

高斯贝尔数码科技股份有限公司

2021 年半年度财务报告

2021 年 08 月

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：高斯贝尔数码科技股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	28,873,898.51	62,784,718.61
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,418,272.00	2,106,289.97
应收账款	252,609,961.40	295,964,459.70
应收款项融资		
预付款项	14,110,594.07	5,795,757.50
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	13,231,856.60	14,415,944.81
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	149,448,577.97	138,614,444.25

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,617,573.67	1,849,704.44
流动资产合计	464,310,734.22	521,531,319.28
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	33,043,942.58	34,732,479.80
长期股权投资		
其他权益工具投资	3,777,560.30	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	140,973,349.06	148,868,272.59
在建工程	781,900.00	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	29,375,997.24	
无形资产	22,791,502.60	24,106,910.92
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,713,125.60	2,047,372.29
递延所得税资产	39,099,004.84	40,678,855.00
其他非流动资产	33,172,138.10	28,149,120.00
非流动资产合计	304,728,520.32	278,583,010.60
资产总计	769,039,254.54	800,114,329.88
流动负债：		
短期借款	66,914,560.00	71,941,897.75
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,700,000.00	25,175,318.13

应付账款	186,391,559.75	231,286,713.47
预收款项		
合同负债	30,939,508.44	29,818,293.20
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	13,536,514.21	19,802,578.70
应交税费	1,309,084.46	889,323.05
其他应付款	87,313,628.74	48,136,449.26
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	7,165,930.48	288,000.00
其他流动负债	3,520,482.16	4,295,300.94
流动负债合计	406,791,268.24	431,633,874.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	377,500.00	521,500.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	23,111,557.87	
长期应付款	10,500,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,396,668.87	14,729,666.66
递延所得税负债	268,044.09	274,965.74
其他非流动负债		
非流动负债合计	47,653,770.83	15,526,132.40
负债合计	454,445,039.07	447,160,006.90
所有者权益：		

股本	167,150,000.00	167,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	241,704,852.52	241,704,852.52
减：库存股		
其他综合收益	-180,312.01	-281,237.44
专项储备		
盈余公积	31,300,427.78	31,300,427.78
一般风险准备		
未分配利润	-126,870,694.55	-87,581,643.89
归属于母公司所有者权益合计	313,104,273.74	352,292,398.97
少数股东权益	1,489,941.73	661,924.01
所有者权益合计	314,594,215.47	352,954,322.98
负债和所有者权益总计	769,039,254.54	800,114,329.88

法定代表人：邵红刚

主管会计工作负责人：刘春保

会计机构负责人：袁亮亮

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	17,135,718.32	32,781,107.29
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,276,272.00	1,607,872.00
应收账款	230,181,259.45	251,968,982.30
应收款项融资		
预付款项	5,862,752.93	2,257,395.23
其他应收款	8,858,674.49	8,129,380.11
其中：应收利息		
应收股利		
存货	67,863,035.32	82,182,662.76
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,584,408.70	996,317.61
流动资产合计	334,762,121.21	379,923,717.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款	33,043,942.58	34,732,479.80
长期股权投资	188,308,008.79	179,658,008.79
其他权益工具投资	3,777,560.30	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	81,170,340.05	85,014,204.02
在建工程	275,229.36	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	7,149,567.15	
无形资产	22,096,843.61	23,327,710.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	32,938,495.34	34,101,533.37
其他非流动资产	1,203,980.00	2,040,900.00
非流动资产合计	369,963,967.18	358,874,836.29
资产总计	704,726,088.39	738,798,553.59
流动负债：		
短期借款	51,914,560.00	46,906,238.08
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	9,700,000.00	15,200,000.00
应付账款	134,089,883.34	180,758,452.10
预收款项		
合同负债	13,984,706.50	21,309,649.22
应付职工薪酬	9,184,747.65	13,703,928.36
应交税费	138,063.97	386,265.90

其他应付款	97,306,777.64	62,058,387.33
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,151,871.18	
其他流动负债	2,469,352.58	3,878,987.49
流动负债合计	320,939,962.86	344,201,908.48
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	5,073,737.68	
长期应付款	10,500,000.00	
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	13,396,668.87	14,729,666.66
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	28,970,406.55	14,729,666.66
负债合计	349,910,369.41	358,931,575.14
所有者权益：		
股本	167,150,000.00	167,150,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	261,613,336.83	261,613,336.83
减：库存股		
其他综合收益	1,350.71	1,350.71
专项储备		
盈余公积	25,332,359.39	25,332,359.39
未分配利润	-99,281,327.95	-74,230,068.48
所有者权益合计	354,815,718.98	379,866,978.45
负债和所有者权益总计	704,726,088.39	738,798,553.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	286,153,508.41	150,566,489.72
其中：营业收入	286,153,508.41	150,566,489.72
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	329,692,905.50	193,134,778.69
其中：营业成本	260,830,829.95	128,751,035.11
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	2,427,719.19	4,139,763.53
销售费用	15,628,235.59	20,022,893.32
管理费用	19,618,771.53	20,581,528.84
研发费用	23,927,317.41	23,661,543.60
财务费用	7,260,031.83	-4,021,985.71
其中：利息费用	3,341,308.00	2,441,408.79
利息收入	324,045.19	1,408,399.11
加：其他收益	3,283,213.08	4,274,508.23
投资收益（损失以“-”号填列）		-68,809.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,809.75
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）	7,026,803.83	-510,364.13
资产减值损失（损失以“－”号填列）	-5,090,072.22	-6,385,137.36
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-3,698.46
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-38,319,452.40	-45,261,790.44
加：营业外收入	1,433,598.38	132,988.19
减：营业外支出	205,328.76	1,387,732.40
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-37,091,182.78	-46,516,534.65
减：所得税费用	1,579,850.16	-6,202,649.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,671,032.94	-40,313,885.17
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-38,671,032.94	-40,313,885.17
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	-39,289,050.66	-39,935,463.80
2. 少数股东损益	618,017.72	-378,421.37
六、其他综合收益的税后净额	100,925.43	-285,508.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	100,925.43	-285,508.60
（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	100,925.43	-285,508.60
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	100,925.43	-285,508.60
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	-38,570,107.51	-40,599,393.77
归属于母公司所有者的综合收益总额	-39,188,125.23	-40,220,972.40
归属于少数股东的综合收益总额	618,017.72	-378,421.37
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.2351	-0.2389
(二) 稀释每股收益	-0.2351	-0.2389

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：邵红刚

主管会计工作负责人：刘春保

会计机构负责人：袁亮亮

4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	162,437,293.42	122,998,115.00
减：营业成本	152,060,033.66	107,571,511.70
税金及附加	2,241,559.25	3,818,047.90
销售费用	8,444,203.12	14,407,323.73
管理费用	12,717,824.16	15,683,204.40
研发费用	6,540,958.36	13,893,781.82
财务费用	6,209,172.04	-4,758,981.13

其中：利息费用	2,934,922.01	1,730,087.72
利息收入	165,834.29	1,368,545.40
加：其他收益	1,516,951.34	1,813,484.15
投资收益（损失以“-”号填列）		-68,809.75
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-68,809.75
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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）	4,964,801.87	-1,435,618.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-4,537,955.08	-5,980,065.53
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,283.14
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-23,832,659.04	-33,284,499.70
加：营业外收入		90,102.44
减：营业外支出	55,562.40	563,349.05
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-23,888,221.44	-33,757,746.31
减：所得税费用	1,163,038.03	-6,781,966.94
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,051,259.47	-26,975,779.37
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-25,051,259.47	-26,975,779.37
（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	-25,051,259.47	-26,975,779.37
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	-0.1499	-0.1614
(二) 稀释每股收益	-0.1499	-0.1614

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	315,140,778.02	210,870,809.30
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	10,400,429.09	15,680,417.75
收到其他与经营活动有关的现金	10,574,878.34	11,652,207.35
经营活动现金流入小计	336,116,085.45	238,203,434.40
购买商品、接受劳务支付的现金	279,043,830.41	177,065,841.54
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	76,228,182.23	57,133,288.22
支付的各项税费	3,820,765.33	6,166,980.55
支付其他与经营活动有关的现金	35,504,619.16	31,457,148.65
经营活动现金流出小计	394,597,397.13	271,823,258.96
经营活动产生的现金流量净额	-58,481,311.68	-33,619,824.56
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		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	387,057.12	16,795,061.23
投资活动现金流入小计	387,057.12	16,800,061.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,349,761.04	4,728,837.03
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	6,349,761.04	4,728,837.03
投资活动产生的现金流量净额	-5,962,703.92	12,071,224.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	210,000.00	122,500.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	55,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	105,710,000.00	55,122,500.00
偿还债务支付的现金	65,144,000.00	50,144,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,658,664.70	1,988,955.63
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	3,719,845.78	
筹资活动现金流出小计	70,522,510.48	52,132,955.63
筹资活动产生的现金流量净额	35,187,489.52	2,989,544.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-29,256,526.08	-18,559,055.99
加：期初现金及现金等价物余额	52,349,944.22	28,621,458.38
六、期末现金及现金等价物余额	23,093,418.14	10,062,402.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
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	174,193,480.49	154,148,304.63
收到的税费返还	4,829,643.48	10,568,880.67
收到其他与经营活动有关的现金	4,694,107.84	16,021,971.83
经营活动现金流入小计	183,717,231.81	180,739,157.13
购买商品、接受劳务支付的现金	163,433,267.57	133,949,310.88
支付给职工以及为职工支付的现金	44,297,316.40	36,000,017.37

支付的各项税费	2,937,224.16	2,919,378.91
支付其他与经营活动有关的现金	27,455,568.00	14,451,644.43
经营活动现金流出小计	238,123,376.13	187,320,351.59
经营活动产生的现金流量净额	-54,406,144.32	-6,581,194.46
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		
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	387,057.12	16,795,061.23
投资活动现金流入小计	387,057.12	16,795,061.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,091,698.12	2,843,055.83
投资支付的现金	8,650,000.00	2,550,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	9,741,698.12	5,393,055.83
投资活动产生的现金流量净额	-9,354,641.00	11,402,005.40
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	40,000,000.00	35,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	55,500,000.00	
筹资活动现金流入小计	95,500,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金	45,000,000.00	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,531,787.03	1,714,549.64
支付其他与筹资活动有关的现金	1,183,820.40	
筹资活动现金流出小计	47,715,607.43	51,714,549.64
筹资活动产生的现金流量净额	47,784,392.57	-16,714,549.64
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-15,976,392.75	-11,893,738.70
加：期初现金及现金等价物余额	27,436,766.93	13,418,675.79

