

高斯贝尔数码科技股份有限公司

2020 年度审计报告



天健会计师事务所

Pan-China Certified Public Accountants

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—97 页



审 计 报 告

天健审〔2021〕2-261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2020年12月31日的合并及母公司资产负债表，2020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2020年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2020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、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。

高斯贝尔公司的营业收入主要来自于销售数字电视产品、家居智能产品、其他产品及服务等。2020 年度，高斯贝尔公司营业收入金额为人民币 41,791.42 万元。其中数字电视产品业务的营业收入为人民币 19,676.83 万元，占营业收入的 47.08%；家居智能产品业务的营业收入为人民币 12,423.24 万元，占营业收入的 29.73%。

高斯贝尔公司内销业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在高斯贝尔公司根据合同约定将产品交付给客户、客户确认货物符合相关技术标准和事先约定的标准并确认收货、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

高斯贝尔公司外销业务属于在某一时点履行的履约义务，外销收入在高斯贝尔公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，外销产品已结关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

高斯贝尔公司其他产品业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认参照内销、外销产品收入确认的具体方法；其他服务收入在相关服务已提供，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

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）测试信息系统一般控制、与收入确认流程相关的应用控制；
- （3）检查销售合同，了解主要合同条款或条件，评价收入确认方法是否适

当；

(4) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因；

(5) 对于内销收入，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、发货单、运输单及客户签收单等；对于出口收入，获取电子口岸信息并与账面记录核对，并以抽样方式检查销售合同、出口报关单、销售发票等支持性文件；

(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) 对资产负债表日前后确认的营业收入实施截止测试，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。

(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)及五(一)3。

截至 2020 年 12 月 31 日，高斯贝尔公司应收账款账面余额为人民币 48,218.55 万元，坏账准备为人民币 18,622.11 万元，账面价值为人民币 29,596.45 万元。

管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以单项应收账款或应收账款组合为基础，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量其损失准备。对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层综合考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息，估计预期收取的现金流量，据此确定应计提的坏账准备；对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，管理层以账龄为依据划分组合，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性估计予以调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此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）复核管理层有关应收账款坏账准备的会计政策，检查所采用的坏账准备计提政策的合理性，分析比较本年及以前年度的应收账款坏账准备的合理性及一致性；

（5）对于以单项为基础计量预期信用损失的应收账款，获取并检查管理层对预期收取现金流量的预测，评价在预测中使用的关键假设的合理性和数据的准确性，并与获取的证据进行核对；

（6）对于以组合为基础计量预期信用损失的应收账款，评价管理层按信用风险特征划分组合的合理性；评价管理层根据历史信用损失经验及前瞻性估计确定的应收账款账龄与预期信用损失率对照表的合理性；测试管理层使用数据（包括应收账款账龄、历史损失率、迁徙率等）的准确性和完整性以及对坏账准备的计算是否准确；

（7）对重要应收账款与管理层讨论其可收回性，并以抽样方式对主要客户应收账款余额实施独立函证程序；

（8）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；

（9）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。

四、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。

五、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。

六、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，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）

魏建峰



中国注册会计师：

欧阳小玲



二〇二一年四月二十三日

合并资产负债表

2020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	上年年末数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释 号	期末数	上年年末数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	62,784,718.61	33,284,753.95	短期借款	16	71,941,897.75	59,300,818.32
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,106,289.97	1,458,429.56	应付票据	17	25,175,318.13	12,373,648.30
应收账款	3	295,964,459.70	484,473,762.36	应付账款	18	231,286,713.47	247,415,917.55
应收款项融资				预收款项			20,055,980.07
预付款项	4	5,795,757.50	4,242,555.41	合同负债	19	29,818,293.20	
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	5	14,415,944.81	20,358,693.85	代理承销证券款			
买入返售金融资产				应付职工薪酬	20	19,802,578.70	13,083,245.39
存货	6	138,614,444.25	161,286,709.89	应交税费	21	889,323.05	4,091,119.72
合同资产				其他应付款	22	48,136,449.26	15,089,657.05
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产	7	1,849,704.44	9,453,984.38	持有待售负债			
流动资产合计		521,531,319.28	714,558,889.40	一年内到期的非流动负债	23	288,000.00	288,000.00
				其他流动负债	24	4,295,300.94	
				流动负债合计		431,633,874.50	371,698,386.40
				非流动负债：			
				保险合同准备金			
				长期借款	25	521,500.00	809,500.00
				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				租赁负债			
				长期应付款			
				长期应付职工薪酬			
				预计负债			
非流动资产：				递延收益	26	14,729,666.66	17,434,333.33
发放贷款和垫款				递延所得税负债	14	274,965.74	213,679.29
债权投资				其他非流动负债			
其他债权投资				非流动负债合计		15,526,132.40	18,457,512.62
长期应收款	8	34,732,479.80	88,392,066.02	负债合计		447,160,006.90	390,155,899.02
长期股权投资	9		22,038,009.19	所有者权益(或股东权益)：			
其他权益工具投资				实收资本(或股本)	27	167,150,000.00	167,150,000.00
其他非流动金融资产				其他权益工具			
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	10	148,868,272.59	141,897,820.63	永续债			
在建工程	11		8,716,316.22	资本公积	28	241,704,852.52	198,200,575.03
生产性生物资产				减：库存股			
油气资产				其他综合收益	29	-281,237.44	-130,723.75
使用权资产				专项储备			
无形资产	12	24,106,910.92	16,119,898.98	盈余公积	30	31,300,427.78	31,300,427.78
开发支出				一般风险准备			
商誉				未分配利润	31	-87,581,643.89	280,315,046.54
长期待摊费用	13	2,047,372.29	116,745.21	归属于母公司所有者权益合计		352,292,398.97	676,835,325.60
递延所得税资产	14	40,678,855.00	44,950,859.53	少数股东权益		661,924.01	52,596.32
其他非流动资产	15	28,149,120.00	30,253,215.76	所有者权益合计		352,954,322.98	676,887,921.92
非流动资产合计		278,583,010.60	352,484,931.54	负债和所有者权益总计		800,114,329.88	1,067,043,820.94
资产总计		800,114,329.88	1,067,043,820.94				

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

2020年12月31日

会企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	上 年 年 末 数	负 债 和 所 有 者 权 益	注 释 号	期 末 数	上 年 年 末 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		32,781,107.29	18,050,881.75	短期借款		46,906,238.08	59,300,818.32
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,607,872.00	1,458,429.56	应付票据		15,200,000.00	12,373,648.30
应收账款	1	251,968,982.30	412,448,876.28	应付账款		180,758,452.10	199,584,854.88
应收款项融资				预收款项			16,140,738.70
预付款项		2,257,395.23	2,967,714.73	合同负债		21,309,649.22	
其他应收款	2	8,129,380.11	12,653,769.99	应付职工薪酬		13,703,928.36	8,411,003.50
存货		82,182,662.76	118,815,400.80	应交税费		386,265.90	299,457.37
合同资产				其他应付款		62,058,387.33	29,372,671.31
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债			
其他流动资产		996,317.61	6,787,858.01	其他流动负债		3,878,987.49	
流动资产合计		379,923,717.30	573,182,931.12	流动负债合计		344,201,908.48	325,483,192.38
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
债权投资				应付债券			
其他债权投资				其中：优先股			
长期应收款		34,732,479.80	88,392,066.02	永续债			
长期股权投资	3	179,658,008.79	139,146,017.98	租赁负债			
其他权益工具投资				长期应付款			
其他非流动金融资产				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		85,014,204.02	128,010,009.04	递延收益		14,729,666.66	17,434,333.33
在建工程			8,716,316.22	递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		14,729,666.66	17,434,333.33
使用权资产				负债合计		358,931,575.14	342,917,525.71
无形资产		23,327,710.31	15,171,615.14	所有者权益(或股东权益)：			
开发支出				实收资本(或股本)		167,150,000.00	167,150,000.00
商誉				其他权益工具			
长期待摊费用			116,745.21	其中：优先股			
递延所得税资产		34,101,533.37	39,526,623.33	永续债			
其他非流动资产		2,040,900.00	4,613,495.76	资本公积		261,613,336.83	218,109,059.34
非流动资产合计		358,874,836.29	423,692,888.70	减：库存股			
资产总计		738,798,553.59	996,875,819.82	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		-74,230,068.48	243,365,524.67
				所有者权益合计		379,866,978.45	653,958,294.11
				负债和所有者权益总计		738,798,553.59	996,875,819.82

法定代表人：

刘瑞平

平刘
印瑞

主管会计工作的负责人：

刘瑞平

会计机构负责人：

袁亮亮

合并利润表

2020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		417,914,225.04	631,005,687.19
其中：营业收入	1	417,914,225.04	631,005,687.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		602,206,690.53	668,428,176.21
其中：营业成本	1	407,988,576.77	526,440,996.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	5,943,627.14	3,724,062.96
销售费用	3	57,445,618.74	63,370,009.09
管理费用	4	57,306,275.71	36,188,757.41
研发费用	5	51,372,602.83	42,453,975.96
财务费用	6	22,149,989.34	-3,749,625.73
其中：利息费用		4,098,086.60	4,544,292.72
利息收入		5,994,106.10	3,345,940.36
加：其他收益	7	16,339,420.87	48,370,098.88
投资收益（损失以“-”号填列）	8	-96,281.66	-49,373.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,281.66	-49,373.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9	-135,597,795.97	991,015.83
资产减值损失（损失以“-”号填列）	10	-56,891,399.77	-11,715,967.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11	-268,818.09	-260.99
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-360,807,340.11	173,024.13
加：营业外收入	12	200,586.77	5,989,585.41
减：营业外支出	13	3,548,197.10	796,438.47
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-364,154,950.44	5,366,171.07
减：所得税费用	14	4,704,912.30	-4,758,834.63
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,859,862.74	10,125,005.70
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-368,859,862.74	10,125,005.70
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）		-367,896,690.43	10,152,409.38
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-963,172.31	-27,403.68
六、其他综合收益的税后净额		-150,513.69	-130,902.32
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-150,513.69	-130,902.32
（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.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-150,513.69	-130,902.32
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-150,513.69	-130,902.32
7.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		-369,010,376.43	9,994,103.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		-368,047,204.12	10,021,507.06
归属于少数股东的综合收益总额		-963,172.31	-27,403.68
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-2.20	0.06
（二）稀释每股收益		-2.20	0.06

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

2020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	268,415,854.89	436,039,949.13
减：营业成本	1	275,930,978.28	390,470,821.58
税金及附加		4,892,457.80	2,320,766.98
销售费用		40,608,892.96	45,416,782.62
管理费用		39,319,690.94	28,505,393.40
研发费用	2	24,586,252.66	25,046,024.88
财务费用		20,188,788.00	-3,620,593.28
其中：利息费用		3,474,808.97	4,434,828.10
利息收入		5,933,117.19	3,090,586.54
加：其他收益		11,960,746.84	42,971,273.70
投资收益（损失以“-”号填列）	3	-96,281.66	-49,373.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-96,281.66	-49,373.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-134,438,808.20	3,585,380.06
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-49,302,128.87	-10,686,558.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-57,885.18	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-309,045,562.82	-16,278,525.00
加：营业外收入		65,215.02	557,988.14
减：营业外支出		3,190,155.39	633,135.14
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-312,170,503.19	-16,353,672.00
减：所得税费用		5,425,089.96	-4,209,808.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-317,595,593.15	-12,143,863.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-317,595,593.15	-12,143,863.69
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-317,595,593.15	-12,143,863.69

