



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

审计报告

上会师报字(2016)第 3743 号

广州波视信息科技有限公司:

我们审计了后附的广州波视信息科技有限公司(以下简称“波视公司”)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的资产负债表,2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 5 月的利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是波视公司管理层的责任,这种责任包括:(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2) 设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。



上会会计师事务所(特殊普通合伙)

Shanghai Certified Public Accountants (Special General Partnership)

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为,波视公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了波视公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日、2016 年 5 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度、2016 年 1 月至 5 月的经营成果和现金流量。

上会会计师事务所(特殊普通合伙)



中国 上海

中国注册会计师

徐太刚



中国注册会计师

刘冬祥



二〇一六年七月一日



资产负债表

编制单位：广州波视信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：				
货币资金	六、1	926,598.10	299,322.94	894,812.83
结算备付金				
拆出资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产（如重要）				
应收票据				
应收账款	六、2	827,777.60	214,137.80	599,102.30
预付款项	六、3	54,424.08	565,082.00	85,260.00
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	六、4	78,700.64	4,879,991.40	51,570.00
买入返售金融资产				
存货	六、5	744,972.92	678,225.39	201,542.19
划分为持有待售的资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	六、6	10,025,205.26	47,091.08	4,400,000.00
流动资产合计		12,657,678.60	6,683,850.61	6,232,287.32
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
投资性房地产				
固定资产	六、7	847,497.81	258,358.38	99,009.26
在建工程				
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产				
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	六、8	145,138.87	174,166.67	-
递延所得税资产				
其他非流动资产				
非流动资产合计		992,636.68	432,525.05	99,009.26
资产总计		13,650,315.28	7,116,375.66	6,331,296.58

法定代表人：

陈宗毅

主管会计工作负责人：

周文

会计机构负责人：

周文



资产负债表 (续)

编制单位: 广州波视信息科技有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2016年5月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
应付账款	六、9	230,284.39	191,700.60	29,201.40
预收款项	六、10	106,500.00	204,627.28	125,000.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	六、11	203,861.18	3,610.00	1,560.00
应交税费	六、12	40,412.66	7,702.09	104,619.24
应付利息				
应付股利				
其他应付款	六、13	87,810.46	7,292.30	66,615.30
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
划分为持有待售的负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		668,868.69	414,932.27	326,995.94
非流动负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
专项应付款				
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		668,868.69	414,932.27	326,995.94
所有者权益:				
实收资本	六、14	9,000,000.00	6,000,000.00	6,000,000.00
资本公积	六、15	3,000,000.00		
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积	六、16	98,144.66	70,144.34	430.06
未分配利润	六、17	883,301.93	631,299.05	3,870.58
股东权益合计		12,981,446.59	6,701,443.39	6,004,300.64
负债和股东权益总计		13,650,315.28	7,116,375.66	6,331,296.58

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



利润表

编制单位：广州波视信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至5月	2015年度	2014年度
一、营业总收入		2,956,731.44	6,625,490.55	3,511,776.93
其中：营业收入	六、18	2,956,731.44	6,625,490.55	3,511,776.93
二、营业总成本		2,801,155.77	6,429,073.24	3,284,299.69
其中：营业成本	六、18	1,068,224.08	2,971,772.62	1,223,200.78
营业税金及附加	六、19	33,487.13	78,909.07	48,526.94
销售费用	六、20	192,384.81	522,380.17	310,601.15
管理费用	六、21	1,471,659.12	3,183,555.02	2,092,237.16
财务费用	六、22	1,260.58	774.55	1,442.13
资产减值损失	六、23	34,140.05	-12,954.90	1,381.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）	六、24		315,363.29	393,090.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		155,575.67	196,417.31	227,477.24
加：营业外收入	六、25	127,620.07	500,725.44	315,551.02
其中：非流动资产处置利得				
减：营业外支出	六、26	3,192.54		183.27
其中：非流动资产处置损失		3,192.54		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		280,003.20	697,142.75	542,844.99
减：所得税费用				7,203.51
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		280,003.20	697,142.75	535,641.48
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				
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		280,003.20	697,142.75	535,641.48
八、每股收益：				
（一）基本每股收益				
（二）稀释每股收益				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



现金流量表

编制单位：广州波视信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1月至5月	2015年度	2014年度
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		2,712,424.72	8,285,789.28	4,064,460.67
收到的税费返还		127,620.07	500,725.44	315,551.02
收到其他与经营活动有关的现金	六、27	4,914,305.98	1,608,508.05	577,745.10
经营活动现金流入小计		7,754,350.77	10,395,022.77	4,957,756.79
购买商品、接受劳务支付的现金		764,185.67	4,802,468.85	1,228,020.73
支付给职工以及为职工支付的现金		876,676.26	1,392,018.97	1,272,540.55
支付的各项税费		304,821.23	798,812.65	490,328.14
支付其他与经营活动有关的现金	六、27	560,732.45	8,317,175.48	1,782,321.18
经营活动现金流出小计		2,506,415.61	15,310,475.95	4,773,210.60
经营活动产生的现金流量净额		5,247,935.16	-4,915,453.18	184,546.19
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			4,400,000.00	4,850,000.00
取得投资收益收到的现金			315,363.29	393,090.17
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			4,715,363.29	5,243,090.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		620,660.00	395,400.00	4,700.85
投资支付的现金		10,000,000.00		5,100,000.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		10,620,660.00	395,400.00	5,104,700.85
投资活动产生的现金流量净额		-10,620,660.00	4,319,963.29	138,389.32
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		6,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款所收到的现金				
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		6,000,000.00		
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金				
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		6,000,000.00		
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		627,275.16	-595,489.89	322,935.51
加：期初现金及现金等价物余额		299,322.94	894,812.83	571,877.32
六、期末现金及现金等价物余额		926,598.10	299,322.94	894,812.83

