



波视科技

NEEQ:871586

广州波视信息科技股份有限公司

B&M MODERN MEDIA INC.



年度报告

2018

公司年度大事记



- 2018年2月，公司取得了“BD30AV-UHD系列4K超高清延时器处理软件V3.18”和“ULTRA系列4K IP编解码转换控制器处理软件V1.18”两项计算机软件著作权。
- 2018年4月，公司参加在LAS VEGAS举办的全美广播电视展（NAB2018），向与会客商展示公司最新研发的BD30AV-UHD系列全球首款4K超高清广播级延时器和ULTRA系列4K IP转换处理器等前沿创新产品。
- 2018年5月，公司的BD30AV-UHD系列4K超高清延时器再次成功应用于广东台600平方米演播厅项目。
- 2018年6月，公司的BD30AV-UHD系列4K超高清延时器成功应用于ERICSSON荷兰REDBEE MEDIA媒体中心，作为FIFA2018俄罗斯世界杯信号转播的保障设备，得到客户的高度认可。
- 2018年6月，根据中央电视台4K信号演播室系统的独特技术需求，公司在现有BD30AV-UHD系列4K超高清延时器的基础上增加定制化功能，基本完成产品的初步研发工作，已进入产品调试阶段。
- 2018年8月，公司被中国国际广播影视博览会评为“BIRTV2018产品、技术及应用项目评选活动”优秀产品奖。
- 2018年9月和11月，公司分别参加了在荷兰AMSTERDAM举办的欧洲广播电视展（IBC2018），和在日本东京举办的日本广播电视展（INTERBEE2018），展示了公司的BD30AV-UHD系列全球首款4K超高清广播级延时器，ULTRA系列4K IP转换处理器，以及多个系列的4K键混、切换器等前沿创新产品。
- 2018年12月，公司推出的全球首款8K视觉无损压缩及信号处理传输产品的指标和实现功能得到了客户的认可，并继续根据客户提出的要求进行随后阶段的产品研发。
- 2018年12月，公司取得了“一种高清信号处理装置及其方法应用”发明专利；被慧聪广电网主办的2018广播电视行业品牌盛会评为“制播民族品牌”。

目 录

第一节	声明与提示	6
第二节	公司概况	8
第三节	会计数据和财务指标摘要	10
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	27
第六节	股本变动及股东情况	29
第七节	融资及利润分配情况	32
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	33
第九节	行业信息	37
第十节	公司治理及内部控制	38
第十一节	财务报告	44

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、波视科技	指	广州波视信息科技股份有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
会计师事务所	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
三会	指	《股东大会》、《董事会》、《监事会》
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州波视信息科技股份有限公司章程》
公司公告	指	公司在股转公司信息披露平台（www.neeq.com.cn）上披露的公告
审计报告	指	上会会计师事务所（特殊普通合伙）出具的上会师报字（2019）第 1956 号
报告期、本期	指	2018 年 1 月 1 日——2018 年 12 月 31 日
上年同期、上期	指	2017 年 1 月 1 日——2017 年 12 月 31 日
报告期末、本期期末、本期末	指	2018 年 12 月 31 日
上年期末、上期期末、本年期初	指	2017 年 12 月 31 日
宗昌投资	指	广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
管理层	指	对公司决策、经营、管理负有领导责任的人员，包括董事、监事、高级管理人员。
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人。
元、万元	指	人民币元、万元
8K	指	8K，超高清电视国际标准，水平清晰度 7680，垂直清晰度 4320，宽高比 16:9，总约 3320 万像素。
4K	指	4K，超高清电视国际标准，水平清晰度 3840，垂直清晰度 2160，宽高比 16:9，总约 830 万像素。
TICO	指	是一种全新的轻型压缩技术，提供了高达 4: 1 的视觉上无损的图像压缩功能。
NMI	指	Networked Media Interface，是一种网络媒体接口，系索尼公司基于 IP 网络的视频传输解决方案。
UHD	指	Ultra High Definition Television，超高清电视。
IP	指	TS 流通过网络传输的一种方式。
SMPTE 2110	指	Society of Motion Picture and Television Engineer，2110 是版本号，内容是：4K OVER IP 无压缩传输标准。
PCBA	指	Printed Circuit Board+Assembly，一种将各种电子器件通过表面封装工艺组装在线路板上的加工过程。

ULTRA-T	指	波视公司产品 4K12G—SDI 与 TICO IP 流互转设备
---------	---	----------------------------------

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王兆春、主管会计工作负责人周宝玲及会计机构负责人（会计主管人员）周宝玲保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
市场风险	广播电视设备制造业是一个技术不断更新换代、市场需求不断变动、经营理念持续创新的行业，行业竞争十分激烈。当下，以超高清为代表的新技术开始改变广播电视设备制造业的市场格局和业务模式，激烈的市场竞争格局对公司的业务能力、发展模式、研发水平提出了更高要求。公司如果不能聚焦核心业务发展、及时应对行业技术变化、持续开拓市场并提供优质服务，公司将面临市场规模缩小的风险。
主要客户集中风险	2018 年度，公司前五名客户的销售收入占销售收入总额的比例为 48.99%，销售相对集中，虽然公司不存在对某一客户销售收入占比超过 50% 的情形，不存在对单一客户的重大依赖，但主要客户的需求波动仍可能导致公司业绩的波动，公司存在客户相对集中风险。
实际控制人不当控制风险	报告期内，公司控股股东、实际控制人陆宗馥、王雄通过直接、间接持有的方式合计能够控制公司 75.00% 的股份，王兆春系陆宗馥、王雄之女，罗博谊（BOYI LUO）系王兆春的配偶，四人为一致行动人且为公司的共同实际控制人。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，

	<p>但如果公司的控股股东、实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事任免、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。</p>
外协加工模式的风险	<p>公司部分产品的生产环节中存在 PCBA 加工过程。公司 PCBA 加工过程采用委外加工模式，即公司自主设计研发产品，提供电子元器件和设计文件，外协工厂按照公司提供的文件和工艺要求进行生产加工。尽管本行业 PCBA 委外加工属于普遍生产模式，但公司存在无法实质控制外协产品具体生产过程的风险。若外协工厂在产品质量控制等方面出现问题，将会对公司的正常经营带来不利影响。</p>
人才流失的风险	<p>人力资源是以技术为核心导向的高科技企业生存和持续发展的关键要素，核心技术人员和管理团队是维持和提高公司核心竞争力的基石。由于广播级专业设备是多学科、多技术领域高度融合的科技产品，适用于本行业的高等教育学科和人才培养体系尚未形成，因此本行业存在人力资源较为稀缺、人力培养成本较高的问题。随着行业竞争的日趋激烈以及行业人力成本的持续提高，公司业务规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍需补充大量技术研发人员和销售管理人员。虽然公司目前已有相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，公司仍将在发展过程中面临劳动力成本上升和人才短缺的风险。</p>
政府补助依赖风险	<p>报告期内，公司营业收入为 8,924,282.75 元，净利润为 472,287.06 元，政府补助收入为 2,880,000.00 元，其中 2017 年第二届羊城“科创杯”创业大赛补助 200,000.00 元，广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育补贴 120,000.00 元，新三板上市补助 1,500,000.00 元，研发补助 1,060,000.00 元。由于公司规模较小，若政府补助下降，对公司净利润有一定影响。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	广州波视信息科技股份有限公司
英文名称及缩写	B&M MODERN MEDIA INC.
证券简称	波视科技
证券代码	871586
法定代表人	陆宗馥
办公地址	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C1 区第 8 层 803 单元

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	周宝玲
职务	董事会秘书
电话	020-87507891
传真	020-87507778
电子邮箱	bobo@bmsserver.net
公司网址	http://www.bmsserver.net
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C1 区第 8 层 803 单元邮编：510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012 年 5 月 28 日
挂牌时间	2017 年 5 月 31 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-39 计算机、通信和其他电子设备制造业-393 广播电视设备制造
主要产品与服务项目	视音频信号处理、数字媒体网络信号处理设备、播控传输设备及其软硬件的研发、生产和销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	12,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	陆宗馥
实际控制人及其一致行动人	王雄、陆宗馥、王兆春、罗博谊（BOYILUO）

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91440116596186984E	否
注册地址	广州高新技术产业开发区科学城 科学大道 182 号创新大厦 C1 区第 8 层 803 单元	否
注册资本（元）	12,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张春梅、李则华
会计师事务所办公地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	8,924,282.75	10,450,659.90	-14.61%
毛利率%	56.86%	57.57%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	472,287.06	2,860,334.20	-83.49%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,118,752.65	-316,456.09	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.86%	19.26%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-12.83%	-2.13%	-
基本每股收益	0.04	0.24	-83.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	17,227,081.49	17,636,150.02	-2.32%
负债总计	472,052.59	1,353,408.18	-65.12%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,755,028.90	16,282,741.84	2.90%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.36	2.94%
资产负债率%（母公司）	2.74%	7.67%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	12.79	4.20	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-116,358.68	963,750.28	-
应收账款周转率	21.03	20.46	-
存货周转率	1.11	2.12	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-2.32%	26.91%	-
营业收入增长率%	-14.61%	32.24%	-
净利润增长率%	-83.49%	296.74%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	12,000,000	12,000,000	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	2,880,000.00
其他	-1,066.99
非经常性损益合计	2,878,933.01
所得税影响数	287,893.30
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	2,591,039.71

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

公司所处行业属于“新一代信息技术产业”中“超高清视频产业技术推进”、“加快推进三网融合”和“着力发展集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器等核心基础产业”的组成部分，是国家今后实现健康快速发展的重点领域。

公司具有显著的技术研发优势和实力，一直以开发、生产广播级高质量、具有独特技术优势的产品在广播级视音频领域著称，是高新技术企业和创新型技术研发机构，已取得多项国家认可的产品登记证书、专利、科技创新奖项。公司产品的独到性与创新性被广电业界认可，在国内广电行业起到引导市场的作用。

公司拥有优秀的中高端广播电视专业产品研发团队，具有领先的高端视频信号底层处理技术和长期高端广电行业信号处理领域的服务经验，公司具有多方面的技术资源优势，能够迅速根据新项目的技术需求进行判断、调动和整合技术团队资源，从而缩短新项目从研发到投入生产的周期，确保公司能够迅速研发生产出具有创新性、独特性的新产品。

公司作为国际上高端 8K 和 4K 视频领域的首批制造商，也是国内目前唯一提供相关成熟产品的创新型企业，为超高清高端视频领域带来跨系统、跨行业的信号转换、传输与融合功能。公司推出的全球首款 BD30AV-UHD 4K 超高清固态延时器，2018 年 10 月起，成为 CCTV 第一个全 4K-E16 演播室实时在线播出的保障设备；2018 年 6 月，BD30AV-UHD 4K 固态延时器在 FIFA2018 俄罗斯世界杯中被 ERICSSON 荷兰 REDBEE MEDIA 所采用，得到了客户的高度认可。公司在国际 8K 和 4K 视觉无损压缩领域，于 2018 年 12 月率先推出了 8K TICO 的硬件产品，功能指标均已通过日本某大型电视台的测试和认可，并继续根据客户提出的要求进行随后阶段的产品研发。公司相继推出的多个系列 8K/4K 的基带视音频信号处理产品，打破了国外厂家对 8K/4K 视频信号处理技术的垄断，补充并实现了 4K/8K 的超高清基带信号在 10G 或以上的宽带光纤网络中保存、交互、传输和分发、广播等各种应用场景的需求。

