



伟乐科技

NEEQ : 832781

伟乐视讯科技股份有限公司

WELLAV TECHNOLOGIES LTD.



年度报告

2018

公司年度大事记

<p>伟乐科技商用产品在国际市场表现卓越，陆续斩获美国游轮、巴西全国远程教育等众多高端商用视听项目。公司商用视听业务比例进一步提升。</p>	
<p>2018年，伟乐科技获得3项发明专利：“一种机顶盒的自动网络注册方法”、“GMII数据发送方法和装置”和“一种基于IP的传输流码率平滑处理的方法及装置”，以及“一种多用途数模间频广播前端”等4项实用新型专利，表明伟乐科技在视音频处理技术领域中继续维持技术创新优势。</p>	
<p>2018年3月，伟乐科技获得中国工商银行惠州分行颁发的“2017年国际业务卓越客户”牌匾。6月，伟乐科技荣获2017年度广东省“守合同重信用”荣誉称号，这是伟乐科技业务扩展与信用建设工作卓有成效的见证。</p>	
<p>2018年5月，伟乐科技荣获2017年度纳税信用等级“A级纳税人”荣誉称号，表明了国家税务机关对伟乐科技税务管理工作的高度认可。</p>	
<p>2018年5月，伟乐科技与国家新闻出版广电总局广播科学研究院签署技术服务合同，伟乐科技正式成为“应急广播技术研究实验室”成员单位。公司推出了新标准的应急广播管理平台、可插拔台站适配器、高性价比村级适配器和新一代音柱/收扩机等多款产品，为国家应急广播事业蓬勃发展助力。</p>	
<p>2018年11月，伟乐科技顺利通过2018年第一批高新技术企业的再次认定。这表明了伟乐科技在核心自主知识产权及技术的雄厚实力。</p>	

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	25
第七节	融资及利润分配情况	27
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	33
第十节	公司治理及内部控制	34
第十一节	财务报告	39

释义

释义项目	指	释义
股份公司、公司、本公司、伟乐科技	指	伟乐视讯科技股份有限公司
华清伟业	指	北京华清伟业技术有限公司，为公司全资子公司
伟乐国际	指	伟乐国际有限公司（Wellav Group International Limited），为公司全资子公司
广东中瓜	指	广东中瓜数码科技有限公司
Sencore Holding	指	Sencore Holding Company
Sencore Intermediate	指	Sencore Intermediate Holding Company
Sencore Inc	指	Sencore, Inc.
Sencore 公司	指	Sencore Holding 及其下属两家子公司 Sencore Intermediate Holding Company 和 Sencore, Inc.
Acquisition	指	Wellav Acquisition Corporation，系伟乐国际 2014 年 12 月在美国设立的全资子公司
WDT	指	Wave Digital Technologies Co.，系伟乐国际 2013 年 1 月在美国设立的全资子公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
数字视听	指	采用数字技术对视频和音频内容进行制作、存储、播出、传输和接收
数字视听前端设备	指	数字视听内容在制作、存储、播出、传输和接收所使用的设备，主要由信源部分、处理部分、传输部分和管理部分组成
应急广播	指	指当发生重大自然灾害、突发事件、公共卫生与社会安全等突发公共危机时，应急广播可提供一种迅速快捷的讯息传输通道，在第一时间把灾害消息或灾害可能造成的危害信息传递到民众手中，让人民群众在第一时间知道发生了什么事情，应该怎么撤离、避险，将生命财产损失降到最低
信源设备	指	主要用来产生各种电视节目和数据信息，其主要设备包括数字卫星接收机、视频服务器、MPEG-2 编码器、节目采编工作站、信息服务器、信息采编工作站等
码流处理设备	指	主要是对各种数字信号进行处理，主要包括传输流处理器、传输流复用器、条件接收系统等
数字电视网络运营商	指	对广播电视网络进行运营、管理并提供数字电视服务的广播电视网络公司

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。

公司负责人邹伟华、主管会计工作负责人邹伟华及会计机构负责人（会计主管人员）蒋艳保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

广东正中珠江会计师事务所（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
1、视听技术与行业标准的升级换代风险	数字视听产业属于高新技术产业，视听技术和行业标准的快速升级换代、新的市场和应用领域不断涌现，是数字视听行业的一大显著特征。这就要求企业必须紧跟国际视听技术潮流和市场需求变化，不断研发具备先进性和适用性的技术和产品，以满足客户的多样化的业务需求。公司需要不断跟踪技术升级趋势并研发最新一代的产品，并需要通过有效的市场营销以成功取得客户的订单。公司如果不能及时顺利地实现技术的升级换代，开发出满足客户需求的新技术、新产品，可能会对公司未来经营带来不利影响。公司通过加大研发投入、参与行业标准的制定、以及充分与客户沟通等方式，了解客户需求，积极参与先进技术及产品的研发，使得技术升级换代成为公司获得新客户、新订单的良好契机，变风险为机会。
2、全球贸易与汇率风险	公司是一家国际化企业，公司国际业务占比较高，期末货币资金包括多种外币。全球宏观经济波动及汇率波动，均会对公司业绩造成影响。随着公司国际化步伐的迈进，公司出口业务销售规模占比较大。同时，公司还需要从国外进口部分元器件以及仪器设备，部分研发、生产用设备也需要从国外引进。公司的境外采购和销售主要以美元计价。总体而言，如果人民币对美元升值，将会对公司盈利造成一定负面影响。相反，如果人民币对美元贬值，将会对公司盈利造成正面影响。
3、同一年度内经营业绩时间分布不均	受广电行业安全播出要求和广电运营商年度内投资计划，

