

目 录

一、审计报告	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注	第 12—63 页

审 计 报 告

天健审〔2018〕2-262 号

深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了家居智能公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

家居智能公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

家居智能公司治理层（以下简称治理层）负责监督家居智能公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对家居智能公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致家居智能公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李 剑

中国·杭州

中国注册会计师：张恩学

二〇一八年四月二十日

合并资产负债表

2017年12月31日

会合01表

单位：人民币元

编制单位：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	16,653,665.82	13,794,770.43	短期借款	10		9,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
应收票据				衍生金融负债			
应收账款	2	37,793,157.16	36,061,748.16	应付票据	11	18,520,000.00	9,430,000.00
预付款项	3	872,339.76	1,140,195.77	应付账款	12	41,173,031.29	52,045,247.09
应收保费				预收款项	13	3,711,718.17	4,113,511.06
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	14	4,630,791.48	2,940,177.44
应收股利				应交税费	15	6,920,513.83	2,876,417.06
其他应收款	4	4,046,816.94	26,174,624.60	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	16	1,140,150.00	
存货	5	36,522,381.57	32,013,091.80	其他应付款	17	649,150.21	5,166,051.26
持有待售资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	6	19,003,058.71	503,593.12	代理买卖证券款			
流动资产合计		114,891,419.96	109,688,023.88	代理承销证券款			
				持有待售负债			
				一年内到期的非流动负债	18	288,000.00	288,000.00
				其他流动负债			
				流动负债合计		77,033,354.98	85,859,403.91
非流动资产：				非流动负债：			
发放委托贷款及垫款				长期借款	19	1,385,500.00	1,673,500.00
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资				长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产	7	9,000,555.18	8,896,817.19	专项应付款			
在建工程				预计负债			
工程物资				递延收益			
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		1,385,500.00	1,673,500.00
无形资产	8	65,148.72	90,108.59	负债合计		78,418,854.98	87,532,903.91
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉				实收资本(或股本)	20	20,000,000.00	20,000,000.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产	9	2,486,285.52	3,890,414.31	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		11,551,989.42	12,877,340.09	资本公积	21	5,312,314.29	3,213,770.18
资产总计		126,443,409.38	122,565,363.97	减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	22	7,413,200.79	5,968,068.39
				一般风险准备			
				未分配利润	23	15,299,039.32	5,850,621.49
				归属于母公司所有者权益合计		48,024,554.40	35,032,460.06
				少数股东权益			
				所有者权益合计		48,024,554.40	35,032,460.06
				负债和所有者权益总计		126,443,409.38	122,565,363.97

法定代表人：

刘潭

爱刘潭印

主管会计工作的负责人：

徐蔚

会计机构负责人：

彭小峰

母公司资产负债表

2017年12月31日

会企01表

编制单位：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		16,511,110.57	13,593,518.53	短期借款			9,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据				应付票据		18,520,000.00	9,430,000.00
应收账款	1	37,793,157.16	36,061,748.16	应付账款		41,173,031.29	52,045,247.09
预付款项		872,339.76	1,140,195.77	预收款项		3,671,718.17	4,044,761.06
应收利息				应付职工薪酬		4,433,943.96	2,730,611.52
应收股利				应交税费		6,906,770.40	2,869,879.17
其他应收款	2	4,037,548.43	26,167,988.95	应付利息			
存货		36,522,381.57	32,013,091.80	应付股利		1,140,150.00	
持有待售资产				其他应付款		4,503,543.56	9,770,944.61
一年内到期的非流动资产				持有待售负债			
其他流动资产		19,000,000.00	500,000.00	一年内到期的非流动负债		288,000.00	288,000.00
流动资产合计		114,736,537.49	109,476,543.21	其他流动负债			
				流动负债合计		80,637,157.38	90,179,443.45
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		1,385,500.00	1,673,500.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	3	3,000,000.00	3,000,000.00	永续债			
投资性房地产				长期应付款			
固定资产		8,998,331.52	8,890,145.49	长期应付职工薪酬			
在建工程				专项应付款			
工程物资				预计负债			
固定资产清理				递延收益			
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
无形资产		65,148.72	90,108.59	非流动负债合计		1,385,500.00	1,673,500.00
开发支出				负债合计		82,022,657.38	91,852,943.45
商誉				所有者权益(或股东权益)：			
长期待摊费用				实收资本(或股本)		20,000,000.00	20,000,000.00
递延所得税资产		1,932,636.23	3,556,274.59	其他权益工具			
其他非流动资产				其中：优先股			
非流动资产合计		13,996,116.47	15,536,528.67	永续债			
资产总计		128,732,653.96	125,013,071.88	资本公积		5,312,314.29	3,213,770.18
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		7,413,200.79	5,968,068.39
				未分配利润		13,984,481.50	3,978,289.86
				所有者权益合计		46,709,996.58	33,160,128.43
				负债和所有者权益总计		128,732,653.96	125,013,071.88

法定代表人：

刘潭

爱刘潭印

主管会计工作的负责人：

徐蔚

会计机构负责人：

李小红

合并利润表

2017年度

会合02表

编制单位：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入	1	208,801,257.17	155,648,395.21
其中：营业收入	1	208,801,257.17	155,648,395.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		193,817,423.83	153,402,111.14
其中：营业成本	1	165,433,641.13	126,931,763.35
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	2	1,232,399.43	652,246.08
销售费用	3	6,152,900.10	4,461,170.29
管理费用	4	19,040,968.69	14,765,816.00
财务费用	5	1,850,589.24	1,493,944.89
资产减值损失	6	106,925.24	5,097,170.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	65,517.19	81,442.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-694.05	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	9	1,166,444.04	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,215,100.52	2,327,726.81
加：营业外收入	10	447,232.11	1,669,976.94
减：营业外支出	11	1,364,653.61	65,637.20
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,297,679.02	3,932,066.55
减：所得税费用	12	1,404,128.79	84,746.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,893,550.23	3,847,319.57
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,893,550.23	3,847,319.57
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		13,893,550.23	3,847,319.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中所享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,893,550.23	3,847,319.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		13,893,550.23	3,847,319.57
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘潭

爱刘印潭

徐蔚

彭小峰

母公司利润表

2017年度

会企02表

编制单位：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	208,801,257.17	155,648,395.21
减：营业成本	1	166,100,639.60	127,515,489.16
税金及附加		1,205,257.78	626,772.64
销售费用		6,146,340.10	4,439,718.33
管理费用		17,316,988.49	12,622,522.83
财务费用		1,850,213.78	1,500,096.78
资产减值损失		106,786.67	5,097,132.81
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	65,517.19	81,442.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-694.05	
其他收益		852,530.01	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,992,383.90	3,928,105.40
加：营业外收入		447,232.11	1,415,275.93
减：营业外支出		1,364,653.61	65,637.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,074,962.40	5,277,744.13
减：所得税费用		1,623,638.36	418,886.70
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		14,451,324.04	4,858,857.43
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		14,451,324.04	4,858,857.43
（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）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		14,451,324.04	4,858,857.43

