

高斯贝尔数码科技股份有限公司 关于湖南证监局对公司采取责令改正措施决定的整 改报告

公司及董事会全体成员保证公告内容真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

高斯贝尔数码科技股份有限公司（以下简称“高斯贝尔”或“公司”）于 2018 年 2 月 28 日收到贵局下发的《关于对高斯贝尔数码科技股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2018]5 号，以下简称“《决定》”），针对《决定》提出的有关问题，公司高度重视并对照相关法律法规的规定和要求，对所涉及的事项进行逐项深入分析，对需要整改的事项及时制定相应的整改措施、计划并实施了整改，现将相关问题的整改措施和落实情况报告如下：

一、会计差错概述

公司于 2017 年 9 月收购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”）100% 股权，收购标的家居智能存在的问题如下：

（一）部分收入确认不符合《企业会计准则》的规定。2017 年 1-6 月涉及金额 884.64 万元，2017 年之前涉及金额 1235.06 万元。

（二）少计费用。2017 年 1-6 月涉及金额 290.36 万元，2017 年之前涉及金额 105.49 万元。

（三）关联方及关联交易未披露。Gospell Smarhome Electronic Co.Ltd 系公司董事长刘潭爱等 3 人在香港注册成立的公司，该公司在香港开立银行账户，供家居智能用作离岸收款账户使用，家居智能未披露上述关联关系。深圳市高视安监控系统有限公司系家居智能控股股东深圳高视伟业创业投资有限公司的参股公司，报告期内家居智能与其存在关联交易，家居智能未披露上述关联交易。

上述会计差错，需进行前期差错更正。

二、会计更正处理

针对上述差错，公司对家居智能 2016 年度及 2017 年 1-6 月财务报表进行追溯调整。具体详见同日在中国证监会指定信息披露网站披露的公司《关于前期会计差错更正的公告》以及天健会计师事务所（特殊普通合伙）出具的关于深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司前期差错更正的说明》天健审〔2018〕2-59 号。

三、前期差错更正对家居智能财务状况和经营成果的影响

1、前期会计差错更正对家居智能公司 2017 年 6 月 30 日合并资产负债表的累积影响数：

单位：元

受影响的科目	调整前 2017 年 6 月 30 日	调整金额	调整后 2017 年 6 月 30 日
其他应收款	20,737,555.24	-364,805.97	20,372,749.27
递延所得税资产	1,822,501.57	628,725.37	2,451,226.94
资产总额影响小计	104,844,648.48	263,919.40	105,108,567.88
资本公积	-	4,871,093.43	4,871,093.43
盈余公积	5,871,981.79	96,086.60	5,968,068.39
未分配利润	17,191,862.59	-4,703,260.63	12,488,601.96
所有者权益影响小计	43,063,844.38	263,919.40	43,327,763.78

2、前期会计差错更正对家居智能公司 2017 年 1-6 月合并利润表的累积影响数：

单位：元

受影响的科目	调整前 2017 年 1-6 月	调整金额	调整后 2017 年 1-6 月
营业收入	139,181,259.70	-8,846,331.96	130,334,927.74
营业成本	107,692,328.77	-4,406,763.85	103,285,564.92
管理费用	7,962,287.54	492,680.00	8,454,967.54
财务费用	484,350.39	843,057.95	1,327,408.34

受影响的科目	调整前 2017年1-6月	调整金额	调整后 2017年1-6月
资产减值损失	2,438,065.18	-20,561.02	2,417,504.16
所得税费用	2,305,483.28	-866,295.91	1,439,187.37
净利润	14,526,429.60	-4,888,449.13	9,637,980.47