公司采用渠道分销与直销相结合的销售模式将产品销售给下游客户以获取利润，其中以分销模式为主。经过几年的快速发展和研发积累，公司产品的最终用户涵盖了包括中央电视台、北京电视台、辽宁电视台、天津电视台、广东广播电视台、湖南电视台、上海东方传媒集团有限公司（SMG）等国家、省市级电视台、电台在内的广电系统客户，以及腾讯媒体演播室、网易演播室、爱奇艺、等数字视频门户平台和部分法院、医院、学校、等非广电系统客户。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、经营情况回顾

(一) 经营计划

1、财务情况

2018 年度，公司实现主营业务收入 8,924,282.75 元，同比减少 14.61%，主要是受客户采购招标采购流程延迟所致。实现净利润 472,287.06 元，同比减少 83.49%，主要是本期收入减少，公司投入大量资金研发 8K/4K 产品，研发费用较高，以及本期政府补助减少所致。公司主要财务指标基本符合 2018 年度计划及整体预期。

2、运营情况

报告期内，公司经营情况良好，参加了全美广播电视展（NAB2018）、北京国际广播电影电视展览会（BIRTV 2018）、欧洲广播电视设备展（IBC2018）和日本广电展（InterBEE 2018）等多个大型的广播电视展，向市场全面推出 8K/4K 超高清系列产品，扩大公司在国际上的知名度，积极为公司争取更多不同行业的客户资源。

公司聚焦核心业务发展、及时应对行业技术变化，在现有成熟的超高清视频信号处理的广播级 4K 功能的基础上，已经完成广播级 8K 无压缩视频信号的处理和延时功能，并继续加大研发力度进行 8K 视觉无损压缩的高清晰度视频信号网络传输等处理和功能的应用，成为国际上第一个提供 8K 无压缩视频信号的延时处理的厂家，第一个提供全幅 8K 视觉无损压缩进行光纤 IP 传输产品的厂家，打破了国外厂家对 8K/4K 视频信号处理技术的垄断；积极开拓国际超高清高端行业市场（包括医疗等高端视频处理传输行业）并提供优质服务，加大人力、物力投入新兴高端数字视频行业市场。公司持续大力度投入的 4K/8K 技术和产品的研发已走在国际上相关信号处理领域的最前端，这不仅会为公司带来有形的实质销售收入，还将无形地提升公司的价值及公司产品的形象。

公司通过展会和竞赛的方式调动员工积极性、促进企业成长，并不断提高公司的品牌知名度，为公

司下一步快速发展奠定了良好基础。

3、研发情况

报告期内，公司持续加大研发投入，成功取得“一种高清信号处理装置及其方法应用”发明专利，“BD30AV-UHD 4K 固态延时器产品”高新技术产品，“BD30AV-UHD 系列 4K 超高清延时器处理软件”、“ULTRA 系列 4K IP 编解码转换控制器处理软件”计算机软件著作权，立项并研发了“4K/8K AXI 超高清视频高速数据处理项目”和“4K/8K RDD34 超高速数据接口项目”，这些项目的研发可填补和简化目前市场上缺少的高质量超高清视频处理环节的所需设备和系统，满足了 4K/8K 超高清视频信号在 10G 或以上的宽带光纤网络中保存、交互、传输和和分发、广播等各种应用场景的需求。最终形成的 4K 和 8K 各系列处理产品将用于未来的各种 4K 和 8K 超高清视频处理和目前的超高清、3G、3D/VR 视频处理系统，为公司产品和销售的多元化创造更多可能。产品成功推向市场，在时间和产品功能上占据了绝对优势，成功抢占了市场先机。

本年度内，公司被中国国际广播影视博览会评为“BIRTV2018 产品、技术及应用项目产品奖，被慧聪广电网主办的 2018 广播电视行业品牌盛会评为“制播民族品牌”，标志着公司核心技术和产品获得了国内外同行的肯定。

综上所述，2018 年公司作为一家以技术为核心导向的高新技术企业，持续加大研发投入，不断创新关键技术，开发出符合技术迭代趋势的新产品，受到了同行业的高度认可。公司登陆新三板后，内部治理不断规范和完善，为未来快速发展奠定了坚实基础。

(二) 行业情况

广电事业发展承担宣传和经营双重职责，具有政治和经济双重属性，国家对广播电视行业发展的重视前所未有，广播电视的特殊地位不可撼动。广播电视产业发展既有重大的传播价值也具有巨大的经济价值。本年度，中央及各级政府继续加强对广电产业扶持力度，广电行业也加大了对广播电视专业设备的采购力度，为广播电视设备制造业创造了良好的市场环境。

近年来，我国互联网的普及率不断提高，新媒体传播渠道正蓬勃发展。在互联网高速发展的时代，广播电视、新闻出版等传统媒体正在向新媒体融合方向迈进，国家也相继出台各项政策推动现代化信息传播和媒体融合发展。在此背景下，电视与网络视听节目播出更加注重播出的安全性和稳定性，新兴媒体市场对高质量无压缩视频信号的格式转换、播控传输设备的需求也在不断增多。同时，由于国际上两年后的东京奥运会和 4 年后的北京冬奥会的逼近，使政府相关部门对 8K/4K 超高清视频的信号处理和传输得到更多的关注和投入。

因此，公司正面临前所未有的市场发展机遇，本年度内公司加大对 8K/4K 超高清技术和相关产品的研发投入，并面向市场推出了首款 BD30AV-UHD 4K 超高清广播级延时器，在 FIFA 世界杯中被 ERICSSON 的荷兰媒体中心 REDBEE MEDIA 所采用；并成为 CCTV 第一个全 4K-E16 演播室实时在线播出的保障设备。

报告期内，宏观环境和市场空间的不断改善为公司未来几年的持续经营、业绩提升创造了良好的发展条件。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	894,076.15	5.19%	1,010,434.83	5.73%	-11.52%
应收票据与应收账款	71,197.00	0.41%	731,377.50	4.15%	-90.27%
存货	3,820,279.84	22.18%	3,132,203.49	17.76%	21.97%
投资性房地产	10,281,332.89	59.68%	0.00	0.00%	-
长期股权投资	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
固定资产	900,399.90	5.23%	11,905,621.10	67.51%	-92.44%
在建工程	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
短期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
长期借款	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
预付款项	130,000.00	0.75%	7,940.00	0.05%	1,537.28%
其他应收款	99,228.29	0.58%	32,666.42	0.19%	203.76%
其他流动资产	1,022,319.89	5.93%	767,308.03	4.35%	33.23%
长期待摊费用	-	-	34,833.23	0.20%	-100.00%
递延所得税资产	8,247.53	0.05%	13,765.42	0.08%	-40.09%
其他非流动资产	0.00	0.00%	0.00	0.00%	-
应付账款	-	-	14,053.39	0.08%	-100.00%
预收账款	61,500.00	0.36%	200,600.00	1.14%	-69.34%
应付职工薪酬	236,503.04	1.37%	334,202.00	1.89%	-29.23%
应交税费	110,821.54	0.64%	741,713.63	4.21%	-85.06%
其他应付款	63,228.01	0.37%	62,839.16	0.36%	0.62%
资产总计	17,227,081.49	-	17,636,150.02	-	-2.32%

资产负债项目重大变动原因：

(一) 资产项目

报告期内公司总资产为 17,227,081.49 元，较上年期末资产总额 17,636,150.02 元减少了 409,068.53 元，下降比例为 2.32%，主要变动项目及原因如下：

- 1、报告期末，公司应收账款为 71,197.00 元，较上年期末 731,377.50 元减少了 660,180.50 元，下降比例为 90.27%，主要原因系公司直接销售给终端用户的销售模式逐渐减少，通过系统集成商销售产品至直接用户的销售模式增多，终端用户的回款慢，系统集成商的回款快，所以本期应收账款大量减少。
- 2、报告期末，公司预付账款为 130,000.00 元，较上年期末 7,940.00 元增加了 122,060.00 元，增长比例为 1537.28%，主要原因是公司系统集成的订单需要采购定制的设备产生的预付款所致。
- 3、报告期末，公司其他应收款为 99,228.29 元，较上年期末 32,666.42 元增加了 66,561.87 元，增长比例为 203.76%，主要原因系项目保证金和投标保证金增加所致。
- 4、报告期末，公司存货为 3,820,279.84 元，较上年期末 3,132,203.49 元增加了 688,076.35 元，增长比例为 21.97%，主要原因系公司采购原材料所致。
- 5、报告期末，公司其他流动资产为 1,022,319.89 元，较上年期末 767,308.03 元增加了 255,011.86 元，增长比例为 33.23%，主要原因系预付展位费、预交税款和待抵扣税金有所增加。
- 6、报告期末，公司固定资产为 900,399.90 元，较上年期末 11,905,621.10 元减少了 11,005,221.20 元，下降比例为 92.44%；报告期末，投资性房地产为 10,281,332.89 元，较上年期末 0.00 元增加了 10,281,332.89 元，主要原因系公司购买的绿地广场 A3 栋 401、402、2206、2207 单元四套写字楼从上年期末的固定资产转入投资性房地产所致。
- 7、报告期末，公司长期待摊费用为 0.00 元，较上年期末 34,833.23 元减少了 34,833.23 元，下降比例为 100.00%，主要原因系仓库装修费已于本期内摊销完毕所致。
- 8、报告期末，公司递延所得税资产为 8,247.53 元，较上年期末 13,765.42 元减少了 5,517.89 元，下降比例为 40.09%，主要原因系本期末坏账准备余额减少所致。

（二） 负债项目

- 1、报告期末，公司应付账款为 0.00 元，较上年期末 14,053.39 元减少了 14,053.39 元，下降比例为 100.00%，本期末公司没有尚未支付应付款项。
- 2、报告期末，公司预收账款为 61,500.00 元，较上年期末 200,600.00 元减少了 139,100.00 元，下降比例为 69.34%，主要原因系公司在设备标准配置的基础上扩展了不同功能的选件让客户根据需求自由选择，客户提前预付货款来定制指定功能的情况相对减少。
- 3、报告期末，公司应付职工薪酬金额为 236,503.04 元，较上年期末 334,202.00 元减少了 97,698.96

元，下降比例为 29.23%，主要原因系公司员工能在规划时间内完成研发项目，研发部门员工减少了加班工时，导致本期末短期薪酬较上期末减少。

4、报告期末，公司应交税费为 110,821.54 元，较上年期末 741,713.63 元减少了 630,892.09 元，下降比例为 85.06%，主要原因系公司本期研发投入增加，客户采购设备的招标流程延迟导致收入减少和政府补助减少导致本年利润减少，应交企业所得税费用减少；本期应交契税减少亦导致期末应交税费减少。