法定代表人：刘潭



主管会计工作的负责人：徐蔚

会计机构负责人：彭尔峰

合并现金流量表

2017年度

会合03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		225,310,440.10	134,743,586.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		10,238,453.17	15,674,532.26
收到其他与经营活动有关的现金	1	7,433,520.23	3,626,652.30
经营活动现金流入小计		242,982,413.50	154,044,771.21
购买商品、接受劳务支付的现金		177,186,375.33	101,422,207.73
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		32,843,783.64	27,403,811.23
支付的各项税费		6,325,314.36	4,273,141.34
支付其他与经营活动有关的现金	2	19,185,420.08	11,359,337.25
经营活动现金流出小计		235,540,923.41	144,458,497.55
经营活动产生的现金流量净额		7,441,490.09	9,586,273.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		65,517.19	81,442.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	13,813,426.25	
投资活动现金流入小计		13,895,743.44	81,442.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,963,756.57	2,043,952.20
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	4	25,900,576.82	500,000.00
投资活动现金流出小计		28,864,333.39	2,543,952.20
投资活动产生的现金流量净额		-14,968,589.95	-2,462,509.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			9,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	24,365,036.31	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		24,365,036.31	19,000,000.00
偿还债务支付的现金		9,288,000.00	13,288,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,428,809.06	5,859,501.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	6	5,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计		16,716,809.06	26,147,501.58
筹资活动产生的现金流量净额		7,648,227.25	-7,147,501.58
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		121,127.39	-23,737.38
五、现金及现金等价物净增加额		10,955,333.49	10,979,070.87
加：期初现金及现金等价物余额		11,076,460.88	10,955,333.49
六、期末现金及现金等价物余额			

法定代表人：

刘潭

爱刘潭印

主管会计工作的负责人：

徐蔚

会计机构负责人：

彭小峰

母公司现金流量表

2017年度

会企03表

单位：人民币元

编制单位：深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

项 目	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	225,103,766.26	133,072,482.61
收到的税费返还	10,036,768.34	15,437,607.71
收到其他与经营活动有关的现金	8,322,979.14	3,620,911.55
经营活动现金流入小计	243,463,513.74	152,131,001.87
购买商品、接受劳务支付的现金	178,839,881.80	101,407,338.08
支付给职工以及为职工支付的现金	32,930,563.67	24,753,628.27
支付的各项税费	5,984,512.39	4,014,676.95
支付其他与经营活动有关的现金	18,208,369.14	11,573,035.24
经营活动现金流出小计	235,963,327.00	141,748,678.54
经营活动产生的现金流量净额	7,500,186.74	10,382,323.33
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	65,517.19	81,442.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	13,813,426.25	
投资活动现金流入小计	13,895,743.44	81,442.74
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,963,756.57	2,043,952.20
投资支付的现金		
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	25,900,576.82	500,000.00
投资活动现金流出小计	28,864,333.39	2,543,952.20
投资活动产生的现金流量净额	-14,968,589.95	-2,462,509.46
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		9,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	24,365,036.31	10,000,000.00
筹资活动现金流入小计	24,365,036.31	19,000,000.00
偿还债务支付的现金	9,288,000.00	13,288,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,428,809.06	5,859,501.58
支付其他与筹资活动有关的现金	5,000,000.00	7,000,000.00
筹资活动现金流出小计	16,716,809.06	26,147,501.58
筹资活动产生的现金流量净额	7,648,227.25	-7,147,501.58
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	179,824.04	772,312.29
加：期初现金及现金等价物余额	10,754,081.59	9,981,769.30
六、期末现金及现金等价物余额	10,933,905.63	10,754,081.59

法定代表人：

刘爱印

爱刘
印潭

主管会计工作的负责人：

徐蔚

会计机构负责人：

彭小峰

合并所有者权益变动表

2017年度

合并报表
单位：人民币元

项 目	上期金额										本期金额									
	归属于母公司所有者权益										归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	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	少数股东权益	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债	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	少数股东权益
一、上年年末余额	20,000,000.00		3,213,770.18		5,968,038.39		5,850,621.49		35,032,403.06		20,000,000.00		1,632,266.00				5,182,182.65		8,168,778.04	
加：会计政策变更																				
前期差错更正													1,632,266.00						670,700.58	
同一控制下企业合并																				
其他																				
二、本年年初余额	20,000,000.00		3,213,770.18		5,968,038.39		5,850,621.49		35,032,403.06		20,000,000.00		1,632,266.00				5,182,182.65		7,489,187.66	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,698,544.11		1,445,132.40		9,448,417.80		12,992,094.34				1,581,570.18				485,885.74		-1,638,566.17	
（一）综合收益总额									13,893,550.23										3,847,319.57	
（二）所有者投入和减少资本			2,698,544.11																	
1. 所有者投入资本																				
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			2,698,544.11																	
（三）利润分配							1,445,132.40		-4,445,132.40				1,581,570.18				485,885.74		-5,485,885.74	
1. 提取盈余公积							1,445,132.40		-1,445,132.40								485,885.74		-485,885.74	
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配									-3,000,000.00										-5,000,000.00	
4. 其他													1,581,570.18							
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（五）专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
（六）其他																				
四、本年年末余额	20,000,000.00		5,912,314.29		7,413,206.79		15,299,038.32		48,024,497.40		20,000,000.00		3,213,770.18				5,968,038.39		5,850,621.49	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

刘潭爱

爱刘潭印

徐蔚

彭小峰

母公司所有者权益变动表

2017年度

编制单位：爱刘潭尔家居智能股份有限公司

会企01表

单位：人民币元

项 目	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	本期数				未分配 利润	所有者 权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	上年同期数				未分配 利润	所有者 权益合计
		优先 股	永续 债			其他综 合收益	专项 储备	盈余 公积	优先 股				永续 债	其他综 合收益			专项 储备	盈余 公积				
一、上年年末余额	20,000,000.00			3,213,770.18				5,968,068.39		3,978,289.86	33,160,128.43	20,000,000.00								5,482,182.65	5,281,909.15	30,767,091.80
加：会计政策变更																						
前期差错更正																						
其他															1,632,200.00					-679,590.98	952,609.02	
二、本年初余额	20,000,000.00			3,213,770.18				5,968,068.39		3,978,289.86	33,160,128.43	20,000,000.00			1,632,200.00					5,482,182.65	4,605,318.17	31,719,700.82
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,098,544.11				1,445,132.40		10,006,191.61	13,549,868.15				1,581,570.18					485,885.74	-627,028.31	1,410,427.61
（一）综合收益总额										14,451,324.01	14,451,324.01											
（二）所有者投入和减少资本				2,098,544.11																		
1. 所有者投入资本																						
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				2,098,544.11																		
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积								1,445,132.40		-4,445,132.40	3,000,000.00									485,885.74	-5,485,885.74	5,000,000.00
2. 对所有者（或股东）的分配								1,445,132.40		-1,445,132.40										485,885.74	-485,885.74	
3. 其他										-3,000,000.00	-3,000,000.00										-5,000,000.00	5,000,000.00
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）																						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																						
3. 盈余公积弥补亏损																						
4. 其他																						
（五）专项储备																						
1. 本期提取																						
2. 本期使用																						
（六）其他																						
四、本期期末余额	20,000,000.00			5,312,314.29				7,413,200.79		13,981,481.50	46,709,996.58	20,000,000.00			3,213,770.18					5,968,068.39	3,978,289.86	33,160,128.43
法定代表人：																						

