13
小 计		11,293,106.28		48.59	635,629.73

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	73,258,860.21	10,469,018.47	62,789,841.74
在产品	7,547,856.49	142,817.67	7,405,038.82
半成品	23,409,936.88	3,134,009.66	20,275,927.22
库存商品	75,026,093.38	11,275,251.34	63,750,842.04
发出商品	45,372,195.01	1,932,663.14	43,439,531.87
委托加工物资	101,863.74		101,863.74
合计	224,716,805.71	26,953,760.28	197,763,045.43

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	87,739,670.49	9,244,520.24	78,495,150.25
在产品	14,800,574.03	367,355.41	14,433,218.62
半成品	20,825,518.72	2,337,398.47	18,488,120.25
库存商品	61,368,822.65	6,532,362.28	54,836,460.37
发出商品	48,605,420.56	1,363,482.51	47,241,938.05
委托加工物资	2,940,107.05		2,940,107.05
合计	236,280,113.50	19,845,118.91	216,434,994.59

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,244,520.24	3,093,210.43		1,868,712.20		10,469,018.47
在产品	367,355.41	14,570.15		239,107.89		142,817.67
半成品	2,337,398.47	1,050,277.70		253,666.51		3,134,009.66
库存商品	6,532,362.28	9,371,914.45		4,629,025.39		11,275,251.34
发出商品	1,363,482.51	1,250,924.47		681,743.84		1,932,663.14
小计	19,845,118.91	14,780,897.20		7,672,255.83		26,953,760.28

2) 确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之(十二)存货之说明; 本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

6. 一年内到期的非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
长期待摊费用				251,927.68		251,927.68
合 计				251,927.68		251,927.68

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品		66,000,000.00
待抵扣增值税进项税额		34,643,255.84
增值税/预缴税金	4,690,536.12	
预缴企业所得税	1,775,848.77	1,552,095.14
其 他		136,464.58
合 计	6,466,384.89	102,331,815.56

8. 长期应收款

项 目	期末数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	148,259,003.03	3,708,505.19	144,550,497.84	4.75-5.00
未实现融资收益	12,633,849.95		12,633,849.95	4.75-5.00
合 计	135,625,153.08	3,708,505.19	131,916,647.89	

(续上表)

项 目	期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	30,089,531.92	270,534.52	29,818,997.4	4.75-5.00
未实现融资收益	2,425,158.04		2,425,158.04	4.75-5.00
合 计	27,664,373.88	270,534.52	27,393,839.36	

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数
-----	-----

	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,890,382.35	7,803,000.00	22,087,382.35
合计	29,890,382.35	7,803,000.00	22,087,382.35

(续上表)

项目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,588,800.44	7,803,000.00	21,785,800.44
合计	29,588,800.44	7,803,000.00	21,785,800.44

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广行贝尔公司	28,769,855.16			1,120,527.19	
尼泊尔公司	818,945.28			-818,945.28	
合计	29,588,800.44			301,581.91	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
广行贝尔公司					29,890,382.35	7,803,000.00
尼泊尔公司						
合计					29,890,382.35	7,803,000.00

10. 固定资产

(1) 固定资产

1) 明细情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
账面原值						
期初数	134,671,592.85	73,939,517.69	41,557,815.24	6,692,967.72	20,342,510.97	277,204,404.47
本期增加金额	3,933,723.50	12,442,778.64	3,016,514.43		1,972,233.93	21,365,250.50

1) 购置	3,933,723.50	9,702,993.90	3,016,514.43		1,972,233.93	18,625,465.76
2) 在建工程转入		2,739,784.74				2,739,784.74
本期减少金额		830,615.60	915,172.12	359,996.00	361,844.42	2,467,628.14
处置或报废		830,615.60	915,172.12	359,996.00	361,844.42	2,467,628.14
期末数	138,605,316.35	85,551,680.73	43,659,157.55	6,332,971.72	21,952,900.48	296,102,026.83
累计折旧						
期初数	46,163,158.69	24,960,415.30	34,196,998.35	4,734,067.20	13,692,741.04	123,747,380.58
本期增加金额	7,184,002.13	7,233,419.08	3,044,382.36	395,793.23	1,531,406.89	19,389,003.69
计提	7,184,002.13	7,233,419.08	3,044,382.36	395,793.23	1,531,406.89	19,389,003.69
本期减少金额		604,398.97	848,028.34	344,662.12	274,686.82	2,071,776.25
处置或报废		604,398.97	848,028.34	344,662.12	274,686.82	2,071,776.25
期末数	53,347,160.82	31,589,435.41	36,393,352.37	4,785,198.31	14,949,461.11	141,064,608.02
减值准备						
期初数		146,616.34				146,616.34
本期增加金额						
本期减少金额		944.40				944.40
处置或报废		944.40				944.40
期末数		145,671.94				145,671.94
账面价值						
期末账面价值	85,258,155.53	53,816,573.38	7,265,805.18	1,547,773.41	7,003,439.37	154,891,746.87
期初账面价值	88,508,434.16	48,832,486.05	7,360,816.89	1,958,900.52	6,649,769.93	153,310,407.55

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	4,384,844.52	[注]
小 计	4,384,844.52	

[注]：根据《深圳市人才安居办法》规定，市、区住房保障部门可以将公租房或者安居型商品房出售给经本级政府批准的企事业单位。公司考虑企业发展及公司人才住房的需求，向深圳市宝安区住宅局申请配售。经过各项评估，本公司符合配售条件，深圳市宝安区住宅局审核，公司最终成功配售 12 套人才住房。

但依据购房合同，本公司仅拥有房屋有限产权，房屋出卖人深圳市宝安区住宅区拥有强制回购权(出现违反合同约定情形时)。同时深圳市现未出台明确产权的政策，公司无法办理房屋产权证。

11. 在建工程

1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
覆铜板车间征用改造				275,654.41		275,654.41
高斯贝尔生产基地焊锡废弃治理工程	335,728.15		335,728.15			
合 计	335,728.15		335,728.15	275,654.41		275,654.41

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
覆铜板车间征用改造	30,000,000.00	275,654.41	2,464,130.33	2,739,784.74		
生产基地焊锡废弃治理工程	585,800.00		335,728.15			335,728.15
小 计	30,585,800.00	275,654.41	2,799,858.48	2,739,784.74		335,728.15

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
覆铜板车间征用改造	101.92	100.00				自筹
生产基地焊锡废弃治理工程	57.31	57.31				自筹
小 计						