5、报告期末，公司其他应付款为 63,228.01 元，较上年期末 62,839.16 元增加了 388.85 元，增长比例为 0.62%，本年度公司其他应付款系公司出租绿地广场 A3 栋 401、402 写字楼所收取的押金往来款。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	8,924,282.75	-	10,450,659.90	-	-14.61%
营业成本	3,849,611.80	43.14%	4,433,888.68	42.43%	-13.18%
毛利率%	56.86%	-	57.57%	-	-
管理费用	1,640,877.19	18.39%	2,692,269.56	25.76%	-39.05%
研发费用	6,130,431.19	68.69%	3,643,984.83	34.87%	68.23%
销售费用	688,977.00	7.72%	737,066.75	7.05%	-6.52%
财务费用	1,997.06	0.02%	2,220.71	0.02%	-10.07%
资产减值损失	-9,294.20	-0.10%	53,031.07	0.51%	-117.53%
其他收益	775,062.04	8.68%	605,026.10	5.79%	28.10%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-2,785,307.33	-31.21%	-654,339.07	-6.26%	325.67%
营业外收入	2,880,000.00	32.27%	3,737,400.34	35.76%	-22.94%
营业外支出	1,066.99	0.01%	-	-	-
净利润	472,287.06	5.29%	2,860,334.20	27.37%	-83.49%

项目重大变动原因：

1、报告期内，公司营业收入为 8,924,828.75 元，较上年同期 10,450,659.90 元减少了 1,526,377.15 元，下降比例为 14.61%，主要原因系公司本年度推出 4K 系列产品，部份省市级电视台及新媒体在本年度末才开始采购 4K 系统，受招标流程影响，有些本年度末中标的合同推迟至 2019 年初才签订合

同并于 2019 年执行，导致本年度营业收入较上年度有所减少。

- 2、报告期内，公司营业成本为 3,849,611.80 元，较上年同期 4,433,888.68 元减少 584,276.88 元，下降比例为 13.18%，主要系公司营业收入减少，成本也相对应减少。
- 3、报告期内，公司毛利率为 56.86%，较上年同期 57.57%减少了 0.71%，主要原因系本期成本中有部分对外采购产品，外部采购产品较自制同类产品成本略高，导致成本稍有增长，进而毛利率稍有下降。
- 4、报告期内，公司管理费用为 1,640,877.19 元，较上年同期 2,692,269.56 元减少了 1,051,392.37 元，下降比例为 39.05%，主要原因系管理人员差旅费及中介机构费用减少所致。
- 5、报告期内，公司研发费用为 6,130,431.19 元，较上年同期 3,643,984.83 元增加了 2,486,446.36 元，增长比例为 68.23%，主要原因系公司作为国际上高端 8K 和 4K 视频领域的首批制造商，在本年度加大研发力度，投入了大量资金、人力、物力进行研发，相继推出了多个系列 8K/4K 的基带视音频信号处理产品，导致研发费用增加。
- 6、报告期内，公司销售费用为 688,977.00 元，较上年同期 737,066.75 元减少了 48,089.75 元，下降比例为 6.52%，主要原因系部分销售人员本年度内未达到考核条件，其对应奖金减少所致。
- 7、报告期内，公司财务费用为 1,997.06 元，较上年同期 2,220.71 元减少了 223.65 元，下降比例为 10.07%，主要原因系本期利息收入增加所致。
- 8、报告期内，公司资产减值损失为-9,294.20 元，较上年同期 53,031.07 元减少了 62,325.27 元，下降比例为 117.53%，主要原因系应收账款余额减少导致坏账损失减少。
- 9、报告期内，公司其他收益为 775,062.04 元，较上年同期 605,026.10 元增加了 170,035.94 元，增长比例为 28.10%，主要原因系本年度计入当期损益的政府补助增值税即征即退款增加所致。
- 10、报告期内，公司营业外收入为 2,880,000.00 元，较上年同期 3,737,400.34 元减少了 857,400.34 元，下降比例为 22.94%，主要原因系本年度内公司收到的政府补助减少。
- 11、报告期内，公司营业外支出为 1,066.99 元，较上年同期 0.00 元增加了 1,066.99 元，主要原因系房产税产生的滞纳金所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	8,602,135.58	10,450,659.90	-17.69%
其他业务收入	322,147.17	0.00	
主营业务成本	3,687,663.26	4,433,888.68	-16.83%
其他业务成本	161,948.54	0.00	

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
广播电视设备制造	8,602,135.58	96.39%	10,450,659.90	100.00%
设备出租	27,961.98	0.31%	0.00	0.00%
服务费收入	68,867.93	0.77%	0.00	0.00%
房屋出租	225,317.26	2.53%	0.00	0.00%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
华北	2,604,109.95	29.18%	5,421,948.76	51.88%
华东	1,841,961.69	20.64%	1,725,555.56	16.51%
华南	4,283,598.67	48.00%	2,907,429.07	27.82%
华中	45,240.00	0.51%	83,760.69	0.80%
西北	49,137.93	0.55%	0.00	0.00%
西南	100,234.51	1.12%	311,965.82	2.99%

收入构成变动的的原因：

报告期内，公司收入构成变动较大为华北和华南地区，其他地区未发生重大变化。华北地区本期收入为 2,604,109.95 元，较上年同期 5,421,948.76 元减少了 2,817,838.81 元，下降比例为 51.97%；华南地区本期收入为 4,283,598.67 元，较上年同期 2,907,429.07 元增加了 1,376,169.60 元，增长比例为 47.33%；主要原因系受地方政府政策扶持影响，华南地区政府安排专项资金对 4K 发展给予全方位扶持，加快推动 4K 系统平台建设，导致该地区客户采购额增加。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	上海漾瑾信息科技有限公司	1,244,179.20	13.94%	否
2	广州市振视电子设备有限公司	1,050,042.75	11.77%	否
3	广东广播电视台	774,697.89	8.68%	否
4	北京安达斯信息技术有限公司	657,272.33	7.36%	否
5	北京邦威思创科技有限公司	646,551.72	7.24%	否
合计		4,372,743.89	48.99%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	湖北新胜科技投资有限公司	2,178,928.50	46.94%	否
2	深圳市科劳德科技有限公司	429,192.45	9.24%	否

3	广州丽泰电子科技有限公司	340,734.49	7.34%	否
4	广州庚丰科技有限公司	353,200.00	7.61%	否
5	广州清芬挺秀信息科技有限公司	263,318.97	5.67%	否
合计		3,565,374.41	76.80%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-116,358.68	963,750.28	
投资活动产生的现金流量净额	0.00	-989,422.00	
筹资活动产生的现金流量净额	0.00	0.00	

现金流量分析：

（一）经营活动产生的现金流情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-116,358.68元，较上年同期的963,750.28元减少了1,080,108.96元，主要原因系报告期内公司经营活动现金流入较上年同期减少了1,840,060.31元，经营活动现金流出较上年同期减少了759,951.35元，导致本期现金流量净额减少。

其中，现金流入减少的主要原因包括：1) 销售收入减少导致销售商品、提供劳务收到的现金较上年同期减少了962,360.50元；2) 收到其他与经营活动有关的现金较上年同期减少了960,459.22元，系公司本年度政府补助减少导致。

现金流出增加较多的主要原因系支付其他与经营活动有关的现金较上年同期增加了921,214.59元，系公司本年度研发费用的材料费和试验费增加所致。

（二）投资活动现金流情况

报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为0.00元，上年同期的现金流量净额为-989,422.00元，上年同期的投资活动现金流出的原因系公司购买绿地广场A3栋401、402、2206、2207单元四套写字楼所交的余款所致，本年度公司没有投资，因此本年度公司没有产生投资活动现金流。

（三）筹资活动现金流情况

报告期内与上年同期，公司未开展筹资活动。

（四）投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

无

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司对财务报表格式进行了以下修订：

① 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；

将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；

将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

② 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；

在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；

将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；

将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；

将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

③ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。

公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15 号文进行调整。

财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

(3) 重大会计差错更正

本公司报告期内未发生重大会计差错更正。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司结合实际经营需要，向社会人员及各高等院校应届毕业生发出招聘邀请，为安置社会劳动力作出贡献；公司遵章守法，诚信、合法经营，向客户兑现保修承诺，保障客户的合法消费权益；公司秉承不断创新的宗旨，加大资金与人力投入，努力做到持续创新，塑造民族品牌；公司自觉履行纳税人的法定义务，及时足额缴纳税款；公司爱护企业员工，保障企业员工的生命和健康，不断提高员工的薪酬水平和福利待遇；公司带动员工共同遵纪守法，共建法治社会，为经济社会发展和改善民生履行应尽的义务并作出了一定的贡献。

三、 持续经营评价

公司具有较强的持续经营能力，作为一家具有较强软、硬件开发实力的专业视音频创新型公司，虽然成立时间只有7年，但公司已被认定为高新技术企业和广州市企业研究开发机构，并成功取得了“一种基于FPGA芯片模块的超高清VR固态延时器”实用新型专利、“一种高清信号处理装置及其方法应用”发明专利、4个高新技术产品、1项知识产权管理体系认证、8项计算机软件著作权。

公司所处行业属于“新一代信息技术产业”中“加快推进三网融合”和“着力发展集成电路、新型显示、高端软件、高端服务器等核心基础产业”的组成部分，是国家今后实现健康快速发展的重点领域，前景广阔、市场巨大。由于国际上两年后的东京奥运会和4年后的北京冬奥会的逼近，使政府相关部门对8K/4K超高清视频的信号处理和传输得到更多的关注和投入。

公司立足于自主创新，以自主研发的信号处理、编解码、格式转换等技术为基础，以控制软件和硬件设备研发为核心，持续开发出符合技术前沿趋势和客户需求的广播级音视频信号处理、格式转换和播

控传输产品。目前，公司作为国际高端 8K/4K 视频领域的首批制造商，也是国内唯一提供相关产品的创新型公司，公司推出的全球首款 4K 超高清广播级延时器，已成功在广东台 4K 系统中应用；成为 CCTV 第一个全 4K-E16 演播室实时在线播出的保障设备；在 FIFA 世界杯中被 ERICSSON 媒体中心 REDBEE 所采用，得到了客户的高度认可。公司在国际 8K 和 4K 视觉无损压缩领域，于 2018 年 12 月率先推出了 8K 视觉无损压缩的硬件产品，功能指标均已通过某大型电视台的测试和认可。公司相继推出的多个系列 8K/4K 的基带视音频信号处理产品，打破了国外厂家对 8K/4K 视频信号处理技术的垄断，补充并实现了 4K/8K 的超高清基带信号在 10G 或以上的宽带光纤网络中保存、交互、传输和分发、广播等各种应用场景的需求，公司核心技术和产品的成熟为公司日后向不同领域市场拓展奠定了良好的基础。

因此，公司是一家掌握自主创新技术的高科技企业，以技术和产品创新为企业发展动力，具有较强的持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 □否

(一) 行业发展趋势

4K/8K UHD 超高清电视为消费者带来前所未有的视觉冲击体验，满足消费者对于画质不断提升的消费需求，成为当下视频产业的发展方向。

今年 4 月，广东印发《关于开展新数字家庭行动推动 4K 电视网络应用与产业发展的实施方案》，9 月又与国家新闻出版广电总局签署《推动广东省 4K 超高清电视应用与产业发展合作备忘录》，同时出台《开展新数字家庭行动推动 4K 电视网络应用与产业发展的若干扶持政策（2017-2020 年）》，并安排专项资金对 4K 发展给予全方位扶持，紧锣密鼓地推动全国新数字家庭示范区建设，将广东省打造成以促进 4K 超高清电视应用与产业发展为重点的全国广播影视产业“试验田”和“示范区”，为全国超高清电视发展和广播影视业转型升级积累经验、探索路径。