六、期末现金及现金等价物余额	11,460,374.18	1,524,937.09
----------------	---------------	--------------

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有 者权 益合 计		
	股本	其他权益工具			资本公 积	减： 库存 股	其他综合 收益	专 项 储 备	盈余公 积	一 般 风 险 准 备	未分配 利润			其他	小计
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末余额	167,150,000.00				241,704,852.52		-281,237.44		31,300,427.78		-87,581,643.89		352,292,398.97	661,924.01	352,954,322.98
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	167,150,000.00				241,704,852.52		-281,237.44		31,300,427.78		-87,581,643.89		352,292,398.97	661,924.01	352,954,322.98
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							100,925.43				-39,289,050.66		-39,188,125.23	828,017.72	-38,360,107.51
(一)综合收益总额							100,925.43				-39,289,050.66		-39,188,125.23	828,017.72	-38,360,107.51
(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															

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	167,150,000.00				198,200,575.03		-130,723.75		31,300,427.78		280,315,046.54		676,835,325.60	52,596.32	676,887,921.92
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	167,150,000.00				198,200,575.03		-130,723.75		31,300,427.78		280,315,046.54		676,835,325.60	52,596.32	676,887,921.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					43,504,277.49		-153,434.14				-39,935,463.80		3,415,379.55	-255,921.36	3,159,458.19
（一）综合收益总额							-153,434.14				-39,935,463.80		-40,088,897.94	-255,921.36	-40,344,819.30
（二）所有者投入和减少资本					43,504,277.49								43,504,277.49		43,504,277.49
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					43,504,277.49								43,504,277.49		43,504,277.49
(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.				241,704,852.52		-284,157.89		31,300,427.78		240,379,582.74		680,250,705.15	-203,325.04	680,047,380.11

	00													
--	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	167,150,000.00				261,613,336.83		1,350.71		25,332,359.39	-74,230,068.48		379,866,978.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,150,000.00				261,613,336.83		1,350.71		25,332,359.39	-74,230,068.48		379,866,978.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-25,051,259.47		-25,051,259.47
（一）综合收益总额										-25,051,259.47		-25,051,259.47
（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												
四、本期期末余 额	167,150,000.00				261,613,336.83		1,350.71		25,332,359.39	-99,281,327.95		354,815,718.98

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储备	盈余公 积	未分配利 润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余 额	167,150,000.00				218,109,059.34		1,350.71		25,332,359.39	243,365,524.67		653,958,294.11
加：会计政												

策变更												
前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	167,150,000.00			218,109,059.34		1,350.71		25,332,359.39	243,365,524.67		653,958,294.11	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				43,504,277.49					-26,975,779.37		16,528,498.12	
(一)综合收益总额									-26,975,779.37		-26,975,779.37	
(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							43,504,277.49
四、本期期末余额	167,150,000.00				261,613,336.83		1,350.71		25,332,359.39	216,389,745.30		670,486,792.23

三、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6,390,056股;无限售条件的流通股份A股160,759,944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8月26日第四届董事会第十五次会议审议批准对外报出。

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(以下简称联佳物联公司)、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)10家子公司纳入本期合并财务报表范围。具体情况详见本报告第十节“财务报告”内的“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”中的相关内容。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

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、使用权资产折旧、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。

1、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。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4、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。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下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。

6、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。

7、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。

8、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。

9、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。

10、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	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。

11、应收票据

无

12、应收账款

无

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

无

15、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。

16、合同资产

无

17、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。

18、持有待售资产

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。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

24、固定资产

(1) 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) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

25、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。

26、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。

27、生物资产

无

28、油气资产

无

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

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

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用权资产、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。

32、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。

33、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。

34、职工薪酬

（1）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。

（2）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。

(3) 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。

(4) 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。

35、租赁负债

无

36、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。

37、股份支付

无

38、优先股、永续债等其他金融工具

无

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、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，以购建或以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。

41、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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

(2) 租赁负债

在租赁开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额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。

3. 售后租回

(1) 公司作为承租人

公司按照《企业会计准则第 14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理。

(2) 公司作为出租人

公司按照《企业会计准则第 14号——收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据《企业会计准则第21号——租赁》对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号-租赁》(以下简称“新租赁准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自 2019 年 1 月 1 日起施行;其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。	第四届董事会第十次会议审议通过了《关于会计政策的议案》	

新租赁准则完善了租赁的定义,增加了租赁识别、分拆、合并等内容;取消承租人经营租赁和融资租赁的分类,要求对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债;改进承租人后续计量,增加选择权重估和租赁变更情形下的会计处理等。

本次会计政策变更后,公司执行新租赁准则,其他未变更部分,仍按照财政部前期发布的《企业会计准则-基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位:元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产:			

货币资金	62,784,718.61	62,784,718.61	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2,106,289.97	2,106,289.97	
应收账款	295,964,459.70	295,964,459.70	
应收款项融资			
预付款项	5,795,757.50	5,795,757.50	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	14,415,944.81	14,415,944.81	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	138,614,444.25	138,614,444.25	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,849,704.44	1,849,704.44	
流动资产合计	521,531,319.28	521,531,319.28	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	34,732,479.80	34,732,479.80	
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	148,868,272.59	148,868,272.59	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		33,305,388.99	33,305,388.99
无形资产	24,106,910.92	24,106,910.92	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,047,372.29	2,047,372.29	
递延所得税资产	40,678,855.00	40,678,855.00	
其他非流动资产	28,149,120.00	28,149,120.00	
非流动资产合计	278,583,010.60	278,583,010.60	
资产总计	800,114,329.88	833,419,718.87	33,305,388.99
流动负债：			
短期借款	71,941,897.75	71,941,897.75	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	25,175,318.13	25,175,318.13	
应付账款	231,286,713.47	231,286,713.47	
预收款项			
合同负债	29,818,293.20	29,818,293.20	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	19,802,578.70	19,802,578.70	
应交税费	889,323.05	889,323.05	
其他应付款	48,136,449.26	48,136,449.26	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动	288,000.00	6,990,624.15	6,702,624.15

负债			
其他流动负债	4,295,300.94	4,295,300.94	
流动负债合计	431,633,874.50	438,336,498.65	6,702,624.15
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	521,500.00	521,500.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		26,602,764.84	26,602,764.84
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,729,666.66	14,729,666.66	
递延所得税负债	274,965.74	274,965.74	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,526,132.40	42,128,897.24	26,602,764.84
负债合计	447,160,006.90	480,465,395.89	33,305,388.99
所有者权益：			
股本	167,150,000.00	167,150,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	241,704,852.52	241,704,852.52	
减：库存股			
其他综合收益	-281,237.44	-281,237.44	
专项储备			
盈余公积	31,300,427.78	31,300,427.78	
一般风险准备			
未分配利润	-87,581,643.89	-87,581,643.89	
归属于母公司所有者权益合计	352,292,398.97	352,292,398.97	
少数股东权益	661,924.01	661,924.01	
所有者权益合计	352,954,322.98	352,954,322.98	
负债和所有者权益总计	800,114,329.88	833,419,718.87	33,305,388.99

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	32,781,107.29	32,781,107.29	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,607,872.00	1,607,872.00	
应收账款	251,968,982.30	251,968,982.30	
应收款项融资			
预付款项	2,257,395.23	2,257,395.23	
其他应收款	8,129,380.11	8,129,380.11	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	82,182,662.76	82,182,662.76	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	996,317.61	996,317.61	
流动资产合计	379,923,717.30	379,923,717.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款	34,732,479.80	34,732,479.80	
长期股权投资	179,658,008.79	179,658,008.79	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	85,014,204.02	85,014,204.02	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		8,284,681.02	8,284,681.02

无形资产	23,327,710.31	23,327,710.31	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	34,101,533.37	34,101,533.37	
其他非流动资产	2,040,900.00	2,040,900.00	
非流动资产合计	358,874,836.29	358,874,836.29	
资产总计	738,798,553.59	747,083,234.61	8,284,681.02
流动负债：			
短期借款	46,906,238.08	46,906,238.08	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	15,200,000.00	15,200,000.00	
应付账款	180,758,452.10	180,758,452.10	
预收款项			
合同负债	21,309,649.22	21,309,649.22	
应付职工薪酬	13,703,928.36	13,703,928.36	
应交税费	386,265.90	386,265.90	
其他应付款	62,058,387.33	62,058,387.33	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债		2,118,891.85	2,118,891.85
其他流动负债	3,878,987.49	3,878,987.49	
流动负债合计	344,201,908.48	346,320,800.33	2,118,891.85
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		6,165,789.17	6,165,789.17
长期应付款			
长期应付职工薪酬			

预计负债			
递延收益	14,729,666.66	14,729,666.66	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	14,729,666.66	21,446,543.30	6,165,789.17
负债合计	358,931,575.14	367,216,256.16	8,284,681.02
所有者权益：			
股本	167,150,000.00	167,150,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	261,613,336.83	261,613,336.83	
减：库存股			
其他综合收益	1,350.71	1,350.71	
专项储备			
盈余公积	25,332,359.39	25,332,359.39	
未分配利润	-74,230,068.48	-74,230,068.48	
所有者权益合计	379,866,978.45	379,866,978.45	
负债和所有者权益总计	738,798,553.59	747,083,234.61	8,284,681.02

调整情况说明

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	5%、6%、9%、12.5%、13%、18%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	8.25%、15%、16.5%、20%、25%、30%
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	1.2%、12%

	金收入的 12%计缴	
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
功田陶瓷公司	15%
成都驰通公司	15%
家居智能公司	15%
高斯康公司	20%
中鑫物联网公司	20%
联佳物联网公司	20%
高斯贝尔香港公司	16.5%、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%

2、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GR201943001510高新技术企业证书，有效期三年。2019-2021年减按15%的税率征收企业所得税。

(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%的税率征收企业所得税。

(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%的税率缴纳收企业所得税。

(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。本期全资孙公司高斯康、控股子公司中鑫物联、控股孙公司联佳物联、全资子公司山东高斯、控股子公司前海旭天满足《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。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	110,487.27	191,703.77
银行存款	22,961,138.56	52,148,604.87
其他货币资金	5,802,272.68	10,444,409.97
合计	28,873,898.51	62,784,718.61
其中：存放在境外的款项总额	354,095.13	844,731.20