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

2016年1月至5月

编制单位：广州波视信息科技有限公司

单位：人民币元

项目	本期				
	归属于母公司所有者权益				所有者 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	
一、上年年末余额	6,000,000.00			70,144.34	6,701,443.39
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	6,000,000.00			70,144.34	6,701,443.39
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	3,000,000.00	3,000,000.00		28,000.32	6,280,003.20
（一）综合收益总额				280,003.20	280,003.20
（二）股东投入和减少资本	3,000,000.00	3,000,000.00			6,000,000.00
1. 股东投入普通股	3,000,000.00	3,000,000.00			6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入所有者权益的金额					
4. 其他					
（三）利润分配					
1. 提取盈余公积				28,000.32	-28,000.32
2. 提取一般风险准备				28,000.32	-28,000.32
3. 对所有者（或股东）的分配					
4. 其他					
（四）股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
（五）专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
（六）其他					
四、本期末余额	9,000,000.00	3,000,000.00		98,144.66	12,981,446.59

法定代表人：陈京

主管会计工作负责人：陈京

会计机构负责人：陈京

所有者权益变动表 (续)

2015年度

单位: 人民币元

编制单位: 广州波视信息科技有限公司



项目	本年					所有者 权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	6,000,000.00			430.06	3,870.58	6,004,300.64
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、本年年初余额	6,000,000.00			430.06	3,870.58	6,004,300.64
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				69,714.28	627,428.47	697,142.75
(一) 综合收益总额					697,142.75	697,142.75
(二) 股东投入和减少资本						
1. 股东投入普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
(三) 利润分配				69,714.28	-69,714.28	
1. 提取盈余公积				69,714.28	-69,714.28	
2. 提取一般风险准备						
3. 对所有者 (或股东) 的分配						
4. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本年提取						
2. 本年使用						
(六) 出售少数股东权益调整						
四、本年年末余额	6,000,000.00			70,144.34	631,299.05	6,701,443.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

项目	本年				
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	6,000,000.00				-531,340.84
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、本年年初余额	6,000,000.00				-531,340.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				430.06	535,211.42
(一) 综合收益总额					535,641.48
(二) 股东投入和减少资本					
1. 股东投入普通股					
2. 其他权益工具持有者投入资本					
3. 股份支付计入股东权益的金额					
4. 其他					
(三) 利润分配				430.06	-430.06
1. 提取盈余公积				430.06	-430.06
2. 提取一般风险准备					
3. 对所有者 (或股东) 的分配					
4. 其他					
(四) 股东权益内部结转					
1. 资本公积转增股本					
2. 盈余公积转增股本					
3. 盈余公积弥补亏损					
4. 其他					
(五) 专项储备					
1. 本年提取					
2. 本年使用					
(六) 其他					
四、本年年末余额	6,000,000.00			430.06	3,870.58
					6,004,300.64

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

一、公司的基本情况

广州波视信息科技有限公司(以下简称“本公司”或“公司”) 设立于 2012 年 5 月 28 日，注册号 440108000059329，注册资本人民币 900.00 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：商品批发贸易（许可审批类商品除外）；软件开发；电子工程设计服务；商品零售贸易（许可审批类商品除外）；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；信息系统集成服务；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；通信传输设备专业修理；数字内容服务；多媒体设计服务；网络技术的研究、开发；集成电路涉及；软件服务；广播电视设备专业修理。

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：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
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：

股东名称	出资方式	出资额	出资比例
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	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>

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2、持续经营

本公司对自 2016 年 5 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

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备的确认和计量、固定资产分类及折旧方法、金融资产和金融负债等。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司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

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。本次财务报表涉及期间为2014年1月1日至2016年5月31日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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；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的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用统一的会计政策或会计期间。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主

体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7、现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

(1) 金融资产

金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类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、应收款项及可供出售金融资产。

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。公允价值变动计入公允价值变动损益；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，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销

或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项，是指在活跃市场中没有报价，回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。应收款项采用历史成本计量。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中，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，按成本进行后续计量；其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的，按公允价值计量，公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量，除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息，以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利，作为投资收益计入当期损益。对于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，按成本计量。

金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 2) 该金融资产已转移，且本公司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；
- 3) 该金融资产已转移，虽然本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，但是放弃了对该金融资产控制。

企业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，且未放弃对该金融资产控制的，则按照其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，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和，与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

金融资产减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

当可供出售金融资产发生减值，原直接计入所有者权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，在期后公允价值上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，期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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，(相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露)。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。

应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准：债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过 5 年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，年末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

计提坏账准备时，首先对单项金额重大的应收款项应当单独进行减值测试，需要单独计提的则按下述①中所述方法处理；其次单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按单项测试计提坏账准备。除上述以

外的应收款项，应按照信用风险特征组合计提的，按下述(2)中所述方法处理。

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%

9、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。

10、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业及合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集团控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集团控制该安排的参与方一致同意。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或

减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值超过 2,000.00 元的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括运输设备、办公设备等。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

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%

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

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

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、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等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本公司离职后福利主要为设定提存计划，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。

14、股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

15、收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括产品销售收入，收入确认政策如下：

(1) 一般原则

销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 收入确认的具体方法

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。

16、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 公司能够满足政府补助所附条件；
- (2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补贴，应当分别下列情况处理：

- ① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；
- ② 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。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

18、租赁

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。

19、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

2014 年，财政部发布了《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号—合营安排》和《企业会计准则第 41 号—在其他主体中权益的披露》，修订了《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》、《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》，本公司报告期内按上述相关准则的规定重新编制财务报告。

(2) 重要会计估计变更

本公司报告期内未发生会计估计变更事项。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17.00%
城市维护建设税	流转税	7.00%
教育费附加	流转税	3.00%
地方教育费附加	流转税	2.00%
企业所得税	应纳税所得额	20.00%、25.00%