<p>匀的风险</p>	<p>以及欧洲、美洲各国的法定假日和订购周期各有不同等因素的影响，公司同一年度内经营业绩在时间分布上具有不均衡性的特点。主要体现在同一年度的不同季度营业收入和净利润有较大的差距。通常情况下，公司第一季度的营业收入和净利润明显低于其他三个季度，上半年的营业收入和净利润低于下半年。鉴于本公司同一年度内营业收入和净利润时间分布不均衡，公司提醒投资者不能简单地以公司某季度或中期的财务数据来推算公司全年的经营成果、现金流量及财务状况。</p>
<p>本期重大风险是否发生重大变化：</p>	<p>否</p>

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	伟乐视讯科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wellav Technologies Ltd.
证券简称	伟乐科技
证券代码	832781
法定代表人	邹伟华
办公地址	惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	王芳
职务	董事会秘书
电话	0752-2760099
传真	0752-2760100
电子邮箱	yoshi.wang@wellav.com
公司网址	www.wellav.com
联系地址及邮政编码	惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号(516025)
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	公司董秘办

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	2005 年 7 月 5 日
挂牌时间	2015 年 7 月 24 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业-计算机、通信和其他电子设备制造业-广播电视设备制造-广播电视接收设备及器材制造（C3932）
主要产品与服务项目	广播电视多功能设备、广播电视系统产品、多媒体系统设备、网络通信设备、电子产品的开发、生产及销售。软件开发，系统集成，广播电视工程（卫星电视广播地面接收设施安装除外），货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），代理进出口业务，技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询及技术服务。自有房屋租赁。（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。）
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	64,500,000
优先股总股本（股）	0

做市商数量	2
控股股东	邹伟华、徐丽杰夫妇
实际控制人及其一致行动人	邹伟华、徐丽杰夫妇

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	91441300777809618M	否
注册地址	惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路1号	否
注册资本(元)	64,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	东莞证券
主办券商办公地址	东莞市莞城区可园南路1号
报告期内主办券商是否发生变化	是
会计师事务所	广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	何国铨、雷宇
会计师事务所办公地址	广州市越秀区东风东路555号粤海集团大厦10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	203,681,331.88	236,728,981.21	-13.96%
毛利率%	51.00%	48.05%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,088,506.40	544,742.82	99.82%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-589,970.95	-698,308.34	15.51%
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）	0.40%	0.20%	-
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）	-0.22%	-0.26%	-
基本每股收益	0.02	0.01	100%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	393,306,155.66	400,631,649.64	-1.83%
负债总计	122,099,090.67	134,198,633.96	-9.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	271,207,064.99	266,433,015.68	1.79%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.20	4.13	1.69%
资产负债率%（母公司）	20.86%	25.08%	-
资产负债率%（合并）	31.04%	33.50%	-
流动比率	155.68%	165.79%	-
利息保障倍数	1.45	1.47	-

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	23,049,816.09	33,571,752.02	-31.34%
应收账款周转率	3.47	3.17	-
存货周转率	1.05	1.21	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-1.83%	-3.38%	-
营业收入增长率%	-13.96%	-20.05%	-
净利润增长率%	99.82%	-89.98%	-

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	64,500,000	64,500,000	0.00%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
1、非流动资产处置损益	256,220.57
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,709,681.95
3、除上述各项之外的营业外收支净额	20,260.02
非经常性损益合计	1,986,162.54
所得税影响数	307,685.19
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	1,678,477.35

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

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据及应收账款		66,850,737.79		
应收票据				
应收账款	66,850,737.79			
其他应收款	9,547,860.34	9,547,860.34		
应收利息				
应收股利				
固定资产	107,127,056.97	107,127,056.97		
在建工程				
应付票据及应付账款		32,326,516.08		
应付票据	13,501,029.20			
应付账款	18,825,486.88			
其他应付款	2,875,340.78	2,967,231.22		
应付利息	91,890.44			
管理费用	57,286,515.59	30,569,132.59		
研发费用		26,717,383.00		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司是一家专业研发、生产、销售数字视听支撑设备及平台的国家高新技术企业。所处行业为数字视听设备及软件行业。公司自设立以来，一直致力于数字视听行业设备及软件的研发、生产和销售，是国内领先的数字视听整体解决方案提供商，主要客户为广播电视网络运营商（有线、地面、卫星）、视听内容提供商（电视台）、互联网电视等新媒体视听运营商、以及教育、酒店、企业等商用视听用户。公司产品主要使用自主品牌进行销售，销售区域遍布全球 100 多个国家和地区。销售渠道方面，公司主要采用“直销+代理商（经销商）”的方式拓展国内及海外的销售。

公司拥有的关键资源要素主要包括：视听前端及终端设备的研发和制造能力；数字视听系统/平台软件的研发能力；覆盖全球各类广电、商用、新媒体/互联网数字视听网络运营商和企业级客户的销售团队及经销商渠道；相关的专利技术及软件著作权；数字视听设备及软件行业所需的各类技术人员和资深管理人员。

公司以技术及产品研发为核心，研发人员占公司总人数的近 1/3，67.83%的员工具备本科及以上学历，公司年研发投入占销售收入比例接近 15%。截止到 2018 年 12 月 31 日，公司拥有专利 45 项，软件著作权 45 项。凭借前沿的研发技术和高素质的人才队伍，公司先后承担了国家火炬计划项目、国际科技合作重大专项、粤港关键领域重点突破项目等多项国家、省、市的科研项目。同时，本公司建立了“广东省数字电视系统设备及软件工程技术研究开发中心”省级工程研发中心。公司重视人才培养及梯队建设，科研及管理团队先后荣获多项人才荣誉，如惠州市“天鹅计划”创新团队、“领军人才”、“拔尖人才”，仲恺高新区“创新创业领军团队”等。

公司以性能优异、质量稳定的产品和全球化的服务网络赢得国内外众多客户青睐，客户已分布 100 多个国家和地区，主要客户包括中国、美国、南美、欧洲、亚洲等国家和地区的知名广播电视运营商、电视台，以及国际足联、希腊国会等众多企业视听应用机构。