其他说明

期末其他货币资金中票据保证金余额为 105,136.23 元，保函保证金余额为5,697,136.45元。

2、交易性金融资产

无

3、衍生金融资产

无

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	142,000.00	498,417.97
商业承兑票据	1,276,272.00	1,607,872.00
合计	1,418,272.00	2,106,289.97

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,737,340.00	100.00%	319,068.00	18.37%	1,418,272.00	2,508,257.97	100.00%	401,968.00	16.03%	2,106,289.97
其中：										
银行承兑汇票	142,000.00	8.17%			142,000.00	498,417.97	19.87%			498,417.97
商业承兑汇票	1,595,340.00	91.83%	319,068.00	20.00%	1,276,272.00	2,009,840.00	80.13%	401,968.00	20.00%	1,607,872.00
合计	1,737,340.00	100.00%	319,068.00	18.37%	1,418,272.00	2,508,257.97	100.00%	401,968.00	16.03%	2,106,289.97

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：319,068.00 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑汇票	142,000.00	0.00	
商业承兑汇票组合	1,595,340.00	319,068.00	20.00%
合计	1,737,340.00	319,068.00	--

确定该组合依据的说明：

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。

按组合计提坏账准备:

无

确定该组合依据的说明:

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备, 请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息:

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
商业承兑汇票	401,968.00	-82,900.00				319,068.00
合计	401,968.00	-82,900.00				319,068.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 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

单位: 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	142,000.00	
商业承兑票据		1,595,340.00
合计	142,000.00	1,595,340.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	194,159,350.99	44.99%	149,145,203.31	76.82%	45,014,147.68	204,750,191.12	42.46%	153,258,450.91	74.85%	51,491,740.21
其中：										
单项计提坏账准备	194,159,350.99	44.99%	149,145,203.31	76.82%	45,014,147.68	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的应收账款	237,444,435.46	55.01%	29,848,621.74	12.57%	207,595,813.72	277,435,348.20	57.54%	32,962,628.71	11.88%	244,472,719.49
其中：										
按组合计提坏账准备	237,444,435.46	55.01%	29,848,621.74	12.57%	207,595,813.72	277,435,348.20	57.54%	32,962,628.71	11.88%	244,472,719.49
合计	431,603,786.45	100.00%	178,993,825.05	41.47%	252,609,961.40	482,185,539.32	100.00%	186,221,079.62	38.62%	295,964,459.70

按单项计提坏账准备：149,145,203.31 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	90,580,193.57	54,348,116.14	60.00%	回收困难
客户 2	20,441,103.16	20,441,103.16	100.00%	预计难以收回
客户 3	9,027,147.16	7,412,122.16	82.11%	预计难以收回
客户 4	8,580,481.70	8,580,481.70	100.00%	预计难以收回
客户 5	7,662,865.26	3,613,922.16	47.16%	预计难以收回
客户 6	7,147,841.73	7,147,841.73	100.00%	预计无法收回
客户 7	5,784,535.95	5,784,535.95	100.00%	预计难以收回
客户 8	5,046,312.61	3,237,484.61	64.16%	预计难以收回
客户 9	4,860,640.16	4,860,640.16	100.00%	预计难以收回
客户 10	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00%	预计难以收回
客户 11	3,520,473.49	3,520,473.49	100.00%	预计难以收回
客户 12	2,307,689.00	2,270,866.43	98.40%	预计难以收回

客户 13	2,099,532.50	2,099,532.50	100.00%	预计难以收回
客户 14	1,973,082.21	1,973,082.21	100.00%	预计难以收回
客户 15	1,708,546.58	1,708,546.58	100.00%	预计难以收回
客户 16	1,413,653.99	706,827.00	50.00%	预计难以收回
客户 17	1,260,664.81	968,190.50	76.80%	预计难以收回
客户 18	1,104,613.60	1,104,613.60	100.00%	预计难以收回
客户 19	1,064,607.66	1,064,607.66	100.00%	预计难以收回
客户 20	633,788.00	633,788.00	100.00%	预计难以收回
其余境外小额	9,549,386.64	9,276,236.36	97.14%	预计难以收回
其余境内小额	3,655,091.21	3,655,091.21	100.00%	预计难以收回
合计	194,159,350.99	149,145,203.31	--	--

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：29,848,621.74 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	237,444,435.46	29,848,621.74	12.57%
合计	237,444,435.46	29,848,621.74	--

确定该组合依据的说明：

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	158,726,763.73	7,936,338.19	5
1-2年	51,069,986.35	5,106,998.64	10
2-3年	10,161,191.97	2,032,238.39	20
3-4年	2,942,312.58	882,693.77	30
4-5年	1,307,656.15	653,828.08	50
5年以上	13,236,524.68	13,236,524.68	100
小计	237,444,435.46	29,848,621.74	12.57

按组合计提坏账准备：0

确定该组合依据的说明：

无

按组合计提坏账准备：

无

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	159,857,625.24
1 至 2 年	72,318,218.96
2 至 3 年	92,242,531.65
3 年以上	107,185,410.60
3 至 4 年	50,316,619.88
4 至 5 年	13,090,962.21
5 年以上	43,777,828.51
合计	431,603,786.45

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	153,258,450.91	-4,113,247.60				149,145,203.31
按组合计提坏账准备	32,962,628.71	-3,114,006.97				29,848,621.74
合计	186,221,079.62	-7,227,254.57				178,993,825.05

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

（3）本期实际核销的应收账款情况

无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	90,580,193.57	20.99%	54,348,116.14

第 2 名	45,520,535.66	10.55%	3,013,152.57
第 3 名	22,335,768.62	5.18%	1,116,788.43
第 4 名	20,441,103.16	4.74%	20,441,103.16
第 5 名	14,480,198.00	3.35%	2,027,164.20
合计	193,357,799.01	44.81%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用 不适用

其他说明：

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	13,448,451.77	95.31%	5,117,545.08	88.30%
1 至 2 年	375,682.22	2.66%	311,383.08	5.37%
2 至 3 年	50,597.45	0.36%	87,946.71	1.52%
3 年以上	235,862.63	1.67%	278,882.63	4.81%
合计	14,110,594.07	--	5,795,757.50	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

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1名	1,882,562.84	13.34%
第2名	1,500,000.00	10.63%
第3名	1,200,000.00	8.50%
第4名	1,150,000.00	8.15%
第5名	1,069,073.01	7.58%
小计	6,801,635.85	48.20%

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	13,231,856.60	14,415,944.81
合计	13,231,856.60	14,415,944.81

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

无

2) 重要逾期利息

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用**(2) 应收股利****1) 应收股利分类**

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	12,780,962.41	14,911,485.99
出口退税款	1,095,323.13	1,802,448.58
往来款及应收暂付款	1,781,500.95	279,051.00
应收业绩补偿款	387,057.10	774,114.22
员工借款及备用金	797,393.30	534,343.94
其他	731,530.03	822,331.85
合计	17,573,766.92	19,123,775.58

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	221,489.13	204,327.07	4,282,014.57	4,707,830.77
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-43,095.48	43,095.48		0.00
--转入第三阶段		-93,554.93	93,554.93	0.00
本期计提	223,524.01	190,858.73	-842,843.19	-428,460.45
本期转回		62,540.00		62,540.00
2021 年 6 月 30 日余额	401,917.66	407,266.35	3,532,726.31	4,341,910.32

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	9,133,676.31
1 至 2 年	1,151,721.41
2 至 3 年	1,773,171.06
3 年以上	5,515,198.14
3 至 4 年	2,196,046.00
4 至 5 年	1,015,559.24
5 年以上	2,303,592.90
合计	17,573,766.92

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	4,707,830.77	-428,460.45	62,540.00			4,341,910.32
合计	4,707,830.77	-428,460.45	62,540.00			4,341,910.32

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
乐至县政府政务服务和公共资源交易服务中心	32,000.00	银行存款
四川省政府采购中心	29,100.00	银行存款
公诚管理咨询有限公司	1,440.00	银行存款
合计	62,540.00	--

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	保证金	1,019,891.80	1-2 年	5.80%	101,989.18
第 1 名	保证金	1,317,500.00	3-4 年	7.50%	395,250.00
第 1 名	保证金	268,640.00	4-5 年	1.53%	134,320.00
第 2 名	押金	1,266,000.00	1 年以内	7.20%	63,300.00
第 3 名	保证金	487,301.28	4-5 年	2.77%	243,650.64
第 3 名	保证金	704,028.00	5 年以上	4.01%	704,028.00
第 4 名	出口退税款	1,095,323.13	1 年以内	6.23%	
第 5 名	押金	1,000,000.00	1 年以内	5.69%	50,000.00
合计	--	7,158,684.21	--	40.73%	1,692,537.82

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	66,936,162.40	10,735,882.12	56,200,280.28	49,957,167.83	12,749,875.45	37,207,292.38

在产品	15,549,019.06	666,166.58	14,882,852.48	9,231,328.85	289,637.92	8,941,690.93
库存商品	35,988,749.64	4,174,320.66	31,814,428.98	30,358,779.03	7,679,256.21	22,679,522.82
发出商品	55,071,255.54	18,766,048.60	36,305,206.94	79,630,612.52	19,804,941.91	59,825,670.61
半成品	11,164,759.29	1,207,681.77	9,957,077.52	12,396,182.31	2,478,001.49	9,918,180.82
委托加工物资	289,488.50	756.73	288,731.77	42,086.69		42,086.69
合计	184,999,434.43	35,550,856.46	149,448,577.97	181,616,157.23	43,001,712.98	138,614,444.25

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	12,749,875.45	2,255,854.62	0.00	4,269,847.95	0.00	10,735,882.12
在产品	289,637.92	642,774.68		266,246.02	0.00	666,166.58
库存商品	7,679,256.21	-272,280.64		3,232,654.91	0.00	4,174,320.66
发出商品	19,804,941.91	2,524,793.69		3,563,687.00	0.00	18,766,048.60
半成品	2,478,001.49	-61,826.86		1,208,492.86	0.00	1,207,681.77
委托加工物资		756.73			0.00	756.73
合计	43,001,712.98	5,090,072.22	0.00	12,540,928.74	0.00	35,550,856.46

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

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

10、合同资产

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

无

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴所得税	515,119.39	515,119.39
待抵扣增值税	4,102,454.28	1,334,487.17
其他		97.88
合计	4,617,573.67	1,849,704.44