税收优惠：（1）根据《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策有关问题的通知》（财税〔2014〕34 号）规定：自 2014 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 10.00 万元(含 10.00 万元)的小型微利企业，其所得减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。《财政部国家税务总局关于小型微利企业所得税优惠政策的通知》（财税〔2015〕34 号）规定：自 2015 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 20.00 万元(含 20.00 万元)的小型微利企业，其所得减按 50.00%计入应纳税所得额，按 20.00%的税率缴纳企业所得税。本公司在 2014 年度符合小型微利企业规定，企业所得税按小型微利企业税率，即 20.00%税率，实际执行 10.00%的企业所得税税率。

（2）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 系列高清多通道数字音频响应度控制器处理软件 V3.00、波视 BD30V 系列高清固态音视频延时器处理软件 V2.00、波视 BM264 系列 AVC 高清实时编码器处理软件 V1.00、波视 DK320 系列高清数字键混合放大处理软件 V1.00、波视 DVI-Master 系列高清数字视频图像转换器处理软件 V4.20、波视 S821 系列高清数字视音频同步切换器处理软件 V1.00，《软件产品登记证书》的有效期均至 2018 年 6 月 27 日。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
现金	252,434.29	98,945.84	102,876.60
银行存款	<u>674,163.81</u>	<u>200,377.10</u>	<u>791,936.23</u>
合计	<u>926,598.10</u>	<u>299,322.94</u>	<u>894,812.83</u>

2、应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016 年 5 月 31 日				
	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	871,708.00	100.00%	43,930.40	5.04%	827,777.60
其中：账龄组合	871,708.00	100.00%	43,930.40	5.04%	827,777.60
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>871,708.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>43,930.40</u>	<u>5.04%</u>	<u>827,777.60</u>

(续上表)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	225,724.00	100.00%	11,586.20	5.13%	214,137.80
其中：账龄组合	225,724.00	100.00%	11,586.20	5.13%	214,137.80
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>225,724.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,586.20</u>	<u>5.13%</u>	<u>214,137.80</u>

(续上表)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	630,634.00	100.00%	31,531.70	5.00%	599,102.30
其中：账龄组合	630,634.00	100.00%	31,531.70	5.00%	599,102.30
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	<u>630,634.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>31,531.70</u>	<u>5.00%</u>	<u>599,102.30</u>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016 年 5 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	864,808.00	43,240.40	5.00%
1-2 年	<u>6,900.00</u>	<u>690.00</u>	10.00%
合计	<u>871,708.00</u>	<u>43,930.40</u>	5.04%

(续上表 1)

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	219,724.00	10,986.20	5.00%
1-2 年	<u>6,000.00</u>	<u>600.00</u>	10.00%
合计	<u>225,724.00</u>	<u>11,586.20</u>	5.13%

(续上表 2)

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	630,634.00	31,531.70	5.00%

(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	2016 年 5 月 31 日	账龄	占应收账款期末余	坏账准备期末余额
	余额		额合计数的比例	
广东广播电视台	429,408.00	1 年以内	49.26%	21,470.40
北京安达斯信息技术有限公司	182,400.00	1 年以内	20.92%	9,120.00
华创科技（北京）股份有限公 司	150,000.00	1 年以内	17.21%	7,500.00
北京正奇联讯科技有限公司	54,000.00	1 年以内	6.19%	2,700.00
偃师市经典文化传媒有限公司	<u>39,000.00</u>	1 年以内	<u>4.47%</u>	<u>1,950.00</u>
合计	<u>854,808.00</u>		<u>98.05%</u>	<u>42,740.40</u>

(续上表 1)

广州波视信息科技有限公司
2014年1月1日至2016年5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)

单位名称	2015年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
	余额			
北京东华广信科技发展有限公司	113,024.00	1年以内	50.07%	5,651.20
华创科技（北京）股份有限公司	60,000.00	1年以内	26.58%	3,000.00
广州市天邦计算机科技有限公司	24,700.00	1年以内	10.94%	1,235.00
湖南嘉杰信息技术有限公司	11,600.00	1年以内	5.14%	580.00
郑州魅力天成广告有限公司	<u>6,900.00</u>	1年以内	<u>3.06%</u>	<u>345.00</u>
合计	<u>216,224.00</u>		<u>95.79%</u>	<u>10,811.20</u>

(续上表 2)

单位名称	2014年12月31日	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
	余额			
北京宇田冠泰科技有限公司	189,000.00	1年以内	29.97%	9,450.00
常州广播电视台	165,634.00	1年以内	26.26%	8,281.70
上海岸遥计算机科技有限公司	150,000.00	1年以内	23.79%	7,500.00
北京正奇联讯科技有限公司	120,000.00	1年以内	19.03%	6,000.00
澳亚卫视有限公司	<u>3,500.00</u>	1年以内	<u>0.55%</u>	<u>175.00</u>
合计	<u>628,134.00</u>		<u>99.60%</u>	<u>31,406.70</u>

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	2016年5月31日余额		2015年12月31日余额		2014年12月31日余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	54,424.08	100.00%	565,082.00	100.00%	85,260.00	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	2016年5月31日余额	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
广州兴森快捷电路科技有限公司	非关联方	26,555.69	48.79%	1年以内	未发货
艾睿电子（深圳）有限公司	非关联方	15,500.00	28.48%	1年以内	未发货

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	2016 年 5 月 31 <u>日余额</u>	<u>占预付款项期</u> <u>末余额合计数</u> <u>的比例</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
深圳市北晨泰电子技术有限公司	非关联方	9,680.00	17.79%	1 年以内	未发货
广东富海通电子进出口有限公司	非关联方	1,561.79	2.87%	1 年以内	未发货
东莞市雄美电子有限公司	非关联方	<u>787.60</u>	<u>1.45%</u>	1 年以内	未发货
合计		<u>54,085.08</u>	<u>99.38%</u>		