报告期内公司的商业模式无重大变化。

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

2018 年，面临严峻的国内广电市场，公司加大研发及市场投入，全力开拓新业务。一方面，针对国

家即将推出的应急广播建设项目，公司投入大量人力物力进行产品研发、市场开拓，目前公司应急广播系统产品已顺利上市，并已中标多个项目。另一方面，公司继续大力发展经销商网络，拓展商用视听市场，商用业务获得长足进展。同时，公司在智慧家庭、智能楼宇领域继续维持同施耐德的良好合作，公司产品已在多个 5 星级酒店得到使用，预计该业务将稳定发展。

2018 年主要经营情况如下：

1、传统广电业务下降明显。受国内广电机构改革影响，广电相关项目本年度大幅减少，国内广电业务销售因此大幅下降，导致公司总体销售收入同比下降。在国外业务方面，2018 年数字前端出口形势严峻，在激烈的市场竞争下，伟乐出口业务顶住压力，维持了出口业务的基本稳定。

2、商业视听业务稳步发展。公司商用系列产品 CMP100/200/300 更加丰富完善，公司经销商网络逐步扩大，相关销售稳定增长。公司业务模式转向经销商模式获得一定成功。

3、美国子公司 Sencore 发展良好，实现盈利。经过 4 年的艰苦努力，Sencore 与中国总部双方整合基本成功，收购预期的品牌、市场、技术优势正逐步得到体现。Sencore 在 2018 年实现净利润约 100 万美元，预计在后续年度可以实现稳定盈利，并且具有较大增长空间。

(1) 资产和负债增长情况

报告期内公司资产及负债情况保持稳定。报告期末公司资产总额 393,306,155.66 元，较上年末降低 7,325,493.98 元，下降比例 1.83%；负债总额 122,099,090.67 元，较上年末降低 12,099,543.29 元，下降比例 9.02%；净资产总额 271,207,064.99 元，较上年末增加 4,774,049.31 元，增加比例 1.79%。

(2) 收入及净利润情况

报告期内公司实现营业收入 203,681,331.88 元，同比降低 33,047,649.33 元，下降比例 13.96%。报告期内营业收入下降的主要原因是报告期内国内广电部门机构改革导致项目延期、公司增长战略调整及业务转型等导致了 2018 年营业收入比 2017 年减少 13.96%。报告期内实现净利润 1,088,506.40 元，同比增长 543,763.58 元，增长比例 99.82%，主要是公司毛利率上升及基数较低导致。

(二) 行业情况

1、2018 年为国内广电行业机构调整年，对广电项目在当年年度的按期立项和实施均有较大影响。各地的机构调整在 2018 年年底陆续完成，预计在 2019 年，国内广电行业同比上一年度需求回稳，上年度延期及本年度计划内的需求都将得到释放，对整体行业是利好消息。

2、国家应急广播技术标准颁布，能加速推动和促进应急广播项目在全国大范围实施。预计 2019 年全国各地的应急广播项目将大范围启动，作为拥有核心视听支撑平台技术、具备快速产品开发能力的我公司而言是重大利好。

3、2018 年数字前端出口形势严峻，在激烈的市场竞争下，伟乐出口业务顶住压力，维持了出口业务的基本稳定。在日益完善的传统前端设备和新的 CMP 商用产品支持下，取得了美国、越南、巴西、印度等客户的关键项目订单。国际业务中心在巩固海外有线、卫星、IP 运营商市场份额的基础上，商用销售渠道的拓展也取得了初步成效，为 2019 年的商用产品推广打下良好基础。

(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
----	------	------	----------

	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	末金额变动比例
货币资金	40,397,778.64	10.27%	29,369,369.00	7.33%	37.55%
应收票据与应收账款	46,614,189.86	11.85%	66,850,737.79	16.69%	-30.27%
预付款项	7,375,089.53	1.88%	4,205,685.94	1.05%	75.36%
存货	84,950,764.31	21.60%	87,850,718.83	21.93%	-3.30%
其他流动资产	545,036.84	0.14%	1,853,319.61	0.46%	-70.59%
长期应收款	5,404,716.91	1.37%	1,820,645.43	0.45%	196.86%
长期股权投资		-		-	-
投资性房地产	7,891,353.25	-	-	-	-
固定资产	92,434,287.42	23.50%	107,127,056.97	26.74%	-13.72%
在建工程	-	-	-	-	-
开发支出	15,282,850.82	3.89%	10,362,641.32	2.59%	47.48%
短期借款	52,895,189.01	13.45%	48,352,508.33	12.07%	9.39%
预收款项	15,124,518.70	3.85%	22,562,308.07	5.63%	-32.97%
应交税费	2,423,931.49	0.62%	3,864,812.70	0.96%	-37.28%
一年内到期的非流动负债	13,007,880.89	3.31%	791,764.17	0.20%	1,542.90%
长期借款		-	12,133,800.31	3.03%	-100%

资产负债项目重大变动原因:

- ①货币资金增长 37.55%，主要原因是客户质量有所提升并加强应收账款环节的管理工作。
- ②应收票据与应收账款下降 30.27%，预收款项降低 32.97%，主要原因合作客户的质量有所提升，公司在加强赊销政策的控制同时，加紧了应收账款的回款管理工作。
- ③预付款项增长 75.36%，主要原因是预付关键材料尚未到货结算所致。
- ④其他流动资产下降 70.59%，主要原因是减少了预缴的进口增值税，同时国家缩短了出口退税的时间。
- ⑤长期应收款增长 196.86%，主要原因是母公司处置部分固定资产的分期收款所致。
- ⑥开发支出增长 47.48%，主要原因是当年研发新项目较多，项目尚未完成所形成的。
- ⑦预收款项下降 32.97%，主要原因是报告期已收款未执行完成合同的业务减少所形成的。
- ⑧应交税费下降 37.28%，主要原因是营业收入下降导致的应交税费减少。
- ⑨长期借款下降 100%，一年内到期的非流动负债增长 1542.9%，主要原因是长期借款在一年内到期。