法定代表人：

刘瑞平

平刘
印瑞

主管会计工作的负责人

第 11 页 共 97 页

刘春
印

会计机构负责人：

袁亮亮

袁亮亮

合并现金流量表

2020年度

会合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	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		523,869,427.76	694,996,351.60
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		24,249,394.07	32,716,811.58
收到其他与经营活动有关的现金	1	31,476,876.83	65,939,388.94
经营活动现金流入小计		579,595,698.66	793,652,552.12
购买商品、接受劳务支付的现金		401,986,283.64	523,012,095.35
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			
拆出资金净增加额			
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		134,105,635.12	120,391,061.32
支付的各项税费		10,423,889.15	12,199,839.79
支付其他与经营活动有关的现金	2	77,586,253.35	82,691,493.00
经营活动现金流出小计		624,102,061.26	738,294,489.46
经营活动产生的现金流量净额		-44,506,362.60	55,358,062.66
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		985,988.09	88,246.71
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	37,931,597.28	
投资活动现金流入小计		38,917,585.37	88,246.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,470,542.46	20,941,449.96
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,470,542.46	20,941,449.96
投资活动产生的现金流量净额		13,447,042.91	-20,853,203.25
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,572,500.00	80,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,572,500.00	80,000.00
取得借款收到的现金		71,840,000.00	101,034,552.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4	47,914,330.56	1,921,210.99
筹资活动现金流入小计		121,326,830.56	103,035,762.99
偿还债务支付的现金		59,525,360.00	144,173,601.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,891,927.34	4,593,227.47
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	5	2,000,000.00	400,000.00
筹资活动现金流出小计		66,417,287.34	149,166,829.35
筹资活动产生的现金流量净额		54,909,543.22	-46,131,066.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-121,737.69	373,527.63
五、现金及现金等价物净增加额		23,728,485.84	-11,252,679.32
加：期初现金及现金等价物余额		28,621,458.38	39,874,137.70
六、期末现金及现金等价物余额		52,349,944.22	28,621,458.38

法定代表人：

刘瑞平

主管会计工作的负责人：

刘春

会计机构负责人：

袁亮亮

母公司现金流量表

2020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	334,236,203.52	547,596,980.54
收到的税费返还	15,898,215.62	22,473,982.79
收到其他与经营活动有关的现金	14,693,911.01	57,270,784.51
经营活动现金流入小计	364,828,330.15	627,341,747.84
购买商品、接受劳务支付的现金	253,932,019.07	419,251,557.83
支付给职工以及为职工支付的现金	83,293,344.71	89,215,233.42
支付的各项税费	3,480,553.45	10,581,609.32
支付其他与经营活动有关的现金	46,683,727.99	54,627,038.35
经营活动现金流出小计	387,389,645.22	573,675,438.92
经营活动产生的现金流量净额	-22,561,315.07	53,666,308.92
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	352,650.00	
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	37,931,597.28	
投资活动现金流入小计	38,284,247.28	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,312,585.09	16,537,219.72
投资支付的现金	8,161,639.72	
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	26,474,224.81	16,537,219.72
投资活动产生的现金流量净额	11,810,022.47	-16,537,219.72
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	46,840,000.00	101,034,552.00
收到其他与筹资活动有关的现金	53,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	100,340,000.00	101,034,552.00
偿还债务支付的现金	59,237,360.00	138,885,601.88
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,500,805.21	4,412,551.86
支付其他与筹资活动有关的现金	12,600,000.00	
筹资活动现金流出小计	75,338,165.21	143,298,153.74
筹资活动产生的现金流量净额	25,001,834.79	-42,263,601.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-232,451.05	186,723.49
五、现金及现金等价物净增加额	14,018,091.14	-4,947,789.05
加：期初现金及现金等价物余额	13,418,675.79	18,366,464.84
六、期末现金及现金等价物余额	27,436,766.93	13,418,675.79

法定代表人：

刘瑞平

主管会计工作的负责人：

刘瑞平

会计机构负责人：

袁亮亮

刘瑞平

合并所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

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					归属于母公司所有者权益					少数股东权益				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计		实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	盈余公积	未分配利润	减：库存股	其他综合收益	专项储备	所有者权益合计	
一、上年年末余额	167,150,000.00		198,200,575.03	31,300,427.78	280,315,046.54		-130,723.75		676,887,921.92		167,150,000.00		134,020,832.98	31,300,427.78	270,162,637.16		178.57		602,634,076.49	
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、本年年初余额	167,150,000.00		198,200,575.03	31,300,427.78	280,315,046.54		-130,723.75		676,887,921.92		167,150,000.00		134,020,832.98	31,300,427.78	270,162,637.16		178.57		602,634,076.49	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			43,504,277.49		-367,896,690.43		-150,513.69		-323,933,938.94				64,179,742.05		10,132,409.38		-130,902.32		74,253,845.43	
（一）综合收益总额					-367,896,690.43		-150,513.69		-368,010,376.43						10,132,409.38		-130,902.32		9,991,103.38	
（二）所有者投入和减少资本									1,572,500.00										80,000.00	
1. 所有者投入的普通股									1,572,500.00										80,000.00	
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																				
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. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 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		241,704,852.52	31,300,427.78	-87,581,643.89		-281,237.44		532,954,322.98		167,150,000.00		198,200,575.03	31,300,427.78	280,315,046.54		-130,723.75		676,887,921.92	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

袁亮亮

保刘印春

刘瑞平

平刘印瑞

母公司所有者权益变动表

2020年度

会企04表

单位：人民币元

项 目	本期数					上年同期数				
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	167,150,000.00		218,109,059.34		1,350.71		25,332,359.39	243,365,524.67	653,958,294.11	506,533,502.36
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	167,150,000.00		218,109,059.34		1,350.71		25,332,359.39	243,365,524.67	653,958,294.11	506,533,502.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			43,504,277.49					-317,595,593.15	-274,091,315.66	147,424,791.75
（一）综合收益总额								-317,595,593.15	-317,595,593.15	-12,143,863.69
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
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										
1. 提取盈余公积										
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. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他			43,504,277.49						64,179,742.05	95,388,913.39
四、本期期末余额	167,150,000.00		261,613,336.83		1,350.71		25,332,359.39	-74,230,068.48	379,888,978.45	653,958,294.11

法定代表人：

刘瑞平

平刘印瑞

主管会计工作的负责人：

刘瑞平

刘瑞平印春

会计机构负责人：

袁亮

袁亮

高斯贝尔数码科技股份有限公司

财务报表附注

2020 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 8,586,575 股；无限售条件的流通股份 A 股 158,563,425 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；建筑智能化系统集成及施工；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；通信工程、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，通信设备、线路工程施工与服务；通信及通信相关设备、器材的代购、代销；通信科研、软件开发、技术咨询、技术服务；国家允许

开放经营的电信业务；承包境外电信工程和境内国际招标工程；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；二类医疗器械设备研发、劳保用品、熔喷布新材料的生产、销售、服务；以自有合法资金（资产）对信息产业及科技型项目相关领域进行投资；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 2021 年 4 月 23 日第四届十次董事会批准对外报出。

本公司将郴州功田电子陶瓷技术有限公司（以下简称功田陶瓷公司）、成都驰通数码系统有限公司（以下简称成都驰通公司）、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）、深圳中鑫物联科技有限公司（以下简称中鑫物联公司）、云南联佳物联科技有限公司（以下简称云南联佳公司）、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）、深圳市前海旭天通信有限公司（以下简称前海旭天公司）、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（山东）有限公司（以下简称高斯贝尔山东公司）等 10 家子公司纳入本期合并财务报表范围。具体情况详见本财务报表附注六和七之说明。

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金融工具减值、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

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

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币，香港、印度等境外子公司从事境外经营，选择其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币。

（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，采用交易发生日即期汇率的近似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即期汇率的近似汇率折算，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，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。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三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

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

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考

考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并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 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；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。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) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日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，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）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. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成且包含重大融资

成分的应收款项及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收出口退税组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——合并报表范围内关联方组合		
其他应收款——账龄组合	账 龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		

应收账款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——合并报表范围内关联方组合	本公司合并范围内关联方应收款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——账龄组合	账 龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
长期应收款——信用期组合	信用期	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2 年	10
2-3 年	20
3-4 年	30
4-5 年	50
5 年以上	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（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

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

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

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础

进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（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、重大影响的判断

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，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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，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、软件、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

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售数字电视产品、家居智能产品、其他产品及服务等；主要产品销售模式分为内销和外销，各模式下销售收入确认的具体方法如下：

(1) 内销产品收入

公司内销业务属于在某一时点履行的履约义务，内销收入在公司根据合同约定将产品交付给客户、客户确认货物符合相关技术标准和事先约定的标准并确认收货、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(2) 外销产品收入

公司外销业务属于在某一时点履行的履约义务，外销收入在公司已根据合同约定将产品报关，取得报关单，外销产品已结关，已收取货款或取得了收款权力且相关的经济利益很可能流入时确认。

(3) 其他产品及服务收入

其他产品业务属于在某一时点履行的履约义务，收入确认参照内销、外销产品收入确认的具体方法；其他服务收入在相关服务已提供，已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

(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) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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。

(二十九) 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. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	20,055,980.07	-20,055,980.07	

合同负债		18,792,420.33	18,792,420.33
其他流动负债		1,263,559.74	1,263,559.74

对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更，公司采用简化处理方法，对所有合同根据合同变更的最终安排，识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格。采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

2. 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第 13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注 1]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	5%、6%、9%、12.5%、13%、18%
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	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税[注 2]	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%、30%

[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%，提供劳务服务增值税税率为 18%

[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 8.25%，超过 200 万元部分所得税税率为 16.5%

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%
功田陶瓷公司	15%

纳税主体名称	所得税税率
成都驰通公司	15%
家居智能公司	15%
高斯康公司	20%
中鑫物联公司	20%
云南联佳公司	20%
高斯贝尔香港公司	8.25%
前海旭天公司	20%
高斯贝尔印度公司	30%
高斯贝尔山东公司	20%

（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，成都驰通公司销售自行开发生产的软件产品，按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 2016 年 6 月 27 日、2018 年 10 月 30 日取得编号为深 RC-2016-1060、深 RC-2018-2618、深 RC-2018-2619、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。

（3）全资子公司家居智能公司于 2020 年 5 月 28 日取得编号为深 RC-2020-0756 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，家居智能公司销售自行开发生产的软件产品，按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）2020 年 9 月 11 日，本公司通过高新技术企业重新认定，取得编号为 GR202043001509 的高新技术企业证书，有效期三年。2020-2022 年度继续减按 15% 的税率缴纳企业所得税。

（2）2019 年 9 月 20 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 GR201943001510 高新技术企业证书，有效期三年。2019-2021 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(3) 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%的税率缴纳企业所得税。

(4) 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。

(5) 根据《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税〔2019〕13 号)，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，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、控股子公司中鑫物联公司、控股子公司云南联佳公司、全资子公司高斯贝尔山东公司、控股子公司前海旭天公司满足《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 25%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

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(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	191,703.77	151,165.74
银行存款	52,148,604.87	28,469,496.45
其他货币资金	10,444,409.97	4,664,091.76
合 计	62,784,718.61	33,284,753.95
其中：存放在境外的款项总额	844,731.20	498,286.14

(2) 期末其他货币资金中票据保证金余额为 5,090,434.03 元，保函保证金余额为

2,201,103.22 元，信用证保证金 3,143,237.14 元，PayPal 账户余额 9,635.58 元。

2. 应收票据

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	2,508,257.97	100.00	401,968.00	16.03	2,106,289.97
其中：银行承兑汇票	498,417.97	19.87			498,417.97
商业承兑汇票	2,009,840.00	80.13	401,968.00	20.00	1,607,872.00
合 计	2,508,257.97	100.00	401,968.00	16.03	2,106,289.97

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	1,527,294.27	100.00	68,864.71	4.51	1,458,429.56
其中：银行承兑汇票	150,000.00	9.82			150,000.00
商业承兑汇票	1,377,294.27	90.18	68,864.71	5.00	1,308,429.56
合 计	1,527,294.27	100.00	68,864.71	4.51	1,458,429.56