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
账面原值				
期初数	19,151,491.03	3,062,370.86	337,200.00	22,551,061.89
本期增加金额		171,025.63		171,025.63
购置		171,025.63		171,025.63
本期减少金额				
期末数	19,151,491.03	3,233,396.49	337,200.00	22,722,087.52
累计摊销				

期初数	3,207,678.45	1,694,749.25	337,200.00	5,239,627.70
本期增加金额	433,067.52	332,752.72		765,820.24
计提	433,067.52	332,752.72		765,820.24
本期减少金额				
期末数	3,640,745.97	2,027,501.97	337,200.00	6,005,447.94
账面价值				
期末账面价值	15,510,745.06	1,205,894.52		16,716,639.58
期初账面价值	15,943,812.58	1,367,621.61		17,311,434.19

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
技术支持服务费		2,165,785.65	1,111,083.68		1,054,701.97
合计		2,165,785.65	1,111,083.68		1,054,701.97

14. 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

项目	期末数		期初数	
	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	109,268,043.34	16,390,206.50	86,359,563.05	12,953,934.47
可抵扣亏损	169,859,063.05	25,478,859.46	58,148,991.48	8,722,348.72
尚未取得发票的费用			3,534,639.49	530,195.92
内部交易未实现利润	271,276.80	40,691.52	242,927.91	36,439.19
合计	279,398,383.19	41,909,757.48	148,286,121.93	22,242,918.30

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
未实现融资收益	12,633,849.95	1,895,077.49	1,864,037.93	279,605.69
印度子公司所得税形成的暂时性差异	712,264.30	213,679.29	530,443.00	159,132.90
合计	13,346,114.25	2,108,756.78	2,394,480.93	438,738.59

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	1,895,077.49	40,014,679.99	279,605.69	21,963,312.61
递延所得税负债	1,895,077.49	213,679.29	279,605.69	159,132.90

(4) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	16,000,374.11	13,351,524.70
可抵扣亏损	12,934,786.54	13,400,157.30
小 计	28,935,160.65	26,751,682.00

(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

年 份	期末数	期初数	备注
2018 年		2,113,788.86	
2019 年	835,870.34	835,870.34	
2020 年	2,315,520.66	2,315,520.66	
2021 年	4,150,400.84	4,150,400.84	
2022 年	3,984,576.60	3,984,576.60	
2023 年	1,648,418.10		
小 计	12,934,786.54	13,400,157.30	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	25,639,720.00	25,639,720.00
预付设备款	972,093.78	1,870,400.00
合 计	26,611,813.78	27,510,120.00

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	40,000,000.00	20,000,000.00
保证借款	41,814,840.00	99,842,618.00

信用借款	20,000,000.00	
合 计	101,814,840.00	119,842,618.00

17. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付票据	10,611,337.88	52,764,310.73
应付账款	304,084,586.17	304,985,785.05
合 计	314,695,924.05	357,750,095.78

(2) 应付票据

项 目	期末数	期初数
信用证	10,004,491.50	
商业承兑汇票	606,846.38	20,229,112.35
银行承兑汇票		32,535,198.38
小 计	10,611,337.88	52,764,310.73

(3) 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及技术维护费	299,208,066.33	299,041,957.61
设备款	4,876,519.84	5,943,827.44
小 计	304,084,586.17	304,985,785.05

18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	25,750,555.72	46,720,417.76
合 计	25,750,555.72	46,720,417.76

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数

短期薪酬	14,711,086.01	147,068,767.82	151,402,016.09	10,377,837.74
离职后福利—设定提存计划	115,743.27	7,159,955.16	7,275,698.43	
合计	14,826,829.28	154,228,722.98	158,677,714.52	10,377,837.74

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	14,237,388.02	137,611,091.99	141,853,512.27	9,994,967.74
职工福利费		3,560,991.99	3,560,991.99	
社会保险费	48,997.99	3,090,972.07	3,088,350.06	51,620.00
其中：医疗保险费	38,581.09	2,434,832.53	2,473,413.62	
工伤保险费	7,716.22	473,537.38	481,253.60	
生育保险费	2,700.68	182,602.16	133,682.84	51,620.00
住房公积金	93,450.00	1,515,277.43	1,608,727.43	
工会经费和职工教育经费	331,250.00	213,439.81	213,439.81	331,250.00
短期带薪缺勤		1,076,994.53	1,076,994.53	
小计	14,711,086.01	147,068,767.82	151,402,016.09	10,377,837.74

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	108,027.05	6,848,107.13	6,956,134.18	
失业保险费	7,716.22	311,848.03	319,564.25	
小计	115,743.27	7,159,955.16	7,275,698.43	

20. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	7,878,829.88	1,845,903.65
企业所得税	617,306.68	785,457.08
代扣代缴个人所得税	303,222.38	6,978,245.88
城市维护建设税	225,466.41	250,130.65
印花税	181,751.57	324,177.37
教育费附加	161,047.43	178,664.77

房产税	73,904.96	36,753.44
土地使用税		15,665.48
其他	1,815.37	
合 计	9,443,344.68	10,414,998.32

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	132,291.41	124,061.18
应付股利	1,140,150.00	1,140,150.00
其他应付款	78,788,663.46	104,053,740.55
合 计	80,061,104.87	105,317,951.73

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	132,291.41	124,061.18
小 计	132,291.41	124,061.18

(3) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利	1,140,150.00	1,140,150.00
小 计	1,140,150.00	1,140,150.00

(4) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付股权款	68,978,308.04	98,500,000.00
应付预提费用	2,542,712.80	731,443.82
上市引导资金	1,000,000.00	1,000,000.00
应付专利技术费	3,761,887.92	1,530,617.67
应付押金质保金	413,550.00	389,650.00
应付运杂费	385,418.79	569,884.50
其 他	1,706,785.91	1,332,144.56

小 计	78,788,663.46	104,053,740.55
-----	---------------	----------------

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	288,000.00	288,000.00
合 计	288,000.00	288,000.00

23. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,097,500.00	1,385,500.00
合 计	1,097,500.00	1,385,500.00

24. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	21,490,333.34		2,434,000.01	19,056,333.33	
合 计	21,490,333.34		2,434,000.01	19,056,333.33	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损 益金额	期末数	与资产相关/与 收益相关
微波陶瓷覆铜板工程项目	90,000.00		15,000.00	75,000.00	与资产相关
高频微波覆铜板强基工程项目	1,116,666.67		200,000.00	916,666.67	与资产相关
微波陶瓷覆铜板工程项目补贴	360,000.00		60,000.00	300,000.00	与资产相关
双创建设省预算基建项目	440,000.00		120,000.00	320,000.00	与资产相关
国民经济动员中心建设和管理 资金	160,000.00		40,000.00	120,000.00	与资产相关
高频微波覆铜板项目	18,840,333.33		1,949,000.00	16,891,333.33	与资产相关
覆铜板技术改造项目	483,333.34		50,000.01	433,333.33	与资产相关
小 计	21,490,333.34		2,434,000.01	19,056,333.33	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

25. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	167,150,000.00						167,150,000.00

26. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	104,499,141.02	29,521,691.96		134,020,832.98
合 计	104,499,141.02	29,521,691.96		134,020,832.98

(2) 本期增加额主要系根据公司与家居智能原股东签订的《业绩承诺与补偿协议》，家居智能公司 2017 年度未完成业绩指标。根据《业绩承诺与补偿协议》并经甲乙双方确认，乙方需向甲方支付的 2017 年业绩补偿金额为： $22600 \text{ 万元} \div 8150 \text{ 万元} \times (2450 \text{ 万} - 13,853,903.12 \text{ 元}) = 29,521,691.96 \text{ 元}$ ，公司已于 2018 年 4 月按交易时乙方各方持有的目标公司股权比例，从未付的股权受让款结余中对该补偿进行了相应扣减。

27. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-734,983.26	735,161.83			735,161.83		178.57
外币财务报表折算差额	-734,983.26	735,161.83			735,161.83		178.57
其他综合收益合计	-734,983.26	735,161.83			735,161.83		178.57

28. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	31,300,427.78			31,300,427.78
合 计	31,300,427.78			31,300,427.78

29. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	344,541,157.04	336,734,963.68
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		5,850,621.49
调整后期初未分配利润	344,541,157.04	342,585,585.17
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-74,378,519.88	14,984,571.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		13,029,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	270,162,637.16	344,541,157.04

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	782,988,023.80	676,976,715.41	1,069,753,173.28	838,779,356.00
其他业务	7,969,025.01	4,924,205.21	8,378,664.08	1,197,088.44
合 计	790,957,048.81	681,900,920.62	1,078,131,837.36	839,976,444.44

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	2,804,829.36	3,799,315.64
教育费附加	2,003,449.04	2,727,903.15
房产税	1,178,861.66	891,576.15
土地使用税	849,338.20	849,339.20
印花税	618,955.99	641,895.20
其他	14,702.31	17,075.93

合 计	7,470,136.56	8,927,105.27
-----	--------------	--------------

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
安装维护费	27,426,755.44	24,699,835.01
销售人员薪酬	17,504,361.02	20,394,165.50
运费及运杂费	9,152,070.27	11,011,533.16
差旅费	6,354,310.13	7,198,197.78
广告及参展费	5,473,496.33	6,359,114.79
技术使用费	4,338,804.52	5,388,474.44
招待费	4,415,847.79	3,110,686.39
出口信用保险	1,456,321.80	1,505,469.48
其 他	7,010,851.09	3,598,511.03
合 计	83,132,818.39	83,265,987.58

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	18,495,698.09	14,177,754.96
折旧及摊销	4,268,018.34	5,475,247.57
物业及水电费	1,305,669.65	4,406,181.25
中介费用	2,667,319.60	4,036,140.45
业务招待费	2,156,568.84	2,457,686.92
差旅费	1,455,682.47	1,353,454.10
其 他	6,965,278.70	8,044,141.21
合 计	37,314,235.69	39,950,606.46

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	38,496,195.97	45,473,266.81

物料消耗	7,935,648.92	8,508,427.50
技术服务费	1,347,708.58	1,517,312.99
折旧费	1,411,145.62	1,402,371.23
差旅费	2,209,442.85	3,642,928.45
其他	3,143,037.98	5,261,157.62
合 计	54,543,179.92	65,805,464.60

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	5,952,551.10	5,511,072.73
减:利息收入	2,384,284.72	746,963.81
汇兑损益	-8,950,249.90	25,808,100.70
金融机构手续费	783,973.45	858,801.55
合 计	-4,598,010.07	31,431,011.17

7. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	18,841,260.19	9,160,297.17
存货跌价损失	14,780,897.20	5,268,859.58
固定资产减值损失		37,067.01
合 计	33,622,157.39	14,466,223.76

8. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	2,434,000.01	1,101,333.33	2,434,000.01
与收益相关的政府补助	4,678,746.97	14,502,863.59	2,518,397.39
合 计	7,112,746.98	15,604,196.92	4,952,397.40

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

9. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	301,581.91	-2,416,202.74
理财产品收益	1,014,379.26	1,065,491.34
合 计	1,315,961.17	-1,350,711.40

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	3,972.36	-288,418.97	3,972.36
合 计	3,972.36	-288,418.97	3,972.36

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付的款项	2,448,359.44		2,448,359.44
合同违约金收入		5,502,223.11	
罚没收入		121,907.38	
其 他	634,253.35	1,148,111.75	634,253.35
合 计	3,082,612.79	6,772,242.24	3,082,612.79

12. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	299,333.29	91,499.91	299,333.29
对外捐赠	170,000.00	1,650,000.00	170,000.00
滞纳金	82,392.46		82,392.46
盘亏损毁损失	55,813.60	321,461.44	55,813.60
诉讼损失		615,928.16	
其他	411,394.84	10,964.38	411,394.84
合 计	1,018,934.19	2,689,853.89	1,018,934.19

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	443,310.29	2,475,305.61
递延所得税费用	-17,996,820.99	-5,103,428.50
合 计	-17,553,510.70	-2,628,122.89

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-91,932,030.58	12,356,448.98
按母公司适用税率计算的所得税费用	-13,789,804.59	1,853,467.34
子公司适用不同税率的影响	214,389.01	318,714.03
调整以前期间所得税的影响	-601,918.61	
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,880,269.97	838,348.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,167,086.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	722,003.62	197,868.72
研发费用加计扣除的影响	-5,978,450.10	-4,656,908.00
其他		-12,527.58
所得税费用	-17,553,510.70	-2,628,122.89

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收票据、保函保证金	37,552,018.84	26,304,769.29

退回投标、履约保证金	6,917,125.00	13,021,268.04
政府补助	2,518,397.39	11,762,685.87
收回诉讼产生冻结款		3,600,000.00
利息收入	2,384,284.72	746,963.81
其他	634,253.35	484,725.01
合 计	50,006,079.30	55,920,412.02

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的费用	82,310,134.05	97,821,298.19
票据及保函保证金	23,001,499.87	21,328,135.46
支付投标、履约保证金	16,545,926.38	14,448,165.74
支付诉讼赔偿款		8,396,502.00
银行手续费	783,973.45	858,578.82
其他	719,600.90	893,276.21
合 计	123,361,134.65	143,745,956.42