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	203,681,331.88	-	236,728,981.21	-	-13.96%
营业成本	99,800,592.20	49.00%	122,982,899.18	51.95%	-18.85%

毛利率%	51.00%	-	48.05%	-	-
管理费用	34,888,886.58	17.13%	30,569,132.59	12.91%	14.13%
研发费用	16,618,840.55	8.16%	26,717,383.00	11.29%	-37.80%
销售费用	47,044,864.16	23.10%	52,117,384.09	22.02%	-9.73%
财务费用	5,164,066.60	2.54%	6,532,942.90	2.76%	-20.95%
资产减值损失	-175,511.77	-0.09%	-1,773,106.81	-0.75%	90.10%
其他收益	2,356,319.16	1.16%	3,996,304.97	1.69%	-41.04%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	256,220.57	0.13%	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	1,121,803.80	0.55%	1,877,604.70	0.79%	-40.25%
营业外收入	691,435.69	0.34%	284,069.68	0.12%	143.40%
营业外支出	71,175.67	0.03%	102,400.05	0.04%	-30.49%
净利润	1,088,506.40	0.53%	544,742.82	0.23%	99.82%

项目重大变动原因:

- ①营业收入下降 13.96%，主要原因是报告期内国内广电部门机构改革导致项目延期、公司增长战略调整及业务转型等导致。
- ②营业成本下降 18.85%，主要原因是报告期内营业收入下降以及销售毛利率上升导致。
- ③研发费用下降 37.80%，主要原因是报告期内在研及研发新完成项目较多，研发支出资本化有所增加导致。
- ④资产减值损失增长 90.10%，主要原因是报告期内对库存久的存货计提的跌价准备。
- ⑤其他收益下降 41.04%，主要原因是报告期内即征即退政府补助减少所致。
- ⑥营业利润下降 40.25%，主要原因是报告期内营业收入和其他收益下降所致。
- ⑦营业外收入增长 143.40%，主要原因是报告期内计入营业外收入的政府补助增加。
- ⑧营业外支出下降 30.49%，主要原因为上年基数很小。
- ⑨净利润增长 99.82%，主要原因是毛利率增长及上年基数较低。

(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	202,956,551.04	235,542,171.99	-13.83%
其他业务收入	724,780.84	1,186,809.22	-38.93%
主营业务成本	99,335,084.59	122,485,629.12	-18.90%
其他业务成本	465,507.61	497,270.06	-6.39%

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%
系统及软件	172,568,900.64	84.72%	175,029,844.37	73.94%
终端及集成	30,387,650.40	14.92%	60,512,327.62	25.56%

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%
内销	36,032,121.88	17.69%	68,072,595.89	28.76%
外销	166,924,429.16	81.95%	167,469,576.10	70.74%

收入构成变动的的原因：

本期收入构成无重大变化。

(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	AT&T SUPPLY I, LLC	17,156,465.53	8.42%	否
2	TONER CABLE EQUIP INC	7,715,201.79	3.79%	否
3	DISNEY WORLDWIDE	7,171,890.55	3.52%	否
4	T-MOBILE	6,153,688.43	3.02%	否
5	HARMONIC FRANCE SAS	5,264,671.44	2.58%	否
合计		43,461,917.74	21.33%	-

(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	APPEAR TV	20,692,060.84	24.51%	否
2	BRIDGE TECHNOLOGIES CO AS	5,944,827.91	7.04%	否
3	ARROW OEM COMPUTER SOLUTIONS	3,437,986.52	4.07%	否
4	HARMONIC, INC (TVN)	3,171,496.40	3.76%	否
5	世平国际（香港）有限公司	3,028,235.96	3.59%	否
合计		36,274,607.63	42.97%	-

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	23,049,816.09	33,571,752.02	-31.34%
投资活动产生的现金流量净额	-10,208,337.26	-17,523,729.91	41.75%

筹资活动产生的现金流量净额	1,053,740.75	-8,352,028.22	112.62%
---------------	--------------	---------------	---------

现金流量分析:

经营活动产生的现金流量净额比上年减少 1,052.19 万元，主要原因是公司营业收入的下降导致销售商品提供的现金减少 4,119.56 万元，相应的采购付现减少 1,930.32 万元；另外，因营业收入减少，各项税费支付减少 757.47 万元，税收返还下降了 451.92 万元；此外报告期内公司加强成本费用的控制后减少 610.12 万元等综合原因导致。

投资活动产生的现金流量净额比上年增加 731.54 万元，主要原因是报告期内减少了购建机器设备等固定资产、无形资产和其他长期资产的支出。

筹资活动产生的现金流量净额比上年增加 940.58 万元，主要原因是上期减少银行借款额度 400.22 万，而报告期内增加银行借款额度 471.65 万。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司下设北京华清伟业技术有限公司、广东中瓜数码科技有限公司、伟乐国际有限公司三家全资子公司，以及 Sencore Holding Company 等多家全资孙公司。各公司的基本情况如下：

(1) 北京华清伟业技术有限公司

华清伟业成立于 2013 年 8 月 2 日，注册地址为北京市海淀区安宁庄西路 9 号院 29 号楼 3 层 330 室，注册资本 200.00 万元，法定代表人汪勇，经营范围为：技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；销售电子产品、计算机、软件及辅助设备。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动）。

截至本报告期末，华清伟业的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
伟乐科技	货币	200.00	100.00%

