

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表.....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表.....	第 3—5 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(三) 合并利润表.....	第 8—9 页
(四) 母公司利润表.....	第 10—11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12—13 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 14—15 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 16—19 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 20—22 页
三、财务报表附注	第 23—90 页

审 计 报 告

天健审〔2017〕2-260 号

高斯贝尔数码科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的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 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 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高斯贝尔公司管理层的责任，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，高斯贝尔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，公允反映了高斯贝尔公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：李剑

中国·杭州 中国注册会计师：张恩学

二〇一七年四月十八日

合并资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	141,224,494.44	215,327,136.56
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		35,450,848.00
应收账款	551,288,333.11	411,533,496.49
预付款项	5,089,055.48	12,381,318.26
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	10,802,225.78	14,618,111.58
买入返售金融资产		
存货	189,117,117.32	167,660,176.90
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		592,623.00
其他流动资产	14,346,589.67	9,122,845.14
流动资产合计	911,867,815.80	866,686,555.93
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款	20,939,824.02	
长期股权投资	24,229,817.73	29,427,185.91
投资性房地产		
固定资产	115,178,040.02	120,165,092.25
在建工程	26,636,634.04	311,478.49
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	17,700,951.04	17,129,071.25
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	2,430,389.94	1,763,493.70
递延所得税资产	12,876,340.19	9,858,918.15
其他非流动资产	17,869,130.00	18,953,795.70
非流动资产合计	237,861,126.98	197,609,035.45
资产总计	1,149,728,942.78	1,064,295,591.38
流动负债：		
短期借款	69,917,150.00	81,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	54,962,409.79	19,966,668.33
应付账款	267,082,028.56	271,609,698.67
预收款项	55,360,724.39	64,848,063.11
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	21,520,251.59	21,208,201.09
应交税费	11,050,953.59	6,153,904.30
应付利息	59,955.36	134,512.33
应付股利		
其他应付款	7,330,669.12	5,715,179.74
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	487,284,142.40	470,636,227.57
非流动负债：		
长期借款	18,216,000.00	18,000,000.00
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		
专项应付款		
预计负债	7,780,573.84	
递延收益	22,091,666.67	22,106,666.67
递延所得税负债	66,003.29	6,111.89
其他非流动负债		

非流动负债合计	48,154,243.80	40,112,778.56
负债合计	535,438,386.20	510,749,006.13
所有者权益：		
股本	125,350,000.00	125,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	126,360,376.23	126,360,376.23
减：库存股		
其他综合收益	512,857.28	-100,472.29
专项储备		
盈余公积	25,332,359.39	19,908,147.86
一般风险准备		
未分配利润	336,734,963.68	282,028,533.45
归属于母公司所有者权益合计	614,290,556.58	553,546,585.25
少数股东权益		
所有者权益合计	614,290,556.58	553,546,585.25
负债和所有者权益总计	1,149,728,942.78	1,064,295,591.38

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

母公司资产负债表

2016 年 12 月 31 日

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	85,359,304.78	105,567,302.71
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		35,450,848.00
应收账款	436,085,666.01	307,384,979.82
预付款项	625,320.89	1,623,702.88
应收利息		
应收股利		
其他应收款	8,466,611.63	11,151,897.22
存货	117,444,059.19	114,051,984.57
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	6,912,458.20	6,109,506.18
流动资产合计	654,893,420.70	581,340,221.38
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	20,939,824.02	
长期股权投资	144,600,431.60	141,297,799.78
投资性房地产		
固定资产	88,531,719.02	97,561,779.59
在建工程		
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	16,483,247.66	17,022,639.98
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	2,430,389.94	1,763,493.70
递延所得税资产	7,839,887.62	5,855,945.08
其他非流动资产		
非流动资产合计	280,825,499.86	263,501,658.13
资产总计	935,718,920.56	844,841,879.51
流动负债：		
短期借款	49,917,150.00	81,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	46,674,351.88	12,869,509.78
应付账款	282,910,872.86	266,261,797.58
预收款项	38,252,627.92	49,661,713.71
应付职工薪酬	10,506,128.83	8,941,937.00
应交税费	10,349,481.31	5,000,233.81
应付利息	59,955.36	134,512.33
应付股利		
其他应付款	18,480,232.94	4,440,910.22
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	457,150,801.10	428,310,614.43
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债	7,780,573.84	
递延收益	2,601,666.67	2,616,666.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,382,240.51	2,616,666.67
负债合计	467,533,041.61	430,927,281.10
所有者权益：		
股本	125,350,000.00	125,350,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	125,483,119.91	125,483,119.91
减：库存股		
其他综合收益	29,165.26	
专项储备		
盈余公积	25,332,359.39	19,908,147.86
未分配利润	191,991,234.39	143,173,330.64
所有者权益合计	468,185,878.95	413,914,598.41
负债和所有者权益总计	935,718,920.56	844,841,879.51

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

合并利润表

2016 年度

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	944,950,064.50	843,364,076.09
其中：营业收入	944,950,064.50	843,364,076.09
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	868,784,605.11	791,476,932.20
其中：营业成本	681,622,065.50	626,126,028.28
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	5,240,929.57	4,285,093.40
销售费用	83,324,129.12	70,264,161.49
管理费用	86,258,252.16	78,663,522.36
财务费用	-15,283,812.69	-2,632,616.50
资产减值损失	27,623,041.45	14,770,743.17
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）	-2,432,333.44	-683,526.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,432,333.44	-683,526.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	73,733,125.95	51,203,617.09
加：营业外收入	7,312,044.29	6,395,975.93
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	8,145,861.69	665,880.14
其中：非流动资产处置损失	302,366.94	286,993.02
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	72,899,308.55	56,933,712.88
减：所得税费用	12,768,666.79	6,689,470.12
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	60,130,641.76	50,244,242.76
归属于母公司所有者的净利润	60,130,641.76	50,244,242.76
少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额	613,329.57	-22,940.37
归属母公司所有者的其他综合收益	613,329.57	-22,940.37

的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	613,329.57	-22,940.37
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	613,329.57	-22,940.37
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	60,743,971.33	50,221,302.39
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,743,971.33	50,221,302.39
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4797	0.4008
（二）稀释每股收益	0.4797	0.4008

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

母公司利润表

2016 年度

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	601,913,842.63	483,601,642.76
减：营业成本	407,773,465.52	343,156,251.07
税金及附加	2,973,904.33	1,288,874.21
销售费用	62,623,609.31	48,542,483.10
管理费用	41,510,617.71	32,689,927.38
财务费用	-12,489,470.25	534,257.55
资产减值损失	26,846,923.37	5,540,833.99
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）	-2,432,333.44	-683,526.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,432,333.44	-683,526.80
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	70,242,459.20	51,165,488.66
加：营业外收入	3,616,016.76	2,675,389.50
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	7,853,423.58	394,585.73
其中：非流动资产处置损失	12,515.85	23,535.02
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	66,005,052.38	53,446,292.43
减：所得税费用	11,762,937.10	7,541,749.33
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	54,242,115.28	45,904,543.10
五、其他综合收益的税后净额	29,165.26	
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	29,165.26	
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
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	29,165.26	
6.其他		
六、综合收益总额	54,271,280.54	45,904,543.10
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

合并现金流量表

2016 年度

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	888,114,629.95	996,141,627.00
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	65,763,016.11	35,393,595.73
收到其他与经营活动有关的现金	40,160,646.57	32,968,509.07
经营活动现金流入小计	994,038,292.63	1,064,503,731.80
购买商品、接受劳务支付的现金	732,062,002.61	699,572,492.35
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	134,362,482.52	118,502,451.81
支付的各项税费	25,698,861.29	23,621,078.16
支付其他与经营活动有关的现金	129,758,256.53	111,232,806.55
经营活动现金流出小计	1,021,881,602.95	952,928,828.87
经营活动产生的现金流量净额	-27,843,310.32	111,574,902.93
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产收回的现金净额	3,718.79	521,739.48
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	800,000.00	19,490,000.00
投资活动现金流入小计	803,718.79	20,011,739.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	35,645,898.63	11,743,723.48

投资支付的现金	5,008,800.00	
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		
投资活动现金流出小计	40,654,698.63	11,743,723.48
投资活动产生的现金流量净额	-39,850,979.84	8,268,016.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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	99,917,150.00	88,651,231.92
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	99,917,150.00	88,651,231.92
偿还债务支付的现金	111,000,000.00	129,651,231.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现 金	3,465,978.60	7,561,623.08
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		
筹资活动现金流出小计	114,465,978.60	137,212,855.00
筹资活动产生的现金流量净额	-14,548,828.60	-48,561,623.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	109,644.15	15,349.57
五、现金及现金等价物净增加额	-82,133,474.61	71,296,645.42
加：期初现金及现金等价物余额	178,976,546.11	107,679,900.69
六、期末现金及现金等价物余额	96,843,071.50	178,976,546.11