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回理财产品	308,700,000.00	140,500,000.00
合 计	308,700,000.00	140,500,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	242,700,000.00	206,000,000.00
合 计	242,700,000.00	206,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

收到资金拆借款		24,365,036.31
国开发展基金有限公司投资款项		18,057,405.14
合 计		42,422,441.45

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款		5,000,000.00
合 计		5,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-74,378,519.88	14,984,571.87
加: 资产减值准备	33,622,157.39	14,466,223.76
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,389,003.69	19,061,382.67
无形资产摊销	765,820.24	879,490.07
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)	-3,972.36	288,418.97
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	299,333.29	91,499.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	-2,997,698.80	5,511,072.73
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,315,961.17	1,350,711.40
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-18,051,367.38	-5,196,558.11
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	54,546.39	93,129.61
存货的减少(增加以“-”号填列)	3,891,051.96	-573,645.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	67,621,494.49	-61,387,917.10
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-83,930,529.12	-54,148,523.40

其他		
经营活动产生的现金流量净额	-55,034,641.26	-64,580,142.67
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	39,874,137.70	82,951,874.45
减: 现金的期初余额	82,951,874.45	107,798,404.99
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	-43,077,736.75	-24,846,530.54

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	39,874,137.70	82,951,874.45
其中: 库存现金	210,545.44	179,714.22
可随时用于支付的银行存款	39,614,104.54	82,772,160.23
可随时用于支付的其他货币资金	49,487.72	
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	39,874,137.70	82,951,874.45
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	44,536,632.97	20,214,340.08
其中: 支付货款	44,536,632.97	20,214,340.08

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	38,560.99	票据保证金
	5,997,740.95	保函保证金
小 计	6,036,301.94	不属于现金等价物
固定资产	76,064,336.10	抵押担保
无形资产	7,062,619.40	抵押担保
合 计	89,163,257.44	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	2,761,558.87	6.8632	18,953,130.84
欧元	5.25	7.8473	41.20
港币	389,916.96	0.8762	341,645.24
卢比	1,218,418.16	0.0989	120,501.56
迪拉姆	18,182.34	1.8679	33,962.79
应收票据及应收账款			
其中：美元	60,775,457.24	6.8632	417,114,118.13
卢比	77,485,323.04	0.0989	7,663,298.45
其他应收款			
其中：迪拉姆	72,751.28	1.8679	135,892.12
卢比	3,253,867.34	0.0989	321,807.48
长期应收款			
其中：美元	3,648,804.05	6.8632	25,042,471.96
短期借款			
其中：美元	2,450,000.00	6.8632	16,814,840.00
应付票据及应付账款			
其中：美元	5,368,431.90	6.8632	36,844,621.82

卢比	52,603,417.59	0.0989	5,202,478.00
迪拉姆	622,928.77	1.8679	1,163,568.65
应付职工薪酬			
其中：卢比	1,762,300.00	0.0989	174,291.47
应交税费			
其中：卢比	5,690,195.05	0.0989	562,760.29
其他应付款			
其中：迪拉姆	57,750.00	1.8679	107,871.23
卢比	5,674,908.09	0.0989	561,248.41

(2) 境外经营实体说明

郴州希典科技有限公司迪拜子公司主要经营地为阿联酋迪拜，记账本外币为迪拉姆；高斯贝尔数码科技印度有限公司主要经营地为印度孟买，记账本位币为印度卢比。高斯贝尔数码科技香港有限公司主要经营地为香港，记账本位币为港币。

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
微波陶瓷覆铜板工程项目	90,000.00		15,000.00	75,000.00	其他收益	
高频微波覆铜板强基工程项目	1,116,666.67		200,000.00	916,666.67	其他收益	郴财企指（2014）18号
微波陶瓷覆铜板工程项目补贴	360,000.00		60,000.00	300,000.00	其他收益	
双创建设省预算基建项目	440,000.00		120,000.00	320,000.00	其他收益	湘财建指（2016）171号
国民经济动员中心建设和管理资金	160,000.00		40,000.00	120,000.00	其他收益	湘财建指（2016）119号
高频微波覆铜板项目	18,840,333.33		1,949,000.00	16,891,333.33	其他收益	财建（2015）372号
覆铜板技术改造项目	483,333.34		50,000.01	433,333.33	其他收益	苏财企指（2015）1524号
小 计	21,490,333.34		2,434,000.01	19,056,333.33		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
即征即退增值税	2,160,349.58	其他收益	
科创委 2017 年研究开发资助费用	856,000.00	其他收益	深圳市科技研发资金管理 办法深发〔2016〕
国民经济动员资金	500,000.00	其他收益	郴财建指〔2018〕22 号
2017 年科技产业引导资金	280,000.00	其他收益	苏财教指〔2017〕1060 号
2017 年出口信用保险扶持资金	260,000.00	其他收益	
高校见习补贴	183,060.00	其他收益	苏财社指〔2017〕869 号
失业保险稳岗补贴款失业保险动态 监测费	102,600.00	其他收益	郴人社发〔2015〕53 号
稳岗补贴	104,303.21	其他收益	深人设规〔2016〕1 号
工业和信息化部财务司工业转型升 级款	81,300.00	其他收益	
摩尔环宇 2017 年创新券费用	75,840.00	其他收益	深科技创新〔2017〕162 号
政府奖励款	51,176.71	其他收益	
贫困劳动力就业创业服务补贴	12,271.60	其他收益	湘人社发〔2017〕100 号
收郴州市苏仙区就业服务局失业保 险动态监测费	10,000.00	其他收益	郴人社发〔2015〕53 号
个税手续费返还	1,845.87	其他收益	
小 计	4,678,746.97		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 7,112,746.98 元。

六、合并范围的变更

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
高斯贝尔数码科技香港有限公司	新设	2018 年 8 月 6 日	2 万美金	100%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

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	
成都驰通公司	成都	成都	制造业	100		同一控制下企业合并

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	
功田陶瓷公司	郴州	郴州	制造业	100		同一控制下企业合并
郴州希典公司	郴州	郴州	制造业	100		出资设立方式
家居智能公司	深圳	深圳	制造业	100		同一控制下企业合并
高斯康公司	深圳	深圳	制造业	100		同一控制下企业合并
希典迪拜子公司	阿联酋 迪拜	阿联酋 迪拜	商业	100		出资设立方式
高斯贝尔印度公司	印度 孟买	印度 孟买	商业	100		出资设立方式
高斯贝尔香港公司	香港	香港	商业	100		出资设立方式