由于国际上两年后的东京奥运会和 4 年后的北京冬奥会的逼近，使政府相关部门对 8K/4K 超高清视频的信号处理和传输得到更多的关注和投入。

无论是业界还是广大用户，都对数字技术和数字经济的这一新突破满怀期待。4K 时代的到来标志着超高清视频节目、传输处理和终端接收显示已成为全球视频产业发展的重要方向。

(二) 公司发展战略

公司聚焦核心业务发展、及时应对行业技术变化，在已有成熟的超高清视频信号处理的广播级 4K

功能的基础下，已经完成广播级 8K 无压缩视频信号的处理和延时功能，并继续加大研发力度进行 8K 视觉无损压缩的高清晰度视频信号网络传输等处理和功能的应用，打破了国外厂家对 8K/4K 视频信号处理技术的垄断；积极开拓国际超高清高端行业市场（包括医疗等高端超高清视频信号处理和传输行业）并提供优质服务，加大人力、物力投入新兴高端数字视频行业市场。公司持续大力度投入的 8K/4K 技术和产品的研发已走在相关信号处理领域的最前端，为公司带来有形的实质销售收入，无形地提升公司的价值及公司产品的形象。

公司将积极参加国内外大型展会从而获取更多、更新的前沿技术资讯和行业动向，密切观察并掌握市场发展方向和客户需求变化，及时调整产品结构，正确规划产品和技术研发计划。公司将加大力度宣传和推广新技术和新产品，扩大公司品牌的知名度和影响力。

公司将适时扩大研发团队和销售团队规模，促进员工结构全面适应企业发展需要，从而改善公司经营效率、提升公司技术实力、提高产品市场占有率。

公司将继续加强内部管理，严格控制成本和费用，重视员工身心健康，努力提高员工待遇。公司重视保护知识产权，并不断提高自主创新技术和产品在行业内的影响力。未来，公司将更加规范经营管理，持续提升销售业绩和经营利润，为社会经济发展和改善民生履行应尽的义务并作出一定的贡献。

(三) 经营计划或目标

公司将充分利用现有市场、人才、渠道和技术优势，加强研发团队、销售团队和管理团队的建设，不断提高企业自主创新能力。在保持现有客户市场规模的前提下，继续加强公司产品在非广电领域的推广力度，包括加强与各大数字媒体网络平台和高端视频显示行业、医疗影像行业的紧密联系，从而不断挖掘潜在用户，寻找公司产品在非广电行业的切入点和在其他非广电领域应用的可能性，从而开辟新的、更广阔的市场空间。

随着公司 8K/4K 视频处理技术和相关产品研发的日益成熟，公司将于 2019 年上半年开始陆续面向目标市场和主要客户推广基于 8K/4K 技术的新产品。未来 2-3 年，8K/4K 技术市场的不断成熟，其应用行业和市场将呈现多元化、广泛化的发展趋势，公司业绩将迎来新的快速增长周期。

(四) 不确定性因素

未来市场面临的不确定性因素主要包括三个方面：一是对于传统广播电视行业，国家新闻出版和广播电视产业政策的变动可能导致更高质量设备的投入变动；二是对于新兴数字网络媒体，客户体验的差别和诉求，导致媒体网络平台对不同功能的设备需求和投入产生变动；三是对于各大门户视频网络平台，

互联网产业政策的导向变化，会导致其对于音视频设备需求和投入发生变动。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、市场风险

广播电视设备制造业是一个技术不断更新换代、市场需求不断变动、经营理念持续创新的行业行业竞争十分激烈。当下，以超高清为代表的新技术正在开始改变广播电视设备制造业的市场格局和业务模式，激烈的市场竞争格局对公司的业务能力、发展模式、研发水平提出了更高要求。如果公司不能聚焦核心业务发展、及时应对行业技术变化、持续开拓市场并提供优质服务，公司将面临市场规模缩小的风险。

应对措施：公司将密切关注市场发展方向和客户需求，做好研发布局和技术储备。同时，公司将加大人力、物力的投入，大力拓展其他高端数字视频行业和领域客户，包括：医院、各数字视频门户平台、各媒体网络平台、各网络直播平台和网络游戏平台、学校等非广电系统客户，从而应对现有市场风险。

2、实际控制人不当控制风险

报告期内，公司控股股东、实际控制人陆宗馥、王雄通过直接、间接持有的方式合计能够控制公司75.00%的股份，王兆春系陆宗馥、王雄之女，罗博谊（BOYI LUO）系王兆春的配偶，四人为一致行动人且为公司的共同实际控制人。虽然公司建立了较为完善的法人治理结构，但如果公司的控股股东、实际控制人凭借其控制权地位，通过行使表决权等方式对公司的人事、财务、生产和经营决策、利润分配等进行不当控制，将可能给公司经营和其他少数股东权益带来风险。

应对措施：公司在《公司章程》中制定了保护中小股东利益的条款，并制定了包括三会议事规则在内的一系列公司治理与内部控制制度，以防范实际控制人侵害公司及其他股东利益。

3、外协加工模式的风险

公司部分产品的生产环节中存在PCBA加工过程。公司PCBA加工过程采用委外加工模式，即公司自主设计研发产品，提供电子元器件和设计文件，外协工厂按照公司提供的文件和工艺要求进行生产加工。尽管本行业PCBA委外加工属于普遍生产模式，但公司存在无法实质控制外协产品具体生产过程的风险。若外协工厂在产品质量控制等方面出现问题，将会对公司的正常经营带来不利影响。

应对措施：公司已对外协厂商进行了严格、细致的筛选，选择具备相关业务资质和核心制造技术的外协厂商加工产品，并与外协厂商建立了长期合作关系。公司也会对外协加工品进行测试，检验合

格后方能进入后续生产流程，从而保证公司产品质量。

4、人才流失的风险

人力资源是以技术为核心导向的高科技企业生存和持续发展的关键要素，核心技术人员和管理团队是维持和提高公司核心竞争力的基石。由于广播级专业设备是多学科、多技术领域高度融合的科技产品，适用于本行业的高等教育学科和人才培养体系尚未形成，因此本行业存在人力资源较为稀缺、人力培养成本较高的问题。随着公司业务规模的不断扩大和业务不断发展，公司仍然需要补充大量生产研发人员销售管理人员。虽然公司在前期已经为后续的发展进行了相应的人才储备，但如果公司不能持续吸引足够的技术人才和管理人才，公司仍将在发展过程中面临劳动力成本上升和人才短缺风险。

应对措施：公司始终重视人力资源对自身发展的战略影响，持续加大团队建设投入，不断优化人力资源结构，并建立更富有竞争力的薪酬激励体系。通过打造创新型研发团队和优秀管理团队，为公司长期可持续发展提供人才储备和保障。

5、主要客户集中风险

2018年度，公司前五名客户的销售收入占销售收入总额的比例分别为48.99%，销售相对集中，虽然公司不存在对某一客户销售收入占比超过50%的情形，不存在对单一客户的重大依赖，但主要客户的需求波动仍可能导致公司业绩的波动，公司存在客户相对集中风险。

应对措施：在保持原有市场客户的前提下，公司将增加在其他行业领域的推广力度，包括加强与各个数字媒体网络平台和高端视频显示行业、医疗影像等行业的联系，从而挖掘更多潜在用户，进而改善公司客户结构，化解客户相对集中的风险。

6、政府补助依赖风险

报告期内，公司营业收入为8,924,282.75元，净利润为472,287.06元，政府补助收入为2,880,000.00元，其中2017年第二届羊城“科创杯”创业大赛补助200,000.00元，广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育补贴120,000.00元，新三板上市补助1,500,000.00元，研发补助1,060,000.00元。由于公司规模较小，若政府补助下降，对公司净利润有一定影响。

应对措施：公司将扩大行业用户，扩大营业收入规模，提高主营业务毛利率，提升公司的盈利能力，降低政府补助对公司净利润的影响。

(二) 报告期内新增的风险因素

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

1、报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二）承诺事项的履行情况

为避免同业竞争，公司持股比例 5%以上的自然人股东及全体董事、监事、高级管理人员均作出了《关于避免同业竞争的承诺函》。承诺内容具体如下：

1. 本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成竞业限制，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的竞业限制：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的

商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用控股股东的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

2. 本人在作为公司持股比例 5%以上的股东/董事/监事/高级管理人员期间以及辞去董事/监事/高级管理人员职务六个月内，本承诺为有效之承诺。

3. 如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75.00%	
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		12,000,000	-	0	12,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王雄	4,080,000	0	4,080,000	34.00%	4,080,000	0
2	陆宗馥	3,920,400	0	3,920,400	32.67%	3,920,400	0
3	李妮	1,333,200	0	1,333,200	11.11%	1,333,200	0
4	吴越	1,333,200	0	1,333,200	11.11%	1,333,200	0
5	广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	999,600	0	999,600	8.33%	999,600	0
合计		11,666,400	0	11,666,400	97.22%	11,666,400	0

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：王雄与陆宗馥为夫妻关系，广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）是公司的员工持股平台，陆宗馥是该合伙企业的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

陆宗馥直接持有公司 32.67% 的股份，同时其为宗昌投资的执行事务合伙人，通过宗昌投资间接控制公司 8.33% 的股份。2016 年 7 月 26 日陆宗馥、王雄、王兆春、罗博谊（BOYILUO）四人签订《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由公司股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，如内部意见不一致时，以陆宗馥意见为准，协议范围涵盖宗昌投资所持公司股份，一致行动协议有效期三年。综合陆宗馥对公司股东大会、董事会决议的实质影响、对董事和高级管理人员的提名及任免所起的作用，公司的控股股东为陆宗馥。

简历如下：

陆宗馥，女，1945 年 9 月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1970 年 8 月至 1990 年 6 月，就职于河北保定化纤厂中学，任高级英语教师；1990 年 9 月至 1999 年 3 月，就职于广东新会陈经论中学，任特级英语教师；1998 年 5 月至 2000 年 3 月就职于广州市波视易达多媒体设备有限公司，任监事；2000 年 3 月至 2012 年 4 月就职于广州市波视多媒体设备有限公司，任监事；2012 年 5 月至 2016 年 6 月就职于广州波视信息科技有限公司，任执行董事；2018 年 6 月至今，就职于广州波视信息科技股份有限公司，任董事长。

(二) 实际控制人情况

陆宗馥通过直接及间接持股方式持有公司 41% 股份，王雄直接持有公司 34% 股份，二人为夫妻关系，合计持有公司 75% 股份；陆宗馥、王雄之女王兆春担任公司董事、总经理，王兆春配偶罗博谊（BOYILUO）任公司董事长，2016 年 7 月 26 日四人签订《一致行动人协议》，约定四人为一致行动人。四人共同对公司的经营决策具有控制能力，共同对公司的经营管理、财务、人事等方面产生实质性影响，陆宗馥、王雄、王兆春、罗博谊（BOYILUO）四人为公司实际控制人。