其他说明：

无

14、债权投资

适用 不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

适用 不适用

其他说明：

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
分期收款销售商品	70,047,249.93	32,679,429.20	37,367,820.73	70,676,438.52	31,967,618.01	38,708,820.51	4.75-5.00
其中：未实现融资收益	-4,323,878.15		-4,323,878.15	-3,976,340.71		-3,976,340.71	4.75-5.00
合计	65,723,371.78	32,679,429.20	33,043,942.58	66,700,097.81	31,967,618.01	34,732,479.80	--

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	1,299,330.86	-190,076.63	30,858,363.78	31,967,618.01
2021 年 1 月 1 日余额在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-432,086.89	432,086.89		0.00
本期计提	61,671.23	433,268.25	216,871.71	711,811.19
2021 年 6 月 30 日余额	928,915.20	675,278.51	31,075,235.49	32,679,429.20

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
安徽广行 贝尔数码 科技有限 责任公司											29,744,727.53
NEPAL DIGITAL CAB LE PRIVATE LIMITED											
小计											29,744,727.53
合计											29,744,727.53

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
江西电广科技有限公司	3,777,560.30	
合计	3,777,560.30	

分项披露本期非交易性权益工具投资

无

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	140,973,349.06	148,868,272.59
合计	140,973,349.06	148,868,272.59

(1) 固定资产情况

单位：元

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
一、账面原值：						
1. 期初余额	139,253,918.88	105,036,204.37	39,640,827.25	5,892,825.03	27,147,886.81	316,971,662.34
2. 本期增加金额		1,067,871.26	938,680.50		167,880.45	2,174,432.21
(1) 购置		1,067,871.26	938,680.50		167,880.45	2,174,432.21
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		39,384.50	362,842.49		4,675.00	406,901.99
(1) 处置或报废		39,384.50	362,842.49		4,675.00	406,901.99
4. 期末余额	139,253,918.88	106,064,691.13	40,216,665.26	5,892,825.03	27,311,092.26	318,739,192.56
二、累计折旧						
1. 期初余额	67,154,769.98	42,980,864.28	35,096,927.28	5,136,149.33	17,645,741.75	168,014,452.62
2. 本期增加金额	3,059,625.35	4,993,563.45	1,054,649.28	117,752.02	707,345.20	9,932,935.30

(1) 计提	3,059,625.35	4,993,563.45	1,054,649.28	117,752.02	707,345.20	9,932,935.30
3. 本期减少金额		37,055.98	228,984.32		4,441.25	270,481.55
(1) 处置或报废		37,055.98	228,984.32		4,441.25	270,481.55
4. 期末余额	70,214,395.33	47,937,371.75	35,922,592.24	5,253,901.35	18,348,645.70	177,676,906.37
三、减值准备						
1. 期初余额		88,937.13				88,937.13
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		88,937.13				88,937.13
四、账面价值						
1. 期末账面价值	69,039,523.55	58,038,382.25	4,294,073.02	638,923.68	8,962,446.56	140,973,349.06
2. 期初账面价值	72,099,148.90	61,966,402.96	4,543,899.97	756,675.70	9,502,145.06	148,868,272.59

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	3,908,345.64	

其他说明

此房产为深圳市人才住房，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。

(5) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	781,900.00	
合计	781,900.00	

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
消防工程	316,513.76		316,513.76			
车间洁净工程	233,418.35		233,418.35			
车间监控系统	139,449.54		139,449.54			
水管及空压机气管改造工程	92,518.35		92,518.35			
合计	781,900.00		781,900.00			

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

无

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用 不适用**24、油气资产** 适用 不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	房产租赁	合计
1. 期初余额	33,305,388.99	33,305,388.99
2. 本期增加金额	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
4. 期末余额	33,305,388.99	33,305,388.99
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	3,929,391.75	3,929,391.75
(1) 计提	3,929,391.75	3,929,391.75
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	3,929,391.75	3,929,391.75
1. 期初余额	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00
1. 期末账面价值	29,375,997.24	29,375,997.24
2. 期初账面价值	0.00	0.00

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	校园网收益权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	19,151,491.03	337,200.00	0.00	2,779,932.06	9,022,420.37	31,291,043.46
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	19,151,491.03	337,200.00	0.00	2,779,932.06	9,022,420.37	31,291,043.46
二、累计摊销						
1. 期初余额	4,506,881.01	337,200.00	0.00	1,437,809.49	902,242.04	7,184,132.54
2. 本期增加金额	216,533.76	0.00	0.00	196,632.54	902,242.02	1,315,408.32
(1) 计提	216,533.76	0.00	0.00	196,632.54	902,242.02	1,315,408.32
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	4,723,414.77	337,200.00	0.00	1,634,442.03	1,804,484.06	8,499,540.86
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						

3. 本期减少 金额						
(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	14,428,076.26	0.00	0.00	1,145,490.03	7,217,936.31	22,791,502.60
2. 期初账面 价值	14,644,610.02	0.00	0.00	1,342,122.57	8,120,178.33	24,106,910.92

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

无

(2) 商誉减值准备

无

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

无

商誉减值测试的影响

无

其他说明

无

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,047,372.29	89,307.24	423,553.93		1,713,125.60
合计	2,047,372.29	89,307.24	423,553.93		1,713,125.60

其他说明

无

30、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

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	67,134,751.90	10,070,520.71	77,321,601.84	11,598,240.28
可抵扣亏损	195,064,364.83	29,911,382.87	195,064,364.84	29,911,382.85
合计	262,199,116.73	39,981,903.58	272,385,966.68	41,509,623.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	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	4,323,878.15	648,581.72	3,976,340.71	596,451.11
印度子公司所得税形成的暂时性差异	893,480.30	268,044.09	1,562,113.46	234,317.02
内部交易未实现利润	1,562,113.53	234,317.03	916,552.47	274,965.74
合计	6,779,471.98	1,150,942.84	6,455,006.64	1,105,733.87

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产	882,898.75	39,099,004.84	830,768.13	40,678,855.00
递延所得税负债	882,898.75	268,044.09	830,768.13	274,965.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	214,584,001.79	218,812,272.20
可抵扣亏损	233,124,373.25	233,659,736.70
合计	447,708,375.04	452,472,008.90

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	2,491,461.40	2,491,461.40	
2024 年	4,541,897.69	4,115,170.18	
2025 年	7,981,823.68	4,293,866.23	
2026 年	16,963,905.71	7,942,255.30	
2030 年	392,904,826.12	214,816,983.59	
合计	424,883,914.60	233,659,736.70	--

其他说明：

无

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购房款	30,635,064.00		30,635,064.00	25,639,720.00		25,639,720.00
预付设备款	2,537,074.10		2,537,074.10	2,509,400.00		2,509,400.00
合计	33,172,138.10		33,172,138.10	28,149,120.00		28,149,120.00

其他说明：

无

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	55,000,000.00	25,035,659.67
应付利息	74,560.00	
抵押及保证借款	11,840,000.00	46,906,238.08
合计	66,914,560.00	71,941,897.75

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,700,000.00	25,175,318.13
合计	9,700,000.00	25,175,318.13

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付采购货款	181,302,541.38	223,227,821.67
应付固定资产款项	5,089,018.37	8,058,891.80
合计	186,391,559.75	231,286,713.47

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

(1) 预收款项列示

无

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	30,939,508.44	29,818,293.20
合计	30,939,508.44	29,818,293.20

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,077,687.70	69,115,173.02	74,656,346.51	13,536,514.21
二、离职后福利-设定提存计划		3,133,718.82	3,133,718.82	
三、辞退福利	724,891.00	187,417.00	912,308.00	
合计	19,802,578.70	72,436,308.84	78,702,373.33	13,536,514.21

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	18,867,342.88	64,188,965.28	69,552,333.57	13,503,974.59

2、职工福利费		2,485,098.59	2,485,098.59	
3、社会保险费	199,028.82	1,648,527.15	1,824,676.35	22,879.62
其中：医疗保险费	191,952.85	1,259,468.35	1,428,541.58	22,879.62
工伤保险费		261,251.25	261,251.25	
生育保险费	7,075.97	62,238.58	69,314.55	
大病互助保险		65,568.97	65,568.97	
4、住房公积金	11,316.00	792,582.00	794,238.00	9,660.00
合计	19,077,687.70	69,115,173.02	74,656,346.51	13,536,514.21

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,976,347.45	2,976,347.45	
2、失业保险费		157,371.37	157,371.37	
合计		3,133,718.82	3,133,718.82	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	526,599.03	287,289.44
个人所得税	648,936.78	410,158.25
城市维护建设税	13,278.40	13,240.00
印花税	49,940.50	127,668.00
教育费附加	9,349.85	9,457.15
房产税	10,812.92	9,471.96
环境保护税	522.10	185.19
其他	49,644.88	31,853.06
合计	1,309,084.46	889,323.05

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	87,313,628.74	48,136,449.26
合计	87,313,628.74	48,136,449.26

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付专利技术款	1,054,485.62	1,736,429.29
押金保证金质保金	188,650.00	188,650.00
应付报销款	994,977.45	1,552,527.18
上市引导资金	500,000.00	500,000.00
运杂费	522,142.50	732,044.00
预提费用	6,383,931.62	10,082,451.32
其他	1,094,441.55	2,344,347.47
拆借款	76,575,000.00	31,000,000.00
合计	87,313,628.74	48,136,449.26

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	288,000.00	288,000.00
一年内到期的租赁负债	6,877,930.48	6,702,624.15
合计	7,165,930.48	6,990,624.15

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,925,142.16	2,285,460.94
已背书未到期的票据	1,595,340.00	2,009,840.00
合计	3,520,482.16	4,295,300.94

短期应付债券的增减变动：

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	377,500.00	521,500.00
合计	377,500.00	521,500.00

长期借款分类的说明：

无

46、应付债券

(1) 应付债券

无

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

无

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	23,111,557.87	26,602,764.84
合计	23,111,557.87	26,602,764.84

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,500,000.00	
合计	10,500,000.00	