法定代表人：

刘潭

爱刘潭印

主管会计工作的负责人：

徐蔚

第11页共65页

会计机构负责人：

郭少峰

深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

财务报表附注

2017 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司(以下简称公司或本公司)由刘谭爱、刘振华和童鹰共同出资组建,于 2005 年 12 月 2 日在深圳市工商行政管理局登记注册,并取得注册号为 4403012196959 的企业法人营业执照。公司成立时的注册资本为 300 万元。经历次增资,公司现有注册资本 2,000 万元,公司持有统一社会信用代码为 9144030078277689XY 的营业执照。

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、网络摄像机的技术开发、生产和销售。本公司主要为境内外客户提供无线数字监控设备、智能监控设备等产品及技术服务。

本公司将深圳市高斯康软件有限公司(以下简称高斯康公司)纳入本期合并财务报表范围。子公司具体情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

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

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（六）合并财务报表的编制方法

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

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权

益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生

严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

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

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

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

(十) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收账款金额 200 万元以上(含)、其他应收款 100 万元以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

(1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄法组合	账龄分析法
应收出口退税组合	基本无信用风险，不计提坏账准备。
合并范围内关联往来组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

(2) 账龄分析法

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

3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合和其他组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

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

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日, 存货采用成本与可变现净值孰低计量, 按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货, 在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 需要经过加工的存货, 在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值; 资产负债表日, 同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的, 分别确定其可变现净值, 并与其对应的成本进行比较, 分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

(十五) 在建工程

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

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

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金

额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

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

项目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
软 件	3-10
专利使用权	3-10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十八) 部分长期资产减值

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

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

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不

能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或

净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十一）收入

1. 收入确认原则

（1）销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

（3）让渡资产使用权

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

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售网络摄像头、工业内窥镜、数字安防等产品。

（1）内销产品

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

（2）外销产品

公司外销业务采用贸易术语主要为 FOB 或 CIF，公司外销网络摄像头、工业内窥镜、数

字安防等产品产品时，收入确认需满足以下条件：1) 公司已根据合同约定将产品报关、离港，取得报关单，且产品销售收入金额已确定；2) 海关电子口岸信息查询外销产品已结关；3) 已经收回货款或销售产品相关经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(3) 软件产品服务

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 其他产品及服务

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

(二十二) 政府补助

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关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。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。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。

3. 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。

4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十三) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

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

(二十四) 租赁

经营租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更:

1. 本公司自 2017 年 5 月 28 日起执行财政部制定的《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,自 2017 年 6 月 12 日起执行经修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。本次会计政策变更采用未来适用法处理。

2. 本公司编制 2017 年度报表执行《财政部关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2017〕30 号),将原列报于“营业外收入”和“营业外支出”的非流动资产处置利得和损失和非货币性资产交换利得和损失变更为列报于“资产处置收益”。此项会计政策变更采用追溯调整法,对公司 2016 年度财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

(二) 税收优惠

1. 增值税

全资子公司高斯康公司于 2007 年 12 月 3 日经广东省信息产业厅审核,被认定为软件企业,证书编号为粤 R-2007-0083。高斯康公司于 2013 年 10 月 22 日经广东省省信息产业厅审核,重新取得编号为粤 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)规定,全资子公司高斯康公司销售自行开发生产的软件产品,按 17%的法定税率征收增值税后,对其实际税负超过 3%的部分可以享受“即征即退”的优惠政策。

2. 企业所得税

(1) 本公司于 2015 年 6 月 2 日取得高新技术企业证书,有效期为三年,自 2015 年起减按 15%的税率缴纳企业所得税。

(2) 全资子公司高斯康公司于 2015 年 6 月 19 日取得高新技术企业证书,有效期为三年,自 2015 年起减按 15%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	81,483.27	77,261.21
银行存款	10,994,977.61	10,878,072.28
其他货币资金	5,577,204.94	2,839,436.94
合 计	16,653,665.82	13,794,770.43

(2) 其他货币资金为票据保证金。

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,671,535.80	6.51	1,266,782.83	47.42	1,404,752.97
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,354,197.15	93.47	1,965,792.96	5.13	36,388,404.19
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,481.39	0.02	7,481.39	100.00	
合 计	41,033,214.34	100.00	3,240,057.18	7.90	37,793,157.16

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,009,996.76	100.00	1,948,248.60	5.13	36,061,748.16
合 计	38,009,996.76	100.00	1,948,248.60	5.13	36,061,748.16

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	38,033,643.15	1,901,682.16	5.00
2-3 年	320,554.00	64,110.80	20.00
小 计	38,354,197.15	1,965,792.96	5.13

3) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
深圳市汉华安道科技有限责任公司	2,671,535.80	1,266,782.83	47.42	[注]
小 计	2,671,535.80	1,266,782.83	47.42	

[注]：公司与深圳市汉华安道科技有限责任公司诉讼情形详见本财务报表附注十(四)之说明。

4) 期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
境外零星应收款项	7,481.39	7,481.39	100.00	预计难以收回
小 计	7,481.39	7,481.39	100.00	

(2) 本期计提坏账准备 1,291,808.58 元。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
杭州登虹科技有限公司	22,984,447.97	56.01	1,149,222.40
TARGA GmbH	3,096,925.39	7.55	154,846.27
深圳市汉华安道科技有限公司	2,671,535.80	6.51	1,266,782.83
ELPA(Hong Kong)LIMITED	2,352,499.01	5.73	117,624.95
Stanley Black&Decker	2,041,100.14	4.97	102,055.01
小 计	33,146,508.31	80.78	2,790,531.46

3. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账 龄	期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	280,763.51	13.34		280,763.51
1-2 年	591,524.05	28.10		591,524.05
2-3 年	52.20	0.00		52.20
3 年以上	1,232,485.20	58.56	1,232,485.20	
合 计	2,104,824.96	100.00	1,232,485.20	872,339.76

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,139,881.01	48.04		1,139,881.01
1-2 年	314.76	0.01		314.76
3 年以上	1,232,485.20	51.95	1,232,485.20	

账 龄	期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
合 计	2,372,680.97	100.00	1,232,485.20	1,140,195.77

2) 账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
深圳新英杰通讯设备有限公司 (以下简称新英杰通讯公司)	1,232,485.20	拖欠货款, 已提起诉讼。
小 计	1,232,485.20	