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

母公司现金流量表

2016 年度

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	518,628,010.89	567,917,809.50
收到的税费返还	35,950,144.52	12,254,986.76
收到其他与经营活动有关的现金	47,886,864.88	34,622,499.59
经营活动现金流入小计	602,465,020.29	614,795,295.85
购买商品、接受劳务支付的现金	407,489,313.13	407,507,107.48
支付给职工以及为职工支付的现金	53,351,373.82	33,027,714.75
支付的各项税费	13,078,019.57	12,046,526.09
支付其他与经营活动有关的现金	105,592,505.06	80,430,298.72
经营活动现金流出小计	579,511,211.58	533,011,647.04
经营活动产生的现金流量净额	22,953,808.71	81,783,648.81
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产收回的现金净额	200.00	400,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	200.00	400,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	532,543.41	488,526.80
投资支付的现金	13,508,800.00	40,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	14,041,343.41	40,488,526.80
投资活动产生的现金流量净额	-14,041,143.41	-40,088,526.80
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	79,917,150.00	81,000,000.00
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	79,917,150.00	81,000,000.00
偿还债务支付的现金	111,000,000.00	82,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,015,804.19	5,803,899.16
支付其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流出小计	114,015,804.19	87,803,899.16
筹资活动产生的现金流量净额	-34,098,654.19	-6,803,899.16
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-27,052.40	7,051.37
五、现金及现金等价物净增加额	-25,213,041.29	34,898,274.22
加：期初现金及现金等价物余额	87,219,745.66	52,321,471.44
六、期末现金及现金等价物余额	62,006,704.37	87,219,745.66

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

合并所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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	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										
一、上年期 末余额	125,350, 000.00				126,360, 376.23		-100,472. 29		19,908,1 47.86		282,02 8,533. 45		553,546 ,585.25
加：会 计政策变更													
前 期差错更正													
同 一控制下企 业合并													
其 他													
二、本年期 初余额	125,350, 000.00				126,360, 376.23		-100,472. 29		19,908,1 47.86		282,02 8,533. 45		553,546 ,585.25
三、本期增 减变动金额 （减少以 “－”号填 列）							613,329. 57		5,424,21 1.53		54,706 ,430.2 3		60,743, 971.33
（一）综合 收益总额							613,329. 57				60,130 ,641.7 6		60,743, 971.33
（二）所有 者投入和减 少资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付													

计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								5,424,211.53		-5,424,211.53			
1. 提取盈余公积								5,424,211.53		-5,424,211.53			
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. 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	125,350,000.00				126,360,376.23		512,857.28		25,332,359.39		336,734,963.68		614,290,556.58

上期金额

单位：元

项目	上期												
	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	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										
一、上年期末 余额	125,35 0,000.0 0				126,36 0,376. 23		-77,531.9 2		15,317,6 93.55		236,374 ,745.00		503,32 5,282. 86
加：会计 政策变更													
前 期差错更正													
同 一控制下企 业合并													
其 他													
二、本年期初 余额	125,35 0,000.0 0				126,36 0,376. 23		-77,531.9 2		15,317,6 93.55		236,374 ,745.00		503,32 5,282. 86
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）							-22,940.3 7		4,590,45 4.31		45,653, 788.45		50,221 ,302.3 9
（一）综合收 益总额							-22,940.3 7				50,244, 242.76		50,221 ,302.3 9
（二）所有者 投入和减少 资本													
1. 股东投入 的普通股													
2. 其他权益 工具持有者 投入资本													
3. 股份支付 计入所有者 权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分 配									4,590,45 4.31		-4,590,4 54.31		
1. 提取盈余									4,590,45		-4,590,4		

公积									4.31		54.31		
2. 提取一般 风险准备													
3. 对所有 （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. 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	125,350,000.00				126,360,376.23		-100,472.29		19,908,147.86		282,028,533.45		553,546,585.25

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

母公司所有者权益变动表

2016 年度

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	未分 配利 润	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他							
一、上年期末余额	125,350,000.00				125,483,119.91				19,908,147.86	143,173,330.64	413,914,598.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,350,000.00				125,483,119.91				19,908,147.86	143,173,330.64	413,914,598.41
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							29,165.26		5,424,211.53	48,817,903.75	54,271,280.54
(一)综合收益总额							29,165.26			54,242,115.28	54,271,280.54
(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配									5,424,211.53	-5,424,211.53	
1. 提取盈余公积									5,424,211.53	-5,424,211.53	
2. 对所有者(或股东)的分配											

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. 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	125,350,000.00				125,483,119.91	29,165.26		25,332,359.39	191,991,234.39	468,185,878.95	

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	125,350,000.00				125,483,119.91				15,317,693.55	101,859,241.85	368,010,055.31
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	125,350,000.00				125,483,119.91				15,317,693.55	101,859,241.85	368,010,055.31
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									4,590,454.31	41,314,088.79	45,904,543.10
(一)综合收益总额										45,904,543.10	45,904,543.10

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								4,590,454.31	-4,590,454.31		
1. 提取盈余公积								4,590,454.31	-4,590,454.31		
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 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	125,350,000.00				125,483,119.91			19,908,147.86	143,173,330.64	413,914,598.41	

法定代表人：刘潭爱

主管会计工作负责人：王春

会计机构负责人：张兴

高斯贝尔数码科技股份有限公司

财务报表附注

2016 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。法郎多公司成立时的注册资本为 100 万元。

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 125,350,000.00 股；无限售条件的流通股份 A 股 41,800,000.00 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、高频头、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、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、电子元器件的研发、生产和销售。

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 2017 年 4 月 18 日第三届第四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)、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)5 家子公司纳入报告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 个月内的持续经营假设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）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。

（八）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。

（九）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。若该权益工具投资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；若该权益工具投资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，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) 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	
账龄分析法组合	账龄分析法
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。

(十一) 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。

（十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

（十三）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。

(十四) 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

(十五) 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。

(十六) 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。

（十七）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
专利使用权	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。

（十八）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。

(十九) 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) 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。

（二十一）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。

（二十二）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的优先股/永续债等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

（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。

（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、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、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. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、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。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。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2. 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（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

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。

（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。

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%、17%、免税
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，非职工住房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	15%、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、编解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，免增值税。

[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。

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%
高斯贝尔印度公司	30%

纳税主体名称	所得税税率
希典迪拜子公司	免税

（二）税收优惠

1. 增值税

全资子公司成都驰通公司于 2007 年 12 月 3 日经四川省信息产业厅审核，被认定为软件企业，证书编号为川 R-2007-0083。公司于 2013 年 10 月 22 日经四川省信息产业厅审核，重新取得编号为川 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，全资子公司成都驰通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）本公司自 2008 年取得高新技术企业资质，公司自 2008 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。2014 年本公司通过 2014 年高新技术企业重新认定，于 2014 年 10 月 15 日取得高新技术企业证书，有效期为三年，自 2014 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。

（2）全资子公司成都驰通公司自 2009 年取得高新技术企业资质，成都驰通公司自 2009 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。2015 年 10 月成都驰通公司通过高新技术企业重新认定，并再次取得高新技术企业证书，有效期三年。

（3）全资子公司郴州希典公司自 2010 年取得高新技术企业资质，郴州希典公司自 2010 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。2016 年 12 月郴州希典公司通过高新技术企业重新认定，并再次取得高新技术企业证书，有效期三年。

（4）全资子公司功田陶瓷公司于 2013 年取得高新技术企业资质，功田陶瓷公司自 2013 年起减按 15% 的税率征收企业所得税。2016 年 12 月功田陶瓷公司通过高新技术企业复审，并再次取得高新技术企业证书，有效期三年。

3. 房产税

根据《湖南省房产税施行细则》（湘政发〔2003〕14 号），本公司职工住房按房产原值一次减除 20% 后余值的 1.2% 减半计缴。

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	179,400.19	108,746.80
银行存款	118,321,076.45	196,870,832.71
其他货币资金	22,724,017.80	18,347,557.05
合 计	141,224,494.44	215,327,136.56
其中：存放在境外的款项总额	1,143,795.40	3,953,345.86

(2) 期末,其他货币资金中票据保证金余额为 16,501,417.39 元;保函保证金余额为 4,211,012.39 元;信用保证金 2,011,588.02 元(期初票据保证金余额为 3,870,000.00 元;保函保证金余额为 14,477,557.05 元)。

(3) 2015 年公司从国开发展基金有限公司(以下简称国开基金公司)借入 1,800 万元借款,因借款抵押手续尚未完全办理,该银行账户处于受限状态,银行存款账户期末余额为 18,057,405.14 元(期初账户受限资金为 18,003,033.40 元)。

(4) 期末,公司银行存款中 360 万由于诉讼事项处于冻结状态,具体事项详见本财务报表附注九之或有事项中在永隆电路有限公司诉讼事项的说明。

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				35,450,848.00		35,450,848.00
合 计				35,450,848.00		35,450,848.00

(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	7,212,631.39	
小 计	7,212,631.39	

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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	604,226,977.08	99.58	52,938,643.97	8.76	551,288,333.11
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,567,090.80	0.42	2,567,090.80	100.00	
合 计	606,794,067.88	100.00	55,505,734.77	9.15	551,288,333.11