简历如下：

陆宗馥（参见控股股东基本情况）

王雄，男，1945 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无永久居留权。1970 年 8 月至 1992 年 6 月就职于河北农业大学微生物科技工程专业，任副教授；1992 年 8 月至 2004 年 6 月就职于广东新会制药厂，任顾问高级工程师；2012 年 5 月至 2016 年 7 月就职于广州波视信息科技有限公司，任经理。

王兆春，女，1972 年 2 月出生，汉族，中国国籍，有美国永久居留权。1996 年 5 月至 1998 年 4 月

就职于迪生卫星网络有限公司，任工程部经理；1998年5月至2000年3月就职于广州市波视易达多媒体设备有限公司，任市场总监；2000年3月至2012年4月就职于广州市波视多媒体设备有限公司，任市场总监；2012年5月至2016年7月，就职于广州波视信息科技有限公司，任市场总监；2016年7月至今，就职于广州波视信息科技股份有限公司，任董事，总经理。

罗博谊 (BOYILUO)，男，1958年7月出生，汉族，美国国籍。1983年5月至1995年5月就职于HOTRONIC LTD，任高级工程师、R&D研发部总裁；1995年5月至2000年3月就职于广州市波视易达多媒体设备有限公司，任技术总监、高级顾问；2000年3月至2012年4月就职于广州市波视多媒体设备有限公司，任技术总监、高级顾问；2012年5月至2016年7月，就职于广州波视信息科技有限公司，任技术总监、高级顾问；2016年7月至2018年6月，就职于广州波视信息科技股份有限公司，任董事长、技术总监；2018年7月至今，就职于广州波视信息科技股份有限公司，任技术顾问。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陆宗馥	董事长	女	1945年9月	本科	2018年6月7日—2019年7月25日	否
王兆春	董事、总经理	女	1972年2月	研究生	2016年7月26日—2019年7月25日	是
周宝玲	董事、董事会秘书、财务总监	女	1971年12月	本科	2016年7月26日—2019年7月25日	是
张斌	董事	男	1963年11月	本科	2016年7月26日—2019年7月25日	是
林杰文	董事	男	1980年8月	本科	2016年7月26日—2019年7月25日	是
吴文杰	监事会主席、职工代表监事	男	1981年11月	本科	2016年7月26日—2019年7月25日	是
符祎	监事	男	1973年9月	本科	2016年7月26日—2019年7月25日	是
刘佳富	监事	男	1988年2月	本科	2016年7月26日—2019年7月25日	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

公司董事长陆宗馥与公司董事、总经理王兆春系母女关系，王雄、罗博谊（BOYI LUO）分别是陆宗馥、王兆春之配偶，陆宗馥、王雄、王兆春、罗博谊（BOYI LUO）四人系一致行动人，且共同为公司的实际控制人，除此之外，公司董事、监事、高级管理人员相互之间及与实际控制人之间无其他关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
陆宗馥	董事长	3,920,400	0	3,920,400	32.67%	0
王兆春	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
周宝玲	董事、董事会秘书、财务总监	0	0	0	0.00%	0
张斌	董事	0	0	0	0.00%	0
林杰文	董事	0	0	0	0.00%	0
吴文杰	监事会主席、职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
符祎	监事	0	0	0	0.00%	0
刘佳富	监事	0	0	0	0.00%	0
合计	-	3,920,400	0	3,920,400	32.67%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
罗博谊 (BOYI LUO)	董事长、技术总监	离任	技术顾问	个人原因辞职
陆宗馥	—	新任	董事长	股东大会及董事会选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

陆宗馥，女，1945年9月出生，汉族，中国国籍，无境外永久居留权。1970年8月至1990年6月，就职于河北保定化纤厂中学，任高级英语教师；1990年9月至1999年3月，就职于广东新会陈经论中学，任特级英语教师；1998年5月至2000年3月就职于广州市波视易达多媒体设备有限公司，任监事；2000年3月至2012年4月就职于广州市波视多媒体设备有限公司，任监事；2012年5月至2016年6

月就职于广州波视信息科技有限公司，任执行董事；2018年6月就职于广州波视信息科技股份有限公司，任董事长。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	3	3
销售人员	4	4
技术人员	16	14
财务人员	2	2
员工总计	29	27

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	4
本科	16	14
专科	7	7
专科以下	2	2
员工总计	29	27

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

公司根据自身需求制订各部门培训计划，对中高层管理人员、技术人员以及业务骨干进行定期的集中培训、交流讨论，以提高公司的竞争力。本期公司无离退休员工，薪酬政策无重大变化。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

√适用 □不适用

核心人员	期初人数	期末人数
核心员工	0	0
其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）	0	0

核心人员的变动情况

公司未认定核心员工，但公司认定了核心技术人员，为公司原董事长、技术总监罗博谊（BOYI LUO）和董事、总经理王兆春，现因罗博谊（BOYI LUO）于2018年6月辞去董事长、技术总监职务，所以公

司现在核心技术人员是董事、总经理王兆春。报告期内，公司核心技术人员发生变动。

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

公司自 2017 年 5 月 31 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《业务规则》等相关法律法规的规定和要求，不断完善公司的法人治理结构，提高规范运作水平，强化信息披露意识，建立健全内部控制制度，提高公司运营透明度，从形式和实质上全面提升公司治理水平。目前，公司治理实际状况符合中国证监会及全国股转公司有关文件的要求。

公司能够保障公司所有股东的合法权益，确保所有股东能够行使自己的权利，可以及时了解公司的生产经营和资本动作情况；公司严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定召集、召开股东大会。公司严格按照《公司章程》的规定程序选聘董事和监事，公司第一届董事会由 5 人组成，董事会的人数和人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司董事会所有成员严格依据《公司章程》、《董事会议事规则》的要求按时出席董事会，按所赋予的职权和规定的程序发表独立意见并谨慎决策；认真履行董事职责。

公司严格按照《公司章程》的规定选聘监事，公司第一届监事会由 3 人组成，人员构成符合法律、法规和《公司章程》的规定。公司监事会能认真履行职责，以对全体股东负责的态度对公司的财务、关联交易、董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法性、合规性进行监督。

公司为了进一步提高公司的规范运作水平，本期公司制定了《信息披露管理制度》《年报信息披露重大差错责任追究制度》。公司按照《证券法》和《业务规则》及时、真实披露公司信息。

公司本着公平公开、信守承诺的原则，在维护全体股东的利益外还尊重和员工、客户和其他相关利益者的合法权益，在经济往来中做到诚实守信、公平交易，使公司走上可持续、健康、稳定发展之路。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司在《公司章程》中明确规定了股东的权利和义务、股东大会的权利和决策程序，并制定了《股东大会议事规则》；公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则》等法律、法规及规范性文件的要求，保证所有股东充分行使知情权、参与权和表决权，能够给所有股东提供合适的保护和平等的权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司严格按照《公司章程》、《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规及规范性文件的要求，履行重大决策规定的程序。公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

4、 公司章程的修改情况

2018年4月17日，公司召开第一届董事会第九次会议审议通过《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》，并提交股东大会审议。

2018年5月8日，公司召开2017年年度股东大会审议通过了《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》。

具体修改内容为：第二章第十三条，在原有工商登记备案经营范围不变情况下增加“不动产租赁”业务。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	(一) 第一届董事会第九次会议于2018年4月17日召开, 审议并通过的议案如下: 《关于〈2017年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017年度总经理工作报告〉的议案》、《关于〈公司2017年年度报告及摘要〉的议案》、《关于〈2017年度财务决算报告〉的议案》、《关于〈2018年度财务预算报告〉的议案》、 《关于〈2017年度利润分配方案〉的议案》、《关于续聘上会会计师事务所(特

		<p>殊普通合伙) 为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》、《关于〈2017 年审计报告〉的议案》、《关于〈广州波视信息科技股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明〉的议案》、《关于〈年报信息披露重大差错责任追究制度〉的议案》、《关于制订〈信息披露管理制度〉的议案》、《提请召开 2017 年年度股东大会的议案》。</p> <p>(二) 第一届董事会第十次会议于 2018 年 5 月 18 日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《关于提名公司董事候选人的议案》、《关于召开公司 2018 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>(三) 第一届董事会第十一次会议于 2018 年 6 月 7 日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《关于选举公司董事长的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司工商登记事项的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>(四) 第一届董事会第十二次会议于 2018 年 8 月 22 日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《公司 2018 年半年度报告》议案。</p>
监事会	2	<p>(一) 第一届监事会第四次会议于 2018 年 4 月 17 日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《关于〈2017 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈2017 年年度报告及摘</p>

		<p>要>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于<广州波视信息科技股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明>的议案》。</p> <p>(二) 第一届监事会第五次会议于 2018 年 8 月 22 日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《公司 2018 年半年度报告》议案。</p>
<p>股东大会</p>	<p>3</p>	<p>(一) 2017 年年度股东大会于 2018 年 5 月 8 日召开, 审议并通过的议案如下: 《关于<2017 年年度报告及摘要>的议案》、《关于<2017 年度董事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度监事会工作报告>的议案》、《关于<2017 年度财务决算报告>的议案》、《关于<2018 年度财务预算报告>的议案》、《关于<2017 年度利润分配方案>的议案》、《关于<广州波视信息科技股份有限公司 2017 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况的专项说明>的议案》、《关于续聘上会会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2018 年度审计机构的议案》、《关于增加经营范围并修改公司章程的议案》。</p> <p>(二) 2018 年第一次临时股东大会于 2018 年 6 月 4 日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《关于提名公司董事候选人的议案》。</p> <p>(三) 2018 年第二次临时股东大会于 2018 年</p>

		<p>6月25日召开, 审议并通过的议案如下:</p> <p>《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更公司工商登记事项的议案》。</p>
--	--	---

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2018 年度召开、召集的历次股东大会、董事会和监事会均符合《公司法》和《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议表决程序规范。公司董事、监事和高级管理人员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会议事规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司严格按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了较为科学、完善的公司法人治理结构，并在股东大会、董事会、监事会、经营层之间逐步形成了“各司其职、各负其责、相互制衡、协调发展”关系的现代法人规范治理制度，从而保证了公司走现代化管理之路，保障公司持续发展。

(四) 投资者关系管理情况

公司的《公司章程》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了明确规定。董事会秘书在公司董事会领导下负责投资者关系管理的日常工作和信息披露工作。报告期内，公司严格按照有关规定，及时履行信息披露义务，确保信息披露内容的真实、准确、完整，以便投资者及时、全面了解公司情况。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

适用 不适用

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会在报告期内的监督活动中，未发现公司存在重大风险事项。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司自股份制改造以来，严格按照《公司法》、《证券法》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，公司的资产、业务、人员、机构、财务等方面均独立于控股股东、实际控制人，公司具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

董事会认为公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身实际情况而制定的，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。报告期内公司的会计核算体系、财务管理体系和风险控制体系均符合公司管理要求，公司将根据发展的实际需要，不断完善内部控制及管理制度，使公司治理更加规范。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司第一届董事会第九次会议和 2017 年年度股东大会审议并通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况，未出现披露的报告信息存在重大差错的情况。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	上会师报字（2019）第 1956 号
审计机构名称	上会会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市静安区威海路 755 号文新报业大厦 25 楼
审计报告日期	2019 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	张春梅、李则华
会计师事务所是否变更	否