公司与新英杰通讯公司诉讼情形详见本财务报表附注十(三)之说明。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
新英杰通讯公司	1,232,485.20	58.56
深圳市视晶无线技术有限公司	591,852.80	28.12
格科微电子(上海)有限公司	14,871.12	0.71
深圳市东创精密技术有限公司	8,625.47	0.41
WT TECHNOLOGY PTE LTD	5,510.94	0.26
小 计	1,853,345.53	88.05

4. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,473,950.13	100.00	427,133.19	9.55	4,046,816.94
合 计	4,473,950.13	100.00	427,133.19	9.55	4,046,816.94

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备	28,283,207.33	100.00	2,108,582.73	7.46	26,174,624.60

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合 计	28,283,207.33	100.00	2,108,582.73	7.46	26,174,624.60

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	261,077.93	13,053.90	5.00
1-2 年	11.28	1.13	10.00
2-3 年	3,855.91	771.18	20.00
3-4 年	3,144.09	943.23	30.00
4-5 年	265,927.50	132,963.75	50.00
5 年以上	279,400.00	279,400.00	100.00
小 计	813,416.71	427,133.19	52.51

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组合	3,660,533.42		
小 计	3,660,533.42		

(2) 本期计提坏账准备-1,681,449.54 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
出口退税款	3,660,533.42	2,247,173.06
资金拆借款		24,365,036.31
押金保证金	555,627.50	547,327.50
员工借款及备用金	132,000.00	58,168.03
其 他	125,789.21	1,065,502.43
合 计	4,473,950.13	28,283,207.33

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)	坏账准备
------	------	------	----	---------------------	------

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳市国家税务局西乡国税分局	出口退税	3,660,533.42	1 年以内	81.82	
深圳市创意文化投资发展有限公司	押金	279,400.00	5 年以上	6.25	279,400.00
深圳市荣裕创展房地产发展有限公司	押金	265,927.50	4-5 年	5.94	132,963.75
王蓓	备用金	88,000.00	1 年以内	1.97	4,400.00
彭小峰	备用金	45,968.98	1 年以内	1.03	2,298.45
小 计		4,339,829.90		97.00	419,062.20

5. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,744,330.12	2,162,825.25	9,581,504.87
在产品	9,161,865.71	128,247.52	9,033,618.19
半成品	7,870,214.36	752,693.51	7,117,520.85
库存商品	8,414,304.37	386,974.99	8,027,329.38
发出商品	1,896,782.97		1,896,782.97
委托加工物资	865,625.31		865,625.31
合 计	39,953,122.84	3,430,741.27	36,522,381.57

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	12,027,740.55	2,345,166.63	9,682,573.92
在产品	10,243,537.55	318,015.27	9,925,522.28
半成品	9,226,213.21	748,511.31	8,477,701.90
库存商品	2,823,115.65	391,157.19	2,431,958.46
发出商品	1,270,472.53		1,270,472.53
委托加工物资	224,862.71		224,862.71
合 计	35,815,942.20	3,802,850.40	32,013,091.80

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,345,166.63	38,563.31		220,904.69		2,162,825.25
半成品	748,511.31	142,136.21		137,954.01		752,693.51
库存商品	391,157.19	315,866.68		320,048.88		386,974.99
在产品	318,015.27			189,767.75		128,247.52
小 计	3,802,850.40	496,566.20		868,675.33		3,430,741.27

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明

确定可变现净值的具体依据详见本财务报表附注三（十一）存货之说明；本期存货跌价准备减少均系随存货的领用或销售而转销。

6. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	19,000,000.00	500,000.00
待抵扣进项税额	3,058.71	3,593.12
合 计	19,003,058.71	503,593.12

7. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
账面原值						
期初数	5,015,778.00	6,689,407.34	980,332.13	894,080.00	273,952.89	13,853,550.36
本期增加金额		725,787.62	684,084.90	863,444.03	659,590.96	2,932,907.51
购置		725,787.62	684,084.90	863,444.03	659,590.96	2,932,907.51
本期减少金额		416,046.15	186,557.30	447,881.00	196,678.69	1,247,163.14
处置或报废		416,046.15	186,557.30	447,881.00	196,678.69	1,247,163.14
期末数	5,015,778.00	6,999,148.81	1,477,859.73	1,309,643.03	736,865.16	15,539,294.73
累计折旧						
期初数	151,858.64	3,493,204.92	658,884.72	487,944.31	164,840.58	4,956,733.17
本期增加金额	240,825.40	930,729.80	600,594.59	432,024.59	544,156.36	2,748,330.74
计提	240,825.40	930,729.80	600,594.59	432,024.59	544,156.36	2,748,330.74
本期减少金额		381,554.87	172,911.06	425,486.95	186,371.48	1,166,324.36
处置或报废		381,554.87	172,911.06	425,486.95	186,371.48	1,166,324.36
期末数	392,684.04	4,042,379.85	1,086,568.25	494,481.95	522,625.46	6,538,739.55

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合 计
减值准备						
期初数						
本期增加金额						
计提						
本期减少金额						
处置或报废						
期末数						
账面价值						
期末账面价值	4,623,093.96	2,956,768.96	391,291.48	815,161.08	214,239.70	9,000,555.18
期初账面价值	4,863,919.36	3,196,202.42	321,447.41	406,135.69	109,112.31	8,896,817.19

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	4,623,093.96	详见说明
小 计	4,623,093.96	

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

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

8. 无形资产

项 目	软件	专利使用权	合 计
账面原值			
期初数	514,056.55	337,200.00	851,256.55
本期增加金额	30,849.06		30,849.06
购置	30,849.06		30,849.06
本期减少金额			
期末数	544,905.61	337,200.00	882,105.61
累计摊销			
期初数	423,947.96	337,200.00	761,147.96
本期增加金额	55,808.93		55,808.93
计提	55,808.93		55,808.93
本期减少金额			
期末数	479,756.89	337,200.00	816,956.89
账面价值			
期末账面价值	65,148.72		65,148.72
期初账面价值	90,108.59		90,108.59

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产	可抵扣 暂时性差异	递延 所得税资产
资产减值准备	6,670,798.45	1,000,619.77	5,751,099.00	862,664.85
可弥补亏损	9,904,438.32	1,485,665.75	20,184,996.37	3,027,749.46
合 计	16,575,236.77	2,486,285.52	25,936,095.37	3,890,414.31

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	1,659,618.39	3,341,067.93
小 计	1,659,618.39	3,341,067.93

10. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款		9,000,000.00
合 计		9,000,000.00

11. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	18,520,000.00	9,430,000.00
合 计	18,520,000.00	9,430,000.00

12. 应付账款

项 目	期末数	期初数
货 款	41,173,031.29	52,045,247.09
合 计	41,173,031.29	52,045,247.09

13. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货 款	3,711,718.17	4,113,511.06
合 计	3,711,718.17	4,113,511.06

14. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,940,177.44	34,692,169.01	33,001,554.97	4,630,791.48
离职后福利—设定提存计划		822,610.20	822,610.20	
合 计	2,940,177.44	35,514,779.21	33,824,165.17	4,630,791.48