(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	3,052,500.00	0.66	3,052,500.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	454,270,983.04	98.47	42,737,486.55	9.41	411,533,496.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备	3,991,277.87	0.87	3,991,277.87	100.00	
合 计	461,314,760.91	100.00	49,781,264.42	10.79	411,533,496.49

2) 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	446,849,666.39	22,342,483.33	5.00
1-2 年	88,894,286.77	8,889,428.68	10.00
2-3 年	32,138,047.14	6,427,609.42	20.00
3-4 年	24,442,397.33	7,332,719.20	30.00
4-5 年	7,912,352.23	3,956,176.12	50.00
5 年以上	3,990,227.22	3,990,227.22	100.00

小 计	604,226,977.08	52,938,643.97	8.76
-----	----------------	---------------	------

3) 期末单项金额不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
顺平县广播电视台	633,788.00	633,788.00	100.00	预计难以收回
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	预计难以收回
巴彦淖尔市硕盈网络有限 公司	271,960.00	271,960.00	100.00	预计难以收回
盐源县文化影视新闻出版 局	312,732.00	312,732.00	100.00	预计难以收回
宿州市宽网有线网络服务 有限公司	227,500.00	227,500.00	100.00	预计难以收回
砀山县广播电视台	85,500.00	85,500.00	100.00	预计难以收回
境外零星应收款项	661,830.80	661,830.80	100.00	预计难以收回
小 计	2,567,090.80	2,567,090.80	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 7,414,443.99 元

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 1,689,973.64 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的 核销程序	款项是否由关 联交易产生
境外客户零星客户	货款	1,689,973.64	难以收回	管理层审批	否
小 计		1,689,973.64			

(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 PRIVATE LIMITED	159,799,393.16	26.33	7,989,969.66
安徽广电信息网络股份有限公司[注]	40,699,387.12	6.71	2,466,691.93
RAJASTHAN INFOTECH MEDIA SERVICES PVT. LTD	21,613,841.35	3.56	1,706,840.18
EAGLE KINGDOM TECHNOLOGIES LIMITED	19,388,631.90	3.20	969,431.60
DDC CATV Network Pvt.Ltd	18,864,957.15	3.11	1,808,094.41
小 计	260,366,210.68	42.91	14,941,027.78

[注]: 安徽广电信息网络股份有限公司余额包含其控股子公司安徽广行通信科技股份有

限公司款项。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,268,245.91	83.87		4,268,245.91	11,693,649.83	94.45		11,693,649.83
1-2 年	478,961.13	9.41		478,961.13	589,129.65	4.76		589,129.65
2-3 年	254,203.21	5.00		254,203.21	48,789.28	0.39		48,789.28
3 年以上	87,645.23	1.72		87,645.23	49,749.50	0.40		49,749.50
合 计	5,089,055.48	100.00		5,089,055.48	12,381,318.26	100.00		12,381,318.26

(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 (%)
深圳市博科供应链管理有限公司	956,554.62	18.80
广州易而达科技股份有限公司	909,316.05	17.87
惠州联创宏科技有限公司	405,000.00	7.96
苏州市开元金属材料有限公司	220,000.00	4.32
广东顺德凯臻商贸有限公司	199,422.14	3.92
小 计	2,690,292.81	52.87

5. 其他应收款

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,763,229.81	100.00	1,961,004.03	15.36	10,802,225.78
合 计	12,763,229.81	100.00	1,961,004.03	15.36	10,802,225.78

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	16,378,074.78	100.00	1,759,963.20	10.75	14,618,111.58
合 计	16,378,074.78	100.00	1,759,963.20	10.75	14,618,111.58

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	5,167,477.26	258,373.87	5.00
1-2 年	2,005,203.55	200,520.36	10.00
2-3 年	3,350,549.00	670,109.80	20.00
3-4 年	1,490,000.00	447,000.00	30.00
4-5 年	730,000.00	365,000.00	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	12,763,229.81	1,961,004.03	15.36

(2) 本期计提坏账准备 201,040.83 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	9,249,477.60	12,874,493.66
应收暂付款	2,000,000.00	2,000,000.00
土地转让款	480,000.00	480,000.00
其 他	1,033,752.21	1,023,581.12
合 计	12,763,229.81	16,378,074.78

(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	是否为关联方
招商证券股份有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	2-3 年	15.67	400,000.00	否
云南广电网络集团有限公司	保证金	1,000,000.00	3-4 年	7.83	300,000.00	否
内蒙古自治区广播电视台电视局财务中心	保证金	536,400.00	1 年以内	4.20	26,820.00	否
		333,500.00	2-3 年	2.61	66,700.00	

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	是否为关联方
青海省广播电视 电视局	保证金	754,020.00	1-2 年	5.91	75,402.00	否
广西广播电视技 术中心	保证金	539,030.40	1-2 年	4.22	53,903.04	否
		170,976.50	2-3 年	1.34	34,195.30	
小 计		5,333,926.90		41.78	957,020.34	

6. 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	55,597,253.40	8,805,668.06	46,791,585.34
在产品	7,312,538.79		7,312,538.79
半成品	24,459,885.08	2,191,464.73	22,268,420.35
库存商品	29,912,877.07	7,326,910.91	22,585,966.16
发出商品	77,714,637.68	1,250,367.75	76,464,269.93
委托加工物资	13,694,336.75		13,694,336.75
合 计	208,691,528.77	19,574,411.45	189,117,117.32

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	60,508,128.91	7,410,616.50	53,097,512.41
在产品	12,412,219.19		12,412,219.19
半成品	27,190,809.37	1,256,808.74	25,934,000.63
库存商品	21,910,173.88	3,476,977.36	18,433,196.52
发出商品	51,906,245.28	466,506.16	51,439,739.12
委托加工物资	6,343,509.03		6,343,509.03
合 计	180,271,085.66	12,610,908.76	167,660,176.90

(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	7,410,616.50	3,843,101.11		2,448,049.55		8,805,668.06
半成品	1,256,808.74	2,616,311.39		1,681,655.40		2,191,464.73
库存商品	3,476,977.36	4,838,102.30		988,168.75		7,326,910.91
发出商品	466,506.16	797,492.50		13,630.91		1,250,367.75
小 计	12,610,908.76	12,095,007.30		5,131,504.61		19,574,411.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三之(十一)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。

7. 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
待摊房屋租金				592,623.00		592,623.00
合 计				592,623.00		592,623.00

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税额	13,326,838.32	7,069,033.61
预缴企业所得税	1,017,121.13	2,031,661.39
其 他	2,630.22	22,150.14
合 计	14,346,589.67	9,122,845.14

9. 长期应收款

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
分期收款销售商品	22,887,379.16		22,887,379.16				4.75
其中: 未实现融	1,947,555.14		1,947,555.14				4.75

项 目	期末数			期初数			折现率 区间
	账面余额	坏账 准备	账面价值	账面余额	坏账 准备	账面价值	
资收益							
合 计	20,939,824.02		20,939,824.02				

10. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	32,032,817.73	7,803,000.00	24,229,817.73	29,427,185.91		29,427,185.91
合 计	32,032,817.73	7,803,000.00	24,229,817.73	29,427,185.91		29,427,185.91

(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	29,427,185.91			-205,385.86	
尼泊尔公司		5,008,800.00		-2,226,947.58	29,165.26
合 计	29,427,185.91	5,008,800.00		-2,432,333.44	29,165.26

(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			7,803,000.00		21,418,800.05	7,803,000.00
尼泊尔公司					2,811,017.68	
合 计			7,803,000.00		24,229,817.73	7,803,000.00

11. 固定资产

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	118,154,626.18	55,619,046.37	13,803,359.94	4,931,773.55	16,997,929.53	209,506,735.57
本期增加金额	3,661,612.81	4,629,889.53	2,124,636.61	335,389.64	496,890.83	11,248,419.42
1) 购置	3,457,361.63	4,001,550.70	2,124,636.61	335,389.64	496,890.83	10,415,829.41
2) 在建工程转入	204,251.18	628,338.83				832,590.01
本期减少金额		454,740.17	632,927.97		516,477.13	1,604,145.27
处置或报废		454,740.17	632,927.97		516,477.13	1,604,145.27
期末数	121,816,238.99	59,794,195.73	15,295,068.58	5,267,163.19	16,978,343.23	219,151,009.72
累计折旧						
期初数	34,052,633.50	31,148,014.35	9,745,998.74	3,769,769.23	10,625,227.50	89,341,643.32
本期增加金额	5,850,267.71	6,813,274.88	1,574,792.99	170,897.59	1,410,603.42	15,819,836.59
计提	5,850,267.71	6,813,274.88	1,574,792.99	170,897.59	1,410,603.42	15,819,836.59
本期减少金额		214,402.08	594,597.58		489,059.88	1,298,059.54
处置或报废		214,402.08	594,597.58		489,059.88	1,298,059.54
期末数	39,902,901.21	37,746,887.15	10,726,194.15	3,940,666.82	11,546,771.04	103,863,420.37