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后回租	10,500,000.00	

其他说明：

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

无

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,729,666.66		1,332,997.79	13,396,668.87	
合计	14,729,666.66		1,332,997.79	13,396,668.87	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
微波陶瓷覆铜板工程项目	45,000.00			7,500.00			37,500.00	与资产相关
高频微波覆铜板强基工程项目	516,666.67			72,093.02			444,573.65	与资产相关
微波陶瓷覆铜板工程项目补贴	180,000.00			30,000.00			150,000.00	与资产相关
2016年双创建设省预算基建基金	80,000.00			68,571.42			11,428.57	与资产相关
郴州市财政局预算存款户拨款	40,000.00			20,000.00			20,000.00	与资产相关
覆铜板技术改造支出	333,333.33			25,000.00			308,333.33	与资产相关
郴州市国库集中支付核算中心补助款	208,000.00			52,000.00			156,000.00	与资产相关
信息化产业引导资金-智	333,333.33			83,333.34			249,999.99	与资产相关

能制造车间改造项目								
扶持专项资金-车间改造项目	12,993,333.33			974,500.00			12,018,833.33	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

无

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		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

其他说明：

54、其他权益工具

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	241,704,852.52			241,704,852.52
合计	241,704,852.52			241,704,852.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		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：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-281,237.44	100,925.43				100,925.43	-180,312.01
外币财务报表折算差额	-281,237.44	100,925.43				100,925.43	-180,312.01
其他综合收益合计	-281,237.44	100,925.43				100,925.43	-180,312.01

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	31,300,427.78			31,300,427.78
合计	31,300,427.78			31,300,427.78

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-87,581,643.89	280,315,046.54
调整后期初未分配利润	-87,581,643.89	280,315,046.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-39,289,050.66	-39,935,463.80
期末未分配利润	-126,870,694.55	240,379,582.74

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	258,600,244.43	230,235,269.01	144,559,760.55	124,328,235.78
其他业务	27,553,263.98	30,595,560.94	6,006,729.17	4,422,799.33
合计	286,153,508.41	260,830,829.95	150,566,489.72	128,751,035.11

收入相关信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

62、税金及附加

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	788,946.91	1,786,396.47
教育费附加	563,089.45	1,275,811.06
资源税	0.00	
房产税	521,818.80	572,611.78
土地使用税	424,669.60	424,669.60
车船使用税	0.00	
印花税	121,003.00	70,375.54
其他	8,191.43	9,899.08
合计	2,427,719.19	4,139,763.53

其他说明:无

63、销售费用

单位:元

项目	本期发生额	上期发生额
安装维护费	1,411,033.64	4,407,291.57
销售人员薪酬	6,680,788.92	6,601,735.62

差旅费	499,916.24	457,900.82
广告及参展费	567,449.23	4,575,807.44
技术使用费	1,538,113.98	1,341,809.52
招待费	1,136,768.01	732,760.80
出口信用保险	375,622.16	420,000.00
其他	3,418,543.41	1,485,587.55
合计	15,628,235.59	20,022,893.32

其他说明：无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
管理人员薪酬	10,009,723.10	10,914,006.18
折旧及摊销	3,297,666.03	3,308,873.79
物业及水电费	898,739.82	1,055,226.84
中介费用	936,629.17	928,935.86
业务招待费	1,677,298.85	1,071,597.30
差旅费	356,882.08	351,316.70
其他	2,441,832.48	2,951,572.17
合计	19,618,771.53	20,581,528.84

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	16,688,785.06	15,045,525.20
物料消耗	1,563,732.65	1,749,305.43
技术服务费	1,597,485.38	2,779,162.22
折旧费	2,676,490.96	2,715,165.47
差旅费	382,304.76	360,758.41
其他	1,018,518.60	1,011,626.87
合计	23,927,317.41	23,661,543.60

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,341,308.00	2,441,408.79
减：利息收入	324,045.19	1,408,399.11
汇兑损益	2,989,430.36	-5,279,838.96
金融机构手续费	302,994.14	224,843.57
其他-租赁利息费用	950,344.52	
合计	7,260,031.83	-4,021,985.71

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,283,213.08	4,274,508.23

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-68,809.75
合计		-68,809.75

其他说明：无

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	428,460.45	850,121.30

长期应收款坏账损失	-711,811.19	
应收账款坏账损失	7,227,254.57	-1,360,485.43
应收票据坏帐损失	82,900.00	
合计	7,026,803.83	-510,364.13

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-5,090,072.22	-6,385,137.36
合计	-5,090,072.22	-6,385,137.36

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益		-3,698.46

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
合同违约金收入	1,219,944.32	26,963.75	1,219,944.32
其他	26,987.06	106,024.44	26,987.06
非流动资产毁损报废利得	186,667.00		186,667.00
合计	1,433,598.38	132,988.19	1,433,598.38

计入当期损益的政府补助：

无

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失	157,929.41	191,769.83	157,929.41

滞纳金		74,027.23	
其他	47,399.35		47,399.35
合计	205,328.76	1,387,732.40	205,328.76

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	1,579,850.16	-6,202,649.48
合计	1,579,850.16	-6,202,649.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-37,091,182.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,603,505.50
子公司适用不同税率的影响	-65,755.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	410,254.60
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-249,470.75
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	9,437,334.21
加计扣除费用的影响	-2,252,877.80
其他	-96,129.12
所得税费用	1,579,850.16

其他说明

77、其他综合收益

详见附注合并资产负债表项目注释之其他综合收益说明。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
退回投标保证金	4,715,062.30	1,142,000.00
政府补助	1,934,461.03	2,477,623.56
利息收入	1,442,425.89	1,853,464.18
其他	2,482,929.12	6,179,119.61
废品收入		
合计	10,574,878.34	11,652,207.35

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现的销售费用	13,277,438.25	10,803,258.07
付现的管理费用	12,306,872.85	11,231,706.64
支付保证金、押金	2,772,618.50	7,030,993.46
银行手续费	301,405.57	210,141.99
其他	6,846,283.99	2,181,048.49
合计	35,504,619.16	31,457,148.65

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到原家居智能公司股东业绩补偿款	387,057.12	16,795,061.23
合计	387,057.12	16,795,061.23

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
潍坊滨城投资有限公司借款	45,000,000.00	
远东国际融资租赁有限公司借款	10,500,000.00	
合计	55,500,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债付款	3,719,845.78	
合计	3,719,845.78	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-38,671,032.94	-40,313,885.17
加：资产减值准备	-1,936,731.61	7,863,235.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,932,935.30	9,571,831.40
使用权资产折旧	3,929,391.75	
无形资产摊销	1,315,408.32	322,753.32
长期待摊费用摊销	423,553.93	-121,344.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		3,698.46
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	157,929.41	1,037,694.69
公允价值变动损失（收益以		16,040.67

“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	3,341,308.00	2,446,227.54
投资损失(收益以“—”号填列)		68,809.75
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,579,850.16	-6,781,966.94
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		37,322.71
存货的减少(增加以“—”号填列)	-10,834,133.72	-3,346,750.53
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	37,375,769.41	14,332,509.35
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-65,095,559.69	-12,753,631.21
其他		-6,002,368.94
经营活动产生的现金流量净额	-58,481,311.68	-33,619,824.56
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	23,093,418.14	10,062,402.39
减: 现金的期初余额	52,349,944.22	28,621,458.38
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	-29,256,526.08	-18,559,055.99

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

无

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	23,093,418.14	52,349,944.22
其中：库存现金	110,487.27	191,703.77
可随时用于支付的银行存款	22,982,930.87	52,148,604.87
可随时用于支付的其他货币资金		9,635.58
三、期末现金及现金等价物余额	23,093,418.14	52,349,944.22

其他说明：

无

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,780,480.37	票据保证金及保函保证金
固定资产	44,784,511.72	抵押担保
无形资产	14,428,076.26	抵押担保
固定资 产	8,512,523.67	质押设备
合计	73,505,592.02	--

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	95,489.48	6.4601	616,871.59
欧元	50.00	7.6862	384.31
港币			
英镑	50.00	8.941	715.28

卢比	3,052,604.31	0.0869	265,271.32
应收账款	--	--	
其中：美元	46,338,759.17	6.4601	299,353,018.11
欧元	9,983.45	7.6862	76,734.79
港币			
加拿大币	42.12	5.2097	219.43
日元	383,365.00	0.058428	22,399.25
卢比	16,881,975.13	0.0869	1,467,043.64
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

无

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
收个税手续费返还	11,467.27	其他收益	11,467.27
宝安区人力资源局 以工代训补贴款	13,500.00	其他收益	13,500.00
市场监督管理局付境外商标资助经费	4,500.00	其他收益	4,500.00
深圳市工业和信息化局 2021 年技术改造投资项目第一批	100,000.00	其他收益	100,000.00

资助计划费			
深圳市宝安区人力资源局 以工代训补贴款	329,500.00	其他收益	329,500.00
宝安区应对疫情贷款利息补贴款	92,361.00	其他收益	92,361.00
商务局 外贸优质增长扶持计划项目补贴款	210,000.00	其他收益	210,000.00
国家知识产权 2020 国内国外发明专利资助款	2,500.00	其他收益	2,500.00
深圳科创委 2020 年度研发资助计划款	392,000.00	其他收益	392,000.00
深圳市宝安区科技创新局 2021 年企业研发补贴款	200,000.00	其他收益	200,000.00
深圳松岗街道办 202012 一次性奖励补贴款	55,000.00	其他收益	55,000.00
深圳松岗街道办新招用湖北劳动力一次性稳岗补贴款	3,000.00	其他收益	3,000.00
增值税即征即退	136,546.11	其他收益	136,546.11
人社局一次性吸纳应届毕业生补贴	15,887.36	其他收益	15,887.36
苏仙区技术创新奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
郴州市苏仙区财政国库管理局苏仙区人社局拨款	16,000.00	其他收益	16,000.00
郴州市苏仙区财政国库管理局苏仙区人社局拨款	5,873.55	其他收益	5,873.55
郴州市苏仙区财政国库管理局拨就业补助金	12,000.00	其他收益	12,000.00
郴州市苏仙区财政国库管理局苏仙区人社局预拨款	100,000.00	其他收益	100,000.00
郴州市苏仙区财政国库管理局 2021 年年度预算区疾控款	44,080.00	其他收益	44,080.00
郴州市苏仙区财政国库管理局知识产权专项经费	6,000.00	其他收益	6,000.00
微波陶瓷覆铜板工程项目	60,000.00	其他收益	7,500.00
高频微波覆铜板强基工程项目	716,666.67	其他收益	72,093.03
微波陶瓷覆铜板工程项目补贴	240,000.00	其他收益	30,000.00