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	498,417.97		
商业承兑汇票组合	2,009,840.00	401,968.00	20.00
小 计	2,508,257.97	401,968.00	16.03

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	

商业承兑汇票	68,864.71	333,103.29						401,968.00
小 计	68,864.71	333,103.29						401,968.00

(3) 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	8,083,155.56			
商业承兑汇票			2,009,840.00	
小 计	8,083,155.56		2,009,840.00	

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 (%)	
单项计提坏账准备	204,750,191.12	42.46	153,258,450.91	74.85	51,491,740.21
按组合计提坏账准备	277,435,348.20	57.54	32,962,628.71	11.88	244,472,719.49
合 计	482,185,539.32	100.00	186,221,079.62	38.62	295,964,459.70

(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 (%)	
单项计提坏账准备	26,113,743.86	4.63	17,285,232.31	66.19	8,828,511.55
按组合计提坏账准备	537,527,565.33	95.37	61,882,314.52	11.51	475,645,250.81
合 计	563,641,309.19	100.00	79,167,546.83	14.05	484,473,762.36

2) 期末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
客户一	92,571,919.18	55,543,151.51	60.00	回收困难
客户二	20,554,734.42	20,554,734.42	100.00	预计难以收回
客户三	9,573,134.73	7,941,909.73	82.96	预计难以收回
客户四	8,666,550.83	8,666,550.83	100.00	预计难以收回
客户五	8,261,721.96	4,172,164.71	50.50	预计难以收回
客户六	7,219,540.33	7,219,540.33	100.00	预计无法收回
客户七	5,842,559.50	5,842,559.50	100.00	预计难以收回
客户八	5,633,095.54			期后已收回
客户九	5,096,931.18	3,269,959.18	64.16	预计难以收回
客户十	4,909,396.29	4,909,396.29	100.00	预计难以收回
客户十一	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00	预计难以收回
客户十二	3,555,786.67	3,555,786.67	100.00	预计难以收回
客户十三	2,291,687.58	2,291,687.58	100.00	预计难以收回
客户十四	2,120,592.50	2,120,592.50	100.00	预计难以收回
客户十五	1,973,082.21	1,973,082.21	100.00	预计难以收回
客户十六	1,725,684.67	1,725,684.67	100.00	预计难以收回
客户十七	1,427,834.08	713,917.04	50.00	预计难以收回
客户十八	1,259,874.26	967,558.74	76.80	预计难以收回
客户十九	1,115,693.76	1,115,693.76	100.00	预计难以收回
客户二十	1,092,098.79	1,092,098.79	100.00	预计难以收回
其余境外小额	10,632,293.43	10,356,403.24	97.41	预计难以收回
其余境内小额	4,488,879.21	4,488,879.21	100.00	预计难以收回
合 计	204,750,191.12	153,258,450.91	74.85	

3) 采用账龄组合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	169,518,608.62	8,475,930.43	5.00
1-2年	81,429,544.84	8,142,954.49	10.00
2-3年	5,650,836.06	1,130,167.22	20.00

3-4 年	6,077,104.96	1,823,131.49	30.00
4-5 年	2,737,617.28	1,368,808.64	50.00
5 年以上	12,021,636.44	12,021,636.44	100.00
小 计	277,435,348.20	32,962,628.71	11.88

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1 年以内	178,710,762.39
1-2 年	120,790,967.59
2-3 年	93,160,566.47
3-4 年	42,958,575.31
4-5 年	15,585,415.17
5 年以上	30,979,252.39
小 计	482,185,539.32

(3) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收 回	其 他	转回	核销	其 他	
单 项 计 提 坏 账 准 备	17,285,232.31	135,973,218.60						153,258,450.91
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	61,882,314.52	-26,940,102.78			980,877.25	998,705.78		32,962,628.71
小 计	79,167,546.83	109,033,115.82			980,877.25	998,705.78		186,221,079.62

(4) 本期实际核销的应收账款情况

1) 本期实际核销应收账款 998,705.78 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
汝城县广播电视台	货款	168,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
KARAT INDUSTRIAL CORPORATION	货款	157,936.30	确认无法收回	管理层审批	否
SMILE SAT GENERAL TRADING L. L. C.	货款	151,923.51	确认无法收回	管理层审批	否
SANGLI MEDIA COMMUNICATION	货款	61,369.02	确认无法收回	管理层审批	否
UNIWAY INFOCOM	货款	57,547.78	确认无法收回	管理层审批	否

Bilal Trading and Transport	货款	55,962.50	确认无法收回	管理层审批	否
其他零星单位	货款	345,966.67	确认无法收回	管理层审批	否
小 计		998,705.78			

(5) 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
第一名	92,571,919.18	19.20	55,543,151.51
第二名	47,113,560.55	9.77	2,933,521.83
第三名	24,064,139.76	4.99	1,203,206.99
第四名	22,722,758.20	4.71	1,773,239.82
第五名	20,554,734.42	4.26	20,554,734.42
小 计	207,027,112.11	42.94	82,007,854.57

4. 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	5,117,545.08	88.30		5,117,545.08
1-2 年	311,383.08	5.37		311,383.08
2-3 年	87,946.71	1.52		87,946.71
3 年以上	278,882.63	4.81		278,882.63
合 计	5,795,757.50	100.00		5,795,757.50

(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	3,740,562.75	88.17		3,740,562.75
1-2 年	201,749.83	4.75		201,749.83
2-3 年	268,862.63	6.34		268,862.63
3 年以上	31,380.20	0.74		31,380.20
合 计	4,242,555.41	100.00		4,242,555.41

(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 (%)
第一名	543,000.00	9.37
第二名	468,226.61	8.08
第三名	314,301.34	5.42
第四名	305,410.94	5.27
第五名	224,862.63	3.88
小 计	1,855,801.52	32.02

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 (%)	
单项计提坏账准备	684,220.90	3.58	684,220.90	100.00	
按组合计提坏账准备	18,439,554.68	96.42	4,023,609.87	21.82	14,415,944.81
合 计	19,123,775.58	100.00	4,707,830.77	24.62	14,415,944.81

(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 (%)	
单项计提坏账准备	485,436.90	2.04	485,436.90	100.00	
按组合计提坏账准备	23,366,867.71	97.96	3,008,173.86	12.87	20,358,693.85
合 计	23,852,304.61	100.00	3,493,610.76	14.65	20,358,693.85

2) 期末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	预计难以收回
深圳晶微宏科技有限公司	154,784.00	154,784.00	100.00	预计难以收回

无锡法姆利科技有限公司	44,000.00	44,000.00	100.00	预计难以收回
小 计	684,220.90	684,220.90	100.00	

3) 采用组合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	1,802,448.58		
账龄组合	16,637,106.10	4,023,609.87	24.18
其中：1年以内	4,429,782.65	221,489.13	5.00
1-2年	2,043,270.68	204,327.07	10.00
2-3年	5,505,177.03	1,101,035.41	20.00
3-4年	2,543,879.28	763,163.78	30.00
4-5年	762,803.96	381,401.98	50.00
5年以上	1,352,192.50	1,352,192.50	100.00
小 计	18,439,554.68	4,023,609.87	21.82

(2) 账龄情况

项 目	期末账面余额
1年以内	6,387,015.23
1-2年	2,087,270.68
2-3年	5,505,177.03
3-4年	2,543,879.28
4-5年	762,803.96
5年以上	1,837,629.40
小 计	19,123,775.58

(3) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发生 信用减值)	
期初数	409,907.28	1,043,685.69	2,040,017.79	3,493,610.76
期初数在本期				

--转入第二阶段	-72,616.41	72,616.41		
--转入第三阶段		-550,517.71	550,517.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-115,801.74	-361,457.32	2,039,637.50	1,562,378.44
本期收回				
本期转回				
本期核销			348,158.43	348,158.43
其他变动				
期末数	221,489.13	204,327.07	4,282,014.57	4,707,830.77

(4) 本期实际核销的其他应收款情况

1) 本期实际核销其他应收款 348,158.43 元。

2) 本期重要的其他应收款核销情况

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
江西移动中捷通信有限公司	保证金	100,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
安徽和信科技发展有限责任公司	保证金	57,592.88	确认无法收回	管理层审批	否
深圳市大树人工智能科技有限公司	保证金	50,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
乐至县财政局	保证金	32,000.00	确认无法收回	管理层审批	否
四川省新闻出版广电局	保证金	29,100.00	确认无法收回	管理层审批	否
四川省政府采购中心	保证金	29,100.00	确认无法收回	管理层审批	否
其他零星支出	保证金	50,365.55	确认无法收回	管理层审批	否
小 计		348,158.43			

(5) 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	14,911,485.99	17,345,154.31
出口退税款	1,802,448.58	
往来款及应收暂付款	279,051.00	5,119,794.53
应收业绩补偿款	774,114.22	
员工借款及备用金	534,343.94	666,074.41

其 他	822,331.85	721,281.36
合 计	19,123,775.58	23,852,304.61

(6) 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
第一名	押金保证金	3,000,000.00	2-3 年	15.69	600,000.00
第二名	押金保证金	1,019,891.8	1-2 年	5.33	101,989.18
		1,317,500.00	2-3 年	6.89	263,500.00
		268,640.00	3-4 年	1.40	80,592.00
第三名	出口退税款	1,802,448.58	1 年以内	9.43	
第四名	押金保证金	1,266,000.00	1 年以内	6.62	63,300.00
第五名	押金保证金	487,301.28	3-4 年	2.55	146,190.38
		704,028.00	4-5 年	3.68	352,014.00
小 计		9,865,809.66		51.59	1,607,585.56

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	49,957,167.83	12,749,875.45	37,207,292.38
在产品	9,231,328.85	289,637.92	8,941,690.93
半成品	12,396,182.31	2,478,001.49	9,918,180.82
库存商品	30,358,779.03	7,679,256.21	22,679,522.82
发出商品	79,630,612.52	19,804,941.91	59,825,670.61
委托加工物资	42,086.69		42,086.69
合 计	181,616,157.23	43,001,712.98	138,614,444.25

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,500,269.28	8,920,065.94	59,580,203.34

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	9,232,544.86		9,232,544.86
半成品	15,799,714.46	2,939,174.60	12,860,539.86
库存商品	47,119,677.05	8,699,211.89	38,420,465.16
发出商品	45,128,363.26	4,165,940.50	40,962,422.76
委托加工物资	230,533.91		230,533.91
合 计	186,011,102.82	24,724,392.93	161,286,709.89

(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	8,920,065.94	10,671,600.45		6,841,790.94		12,749,875.45
在产品		289,637.92				289,637.92
半成品	2,939,174.60	1,781,400.25		2,242,573.36		2,478,001.49
库存商品	8,699,211.89	3,655,421.07		4,675,376.75		7,679,256.21
发出商品	4,165,940.50	18,551,612.55		2,912,611.14		19,804,941.91
小 计	24,724,392.93	34,949,672.24		16,672,352.19		43,001,712.98

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

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回 存货跌价准备的原因	本期转销 存货跌价准备的原因
原材料/在产品/半成品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出
库存商品/发出商品	相关产成品估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将期初计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

项 目	期末数	期初数
增值税出口留抵金额		7,748,552.25
预缴所得税	515,119.39	
待抵扣增值税	1,334,487.17	
其 他	97.88	1,705,432.13
合 计	1,849,704.44	9,453,984.38

8. 长期应收款

(1) 明细情况

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	70,676,438.52	31,967,618.01	38,708,820.51	4.75-5.00
未实现融资收益	3,976,340.71		3,976,340.71	4.75-5.00
合 计	66,700,097.81	31,967,618.01	34,732,479.80	