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,940,177.44	32,738,282.10	31,047,668.06	4,630,791.48
职工福利费		1,238,009.46	1,238,009.46	
社会保险费		509,734.95	509,734.95	
其中：医疗保险费		304,541.35	304,541.35	
工伤保险费		60,026.84	60,026.84	
生育保险费		145,166.77	145,166.77	
住房公积金		206,142.50	206,142.50	
小 计	2,940,177.44	34,692,169.01	33,001,554.97	4,630,791.48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		759,090.30	759,090.30	
失业保险费		63,519.90	63,519.90	
小 计		822,610.20	822,610.20	

15. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	6,619,261.40	60,267.79
增值税	36,478.50	2,452,473.78
城市维护建设税	129,641.57	179,559.03
印花税	42,531.24	55,860.00
教育费附加	92,601.12	128,256.46

项 目	期末数	期初数
合 计	6,920,513.83	2,876,417.06

16. 应付股利

项 目	期末数	期初数
深圳高视伟业创业投资有限公司	1,140,150.00	
合 计	1,140,150.00	

17. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
应付拆借款		5,000,000.00
应付押金质保金	511,246.87	86,392.00
其 他	137,903.34	79,659.26
合 计	649,150.21	5,166,051.26

18. 一年内到期的非流动负债

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

19. 长期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	1,385,500.00	1,673,500.00
合 计	1,385,500.00	1,673,500.00

20. 实收资本

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-------	-----	------	------	-----

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
高斯贝尔数码科技股份有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00
深圳高视伟业创业投资有限公司	7,601,000.00		7,601,000.00	
欧阳健康	4,250,000.00		4,250,000.00	
杨长义	4,249,000.00		4,249,000.00	
童 鹰	1,400,000.00		1,400,000.00	
王军建	1,000,000.00		1,000,000.00	
刘潭爱	700,000.00		700,000.00	
何春伟	400,000.00		400,000.00	
肖 平	200,000.00		200,000.00	
张祖德	200,000.00		200,000.00	
合 计	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00

(2) 2017 年 9 月 15 日，高斯贝尔数码科技股份有限公司(以下简称高斯贝尔公司)召开 2017 年第三次临时股东大会，会议通过了《关于变更部分募集资金用途用于收购相关资产暨关联方交易的议案》，高斯贝尔公司以现金方式收购公司 100%股权。公司于 2017 年 9 月 22 日办理了股东工商变更。

21. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	3,213,770.18	2,098,544.11		5,312,314.29
合 计	3,213,770.18	2,098,544.11		5,312,314.29

(2) 在高斯贝尔公司收购本公司 100%股权的过程中，对 2017 年不符合收入确认条件收入，金额 2,258,862.08 元进行冲回，同时冲减对应成本 1,937,276.78 元，鉴于上述经济利益已流入公司，为了保护中小股东利益，经公司原股东确认，上述交易利得不计入损益表，直接计入资本公积；2017 年公司实际控制人为公司代发工资 492,680.00 元，代公司支付员工集资利息 843,057.95 元，为了保护中小股东利益，家居智能公司原股东放弃向公司收回代垫费用权利，根据《企业会计准则》，视为权益性交易，确认为资本公积。

2017 年公司实际控制人控制的香港公司为公司境外客户代收货款，其中 441,220.86 元系

截留的货款，为了保护中小股东利益，经公司原股东确认，上述款项确认为资本公积。

22. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	5,968,068.39	1,445,132.40		7,413,200.79
合 计	5,968,068.39	1,445,132.40		7,413,200.79

(2) 本期增加系根据母公司本期实现净利润的 10%计提的法定盈余公积。

23. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	5,665,432.99	8,168,778.64
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	185,188.50	-679,590.98
调整后期初未分配利润	5,850,621.49	7,489,187.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,893,550.23	3,847,319.57
减：提取法定盈余公积	1,445,132.40	485,885.74
利润分配	3,000,000.00	5,000,000.00
期末未分配利润	15,299,039.32	5,850,621.49

(2) 2017 年 3 月 10 日，公司召开了 2016 年股东会，决议通过了将 2016 年可供分配利润 300 万按持股比例分配。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	207,256,625.82	164,421,642.13	154,249,611.21	125,969,395.21
其他业务收入	1,544,631.35	1,011,999.00	1,398,784.00	962,368.14
合 计	208,801,257.17	165,433,641.13	155,648,395.21	126,931,763.35

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	654,735.41	348,985.38
教育费附加	467,668.15	247,400.70
印花税[注]	109,995.87	55,860.00
合 计	1,232,399.43	652,246.08

[注]：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月及2017年印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍列报于“管理费用”项目。

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
销售人员薪酬	2,948,900.47	1,868,140.21
展览费	1,311,730.87	913,223.92
运费及运杂费	1,512,275.13	1,188,946.29
广告宣传费	216,237.32	278,944.16
其 他	163,756.31	211,915.71
合 计	6,152,900.10	4,461,170.29

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
研发费用	14,355,413.24	11,234,086.35
管理人员薪酬	3,410,309.64	2,244,233.50
折旧及摊销	316,616.32	371,377.42
其 他	958,629.49	916,118.73
合 计	19,040,968.69	14,765,816.00

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	1,412,017.01	1,840,419.68
减:利息收入	141,428.24	7,207.63
汇兑损益	328,216.33	-529,297.34
金融机构手续费	251,784.14	190,030.18
合 计	1,850,589.24	1,493,944.89

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-389,640.96	3,324,169.64
存货跌价损失	496,566.20	1,773,000.89
合 计	106,925.24	5,097,170.53

7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品收益	65,517.19	81,442.74
合 计	65,517.19	81,442.74

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
处置固定资产净收益	-694.05		-694.05
合 计	-694.05		-694.05

9. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与生产经营相关的政府补助	1,166,444.04		964,759.21
合 计	1,166,444.04		964,759.21

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之

政府补助说明。

10. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
政府补助		1,512,132.27	
合同违约金	431,711.50	151,231.05	431,711.50
罚款收入		4,000.00	
其 他	15,520.61	2,613.62	15,520.61
合 计	447,232.11	1,669,976.94	447,232.11

(2) 政府补助明细

2016 年度

项 目	2016 年度	与资产相关/ 与收益相关	说 明
深圳市科技创新委员会关于 2016 年企业研究开发资助计划	618,000.00	与收益相关	深发〔2016〕7 号
市经贸信息委关于 2015 年度提升国际化经营能力支持资金	360,763.00	与收益相关	深经贸信息预算字〔2015〕180 号、深经贸信息预算字〔2015〕147 号
即征即退增值税	236,924.55	与收益相关	即征即退增值税
深圳市拟发放 2015 年度、2016 年度稳岗补贴	224,813.20	与收益相关	深人社规〔2016〕1 号
境外参展补贴	41,800.00	与收益相关	
深圳市民营及中小企业发展专项资金	10,970.00	与收益相关	深财科〔2012〕177 号
个税返还款	8,561.52	与收益相关	国税发〔2012〕065 号
2016 年第 2 批计算机申请资助款	6,300.00	与收益相关	深财规〔2014〕18 号
2016 年深圳市第二批专利申请资助拨款	4,000.00	与收益相关	深财规〔2014〕18 号
小 计	1,512,132.27		