双创建设省预算基建项目	200,000.00	其他收益	68,571.42
国民经济动员中心建设和管理资金	80,000.00	其他收益	20,000.00
高频微波覆铜板项目	14,942,333.33	其他收益	25,000.00
覆铜板技术改造项目	383,333.33	其他收益	52,000.00
信息化产业引导资金-智能制造车间改造项目	500,000.00	其他收益	83,333.34
扶持专项资金-车间改造项目	312,000.00	其他收益	974,500.00
合计:			3,283,213.08

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明:

无

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本及商誉

无

大额商誉形成的主要原因:

其他说明:

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

无

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

无

(2) 合并成本

无

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

无

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

无

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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
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
高斯贝尔山东公司	潍坊	潍坊	软件及信息技术服务业	100.00%		出资设立

(2) 重要的非全资子公司

无

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

无

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

无

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

无

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

无

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	0.00	-96,281.66
--其他综合收益	0.00	-96,281.66
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司因安徽广行贝尔数码科技有限责任公司控股股东安徽广行通信科技股份有限公司抽逃出资、侵占及挪用资金事

宜已对安徽广行通信科技股份有限公司提起诉讼，详见本财务报表附注“十(四)、承诺及或有事项”之“2、或有事项”之“(1)、资产负债表日存在的重要或有事项”。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	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
尼泊尔公司	-1,031,602.67	0.00	-1,031,602.67

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、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报告第十节“财务报告”内的“七、合并财务报表项目注释”之“4、应收票据”、“5、应收账款”、“8、其他应收款”和“16、长期应收款”中的相关内容。

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。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2021年6月31日，本公司应收账款的44.81%源于余额

前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

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	67,580,060.00	69,905,740.11	69,507,927.32	397,812.79	
应付票据	9,700,000.00	9,700,000.00	9,700,000.00		
应付账款	186,391,559.75	186,391,559.75	186,391,559.75		
其他应付款	87,313,628.74	87,313,628.74	87,313,628.74		
小 计	350,985,248.49	353,310,928.60	352,913,115.81	397,812.79	

(续上表)

项 目	上年期末数				
	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	377,349,878.61	377,349,878.61	559,544.65	

(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2021年6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报告第十节“财务报告”内的“七、合并财务报表项目注释”之“82、外币货币性项目”中的相关内容。

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
潍坊滨城投资开发有限公司	山东潍坊	商业服务	30 亿	29.00%	29.00%

本企业最终控制方是山东潍坊国资委。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注第十节、九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注第十节，九，3（1）。

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	与本企业关系
尼泊尔公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市高斯宝电气技术有限公司(以下简称高斯宝公司)	股东刘潭爱的参股公司
郴州高视伟业科技有限公司(以下简称高视科技)	同受刘潭爱控制的公司
深圳高视伟业创业投资有限公司(以下简称高视创投公司)	同受刘潭爱控制的公司
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控制的公司
潍坊滨桥投资中心(有限合伙)	潍坊滨城投资开发有限公司的控股公司
孙二花	参股股东、刘潭爱配偶
欧阳健康	参股股东、高管
杨长义	参股股东
郝建清	高级管理人员
胡立勤	参股股东、高管
赵木林	参股股东
游宗杰	参股股东、高管

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
郴州高视伟业科技有限公司	物业费	846,032.90	2,680,000.00	否	933,703.38
潍坊滨城投资开发有限公司	借款利息	1,575,000.00		是	0.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郴州高视伟业科技有限公司	水费	53,883.74	60,686.00
郴州高视伟业科技有限公司	电费	795,548.61	743,452.95

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

利息明细：

债权人	借款额（万元）	计息时段	计息天数	年利率	利息(万元)
潍坊滨桥投资中心（有限合伙）	3000			0	0
潍坊滨城投资开发有限公司	2500	2021/2/10~2021/6/30	141	12%	117.5
潍坊滨城投资开发有限公司	2000	2021/5/1~2021/6/30	60	12%	40
合计：	7500				157.5

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
郴州高视伟业科技有限公司	宿舍	5,142.84	0.00

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
郴州高视伟业科技有限公司	厂房	452,473.08	410,953.08

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

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	8,000,000.00	2020年08月21日	2021年08月21日	否
刘潭爱、孙二花	3,840,000.00	2020年09月29日	2021年09月29日	否
刘潭爱、孙二花	5,200,000.00	2020年11月30日	2021年09月29日	否

刘潭爱	5,000,000.00	2020年11月13日	2021年09月13日	否
潍坊滨城投资开发有限公司	20,000,000.00	2021年05月17日	2022年05月17日	否
潍坊滨城投资开发有限公司	20,000,000.00	2021年05月28日	2022年05月28日	否
潍坊滨城投资开发有限公司	4,500,000.00	2021年06月24日	2022年06月24日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

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年09月29日	2021年09月28日	补充流动资金，无息
潍坊滨城投资开发有限公司	25,000,000.00	2021年02月09日	2021年12月30日	补充流动资金，利息见上述购销商品、提供和接受劳务的交易
潍坊滨城投资开发有限公司	20,000,000.00	2021年04月30日	2021年06月30日	补充流动资金，利息见上述购销商品、提供和接受劳务的交易
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员	2,943,351.36	3,477,098.60

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NEPAL DIGITAL CABLE PRIVATE LIMITED	2,099,532.50	2,099,532.50	2,120,592.50	2,120,592.50
应收账款	滨投空间网络公司	1,115,792.00	55,789.60	1,115,792.00	55,789.60
应收账款	视晶无线公司	1,100.00	55.00	1,100.00	55.00
长期应收	NEPAL DIGITAL CABLE PRIVATE LIMITED	17,713,449.59	17,713,449.59	17,913,874.78	17,913,874.78
预付账款	视晶无线公司	224,862.63		224,862.63	
其他应收款	郝建清	23,000.00	1,150.00		
其他应收款	游宗杰			20,000.00	1,000.00
其他应收款	欧阳健康	100.48	5.02	30,096.47	1,504.82

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	郴州高视伟业科技有限公司	216,582.70	
其他应付款	潍坊滨桥投资中心（有限合伙）	30,000,000.00	30,000,000.00
其他应付款	潍坊滨城投资开发有限公司	46,575,000.00	

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

一、股权投资

2017 年 8 月 30 日，高斯贝尔数码科技股份有限公司（以下简称“甲方”）与深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司（以下简称“目标公司”）全体股东（深圳高视伟业创业投资有限公司、刘潭爱、欧阳健康、杨长义、童鹰、王军建、何春伟、张祖德、肖平，以下简称“乙方”）签署了《股权转让协议》和《业绩承诺与补偿协议》，另甲乙双方又于 2018 年 3 月 16 日签署了《股权转让协议之补充协议》。主要内容请参阅公司于 2021 年 4 月 27 日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020 年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”中相关内容。

截止本报告发布日，乙方应补缴的补偿金额 38,705,711.50 元除张祖德先生外尚未履行其应补缴金额 387,057.11 元外，其他方均已补缴完毕。

2021 年元月，公司已向深圳市南山区人民法院对张祖德先生发起追偿诉讼（（2021）粤 0304 民初 14051 号），并已于 2021 年 7 月 12 进行了开庭审理，目前等待法院判决中。

二、金融机构融资承诺

类别	放贷/出票 银行	担保情况	用途或内容	币种	金 额	日 期
短期借款	浦发银行	母公司+刘潭爱. 孙二花连带责任担保	流动资金贷款	人民币	5,000,000.00	2020.11.13-2021.9.13
短期借款	浦发银行	母公司+刘潭爱. 孙二花连带责任担保	流动资金贷款	人民币	10,000,000.00	2021.6.4-2021.12.4
短期借款	交通银行	房地产抵押+控股股东连带责任担保	流动资金贷款	人民币	20,000,000.00	2021.5.17-2022.5.17
短期借款	交通银行	房地产抵押+控股股东连带责任担保	流动资金贷款	人民币	20,000,000.00	2021.5.28-2022.5.28
短期借款	华夏银行	房地产抵押+刘潭爱. 孙二花连带责任担保	流动资金贷款	人民币	8,000,000.00	2020.8.21-2021.8.21
短期借款	华夏银行	房地产抵押+刘潭爱. 孙二花连带责任担保	流动资金贷款	人民币	3,840,000.00	2020.9.29-2021.9.29
长期借款	广发银行	刘潭爱. 孙二花连带责任担保	人才安置购房	人民币	665,500.00	2015.10.21-2023.10.20
国内信用证	华夏银行	房地产抵押+刘潭爱. 孙二花连带责任担保	物料采购	人民币	5,200,000.00	2020.9.29-2021.9.29
国内信用证	交通银行	房地产抵押+控股股东连带责任担保	物料采购	人民币	4,500,000.00	2021.6.24-2021.12.24
售后回租	远东国际	家居智能+控股股东连带责任担保	流动资金	人民币	10,500,000.00	2021.6.30-2023.6.30

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(一) 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

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告：安徽广行通信科技股份有限公司等八名被告

原告与被告一于2013年签订了一份《关于成立机顶盒合资公司的协议》（以下简称“股东协议”），双方决定共同出资设立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”）。股东协议约定广行贝尔公司注册资金为3,000万元，其中被告一出资1,530万元占股51%；原告出资3,000万元占股49%，双方已于2014年元月底前缴纳了上述出资。

原告在2018年底发现被告一利用实际管理并控制广行贝尔公司的便利条件，于2014年5月将1,530万元出资款从广行贝尔公司转出。原告多次要求被告一将其抽逃的全部出资及资金利息返还给广行贝尔公司，但是被告一至今仍未归还。被告二至被告八作为广行贝尔公司的董事、监事、高级管理人员以及实际控制人没有尽到忠实及勤勉义务，应依法应当承担连带责任。

2020年7月30日合肥市中级人民法院民事裁定（（2020）皖01民终5238号）：1、撤销安徽省合肥市包河区人民法院（2019）皖0111民初19724号民事判决；2、本案发回安徽省合肥市包河区人民法院重审；3、上诉人高斯贝尔数码科技股份有限公司预交的二审案件受理费136,494.00元予以退回（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

目前，公司等待合肥市包河区人民法院对本案重新审理中。

2021年5月26日，合肥市中级人民法院受理了安徽广行通信科技股份有限公司的破产清算申请（（2021）皖01破申31号），公司已向破产公司管理人提出上述抽逃出资不属于破产财产的异议申请。