(续上表 1)

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	2015 年 12 月 31 <u>日余额</u>	<u>占预付款项期</u> <u>末余额合计数</u> <u>的比例</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
南京天环电子科技有限公司	非关联方	556,500.00	98.48%	1 年以内	未发货
广东富海通电子进出口有限公司	非关联方	3,852.00	0.68%	1 年以内	未发货
广东政隆企业顾问有限公司隆	非关联方	3,800.00	0.67%	1 年以内	未发货
广州市联添电子贸易有限公司	非关联方	900.00	0.16%	1 年以内	未发货
瑞上兴通信信号器材（连云港）有限公司	非关联方	<u>20.00</u>	<u>0.00%</u>	1 年以内	未发货
合计		<u>565,072.00</u>	<u>99.99%</u>		

(续上表 2)

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	2014 年 12 月 31 <u>日余额</u>	<u>占预付款项期</u> <u>末余额合计数</u> <u>的比例</u>	<u>预付款时间</u>	<u>未结算原因</u>
深圳市悦金达电子科技有限公司	非关联方	48,000.00	56.30%	1 年以内	未发货
广州美承索电数码科技有限公司	非关联方	30,750.00	36.07%	1 年以内	未发货
上海衡孚电子有限公司	非关联方	6,500.00	7.62%	1 年以内	未发货
艾睿电子（深圳）有限公司	非关联方	<u>10.00</u>	<u>0.01%</u>	1 年以内	未发货
合计		<u>85,260.00</u>	<u>100.00%</u>		

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

类别	2016 年 5 月 31 日				
	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	93,217.09	100.00%	14,516.45	15.57%	78,700.64
其中：账龄组合	93,217.09	100.00%	14,516.45	15.57%	78,700.64
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>93,217.09</u>	<u>100.00%</u>	<u>14,516.45</u>	<u>15.57%</u>	<u>78,700.64</u>

(续上表 1)

类别	2015 年 12 月 31 日				
	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	4,892,712.00	100.00%	12,720.60	0.26%	4,879,991.40
其中：账龄组合	82,512.00	1.69%	12,720.60	15.42%	69,791.40
关联方组合	4,810,200.00	98.31%	-	-	4,810,200.00
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>4,892,712.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>12,720.60</u>	<u>0.26%</u>	<u>4,879,991.40</u>

(续上表 2)

类别	2014 年 12 月 31 日				
	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	57,300.00	100.00%	5,730.00	10.00%	51,570.00
其中：账龄组合	57,300.00	100.00%	5,730.00	10.00%	51,570.00
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	=	=	=	=	=

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

合计	<u>57,300.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,730.00</u>	<u>10.00%</u>	<u>51,570.00</u>
----	------------------	----------------	-----------------	---------------	------------------

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2016 年 5 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,705.09	535.25	5.00%
1-2 年	25,212.00	2,521.20	10.00%
2-3 年	<u>57,300.00</u>	<u>11,460.00</u>	20.00%
合计	<u>93,217.09</u>	<u>14,516.45</u>	15.57%

(续上表 1)

账龄	2015 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	25,212.00	1,260.60	5.00%
2-3 年	<u>57,300.00</u>	<u>11,460.00</u>	20.00%
合计	<u>82,512.00</u>	<u>12,720.60</u>	15.42%

(续上表 2)

账龄	2014 年 12 月 31 日余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-2 年	57,300.00	5,730.00	10.00%

(2) 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	2016 年 5 月 31 日余额	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	25,212.00	1-2 年	27.05%	2,521.20
代交员工社保	非关联方	社保费	5,305.09	2-3 年	61.47%	11,460.00
张斌	非关联方	备用金	5,000.00	1 年以内	5.69%	265.25
百川水业发展有限公司	非关联方	押金	<u>400.00</u>	1 年以内	5.36%	250.00
合计			<u>93,217.09</u>		<u>100.00%</u>	<u>14,516.45</u>

(续上表 1)

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

单位名称	是否关联方	款项的性质	2015 年 12 月 31 日余额	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
陆宗馥	持股 5%以 上股东	借款	4,810,200.00	1 年以内	98.31%	-
广州永龙建设投 资有限公司	非关联方	押金	25,212.00 <u>57,300.00</u>	1 年以内 2-3 年	0.51% <u>1.18%</u>	1,260.60 <u>11,460.00</u>
合计			<u>4,892,712.00</u>		<u>100.00%</u>	<u>12,720.60</u>

(续上表 2)

单位名称	是否关联方	款项的性质	2014 年 12 月 31 日余额	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	57,300.00	1-2 年	100.00%	5,730.00

5、存货

项目	2016 年 5 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	391,734.11		391,734.11
库存商品	61,302.25		61,302.25
在产品	<u>291,936.56</u>		<u>291,936.56</u>
合计	<u>744,972.92</u>		<u>744,972.92</u>

(续上表 1)

项目	2015 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	468,761.10		468,761.10
库存商品	269.30		269.30
在产品	<u>209,194.99</u>		<u>209,194.99</u>
合计	<u>678,225.39</u>		<u>678,225.39</u>

(续上表 2)

项目	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	113,584.79		113,584.79
库存商品	269.30		269.30

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2014 年 12 月 31 日余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品	<u>87,688.10</u>		<u>87,688.10</u>
合计	<u>201,542.19</u>		<u>201,542.19</u>

6、其他流动资产

项目	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
理财产品	10,000,000.00	-	4,400,000.00
预交税款	<u>25,205.26</u>	<u>47,091.08</u>	-
合计	<u>10,025,205.26</u>	<u>47,091.08</u>	<u>4,400,000.00</u>