审计报告正文：

审计报告

上会师报字(2019)第 1956 号

广州波视信息科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了广州波视信息科技股份有限公司(以下简称“波视公司”)财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表, 2018 年度的利润表、现金流量表、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, 公允反映了波视公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 年度的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, 我们独立于波视公司, 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、其他信息

波视公司管理层对其他信息负责。其他信息包括波视公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

波视公司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，管理层负责评估波视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，除非管理层计划清算波视公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督波视公司的财务报告过程。

五、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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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，就可能对波视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波视公司不能持续经营。

5、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。

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。

上会会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师 张春梅
（项目合伙人）

中国注册会计师 李则华

中国上海

二〇一九年四月十八日

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	894,076.15	1,010,434.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	71,197.00	731,377.50
预付款项	五、3	130,000.00	7,940.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	99,228.29	32,666.42
买入返售金融资产			
存货	五、5	3,820,279.84	3,132,203.49
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	五、6	1,022,319.89	767,308.03
流动资产合计		6,037,101.17	5,681,930.27
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		0.00	0.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	10,281,332.89	
固定资产	五、8	900,399.90	11,905,621.10
在建工程		0.00	0.00
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9		34,833.23
递延所得税资产	五、10	8,247.53	13,765.42
其他非流动资产			

非流动资产合计		11,189,980.32	11,954,219.75
资产总计		17,227,081.49	17,636,150.02
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、11		14,053.39
预收款项	五、12	61,500.00	200,600.00
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、13	236,503.04	334,202.00
应交税费	五、14	110,821.54	741,713.63
其他应付款	五、15	63,228.01	62,839.16
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		472,052.59	1,353,408.18
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		472,052.59	1,353,408.18
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、16	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	五、17	981,446.59	981,446.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、18	377,358.24	330,129.53
一般风险准备			
未分配利润	五、19	3,396,224.07	2,971,165.72
归属于母公司所有者权益合计		16,755,028.90	16,282,741.84
少数股东权益			
所有者权益合计		16,755,028.90	16,282,741.84
负债和所有者权益总计		17,227,081.49	17,636,150.02

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

(二) 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		8,924,282.75	10,450,659.90
其中：营业收入	五、20	8,924,282.75	10,450,659.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,484,652.12	11,710,025.07
其中：营业成本	五、20	3,849,611.80	4,433,888.68
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	五、21	182,052.08	147,563.47
销售费用	五、22	688,977.00	737,066.75
管理费用	五、23	1,640,877.19	2,692,269.56
研发费用	五、24	6,130,431.19	3,643,984.83
财务费用	五、25	1,997.06	2,220.71
其中：利息费用			
利息收入		2,120.41	1,279.29
资产减值损失	五、26	-9,294.20	53,031.07
信用减值损失			
加：其他收益	五、27	775,062.04	605,026.10
投资收益（损失以“—”号填列）			

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,785,307.33	-654,339.07
加：营业外收入	五、28	2,880,000.00	3,737,400.34
减：营业外支出	五、29	1,066.99	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,625.68	3,083,061.27
减：所得税费用	五、30	-378,661.38	222,727.07
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		472,287.06	2,860,334.20
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		472,287.06	2,860,334.20
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. 少数股东损益			
2. 归属于母公司所有者的净利润		472,287.06	2,860,334.20
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的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			
（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			
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		472,287.06	2,860,334.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		472,287.06	2,860,334.20
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	十、2	0.04	0.24
（二）稀释每股收益	十、2	0.04	0.24

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

(三) 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		10,884,491.50	11,846,852.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		775,062.04	692,302.63
收到其他与经营活动有关的现金	五、31	2,882,120.41	3,842,579.63
经营活动现金流入小计		14,541,673.95	16,381,734.26
购买商品、接受劳务支付的现金		6,010,617.78	7,539,338.86
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		3,283,858.35	3,448,235.82
支付的各项税费		970,042.08	958,109.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、31	4,393,514.42	3,472,299.83
经营活动现金流出小计		14,658,032.63	15,417,983.98
经营活动产生的现金流量净额		-116,358.68	963,750.28
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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			989,422.00
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			989,422.00
投资活动产生的现金流量净额		0.00	-989,422.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		-116,358.68	-25,671.72
加：期初现金及现金等价物余额		1,010,434.83	1,036,106.55
六、期末现金及现金等价物余额		894,076.15	1,010,434.83

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				981,446.59				330,129.53		2,971,165.72		16,282,741.84
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	12,000,000.00				981,446.59				330,129.53		2,971,165.72		16,282,741.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									93,206.94		379,080.12		472,287.06
（一）综合收益总额											472,287.06		472,287.06
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									93,206.94		-93,206.94		

1. 提取盈余公积									93,206.94		-93,206.94		
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、本年期末余额	12,000,000				981,446.59				423,336.47		3,350,245.84		16,755,028.90

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分配利润		
优先 股		永续 债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00				981,446.59				44,096.11		396,864.94		13,422,407.64

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	12,000,000.00			981,446.59			44,096.11		396,864.94			13,422,407.64
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							286,033.42		2,574,300.78			2,860,334.20
（一）综合收益总额									2,860,334.20			2,860,334.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配							286,033.42		-286,033.42			
1. 提取盈余公积							286,033.42		-286,033.42			
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、本期末余额	12,000,000.00			981,446.59				330,129.53		2,971,165.72		16,282,741.84

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

一、公司的基本情况

广州波视信息科技股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)设立于2012年5月28日，注册号91440116596186984E，注册资本人民币1,200.00万元。法定代表人陆宗馥，住所广州高新技术产业开发区科学城大道182号创新大厦C1区第8层803单元。经营范围：集成电路设计;信息系统集成服务;软件开发;房屋租赁;商品批发贸易（许可审批类商品除外）;广播电视节目制作及发射设备制造;影视录放设备制造;电子工程设计服务;商品零售贸易（许可审批类商品除外）;应用电视设备及其他广播电视设备制造;其他通信设备专业修理;电子、通信与自动控制技术研究、开发;集成电路布图设计代理服务;计算机及通讯设备租赁;计算机技术开发、技术服务;信息电子技术服务;卫星电视广播地面接收设施制造;通信传输设备专业修理;多媒体设计服务;网络技术的研究、开发;广播电视接收设备及器材制造（不含卫星电视广播地面接收设施）;软件服务;广播电视设备专业修理;技术进出口;货物进出口（专营专控商品除外）

公司设立时的注册资本为600.00万元，由陆宗馥、王雄分别以货币294.00万元人民币、306.00万元人民币认缴，于2012年3月14日，收到陆宗馥、王雄认缴出资额人民币58.80万元、61.20万元，由广东广汇会计师事务所有限公司验资，并出具“广汇验字（2012）第0022号”验资报告。设立时，本公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
陆宗馥	货币	588,000.00	49.00%
王雄	货币	<u>612,000.00</u>	<u>51.00%</u>
合计		<u>1,200,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2012年6月15日，经股东决议：同意修正公司注册地址为广州高新产业开发区科学城科学大道182号创新大厦C1区第8层803单元。

2013年11月15日，经股东决议：1、将公司实缴出资额由120.00万变更为600.00万元；2、修改相应的章程条款；3、将资料备齐上报政府有关部门备案。截止2013年11月14日，已收到股东本次增资款人民币480.00万元，于2013年11月14日由广东广汇会计师事务所有限公司验资，并出具“广汇验字（2013）第0100号”验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下：

<u>股东名称</u>	<u>出资方式</u>	<u>实缴出资额</u>	<u>出资比例</u>
陆宗馥	货币	2,940,000.00	49.00%
王雄	货币	<u>3,060,000.00</u>	<u>51.00%</u>
合计		<u>6,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年5月5日，经股东会决议：1、同意接受李妮、吴越、刘保军、广州宗昌投资管理合伙企业（有限公司）为本公司新股东。2、同意公司注册资本增加至人民币900.00万元，新增注册资本人民币300.00万元，由李妮、吴越、刘保军、广州宗昌投资管理合伙企业（有限公司）分别认缴。其中，李妮向公司增资人民币200.00万元，其中人民币100.00万计入注册资本，人民币100.00万计入资本公积，增资完成后占公司11.11%的股权。吴越向公司增资人民币200.00万元，其中人民币100.00万元计入注册资本，人民币100.00万元计入资本公积，增资完成后占公司11.11%的股权。刘保军向公司增资人民币50.00万元，其中人民币25.00万元计入注册资本，人民币25.00万元计入资本公积，增资完成后占公司2.78%的股权。广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）向公司增资人民币150.00万元，其中人民币75.00万元计入注册资本，人民币75.00万元计入资本公积，增资完成后占公司8.33%的股权。截止2016年5月26日，已收到股东增资款人民币300万元，于2016年5月27日由广州南华会计师事务所有限公司验资，并出具“广南验字（2016）第0078号”验资报告。本次增资后，本公司股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资额	出资比例
陆宗馥	货币	2,940,000.00	32.67%
王雄	货币	3,060,000.00	34.00%
李妮	货币	1,000,000.00	11.11%
吴越	货币	1,000,000.00	11.11%
刘保军	货币	250,000.00	2.78%
广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	<u>750,000.00</u>	<u>8.33%</u>
合计		<u>9,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

2016年7月10日，经股东会决议：将本公司截止2016年5月31日经审计净资产人民币12,981,446.59元，作价人民币12,981,446.59元，其中人民币1,200.00万元折合为贵公司（筹）的股本，股份总额为1,200.00万元，每股面值人民币1.00元，缴纳注册资本人民币1,200.00万元，余额人民币981,446.59元作为资本公积。此次验资业经上会会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所验资并出具上会师深验字（2016）第3898号验资报告。变更后本公司从有限公司变更为股份公司，注册资本为人民币1,200.00万元，股本为人民币1,200.00万元。本次变更后，本公司的股权结构如下：

股东名称	出资方式	实缴出资额	出资比例
陆宗馥	货币	3,920,400.00	32.67%
王雄	货币	4,080,000.00	34.00%
李妮	货币	1,333,200.00	11.11%
吴越	货币	1,333,200.00	11.11%
刘保军	货币	333,600.00	2.78%

广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	999,600.00	8.33%
合计		<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

本财务报告于2019年4月18日由本公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为财务报表的编制基础，以权责发生制为记账基础。公司一般采用历史成本对会计要素进行计量，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的前提下采用重置成本、可变现净值、现值及公允价值进行计量。

本公司计量属性在本期未发生变化。

2、持续经营

本公司对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注系按财政部颁布的《企业会计准则》、应用指南、企业会计准则解释、中国证券监督管理委员会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定[2014年修订]》以及相关补充规定的要求编制，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物

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，是指公司持有的期限短、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。

6、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

- 1) 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；
- 2) 持有至到期投资；
- 3) 应收款项；
- 4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

- 1) 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；
- 2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接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或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值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损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。(实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。)

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置应收款项时，应将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分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、和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除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金融负债。通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他

金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 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，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)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(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)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(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则应终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

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。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(5) 金融资产(此处不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

7、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

<u>单项金额重大的判断依据或金额标准</u>	<u>将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项</u>
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>应收账款计提比例</u>	<u>其他应收款计提比例</u>
1 年以内	5.00%	5.00%
1-2 年	10.00%	10.00%
2-3 年	20.00%	20.00%
3-4 年	40.00%	40.00%
4-5 年	80.00%	80.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值的并且回收可能性极低。