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	63,344.73	65,135.67	63,344.73
罚款支出		500.00	
捐赠支出	1,120,000.00		1,120,000.00
存货盘亏损失	180,510.38		180,510.38
其 他	798.50	1.53	798.50
合 计	1,364,653.61	65,637.20	1,364,653.61

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
递延所得税费用	1,404,128.79	84,746.98
合 计	1,404,128.79	84,746.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	15,297,679.02	3,932,066.55
按母公司适用税率计算的所得税费用	2,294,651.85	589,809.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	393,231.48	12,737.93
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	-252,217.43	256,936.29
研发费用加计扣除费用的影响	-1,031,537.11	-774,737.22
所得税费用	1,404,128.79	84,746.98

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收票据、保函保证金	5,889,000.00	2,310,371.75
政府补助	964,759.21	1,275,207.72
利息收入	141,428.24	7,207.63

项 目	本期数	上年同期数
其他	438,332.78	33,865.20
合 计	7,433,520.23	3,626,652.30

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
付现的管理费用	5,488,281.55	4,221,022.81
付现的销售费用	3,303,009.28	2,549,332.85
票据及保函保证金	8,626,768.00	4,335,124.16
支付的捐赠支出	1,120,000.00	
银行手续费	251,784.14	190,030.18
其他	395,577.11	63,827.25
合 计	19,185,420.08	11,359,337.25

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到母公司支付的代扣代缴个税款	13,313,426.25	
收到理财产品	500,000.00	
合 计	13,813,426.25	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
购买理财产品	19,000,000.00	500,000.00
支付股权款中代扣代缴个税	6,900,576.82	
合 计	25,900,576.82	500,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到资金拆借款	24,365,036.31	10,000,000.00

项 目	本期数	上年同期数
合 计	24,365,036.31	10,000,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付资金拆借款	5,000,000.00	7,000,000.00
合 计	5,000,000.00	7,000,000.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,893,550.23	3,847,319.57
加: 资产减值准备	106,925.24	5,097,170.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,748,330.74	1,012,986.70
无形资产摊销	55,808.93	94,734.36
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	694.05	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	63,344.73	65,135.67
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	1,412,017.01	1,840,419.68
投资损失(收益以“—”号填列)	-65,517.19	-81,442.74
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	1,404,128.79	84,746.98
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)		
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,005,855.97	-10,744,835.27
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-6,048,374.27	-38,319,872.61
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-1,123,562.20	46,689,910.79
其他		

补充资料	本期数	上年同期数
经营活动产生的现金流量净额	7,441,490.09	9,586,273.66
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	11,076,460.88	10,955,333.49
减: 现金的期初余额	10,955,333.49	10,979,070.87
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	121,127.39	-23,737.38

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期数	上年同期数
1) 现金	11,076,460.88	10,955,333.49
其中: 库存现金	81,483.27	77,261.21
可随时用于支付的银行存款	10,994,977.61	10,878,072.28
可随时用于支付的其他货币资金		
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	11,076,460.88	10,955,333.49
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	5,577,204.94	票据保证金
合 计	5,577,204.94	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			7,080,378.05
其中：美元	1,083,587.59	6.5342	7,080,378.05
应收账款			11,835,747.49
其中：美元	1,811,353.72	6.5342	11,835,747.49
应付账款			3,706,561.02
其中：美元	567,255.52	6.5342	3,706,561.02

3. 政府补助

(1) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
2017 年第一批银证企合作贴息项目公示	358,000.00	其他收益	法规处科研深科技创新（2017）196 号
即征即退增值税	201,684.83	其他收益	即征即退增值税
市经贸信息委关于 2016 年度提升国际化经营能力支持资金第十一至十七批公示的通知	270,946.00	其他收益	深经贸信息预算字（2015）180 号、深经贸信息预算字（2016）145 号
展会补贴	133,000.00	其他收益	
宝安区 2016 年科技企业资质认定补贴项目拟立项公示	100,000.00	其他收益	深宝发（2016）5 号
市社保局关于你发放 2015 至 2017 年度稳岗补贴企业名单公示	49,438.69	其他收益	深人社规（2016）1 号、深人社发（2016）131 号
关于办理拨付 2017 年深圳市民营及中小企业发展专项资金企业国内市场开拓项目资助计划、2017 年中央中小企业发展专项资金（双创示范）企业国内市场开拓项目资助计划资助资金的通知	22,040.00	其他收益	深财科（2012）177 号、深经贸信息中小字（2016）217 号
关于安排 2017 年宝安区知识产权项目资助资金的通知	10,500.00	其他收益	深宝发（2016）5 号、深宝发（2016）8 号
深圳市市场和质量监督管理委员会关于公布 2016 年深圳市第三批专利申请资助拨款名单的通知	7,000.00	其他收益	深财规（2014）18 号
关于安排 2017 年宝安区知识产权各项资助资金的通知	5,400.00	其他收益	深宝发（2016）5 号、深宝发（2016）8 号

项 目	金额	列报项目	说明
关于科技创新券受理结果的通知	3,250.00	其他收益	深科技创新券计字〔2017〕4506号
深圳市市场和质量监督管理委员会关于公布 2017 年深圳市第一批专利申请资助拨款名单的通知	3,000.00	其他收益	深财规〔2014〕18 号
深圳市宝安区地方税务局	2,184.52	其他收益	
小 计	1,166,444.04		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 1,166,444.04 元。

六、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
高斯康公司	深 圳	深 圳	软件行业	100.00		新设

七、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

2. 应收账款

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果,本公司选择

与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2017 年 12 月 31 日，本公司具有存在一定的特定信用风险集中风险，本公司的应收账款的 80.78% (2016 年 12 月 31 日：73.61%) 源于前五大客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

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

3. 其他应收款

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

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
应付票据	18,520,000.00	18,520,000.00	18,520,000.00		
应付账款	41,173,031.29	41,173,031.29	41,173,031.29		
应付股利	1,140,150.00	1,140,150.00	1,140,150.00		
其他应付款	649,150.21	649,150.21	649,150.21		
一年内到期的非流动负债	288,000.00	309,888.00	309,888.00		
长期借款	1,385,500.00	1,817,511.30			1,817,511.30
小 计	63,155,831.50	63,609,730.80	61,792,219.50		1,817,511.30

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
金融负债					
短期借款	9,000,000.00	9,416,932.32	9,416,932.32		
应付票据	9,430,000.00	9,430,000.00	9,430,000.00		
应付账款	52,045,247.09	52,045,247.09	52,045,247.09		
其他应付款	5,166,051.26	5,166,051.26	5,166,051.26		
一年内到期的非流动负债	288,000.00	309,888.00	309,888.00		
长期借款	1,673,500.00	2,232,485.22			2,232,485.22
小 计	77,602,798.35	78,600,603.89	76,368,118.67		2,232,485.22