(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	104,587,386.92	6,317,542.34	98,269,844.58	4.75-5.00
其中：未实现融资收益	9,877,778.56		9,877,778.56	4.75-5.00
合 计	94,709,608.36	6,317,542.34	88,392,066.02	

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备		30,858,363.78						30,858,363.78
采用组合计提坏账准备	6,317,542.34	-5,208,288.11						1,109,254.23
小 计	6,317,542.34	25,650,075.67						31,967,618.01

1) 单项计提坏账准备的长期应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户一	17,913,874.78	17,913,874.78	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
客户二	4,940,809.07	4,220,015.83	85.41	预计难以收回
客户三	6,726,348.74	6,726,348.74	100.00	预计难以收回
客户四	3,330,207.39	1,998,124.43	60.00	预计难以收回
小 计	32,911,239.98	30,858,363.78	93.76	

2) 采用组合计提坏账准备的长期应收款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	22,185,084.63	1,109,254.23	5.00
信用期组合	11,603,773.20		
小 计	33,788,857.83	1,109,254.23	3.28

3) 采用账龄组合计提坏账准备的长期应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	22,185,084.63	1,109,254.23	5.00
小 计	22,185,084.63	1,109,254.23	5.00

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	29,744,727.53	29,744,727.53	
合 计	29,744,727.53	29,744,727.53	

(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	29,841,009.19	7,803,000.00	22,038,009.19
合 计	29,841,009.19	7,803,000.00	22,038,009.19

(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					
安徽广行贝尔数码科技有限责任公司	29,841,009.19			-96,281.66	
NEPAL DIGITAL CAB LE PRIVATE LIMITED					
合 计	29,841,009.19			-96,281.66	

(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						
安徽广行贝尔数码科技有限责任公司			21,941,727.53		29,744,727.53	29,744,727.53
NEPAL DIGITAL CAB LE PRIVATE LIMITED						
合 计			21,941,727.53		29,744,727.53	29,744,727.53

2014年2月公司与安徽广行通信科技股份有限公司(以下简称广行通信公司)签订《关于成立机顶盒合资公司的协议》并成立了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),公司与广行通信公司正在就广行贝尔公司相关问题进行诉讼,诉讼情况详见本财务报表附注十(二)1(1)(2)之说明,广东文品律师事务所基于诉讼情况、法院财产保全结果可执行财产极少以及广行通信公司目前已被列为失信人等认为就算诉讼成功后执行成功概率也极低,出具了利益保护存在重大风险的法律意见书,公司基于该项目投资现状及相关证据,经综合评估及分析后,对长期股权投资全额计提了减值准备。

10. 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	139,687,862.07	88,563,441.48	43,537,194.48	6,332,971.72	22,077,110.05	300,198,579.80
本期增加金额		20,713,482.64	911,886.25	58,040.60	6,405,839.12	28,089,248.61

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
1) 购置		5,746,999.91	911,886.25	58,040.60	683,951.14	7,400,877.90
2) 在建工程转入		14,966,482.73			5,721,887.98	20,688,370.71
本期减少金额	433,943.19	4,240,719.75	4,808,253.48	498,187.29	1,335,062.36	11,316,166.07
处置或报废	433,943.19	4,240,719.75	4,808,253.48	498,187.29	1,335,062.36	11,316,166.07
期末数	139,253,918.88	105,036,204.37	39,640,827.25	5,892,825.03	27,147,886.81	316,971,662.34
累计折旧						
期初数	60,437,985.26	38,216,254.23	38,003,240.94	5,265,507.67	16,288,833.94	158,211,822.04
本期增加金额	6,758,329.81	8,126,141.55	1,667,858.94	332,720.05	2,411,298.75	19,296,349.10
计提	6,758,329.81	8,126,141.55	1,667,858.94	332,720.05	2,411,298.75	19,296,349.10
本期减少金额	41,545.09	3,361,531.50	4,574,172.60	462,078.39	1,054,390.94	9,493,718.52
处置或报废	41,545.09	3,361,531.50	4,574,172.60	462,078.39	1,054,390.94	9,493,718.52
期末数	67,154,769.98	42,980,864.28	35,096,927.28	5,136,149.33	17,645,741.75	168,014,452.62
减值准备						
期初数		88,937.13				88,937.13
本期增加金额						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数		88,937.13				88,937.13
账面价值						
期末账面价值	72,099,148.90	61,966,402.96	4,543,899.97	756,675.70	9,502,145.06	148,868,272.59
期初账面价值	79,249,876.81	50,258,250.12	5,533,953.54	1,067,464.05	5,788,276.11	141,897,820.63

(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	3,908,345.64	[注]
小 计	3,908,345.64	

[注] 为深圳市人才住房，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)，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
喷涂车间改建装修工程				2,866,758.69		2,866,758.69
导热油锅炉工程				584,070.80		584,070.80
博可真空压机				5,132,743.37		5,132,743.37
上海炬蕴自动化设备剪切泵系统				132,743.36		132,743.36
覆铜板二期项目						
合 计				8,716,316.22		8,716,316.22

(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
喷涂车间改建装修工程	5,068,572.90	2,866,758.69	1,879,424.69	4,746,183.38		
导热油锅炉工程	2,410,000.00	584,070.80	1,548,672.58	2,132,743.38		
博可真空压机	9,050,000.00	5,132,743.37	2,986,284.69	8,119,028.06		
上海炬蕴自动化设备剪切泵系统	150,000.00	132,743.36		132,743.36		
覆铜板二期项目	6,000,000.00		5,557,672.53	5,557,672.53		
小 计	22,678,572.90	8,716,316.22	11,972,054.49	20,688,370.71		

(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
喷涂车间改建装修工程	93.64	100.00				自筹
导热油锅炉工程	88.50	100.00				自筹
博可真空压机	89.71	100.00				自筹
上海炬蕴自动化设备剪切泵系统	88.50	100.00				自筹
覆铜板二期项目	92.63	100.00				自筹
小 计						

12. 无形资产

项 目	土地使用权	软 件	校园网收益权	专利权	合 计
账面原值					
期初数	19,151,491.03	2,556,428.53		337,200.00	22,045,119.56
本期增加金额		542,477.90	9,022,420.37		9,564,898.27
购置		542,477.90	9,022,420.37		9,564,898.27
本期减少金额		318,974.37			318,974.37
期末数	19,151,491.03	2,779,932.06	9,022,420.37	337,200.00	31,291,043.46
累计摊销					
期初数	4,073,813.49	1,514,207.09		337,200.00	5,925,220.58
本期增加金额	433,067.52	242,576.77	902,242.04		1,577,886.33
计提	433,067.52	242,576.77	902,242.04		1,577,886.33
本期减少金额		318,974.37			318,974.37
期末数	4,506,881.01	1,437,809.49	902,242.04	337,200.00	7,184,132.54
账面价值					
期末账面价值	14,644,610.02	1,342,122.57	8,120,178.33		24,106,910.92
期初账面价值	15,077,677.54	1,042,221.44			16,119,898.98

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	116,745.21		116,745.21		
装修费		2,377,593.63	330,221.34		2,047,372.29
合 计	116,745.21	2,377,593.63	446,966.55		2,047,372.29

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	77,321,601.84	11,598,240.28	110,024,369.02	16,503,655.35

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
可抵扣亏损	195,064,364.84	29,911,382.85	195,426,673.79	29,972,611.80
合 计	272,385,966.68	41,509,623.13	305,451,042.81	46,476,267.15

(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	3,976,340.71	596,451.11	9,877,778.56	1,481,666.78
印度子公司所得税形成的暂时性差异	1,562,113.46	234,317.02	291,605.63	43,740.84
内部交易未实现利润	916,552.47	274,965.74	712,264.30	213,679.29
合 计	6,455,006.64	1,105,733.87	10,881,648.49	1,739,086.91

(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	830,768.13	40,678,855.00	1,525,407.62	44,950,859.53
递延所得税负债	830,768.13	274,965.74	1,525,407.62	213,679.29

(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	218,812,272.20	11,639,525.68
可抵扣亏损	233,659,736.70	6,465,921.50
小 计	452,472,008.90	18,105,447.18

(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
2023 年	2,491,461.40	2,315,520.66	
2024 年	4,115,170.18	4,150,400.84	
2025 年	4,293,866.23		
2026 年	7,942,255.30		
2030 年	214,816,983.59		

年 份	期末数	期初数	备注
小 计	233,659,736.70	6,465,921.50	

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	2,509,400.00	4,613,495.76
合 计	28,149,120.00	30,253,215.76

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	46,906,238.08	49,285,714.15
保证借款	25,035,659.67	10,015,104.17
合 计	71,941,897.75	59,300,818.32

17. 应付票据

项 目	期末数	期初数
信用证	15,200,000.00	9,000,000.00
银行承兑汇票	9,975,318.13	3,373,648.30
小 计	25,175,318.13	12,373,648.30

18. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货款及技术维护费	223,227,821.67	243,723,786.68
设备款	8,058,891.80	3,692,130.87
小 计	231,286,713.47	247,415,917.55

19. 合同负债

项 目	期末数	期初数[注]
-----	-----	--------

项 目	期末数	期初数[注]
货 款	29,818,293.20	18,792,420.33
合 计	29,818,293.20	18,792,420.33

[注]期初数与上年年末数（2019年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十九）1之说明

20. 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	13,083,245.39	137,961,045.70	131,966,603.39	19,077,687.70
离职后福利—设定提存计划		369,235.89	369,235.89	
辞退福利		2,683,423.71	1,958,532.71	724,891.00
合 计	13,083,245.39	141,013,705.30	134,294,371.99	19,802,578.70

（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	13,083,245.39	128,757,084.13	122,972,986.64	18,867,342.88
职工福利费		5,397,664.88	5,397,664.88	
社会保险费		2,522,097.03	2,323,068.21	199,028.82
其中：医疗保险费		2,303,805.87	2,111,853.02	191,952.85
工伤保险费		78,714.04	78,714.04	
生育保险费		139,577.12	132,501.15	7,075.97
住房公积金		1,272,124.19	1,260,808.19	11,316.00
工会经费和职工教育经费		12,075.47	12,075.47	
小 计	13,083,245.39	137,961,045.70	131,966,603.39	19,077,687.70

（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		346,665.12	346,665.12	
失业保险费		22,570.77	22,570.77	
小 计		369,235.89	369,235.89	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	287,289.44	2,476,074.43
企业所得税		589,256.30
代扣代缴个人所得税	410,158.25	221,421.38
城市维护建设税	13,240.00	313,844.04
印花税	127,668.00	204,266.76
教育费附加	9,457.15	224,174.27
房产税	9,471.96	3,489.10
其他	32,038.25	58,593.44
合 计	889,323.05	4,091,119.72

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利		990,150.00
其他应付款	48,136,449.26	14,099,507.05
合 计	48,136,449.26	15,089,657.05

(2) 应付股利

项 目	期末数	期初数
普通股股利		990,150.00
小 计		990,150.00

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付预提费用	10,082,451.32	2,385,946.37
拆借款	31,000,000.00	
应付股权款[注]		4,798,565.99
应付专利技术费	1,736,429.29	4,035,310.63
上市引导资金	500,000.00	500,000.00
应付运杂费	732,044.00	409,743.17

应付押金质保金	188,650.00	175,650.00
其 他	3,896,874.65	1,794,290.89
小 计	48,136,449.26	14,099,507.05

[注]应付股权款本期减少详见本财务报表附注五(一)28之说明

23. 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

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数[注]
待转销项税额	2,285,460.94	1,263,559.74
已背书未到期的票据	2,009,840.00	
合 计	4,295,300.94	1,263,559.74

[注]期初数与上年年末数(2019年12月31日)差异详见本财务报表附注三(二十九)之说明

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	521,500.00	809,500.00
合 计	521,500.00	809,500.00