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

合营企业或联营 企业名称	主要 经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业 投资的会计处理方法
				直接	间接	
广行贝尔公司	合肥	合肥	商业	49.00		权益法核算
尼泊尔公司	加德满都	加德满都	商业	25.00		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	广行贝尔公司	尼泊尔公司	广行贝尔公司	尼泊尔公司
流动资产	44,993,327.32	36,584,572.22	42,828,713.41	18,772,542.50
其中：现金和现金等价物	5,073,112.85	9,164.69	9,525,639.40	6,712.83
非流动资产	84,042.81	13,063,997.04	103,283.19	12,654,977.38
资产合计	45,077,370.13	49,648,569.26	42,931,996.60	31,427,519.88
流动负债	1,079.63	33,955,176.20	142,496.28	23,988,479.09
非流动负债		2,633,556.39		3,821,642.90
负债合计	1,079.63	36,588,732.59	142,496.28	27,810,121.99
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	45,076,290.50	13,059,836.67	42,789,500.32	3,617,397.89
按持股比例计算的净资产份额	22,087,382.35	3,264,959.17	20,966,855.16	904,349.47

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	广行贝尔公司	尼泊尔公司	广行贝尔公司	尼泊尔公司
调整事项				
商誉	7,803,000.00	2,976,135.62	7,803,000.00	2,976,135.62
内部交易未实现利润		-3,033,725.26		-3,033,725.26
其他	-7,803,000.00	-3,207,369.53	-7,803,000.00	-27,814.55
对联营企业权益投资的账面价值	22,087,382.35	-	20,966,855.16	818,945.28
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		1,108,735.04		487,009.49
财务费用	-2,706,757.03	659,745.53	-80,594.50	332,340.24
所得税费用		-1,301,921.60		
净利润	2,286,790.18	-2,790,996.52	-922,336.51	-3,933,861.36
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	2,286,790.18	-2,790,996.52	-922,336.51	-3,933,861.36
本期收到的来自合营企业的股利				

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和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认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项等。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2018年12月31日，本公司具有存在一定的信用风险集中风险，本公司应收账款的45.38%(2017年12月31日：41.74%)源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	864,297.84				864,297.84
长期应收款	112,956,417.57				112,956,417.57
小 计	113,820,715.41				113,820,715.41

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据及 应收账款	1,839,722.83				1,839,722.83
长期应收款	22,253,683.47				22,253,683.47
小 计	24,093,406.30				24,093,406.30

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

3. 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收出口退税款、保证金等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

(二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	101,814,840.00	103,862,379.42	103,862,379.42		
应付票据及应付账款	314,695,924.05	314,695,924.05	314,695,924.05		
其他应付款	80,061,104.87	80,061,104.87	80,061,104.87		
一年内到期的非流动负债	288,000.00	288,000.00	288,000.00		
长期借款	1,097,500.00	1,498,325.04			1,498,325.04
小 计	497,957,368.92	500,405,733.38	498,907,408.34		1,498,325.04

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	119,842,618.00	122,896,346.21	122,896,346.21		
应付票据及应付账款	357,750,095.78	357,750,095.78	357,750,095.78		
其他应付款	105,317,951.73	105,317,951.73	105,317,951.73		
一年内到期的非流动负债	288,000.00	288,000.00	288,000.00		
长期借款	1,385,500.00	1,563,639.37			1,563,639.37
小 计	584,584,165.51	587,816,033.09	586,252,393.72		1,563,639.37

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2018年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币103,200,340.00元(2017年12月31日：121,516,118.00人民币元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司存在一定规模的外币资产和负债，且主要以美元计价。因此，当美元汇率出现大幅波动时，本公司将承担一定外汇风险。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司的实际控制人为刘潭爱。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。报告期与本公司发生关联方交易，或报告期与本公司发生关联方交易形成余额的联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
尼泊尔公司	联营企业

4. 本公司的其他关联方情况	
其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市高斯宝电气技术有限公司(以下简称高斯宝公司)	同受实际控制人刘潭爱控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
郴州高视伟业科技有限公司(以下简称高视科技)	同受实际控制人刘潭爱控制
深圳高视伟业创业投资有限公司(以下简称高视伟业公司)	公司股东
深圳市高视安监控系统有限公司(以下简称高视安公司)	公司股东深圳高视伟业创业投资有限公司的参股公司
深圳市汉华安道科技有限责任公司(以下简称汉华安道公司)	公司股东深圳高视伟业创业投资有限公司的参股公司
郴州相山瀑布水电有限公司(以下简称相山瀑布公司)	同受实际控制人刘潭爱控制
深圳市视晶无线技术有限公司(以下简称视晶无线公司)	公司股东深圳高视伟业创业投资有限公司的参股公司
郴州高视伟业房地产开发有限公司(以下简称高视地产公司)	公司股东深圳高视伟业创业投资有限公司的参股公司
深圳市高斯宝环境技术有限公司(以下简称高视环境公司)	公司股东深圳高视伟业创业投资有限公司的参股公司
孙二花	参股股东、实际控制人配偶
欧阳健康	参股股东
杨长义	参股股东

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
相山瀑布公司	水 费	170,109.01	450,157.29
高视科技公司	租 金	677,122.08	673,043.01
	物业费	1,834,418.04	1,834,503.17
高斯宝公司	材 料	120,582.86	957,414.96
小 计		2,802,231.99	3,915,118.43

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
高视地产公司	租 金	32,914.32	32,914.32

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
	商 品	1,034.48	
	电 费	11,852.64	
尼泊尔公司	商 品		7,314,129.67
高斯宝公司	加工费	31,930.30	
高视安公司	商 品		392,593.69
视晶无线公司	加工费	405,944.02	463,489.64
高视科技公司	电 费	1,053,187.24	302,186.06
高视伟业公司	商 品		129,914.53
高视环境公司	商 品	170,689.66	
高视环境公司	服务费	330,188.68	
小 计		2,037,741.34	8,635,227.91

2. 关联担保情况

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
刘潭爱[注]	10,000,000.00	2018.04.16	2019.04.15	否
刘潭爱[注]	10,000,000.00	2018.06.20	2019.05.07	否
刘潭爱[注]	10,000,000.00	2018.07.24	2019.02.26	否
刘潭爱[注]	10,000,000.00	2018.12.10	2019.11.13	否
刘潭爱、孙二花	2,450,000.00 美元	2018.03.30	2019.07.27	否
刘潭爱、高视伟业公司	5,000,000.00	2018.04.02	2019.01.02	否
刘潭爱、孙二花	1,385,500.00	2015.10.21	2023.10.20	否
高视创投	10,004,491.50	2018.11.26	2019.11.22	否