华清伟业设立了惠州分公司。北京华清伟业技术有限公司惠州分公司持有惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 914413023038125167 的营业执照。注册地址为：惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号研发厂房四楼。经营范围：承揽公司业务。（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）。

(2) 广东中瓜数码科技有限公司

广东中瓜于 2018 年 7 月 10 日取得惠州仲恺高新技术产业开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91441300MA52015W4Y 的营业执照，注册地址为惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号研发厂房 6 楼，注册资本为 1000 万元，法定代表人钟俊，经营范围：经营性互联网信息服务，网页及网站的设计、建设及维护，网上贸易代理，货物进出口，计算机软件开发、销售及提供技术咨询服务，数码产品、影音设备、电器产品、按摩器材、智能家居产品的研发、生产及销售。（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）。

截至本报告期末，广东中瓜的股权结构如下：

股东名称	出资方式	出资额（万元）	股权比例
伟乐科技	货币	17.00	100.00%

(3) 伟乐国际有限公司

伟乐国际有限公司 (WELLAV GROUP INTERNATIONAL LIMITED) 于 2012 年 11 月 13 日成立, 在香港依据香港公司条例注册成为有限公司, 持有《商业登记证》(编号: 60604834-000-11-18-8) 以及《公司注册证书》(编号: 1824583), 注册地址为香港九龙上海街 438-444 号同珍商业中心 12 楼 1202 室, 从事电子产品的进出口贸易, 注册资本 9,687.50 万港币。

截至本报告期末, 伟乐国际的股权结构如下:

股东名称	出资方式	出资额 (万美元)	股权比例
伟乐科技	货币	1,293.00	100.00%

伟乐国际有限公司下设有 Wellav Acquisition Corporation 全资子公司。

(4) Wellav Acquisition Corporation

该公司成立于 2014 年 12 月 5 日, 公司登记号为 5652093, 该公司授权股本为 100 股, 实收股本 100 股, 伟乐国际持有该公司已发行股份总数的 100% 股权。

(5) Wave Digital Technologies

该公司成立于 2013 年 1 月 1 日, 公司登记号为 P12000103979, 该公司授权股本为 10,000 股, 实收股本 10,000 股, 在 2018 被孙公司 Sencore, Inc. 吸收合并后, 于 2018 年 8 月 7 日依据美国法律要求注销。

(6) Sencore Holding Company

该公司成立于 2008 年 11 月 18 日, 公司登记号为 4624239, 该公司授权股本为 300,000 股, 实收股本 300,000 股, Acquisition 持有该公司已发行股份总数的 100% 股权。

(7) Sencore Intermediate

该公司成立于 2008 年 11 月 18 日, 公司登记号为 4624242, 该公司授权股本为 100 股, 实收股本 100 股, Sencore Holding 持有该公司已发行股份总数的 100% 股权。

(8) Sencore Inc

该公司成立于 1961 年 1 月 19 日, 公司登记号为 0562011, 该公司授权股本为 1,000 股, 实收股本 100 股, Sencore Intermediate 持有该公司已发行股份总数的 100% 股权。

子公司的财务指标

2018 年度, 本公司各下属子公司的主要财务数据如下:

单位: 人民币元

项目	华清伟业	广东中瓜	伟乐国际	Acquisition 合并
资产总计	5,346,718.37	104,917.70	98,510,453.78	142,579,237.90
净资产	3,537,057.34	-5,888.44	81,815,998.70	88,192,565.22
营业收入	12,640,084.78	3,394.00	3,373,149.82	137,806,475.50
净利润	2,463,059.41	-175,888.44	-1,709,611.83	7,093,183.89

注: ①上述数据为各子公司的单体报表数据, 未进行内部交易的抵消。

②Acquisition 合并报表的合并范围包括 Acquisition、Sencore Holding、Sencore Intermediate 和 Sencore, Inc.

2、委托理财及衍生品投资情况

本期无委托理财及衍生品投资

(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

--会计政策变更

--财政部 2018 年 6 月发布《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), 对企业财务报表格式进行相应调整:

①资产负债表

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”; 将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”; 将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”; 将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”; 将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”; 将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”; 将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

②利润表

“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报; “财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报。

③所有者权益变动表

“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”。

--会计估计变更

本公司在报告期无重大会计估计的变更。

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

增加合并报表范围: 广东中瓜数码科技有限公司。广东中瓜于 2018 年 7 月 10 日取得惠州仲恺高新技术开发区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91441300MA52015W4Y 的营业执照, 注册地址为惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号研发厂房 6 楼, 注册资本为 1000 万元, 截止报告期末, 实收资本 17.00 万元, 自成立之日起纳入合并报表范围。

减少合并报表范围: Wave Digital Technologies。该公司成立于 2013 年 1 月 1 日, 公司登记号为 P12000103979, 该公司授权股本为 10,000 股, 实收股本 10,000 股, 在 2018 被孙公司 Sencore, Inc. 吸收合并后, 于 2018 年 8 月 7 日依据美国法律要求注销。

(八) 企业社会责任

报告期内, 公司遵纪守法, 合规经营, 依法纳税, 积极参加公益活动, 在追求经济效益保护股东利益的同时, 充分的尊重和维护客户、供应商、消费者以及员工的合法权益。公司为员工购买社会保险、成立工会组织、建立完善培训体系、提供晋升空间和舒适的工作环境, 促进员工的发展。公司以和谐共赢为己任, 以持续发展为方向, 注重倾听消费者的意见建议, 积极维护消费者的合法权益。

三、 持续经营评价

公司主营业务明确，经营模式和投资计划稳健，业务规模和盈利能力稳步增长，所处行业发展前景良好，公司拥有强大的技术优势、优质的客户资源、全球化销售团队及渠道、以及管理团队优势。报告期内，公司纳税记录完整，诚信合法经营，业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，具有良好的独立自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；公司拥有自己稳定的商业模式，拥有与当前经营紧密相关的要素或资源，不存在法律法规或公司章程规定终止经营或丧失持续经营能力的情况，也未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。因此，公司在可预见的未来具有持续经营能力。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是 否