26. 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	17,434,333.33		2,704,666.67	14,729,666.66	
合 计	17,434,333.33		2,704,666.67	14,729,666.66	

(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	60,000.00		15,000.00	45,000.00	与资产相 关
高频微波覆铜板强基工程项 目	716,666.67		200,000.00	516,666.67	与资产相 关
微波陶瓷覆铜板工程项目补 贴	240,000.00		60,000.00	180,000.00	与资产相 关
双创建设省预算基建项目	200,000.00		120,000.00	80,000.00	与资产相 关
国民经济动员中心建设和管 理资金	80,000.00		40,000.00	40,000.00	与资产相 关
高频微波覆铜板项目	14,942,333.33		1,949,000.00	12,993,333.33	与资产相 关
覆铜板技术改造项目	383,333.33		50,000.00	333,333.33	与资产相 关
信息化产业引导资金-智能 制造车间改造项目	500,000.00		166,666.67	333,333.33	与资产相 关
扶持专项资金-车间改造项 目	312,000.00		104,000.00	208,000.00	与资产相 关
小 计	17,434,333.33		2,704,666.67	14,729,666.66	

[注]政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

27. 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

28. 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
股本溢价	198,200,575.03	43,504,277.49		241,704,852.52
合 计	198,200,575.03	43,504,277.49		241,704,852.52

(2) 其他说明

本期增加额系根据公司与家居智能公司原股东深圳高视伟业创业投资有限公司、刘潭爱、欧阳健康、杨长义等(以下简称业绩承诺人)签订的《业绩承诺与补偿协议》，家居智能公司

2019 年度未完成业绩指标。根据《业绩承诺与补偿协议》并经公司与业绩承诺人确认，业绩承诺人需向公司支付的 2019 年业绩补偿金额为 43,504,277.49 元，公司已于 2020 年 4 月按交易时业绩承诺人各方持有的家居智能公司股权比例，从未付的股权受让款结余中对该补偿进行了相应扣减，扣减后业绩承诺人合计需向公司支付 38,705,711.50 元业绩补偿款，截至 2020 年 12 月 31 日，上述应收业绩补偿款尚有 774,114.22 元未收到。

29. 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	-130,723.75	-150,513.69			-150,513.69		-281,237.44
外币财务报表折算差额	-130,723.75	-150,513.69			-150,513.69		-281,237.44
合 计	-130,723.75	-150,513.69			-150,513.69		-281,237.44

30. 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

31. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	280,315,046.54	270,162,637.16
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-367,896,690.43	10,152,409.38
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		
期末未分配利润	-87,581,643.89	280,315,046.54

(二) 合并利润表项目注释

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	392,901,278.28	380,914,199.29	602,638,905.14	511,260,978.10
其他业务	25,012,946.76	27,074,377.48	28,366,782.05	15,180,018.42
合 计	417,914,225.04	407,988,576.77	631,005,687.19	526,440,996.52

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要经营地区	
中国大陆境内	176,519,997.01
中国大陆境外	241,247,420.84
小 计	417,767,417.85
主要产品类型	
数字电视产品	196,768,266.60
家居智能产品	124,232,367.67
其 他	96,766,783.58
小 计	417,767,417.85
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	417,767,417.85
小 计	417,767,417.85

注：分解信息与营业收入差异系房屋租赁收入 146,807.19 元

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
房产税	1,110,373.69	1,157,256.42
城市维护建设税	2,168,171.16	786,543.58
教育费附加	1,548,507.29	561,228.00

项 目	本期数	上年同期数
土地使用税	849,339.20	849,339.20
印花税	256,966.34	352,876.29
其 他	10,269.46	16,819.47
合 计	5,943,627.14	3,724,062.96

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	17,805,697.24	14,589,468.69
安装维护费	11,331,387.58	14,872,579.01
电商费用	6,920,700.44	7,081,852.12
咨询服务费	4,629,185.84	2,122,565.71
技术使用费	3,557,341.22	2,787,422.86
招待费	2,732,032.10	2,838,708.03
出口信用保险	2,162,511.82	1,672,723.66
广告及参展费	2,145,947.72	4,529,757.91
差旅费	1,670,207.78	3,986,336.02
租赁费及物业费	1,410,164.87	1,452,256.09
运费及运杂费	46,968.57	5,586,584.87
其 他	3,033,473.56	1,849,754.12
合 计	57,445,618.74	63,370,009.09

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
管理人员薪酬	24,896,569.50	17,786,206.07
存货报废损失	8,301,123.60	
折旧及摊销	5,607,839.69	3,886,598.64
租赁物业及水电费	4,291,098.18	3,205,771.90
业务招待费	3,864,388.92	2,998,170.53
中介费用	3,044,155.79	2,370,823.59
差旅费	1,169,221.13	1,331,209.59

项 目	本期数	上年同期数
其 他	6,131,878.90	4,609,977.09
合 计	57,306,275.71	36,188,757.41

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	32,042,526.76	31,448,459.19
技术服务费	6,074,532.93	980,866.55
折旧费	5,215,698.36	2,647,825.14
物料消耗	4,397,112.58	4,028,656.86
差旅费	1,029,359.71	1,357,383.19
其他	2,613,372.49	1,990,785.03
合 计	51,372,602.83	42,453,975.96

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	4,098,086.60	4,544,292.72
减:利息收入	5,994,106.10	3,345,940.36
汇兑损失	23,237,286.70	-5,669,458.99
金融机构手续费等	808,722.14	721,480.90
合 计	22,149,989.34	-3,749,625.73

7. 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[注]	2,704,666.67	2,434,000.00	2,704,666.67
与收益相关的政府补助[注]	13,623,495.42	45,617,849.70	12,773,302.24
代扣个人所得税手续费返还	11,258.78	318,249.18	11,258.78
合 计	16,339,420.87	48,370,098.88	15,489,227.69

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明

8. 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	-96,281.66	-49,373.16
合 计	-96,281.66	-49,373.16

9. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-135,597,795.97	991,015.83
合 计	-135,597,795.97	991,015.83

10. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-34,949,672.24	-11,715,967.41
长期股权投资减值损失	-21,941,727.53	
合 计	-56,891,399.77	-11,715,967.41

11. 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	-268,818.09	-260.99	-268,818.09
合 计	-268,818.09	-260.99	-268,818.09

12. 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
保险赔偿款	69,600.00		69,600.00
无法支付的款项	28,235.03	2,144,787.82	28,235.03
合同违约金收入	63,943.74	3,750,208.62	63,943.74
其 他	38,808.00	94,588.97	38,808.00
合 计	200,586.77	5,989,585.41	200,586.77

13. 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
对外捐赠	1,372,220.00	50,000.00	1,372,220.00
赔款及违约金	1,320,924.46		1,320,924.46
非流动资产毁损报废损失	622,355.71	177,286.19	622,355.71
滞纳金	125,554.38	232,622.58	125,554.38
盘亏损毁损失		333,067.59	
其 他	37,175.28	3,462.11	37,175.28
往来款转入	69,967.27		69,967.27
合 计	3,548,197.10	796,438.47	3,548,197.10

14. 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	432,907.77	177,344.91
递延所得税费用	4,272,004.53	-4,936,179.54
合 计	4,704,912.30	-4,758,834.63

(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	-364,154,950.44	5,366,171.07
按母公司适用税率计算的所得税费用	-54,623,242.57	804,925.66
子公司适用不同税率的影响	-341,472.64	162,309.28
调整以前期间所得税的影响	432,907.77	177,344.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,913,815.19	991,561.78
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-1,994,325.81
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	63,292,181.69	92,355.55
研发费用加计扣除的影响	-5,969,277.14	-4,993,006.00
所得税费用	4,704,912.30	-4,758,834.63

(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
政府补助	12,784,561.02	46,429,849.70
退回投标、履约保证金	10,155,070.88	8,268,887.46
收票据、保函保证金	6,538,661.79	8,287,736.04
利息收入	92,668.25	589,868.97
其 他	1,905,914.89	2,363,046.77
合 计	31,476,876.83	65,939,388.94

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	56,816,889.21	65,981,008.34
票据及保函保证金	10,310,140.61	6,514,729.67
支付投标、履约保证金	6,724,660.00	7,205,111.76
银行手续费	808,722.14	721,480.90
其 他	2,925,841.39	2,269,162.33
合 计	77,586,253.35	82,691,493.00

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
家居智能业绩补偿款	37,931,597.28	
合 计	37,931,597.28	

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
潍坊滨桥投资中心（有限合伙）借款	30,000,000.00	
国内信用证议付	9,600,976.39	1,921,210.99
票据贴现	7,313,354.17	

项 目	本期数	上年同期数
张 奕	1,000,000.00	
合 计	47,914,330.56	1,921,210.99

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
信用证保证金	2,000,000.00	400,000.00
合 计	2,000,000.00	400,000.00

6. 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	-368,859,862.74	10,125,005.70
加: 资产减值准备	192,489,195.74	10,724,951.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,296,349.10	18,606,620.10
无形资产摊销	1,577,886.33	640,080.64
长期待摊费用摊销	446,966.55	937,956.76
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)	268,818.09	260.99
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	622,355.71	177,286.19
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	27,335,373.30	4,222,323.32
投资损失(收益以“-”号填列)	96,281.66	49,373.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	4,272,004.53	-4,936,179.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	61,286.45	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-12,277,406.60	24,760,368.13
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	81,408,293.87	54,431,549.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,756,095.41	-64,381,533.40

补充资料	本期数	上年同期数
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-44,506,362.60	55,358,062.66
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	52,349,944.22	28,621,458.38
减: 现金的期初余额	28,621,458.38	39,874,137.70
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	23,728,485.84	-11,252,679.32
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数
1) 现金	52,349,944.22	28,621,458.38
其中: 库存现金	191,703.77	151,165.74
可随时用于支付的银行存款	52,148,604.87	28,469,496.45
可随时用于支付的其他货币资金	9,635.58	796.19
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	52,349,944.22	28,621,458.38
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	20,082,815.56	15,302,636.91
其中: 支付货款	20,082,815.56	15,302,636.91

(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	8,233,671.17	票据保证金、信用证保证金
	2,201,103.22	保函保证金
小 计	10,434,774.39	
固定资产	94,930,358.03	抵押担保
无形资产	14,644,610.02	抵押担保
合 计	120,009,742.44	

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			11,818,795.92
其中：美元	1,806,109.00	6.5249	11,784,680.61
欧元	50.01	8.0250	401.33
卢比	373,210.26	0.0891	33,269.46
英镑	50.00	8.8903	444.52
应收账款			308,642,440.16
其中：美元	46,768,871.24	6.5249	305,162,207.95
卢比	39,013,307.84	0.0891	3,477,802.31
英镑	273.32	8.8903	2,429.90
其他应收款			424,159.67
其中：卢比	4,758,140.40	0.0891	424,159.67
长期应收款			37,023,800.81
其中：美元	5,674,232.68	6.5249	37,023,800.81
应付账款			21,572,412.54
其中：美元	3,268,010.12	6.5249	21,323,439.26
卢比	2,792,933.70	0.0891	248,973.28

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
应付职工薪酬			115,972.07
其中：卢比	1,300,952.00	0.0891	115,972.07
应交税费			217,136.63
其中：卢比	2,435,796.30	0.0891	217,136.63
其他应付款			223,317.35
其中：卢比	2,505,130.50	0.0891	223,317.35