[注]：关联方为上述借款提供保证担保，同时又以公司固定资产提供抵押担保。

3. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	7,643,478.00	5,201,851.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汉华安道公司	906,669.60	272,000.88	2,671,535.80	1,266,782.83
	视晶无线公司	247,788.29	12,389.41	369,141.92	18,457.10
	尼泊尔公司	2,230,540.00	223,054.00	2,123,615.00	168,558.33
	高视安公司			451,688.82	22,584.44
	高视伟业公司			129,914.53	6,495.73
小 计		3,384,997.89	507,444.29	5,745,896.07	1,482,878.43
预付账款	视晶无线公司	224,862.63		591,852.80	
小 计		224,862.63		591,852.80	
长期应收账款	尼泊尔公司	21,227,748.64	3,708,505.19	20,470,460.75	270,534.52
小 计		21,227,748.64	3,708,505.19	20,470,460.75	270,534.52
其他应收款	高视科技公司	2,162.28	108.11		
	高视地产公司	2,880.00	144.00		
小 计		5,042.28	252.11		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	高斯宝公司	131,339.77	221,244.79
小 计		131,339.77	221,244.79
应付股利	高视伟业公司	1,140,150.00	1,140,150.00
小 计		1,140,150.00	1,140,150.00
其他应付款	高视伟业公司	26,215,205.97	37,434,925.00
	刘潭爱	2,414,240.78	3,447,500.00
	欧阳健康	14,657,890.46	20,931,250.00
	杨长义	14,654,441.54	20,926,325.00
	高斯宝公司	76,679.00	76,679.00
	相山瀑布公司	30,398.25	
小 计		58,048,856.00	82,816,679.00

十、重大诉讼事项

(一) 汉华安道公司诉讼事项

2017年12月28日,控股子公司家居智能公司因与汉华安道公司货款纠纷向深圳市南山区人民法院提起民事起诉。2018年5月11日,经深圳市南山区人民法院调解(民事调解书(2018)粤0305民初80号),自愿达成如下协议:

1. 双方一致确认,截至2018年4月30日,汉华安道公司尚欠家居智能公司货款本金及利息共计2,889,236.44元,汉华安道公司应于2018年5月15日前(含当日)向家居智能公司支付1,400,000.00元。

2. 对剩余的1,489,236.44元,汉华安道公司按下列计划向家居智能公司支付:2018年8月11日前(含当日)支付500,000.00元,2018年11月11日前(含当日)支付500,000.00元,2019年5月11日前(含当日)支付489,236.44元。

3. 如果汉华安道公司有任何一期未按照第二条约定按期足额支付,则从逾期之日起被告应将剩余未付款项(已支付部分从欠款总额1,489,236.44元中扣除)立即一次性支付给家居智能公司;并自逾期之日起,以该剩余未付款项为基数,按照年利率12%的标准向家居智能公司支付逾期利息,直至第二条款项付清之日止;自逾期之日起,家居智能公司有权向法院申请强制执行。

2018年6月7日,家居智能公司收到了深圳市南山区人民法院转付的被告方款项1,400,000.00元,于2018年11月收到汉华安道公司364,866.20元,2019年3月到629,679.80元,差额5,454.00元与对方积极沟通中。

(二) 河北广电网络投资有限公司诉讼事项

公司与河北广电网络投资有限公司(以下简称河北广电)存在多年的机顶盒及相关配件买卖交易,公司依照合同约定交付了产品及其他服务。河北广电签收货物后严重违约不按照合同和订单向公司履行付款义务,双方经过对账确认,河北广电截至2018年2月仍拖欠公司货款4,737,100.00元。公司多次催要,河北广电仍未履行还款义务,因此成诉。

2018年5月25日,石家庄市裕华区人民法院下达了关于本案的《民事判决书》((2018)冀0108民初1772号),主要判决内容如下:

1. 河北广电在本判决生效后十日内支付高斯贝尔公司货款4,737,100.00元及利息(自2016年1月1日至2017年1月16日的利息,以5,226,100.00元为基数,按照中国人民银行同期贷款利率计算;2017年1月17日至实际给付之日止的利息以4,737,100.00元为基数,按中国人民银行同期贷款利率计算)。

2. 如果河北广电未按本判决指定的期间履行给付金钱义务,应当依照《中华人民共和

《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。

截至本财务报表批准报出日，公司暂未收到河北广电的判决款项。因本案判决已生效，公司已向石家庄市裕华区人民法院递交强制执行申请，经过法院对被申请人的财产查询、查控，目前暂时未发现可供执行的财产，因此法院作出了2018冀0108执2019号裁定，裁定终结石家庄裕华区人民法院2017冀0108民初3946号判决的本次执行程序。如发现被告确有可供执行财产，公司可向该院重新申请恢复执行，且不受申请执行期间的限制。公司已对该项资产在2018年度全额计提了坏账准备。

（三）河北广电集团秦皇岛燕山有限公司诉讼事项

公司与河北广电集团秦皇岛燕山有限公司（以下简称燕山公司）存在多年的产品买卖关系，一直由燕山公司向公司采购机顶盒及其配件，双方签订了多份协议。因燕山公司严重拖欠货款，公司于2018年8月31日向秦皇岛经济技术开发区人民法院申请立案并申请保全查封了燕山公司相关银行账户财产。该案于2018年10月17日开庭，双方在法庭主持下已经达成和解。2018年10月25日，公司收到《民事调解书》（2018冀0391民初4565号），内容如下：

1. 燕山公司给付公司货款1,230,000.00元，分别于2018年10月31日前给付750,000.00元，2018年12月31日前给付200,000.00元，2019年3月31日前给付280,000.00元。

2. 燕山公司如果未按照上列第一项调解内容的分期付款时间足额支付款项，应向本公司支付违约金60,905.00元；燕山公司如有一期逾期未按照约定足额支付，应自迟延寄付之日起就欠款本金和违约金按照中国人民银行同类贷款利率向本公司给付欠款利息至全部清偿之日止。

截至本财务报表批准报出日，公司已经收到2018年两期款项共计950,000.00元，应于2019年3月31日前给付的280,000.00元目前公司已收到200,000.00元，差额80,000.00元因被告资金紧张，双方正积极协商处理中。