7、固定资产

(1) 固定资产明细表

① 2016 年 1 月至 5 月固定资产明细

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
账面原值			
2015 年 12 月 31 日余额	285,820.00	25,771.79	311,591.79
本期增加金额	620,660.00		620,660.00
购置	620,660.00		620,660.00
本期减少金额	-	10,170.94	10,170.94
处置或报废	-	10,170.94	10,170.94
2016 年 5 月 31 日余额	906,480.00	15,600.85	922,080.85
累计折旧			
2015 年 12 月 31 日余额	37,779.60	15,453.81	53,233.41
本期增加金额	22,806.79	5,521.24	28,328.03
计提	22,806.79	5,521.24	28,328.03
本期减少金额		6,978.40	6,978.40
处置或报废		6,978.40	6,978.40
2016 年 5 月 31 日余额	60,586.39	13,996.65	74,583.04
减值准备			
2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2016 年 5 月 31 日余额	-	-	-

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	机器设备	电子及办公设备	合计
账面价值			
2015 年 12 月 31 日账面价值	<u>248,040.40</u>	<u>10,317.98</u>	<u>258,358.38</u>
2016 年 5 月 31 日账面价值	<u>845,893.61</u>	<u>1,604.20</u>	<u>847,497.81</u>

② 2015 年固定资产明细

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
账面原值			
2014 年 12 月 31 日余额	99,420.00	25,771.79	125,191.79
本期增加金额	186,400.00	-	186,400.00
购置	186,400.00	-	186,400.00
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	285,820.00	25,771.79	311,591.79
累计折旧			
2014 年 12 月 31 日余额	18,889.80	7,292.73	26,182.53
本期增加金额	18,889.80	8,161.08	27,050.88
计提	18,889.80	8,161.08	27,050.88
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	37,779.60	15,453.81	53,233.41
减值准备			
2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2015 年 12 月 31 日余额	-	-	-
账面价值			
2014 年 12 月 31 日账面价值	<u>80,530.20</u>	<u>18,479.06</u>	<u>99,009.26</u>
2015 年 12 月 31 日账面价值	<u>248,040.40</u>	<u>10,317.98</u>	<u>258,358.38</u>

③ 2014 年固定资产明细

项目	机器设备	电子及办公设备	合计
账面原值			
2013 年 12 月 31 日余额	99,420.00	21,070.94	120,490.94
本期增加金额	-	4,700.85	4,700.85

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	机器设备	电子及办公设备	合计
购置	-	4,700.85	4,700.85
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2014 年 12 月 31 日余额	99,420.00	25,771.79	125,191.79
累计折旧			
2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	18,889.80	7,292.73	26,182.53
计提	18,889.80	7,292.73	26,182.53
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2014 年 12 月 31 日余额	18,889.80	7,292.73	26,182.53
减值准备			
2013 年 12 月 31 日余额	-	-	-
本期增加金额	-	-	-
计提	-	-	-
本期减少金额	-	-	-
处置或报废	-	-	-
2014 年 12 月 31 日余额	-	-	-
账面价值			
2013 年 12 月 31 日账面价值	<u>99,420.00</u>	<u>21,070.94</u>	<u>120,490.94</u>
2014 年 12 月 31 日账面价值	<u>80,530.20</u>	<u>18,479.06</u>	<u>99,009.26</u>

8、长期待摊费用

项目	<u>2015 年 12 月 31 日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期其他减少</u>	<u>2016 年 5 月 31 日余额</u>
仓库装修费	174,166.67	-	29,027.80	-	145,138.87

(续上表)

项目	<u>2014 年 12 月 31 日余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期其他减少</u>	<u>2015 年 12 月 31 日余额</u>
仓库装修费	-	209,000.00	34,833.33	-	174,166.67

9、应付账款

项目	<u>2016 年 5 月 31 日余额</u>	<u>2015 年 12 月 31 日余额</u>	<u>2014 年 12 月 31 日余额</u>
应付货款及服务款	230,284.39	191,700.60	29,201.40

本公司各期末无账龄超过 1 年的重要应付款项。

10、预收款项

项目	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
	余额	余额	余额
1 年以内	106,500.00	88,627.28	9,000.00
1-2 年	-	-	116,000.00
2-3 年	-	116,000.00	-
合计	106,500.00	204,627.28	125,000.00

本公司各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日余额
短期薪酬	3,610.00	1,035,723.96	835,472.78	203,861.18
离职后福利-设定提存计划	-	38,632.88	38,632.88	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	3,610.00	1,074,356.84	874,105.66	203,861.18

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
短期薪酬	1,560.00	1,297,832.08	1,295,782.08	3,610.00
离职后福利-设定提存计划	-	96,750.65	96,750.65	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	1,560.00	1,394,582.73	1,392,532.73	3,610.00

项目	2013 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
	余额			
短期薪酬	-	1,195,830.39	1,194,270.39	1,560.00
离职后福利-设定提存计划	-	79,945.16	79,945.16	-
辞退福利	-	-	-	-
一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	-	1,275,775.55	1,274,215.55	1,560.00

(2) 短期薪酬

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	960,229.99	758,458.81	201,771.18
职工福利费	-	27,337.50	27,337.50	-
社会保险费	-	39,036.47	39,036.47	-
其中：医疗保险费	-	34,701.46	34,701.46	-
工伤保险费	-	1,003.38	1,003.38	-
生育保险费	-	3,331.63	3,331.63	-
住房公积金	3,610.00	9,120.00	10,640.00	2,090.00
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	=	=	=	=
合计	<u>3,610.00</u>	<u>1,035,723.96</u>	<u>835,472.78</u>	<u>203,861.18</u>