(2) 境外经营实体说明

高斯贝尔印度公司主要经营地为印度孟买，记账本位币为印度卢比。高斯贝尔香港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	60,000.00		15,000.00	45,000.00	其他收益	
高频微波覆铜板强基工程项目	716,666.67		200,000.00	516,666.67	其他收益	郴财企指(2014)18号
微波陶瓷覆铜板工程项目补贴	240,000.00		60,000.00	180,000.00	其他收益	
双创建设省预算基建项目	200,000.00		120,000.00	80,000.00	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	80,000.00		40,000.00	40,000.00	其他收益	湘财建指(2016)119号
高频微波覆铜板项目	14,942,333.33		1,949,000.00	12,993,333.33	其他收益	财建(2015)372号
覆铜板技术改造项目	383,333.33		50,000.00	333,333.33	其他收益	苏财企指(2015)1524号
信息化产业引导资金-智能制造车间改造项目	500,000.00		166,666.67	333,333.33	其他收益	苏财企指(2019)701号
扶持专项资金-车间改造项目	312,000.00		104,000.00	208,000.00	其他收益	郴财教指(2019)78号
小 计	17,434,333.33		2,704,666.67	14,729,666.66		

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
困难企业稳岗返还补贴	5,670,972.00	其他收益	苏人社发〔2019〕58号
房产税退税款	1,116,240.65	其他收益	郴苏税通〔2020〕4413号
增值税即征即退	850,193.18	其他收益	财税〔2011〕100号
2020年第二批工业设计发展扶持补助	700,000.00	其他收益	深工信资金〔2020〕24号
2019年企业研发资助第一批拨款	607,000.00	其他收益	深科技创新规〔2019〕5号
土地使用税退税款	500,000.00	其他收益	郴苏税通〔2020〕4158号
出口信用保险补助资金	460,300.00	其他收益	湘商财〔2020〕2号
深圳市社保企业失业保险费返还	410,215.87	其他收益	粤人社规〔2019〕12号
工业企业结构调整专项奖补稳就业资金	400,000.00	其他收益	财建〔2018〕462号
2020年国民经济动员中心建设和管理资金	300,000.00	其他收益	郴财建指〔2020〕12号
工业企业规模成长奖励	300,000.00	其他收益	
2020年工业互联网发展扶持计划资助项目补贴款(两化融合)	260,000.00	其他收益	深府办规〔2018〕7号
就业见习补贴	229,740.00	其他收益	湘人社工字〔2010〕152号
就业创业补助资金	215,300.50	其他收益	苏人社发〔2020〕17号
2018年下半年出口信用保险保费资助	204,495.00	其他收益	非公开资助项目无文件批示
2019年中大型机以上企业出口信用保险保费资助费	196,315.00	其他收益	非公开资助项目无文件批示
2019年外贸中小企业开拓市场资助款	167,967.00	其他收益	财行〔2019〕137号
2019年鑫宇环创新券兑现款	151,951.00	其他收益	深科技创新规〔2019〕2号
企业防疫技能培训补助款	149,500.00	其他收益	苏人社发〔2020〕14号
2020年度第十一批企业适岗培训补贴款	147,990.00	其他收益	深府规〔2020〕1号
其他小于10万的金额	585,315.22	其他收益	
小 计	13,623,495.42		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 16,328,162.09 元。

六、合并范围的变更

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
云南联佳公司	新设	2020-01-16	127,500.00	51.00%
前海旭天公司	新设	2020-03-03	1,530,000.00	51.00%
高斯贝尔山东公司	新设	2020-10-19	[注]	100.00%

[注] 截至 2020 年 12 月 31 日，本公司尚未实际出资

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	100.00		同一控制下企业合并
功田陶瓷公司	郴州	郴州	制造业	100.00		同一控制下企业合并
家居智能公司	深圳	深圳	制造业	100.00		同一控制下企业合并
高斯康公司	深圳	深圳	制造业	100.00		同一控制下企业合并
高斯贝尔印度公司	印度孟买	印度孟买	商 业	100.00		出资设立
高斯贝尔香港公司	香港	香港	商 业	100.00		出资设立
高斯贝尔山东公司	潍坊	潍坊	互联网	100.00		出资设立
中鑫物联公司	深圳	深圳	商 业	51.00		出资设立
云南联佳公司	昆明	昆明	软件及信息技术服务业	51.00		出资设立
前海旭天公司	深圳	深圳	电信、广播电视和卫星传输服务	51.00		出资设立

(二) 在联营企业中的权益

1. 不重要联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数		期初数/上年同期数	
	广行贝尔公司	NEPAL DIGITAL CAB LE PRIVATE LIMITED	广行贝尔公司	NEPAL DIGITAL CAB LE PRIVATE LIMITED
投资账面价值合计			22,038,009.19	

下列各项按持股比例计算的合计数				
净利润	-96,281.66		-49,373.16	
其他综合收益				
综合收益总额	-96,281.66		-49,373.16	

2. 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司因广行贝尔公司控股股东广行通信公司抽逃出资、侵占及挪用资金事宜已对广行通信公司提起诉讼，，详见本财务报表附注十(二)未决诉讼及仲裁之说明。

3. 联营企业发生的超额亏损

联营企业名称	前期累积未确认的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
NEPAL DIGITAL CABLE PRIVATE LIMITED	-362,920.88	-668,681.79	-1,031,602.67

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、流动性风险及市场风险。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。

1. 信用风险管理实务

(1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

(2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)2、五(一)3、五(一)5、五(一)8之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期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。

信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年12月31日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的42.94%(2019年12月31日：41.58%)源于余额前五名客户。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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

（二）流动性风险

流动性风险，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。流动性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
银行借款	72,751,397.75	74,347,664.43	73,788,119.78	559,544.65	
应付票据	25,175,318.13	25,175,318.13	25,175,318.13		
应付账款	231,286,713.47	231,286,713.47	231,286,713.47		
其他应付款	48,136,449.26	48,136,449.26	48,136,449.26		
小 计	377,349,878.61	378,946,145.29	378,386,600.64	559,544.65	

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	60,398,318.32	61,763,662.61	60,803,600.28	665,376.00	294,686.33
应付票据	12,373,648.30	12,373,648.30	12,373,648.30		
应付账款	247,415,917.55	247,415,917.55	247,415,917.55		
其他应付款	15,089,657.05	15,089,657.05	15,089,657.05		
小 计	335,277,541.22	336,642,885.51	335,682,823.18	665,376.00	294,686.33

（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。

固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年12月31日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元(2019年12月31日：人民币10,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，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五(四)2之说明。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

本公司的实际控制人为刘潭爱[注]。

[注]实际控制人情况详见本财务报表附注十一(二)之说明。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营或联营企业详见本财务报表附注七之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
NEPAL DIGITAL CABLE PRIVATE LIMITED(以下简称 NEPAL LIMITED)	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
---------	-------------

郴州高视伟业科技有限公司(以下简称高视科技公司)	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(以下简称高视创投公司)	公司股东
深圳市高斯宝电气技术有限公司(以下简称高斯宝公司)	实际控制人刘潭爱参股公司
深圳市视晶无线技术有限公司(以下简称视晶无线公司)	深圳高视创投的参股公司
潍坊滨桥投资中心(有限合伙)	潍坊滨城投资开发有限公司[注]控制的公司
潍坊滨投空间网络数据发展有限公司(以下简称滨投空间网络公司)	潍坊滨城投资开发有限公司[注]控制的公司
孙二花	参股股东、实际控制人配偶
游宗杰	参股股东、高级管理人员
欧阳健康	参股股东、高级管理人员
杨长义	参股股东
郝建清	高级管理人员
胡立勤	参股股东、高级管理人员
赵木林	参股股东、高级管理人员

[注]潍坊滨城投资开发有限公司的情况详见本财务报表附注十一(二)之说明

(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
高视科技公司	物业管理费	1,852,825.20	1,856,410.52
高斯宝公司	电源	35,370.73	109,791.39

(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
滨投空间网络公司	网络项目建设	2,559,155.96	
高视科技公司	水费	147,420.90	47,975.76
	电费	1,605,486.22	1,876,757.09
视晶无线公司	XRF 检测	1,745.29	139,473.54

2. 关联租赁情况

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	821,906.16	774,843.87
高斯宝公司	厂房	550,458.72	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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	20,000,000.00	2020/5/11	2021/5/7	否
刘潭爱、孙二花	15,000,000.00	2020/5/29	2021/5/25	否
刘潭爱、孙二花	8,000,000.00	2020/8/21	2021/8/21	否
刘潭爱、孙二花	3,840,000.00	2020/9/29	2021/9/29	否
刘潭爱、孙二花	5,200,000.00	2020/11/30	2021/9/29	否
刘潭爱	10,000,000.00	2020/4/10	2021/4/10	否
刘潭爱	5,000,000.00	2020/11/13	2021/9/13	否
高视创投公司、刘潭爱	10,000,000.00	2020/2/28	2021/2/27	否
高视创投公司、刘潭爱	3,435,318.13	2020/11/23	2021/5/13	否
高视创投公司、刘潭爱	6,540,000.00	2020/12/25	2021/06/24	否
高视创投公司、刘潭爱	10,000,000.00	2020/3/16	2021/3/18	否

4. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
潍坊滨桥投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	2020/9/29	2021/9/28	补充流动资金

5. 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	7,007,431.45	7,791,390.35

（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	NEPAL LIMITED	2,120,592.50	2,120,592.50	2,267,265.00	453,453.00

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
	滨投空间网络公司	1,115,792.00	55,789.60		
	视晶无线公司	1,100.00	55.00	5,650.01	282.50
小 计		3,237,484.50	2,176,437.10	2,272,915.01	453,735.50
长期应收款	NEPAL LIMITED	17,913,874.78	17,913,874.78	21,577,255.52	5,927,289.89
小 计		17,913,874.78	17,913,874.78	21,577,255.52	5,927,289.89
预付款项	视晶无线公司	224,862.63		224,862.63	
小 计		224,862.63		224,862.63	
其他应收款	游宗杰	20,000.00	1,000.00		
	郝建清			118,617.64	5,930.88
	欧阳健康	30,096.47	1,504.82	95.14	4.76
小 计		50,096.47	2,504.82	118,712.78	5,935.64

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		29,532.71
小 计			29,532.71
应付股利	高视创投公司		990,150.00
小 计			990,150.00
其他应付款	郝建清	105,375.69	17,000.00
	高斯宝公司		76,679.00
	高视创投公司		1,823,695.00
	刘潭爱		167,949.81
	欧阳健康		1,019,695.27
	杨长义		1,019,455.34
	胡立勤	12,731.70	10,840.00
	赵木林		1,619.00
小 计		118,107.39	4,136,933.42

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1. 未决诉讼及仲裁

(1) 安徽广行通信科技股份有限公司、胡剑华、王浩等八名被告抽逃出资纠纷案

2019 年 6 月，公司因联营企业广行贝尔公司的控股股东广行通信公司抽逃出资事宜对广信通信公司及其董监高胡剑华、汪浩、马自好、史敬、王忠全、杨义山、马军七人提起诉讼，要求广信通信公司返还抽逃的出资款 1,530 万元及抽逃出资期间的资金利息计 357.98 万元，并要求相关主要责任人承担连带赔偿责任。

1) 2019 年 8 月合肥市高新技术产业开发区人民法院裁定本案移送合肥市包河区人民法院处理；

2) 2020 年 3 月 26 日，合肥市包河区人民法院作出民事判决驳回公司的诉讼请求（（2019）皖 0111 民初 19724 号）；

3) 公司于 2020 年 5 月向合肥市中级人民法院递交了《民事上诉状》，2020 年 7 月 30 日合肥市中级人民法院民事裁定撤消安徽省合肥市包河区人民法院民事判决书（（2019）皖 0111 民初 19724 号）并发回安徽省合肥市包河区人民法院重审（（2020）皖 01 民终 5238 号）；