(一) 行业发展趋势

视听是人类精神文化生活的重要内容之一。随着人们在物质需求领域逐步得到满足，对包括视听在内的精神文化生活的追求是永无止境的。因此，公司所在的专业视听行业具有持续发展的需求基础。在未来几年，以下几个因素将推动行业的持续发展：

1、更高质量的视听内容包括高清、超高清（4K/8K）、基于人工智能的图像和语音处理、VR/AR 等技术的推广使用；

2、数字图像传输模式的演进变化（包括光纤和 5G），双向智能化、云端化以及互联网视听、移动视听需求的高速发展；

3、政府针对偏远人群、弱势人群的安全及视听需求，在应急广播、县级融媒体等领域设备的大力投入；

4、第三世界国家数字化浪潮开启和服务的不断升级，带来这些国家大量视听前端设备需求；

5、由于视听内容处理、宽带传输、互联网光纤和 5G 技术的发展，专业视听技术及产品在企业及家庭的应用将越来越广泛，原来主要用于广播电视的专业视听技术，逐步在商用视频、远程医疗、远程教育、家庭关爱、直播推流等领域得到广泛应用。

以上这些行业发展及应用趋势，对于拥有核心视听硬软件和系统平台技术的公司是长期利好，能支撑我公司未来的持续发展。

总体而言，行业发展趋势整体向好，能为公司未来经营业绩及盈利能力带来正面影响。

(二) 公司发展战略

公司的战略是围绕视听发展业务。一方面，公司将继续巩固加强针对视听网络运营商、视听内容提供商的系统设备及软件业务，扩大公司市场份额；另一方面，公司将大力拓展针对互联网视听（新媒体）、企业视听等客户的视听支撑平台业务。此外，公司将针对视听技术在企业、家庭等领域的应用如家庭关爱、视频会议、远程教育以及智慧社区等领域进行前瞻研发及业务发展探索，择机进入相关业务领域。在区域策略上，公司将充分利用自身国际化以及拥有核心视听技术的优势，在全球范围内发展业务，建立公司品牌，争取成为一家受人尊敬的国际领先视听技术企业。

(三) 经营计划或目标

2019年，公司发展将面临多个有利因素，包括：1) 公司商用产品基本丰富完善，开始全面推广，给公司带来新的业务增长点；2) 国内应急广播建设全面展开，国家资金正逐步下达；3) Sencore 优势逐步建立并释放。同时，公司也面临一些不利因素，包括：1) 人民币升值及中美贸易摩擦，对公司出口及 Sencore 业务可能带来负面影响；2) 行业竞争加剧，导致营销费用上升及销售毛利降低。总体而言，公司对 2019 年业务发展持谨慎乐观态度。

2019年，公司将重点做好以下工作：

1) 继续大力拓展经销网络，全面发展商用视听业务，实现业务模式转型及行业拓展。商用视听市场包括应用于酒店、学校、企业、政府等单位处理各种视频信息的设备及系统。全球而言，商用视听领域总体市场规模远大于广电系统。公司将在 2019 年继续加大商用视听销售及研发投入，力争实现业务较大幅度增长，并逐步成为公司主要的业务领域。

2) 充分抓住国内应急广播建设、融媒体建设等发展机遇，扩大国内业务。国家计划从今年起利用 3-5 年时间，投入巨资建立全国直达省、市、县、镇、村的应急广播系统。目前国家 2019 年第一批应急广播建设资金已经下达。公司将充分利用这个机会，实现传统业务增长。

3) 充分利用 Sencore 的优势，发展美国及海外业务，拓展优质客户。

(四) 不确定性因素

无

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

1、视听技术与行业标准的升级换代风险

数字视听产业属于高新技术产业，视听技术和行业标准的快速升级换代、新的市场和应用领域不断涌现，是数字视听行业的一大显著特征。这就要求企业必须紧跟国际视听技术潮流和市场需求变化，不断研发具备先进性和适用性的技术和产品，以满足客户的多样化的业务需求。公司需要不断跟踪技术升级趋势并研发最新一代的产品，并需要通过有效的市场营销以成功取得客户的订单。公司如果不能及时顺利地实现技术的升级换代，开发出满足客户需求的新技术、新产品，可能会对公司未来经营带来不利影响。公司通过加大研发投入、参与行业标准的制定、以及充分与客户沟通等方式，了解客户需求，积极参与先进技术及产品的研发，使得技术升级换代成为公司获得新客户、新订单的良好契机，变风险为机会。

2、全球贸易与汇率风险

公司是一家国际化企业，公司国际业务占比较高，期末货币资金包括多种外币。全球宏观经济波动及汇率波动，均会对公司业绩造成影响。随着公司国际化步伐的迈进，公司出口业务销售规模占比较大。同时，公司还需要从国外进口部分元器件以及仪器设备，部分研发、生产用设备也需要从国外引进。公司的境外采购和销售主要以美元计价。总体而言，如果人民币对美元升值，将会对公司盈利造成一定负面影响。相反，如果人民币对美元贬值，将会对公司盈利造成正面影响。

3、同一年度内经营业绩时间分布不均匀的风险

受广电行业安全播出要求和广电运营商年度内投资计划，以及欧洲、美洲各国的法定假日和订购周期各有不同的等因素的影响，公司同一年度内经营业绩在时间分布上具有不均衡性的特点。主要体现在同一年度的不同季度营业收入和净利润有较大的差距。通常情况下，公司第一季度的营业收入和净利润