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,168,900.00	1,168,900.00	-
职工福利费	-	15,200.20	15,200.20	-
社会保险费	-	93,853.88	93,853.88	-
其中：医疗保险费	-	83,512.30	83,512.30	-
工伤保险费	-	2,941.94	2,941.94	-
生育保险费	-	7,399.64	7,399.64	-
住房公积金	1,560.00	19,878.00	17,828.00	3,610.00
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	=	=	=	=
合计	<u>1,560.00</u>	<u>1,297,832.08</u>	<u>1,295,782.08</u>	<u>3,610.00</u>

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	-	1,056,100.00	1,056,100.00	-
职工福利费	-	35,748.07	35,748.07	-
社会保险费	-	86,822.32	86,822.32	-
其中：医疗保险费	-	77,010.12	77,010.12	-
工伤保险费	-	2,975.30	2,975.30	-
生育保险费	-	6,836.90	6,836.90	-
住房公积金	-	17,160.00	15,600.00	1,560.00
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	=	=	=	=
合计	=	<u>1,195,830.39</u>	<u>1,194,270.39</u>	<u>1,560.00</u>

(3) 设定提存计划

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日余额
基本养老保险	-	36,286.72	36,286.72	-
失业保险费	-	2,346.16	2,346.16	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>38,632.88</u>	<u>38,632.88</u>	=

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	89,690.72	89,690.72	-
失业保险费	-	7,059.93	7,059.93	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>96,750.65</u>	<u>96,750.65</u>	=

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
基本养老保险	-	72,805.08	72,805.08	-
失业保险费	-	7,140.08	7,140.08	-
企业年金缴费	=	=	=	=
合计	=	<u>79,945.16</u>	<u>79,945.16</u>	=

12、应交税费

项目	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
增值税	32,214.98	-	83,692.80
城市维护建设税	4,781.98	3,032.36	5,858.50
企业所得税	-	-	7,203.51
教育费附加	2,049.42	1,299.58	2,510.78
地方教育附加	1,366.28	866.39	1,673.86
个人所得税	-	2,503.76	1,990.00
其他	=	=	<u>1,689.79</u>
合计	<u>40,412.66</u>	<u>7,702.09</u>	<u>104,619.24</u>

13、其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
往来款	78,900.00	3,127.00	64,500.00
物业水电费	6,340.90	-	-
其他	<u>2,569.56</u>	<u>4,165.30</u>	<u>2,115.30</u>

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
合计	<u>87,810.46</u>	<u>7,292.30</u>	<u>66,615.30</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、实收资本

股东方名称	2015 年 12 月	本期变动增减(+、-)			2016 年 5 月
	31 日余额	发行新股	转让/受让	小计	31 日余额
陆宗馥	2,940,000.00	-	-	-	2,940,000.00
王雄	3,060,000.00	-	-	-	3,060,000.00
李妮	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
吴越	-	1,000,000.00	-	1,000,000.00	1,000,000.00
刘保军	=	250,000.00	-	250,000.00	250,000.00
广州宗昌投资管理合伙企业（有 限合伙）	=	750,000.00	-	750,000.00	750,000.00
合计	6,000,000.00	<u>3,000,000.00</u>	=	<u>3,000,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>

(续上表 1)

股东方名称	2014 年 12 月	本期变动增减(+、-)			2015 年 12 月
	31 日余额	发行新股	转让/受让	小计	31 日余额
陆宗馥	2,940,000.00	-	-	-	2,940,000.00
王雄	<u>3,060,000.00</u>	=	=	=	<u>3,060,000.00</u>
合计	<u>6,000,000.00</u>	=	=	=	<u>6,000,000.00</u>

(续上表 2)

股东方名称	2013 年 12 月	本期变动增减(+、-)			2014 年 12 月
	31 日余额	发行新股	转让/受让	小计	31 日余额
陆宗馥	2,940,000.00	-	-	-	2,940,000.00
王雄	<u>3,060,000.00</u>	=	=	=	<u>3,060,000.00</u>
合计	<u>6,000,000.00</u>	=	=	=	<u>6,000,000.00</u>

本公司实收资本变更详见本附注一、公司的基本情况。

15、资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日余额
资本溢价	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00

注：2016 年资本公积增加系本公司 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。

16、盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2016 年 5 月 31 日余额
法定盈余公积	70,144.34	28,000.32		98,144.66

项目	2014 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2015 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积	430.06	69,714.28		70,144.34

项目	2013 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2014 年 12 月 31 日余额
法定盈余公积		430.06		430.06

17、未分配利润

项目	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度
上期期末余额	631,342.06	3,870.58	-531,340.84
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	-	-	-
同一控制合并范围变更	-	-	-
本期期初余额	631,342.06	3,870.58	-531,340.84
加：本期归属于母公司所有者的净利润	280,003.20	697,142.75	535,641.48
减：提取法定盈余公积	28,000.32	69,714.28	430.06

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

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	-	-	-
加：收购少数股东权益调整	=	=	=
本期期末余额	<u>883,301.93</u>	<u>631,299.05</u>	<u>3,870.58</u>

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2016 年 1 月至 5 月	
	收入	成本
主营业务	2,956,731.44	1,068,224.08

(续上表 1)

项目	2015 年度	
	收入	成本
主营业务	6,625,490.55	2,971,772.62

(续上表 2)

项目	2014 年度	
	收入	成本
主营业务	3,511,776.93	1,223,200.78

(2) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

① 2016 年 1 月至 5 月前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
华创科技（北京）股份有限公司	880,341.87	29.77%
广东广播电视台	458,769.23	15.52%
北京安达斯信息技术有限公司	259,829.06	8.79%
北京世纪睿科系统技术有限公司	209,743.59	7.09%
上海岸遥计算机科技有限公司	<u>152,136.76</u>	<u>5.15%</u>
合计	<u>1,960,820.51</u>	<u>66.32%</u>