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2017年12月31日，本公司以以浮动利率计息的银行借款人民币1,673,500.00元(2016年12月31日：人民币10,961,500.00元)，在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的50个基准点的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是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，当人民币出现大幅波动时，本公司将承担一定外汇风险。

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

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
高斯贝尔公司	郴州	民营	167,150,000.00	100.00	100.00

2. 本公司的实际控制人为刘潭爱先生。

3. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市高斯宝电气技术有限公司(以下简称高斯宝公司)	同受实际控制人刘潭爱控制
Gospel Smart Home Electronic CO.Ltd	同受实际控制人刘潭爱控制
深圳高视伟业创业投资有限公司(以下简称高视伟业公司)	同受实际控制人刘潭爱控制
深圳市高视安监控系统有限公司(以下简称高视安公司)	高视伟业公司的参股公司
深圳市汉华安道科技有限责任公司(以下简称汉华安道公司)	高视伟业公司的参股公司
深圳市视晶无线技术有限公司(以下简称视晶无线公司)	高视伟业公司的参股公司
孙二花	实际控制人配偶

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
高斯宝公司	材料	957,414.96	1,230,542.44
小计		957,414.96	1,230,542.44

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
高视安公司	商品	392,593.69	1,110,325.14

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
视晶无线公司	商 品	463,489.64	260,019.78
高视伟业公司	商 品	129,914.53	90,424.00
汉华安道公司	商 品		663.33
高斯宝公司	商 品		615,716.59
小 计		985,997.86	2,077,148.84

(3) 关联方资金代收款

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
Gospel Smarthome Electronic CO.Ltd	代收货款		12,109,900.00
小 计			12,109,900.00

2. 关联担保情况

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘潭爱、高视伟业公司	5,817,500.00	2016.02.17	2019.02.17	否
刘潭爱、孙二花	1,673,500.00	2015.10.21	2023.10.20	否

3. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
高斯宝公司	5,000,000.00	2016.12.31	2017.1.18	关联方资金拆借未支付利息
拆出				
高视伟业公司	2,000,000.00	2016.6.30	2017.4.11	关联方资金拆借未收取利息
高视伟业公司	1,000,000.00	2016.9.19	2017.4.11	
高视伟业公司	11,222,898.17	2015.6.30	2017.8.25	
高视伟业公司	7,251,934.63	2016.5.20	2017.8.25	
高视伟业公司	2,890,203.51	2016.10.21	2017.8.26	

4. 关键管理人员报酬

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	1,057,889.00	843,230.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	汉华安道公司	2,671,535.80	1,266,782.83	2,373,001.39	155,898.86
	视晶无线公司	369,141.92	18,457.10	89,674.46	4,483.72
	高视安公司	451,688.82	22,584.44		
	高视伟业公司	129,914.53	6,495.73		
小 计		3,622,281.07	1,314,320.10	2,462,675.85	160,382.58
预付款项	视晶无线公司	591,852.80		591,852.80	
小 计		591,852.80		591,852.80	
其他应收款	高视伟业公司			24,365,036.31	2,020,253.54
小 计				24,365,036.31	2,020,253.54

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	高斯宝公司	221,244.79	116,832.47
小 计		221,244.79	116,832.47
应付股利	高视伟业公司	1,140,150.00	
小 计		1,140,150.00	
其他应付款	高斯宝公司		5,000,000.00
小 计			5,000,000.00

九、资产负债表日后事项

公司 2017 年实现净利润 13,893,550.23 元,根据高斯贝尔公司与公司原股东签订的《业绩承诺与补偿协议》,2017 年应实现净利润不低于 2,450 万元,公司未能完成业绩指标。根据《业绩承诺与补偿协议》,双方于每年目标公司审计报告出具日后十日内确认盈利预测补偿金额,高斯贝尔公司于盈利预测补偿金额确定后三十日内完成款项支付或由高斯贝尔公司在未付股权转让款中扣除。

十、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

追溯重述法

根据高斯贝尔公司于2018年3月16日召开的第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十次会议分别审议通过了《关于前期会计差错更正的议案》，同时根据《企业会计准则第28号——会计政策、会计估计变更和差错更正》等规定的要求，对公司会计差错事项涉及的更正如下：

1. 部分收入确认不符合《企业会计准则》的规定

（1）收入跨期

公司部分销售已发货并回款，但因出库单时间有误差导致相关收入未能正确计录在恰当的会计期间。2016年度需要调增的跨期收入为2,069,201.05元，调减跨期成本1,096,172.74元。对于上述跨期收入，进行会计差错更正，使相应收入和成本计入恰当的年度和会计期间。

（2）收入确认依据不足

公司部分收入存在现金回款、回款单位不一致等情形，收入确认依据不充分。其中：2016年度此类收入为5,763,105.17元，对应的成本为5,236,453.09元。

鉴于上述经济利益已流入公司，为了保护中小股东利益，经公司原股东确认，上述交易利得不计入损益表，直接计入资本公积。

2. 少记费用

公司原股东实际控制使用的私人账户存在代公司支付费用以及员工借款的情形，致使公司财务报表未能准确记录相关费用。

2016年度公司原股东实际控制的私人账户支付员工薪酬74,000.00元，支付员工资金利息980,918.10元，对于2016年少计费用调整确认为相应费用，比照上述原则，同时确认为资本公积。2016年1-2月份公司原股东实际控制的私人账户支付员工2015年12月份工资及2015年年年终奖1,632,200.00元，对于该少计费用调整2016年年初未分配利润，比照上述原则，同时确认为资本公积。

3. 前期会计差错更正对公司2016年合并资产负债表的累积影响数：

受影响的科目	调整前 2016年12月31日	调整后 2016年12月31日	调整金额
其他应收款	18,852,651.83	26,174,624.60	7,321,972.77
存货	34,482,578.87	32,013,091.80	-2,469,487.07
递延所得税资产	4,127,984.85	3,890,414.31	-237,570.54

资产总额影响小计			4,614,915.16
应交税费	1,756,547.18	2,876,417.06	1,119,869.88
负债影响小计			1,119,869.88
资本公积		3,213,770.18	3,213,770.18
盈余公积	5,871,981.79	5,968,068.39	96,086.60
未分配利润	5,665,432.99	5,850,621.49	185,188.50
权益影响小计			3,495,045.28

收入确认不规范、跨期以及少计费用等综合影响，2016 年 12 月 31 日所有者权益综合影响调增 3,495,045.28 元。

4. 前期会计差错更正对公司 2016 年合并利润表的累积影响数：

受影响的科目	调整前 2016 年度	调整后 2016 年度	调整金额
营业收入	159,342,299.33	155,648,395.21	-3,693,904.12
营业成本	133,264,389.18	126,931,763.35	-6,332,625.83
管理费用	14,691,816.00	14,765,816.00	74,000.00
财务费用	513,026.79	1,493,944.89	980,918.10
资产减值损失	4,711,803.54	5,097,170.53	385,366.99
所得税费用	-152,823.56	84,746.98	237,570.54
净利润	2,886,453.49	3,847,319.57	960,866.08