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；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

对于应收票据、预付款项、应收利息、应收股利、长期应收款应当按个别认定法进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

8、存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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。

9、投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20	5%	4.75%

10、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
机器设备	5-10年	5.00%	9.50%-19.00%

电子及办公设备	3年	5.00%	31.67%
运输设备	4年	5.00%	23.75%
房屋建筑物	20年	5.00%	4.75%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。

融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

11、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年（跨年度）及一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修工程。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

13、职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

(2) 短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司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)离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工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。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，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中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时。
- 2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4)辞退福利

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司向职工提供辞退福利的，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：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；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

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职

工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本。
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- ③ 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。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14、收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ① 收入的金额能够可靠地计量；
- ② 相关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④ 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

- 1) 已完工作的测量；
- 2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- 3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣

除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- <1> 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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；
- <2> 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。
- 4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。
- 5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。
- 6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。
- 7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。
- 8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(5) 本公司具体收入分类与确认原则：

本公司的营业收入主要是广播电视设备销售收入，收入确认政策如下：

公司商品销售收入确认的具体原则为：按合同约定，商品发至约定地点，经客户验收合格，收到货款或预计很可能收回货款，且成本能够可靠计量，此时确认收入。

15、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1)与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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，应当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。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(2)与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当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，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(3)政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，应当按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照

名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

16、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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，应当减记递延所得税资产的账面价值。

17、经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。本公司的租赁业务主要为作为承租人经营租赁办公场所。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

18、重要会计政策和会计估计变更

(1) 会计政策变更

根据财政部《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，公司对财务报表格式进行了以下修订：

④ 资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；
将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；
将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；
将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；
将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

⑤ 利润表

从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；
在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目；
将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；
将原“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”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；
将原“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”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。

⑥ 股东权益变动表

在“股东权益内部结转”行项目下，将原“结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”改为“设定受益计划变动额结转留存收益”。
公司对可比期间的比较数据按照财会[2018]15号文进行调整。
财务报表格式的修订对公司的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

(2) 会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

19、重大会计判断和估计

公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在

变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 折旧和摊销

公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(4) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(5) 所得税

公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、税项

主要税种及税率

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%、16%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	见税收优惠：2

根据财政部税务总局关于调整增值税税率的通知财税〔2018〕32号文件自2018年5月1日起纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。

税收优惠：

1、根据财税[2011]100号《财政部、国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》，增值税一般纳税人销售其自行开发生产的软件产品，按17%税率征收增值税后，对其增值税实际税负超过3%的部分实行即征即退政策。本公司自行开发并取得软件产业主管部门颁发的《软件产品登记证书》的软件产品有：波视AG2000系列高标清多通道数字音频响度控制器处理软件V3.00、波视BD30V系列高标清固态音视频延时器处理软件V2.00、波视BM264系列AVC高标清实时编码器处理软件V1.00、波视DK320系列高标清数字键混合放大处理软件V1.00、波视DVI-Master系列高标清数字视频图像转换器处理软件V4.20、波视S821系列高标清数字视音频同步切换器处理软件V1.00、BD30AV-UHD系列4K超高清延时器处理软件V3.18、ULTRA系列4KIP编解码转换控制器处理软件V1.18。

2、根据财政部、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》（财税〔2018〕7740号）第一条规定如下：自2018年1月1日至2020年12月31日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由50万元提高至100万元，对年应纳税所得额低于100万元（含100万元）的小型微利企业，其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
现金	49,039.12	226.77
银行存款	845,037.03	1,010,208.06
合计	894,076.15	1,010,434.83

2、应收票据及应收账款

项目	期末数	期初数
应收票据	-	-
应收账款	<u>71,197.00</u>	<u>731,377.50</u>
合计	<u>71,197.00</u>	<u>731,377.50</u>

(1) 应收账款分类

类别	期末余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	76,575.00	100.00%	5,378.00	7.02%	71,197.00
其中：账龄组合	76,575.00	100.00%	5,378.00	7.02%	71,197.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>76,575.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,378.00</u>	<u>7.02%</u>	<u>71,197.00</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	772,210.00	100.00%	40,832.50	5.29%	731,377.50
其中：账龄组合	772,210.00	100.00%	40,832.50	5.29%	731,377.50
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>772,210.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>40,832.50</u>	<u>5.29%</u>	<u>731,377.50</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	60,470.00	3,023.50	5.00%
1-2年	8,665.00	866.50	10.00%
2-3年	<u>7,440.00</u>	<u>1,488.00</u>	20.00%
合计	<u>76,575.00</u>	<u>5,378.00</u>	7.02%

(续上表)

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内	727,770.00	36,388.50	5.00%
1-2年内	<u>44,440.00</u>	<u>4,444.00</u>	10.00%
合计	<u>772,210.00</u>	<u>40,832.50</u>	5.29%

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余	坏账准备
			额合计数的比例	期末余额
湖北广播电视台	50,000.00	1年以内	65.30%	2,500.00
广西电视台	6,000.00	1年以内	7.84%	300.00
青岛市广播电视台	7,440.00	2-3年	9.72%	1,488.00
华数传媒网络有限公司	6,460.00	1-2年	8.44%	646.00
佛山珠江传媒集团股份有限公司	4,470.00	1年以内	5.84%	223.50
合计	74,370.00		97.14%	5,157.50

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额为 35,454.50 元。

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的应收账款。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	130,000.00	100.00%	7,940.00	100.00%

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占预付款项期末 余额合计数的比例	预付款时间	未结算原因
深圳市科劳德科技有 限公司	非关联方	130,000.00	100.00%	1年以内	未发货
合计		130,000.00	100.00%		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额		坏账准备	计提比例	账面价值
	账面余额	比例			
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	168,385.56	95.50%	69,157.27	41.07%	99,228.29
其中：账龄组合	168,385.56	95.50%	69,157.27	41.07%	99,228.29

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

单项金额不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款	<u>7,940.00</u>	<u>4.50%</u>	<u>7,940.00</u>	<u>100.00%</u>	-
合计	<u>176,325.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>77,097.27</u>	<u>43.72%</u>	<u>99,228.29</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	83,603.39	100.00%	50,936.97	60.93%	32,666.42
其中：账龄组合	83,603.39	100.00%	50,936.97	60.93%	32,666.42
关联方组合	-	-	-	-	-
单项金额不重大但单项计提 坏账准备的其他应收款					
合计	<u>83,603.39</u>	<u>100.00%</u>	<u>50,936.97</u>	<u>60.93%</u>	<u>32,666.42</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	85,873.56	4,293.67	5.00%
1-2年	-	-	-
3-4年	25,212.00	7,563.60	30.00%
4-5年	=	=	-
5年以上	<u>57,300.00</u>	<u>57,300.00</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>168,385.56</u>	<u>69,157.27</u>	<u>41.07%</u>

(续上表)

账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	1,091.39	54.57	5.00%
1-2年	-	-	-
2-3年	25,212.00	5,042.40	20.00%
4-5年	<u>57,300.00</u>	<u>45,840.00</u>	80.00%
合计	<u>83,603.39</u>	<u>50,936.97</u>	60.93%

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、质保金	159,462.00	82,512.00
其他	<u>16,863.56</u>	<u>1,091.39</u>

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合计	<u>176,325.56</u>	<u>83,603.39</u>

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	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
广州永龙建设 投资有限公司	非关联方	押金	82,512.00	3-4年、5年以上	46.80%	64,863.60
广东广播电视台	非关联方	项目保证金	36,950.00	1年以内	20.96%	1,847.50
广州公共资源交 易中心	非关联方	投标保证金	30,000.00	1年以内	17.01%	1,500.00
广东省机电设备 招标有限公司	非关联方	投标保证金	10,000.00	1年以内	5.67%	500.00
北京雅斯创兴科 技发展有限公司	非关联方	预付原材料	<u>7,940.00</u>	1-2年	<u>4.50%</u>	<u>7,940.00</u>
合计			<u>167,402.00</u>		<u>94.94%</u>	<u>76,651.10</u>

(3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为 26,160.30 元；本期无收回或转回坏账准备。

(4)本报告期实际核销的应收账款情况

本报告期无实际核销的其他应收款。

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,958,381.13	-	1,958,381.13
库存商品	1,861,898.71	-	1,861,898.71
在产品	=	=	=
合计	<u>3,820,279.84</u>	=	<u>3,820,279.84</u>

(续上表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,798,502.93	-	2,798,502.93
库存商品	333,700.56	-	333,700.56
在产品	=	=	=

合计	<u>3,132,203.49</u>	=	<u>3,132,203.49</u>
----	---------------------	---	---------------------

6、其他流动资产

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
展位费	27,398.05	-
预交税款	114,513.47	
待抵扣税金	<u>880,408.37</u>	<u>767,308.03</u>
合计	<u>1,022,319.89</u>	<u>767,308.03</u>

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
账面原值		
期初余额		
本期增加金额	11,023,095.35	11,023,095.35
其中：购置		
固定资产转入	11,023,095.35	11,023,095.35
本期减少金额		
处置或报废		
期末余额	11,023,095.35	11,023,095.35
累计折旧和累计摊销		
期初余额		
本期增加金额	741,762.46	741,762.46
其中：计提	523,596.82	523,596.82
固定资产转入	218,165.64	218,165.64
本期减少金额		
处置或报废		
期末余额	741,762.46	741,762.46
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
处置或报废		
期末余额		
账面价值		
期初账面价值		

广州波视信息科技股份有限公司
 2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
 (本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	合计
期末账面价值	10,281,332.89	10,281,332.89

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	运输设备	房屋建筑物	合计
账面原值					
期初余额	1,128,094.39	15,600.85	250,724.15	11,023,105.86	12,417,525.25
本期增加金额					
购置					
本期减少金额				11,023,105.86	11,023,105.86
其中：处置或报废					
转入投资性房地产				11,023,095.35	11,023,095.35
期末余额	1,128,094.39	15,600.85	250,724.15	-	1,394,419.39
累计折旧					
期初余额	278,917.70	14,820.81		218,165.64	511,904.15
本期增加金额	140,734.53		59,546.45		200,280.98
计提	140,734.53		59,546.45		200,280.98
本期减少金额				218,165.64	218,165.64
其中：处置或报废					
转入投资性房地产				218,165.64	218,165.64
期末余额	419,652.23	14,820.81	59,546.45	-	494,019.49
减值准备					
期初余额	-	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-	-
计提	-	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-	-
其中：处置或报废					
期末余额	-	-	-	-	-
账面价值					
期初账面价值	<u>849,176.69</u>	<u>780.04</u>	<u>250,724.15</u>	<u>10,804,940.22</u>	<u>11,905,621.10</u>
期末账面价值	<u>708,442.16</u>	<u>780.04</u>	<u>191,177.70</u>	=	<u>900,399.90</u>

9、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
仓库装修费	34,833.23	-	34,833.23		

10、递延所得税资产

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	82,475.27	8,247.53	91,769.47	13,765.42
合计	82,475.27	8,247.53	91,769.47	13,765.42