（四）深圳特发信息有线电视有限公司拖欠货款案

公司从2017年开始向深圳特发信息有线电视有限公司（以下简称特发信息公司）提供机顶盒产品代加工生产等服务，公司持续给特发信息公司供应了大量产品，但特发信息公司严重违约，不按约定支付货款。经双方对账，特发信息公司确认截至2018年3月8日尚欠公司货款10,099,885.60元。同时特发信息公司出具了一份《还款计划书》，承诺在2018年8月15号前分期偿还10,099,885.60元债务。但之后特发信息公司再次失信，未按承诺履行付款义务，仅支付了部分货款，仍拖欠公司货款8,598,395.60元。经多次催要后，公司于2018年10月向深圳南山区人民法院申请立案，南山法院于2018年10月30日受理了本案，案号为2018粤0305

民初22114号。双方已于2019年1月28日签署了庭外和解协议，主要内容如下：

1. 一致确认特发信息公司在（2018）粤0305民初22114号案件中拖欠本公司货款8,299,885.60元和违约利息370,936.64元。

2. 特发信息公司应在本协议签订的同时与公司和江西电广科技有限公司签订《货款支付三方协议书》，并出具关联公司深圳中广立人数码科技有限公司与高斯贝尔签订的《担保合同书》。

3. 特发信息公司自愿将其持有的江西电广科技有限公司7.5%的股权向公司提供质押担保，并且特发信息公司同意江西电广科技有限公司直接将该股权对应的2017年度和2018年度全部利润分红支付给公司，公司收到该款项后对特发信息公司债务作等额扣减。

4. 基于特发信息公司已经中标江西电广科技有限公司电视机顶盒的供货项目，特发信息公司同意与公司开展该项目供货业务合作。合作期间，公司以特发信息公司名义向江西电广科技有限公司供货所得利润的50%作为公司供货业务的正常利润，剩余50%的供货利润逐步抵偿特发信息公司债务。

5. 特发信息公司承诺于2019年12月31日前向公司支付完全部货款及违约利息。

6. 本协议签署后如公司收到约定的江西电广科技有限公司支付的2,880,810.5元款项，则公司向深圳市南山区人民法院申请撤诉。

公司已于2019年2月收到了江西电广科技有限公司支付的2,744,353.09元款项，差额部份公司正与特发信息公司积极协商处理中。

十一、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况

经公司第三届董事会第二十三次会议审议通过的2018年度利润分配预案如下：2018年度不进行利润分配，不送红股，同时不进行资本公积金转增股本。公司累计未分配利润滚存至下一年度。

该预案尚需提交公司股东大会审议。

（二）家居智能业绩承诺补偿情况

根据公司与家居智能原股东签订的《业绩承诺与补偿协议》，2018年应实现净利润不低于2,700万元，家居智能公司未能完成业绩指标。根据《业绩承诺与补偿协议》，双方于每年目标公司审计报告出具日后十日内确认盈利预测补偿金额。

经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计，家居智能公司2018年实现净利润509.69

万元。根据《业绩承诺与补偿协议》，家居智能原股东需向公司补偿或扣减公司需要支付的股权款。

十二、其他重要事项

(一) 中国证券监督管理委员会立案调查

公司于 2018 年 8 月 20 日收到中国证券监督管理委员会(以下简称中国证监会)的《调查通知书》(湘证监调查字 0717 号),因公司涉嫌信息披露违法违规,根据《中华人民共和国证券法》的有关规定,中国证监会决定对公司进行立案调查。截至本财务报表批准报出日,公司尚未收到中国证监会就上述立案调查事项的结论性意见或决定。

(二) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部,并以产品分部为基础确定报告分部。

本公司以产品分部为基础确定报告分部,与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

项目名称	主营业务收入	主营业务成本	资产总额	负债总额
数字电视产品	620,220,511.53	561,826,393.14	1,191,936,438.22	540,425,684.54
家居智能产品	158,231,071.25	127,472,562.91	93,938,383.90	40,816,911.38
其他	36,669,126.85	17,445,301.00	85,823,484.42	17,995,886.18
分部间抵销	32,132,685.83	29,767,541.64	206,265,110.37	36,439,362.42
合计	782,988,023.80	676,976,715.41	1,165,433,196.17	562,799,119.68

(三) 其他对投资者决策有影响的事项

公司实际控制人及持有公司 5%以上股份股东股票处于质押状态

截至 2018 年 12 月 31 日,公司实际控制人刘潭爱共计质押公司股份 3,755 万股,占其所持有公司股份的 80.55%,占公司总股本的 22.46%;公司股东深圳高视伟业创业投资有限公司共计质押公司股份 800 万股,占其所持有公司股份的 73.92%,占公司总股本的 4.79%。除上述情况外,不存在持有公司 5%以上股份股东持有公司的股份处于质押状态的情况。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收票据	864,297.84	1,200,000.00
应收账款	449,354,627.80	406,790,861.62
合 计	450,218,925.64	407,990,861.62

(2) 应收票据

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	664,297.84		664,297.84	1,200,000.00		1,200,000.00
商业承兑汇票	200,000.00		200,000.00			
小 计	864,297.84		864,297.84	1,200,000.00		1,200,000.00

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

(3) 应收账款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	4,737,100.00	0.91	4,737,100.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	508,572,585.94	98.31	59,217,958.14	11.64	449,354,627.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备	4,018,148.33	0.78	4,018,148.33	100.00	
小 计	517,327,834.27	100.00	67,973,206.47	13.14	449,354,627.80

(续上表)

种 类	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	456,441,013.12	99.45	49,650,151.50	10.88	406,790,861.62
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,505,758.93	0.55	2,505,758.93	100.00	
小 计	458,946,772.05	100.00	52,155,910.43	11.36	406,790,861.62

② 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
河北广电投资公司	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00	诉讼, 对方暂无可强制执行财产
小 计	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00	

③ 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	266,482,005.28	13,324,100.27	5
1-2 年	155,204,999.45	15,520,499.95	10
2-3 年	39,323,659.00	7,864,731.80	20
3-4 年	23,240,843.95	6,972,253.19	30
4-5 年	3,959,867.08	1,979,933.54	50
5 年以上	13,556,439.39	13,556,439.39	100
小 计	501,767,814.15	59,217,958.14	11.80

④ 组合中, 合并范围内关联往来坏账准备计提情况

组 合	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来	6,804,771.79		
小 计	6,804,771.79		

⑤ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
Infosat Intertrade CoLtd	1,235,376.00	1,235,376.00	100.00	预计无法收回
顺平县广播电视台	633,788.00	633,788.00	100.00	产品质量问题, 对方拒付货款
宁远县广播电视台	395,210.00	395,210.00	100.00	去年清账, 余额客户不