4) 目前合肥市包河区人民法院对本案正在重新审理中。

(2) 安徽广行通信科技股份有限公司、胡剑华、王浩等八名被告侵占及挪用广行贝尔公司资金赔偿案

2019 年 6 月，公司因广行贝尔公司的控股股东广行通信侵占及挪用广行贝尔公司资金事宜对广信通信公司及其董监高胡剑华、汪浩、马自好、史敬、王忠全、杨义山、马军七人提起诉讼，要求广信通信向广行贝尔公司赔偿非法挪用、侵占的资金 2,575 万元，向广行贝尔公司赔偿非法挪用、侵占全部资金期间的银行同期贷款利息 383.85 万元，并要求相关主要责任人承担连带赔偿责任。

1) 2019 年 9 月合肥市高新技术产业开发区人民法院裁定本案移送合肥市包河区人民法院处理；

2) 2020 年 3 月 26 日，合肥市包河区人民法院作出民事判决驳回公司的诉讼请求（（2019）皖 0111 民初 19723 号）；

3) 公司于 2020 年 5 月向合肥市中级人民法院递交了《民事上诉状》，2020 年 8 月合

肥市中级人民法院民事裁定撤销合肥市包河区人民法院民事判决((2019)皖 0111 民初 19723 号)并发回合肥市包河区人民法院重审 ((2020) 皖 01 民终 4902 号)；

4) 经合肥市包河区人民法院重新审理后，于 2020 年 12 月民事判决被告行通信科于判决生效之日起十日内向广行贝尔公司返还资金 2,575 万元并支付资金占用期间的利息；驳回公司的其他诉讼请求((2020) 皖 0111 民初 16725)。

5) 公司已于 2021 年元月向合肥市中级人民法院提交了上诉，请求法院依法改判被告胡剑华、汪浩、马自好、史敬、王忠全、杨义山、马军对需要返还给广行贝尔公司的 2,575 万元资金及占用期间的利息承担共同赔偿责任，目前，合肥市中级人民法对我司上诉正在立案审查中。

(3) 安徽广电信息网络股份有限公司买卖合同纠纷案

2017 年 8 月 30 日公司与安徽广电信息网络股份有限公司(以下简称安徽广电公司)签订了一份《关于解决历史遗留问题会谈备忘录》，对解决公司机顶盒翻新和维保问题、货款金额及其支付问题等相关事宜进行了约定。该备忘录签订后，公司已按照备忘录的约定履行了相应义务，但安徽广电公司未按照备忘录第三条的约定支付货款，拖欠公司货款本金计 8,423,888.00 元。2020 年公司以买卖合同纠纷向合肥高新技术产业开发区法院提起诉讼，要求安徽广电公司支付货款 8,423,888.00 元及资金占用利息 433,068.02 元。2021 年 2 月，经合肥高新技术产业开发区法院调解((2020) 皖 0191 民初 3622 号)，双方达成和解：1) 公司对所涉及的故障机向安徽广电公司支付技术服务及处理费 2,958,240 元，该款从安徽广电公司欠公司的货款 8,423,888 元中扣除，余款 5,465,648 元安徽广电公司应于 2021 年 2 月 10 日前结清。如逾期未支付，安徽广电公司则应按照未支付款项为基数，自 2021 年 2 月 11 起按日万分之五向公司支付违约金。2021 年 2 月 9 日，公司已收到了安徽广电公司支付的货款 5,465,648 元。

(4) 深圳特发信息有线电视有限公司买卖合同纠纷案

2018 年公司与深圳特发信息有线电视有限公司(以下简称深圳特发公司)因买卖合同纠纷向深圳市南山区人民法院提起诉讼((2018) 粤 0305 民初 22114 号)。该案审理过程中公司与深圳特发公司经协商于 2019 年 1 月 28 日签订了一份《和解协议书》，约定深圳特发公司在和解协议签订后十个工作日内将其持有的江西电广科技有限公司(以下简称江西电广公司) 7.5%股权质押给公司作为担保并协调江西电广公司将 2017、2018 年度的全部利润分红支付给公司用以抵扣等额货款，剩余未付货款由深圳特发公司从其合作业务所得利润收益部分进行抵扣，公司收到江西电广公司代付的货款后向深圳市南山区人民法院申请撤诉。深圳

中广立人数码科技有限公司(以下简称中广立人公司)于2019年2月12日与公司签订了一份《担保合同书》，约定中广立人公司自愿对深圳特发公司在《和解协议书》中约定的全部合同义务和债务提供连带责任保证。公司于2019年2月2日收到了江西电广公司代深圳特发公司支付的2,744,353.09元货款，于2019年2月13日向深圳市南山区人民法院申请撤回了(2018)粤0305民初22114号案件的起诉。但此后深圳特发公司及中广立人公司并未依约履行《和解协议书》和《担保合同书》约定的全部义务，经公司多次催要，深圳特发公司及中广立人公司至今仍拖欠5,555,532.51元货款及利息未付。2020年公司再次提起诉讼，要求深圳特发公司支付拖欠的货款5,555,532.51元及支付逾期利息3,989,434.72元，中广立人公司对深圳特发公司上述全部债务承担连带责任。深圳市南山区人民法院于2020年7月21日已受理了本案((2020)粤0305民初20806号)。目前该案在法院调解下，已初步达成和解意向(具体内容以法院出具的民事调解书为准)，主要内容如下：深圳特发公司将其持有的江西电广公司全部股权共7.5%按3,777,560.3元转让给公司并冲抵深圳特发公司欠款，剩余货款及诉讼费计1,818,333.58元深圳特发公司应在2020年10月前结清，前述任何一项如深圳特发公司未严格履行，应承担公司该诉讼所有款项及相应违约责任，且中广立人公司为此作连带责任担保。

2021年3月26日，深圳特发公司已将其持有的江西电广公司全部股权共7.5%过户并登记至公司名下。

(5) 成都银事达信息技术有限公司合同纠纷案

2020年10月，公司因与成都银事达信息技术有限公司(以下简称银事达公司)合同纠纷向成都高新技术产业开发区人民法院提起诉讼((2020)川0191民初10427号)，要求银事达公司支付货款共计14,480,198元及支付逾期付款资金占用利息1,448,019.8元；要求银事达公司的独资股东刘林对银事达公司的债务承担连带清偿责任。

2021年3月24日，成都高新技术产业开发区人民法院民事判决((2020)川0191民初10427号)如下：(1)银事达公司在本判决生效后二十日内向公司支付货款9,146,979元；(2)银事达公司应当在收到公司开具的增值税专用发票后二十日内公司支付增值税专用发票金额对应货款(货款金额以5,333,219元为限)；(3)银事达公司在本判决生效后二十日内向公司支付资金占用利息914,697.9元。

(6) 合肥该镁亚贸易有限公司合同纠纷案

2020年10月公司因与合肥该镁亚贸易有限公司(以下简称该镁亚公司)合同纠纷向郴州市苏仙区人民法院提起诉讼。2020年12月9日，经郴州市苏仙区人民法院调解达成和解协

议（〔2020〕湘 1003 民初 2930 号），主要内容如下：（1）该镁亚欠公司货款 4,199,275 元及逾期付款利息 1,259,782 元，该镁亚公司于 2020 年 12 月 30 日前偿还货款 609,275 元；2021 年 1 月 31 日前偿还货款 1,290,000 元，逾期付款利息 400,000 元；2021 年 2 月 28 日前偿还货款 1,200,000 元，逾期付款利息 400,000 元；2021 年 3 月 31 日前偿还货款 1,100,000 元，逾期付款利息 459,782 元；盛亮亮（该镁亚的实际控制人）对上述债务承担连带清偿责任。

公司在本案诉讼过程中已向郴州市苏仙区人民法院申请了财产保全（〔2020〕湘 1003 执保 571 号），根据法院提供的财产控制反馈信息表显示，未控制到盛亮亮名下任何财产，所控制的该镁亚公司名下多张银行卡均无大额存款。2021 年 3 月，公司已向法院提请了强制执行申请，目前法院已经立案，有待法院进一步执行反馈。

（7）合肥协知行信息工程有限公司合同纠纷案

公司与合肥协知行信息工程有限公司（以下简称协知行公司）于 2018 年签订了一份《购销合同》，该合同总价款为 4,907,000 元；此合同相关交易已于 2018 年 6 月交货验收完成。根据该合同约定，截至 2018 年 12 月 30 日为止货款已全部到期。2019 年 1 月 3 日公司与协知行公司及盛亮亮（协知行的实际控制人）签订《还款协议书》对以上事实做了确认，同时协知行公司承诺最迟于 2019 年 12 月 31 日之前偿还完毕相关欠款。盛亮亮对上述货款及利息提供连带责任保证。因一直未按照约定履行付款义务，公司郴州市苏仙区人民法院提起诉讼。2021 年 1 月，郴州市苏仙区人民法院判决（〔2020〕湘 1003 民初 2897 号）：（1）协知行公司、盛亮亮于本判决生效后二十日内共同向公司支付货款 4,907,000 元；（2）于本判决生效后二十日内共同向公司支付利息 392,560 元。

公司在本案诉讼过程中已向郴州市苏仙区人民法院申请了财产保全，根据法院的保全反馈，未控制到盛亮亮名下任何有效可执行的财产，所控制的协知行公司名下多张银行卡均无大额存款。2021 年 3 月，公司已向法院提请了强制执行申请，目前法院正在立案中。

（8）中国电信桐城分公司诉高斯贝尔买卖合同纠纷案

根据公司与中国电信桐城分公司签订的《桐城新八中智慧校园软件集成、运维及运平台服务合同》，中国电信桐城分公司为公司提供了一次性服务包括智慧校园软件集成管理平台等总价 1,756,700 元，尚欠 1,156,700 元未支付，中国电信桐城分公司因此起诉。诉讼请求要求公司支付服务费及违约金。2020 年 12 月 24 日，经桐城市人民法院主持调解（〔2020〕皖 0881 民初 5059 号），双方达成和解协议：（1）公司欠中国电信桐城分公司 1,156,700 元，应于 2020 年 12 月 18 日前支付 193,567 元，于 2020 年 12 月 31 日前支付云服务费 384,000 元和软件服务费 387,133 元；余款 192,000 元于 2021 年 9 月 30 日前付清。目前，公司按上

述协议约定正常履行中。

2. 截至资产负债表日，除上述事项外，本公司无需要披露的重大或有事项。

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

经公司第四届董事会第十次会议审议通过的 2020 年度利润分配预案如下：2020 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）实际控制人变更情况

实际控制人刘潭爱及高视创投公司于 2020 年 8 月 30 日与潍坊滨城投资开发有限公司（以下简称滨城投资公司）签订《股权转让协议》，高视创投公司、刘潭爱分别拟将持有的公司 10,822,600 股、37,650,900 股转让给滨城投资公司，本次股权转让交易于 2020 年 11 月 26 日通过了潍坊市国资委的审批；2020 年 12 月 23 日，高视创投公司协议转让给滨城投资公司的 10,822,600 股股份已完成过户登记手续，2021 年 2 月 8 日，刘潭爱协议转让给滨城投资公司的 37,650,900 股股份已完成过户登记手续。本次股份转让完成后，滨城投资公司持有公司 48,473,500 股，占公司总股本的 29%，滨城投资公司成为公司控股股东，公司实际控制人变更为潍坊市国资委。

2021 年 4 月 1 日，公司召开 2021 年第二次临时股东大会，重新补选了公司的董事会及监事会成员。

（三）关联方担保

公司于 2021 年 3 月 1 日第四届董事会第七次会议审议通过了《关于公司控股股东为公司申请银行授信提供担保暨关联交易的议案》。公司控股股东滨城投资公司为公司提供合计不超过 38,000 万元的连带责任保证担保。

十二、其他重要事项

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。分别对数字电视产品业务、家居智能产品业务及其他业务等的经营业绩进行考核。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	数字电视产品	家居智能产品	其 他	分部间抵销	合 计
主 营 业 务 收 入	196,768,266.60	124,232,367.67	71,900,644.01		392,901,278.28
主 营 业 务 成 本	186,517,207.16	112,485,960.01	81,911,032.12		380,914,199.29
资产总额	781,597,342.55	141,353,015.20	86,019,270.42	-208,855,298.29	800,114,329.88
负债总额	364,408,023.40	96,765,673.05	14,325,984.51	-28,339,674.06	447,160,006.90