11、应付票据及应付账款

(1) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付货款及服务款	-	14,053.39

本公司各期末无账龄超过1年的重要应付款项。

12、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	61,500.00	200,600.00

本公司各期末无账龄超过1年的重要预收款项。

13、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	334,202.00	3,064,590.40	3,162,289.36	236,503.04
离职后福利-设定提存计划	=	123,378.99	123,378.99	=
合计	334,202.00	3,187,969.39	3,285,668.35	236,503.04

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	334,202.00	2,910,983.79	3,008,682.75	236,503.04
职工福利费	-	12,405.43	12,405.43	-
社会保险费	-	110,821.18	110,821.18	-
其中：医疗保险费	-	99,410.67	99,410.67	-
工伤保险费	-	1,189.08	1,189.08	-
生育保险费	-	10,221.43	10,221.43	-

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

住房公积金	-	28,570.00	28,570.00	-
工会经费和职工教育经费	=	<u>1,810.00</u>	<u>1,810.00</u>	=
合计	<u>334,202.00</u>	<u>3,064,590.40</u>	<u>3,162,289.36</u>	<u>236,503.04</u>

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	119,121.66	119,121.66	-
失业保险费	=	<u>4,257.33</u>	<u>4,257.33</u>	=
合计	=	<u>123,378.99</u>	<u>123,378.99</u>	=

14、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	-	
城市维护建设税	3,315.36	8,392.84
企业所得税		349,256.26
教育费附加	2,368.11	-
个人所得税	8,644.45	18,970.18
房产税	93,816.34	38,580.87
契税		320,897.77
印花税	<u>2,677.28</u>	<u>5,615.71</u>
合计	<u>110,821.54</u>	<u>741,713.63</u>

15、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	63,228.01	62,839.16
合计	<u>63,228.01</u>	<u>62,839.16</u>

(2) 期末无账龄超过1年的重要其他应付款

16、股本

股东名称	期初余额	本期变动增减(+、-)			期末余额
		发行新股	转让/受让	小计	
陆宗馥	3,920,400.00	-	-	-	3,920,400.00
王雄	4,080,000.00	-	-	-	4,080,000.00
李妮	1,333,200.00	-	-	-	1,333,200.00
吴越	1,333,200.00	-	-	-	1,333,200.00
刘保军	333,600.00	-	-	-	333,600.00

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

广州宗昌投资管理	999,600.00	=	=	=	999,600.00
合伙企业（有限合伙）					
合计	12,000,000.00	≡	≡	≡	12,000,000.00

本公司股本变更详见本附注一、公司的基本情况。

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	981,446.59	-	-	981,446.59

18、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	330,129.53	47,228.71	-	377,358.24

19、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
上期期末余额	2,971,165.72	396,864.94	-
加：期初未分配利润调整数	-	-	-
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整	-	-	-
会计政策变更	-	-	-
重要前期差错更正	-	-	-
本期期初余额	2,971,165.72	396,864.94	-
加：本期归属于公司所有者的净利润	472,287.06	2,860,334.20	-
减：提取法定盈余公积	47,228.71	286,033.42	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
所有者权益内部结转	-	-	-
本期期末余额	3,396,224.07	2,971,165.72	-

20、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,602,135.58	3,687,663.26	10,450,659.90	4,433,888.68

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

其他业务	<u>322,147.17</u>	<u>161,948.54</u>		
合计	<u>8,924,282.75</u>	<u>3,849,611.80</u>	<u>10,450,659.90</u>	<u>4,433,888.68</u>

(2) 按地区分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	8,924,282.75	3,849,611.80	10,450,659.90	4,433,888.68

(3) 按行业分类

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
广播电视设备制造	8,602,135.58	3,687,663.26	10,450,659.90	4,433,888.68
设备出租	27,961.98			
服务费收入	68,867.93	9,504.45		
房屋出租	<u>225,317.26</u>	<u>152,444.09</u>		
合计	<u>8,924,282.75</u>	<u>3,849,611.80</u>	<u>10,450,659.90</u>	<u>4,433,888.68</u>

(4) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
上海漾瑾信息科技有限公司	1,244,179.20	13.94%
广州市振视电子设备有限公司	1,050,042.75	11.77%
广东广播电视台	774,697.89	8.68%
北京安达斯信息技术有限公司	657,272.33	7.36%
北京邦威思创科技有限公司	<u>646,551.72</u>	<u>7.24%</u>
合计	<u>4,372,743.89</u>	<u>48.99%</u>

21、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	50,575.75	63,286.94
教育费附加	21,675.32	27,122.97
地方教育费附加	14,450.19	18,081.99
印花税	2,677.28	490.70
房产税	<u>92,673.54</u>	<u>38,580.87</u>
合计	<u>182,052.08</u>	<u>147,563.47</u>

22、销售费用

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	356,151.95	509,625.86
广告费	201,887.78	166,259.58
差旅	60,627.48	35,386.57
租金	15,716.64	15,716.64
其他	<u>54,593.15</u>	<u>10,078.10</u>
合计	<u>688,977.00</u>	<u>737,066.75</u>

23、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
薪酬	487,842.63	627,628.99
中介机构费	458,521.74	1,393,865.04
差旅费	19,940.40	90,386.18
办公费	31,842.66	21,150.49
维护费	35,113.23	69,666.72
快递费	26,803.92	31,986.20
房租及水电费	44,533.43	18,280.34
招待费	2,185.00	8,637.22
折旧费	430,699.63	219,034.00
汽车费用	46,389.78	81,940.83
其他	<u>57,004.77</u>	<u>129,693.55</u>
合计	<u>1,640,877.19</u>	<u>2,692,269.56</u>

24、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	2,066,088.82	2,203,810.61
材料费	1,973,952.79	756,266.31
调试费	909,200.76	-
折旧费	140,734.08	137,517.38
差旅费	494,494.34	30,745.29
房租物业	244,663.55	214,545.96
服务费	184,717.43	1,941.75
其他	<u>116,579.42</u>	<u>299,157.53</u>
合计	<u>6,130,431.19</u>	<u>3,643,984.83</u>

25、财务费用

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	-	-
减：利息收入	2,120.41	1,279.29
加：银行手续费	4,117.47	3,500.00
加：其他支出	=	=
合计	<u>1,997.06</u>	<u>2,220.71</u>

26、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-9,294.20	53,031.07

27、其他收益

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
政府补助	775,062.04	605,026.10	-

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税即征即退	775,062.04	605,026.10	与收益相关

28、营业外收入

营业外收入明细

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
政府补助	2,880,000.00	3,737,400.00	2,880,000.00
其他	=	<u>0.34</u>	=
合计	<u>2,880,000.00</u>	<u>3,737,400.34</u>	<u>2,880,000.00</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
2017年第二届羊城“科创杯”创新创业大赛补助	200,000.00		与收益相关
广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育补贴	120,000.00	1,260,000.00	与收益相关
知识产权专项资金补助		160,000.00	与收益相关
新三板上市补助	1,500,000.00	1,700,000.00	与收益相关
研发补助	<u>1,060,000.00</u>	<u>617,400.00</u>	<u>与收益相关</u>
合计	<u>2,880,000.00</u>	<u>3,737,400.00</u>	

29、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
滞纳金	1,066.99	-
合计	1,066.99	=

30、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-384,179.27	236,492.49
递延所得税费用	5,517.89	-13,765.42
合计	-378,661.38	222,727.07

会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	93,625.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,362.57
子公司适用不同税率的影响	-
调整以前期间所得税的影响	-392,836.40
非应税收入的影响	-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	223.98
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-
税率调整导致期初递延资产/负债余额	4,588.47
所得税费用	-378,661.38

31、现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

①收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息	2,120.41	1,279.29
往来		103,900.00
政府补助	2,880,000.00	3,737,400.00
其他		0.34
合计	2,882,120.41	3,842,579.63

②支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
费用	4,243,485.87	3,315,999.83

广州波视信息科技股份有限公司
2018年1月1日至2018年12月31日财务报表附注
(本财务报表除特别注明外，均以人民币元列示)

押金及保证金	148,961.56	156,300.00
其他	<u>1,066.99</u>	-
合计	<u>4,393,514.42</u>	<u>3,472,299.83</u>

(2) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
①将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	472,287.06	2,860,334.20
加: 资产减值准备	-9,294.20	53,031.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	723,877.80	356,551.38
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销	34,833.23	69,666.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	-	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-445,607.32	-13,765.42
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	-688,076.35	-2,090,849.92
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	389,083.36	-308,635.64
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-593,462.26	37,417.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-116,358.68	963,750.28
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	894,076.15	1,010,434.83
减: 现金的期初余额	1,010,434.83	1,036,106.55
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	-116,358.68	-25,671.72

(3) 现金和现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	894,076.15	1,010,434.83
其中: 库存现金	49,039.12	226.77

可随时用于支付的银行存款	845,037.03	1,010,208.06
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期末现金和现金等价物余额	894,076.15	1,010,434.83

六、关联方及关联交易

1、本企业最终控股股东是陆宗馥，实际控制人为王雄、陆宗馥、王兆春、罗博谊（BOYI LUO）。

陆宗馥直接持有公司 32.67%的股份，同时其为广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，通过广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）间接控制公司 8.33%的股份。2016年7月26日陆宗馥、王雄、王兆春、罗博谊（BOYI LUO）人签订《一致行动人协议》，约定在处理有关公司经营发展且根据《公司法》等有关法律法规和《公司章程》需要由股东大会、董事会作出决议的事项时均应采取一致行动，如内部意见不一致时，以陆宗馥意见为准，协议范围涵盖宗昌投资所持公司股份，一致行动协议有效期三年。综合陆宗馥对公司股东大会、董事会决议的实质影响、对董事和高级管理人员的提名及任免所起的作用，公司的控股股东为陆宗馥。

陆宗馥通过直接及间接持股方式持有公司 41%股份，王雄直接持有公司 34%股份，二人为夫妻关系，合计持有公司 75%股份。

2、本企业的子公司

无。

3、本企业的联营企业情况

无。

4、其他关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
王雄	持股 34.00% 股东
李妮	持股 11.11% 股东
吴越	持股 11.11% 股东
广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 8.33% 股东
周宝玲	董事会秘书、财务总监、董事
王兆春	总经理、董事
林杰文	董事

吴文杰	监事会主席、职工代表监事
符祎	监事
张斌	董事

5、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购销商品

无。

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>本期发生额</u>	<u>上期发生额</u>
管理人员报酬	1,096,948.00	1,140,845.88

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

<u>剩余租赁期</u>	<u>最低租赁付款额</u>
2019年1月1日-2019年4月9日	82,512.00

(2) 除上述承诺事项外，截止2018年12月31日，本公司无重大承诺事项

2、截止2018年12月31日，本公司无重要或有事项

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十、财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	2,880,000.00	3,737,400.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本	-	-
小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
捐赠支出		-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	0.34
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-1,066.99	-
小计	<u>2,878,933.01</u>	<u>3,737,400.34</u>
所得税影响额	287,893.30	560,610.05
合计	<u>2,591,039.71</u>	<u>3,176,790.29</u>

2、净资产收益率

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010年修订)》的规定，应披露加权平均净资产收益率。

报告期利润	加权平均	每股收益	
	净资产收益率	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.86%	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-12.83%	-0.18	-0.18

广州波视信息科技股份有限公司

二〇一九年四月十八日

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室