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
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
计提		109,549.33				109,549.33
本期减少金额						
处置或报废						
期末数		109,549.33				109,549.33
账面价值						
期末账面价值	81,913,337.78	21,937,759.25	4,568,874.43	1,326,496.37	5,431,572.19	115,178,040.02
期初账面价值	84,101,992.68	24,471,032.02	4,057,361.20	1,162,004.32	6,372,702.03	120,165,092.25

12. 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	26,636,634.04		26,636,634.04	311,478.49		311,478.49
合 计	26,636,634.04		26,636,634.04	311,478.49		311,478.49

(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	57,160,000.00	311,478.49	27,649,660.55	832,590.01	491,914.99	26,636,634.04
小 计	57,160,000.00	311,478.49	27,649,660.55	832,590.01	491,914.99	26,636,634.04

(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	48.92	48.92				自筹
小 计						

13. 无形资产

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	876,028.30		20,027,519.33
本期增加金额		272,421.38	1,000,000.00	1,272,421.38
购置		272,421.38	1,000,000.00	1,272,421.38
本期减少金额				
期末数	19,151,491.03	1,148,449.68	1,000,000.00	21,299,940.71
累计摊销				
期初数	2,341,543.41	556,904.67		2,898,448.08
本期增加金额	433,067.52	175,807.40	91,666.67	700,541.59
计提	433,067.52	175,807.40	91,666.67	700,541.59

项 目	土地使用权	软件	专利权	合 计
本期减少金额				
期末数	2,774,610.93	732,712.07	91,666.67	3,598,989.67
账面价值				
期末账面价值	16,376,880.10	415,737.61	908,333.33	17,700,951.04
期初账面价值	16,809,947.62	319,123.63		17,129,071.25

14. 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	1,763,493.70	2,845,358.49	2,178,462.25		2,430,389.94
合 计	1,763,493.70	2,845,358.49	2,178,462.25		2,430,389.94

15. 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	73,881,985.79	11,082,297.87	61,113,696.56	9,167,054.48
可抵扣亏损	10,439,165.55	1,565,874.83	859,276.82	128,891.52
尚未取得发票的费用	2,437,308.58	365,596.29	3,088,672.13	463,300.82
内部交易未实现利润	1,031,363.15	154,704.47	664,475.53	99,671.33
合 计	87,789,823.07	13,168,473.46	65,726,121.04	9,858,918.15

(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	1,947,555.14	292,133.27		
印度子公司所得税形成的暂时性差异	220,010.97	66,003.29	20,372.97	6,111.89
合 计	2,167,566.11	358,136.56	20,372.97	6,111.89

(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	292,133.27	12,876,340.19		9,858,918.15
递延所得税负债	292,133.27	66,003.29		6,111.89

(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	11,071,713.79	3,038,439.82
预计负债	7,780,573.84	
可抵扣亏损	18,644,537.25	11,286,368.44
小 计	37,496,824.88	14,324,808.26

(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
2017 年	835,870.34	835,870.34	
2018 年	2,315,520.66	2,315,520.66	
2019 年	4,150,400.84	4,150,400.84	
2020 年	3,984,576.60	3,984,576.60	
2021 年	7,358,168.81		
小 计	18,644,537.25	11,286,368.44	

16. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付购房款	17,639,720.00	17,639,720.00
预付设备款	229,410.00	1,314,075.70
合 计	17,869,130.00	18,953,795.70

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	29,917,150.00	40,000,000.00
保证借款	40,000,000.00	41,000,000.00
合 计	69,917,150.00	81,000,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	54,962,409.79	19,966,668.33
合 计	54,962,409.79	19,966,668.33

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及技术维护费	258,350,971.70	271,381,581.57
设备款	8,731,056.86	228,117.10
合 计	267,082,028.56	271,609,698.67

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	55,360,724.39	64,848,063.11
合 计	55,360,724.39	64,848,063.11

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
海外客户订购款	4,004,147.74	客户取消订单
小 计	4,004,147.74	

21. 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	21,054,459.52	129,630,007.29	129,402,311.26	21,282,155.55
离职后福利—设定提存计划	153,741.57	6,188,741.57	6,104,387.10	238,096.04
合 计	21,208,201.09	135,818,748.86	135,506,698.36	21,520,251.59

(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	20,460,075.56	120,340,092.41	120,152,544.82	20,647,623.15
职工福利费		2,249,681.11	2,249,681.11	
社会保险费	61,867.96	3,526,570.05	3,469,953.61	118,484.40
其中：医疗保险费	41,708.74	2,472,609.72	2,427,591.41	86,727.05
工伤保险费	13,902.91	863,325.53	851,910.17	25,318.27
生育保险费	6,256.31	190,634.80	190,452.03	6,439.08
住房公积金	198,750.00	996,927.80	1,011,177.80	184,500.00
工会经费和职工教育经费	331,250.00	59,288.08	59,288.08	331,250.00
非货币性福利		1,144,215.84	1,144,215.84	
短期带薪缺勤	2,516.00	1,313,232.00	1,315,450.00	298.00
小 计	21,054,459.52	129,630,007.29	129,402,311.26	21,282,155.55

(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	139,029.13	5,754,293.28	5,671,539.88	221,782.53
失业保险费	14,712.44	434,448.29	432,847.22	16,313.51
小 计	153,741.57	6,188,741.57	6,104,387.10	238,096.04

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	305,390.00	676,602.94
企业所得税	9,754,161.78	4,343,154.12
代扣代缴个人所得税	357,653.97	380,569.98

项 目	期末数	期初数
城市维护建设税	133,512.33	72,125.53
印花税	281,361.65	293,478.35
教育费附加	97,920.53	58,638.24
房产税	31,651.10	273,088.60
其 他	89,302.23	56,246.54
合 计	11,050,953.59	6,153,904.30

23. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	59,955.36	134,512.33
合 计	59,955.36	134,512.33

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付专利技术费	1,630,902.00	761,147.80
应付联合开发费	1,250,000.00	1,250,000.00
上市引导资金	1,000,000.00	1,000,000.00
应付运杂费	751,064.92	650,624.10
应付押金质保金	630,713.10	394,213.10
应付预提费用	964,752.49	546,321.38
其 他	1,103,236.61	1,112,873.36
合 计	7,330,669.12	5,715,179.74

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
北京海尔集成电路设计有限公司	1,250,000.00	联合开发费用尚未支付
湖南省财政厅	500,000.00	上市成功后归还

郴州市财政局	500,000.00	上市成功后归还
小 计	2,250,000.00	

25. 长期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
国开发展基金投资款	18,000,000.00	18,000,000.00
国开发展基金投资款应计利息	216,000.00	
合 计	18,216,000.00	18,000,000.00

(2) 国开发展基金投资情况详见本财务报表附注六之在其他主体中的权益的说明。

26. 预计负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数	形成原因
未决诉讼	7,780,573.84		合同纠纷
合 计	7,780,573.84		

(2) 未决诉讼情况详见财务报表附注九之或有事项中的“上海英立视数字科技有限公司诉讼事项”的说明。

27. 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	21,606,666.67	800,000.00	315,000.00	22,091,666.67	与资产相关的政府补助
政府补助	500,000.00		500,000.00		与收益相关的政府补助
合 计	22,106,666.67	800,000.00	815,000.00	22,091,666.67	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	期末数	与资产相关/ 与收益相关
微波陶瓷覆铜板 工程项目	21,606,666.67	600,000.00	315,000.00	21,891,666.67	与资产 相关
电子信息设备建 设项目		200,000.00		200,000.00	与资产 相关
移动互联网产 业发展项目	500,000.00		500,000.00		与资产 相关
小 计	22,106,666.67	800,000.00	815,000.00	22,091,666.67	

(3) 其他说明

1) 依据《郴州市科技局科技计划项目合同书》，2013 年度本公司收到郴州市财政局拨付的微波陶瓷覆铜板工程项目补贴款 600,000.00 元，系与资产相关的政府补助，分 10 年确认，本期确认政府补助 60,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该项递延收益的余额为 420,000.00 元。

2) 依据《湖南省科学技术厅科技计划一般项目合同书》，2014 年度本公司收到郴州市财政局拨付的微波陶瓷覆铜板工程项目补贴款 150,000.00 元，系与资产相关的政府补助，分 10 年确认，本期确认政府补助 15,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该项递延收益的余额为 105,000.00 元。

3) 依据郴州市财政局《关于下达 2014 年战略性新兴产业科技公关与重大科技成果转化项目补助资金的通知》（郴财企指〔2014〕18 号），2014 年度本公司收到郴州市财政局财拨付的微波陶瓷覆铜板工程项目补贴款 2,000,000.00 元，系与资产相关的政府补助，分 10 年确认，本期确认政府补助 200,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该项递延收益的余额为 1,316,666.67 元。

4) 依据财政部《关于下达 2015 年第二批工业转型升级资金(用于工业转型升级强基工程)预算指标的通知》（财建〔2015〕372 号），2015 年本公司收到郴州市财政局财拨付的微波陶瓷覆铜板工程项目补贴款 19,490,000.00 元，由于公司目前正在工程改造阶段，因此未对其进行摊销。