(二) 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

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告：安徽广行通信科技股份有限公司等八名被告

原告与被告一于2013年签订了一份《关于成立机顶盒合资公司的协议》（以下简称“股东协议”），双方决定共同出资设立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”）。股东协议约定广行贝尔公司注册资金为3,000万元，其中被告一出资1,530万元占股51%；原告出资3,000万元占股49%，双方已于2014年元月底前缴纳了上述出资。

原告在2018年底发现被告一在被告二至被告八的积极协助下滥用股东权利，从2015年1月23日起频繁采取违法的关联借贷方式多次挪用、侵占广行贝尔公司巨额资金。目前被告一仍没有偿还被挪用、侵占的本金及利息，被告二至被告八作为广行贝尔公司的实际控制人、董事、监事、高级管理人员在明知被告一没有偿债能力情况下仍然协助被告一通过关联交易方式多次挪用、侵占合资子公司巨额财产，存在明显的主观过错，依法应当承担连带赔偿责任。

2020年12月合肥市包河区人民法院重审后判决（（2020）皖0111民初16725）如下：1、被告一于判决生效之日起十日内向安徽广行贝尔数码科技有限责任公司返还资金2,575万元并支付资金占用期间的利息；2、驳回原告高斯贝尔数码科技股份有限公司的其他诉讼请求；3、本案案件受理费人民币191,400元，财产保全费人民币5,000元，合计人民币196,400元，由原告高斯贝尔数码科技股份公司负担400元，被告一至八及黄伟共同负担196,000元。

我司不服该重审判决结果，已于2021年元月向合肥市中级人民法院提交了上诉材料：请求法院依法改判被告二至被告八及黄伟对被告一需要返还给安徽广行贝尔数码科技有限责任公司的2,575万元资金及占用期间的利息承担共同赔偿责任；请求法院依法改判被告一至被告八及黄伟对上诉人花费的331,675.09元律师费共同承担赔偿责任；判令各被告共同承担本案一审和二审的全部诉讼费用（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

目前，公司等待合肥市中级人民法院对本案审理中。

2021年5月26日，合肥市中级人民法院受理了安徽广行通信科技股份有限公司的破产清算申请（（2021）皖01破申31号），公司已向破产公司管理人提出上述非法侵占及挪用资金不属破产财产的异议申请。此外，基于谨慎性原则，公司已对投资于广行贝尔公司的出资全额计提了减值准备。

(三) 曲江广播电视台买卖合同纠纷诉讼案

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告：韶关市曲江区广播电视台

原告与被告自建立合作关系以来，签订了一系列合同及订单，约定原告向被告供应数字电视机顶盒及配件等产品，具体的采购数量和价格由被告通过传真订单的方式确定。根据合同约定，原告根据被告的订单向被告交付了相关订单的机顶盒及其他的相关配件，2018年被告应支付货款为642,600元，扣除2019年11月支付的378,100元后尚欠原告264,500元，原告多次要求支付和催促，被告仍违约拒绝按照约定按时付款。

2020年12月，郴州市中级人民法院终审判决（〔2020〕湘10民终2844号）如下：维持郴州市苏仙区人民法院民事判决第一项，即“被告于本判决生效之日起二十日内向原告支付货款264,500元”；撤销郴州市苏仙区人民法院民事判决第三项，即“驳回原告的其他诉讼请求”；变更郴州市苏仙区人民法院民事判决第二项为“被告于本判决生效之日起二十日内向原告支付逾期违约利息39,248.11元，后段利息以264,500元为基数，按2020年同期全国银行间同业拆借贷款市场报价利率计算，从2019年11月30日起计算至货款全部付清止”；驳回原告其他诉讼请求（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

因曲江电视台未按照判决履行义务，目前郴州市苏仙区人民法院正强制执行中。

（四）永州市文体广电新闻出版局买卖合同纠纷案

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告：永州市文体广电新闻出版局

原告全资子公司郴州希典科技有限公司与被告于2016签订了《政府采购合同协议书》（政府采购编号：湘财采计[2015]003656-/7），约定由郴州希典科技有限公司向被告供应直播卫星户户通产品20,990套，单价为人民币276元/台。合同签订后，郴州希典科技有限公司按照约定交付了全部产品，被告在接收产品后一直未按照合同约定履行义务。公司向永州市冷水滩区人民法院提请的“判令被告向原告支付货款729,644.00元及延付资金利息等诉求”已被法院驳回（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

公司拟重启本案诉讼，并相关材料搜集中。

（五）成都银事达信息技术有限公司合同纠纷案

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告一：成都银事达信息技术有限公司

被告二：刘林（独资股东）

因被告一严重逾期拖欠原告货款，2020年10月，原告遂向成都高新技术产业开发区人民法院提起诉讼。2021年3月法院判决（〔2020〕川0191民初10427号）如下：

1、被告一在本判决生效后二十日内向原告高斯贝尔数码科技股份有限公司支付货款9,146,979元；

2、被告一应当在收到原告开具的增值税专用发票后二十日内向原告高斯贝尔数码科技股份有限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、被告一在本判决生效后二十日内向原告支付资金占用利息914,697.9元；

4、驳回原告高斯贝尔数码科技股份有限公司的其他诉讼请求（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

截至本报告披露日，公司已收到了被告一的法院判决货款12,146,979元，其余款项与对方积极跟踪中。

（六）合肥该镁亚贸易有限公司合同纠纷案

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告一：合肥该镁亚贸易有限公司

被告二：盛亮亮

原告与被告一于2017年签订了两份《购销合同》，约定被告一向原告采购液晶电视等相关交易。两份合同已于2017年12月验收完成，并于2018年6月前全部到期，合同累欠总计4,199,275元被告一仍未支付。2019年1月原告与被告签订了《还款协议书》对以上事实做了确认，同时原告一承诺最迟于2019年5月31日之前偿还完毕相关欠款及利息。被告二自愿对上述货款及利息提供连带责任保证。因被告一、被告二一直未按照约定履行付款义务，原告遂于2020年10月向郴州市苏仙区人民法院提起诉讼。

因被告未履行双方达成的和解协议（〔2020〕湘1003民初2930号），公司已向法院提请了强制执行申请（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

目前，法院对本案正强制执行中。

（七）合肥协知行信息工程有限公司合同纠纷案

原告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

被告一：合肥协知行信息工程有限公司

被告二：盛亮亮

原告与被告一于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日原告与被告一和被告二签订《还款协议书》对以上事实做了确认，同时原告一承诺最迟于2019年12月31日之前偿还完毕相关欠款。被告二自愿对上述货款及利息提供连带责任保证。因被告一、被告二一直未按照约定履行付款义务，原告遂向郴州市苏仙区人民法院提起诉讼。

因被告未按法院判决（〔2020〕湘1003民初2897号）履行偿还义务，公司已向法院提请了强制执行申请（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

2021年5月，公司收到了被告一支付的货款20万元整，其余款项法院正强制执行中。

（八）中国电信桐城分公司诉高斯贝尔买卖合同纠纷案

原告：中国电信桐城分公司

被告：高斯贝尔数码科技股份有限公司

根据双方签订的《桐城新八中智慧校园软件集成、运维及运平台服务合同》，原告为被告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，被告尚欠1,156,700元云服务费用未支付，中国电信桐城分公司因此起诉。诉讼请

求要求被告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），双方达成和解协议如下：

1、被告欠原告云网服务费和软件服务费共计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；

2、如被告未按上述期限支付款项，被告应当按该协议总价款的20%向原告支付违约金；

3、原告放弃其他诉讼请求。

目前，公司按上述协议履约中。

（九）王军建诉家居智能不当得利纠纷案

原告：王军建

被告：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

原告为家居智能公司原股东及员工，2017年9月原告收到了其持有的家居智能股权转让部份款项，并于期后将其中的1,100,000元汇付给了被告指定帐户，并约定用于“处理汉华项目及相关债务”。2020年末，原告以被告没有提供证据说明该资金是否用于汉华项目债务处理等为由，请求深圳市宝安区人民法院：

1、判令被告返还原告人民币1,100,000元以及资金利息153,089.44元（按银行同业拆借贷款市利率分段计算，从2017年9月29日起、暂计至2020年10月23日，实际计算至被告全部返还日止）；

2、判令被告承担原告基础律师费20,000元；

3、判令被告承担本案的诉讼及保全费。

2021年2月5日，深圳市宝安区人民法院下达了保全结果通知书（〔2021〕粤0306执保478号），并已冻结了家居智能银行账户资金共计1,273,089.44元，冻结期限自2021年元月21日至2022年元月26日。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

1) 营业执照变更

公司取得了郴州市行政审批服务局2021年7月13日颁发的变更后《营业执照》，变更后内容：公司法定代表人为邵红刚先生（公告编号：2021-061）。

2) 非公开发行股票

公司于2021年7月29日第四届董事会第十四次会议审议通过了《关于公司非公开发行股票方案的议案》、《关于公司非公开发行股票预案的议案》等议案（公告编号：2021-63），主要内容如下：

本次非公开发行股票的发行对象为公司控股股东潍坊滨城投资开发有限公司（以下简称“潍坊滨投”），非公开发行前，潍坊滨投直接持有公司29.00%股份。本次发行价格为7.32元/股（锁价发行），发行数量为不低于3,343万股、不高于5,014.5万股（具体数量在中国证监会核准范围内，由公司董事会根据股东大会的授权和发行时的实际情况与保荐机构协商确定），潍坊滨投须以现金方式认购。公司本次募集资金将全部用于年产450万平方米高频高速覆铜板山东基地建设项目和补充流动资金。

潍坊滨投本次认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让。本次非公开发行股票尚需经本公司股东大会审议通过、潍坊滨投所属国有资产监督管理机构批准、以及中国证监会核准后方可实施。

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

无

（2）未来适用法

无

2、债务重组

截至2019年末，因历史交易深圳特发信息有线电视有限公司（以下简称“深圳特发”）尚欠我司货款5,555,532.51元（详情请参阅公司于2021年4月27日刊登在中国证监会指定媒体报纸及巨潮资讯网的《2020年年度报告》第十二节“财务报告”之“十四、承诺及或有事项”相关内容）。