				付
宁乡户户通无线数字网络信息有限公司	373,780.00	373,780.00	100.00	产品质量问题,对方拒付货款
巴彦淖尔硕盈网络有限公司	271,960.00	271,960.00	100.00	产品质量问题,客户拒付货款
宿州市宽网宽网有线网络服务有限公司	227,500.00	227,500.00	100.00	产品质量问题,对方拒付货款
衡阳县广播电视台	164,300.00	164,300.00	100.00	无法取得联系
砀山县广播电视台	85,500.00	85,500.00	100.00	产品质量问题
境外零星应收款项	630,734.33	630,734.33	100.00	对方单位破产
小 计	4,018,148.33	4,018,148.33	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 15,913,616.04 元,本期实际核销应收账款 96,320.00 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
ALTIUS DIGITAL PRIVATE LIMITED	153,909,658.83	29.75	11,682,844.54
EAGLE KINGDOM TECHNOLOGIES LIMITED	51,767,972.41	10.01	2,588,398.62
Jamshed Electronics	25,279,763.93	4.89	2,633,258.94
湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司[注]	15,207,397.28	2.94	1,520,739.73
Mantra Industries Limited	12,603,204.24	2.44	630,160.21
小 计	258,767,996.69	50.03	19,055,402.04

[注]: 湖南省有线电视网络(集团)股份有限公司余额包含其分子公司集中采购项目款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	12,613,007.39	8,409,419.24
合 计	12,613,007.39	8,409,419.24

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	14,748,286.41	96.81	2,135,279.02	14.48	12,613,007.39
单项金额不重大但单项计提坏账准备	485,436.90	3.19	485,436.90	100.00	
合 计	15,233,723.31	100	2,620,715.92	17.20	12,613,007.39

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	9,910,688.44	95.33	1,501,269.20	15.15	8,409,419.24
单项金额不重大但单项计提坏账准备	485,436.90	4.67	485,436.90	100.00	
合 计	10,396,125.34	100.00	1,986,706.10	19.11	8,409,419.24

② 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,439,663.28	371,983.16	5.00
1-2 年	3,404,957.63	340,495.76	10.00
2-3 年	1,526,195.50	305,239.10	20.00
3-4 年	1,405,870.00	421,761.00	30.00
4-5 年	551,600.00	275,800.00	50.00
5 年以上	420,000.00	420,000.00	100.00
小 计	14,748,286.41	2,135,279.02	14.48

③ 期末单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市百盛通文化传媒有限公司	485,436.90	485,436.90	100.00	预计无法收回
小 计	485,436.90	485,436.90	100.00	

2) 本期计提坏账准备 634,009.82 元。

3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	12,251,005.06	9,455,819.18
员工借款及备用金	638,151.98	250,630.40
土地转让款		200,000.00
往来款及其他	2,344,566.27	489,675.76
合 计	15,233,723.31	10,396,125.34

4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
深圳易合电子科技有限公司	往来款	2,067,100.00	1 年以内	13.57	103,355.00
甘肃省新闻出版广电局	押金保证金	1,317,500.00	1 年以内	8.65	65,875.00
		268,640.00	1-2 年	1.76	26,864.00
云南省广播电视局计划财务处	押金保证金	704,028.00	2-3 年	4.62	140,805.60
		487,301.28	1-2 年	3.20	48,730.13
内蒙古自治区广播电影电视局财务中心	押金保证金	536,400.00	2-3 年	3.53	107,280.00
		333,500.00	4-5 年	2.19	166,750.00
青海省广播电视局	押金保证金	754,020.00	3-4 年	4.95	226,206.00
小 计		6,468,489.28		42.47	885,865.73

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	167,108,008.79		167,108,008.79

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,890,382.35	7,803,000.00	22,087,382.35
合 计	196,998,391.14	7,803,000.00	189,195,391.14

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	166,968,668.79		166,968,668.79
对联营企业投资	29,588,800.44	7,803,000.00	21,785,800.44
合 计	196,557,469.23	7,803,000.00	188,754,469.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
郴州希典公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
成都驰通公司	30,464,563.43			30,464,563.43		
家居智能公司	46,598,054.92			46,598,054.92		
功田陶瓷公司	39,855,603.22			39,855,603.22		
高斯贝尔印度子公司	50,447.22			50,447.22		
香港子公司		139,340.00		139,340.00		
小 计	166,968,668.79	139,340.00		167,108,008.79		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资 单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
广行贝尔公司	28,769,855.16			1,120,527.19	
尼泊尔公司	818,945.28			-818,945.28	
合 计	29,588,800.44			301,581.91	

(续上表)

被投资 单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
广行贝尔公司					29,890,382.35	7,803,000.00
尼泊尔公司						
合计					29,890,382.35	7,803,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	590,271,147.16	535,586,754.15	501,613,426.77	378,371,011.85
其他业务	8,071,581.42	5,543,123.38	7,987,397.06	2,044,256.00
合计	598,342,728.58	541,129,877.53	509,600,823.83	380,415,267.85

2. 研发费用

项目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	22,216,882.00	19,475,523.71
物料消耗	3,851,229.66	1,955,906.79
技术服务费	2,188,025.87	1,505,257.02
折旧费	563,335.56	161,640.98
差旅费	2,141,614.94	2,673,879.46
其他	672,097.60	1,052,208.88
合计	31,633,185.63	26,824,416.84

3. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	70,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	301,581.91	-2,416,202.74
理财产品收益	930,686.47	999,974.15

合 计	71,232,268.38	-1,416,228.59
-----	---------------	---------------

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	3,972.36	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,952,397.40	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,014,379.26	
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
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		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,232,485.20	
对外委托贷款取得的损益		
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		

项 目	金 额	说 明
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,063,678.60	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	9,266,912.82	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	1,764,397.17	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	7,502,515.65	

2. 公司根据《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》定义界定“其他符合非经常性损益定义的损益项目”，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的原因说明

项 目	涉及金额	原因
即征即退增值税额	2,160,349.58	按照交纳增值税一定比例返还

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-11.81	-0.44	-0.44
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.00	-0.49	-0.49

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-74,378,519.88
非经常性损益	B	7,502,515.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-81,881,035.53
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	646,755,742.58
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	

项 目	序号	本期数
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	家居智能股权业绩补偿款	29,521,691.96
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	8.00
	其他综合收益	735,161.83
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	6.00
报告期月份数	K	12.00
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	629,615,191.53
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	-11.81%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-13.00%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-74,378,519.88
非经常性损益	B	7,502,515.65
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-81,881,035.53
期初股份总数	D	167,150,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	167,150,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	-0.44

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.49
---------------	---------	-------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

高斯贝尔数码科技股份有限公司

二〇一九年四月十九日