5) 依据郴州市财政局《关于下达 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金的通知》（郴财企指〔2014〕44 号），2014 年度本公司收到郴州市财政局财拨付的补贴款 1,000,000.00 元，系与收益相关的政府补助，分 2 年确认，本期确认政府补助 500,000.00 元，截至 2016 年 12 月 31 日，该项递延收益的余额为 0 元。

6) 依据湖南省财政厅《关于下达 2016 年“双创”建设省预算内基建资金的通知》(湘财建指〔2016〕171 号), 2016 年本公司收到郴州市财政局财拨付的技术中心创新能力建设项目补贴款 600,000.00 元, 系与资产相关的政府补助, 分 5 年确认, 本期确认政府补助 40,000.00 元, 截至 2016 年 12 月 31 日, 该项递延收益的余额为 560,000.00 元。

7) 依据湖南省财政厅《关于下达 2016 年国民经济动员中心建设和管理资金的通知》(湘财建指〔2016〕119 号), 2016 年本公司收到郴州市财政局财拨付的电子信息技术设备建设项目补贴款 200,000.00 元, 系与资产相关的政府补助, 分 5 年确认, 截至 2016 年 12 月 31 日, 该项递延收益的余额为 200,000.00 元。

28. 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	125,350,000.00						125,350,000.00

29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	126,360,376.23			126,360,376.23
合 计	126,360,376.23			126,360,376.23

30. 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	
以后将重分类进损益的其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-100,472.29	613,329.57					512,857.28
其他综合收益合计	-100,472.29	613,329.57					512,857.28

31. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,908,147.86	5,424,211.53		25,332,359.39
合 计	19,908,147.86	5,424,211.53		25,332,359.39

(2) 本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

32. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
年初未分配利润	282,028,533.45	236,374,745.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,130,641.76	50,244,242.76
减：提取法定盈余公积	5,424,211.53	4,590,454.31
期末未分配利润	336,734,963.68	282,028,533.45

(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
主营业务收入	942,174,227.41	680,717,914.40	838,964,259.96	625,336,599.23
其他业务收入	2,775,837.09	904,151.10	4,399,816.13	789,429.05
合 计	944,950,064.50	681,622,065.50	843,364,076.09	626,126,028.28

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
营业税	34,651.19	194,170.27
城市维护建设税	2,064,904.40	2,486,986.17
教育费附加	1,528,726.27	1,565,786.47
房产税	577,864.09	
土地使用税	566,226.13	
印花税	458,029.88	

其 他	10,527.61	38,150.49
合 计	5,240,929.57	4,285,093.40

(2) 其他说明

根据财政部《增值税会计处理规定》(财会 201622 号)以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将 2016 年 5-12 月份的印花税、房产税、土地使用税 1,602,120.10 元列报于“税金及附加”项目，2016 年 5 月份之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
安装维护费	26,619,755.11	18,886,433.13
销售人员薪酬	16,735,527.16	16,740,931.69
运费及运杂费	11,599,929.30	10,350,710.42
差旅费	6,487,472.28	6,147,912.36
技术使用费	4,885,693.51	5,269,723.14
招待费	3,787,614.70	2,849,198.08
广告及参展费	3,260,200.42	3,546,982.81
出口信用保险	1,333,014.99	1,491,113.33
其 他	8,614,921.65	4,981,156.53
合 计	83,324,129.12	70,264,161.49

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	51,784,922.61	47,322,945.95
管理人员薪酬	11,796,997.24	13,663,362.28
折旧及摊销	4,917,544.10	5,103,345.00
物业及水电费	3,988,927.37	3,723,124.65
中介费用	3,160,149.15	1,376,728.29
税 金[注]	712,430.74	2,395,168.35

其 他	9,897,280.95	5,078,847.84
合 计	86,258,252.16	78,663,522.36

注：详见本财务报表附注五(二)2. 税金及附加之说明。

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	3,607,421.63	7,461,210.99
减:利息收入	387,314.54	274,814.06
汇兑损益	-19,273,693.07	-10,378,692.29
金融机构手续费	769,773.29	559,678.86
合 计	-15,283,812.69	-2,632,616.50

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	7,615,484.82	5,420,323.58
存货跌价损失	12,095,007.30	9,350,419.59
长期股权投资减值损失	7,803,000.00	
固定资产资减值损失	109,549.33	
合 计	27,623,041.45	14,770,743.17

7. 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	-2,432,333.44	-683,526.80
合 计	-2,432,333.44	-683,526.80

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性
-----	-----	-------	----------

			损益的金额
政府补助	4,890,641.00	5,716,085.82	2,730,629.48
违约金收入	2,016,546.00		2,016,546.00
其 他	404,857.29	679,890.11	404,857.29
合 计	7,312,044.29	6,395,975.93	5,152,032.77

(2) 政府补助明细

1) 2016 年度

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说 明
即征即退增值税	2,160,011.52	与收益相关	即征即退增值税
市财政局 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金	500,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金的通知》(郴财企指〔2014〕44 号)
郴州财政局关于其他涉外发展服务收入	377,100.00	与收益相关	郴州市财政局关于下达 2015 年 12 月-2016 年 4 月出口信用保险扶持资金的通知(郴财外指〔2016〕34 号)
收成都高新技术产业开发区经贸局补贴款(模组式数字电视综合处理器)	300,000.00	与收益相关	关于下达 2016 年中小企业重大创新产品奖励资金的通知(成财企〔2016〕131 号)
成都高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展的若干政策实施细则	300,000.00	与收益相关	成都高新区经贸发展局等关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展的若干政策实施细则》的通知(成都经发〔2014〕74 号)
郴州财政局关于省厅下达 2016 年中央外经贸发展专项资金	260,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2016 年中央外经贸发展专项资金的通知》郴财外指〔2016〕20 号
市财政局 2015 年湖南省国民经济动员中心建设和管理资金	200,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2015 年国民经济动员中心建设和管理资金的通知》(郴财建指〔2015〕198 号)
微波陶瓷覆铜板研发项目	200,000.00	与资产相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知》(郴财企指〔2014〕18 号)

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说 明
郴州市苏仙区就业服务局 2016 年度稳岗补贴	193,800.00	与收益相关	关于进一步做好失业保险促进就业预防失业工作的通知(郴人社发〔2015〕53 号)
市财政局 2015 年 6-11 月出口 信用保险扶持资金	147,700.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2015 年 6-11 月出口信用保险扶持资金的通知》(郴财企外指〔2015〕53 号)
微波陶瓷覆铜板研发项目	60,000.00	与资产相关	《郴州市科技局科技计划项目合同书》
深圳市社会保险基金管理局 2016 年稳岗补贴金	45,287.16	与收益相关	深圳市社会保险基金管理局 2015 年稳岗补贴金(深人社规〔2016〕1 号)
2016 年双创建省预算基建 基金	40,000.00	与资产相关	《关于下达 2016 年“双创”建设省预算内基建资金的通知》(湘财建指〔2016〕171 号)
财政局拨付商务局支付高斯 贝尔 2015 年中小开资金	30,000.00	与收益相关	财政局拨付商务局支付高斯贝尔 2015 年中小开资金
个人所得税三代手续费返还	23,942.32	与收益相关	个人所得税三代手续费返还
微波陶瓷覆铜板研发项目	15,000.00	与资产相关	《湖南省科学技术厅科技计划一般项目合同书》
成都高新区火炬计划统计企 业补贴资金	10,000.00	与收益相关	《成都高新区火炬计划统计企业补贴资金管理办法》
郴州市科技局创新创业大赛 三等奖	10,000.00	与收益相关	郴州市科技局创新创业大赛三等奖
2016 年失业动态监测经费/苏 财社指〔2016〕160 号	10,000.00	与收益相关	关于下达 2016 年失业保险征管和失业动态监测经费的通知(苏财社指〔2016〕160 号)
收郴州国库关于科技局第五 批专利资助	7,800.00	与收益相关	关于印发《郴州市知识产权战略专项资金管理办法》的通知(郴财教〔2016〕5 号)
小 计	4,890,641.00		

2) 2015 年度

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说 明
科技局 2015 年省级第一批科技计划项目补贴	850,000.00	与收益相关	成都市财政局、成都市科学技术局《关于下达 2015 年省级第一批可及计划项目资金预算的通知》(成财教(2015)74 号)
市财政局 2014 年开放型经济发展专项资金	600,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年开放型经济发展专项资金的通知》(郴财外指(2015)30 号)
即征即退增值税	613,418.82	与收益相关	即征即退增值税
市财政局 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金	500,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年第三批移动互联网产业发展专项资金的通知》(郴财企指(2014)44 号)
市财政局 2014 年湖南省国民经济动员中心建设和管理资金	500,000.00	与收益相关	郴州市财政局关于下达 2014 年湖南省国民经济动员中心建设和管理资金的通知(郴财建指(2014)156 号)
市财政局 2015 年 1-5 月出口信用保险扶持资金	376,700.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2015 年 1-5 月出口信用保险扶持资金的通知》(郴财教指(2015)21 号)、郴州市财政局《关于下达 2014 年 6-12 月出口信用保险扶持资金的通知》(郴财外指(2015)6 号)
市财政局 2014 年中小企业国际市场开拓资金	358,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年中小企业国际市场开拓资金的通知》(郴财外指(2014)50 号)
市财政局企业上市专项扶持资金	300,000.00	与收益相关	郴州市人民政府《关于强力推进企业上市工作的若干意见》(郴政发(2012)6 号)
苏仙区就业服务局失业保险稳岗补贴	262,700.00	与收益相关	郴州市人力资源和社会保障局、财政局《关于进一步做好失业保险促进就业预防失业工作的通知》(郴人社发(2015)53 号)
科技型中小企业技术创新基金	240,000.00	与收益相关	《科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目合同》