明显低于其他三个季度，上半年的营业收入和净利润低于下半年。鉴于本公司同一年度内营业收入和净利润时间分布不均衡，公司提醒投资者不能简单地以公司某季度或中期的财务数据来推算公司全年的经营成果、现金流量及财务状况。

(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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
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）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	80,000,000.00	60,760,000.00

补充说明：其他为控股股东、实际控制人邹伟华、徐丽杰夫妇为公司向银行借款提供保证担保。

(三) 承诺事项的履行情况

承诺人	承诺事项	履行情况
1、全体自然人发起人	关于股改个税的承诺	正常履行
2、邹伟华、徐丽杰	补缴社保和住房公积金的承诺	正常履行
3、实际控制人、持股 5%以上的股东和全体董事、监事和高级管理人员	避免同业竞争的承诺	正常履行
4、董事、监事、高级管理人员	减少和规范关联交易的承诺	正常履行

(四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
货币资金	质押	96,326.80	0.02%	保函保证金、支付宝账户保证金
应收账款	质押	0.00	0.00%	银行借款质押担保, 期末质押合同对应的应收账款余额为 0.00 元
无形资产—土地使用权	抵押	7,573,246.46	1.93%	母公司借款抵押担保
无形资产—土地产权	抵押	7,137,728.00	1.81%	子公司 Sencore, Inc. 借款抵押担保
无形资产—知识产权	质押	5,776,804.38	1.47%	母公司借款质押担保
投资性房地产	抵押	7,891,353.25	2.01%	母公司银行借款抵押担保
固定资产—房屋建筑	抵押	51,894,882.63	13.19%	母公司、子公司 Sencore, Inc. 银行借款抵押担保
总计	-	80,370,341.52	20.43%	-

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	43,357,498	67.22%	0	43,357,498	67.22%	
	其中：控股股东、实际控制人	5,456,556	8.46%	0	5,456,556	8.46%	
	董事、监事、高管	7,095,816	11.00%	1,000	7,096,816	11.00%	
	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	21,142,502	32.78%	0	21,142,502	32.78%	
	其中：控股股东、实际控制人	16,369,669	25.38%	0	16,369,669	25.38%	
	董事、监事、高管	20,822,607	32.28%	0	20,822,607	32.28%	
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%	
总股本		64,500,000	-	0	64,500,000	-	
普通股股东人数							53

(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%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹伟华	13,247,400	0	13,247,400	20.5386%	9,935,550	3,311,850
2	徐丽杰	8,578,825	0	8,578,825	13.3005%	6,434,119	2,144,706
3	朱毅	5,031,570	0	5,031,570	7.8009%	3,773,677	1,257,893
4	深圳市纳兰凤凰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	7.7519%	0	5,000,000
5	广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	5,000,000	0	5,000,000	7.7519%	0	5,000,000
合计		36,857,795	0	36,857,795	57.1438%	20,143,346	16,714,449

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

邹伟华与徐丽杰系夫妻关系，除此之外其他股东均无关联关系。

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

本公司的控股股东和实际控制人为邹伟华和徐丽杰夫妇，合计持股比例为 33.84%，其中邹伟华持股为 20.54%，徐丽杰持股 13.30%。

邹伟华先生，控股股东之一，董事长，1969 年出生，中国籍，无境外永久居留权，工商管理硕士。2001 年 6 月至 2002 年 12 月任美国高盛公司投资银行部经理，2003 年 3 月至 2004 年 5 月任北京海青华远科技有限公司总经理，2004 年 8 月至 2005 年 6 月任惠州市九联科技有限公司副总经理，2005 年 7 月至 2013 年 11 月任公司董事、总经理，2013 年 12 月至今任伟乐视讯科技股份有限公司董事长、总经理。

徐丽杰女士，控股股东之一，公司董事，1971 年出生，中国籍，有美国永久居留权，工商管理硕士。2013 年 3 月至今任伟乐视讯科技股份有限公司总经理助理，2018 年 6 月起担任 Sencore 公司副总裁。

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

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
银行借款	中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	20,000,000	6.451%	2018.3.21-2019.3.13	否
银行借款	中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	20,000,000	6.451%	2018.5.23-2019.5.15	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	6,760,000	6.96%	2018.3.19-2018.9.20	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	1,240,000	6.96%	2018.8.30-2019.2.28	否
银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	4,760,000	6.7425%	2018.12.25-2019.9.14	否
银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行	3,000,000	9%	2018.7.13-2019.7.12	否
银行借款	东莞银行股份有限公司惠州分行	5,000,000	6.5%	2018.9.13-2019.9.12	否
银行借款	Great Western Bank	13,007,880.89	5.83%	2018.10.4-2023.10.4	否
合计	-	73,767,880.89	-	-	-

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
邹伟华	董事长、总经理、财务总监	男	1969年4月	硕士	2016.12-2019.12	是
徐丽杰	董事、总经理助理	女	1971年11月	硕士	2016.12-2019.12	是
朱毅	董事、副总经理	男	1973年11月	硕士	2016.12-2019.12	是
卜荣昇	董事	男	1989年9月	本科	2017.08-2019.12	否
郭荣峰	董事	男	1981年1月	硕士	2017.08-2019.12	否
冯敏红	董事	女	1979年5月	博士	2018.11-2019.12	否
杨雪松	董事、总工程师	男	1969年1月	本科	2016.12-2019.12	是
杨时青	董事	男	1969年10月	本科	2016.12-2019.12	否
刘木生	董事	男	1962年11月	大专	2018.04-2019.12	否
阎昕	副总经理	女	1983年10月	本科	2017.11-2019.12	是
王芳	董事会秘书	女	1977年7月	硕士	2017.06-2019.12	是
钟俊	监事、监事会主席	男	1979年12月	本科	2016.12-2019.12	是
何振鹏	监事	男	1979年4月	本科	2016.12-2019.12	是
周钦光	监事	男	1980年7月	本科	2016.12-2019.12	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