3、前期会计差错更正对家居智能公司 2016 年合并资产负债表的累积影响数：

单位：元

受影响的科目	调整前 2016年12月31日	调整金额	调整后 2016年12月31日
其他应收款	18,852,651.83	7,321,972.77	26,174,624.60
存货	34,482,578.87	-2,469,487.07	32,013,091.80
递延所得税资产	4,127,984.85	-237,570.54	3,890,414.31
资产总额影响小计		4,614,915.16	
应交税费	1,756,547.18	1,119,869.88	2,876,417.06
负债影响小计	86,413,034.03	1,119,869.88	87,532,903.91
资本公积		3,213,770.18	3,213,770.18
盈余公积	5,871,981.79	96,086.60	5,968,068.39
未分配利润	5,665,432.99	185,188.50	5,850,621.49
权益影响小计	31,537,414.78	3,495,045.28	35,032,460.06

4、前期会计差错更正对家居智能公司 2016 年合并利润表的累积影响数：

单位：元

受影响的科目	调整前 2016年度	调整金额	调整后 2016年度
营业收入	159,342,299.33	-3,693,904.12	155,648,395.21
营业成本	133,264,389.18	-6,332,625.83	126,931,763.35
管理费用	14,691,816.00	74,000.00	14,765,816.00
财务费用	513,026.79	980,918.10	1,493,944.89
资产减值损失	4,711,803.54	385,366.99	5,097,170.53
所得税费用	-152,823.56	237,570.54	84,746.98

四、整改措施

(一) 公司将及时、准确的对家居智能会计差错进行追溯调整, 并相应追溯调整公司 2017 年第三季度报告。

具体内容详见同日在中国证监会指定信息披露网站披露的公司《关于前期会计差错更正的公告》、天健会计师事务所(特殊普通合伙)出具的《关于深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司前期差错更正的说明》天健函〔2018〕2-59 号以及《第三季度报告全文(更新后)》。

整改责任人: 董事长、董秘、财务总监

整改完成时间: 已完成

(二) 公司对家居智能 100% 股权价值进行重新评估, 并参考调整后评估值重新确定交易价格。

调整前, 家居智能股东全部权益在 2017 年 6 月 30 日的价值为 26,100.00 万元, 交易价格确定为 25,000.00 万元。经北京中林资产评估有限公司重新评估, 家居智能股东全部权益在 2017 年 6 月 30 日的价值为 23,100.00 万元, 经协商, 交易价格调整为 22,600.00 万元。

具体内容详见同日在中国证监会指定信息披露网站披露的《拟购买股权涉及的深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司股东全部权益价值评估项目评估报告》(中林评字【2018】42 号) 以及《关于调整深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司 100% 股权收购方案暨关联交易的公告》。

整改责任人: 董事长、董秘、财务总监

整改完成时间: 公司于 2018 年 3 月 16 日召开第三届董事会第十二次会议审议通过了上述调整收购方案的议案, 该议案尚需股东大会审议。

(三) 公司全体董事、监事和高级管理人员将持续加强对证券法律法规的学习, 提升公司治理水平; 公司证券部将进一步加强董监高人员在公司规范运作、信息披露等方面的培训和学习组织工作; 同时, 公司将积极参加证监局、深交所等监管部门组织的各项有关公司治理、信息披露方面的相关培训, 不断提升工作

素养和能力。

整改责任人：董事长、总经理、董秘

整改完成时间：将长期严格执行

（四）公司组织财务、证券、审计等部门，对内部管理和会计核算进行全面审视和梳理，核查薄弱环节或不规范情形，并建立追责机制，推动切实落地实施。不断完善公司的内部控制管理体系，避免类似事件再次发生。

整改责任人：总经理

整改完成时间：将长期严格执行

通过此次现场检查，公司深刻认识到在内部管理、信息披露管理及内部控制规范运作工作中存在的问题和不足。本次现场检查对进一步规范公司治理、完善内控体系、提高信息披露质量起到了重要的指导和推动作用。公司将以本次现场检查为契机，以此为戒，认真落实各项整改措施，积极组织公司董事、监事、高管及相关人员加强学习和培训，进一步提升规范运作意识，完善公司治理，不断提高信息披露质量，维护公司及全体股东的利益，促进公司健康、稳定、持续发展。

高斯贝尔数码科技股份有限公司

董事会

2018年3月19日