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说 明
市财政局 2015 年第一批中小企业国际市场开拓资金	212,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2015 年第一批中小企业国际市场开拓资金的通知》(郴财外指〔2015〕45 号)
微波陶瓷覆铜板研发项目	200,000.00	与资产相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年战略性新兴产业科技攻关与重大科技成果转化项目补助资金的通知》(郴财企指〔2014〕18 号)
市财政局表彰 2014 年度市城区稳增长促发展贡献企业奖励	150,000.00	与收益相关	郴州市财经工作领导小组《关于表彰 2014 年度市城区稳增长促发展突出贡献企业和全市纳税 50 强企业的通报》(郴财经发〔2015〕1 号)
市财政局 2014 年开放型经济发展专项资金	141,000.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年开放型经济发展专项资金的通知》(郴财外指〔2015〕30 号)
科技惠民技术研发项目	100,000.00	与收益相关	《成都市科技惠民项目合同书》(有线电视网络互动接入设备研发项目)(成科计〔2014〕22 号)
市财政局 2015 年 1-5 月出口信用保险扶持资金	82,900.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2015 年 1-5 月出口信用保险扶持资金的通知》(郴财外指〔2015〕21 号)
微波陶瓷覆铜板研发项目	60,000.00	与资产相关	《郴州市科技局科技计划项目合同书》
2015 年郴州市科学技术奖	50,000.00	与收益相关	郴州市人民政府《关于颁布发 2015 年郴州市科学技术奖和郴州市专利奖的通知》(郴政函〔2015〕140 号)
市苏仙区财政管理局绩效奖	20,000.00	与收益相关	中共苏仙区委苏仙区人民政府《关于 2014 年度全区综合绩效评估结果的通报》(苏发〔2015〕3 号)
市财政局 2014 年 6-12 月出口信用保险扶持资金	18,600.00	与收益相关	郴州市财政局《关于下达 2014 年 6-12 月出口信用保险扶持资金的通知》(郴财外指〔2015〕6 号)
微波陶瓷覆铜板研发项目	15,000.00	与资产相关	《湖南省科学技术厅科技计划一般项目合同书》
苏仙区就业服务局失业保险动态监测费	10,000.00	与收益相关	郴州市就业服务局《关于拨付 2013 年度失业动态监测费用的意见》(郴人设发〔2012〕81 号)

项 目	本期数	与资产相关/ 与收益相关	说 明
苏仙区就业服务局失业保险动态监测费	10,000.00	与收益相关	郴州市就业服务局《关于拨付 2013 年度失业动态监测费用的意见》(郴人社报〔2012〕35 号)
成都市科学技术局补贴款	10,000.00	与收益相关	成都市科技局专利资助(专利授权)
专利补贴	8,000.00	与收益相关	湖南省专利资助办法
成都高新拓新产业投资补贴款	7,600.00	与收益相关	成都高新区科技局专利补助
高新区拓新产业产业扶持资金	7,400.00	与收益相关	成都高新区科技局专利补助
成都文化新闻出版局补贴款	5,600.00	与收益相关	成都市版权局软件著作权补助资金
成都市高新技术产业开发区技术局补贴款	3,020.00	与收益相关	高新区科技局 CE 认证补贴费
四川省知识产权局专利补贴款	2,227.00	与收益相关	四川省知识产权局专利申请受理后省级的补助
成都高新技术产业创新扶持资金补贴	1,920.00	与收益相关	成都高新区科技局公共技术平台补助(软件测试补助)
小 计	5,716,085.82		

9. 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
非流动资产处置损失合计	302,366.94	286,993.02	302,366.94
其中：固定资产处置损失	302,366.94	286,993.02	302,366.94
预计未决诉讼损失	7,780,573.84		7,780,573.84
对外捐赠		370,000.00	
盘亏毁损损失	60,119.10		60,119.10
其 他	2,801.81	8,887.12	2,801.81
合 计	8,145,861.69	665,880.14	8,145,861.69

10. 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	15,726,197.43	9,218,011.01
递延所得税费用	-2,957,530.64	-2,528,540.89
合 计	12,768,666.79	6,689,470.12

(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	72,899,308.55	56,933,712.88
按母公司适用税率计算的所得税费用	10,934,896.29	8,540,056.93
子公司适用不同税率的影响	494,580.47	74,159.36
调整以前期间所得税的影响		
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	491,919.18	262,107.30
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
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	3,470,111.96	759,405.93
研发费用加计扣除费用的影响	-2,914,974.38	-2,946,259.40
其他	292,133.27	
所得税费用	12,768,666.79	6,689,470.12

11. 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	14,396,759.08	14,878,308.28

退回投标保证金	21,094,511.92	13,490,269.80
政府补助	1,915,629.48	4,327,667.00
违约金收入	2,016,546.00	
利息收入	332,342.80	272,263.99
其他	404,857.29	
合 计	40,160,646.57	32,968,509.07

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
付现的销售费用	56,674,582.92	47,183,436.99
付现的管理费用	31,234,580.91	26,128,684.33
票据及保函保证金	18,773,219.83	18,342,515.98
支付保证金	17,674,602.07	17,480,200.70
诉讼产生冻结款	3,600,000.00	
银行手续费	769,773.29	559,678.86
其他	1,031,497.51	1,538,289.69
合 计	129,758,256.53	111,232,806.55

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
收到与资产相关的补贴收入	800,000.00	19,490,000.00
合 计	800,000.00	19,490,000.00

4. 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	60,130,641.76	50,244,242.76

加：资产减值准备	27,623,041.45	14,770,743.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,819,836.59	15,649,492.71
无形资产摊销	700,541.59	535,901.16
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)	302,366.94	238,780.66
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		48,212.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	3,598,249.77	7,443,328.02
投资损失(收益以“-”号填列)	-2,432,333.44	683,526.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-3,017,422.04	-2,534,652.78
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	59,891.40	6,111.89
存货的减少(增加以“-”号填列)	-33,551,947.72	-73,584,028.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-130,047,607.00	-3,286,931.23
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,971,430.38	101,360,176.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-27,843,310.32	111,574,902.93
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	96,843,071.50	178,976,546.11
减：现金的期初余额	178,976,546.11	107,679,900.69
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-82,133,474.61	71,296,645.42

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	96,843,071.50	178,976,546.11
其中：库存现金	179,400.19	108,746.80
可随时用于支付的银行存款	96,663,671.31	178,867,799.31
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	96,843,071.50	178,976,546.11
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		

(五) 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	16,501,417.39	票据保证金
	4,211,012.39	保函保证金
	2,011,588.02	信用保证金
	3,600,000.00	诉讼冻结款
	18,057,405.14	国开发展基金有限公司投资
应收账款	30,522,800.00	银行贷款质押
固定资产	47,795,605.22	银行贷款抵押
无形资产	5,566,639.21	银行贷款抵押
合 计	128,266,467.37	

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	174,178.48	6.9370	1,208,276.12
欧元	5.24	7.3068	38.29
迪拉姆	32,669.69	1.8915	61,794.72
印度卢比	4,374,087.26	0.1022	447,031.72
应收账款			
其中：美元	58,133,279.61	6.9370	403,270,560.65
印度卢比	22,680,785.04	0.1022	2,317,976.23
其他应收款			
其中：迪拉姆	37,333.33	1.8915	70,615.99
印度卢比	3,392,590.93	0.1022	346,722.79
长期应收款			
其中：美元	3,299,319.47	6.9370	22,887,379.16
应付账款			
其中：美元	5,092,590.37	6.9370	35,327,299.40
迪拉姆	630,143.46	1.8915	1,191,916.35
印度卢比	2,079,905.00	0.1022	212,566.29
应付职工薪酬			
其中：印度卢比	1,292,308.50	0.1022	132,073.93
应交税费			
其中：印度卢比	1,379,568.88	0.1022	140,991.94
其他应付款			
其中：印度卢比	5,436,198.89	0.1022	555,579.53

(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。

六、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 基本情况

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
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
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

2. 其他说明

功田陶瓷公司原为公司全资子公司。2015 年 12 月，公司与国开基金公司签署《投资合同》、《抵押合同》、《担保合同》，国开基金公司向功田陶瓷公司增资 1,800 万元，出资后，国开基金公司拥有功田陶瓷公司 30%的出资额。合同约定国开基金公司不向功田陶瓷公司委派董事、监事和高级管理人员。