2016 年度因跨期收入以及不符合《企业会计准则》等因素影响，调增净利润 960,866.08 元。

(二) 分部信息

报告分部的财务信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营，故无报告分部。本公司按产品分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下：

1. 2017 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
网络摄像头	118,385,724.21	100,284,703.70
工业内窥镜	48,933,189.26	36,053,576.01

数字安防	38,158,624.26	27,074,227.67
其他	1,779,088.09	1,009,134.75
小 计	207,256,625.82	164,421,642.13

2. 2016 年度

项 目	主营业务收入	主营业务成本
网络摄像头	55,344,573.79	50,098,792.16
工业内窥镜	52,806,900.44	40,860,878.74
数字安防	44,627,504.77	34,267,705.35
其他	1,470,632.21	742,018.96
小 计	154,249,611.21	125,969,395.21

(三) 新英杰电子有限公司诉讼事项

2014年4月10日，公司对新英杰通讯公司、新英杰电子有限公司(以下简称新英杰电子公司)、吕大林、吕宁思就买卖合同纠纷提起诉讼。2014年10月8日，广东省深圳市福田区人民法院(以下福田法院)向公司发出《民事判决书》((2014)深福法民二初字第3118号)，主要判决内容如下：

1. 解除公司与新英杰电子公司之间的买卖合同；

2. 新英杰电子公司应于判决生效之日起十日内向公司返还货款1,232,485.20元，并支付利息(利息以1,232,485.20元，按照中国人民银行同期贷款利率标准计算,自2012年3月16日起计判决确定应清偿之日止)。

3. 吕大林对新英杰电子公司上述债务负连带清偿责任。

2015年6月17日，根据福田法院执行裁定书((2015)深福法执字第429号)，公司与被执行人达成和解协议，和解协议内容如下：

(1) 双方确认被执行人尚欠申请执行人150万元(含利息27万元)，被执行人于2015年6月17日前向申请执行人在招商银行深圳南山支行账户支付23万元，余款分三期付至上述账户，即分别于2015年12月26日前支付50万元、于2016年1月31日前支付50万元和于2016年4月30日前支付27万元；

(2) 被执行人于2015年6月17日前支付案件执行费17,400.00元，该款项付至福田法院执行款账户；

(3) 如被执行人不能如期履行第一、二项，福田法院将按(2014)深福法民二初字第3118

号民事判决书强制执行剩余债务。

2017年6月14日，公司与吕大林、游军翔签订了一份《执行担保及和解协议》，但协议签订后对方未按期付款，2018年3月7日担保人游军翔仅支付了利息款30万元。2018年3月19日公司和担保人游军翔再次签订了一份《执行担保及和解协议》，约定对方于2018年4月30日前支付剩余债务。现本案处于执行和解过程中，律师继续跟进对方还款。

截至 2017 年 12 月 31 日，公司尚未收到上述货款。公司仍在积极催收该款项，同时，基于谨慎性原则，公司已对该笔款项全额计提了减值准备。

（四）汉华安道公司诉讼事项

2017 年 12 月 28 日，公司对汉华安道公司提起了民事起诉，要求汉华安道公司支付货款和利息共计 2,693,306.00 元，同时公司已向法院申请财产保全措施，请求法院查封冻结汉华安道公司的银行存款、债权、机器设备或其它财产，保全财产金额为人民币 2,802,156.35 元，目前法院已冻结汉华安道公司账上银行存款 1,404,752.97 元。

公司委托律师于 2017 年 12 月 28 日向深圳市南山区人民法院提交了《民事起诉状》，深圳市南山区人民法院于 2018 年 1 月 2 日立案受理了本案，同时申请了财产保全并交纳了相关诉讼费用，同时法院向公司邮寄了传票，确定于 2018 年 5 月 2 日在南山法院开庭审理此案。

公司预计能胜诉并收回货款，公司对汉华安道公司的应收往来的未冻结款项部分计提了坏账准备。

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

同合并财务报表，详见本财务报表附注五（一）2. 应收账款。

2. 其他应收款

（1）明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合 计提坏账准备	4,464,193.80	100.00	426,645.37	9.56	4,037,548.43
合 计	4,464,193.80	100.00	426,645.37	9.56	4,037,548.43

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组 合计提坏账准备	28,276,222.43	100.00	2,108,233.48	7.46	26,167,988.95
合 计	28,276,222.43	100.00	2,108,233.48	7.46	26,167,988.95

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	251,321.60	12,566.08	5.00
1-2 年	11.28	1.13	10.00
2-3 年	3,855.91	771.18	20.00
3-4 年	3,144.09	943.23	30.00
4-5 年	265,927.50	132,963.75	50.00
5 年以上	279,400.00	279,400.00	100.00
小 计	803,660.38	426,645.37	53.09

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收出口退税组 合	3,660,553.42		
小 计	3,660,553.42		

(2) 本期计提坏账准备金额-1,681,588.11 元。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收出口退税款	3,660,533.42	2,247,173.06
资金拆借款		24,365,036.31

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	555,627.50	547,327.50
员工借款及备用金	132,000.00	58,168.03
其 他	116,032.88	1,058,517.53
合 计	4,464,193.80	28,276,222.43

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 余额的比例(%)	坏账准备
深圳市国家税务局 西乡国税分局	出口退税	3,660,533.42	1 年以内	82.00	
深圳市创意文化投 资发展有限公司	押金	279,400.00	5 年以上	6.26	279,400.00
深圳市荣裕创展房 地产发展有限公司	押金	265,927.50	4-5 年	5.96	132,963.75
王蓓	备用金	88,000.00	1 年以内	1.97	4,400.00
彭小峰	备用金	45,968.98	1 年以内	1.03	2,298.45
小 计		4,339,829.90		97.21	419,062.20

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	3,000,000.00		3,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
高斯康公司	3,000,000.00			3,000,000.00		

小 计	3,000,000.00			3,000,000.00		
-----	--------------	--	--	--------------	--	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	207,256,625.82	165,088,640.60	154,249,611.21	126,553,121.02
其他业务收入	1,544,631.35	1,011,999.00	1,398,784.00	962,368.14
合 计	208,801,257.17	166,100,639.60	155,648,395.21	127,515,489.16

2. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
理财产品投资收益	65,517.19	81,442.74
合 计	65,517.19	81,442.74

十二、其他补充资料

非经常性损益

项 目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-64,038.78
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	964,759.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-854,076.77
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	46,643.66
减：企业所得税影响数(所得税减少以“－”表示)	6,996.55
少数股东权益影响额(税后)	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	39,647.11

深圳市高斯贝尔家居智能电子有限公司

二〇一八年四月二十日