② 2015 年度前五名客户营业收入情况

客户名称	收入金额	占公司全部营业收入的比例
华创科技（北京）股份有限公司	2,044,444.44	30.86%

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

贵州华城楼宇科技有限公司	728,717.93	11.00%
北京世纪睿科系统技术有限公司	430,769.23	6.50%
北京东方天旭国际贸易有限公司	282,051.28	4.26%
深圳市兆通影视科技有限公司	<u>273,504.27</u>	<u>4.13%</u>
合计	<u>3,759,487.15</u>	<u>56.74%</u>

③ 2014 年度前五名客户营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
广州柯维新数码科技有限公司	739,487.17	21.06%
上海岸遥计算机科技有限公司	418,803.44	11.93%
北京东方天旭国际贸易有限公司	259,829.06	7.40%
中国海洋石油南海西部公司	180,657.25	5.14%
北京宇田冠泰科技有限公司	<u>161,538.45</u>	<u>4.60%</u>
合计	<u>1,760,315.37</u>	<u>50.13%</u>

19、营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
城市维护建设税	19,534.16	46,030.29	28,307.39
教育费附加	8,371.78	19,727.27	12,131.73
地方教育费附加	<u>5,581.19</u>	<u>13,151.51</u>	<u>8,087.82</u>
合计	<u>33,487.13</u>	<u>78,909.07</u>	<u>48,526.94</u>

20、销售费用

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
<u>薪酬</u>	<u>171,544.99</u>	<u>204,909.66</u>	<u>188,363.91</u>
广告费	18,679.24	316,260.00	120,019.24
运费	<u>2,160.58</u>	<u>1,210.51</u>	<u>2,218.00</u>
合计	<u>192,384.81</u>	<u>522,380.17</u>	<u>310,601.15</u>

21、管理费用

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
研发费用	829,646.49	2,511,431.02	1,381,011.38
薪酬	296,376.22	414,377.73	429,871.39
中介机构费	155,943.39	19,700.00	17,000.00
差旅费	89,032.26	43,605.60	97,474.80
办公费	35,101.57	60,306.74	58,900.94
维护费	29,027.80	34,833.33	-

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

快递费	11,664.34	34,397.91	25,353.42
房租及水电费	18,054.30	40,890.66	33,628.19
招待费	3,853.00	2,551.00	30,697.40
折旧费	2,595.25	8,161.08	7,292.73
其他	<u>364.5</u>	<u>13,299.95</u>	<u>11,006.91</u>
合计	<u>1,471,659.12</u>	<u>3,183,555.02</u>	<u>2,092,237.16</u>

22、财务费用

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
利息支出	-	-	-
减：利息收入	200.42	1,382.45	1,167.10
加：银行手续费	1,461.00	2,157.00	2,609.23
加：其他支出	=	=	=
合计	<u>1,260.58</u>	<u>774.55</u>	<u>1,442.13</u>

23、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
坏账损失	34,140.05	-12,954.90	1,381.70

24、投资收益

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
理财产品利息收入	-	315,363.29	393,090.17

25、营业外收入

营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
增值税即征即退	127,620.07	500,725.44	315,551.02

26、营业外支出

<u>项目</u>	<u>2016 年 1 月至 5 月</u>	<u>2015 年度</u>	<u>2014 年度</u>
固定资产处置损失	3,192.54	-	-
滞纳金	=	=	<u>183.27</u>
合计	<u>3,192.54</u>	=	<u>183.27</u>

(续上表)

<u>项目</u>	其中：计入当期非经常性损益的金额		
	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

固定资产处置损失	3,192.54	-	-
滞纳金	-	-	183.27
合计	<u>3,192.54</u>	=	<u>183.27</u>

27、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	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度
利息	200.42	1,382.45	1,167.10
往来	4,899,805.40	1,603,764.00	575,400.00
其他	<u>14,300.16</u>	<u>3,361.60</u>	<u>1,178.00</u>
合计	<u>4,914,305.98</u>	<u>1,608,508.05</u>	<u>577,745.10</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度
手续费	1,461.00	2,157.00	2,609.23
往来	-	6,456,752.10	533,892.58
办公费	39,862.91	69,848.87	59,846.62
差旅费	92,772.46	40,238.81	108,030.40
押金保证金	45,000.00	126,442.79	2,000.00
业务宣传费	-	183,260.00	101,340.00
招待费	761.00	-	20,221.70
保险费	11,730.60	3,351.60	-
研发投入费用	-	814,500.00	528,878.00
房租水电费	178,147.75	393,893.38	366,643.85
中介机构费	165,000.00	19,700.00	17,000.00
运输费	11,094.26	34,472.93	27,607.93
装修费	-	86,400.00	-
其他	<u>14,902.47</u>	<u>86,158.00</u>	<u>14,250.87</u>
合计	<u>560,732.45</u>	<u>8,317,175.48</u>	<u>1,782,321.18</u>

(2) 现金流量表补充资料

项目	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润	280,003.20	697,142.75	535,641.48
加：资产减值准备	34,140.05	-12,954.90	1,381.70
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,328.03	27,050.88	26,182.53

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度
无形资产摊销	-	-	-
长期待摊费用摊销	29,027.80	34,833.33	-
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)	3,192.54 -	-	-
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)	-	-315,363.29	-393,090.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-	-	-
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)	-66,747.53	-476,683.20	-79,188.97
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	4,674,335.11	-4,954,288.08	605,366.67
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	265,655.96	84,809.33	-511,747.05
其他	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额	5,247,935.16	-4,915,453.18	184,546.19
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	926,598.10	299,322.94	894,812.83
减: 现金的期初余额	299,322.94	894,812.83	571,877.32
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	627,275.16	-595,489.89	322,935.51