2015 年 12 月功田陶瓷公司收到国开基金公司资金 1,800 万元，合同约定资金使用期限自首笔款项缴付完成之日起 17 年，国开基金公司在资金使用期限内的平均年化投资收益率最高不超过 1.2%，每年通过公司现金分红等方式取得。

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13 号），国开基金公司的投资本质上属于金融负债而不属于权益工具，公司将该笔投资列报为长期借款。同时，公司仍实质上拥有对功田陶瓷公司 100%的权益。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	

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	43,614,645.62	7,498,113.74	47,213,961.61	
其中：现金和现金等价物	16,242,472.91	2,870,622.56	12,062,136.05	
非流动资产	126,399.02	1,771,230.24	150,814.22	
资产合计	43,741,044.64	9,269,343.98	47,364,775.83	
流动负债	29,207.81	1,834,745.77	3,208,679.30	
非流动负债				
负债合计	29,207.81	1,834,745.77	3,208,679.30	
少数股东权益				
归属于母公司所有者权益	43,711,836.83	7,434,598.21	44,156,096.53	
按持股比例计算的净资产份额	21,418,800.05	1,858,649.55	21,636,487.30	
调整事项				
商誉	7,803,000.00	2,976,135.62	7,803,000.00	
内部交易未实现利润		-2,052,932.75	-12,301.39	
其他	-7,803,000.00	29,165.26		
对合营企业权益投资的账面价值	21,418,800.05	2,811,017.68	29,427,185.91	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	79,880.19		11,163,376.24	
财务费用	-719,191.53	267.16	-743,814.10	
所得税费用	37.50		184,237.50	
净利润	-444,597.20	-696,059.32	-1,388,930.41	
终止经营的净利润				

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
其他综合收益				
综合收益总额	-444,597.20	-696,059.32	-1,388,930.41	
本期收到的来自合营企业的股利				

七、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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、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

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策,需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外,本公司对应收账款余额进行持续监控,以确保本公司不致面临重大坏账风险。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2016年12月31日,本公司具有一定的特定信用风险集中风险,本公司的应收账款的42.91%(2015年12月31日:25.75%)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
-----	-----

	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
长期应收款	20,939,824.02				20,939,824.02
小 计	20,939,824.02				20,939,824.02

(续上表)

项 目	期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合 计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	35,450,848.00				35,450,848.00
小 计	35,450,848.00				35,450,848.00

(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，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其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。

金融工具按剩余到期日分类

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
金融负债					
短期借款	69,917,150.00	71,088,749.05	71,088,749.05		
应付票据	54,962,409.79	54,962,409.79	54,962,409.79		
应付账款	267,082,028.56	267,082,028.56	267,082,028.56		
应付利息	59,955.36	59,955.36	59,955.36		

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
其他应付款	7,330,669.12	7,330,669.12	7,330,669.12		
长期借款	18,216,000.00	21,672,000.00			21,672,000.00
小 计	417,568,212.83	422,195,811.88	400,523,811.88		21,672,000.00

(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
金融负债					
短期借款	81,000,000.00	82,589,950.68	82,589,950.68		
应付票据	19,966,668.33	19,966,668.33	19,966,668.33		
应付账款	271,609,698.67	271,609,698.67	271,609,698.67		
应付利息	134,512.33	134,512.33	134,512.33		
其他应付款	5,715,179.74	5,715,179.74	5,715,179.74		
长期借款	18,000,000.00	21,672,000.00			21,672,000.00
小 计	396,426,059.07	401,688,009.75	380,016,009.75		21,672,000.00

(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

截至2016年12月31日，本公司以同期同档次国家基准利率上浮一定百分比的利率计息的银行借款人民币69,917,150.00元(2015年12月31日：人民币81,000,000.00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

外汇风险是因汇率变动产生的风险。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，当人民币出现大幅波动时，本公司将承担一定外汇风险。

本公司期末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注项目注释其他之外币货币性项目说明。

八、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先生。

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
广行贝尔公司	联营企业
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
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)	同受实际控制人刘潭爱控制
郴州相山物业服务有限公司(以下简称相山物业公司)	受同一实际控制人刘潭爱控制
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

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
孙二花	参股股东、实际控制人配偶

(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
相山物业公司	物业费	159,603.78	1,915,245.36
相山瀑布公司	水 费	579,339.91	565,745.68
高视科技公司	电 费		188,001.54
	租 金	700,848.15	747,077.76
	物业费	1,707,186.38	
高斯宝公司	材 料	11,068.37	
小 计		3,158,046.59	3,416,070.34

(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	36,205.71	41,472.00
	电 费	15,386.32	12,929.23
相山物业公司	租 金		10,368.00
尼泊尔公司	商 品	17,637,817.86	
家居智能公司	商 品	3,546.16	
视晶无线公司	商 品		47,169.82
广行贝尔公司	商 品		8,819,940.16
高视科技公司	电 费	317,083.25	382,569.30
小 计		18,010,039.30	9,314,448.51

2. 关联租赁情况

(1) 公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁收入	上年同期确认的 租赁收入
-------	--------	---------------	-----------------

高视地产公司	宿 舍	36,205.71	41,472.00
相山物业公司	宿 舍		10,368.00

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的 租赁费	上年同期确认的 租赁费
高视科技公司	厂房	520,910.96	557,760.00
	仓库	179,937.19	189,317.76

3. 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、孙二花	70,000,000.00	2016.03.25	2017.3.25	否
刘潭爱、孙二花	18,000,000.00	2015.12.04	2032.12.03	否
刘潭爱	200,000,000.00	2015.03.16	2025.03.15	否
刘潭爱	100,000,000.00	2014.10.08	2019.10.07	否

4. 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	5,890,200.00	5,724,400.00

(三) 关联方应收应付款项

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	广行贝尔公司			2,982,230.00	254,191.50
	尼泊尔公司	1,262,534.00	63,126.70		
小 计		1,262,534.00	63,126.70	2,982,230.00	254,191.50
长期应收账款	尼泊尔公司	16,304,166.16			
小 计		16,304,166.16			
其他应收款	高视地产公司			15,127.20	756.36
小 计				15,127.20	756.36

九、或有事项

(一) 上海英立视数字科技有限公司诉讼事项

2015年4月13日，上海英立视数字科技有限公司因与公司《浏览器移植和销售合同书》纠纷事宜向上海知识产权法院提起诉讼，请求法院判决公司支付浏览器软件授权费用8,870,004.00元、支付逾期付款违约金(以应付授权费8,870,004.00元为基数，按照0.1%/日的标准，自2015年1月1日起计算至实际支付日止)及承担本案的诉讼费。2015年4月30日，上海知识产权法院向公司发出《应诉通知书》((2015)沪知民初字第258号)，受理上海英立视数字科技有限公司起诉公司计算机软件著作权许可合同纠纷一案。

2016年12月6日收到上海知识产权法院关于本案出具的《民事判决书》，主要判决内容如下：

(1) 公司向原告(反诉被告)上海英立视数字科技有限公司支付截止至2015年12月29日止的河北省内浏览器软件授权费用人民币6,364,916.00元；

(2) 公司向原告(反诉被告)上海英立视数字科技有限公司支付计算至2016年11月30日的逾期付款违约金1,251,883.64元；以及以人民币6,364,916.00元为基数、自2016年12月1日起至本判决生效日止、按每日万分之五计算的逾期付款违约金。

(3) 驳回公司的反诉诉讼请求。本诉案件受理费94,546.00元，由上海英立视数字科技有限公司负担29,428.00元，公司负担人民币65,118.00元；反诉案件受理费人民币9,375.00元由公司负担。

公司已于2016年12月19日已向上海知识产权法院提交了上诉状及相关证据材料，上诉至上海市高级人民法院，该案于2017年2月28日在上海市高级人民法院开庭审理，截至到审计报告日，该案件处于审理过程中。

根据《企业会计准则》规定，出于谨慎性原则，公司于2016年计提了7,780,573.84元预计负债。

(二) 永隆电路有限公司诉讼事项

2016年2月29日，广东省惠州市惠阳区人民法院(以下简称惠阳区法院)就永隆电路有限公司(原告)诉金峰电路(惠州)有限公司(被告)民间借贷纠纷一案作出民事调解书((2016)粤1303民初362号)，关于永隆电路有限公司(以下简称永隆电路公司)向惠阳区法院申请代位执行金峰电路(惠州)有限公司(以下简称金峰电路公司)对高斯贝尔公司及郴州希典公司的债权共计3,084,389.08元。2016年5月19日，高斯贝尔公司及郴州希

典公司就上述执行内容分别向惠阳区法院递交异议申请书。

2016 年 7 月 1 日，永隆电路公司以高斯贝尔公司及郴州希典公司为被告、金峰电路公司为第三人向惠阳区法院提交了《民事起诉状》，请求法院判决被告向其履行代位清偿义务，本金及利息共计支付 3,238,822.55 元；判令被告、第三人承担本案全部诉讼费用。