2021年经深圳市南山区人民法院调解（〔2020〕粤0305民初20806号）及多方签署的还款协议书，深圳特发将其持有的江西电广科技有限公司全部股权共7.5%按3,777,560.3元（双方同意以江西电广科技有限公司审计报告[洪中青专审字【2019】0023号]确认的期末所有者权益金额50,367,470.66元作为该7.5%股权价格的计算基础依据）转让给高斯贝尔并冲抵其所欠货款，剩余货款1,777,972.21元及诉讼等费用84,810.02元深圳特发应在2022年10月底前向高斯贝尔支付完毕。若其未能在约定时间内足额还清，则另应承担两部份违约金：1-截至2020年6月15日的违约金 3,989,434.72 元；2-后续违约金以1,777,972.21元减去本调解协议签订后深圳特发已经支付的货款本金为基数，按月利率 2%的标准，自2022年10月30日起计至实际付清之日止的金额。此外，协议还约定“深圳中广立人数码科技有限公司对上述债务和法律责任承担连带保证责任”。

2021年3月，深圳特发持有江西电广科技有限公司的全部股权共7.5%已办理完转让工商变更手续、并已登记至高斯贝尔公司名下。截止报告期末，我司共持有江西电广科技有限公司7.5%的股权。

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

无

（2）其他资产置换

无

4、年金计划

无

5、终止经营

不适用

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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

单位：元

项目	数字电视产品	家居智能产品	其它	分部间抵销	合计
主营业务收入	97,635,906.35	84,683,593.94	79,057,481.83	2,776,737.69	258,600,244.43
主营业务成本	84,153,439.36	76,305,637.33	71,009,901.30	1,233,708.98	230,235,269.01
资产总额	704,726,088.39	134,007,129.72	137,516,926.39	207,210,889.96	769,039,254.54
负债总额	349,910,369.41	94,263,520.02	28,581,935.89	18,310,786.25	454,445,039.07

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

不适用

(4) 其他说明

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

公司计入递延收益的政府补助明细：

单位：元

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	45,000.00		7,500.00	37,500.00	与资产相关
高频微波覆铜板强基工程项目	516,666.67		72,093.03	444,573.64	与资产相关
微波陶瓷覆铜板工程项目补贴	180,000.00		30,000.00	150,000.00	与资产相关
双创建设省预算基建项目	80,000.00		68,571.43	11,428.57	与资产相关
国民经济动员中心建设和管理资金	40,000.00		20,000.00	20,000.00	与资产相关
高频微波覆铜板项目	12,993,333.33		974,500.00	12,018,833.33	与资产相关
覆铜板技术改造项目	333,333.33		25,000.00	308,333.33	与资产相关
信息化产业引导资金-智能制造车间改造项目	333,333.33		83,333.33	250,000.00	与资产相关
扶持专项资金-车间改造项目	208,000.00		52,000.00	156,000.00	与资产相关
小计	14,729,666.66		1,332,997.79	13,396,668.87	

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	193,094,743.33	47.64%	148,080,595.65	76.69%	45,014,147.68	203,284,404.71	46.97%	151,792,664.50	74.67%	51,491,740.21
其中：										
单项计提坏账准备	193,094,743.33	47.64%	148,080,595.65	76.69%	45,014,147.68	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的应收账款	212,221,174.00	52.36%	27,054,062.23	12.75%	185,167,111.77	229,532,057.79	53.03%	29,054,815.70	12.66%	200,477,242.09
其中：										
按组合计提坏账准备	212,221,174.00	52.36%	27,054,062.23	12.75%	185,167,111.77	229,532,057.79	53.03%	29,054,815.70	12.66%	200,477,242.09
合计	405,315,917.33	100.00%	175,134,657.88	43.21%	230,181,259.45	432,816,462.50	100.00%	180,847,480.20	41.78%	251,968,982.30

按单项计提坏账准备：148,080,595.65 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	90,580,193.57	54,348,116.14	60.00%	回收困难
客户 2	20,441,103.16	20,441,103.16	100.00%	预计难以收回
客户 3	9,027,147.16	7,412,122.16	82.11%	预计难以收回
客户 4	8,580,481.70	8,580,481.70	100.00%	预计难以收回
客户 5	7,662,865.26	3,613,922.16	47.16%	预计难以收回
客户 6	7,147,841.73	7,147,841.73	100.00%	预计无法收回
客户 7	5,784,535.95	5,784,535.95	100.00%	预计难以收回
客户 8	5,046,312.61	3,237,484.61	64.16%	预计难以收回
客户 9	4,860,640.16	4,860,640.16	100.00%	预计难以收回
客户 10	4,737,100.00	4,737,100.00	100.00%	预计难以收回

客户 11	3,520,473.49	3,520,473.49	100.00%	预计难以收回
客户 12	2,307,689.00	2,270,866.43	98.40%	预计难以收回
客户 13	2,099,532.50	2,099,532.50	100.00%	预计难以收回
客户 14	1,973,082.21	1,973,082.21	100.00%	预计难以收回
客户 15	1,708,546.58	1,708,546.58	100.00%	预计难以收回
客户 16	1,413,653.99	706,827.00	50.00%	预计难以收回
客户 17	1,260,664.81	968,190.50	76.80%	预计难以收回
客户 18	1,104,613.60	1,104,613.60	100.00%	预计难以收回
客户 19	633,788.00	633,788.00	100.00%	预计难以收回
客户 20	632,108.06	632,108.06	100.00%	预计难以收回
其余境外小额	8,917,278.58	8,644,128.30	96.94%	预计难以收回
其余境内小额	3,655,091.21	3,655,091.21	100.00%	预计难以收回
合计	193,094,743.33	148,080,595.65	--	--

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：27,054,062.23 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	208,552,294.54	27,054,062.23	12.97%
关联方组合	3,668,879.46		
合计	212,221,174.00	27,054,062.23	--

确定该组合依据的说明：

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	140,038,615.99	7,001,930.80	5
1-2年	42,588,062.34	4,258,806.23	10
2-3年	10,049,867.66	2,009,973.53	20
3-4年	2,055,098.30	616,529.49	30
4-5年	1,307,656.15	653,828.08	50
5年以上	12,512,994.10	12,512,994.10	100
小计	208,552,294.54	27,054,062.23	12.97

按组合计提坏账准备：0

确定该组合依据的说明：无

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	142,609,935.31
1 至 2 年	64,809,336.36
2 至 3 年	92,329,525.69
3 年以上	105,567,119.97
3 至 4 年	49,421,859.82
4 至 5 年	13,090,962.22
5 年以上	43,054,297.93
合计	405,315,917.33

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	151,792,664.50	-3,712,068.85				148,080,595.65
按组合计提坏账准备	29,054,815.70	-2,000,753.47				27,054,062.23
合计	180,847,480.20	-5,712,822.32				175,134,657.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	90,580,193.57	22.35%	54,348,116.14
客户 2	45,520,535.66	11.23%	3,013,152.57
客户 3	22,335,768.62	5.51%	1,116,788.43

客户 4	20,441,103.16	5.04%	20,441,103.16
客户 5	14,480,198.00	3.57%	2,027,164.20
合计	193,357,799.01	47.70%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	8,858,674.49	8,129,380.11
合计	8,858,674.49	8,129,380.11

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

其他说明：

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

 适用 不适用

其他说明：

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,475,261.90	10,535,877.50
应收业绩补偿款	387,057.10	774,114.22
往来款及应收暂付款	1,123,178.77	279,051.00
员工借款及备用金	542,504.69	72,751.11
其他	440,711.74	395,976.73
合计	12,968,714.20	12,057,770.56

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	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)	
2021 年 1 月 1 日余额	123,328.11	190,339.18	3,614,723.16	3,928,390.45
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-39,449.18	39,449.18		
--转入第三阶段		-38,900.82	38,900.82	
本期计提	150,131.28	-141,438.36	110,416.34	119,109.26
本期转回		62,540.00		62,540.00
2021 年 6 月 30 日余额	234,010.21	111,989.18	3,764,040.32	4,110,039.71

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,680,204.26
1 至 2 年	1,119,891.80
2 至 3 年	1,699,720.00
3 年以上	5,468,898.14
3 至 4 年	2,195,746.00
4 至 5 年	1,015,559.24
5 年以上	2,257,592.90
合计	12,968,714.20

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账	3,928,390.45	119,109.26	62,540.00			4,110,039.71
合计	3,928,390.45	119,109.26	62,540.00			4,110,039.71

无

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
乐至县政府政务服务和公共资源交易服务中心	32,000.00	银行存款
四川省政府采购中心	29,100.00	银行存款
公诚管理咨询有限公司	1,440.00	银行存款
合计	62,540.00	--

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第 1 名	保证金	1,019,891.80	1-2 年	7.86%	101,989.18
第 1 名	保证金	1,317,500.00	3-4 年	10.16%	395,250.00
第 1 名	保证金	268,640.00	4-5 年	2.07%	134,320.00
第 2 名	保证金	487,301.28	4-5 年	3.76%	243,650.64
第 2 名	保证金	704,028.00	5 年以上	5.43%	704,028.00
第 3 名	押金	1,000,000.00	1 年以内	7.71%	50,000.00
第 4 名	保证金	754,020.00	5 年以上	5.81%	754,020.00
第 5 名	保证金	643,800.00	3-4 年	4.96%	193,140.00
合计	--	6,195,181.08	--	47.77%	2,576,397.82

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	188,308,008.79		188,308,008.79	179,658,008.79		179,658,008.79
对联营、合营企业投资	29,744,727.53	29,744,727.53		29,744,727.53	29,744,727.53	
合计	218,052,736.32	29,744,727.53	188,308,008.79	209,402,736.32	29,744,727.53	179,658,008.79

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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	99,855,603.22	8,650,000.00				108,505,603.22	
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	
合计	179,658,008.79	8,650,000.00				188,308,008.79	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		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	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		
一、合营企业											
二、联营企业											
广行贝尔公司											29,744,727.53
NEPAL LIMITED											
小计											29,744,727.53
合计											29,744,727.53

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	134,960,749.03	121,275,217.85	118,048,038.17	104,599,841.88
其他业务	27,476,544.39	30,784,815.81	4,950,076.83	2,971,669.82
合计	162,437,293.42	152,060,033.66	122,998,115.00	107,571,511.70

收入相关信息：

无

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入，0.00 元预计将于 0 年度确认收入。

其他说明：

无

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		-68,809.75
合计		-68,809.75

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,135,199.77	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,495,545.35	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,239,736.82	
合计	5,870,481.94	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，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，应说明原因。

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
即征即退增值税	136,546.11	按照交纳增值税一定比例返还

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-11.81%	-0.2351	-0.2351
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-13.57%	-0.2612	-0.2612

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

无

4、其他

无