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 (%)	
单项计提坏账准备	203,284,404.71	46.97	151,792,664.50	74.67	51,491,740.21
按组合计提坏账准备	229,532,057.79	53.03	29,054,815.70	12.66	200,477,242.09
合 计	432,816,462.50	100.00	180,847,480.20	41.78	251,968,982.30

(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 (%)	
单项计提坏账准备	26,113,743.86	5.36	17,285,232.31	66.19	8,828,511.55
按组合计提坏账准备	461,187,363.17	94.64	57,566,998.44	12.48	403,620,364.73
合 计	487,301,107.03	100.00	74,852,230.75	15.36	412,448,876.28

2) 期末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
客户一	92,571,919.18	55,543,151.51	60.00	回收困难

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
客户二	20,554,734.42	20,554,734.42	100.00	预计难以收回
客户三	9,573,134.73	7,941,909.73	82.96	预计难以收回
客户四	8,666,550.83	8,666,550.83	100.00	预计难以收回
客户五	8,261,721.96	4,172,164.71	50.50	预计难以收回
客户六	7,219,540.33	7,219,540.33	100.00	预计无法收回
客户七	5,842,559.50	5,842,559.50	100.00	预计难以收回
客户八	5,633,095.54			期后已收回
客户九	5,096,931.18	3,269,959.18	64.16	预计难以收回
客户十	4,909,396.29	4,909,396.29	100.00	预计难以收回
客户十一	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00	预计难以收回
客户十二	3,555,786.67	3,555,786.67	100.00	预计难以收回
客户十三	2,291,687.58	2,291,687.58	100.00	预计难以收回
客户十四	2,120,592.50	2,120,592.50	100.00	预计难以收回
客户十五	1,973,082.21	1,973,082.21	100.00	预计难以收回
客户十六	1,725,684.67	1,725,684.67	100.00	预计难以收回
客户十七	1,427,834.08	713,917.04	50.00	预计难以收回
客户十八	1,259,874.26	967,558.74	76.80	预计难以收回
客户十九	1,115,693.76	1,115,693.76	100.00	预计难以收回
其余境外小额	10,258,605.81	9,982,715.62	97.31	预计难以收回
其余境内小额	4,488,879.21	4,488,879.21	100.00	预计难以收回
合 计	203,284,404.71	151,792,664.50	74.67	

3) 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄组合	225,588,658.37	29,054,815.70	12.88
关联方组合	3,943,399.42		
小 计	229,532,057.79	29,054,815.70	12.66

4) 采用账龄组合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	135,095,648.97	6,754,782.45	5.00
1-2 年	65,373,949.21	6,537,394.92	10.00
2-3 年	5,310,139.04	1,062,027.81	20.00
3-4 年	5,344,967.13	1,603,490.14	30.00
4-5 年	2,733,667.28	1,366,833.64	50.00
5 年以上	11,730,286.74	11,730,286.74	100.00
小 计	225,588,658.37	29,054,815.70	12.88

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	146,195,719.74
1-2 年	106,205,418.44
2-3 年	91,919,518.98
3-4 年	42,226,437.48
4-5 年	15,581,465.17
5 年以上	30,687,902.69
合 计	432,816,462.50

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	17,285,232.31	134,507,432.19						151,792,664.50
按组合计提坏账准备	57,566,998.44	-26,532,599.71			980,877.25	998,705.78		29,054,815.70
小 计	74,852,230.75	107,974,832.48			980,877.25	998,705.78		180,847,480.20

(4) 本期实际核销的应收账款情况详见本财务报表附注五(一)3 之说明。

(5) 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
------	------	----------------	------

第一名	92,571,919.18	21.39	55,543,151.51
第二名	47,113,560.55	10.89	2,933,521.83
第三名	22,722,758.20	5.25	1,773,239.82
第四名	20,554,734.42	4.75	20,554,734.42
第五名	14,480,198.00	3.35	1,489,215.70
小 计	197,443,170.35	45.62	82,293,863.28

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 (%)	
单项计提坏账准备	640,220.90	5.31	640,220.90	100.00	
按组合计提坏账准备	11,417,549.66	94.69	3,288,169.55	28.80	8,129,380.11
合 计	12,057,770.56	100.00	3,928,390.45	32.58	8,129,380.11

(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 (%)	
单项计提坏账准备	485,436.90	3.14	485,436.90	100.00	
按组合计提坏账准备	14,983,207.96	96.86	2,329,437.97	15.55	12,653,769.99
合 计	15,468,644.86	100.00	2,814,874.87	18.20	12,653,769.99

2) 期末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	预计难以收回
深圳晶微宏科技有限公司	154,784.00	154,784.00	100.00	预计难以收回
小 计	640,220.90	640,220.90	100.00	

3) 采用组合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(%)
账龄组合	11,417,549.66	3,288,169.55	28.80
其中：1年以内	2,466,562.12	123,328.11	5.00
1-2年	1,903,391.80	190,339.18	10.00
2-3年	2,388,720.00	477,744.00	20.00
3-4年	2,543,879.28	763,163.78	30.00
4-5年	762,803.96	381,401.98	50.00
5年以上	1,352,192.50	1,352,192.50	100.00
小 计	11,417,549.66	3,288,169.55	28.80

(2) 账龄情况

项目	期末账面余额
1年以内	2,621,346.12
1-2年	1,903,391.80
2-3年	2,388,720.00
3-4年	2,543,879.28
4-5年	762,803.96
5年以上	1,837,629.40
小 计	12,057,770.56

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	250,277.19	1,010,016.79	1,554,580.89	2,814,874.87
期初数在本期				
--转入第二阶段	-95,169.59	95,169.59		
--转入第三阶段		-238,872.00	238,872.00	
--转回第二阶段				

—转回第一阶段				
本期计提	-31,779.49	-675,975.20	2,169,428.70	1,461,674.01
本期收回				
本期转回				
本期核销			348,158.43	348,158.43
其他变动				
期末数	123,328.11	190,339.18	3,614,723.16	3,928,390.45

(4) 本期实际核销的其他应收款情况详见本财务报表附注五(一)5(4)之说明。

(5) 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	10,535,877.50	11,385,710.26
应收业绩补偿款	774,114.22	
往来款及应收暂付款	279,051.00	3,289,518.47
员工借款及备用金	72,751.11	349,932.51
其他	395,976.73	443,483.62
合 计	12,057,770.56	15,468,644.86

(6) 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
第一名	押金保证金	1,019,891.80	1-2 年	8.46	101,989.18
		1,317,500.00	2-3 年	10.93	263,500.00
		268,640.00	3-4 年	2.23	80,592.00
第二名	押金保证金	487,301.28	3-4 年	4.04	146,190.38
		704,028.00	4-5 年	5.84	352,014.00
第三名	应收业绩补 偿款	774,114.22	1 年以内	6.42	38,705.71
第四名	押金保证金	754,020.00	5 年以上	6.25	754,020.00
第五名	押金保证金	643,800.00	3-4 年	5.34	193,140.00
小 计		5,969,295.30		49.51	1,930,151.27

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	179,658,008.79		179,658,008.79
对联营企业投资	29,744,727.53	29,744,727.53	
合 计	209,402,736.32	29,744,727.53	179,658,008.79

(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	117,108,008.79		117,108,008.79
对联营企业投资	29,841,009.19	7,803,000.00	22,038,009.19
合 计	146,949,017.98	7,803,000.00	139,146,017.98

(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
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	60,000,000.00		99,855,603.22		
高斯贝尔印度公司	50,447.22			50,447.22		
高斯贝尔香港公司	139,340.00			139,340.00		
中鑫物联公司		1,020,000.00		1,020,000.00		
前海旭天公司		1,530,000.00		1,530,000.00		
高斯贝尔山东公司						
小 计	117,108,008.79	62,550,000.00		179,658,008.79		

(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	29,841,009.19			-96,281.66	
NEPAL LIMITED					
合 计	29,841,009.19			-96,281.66	

(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			21,941,727.53		29,744,727.53	29,744,727.53
NEPAL LIMITED						
合 计			21,941,727.53		29,744,727.53	29,744,727.53

(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	244,890,570.28	250,155,817.02	408,099,240.65	375,898,963.10
其他业务	23,525,284.61	25,775,161.26	27,940,708.48	14,571,858.48
合 计	268,415,854.89	275,930,978.28	436,039,949.13	390,470,821.58

(2) 收入按主要类别的分解信息

报告分部	本期数
主要经营地区	
中国大陆境内	110,298,719.65
中国大陆境外	157,541,933.59
小 计	267,840,653.24
主要产品类型	
数字机顶盒	100,447,674.77
卫星接收机	53,494,522.39
数字电视前端设备	33,363,018.35

报告分部	本期数
其他产品	80,535,437.73
小 计	267,840,653.24
收入确认时间	
商品（在某一时点转让）	267,840,653.24
小 计	267,840,653.24

注：分解信息与营业收入差异系房屋租赁收入 575,201.65 元

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
研发人员薪酬	14,311,766.99	17,185,858.49
物料消耗	1,614,254.10	1,942,191.56
技术服务费	4,234,179.34	2,236,308.51
折旧费	3,164,407.40	2,079,663.78
差旅费	866,954.06	1,297,014.38
其 他	394,690.77	304,988.16
合 计	24,586,252.66	25,046,024.88

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	-96,281.66	-49,373.16
合 计	-96,281.66	-49,373.16

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

（1）明细情况

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	-891,173.80	

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）	15,477,968.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	980,877.25	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,713,995.84	
小 计	12,853,676.52	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	3,025.02	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	12,850,651.50	

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	850,193.18	软件销售实际税负超过3%的部分即征即退

（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	-70.50	-2.20	-2.20
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-72.97	-2.28	-2.28

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	-367,896,690.43
非经常性损益	B	12,850,651.50
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	-380,747,341.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	676,835,325.60
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	I1	43,504,277.49

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	8
	其他综合收益	I2	-150,513.69
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	521,814,575.20
加权平均净资产收益率		$M=A/L$	-70.50%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N=C/L$	-72.97%

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	-367,896,690.43
非经常性损益	B	12,850,651.50
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C=A-B$	-380,747,341.93
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
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	167,150,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	-2.20
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-2.28

(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

二〇二一年四月二十三日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

913300005793421213 (1/3)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

登记机关



2021年03月8日



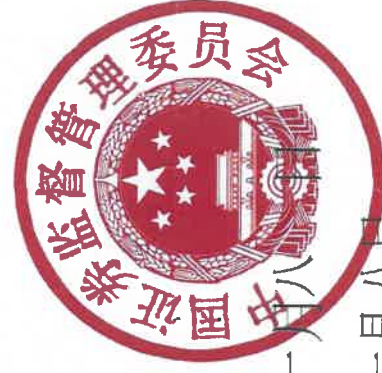
证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日

证书有效期至: 二〇一一年十一月八日



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日转制

证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名 魏五军
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1975-07-08
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所（特殊普通
Working unit
合伙）湖南分所
身份证号码 430602197507082518
Identity card No.

证书编号: 430100020072

No. of certificate

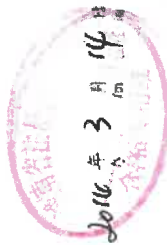
批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2002 年 07 月 15 日
Date of issuance



年度检验登记合格专用章
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号:
No. of Certificate

330000010482

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2018 年 12 月 11 日

4



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



5

姓名	欧阳小玲
Sex	女
出生日期	1987-08-06
工作单位	天健会计师事务所(普通合伙)湖南分所
身份证号码	433127198708068866