2016 年 7 月 7 日，永隆电路公司就此案向惠阳区法院提出诉讼保全申请，同日，惠阳区法院向高斯贝尔公司下发了《民事裁定书》（（2016）粤 1303 民初 2070 号），冻结被告高斯贝尔公司在中国农业银行湖南省郴州市国庆路支行账号为 681901040002888 的存款，冻结价值以 2,300,000.00 元为限，冻结期限自本裁定生效之日起一年；向郴州希典公司下发了《民事裁定书》（（2016）粤 1303 民初 2063 号），冻结被告郴州希典公司在中国农业银行湖南省郴州市国庆路支行账号为 681901040007556 的存款，冻结价值以 1,300,000.00 元为限，冻结期限自本裁定生效之日起一年。

2016 年 11 月 25 日，广东省惠州市中级人民法院分别向高斯贝尔公司、郴州希典公司下达（2016）粤 13 民辖终 496 号、（2016）粤 13 民辖终 495 号民事裁定书，裁定撤销（2016）粤 1303 民初 2070-1 号、（2016）粤 1303 民初 2063-1 号《民事裁定书》，将该两案移送到郴州市苏仙区人民法院进行审理。目前该两案现等待郴州市苏仙区人民法院下达开庭通知。

十、资产负债表日后事项

（一）2017 年 1 月 13 日经中国证券监督管理委员会《关于核准高斯贝尔数码科技股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可（2017）118 号）核准，公司于 2017 年 2 月 8 日由主承销商招商证券股份有限公司采用公开发行业方式发行人民币普通股（A 股）股票 41,800,000.00 股，每股面值 1 元，发行价为每股人民币 6.31 元，募集资金总额为 263,758,000.00 元。

（二）2017 年 4 月 6 日，功田陶瓷公司归还了国开发展基金投资款本金 18,000,000.00 元，利息 292,800.00 元。

（三）经公司 2017 年第三届第四次董事会审议通过利润分配预案为：以总股本 167,150,000 为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税），共派发现金股利 1,002.90 万元，送红股 0 股，不以资本公积转增股本。

十一、其他重要事项

分部信息

(一) 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。

(二) 报告分部的财务信息

项 目	数字电视终端设备	数字电视前端设备	数字电视软件	其他产品及服务	分部间抵销	合 计
主营业务收入	782,632,774.18	149,498,696.42	19,551,604.40	79,943,354.07	89,452,201.66	942,174,227.41
主营业务成本	611,797,653.12	95,598,182.52	3,844,144.21	52,351,633.45	82,873,698.90	680,717,914.40
资产总额	1,094,442,449.58	209,060,653.88	27,341,182.89	111,793,682.99	292,909,026.56	1,149,728,942.78
负债总额	536,430,730.58	102,469,124.20	13,401,025.08	54,794,628.14	171,657,121.80	535,438,386.20

十二、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					
按信用风险特征组合计提坏账准备	477,853,188.85	99.47	41,767,522.84	8.74	436,085,666.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2,542,776.61	0.53	2,542,776.61	100.00	
合 计	480,395,965.46	100.00	44,310,299.45	9.22	436,085,666.01

(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	3, 052, 500. 00	0. 89	3, 052, 500. 00	100. 00	
按信用风险特征组合计提坏账准备	337, 520, 295. 15	98. 38	30, 135, 315. 33	8. 93	307, 384, 979. 82
单项金额不重大但单项计提坏账准备	2, 499, 243. 40	0. 73	2, 499, 243. 40	100. 00	
合 计	343, 072, 038. 55	100. 00	35, 687, 058. 73	10. 40	307, 384, 979. 82

2) 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	342,728,025.92	17,136,401.30	5.00
1-2 年	86,704,089.41	8,670,408.94	10.00
2-3 年	16,770,180.82	3,354,036.16	20.00
3-4 年	15,534,243.66	4,660,273.10	30.00
4-5 年	7,912,352.23	3,956,176.12	50.00
5 年以上	3,990,227.22	3,990,227.22	100.00
小 计	473,639,119.26	41,767,522.84	8.82

3) 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	4,214,069.59		
小 计	4,214,069.59		

4) 期末单项金额不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
顺平县广播电视台	633,788.00	633,788.00	100.00	预计难以收回
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	预计难以收回
盐源县文化影视新闻出版局	312,732.00	312,732.00	100.00	预计难以收回
巴彦淖尔市硕盈网络有限	271,960.00	271,960.00	100.00	预计难以收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
公司				
宿州市宽网有线网络服务有限公司	227,500.00	227,500.00	100.00	预计难以收回
砀山县广播电视台	85,500.00	85,500.00	100.00	预计难以收回
境外零星应收款项	637,516.61	637,516.61	100.00	预计难以收回
小 计	2,542,776.61	2,542,776.61	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 8,653,200.72 元，本期实际核销应收账款 29,960.00 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	159,799,393.16	33.26	7,989,969.66
安徽广电信息网络股份有限公司[注]	40,699,387.12	8.47	2,466,691.93
RAJASTHAN INFOTECH MEDIA SERVICES PVT. LTD	21,613,841.35	4.50	1,706,840.18
DDC CATV Network Pvt.Ltd	18,864,957.15	3.93	1,808,094.41
RADIANT DIGITEK NETWORK PRIVATE LIMITED	15,806,537.21	3.29	790,326.86
小 计	256,784,115.99	53.45	14,761,923.04

[注]：安徽广电信息网络股份有限公司余额包含其控股子公司安徽广行通信科技股份有限公司款项。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	10,021,694.61	100.00	1,555,082.98	15.52	8,466,611.63
合 计	10,021,694.61	100.00	1,555,082.98	15.52	8,466,611.63

(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 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	12,543,519.00	100.00	1,391,621.78	11.09	11,151,897.22
合 计	12,543,519.00	100.00	1,391,621.78	11.09	11,151,897.22

3) 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	3,706,882.71	185,344.14	5.00
1-2 年	1,772,235.40	177,223.54	10.00
2-3 年	3,302,576.50	660,515.30	20.00
3-4 年	490,000.00	147,000.00	30.00
4-5 年	730,000.00	365,000.00	50.00
5 年以上	20,000.00	20,000.00	100.00
小 计	10,021,694.61	1,555,082.98	15.52

(2) 本期计提坏账准备金额 163,461.2 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,275,382.40	9,865,553.90
应收暂付款	2,000,000.00	2,000,000.00
土地转让款	480,000.00	480,000.00
其 他	266,312.21	197,965.10
合 计	10,021,694.61	12,543,519.00

(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
招商证券股份有限公司	应收暂付款	2,000,000.00	2-3 年	19.96	400,000.00
内蒙古自治区广播	保证金	536,400.00	1 年以内	5.35	26,820.00

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
电影电视局财务中心	保证金	333,500.00	2-3 年	3.33	66,700.00
青海省广播电视电视局	保证金	754,020.00	1-2 年	7.52	75,402.00
广西广播电视技术中心	保证金	539,030.40	1-2 年	5.38	53,903.04
	保证金	170,976.50	2-3 年	1.71	34,195.30
云南省广播电视局计划财务处	保证金	704,028.00	1 年以内	7.03	35,201.40
小 计		5,037,954.90		50.27	692,221.74

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	120,370,613.87		120,370,613.87
对联营企业投资	32,032,817.73	7,803,000.00	24,229,817.73
合 计	152,403,431.60	7,803,000.00	144,600,431.60

(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	111,870,613.87		111,870,613.87
对联营企业投资	29,427,185.91		29,427,185.91
合 计	141,297,799.78		141,297,799.78

(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	21,964,563.43	8,500,000.00		30,464,563.43		

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
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		
小计	111,870,613.87	8,500,000.00		120,370,613.87		

(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	29,427,185.91			-205,385.86	
尼泊尔公司		5,008,800.00		-2,226,947.58	29,165.26
合计	29,427,185.91	5,008,800.00		-2,432,333.44	29,165.26

(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			7,803,000.00		21,418,800.05	7,803,000.00
尼泊尔公司					2,811,017.68	
合计			7,803,000.00		24,229,817.73	7,803,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	596,997,654.32	404,920,124.70	473,983,130.73	337,551,766.57
其他业务收入	4,916,188.31	2,853,340.82	9,618,512.03	5,604,484.50

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
合 计	601,913,842.63	407,773,465.52	483,601,642.76	343,156,251.07

3. 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	-2,432,333.44	-683,526.80
合 计	-2,432,333.44	-683,526.80

十三、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额
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	-302,366.94
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)	2,730,629.48
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	3,052,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,422,091.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	58,671.08
减：企业所得税影响数(所得税减少以“—”表示)	34,324.40
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	24,346.68

(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	10.30	0.4797	0.4797

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.29	0.4795	0.4795
-------------------------	-------	--------	--------

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	60,130,641.76
非经常性损益	B	24,346.68
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	60,106,295.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	553,546,585.25
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	
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	其他综合收益	I1
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1
	收购子公司少数股东权益	I2
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	583,918,570.92
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	10.30%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	10.29%

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	60,130,641.76
非经常性损益	B	24,346.68
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	60,106,295.08
期初股份总数	D	125,350,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	

项 目	序号	本期数
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	125,350,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.4797
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.4795

(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

二〇一七年四月十八日