(3) 现金和现金等价物

项目	2016 年 5 月 31 日余额	2015 年 12 月 31 日余额	2014 年 12 月 31 日余额
现金	926,598.10	299,322.94	894,812.83
其中: 库存现金	252,434.29	98,945.84	102,876.60
可随时用于支付的银行存款	674,163.81	200,377.10	791,936.23
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	-	-	-
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-	-

六、关联方及关联交易

1、本企业最终控制方是王兆春、BOYI / LUO、陆宗馥、王雄。

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>
陆宗馥	控股股东
王雄	持股 5%以上股东
李妮	持股 5%以上股东
吴越	持股 5%以上股东
广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 5%以上股东
董事、监事和高级管理人员	公司的关键管理人员

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

<u>关联方</u>	<u>拆借期间</u>	<u>拆借金额</u>	<u>归还金额</u>	<u>归还期间</u>	<u>期末余额</u>	<u>说明</u>
拆入：						
陆宗馥	2013 年	75,700.00	1,320.00	2013 年	74,380.00	关联方资金借款
	2014 年	149,700.00	159,580.00	2014 年	64,500.00	关联方资金借款
	2015 年	-	64,500.00	2015 年	-	关联方资金借款
	2016 年	76,400.00	-	2016 年	76,400.00	关联方资金借款
拆出：						
陆宗馥	2014 年	500,000.00	500,000.00	2014 年	-	关联方资金借款
	2015 年	7,957,300.00	3,147,100.00	2015 年	4,810,200.00	关联方资金借款
	2016 年	16,630.00	4,826,830.00	2016 年	-	关联方资金借款

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

项目名称	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应收款			
陆宗馥	-	4,810,200.00	-

(2) 应付项目

项目名称	2016 年 5 月 31 日	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款			
陆宗馥	76,400.00	-	64,500.00

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

剩余租赁期	最低租赁付款额
2016 年 6 月 1 日-2016 年 12 月 31 日	192,528.00
2017 年 1 月 1 日-2017 年 4 月 9 日	82,512.00
合计	275,040.00

(2) 除上述承诺事项外，截止 2016 年 5 月 31 日，本公司无重大承诺事项

2、截止 2016 年 5 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 2016 年 5 月 31 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、财务报告批准

本财务报告于 2016 年 7 月 1 日由本公司批准报出。

十一、财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

(1) 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	2016 年 1 月至 5 月	2015 年度	2014 年度	说明
----	-----------------	---------	---------	----

广州波视信息科技有限公司
2014 年 1 月 1 日至 2016 年 5 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)

非流动资产处置损益	-3,192.54	-	-	=
计入当期损益的政府补助	-	-	-	-
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	-	-	-183.27	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	315,363.29	393,090.17	-
小计	-3,192.54	315,363.29	392,906.90	-
所得税影响额	=	=	39,290.69	=
合计	<u>-3,192.54</u>	<u>315,363.29</u>	<u>353,616.21</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	期间	加权平均 净资产收益率(%)
归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1 月至 5 月	4.09
	2015 年度	10.97
	2014 年度	9.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2016 年 1 月至 5 月	4.14
	2015 年度	6.01
	2014 年度	3.17


 广州波视信息科技有限公司
 二〇一六年七月一日



姓名: 刘冬祥
性别: 男
出生日期: 1977-12-14
工作单位: 深圳万隆众天会计师事务所有限公司
Working unit: 深圳万隆众天会计师事务所有限公司
身份证号码: 362427771214391
Identity card No. 362427771214391



年度检验登记 Annual Renewal Registration

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



440300401036

证书编号:
No. of Certificate

深圳市注册会计师协会

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2005 9 30
年 月 日



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2014年2月10日

同意调入

Agree the holder to be transferred to



事务所
CPAs

协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2014年2月10日

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方出示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 徐太刚
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-05-22
Date of birth
工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)深圳分所
Working unit
身份证号码 429006198105223130
Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

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

证书编号: 110101364709
No. of Certificate

批准注册协会: 深圳市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2013 年 07 月 25 日
Date of Issuance



本复印件已审核与原件一致

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11

证书序号: NO. 017233

说明

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

发证机关:

上海市财政局

二〇一三年十二月十一日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

称: 上海会计师事务所 (特殊普通合伙)

任: 张晓明

公 场 所: 上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

组 织 形 式: 特殊普通合伙制

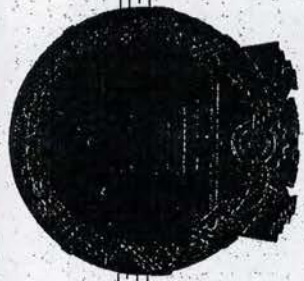
会计师事务所编号: 31000008

注册资本(出资额): 人民币 1080 万元整

批准设立文号: 沪财会〔98〕160 号 (转制批文 沪财会〔2013〕71 号)

批准设立日期: 1998 年 12 月 28 日 (转制日期 2013 年 12 月 11 日)

本复印件已审核与原件一致



证书序号: 000439

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证



本复印件已审核与原件一致

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
上会会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张晓荣



证书号: 32

发证时间: 二〇〇七年十二月三十日

证书有效期至: 二〇〇七年十二月三十日



营业执照

(副本)

注册号 310106000255723

证照编号 06000000201509090020

名称 上会会计师事务所(特殊普通合伙)
类型 特殊的普通合伙企业
主要经营场所 上海市静安区威海路755号文新报业大厦20楼
执行事务合伙人 张健, 张晓荣, 耿磊, 巢序, 朱清滨, 杨滢
成立日期 2013年12月27日
合伙期限 2013年12月27日至2033年12月26日
经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分离、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动】



本复印件已审核与原件一致

登记机关



2015年 09月 09日