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:

邹伟华与徐丽杰为夫妻关系。除此之外，董事、监事、高级管理人员之间无关联关系。

(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
邹伟华	董事长、总经理、财务总监	13,247,400	0	13,247,400	20.5386%	0
徐丽杰	董事、总经理	8,578,825	0	8,578,825	13.3005%	0

	助理					
朱毅	董事、副总经理	5,031,570	0	5,031,570	7.8009%	0
卜荣昇	董事	0	0	0	0%	0
郭荣峰	董事	0	0	0	0%	0
冯敏红	董事	0	0	0	0%	0
杨雪松	董事、总工程师	628,946	0	628,946	0.9751%	0
杨时青	董事	0	0	0	0%	0
刘木生	董事	0	0	0	0%	0
阎昕	副总经理	0	0	0	0%	0
王芳	董事会秘书	154,947	1,000	155,947	0.2418%	0
钟俊	监事、监事会主席	176,105	0	176,105	0.2730%	0
何振鹏	监事	0	0	0	0%	0
周钦光	监事	100,630	0	100,630	0.1560%	0
合计	-	27,918,423	1,000	27,919,423	43.2859%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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
周献国	董事	离任	无	外部投资公司的人员变动，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《董事变动公告》（公告编号：2018-007）
刘木生	无	新任	董事	外部投资公司的人员变动，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《董事变动公告》（公告编号：2018-008）
王家强	财务总监	离任	无	个人原因，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《高级管理人员变动公告》（公告编号：2018-010）
邹伟华	董事长、总经理	新任	董事长、总经理、财务总监	公司原因，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《高级管理人员变动公告》（公告编号：2018-010）
段绍辉	副总经理	离任	无	个人原因，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《高级管理人员变动

				公告》(公告编号: 2018-012)
李德文	董事	离任	无	外部投资公司的人员变动, 公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《董事辞职公告》(公告编号: 2018-020)
冯敏红	无	新任	董事	外部投资公司的人员变动, 公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《董事任免公告》(公告编号: 2018-021)

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

刘木生, 男, 出生于1962年11月, 汉族, 中国国籍, 无境外永久居留权。1983年9月到1986年7月就读于南昌钢铁厂职工大学, 工民建专业在职大专毕业。1981年8月至1989年4月, 就职于江西省乌石山铁矿, 历任职员、基建办副主任。1989年4月至1993年4月, 就职于江西省永新铁合金厂担任厂长。1993年4月至1997年4月, 就职于江西省冶金机械施工公司, 担任副总经理。1997年4月到2003年9月, 就职于TCL集团惠州王牌电器、无锡数码科技有限公司。2003年9月到2010年2月, 就职于惠州仲恺管委会, 历任规划建设办干部、副主任、常务副主任; 工程办主任。2010年2月到2011年7月, 就职于惠州仲恺高新区农村工作局, 历任正科级干部、科长。2011年7月到2014年1月, 就职于仲恺高新区住建局, 历任科长, 副局长。2017年7月至今, 就职于惠州市仲恺高新技术投资控股有限公司, 任总经理、董事长。

冯敏红, 女, 出生于1979年5月, 汉族, 中国国籍, 管理学博士, 2015年12月暨南大学博士研究生毕业。2005年7月至2008年6月任广东省广弘资产经营有限公司财务部科员; 2008年7月至2016年5月任广东恒健投资控股有限公司任业务主管、业务经理、部长助理; 2016年6月至2017年11月任广州悦年轮资产管理有限公司副总经理; 2017年12月至今任广东中科科创创业投资管理公司副总裁、广州开发区管理总部总经理。

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
销售人员	106	95
技术人员	101	95
生产人员	178	69
财务人员	15	13
行政管理人员	48	42
员工总计	448	314

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	26	20
本科	192	193
专科	56	46

专科以下	174	55
员工总计	448	314

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：

员工薪酬政策：公司依据发展需要设计薪酬方案，使薪酬与岗位价值和员工业绩紧密结合；使薪酬与公司的发展有效结合起来，使每位员工充分发挥个人才能，使员工的劳动付出和做出的业绩得到合理的回报和激励，充分体现出：让人才脱颖而出、吸引关键人才及结成利益共同体等特点，形成了良性循环。

员工培训计划：根据企业发展战略，将培训的目标与企业发展的目标紧密结合，围绕企业发展开展全员培训，不断探索创新培训形式；实行全员培训，建立培训效果与激励挂钩机制，搭建起学习型、知识型企业的平台；提升员工履行职责的能力和主人翁的责任感，端正工作态度；提高工作热情，培养团队合作精神，形成良好的工作习惯；提高员工学习能力和知识水平，提升员工职业生涯规划发展能力，为个人进步和企业发展创造良好环境和条件；提高企业综合素质，增强企业的竞争能力和持续发展能力。

需要公司承担费用的离退休职工：无。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input 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

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》以及全国股份转让系统颁布的业务指引及规范性文件要求，结合其他相关法律、法规，不断完善法人治理结构，建立行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期内，上述机构和人员依法运作，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。

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

经董事会评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》等法律法规内规范性文件的要求，能够给所有股东提供合适的保护和平等权利保障。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

经董事会评估认为，公司建立了规范的公司治理结构，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司法》、《证券法》等法律法规内规范性文件的要求和《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，未出现违法、违规现象和重大缺陷。

4、 公司章程的修改情况

一、公司章程第十二条原为：

“公司的经营范围为：广播电视多功能设备、广播电视系统产品、多媒体系统设备、网络通信设备、电子产品的开发、生产及销售；软件开发，系统集成；广播电视工程(卫星电视广播地面接收设施安装除外)；货物及技术进出口，代理进出口业务，技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询及技术服务。(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)”

现修改为：

“公司的经营范围：广播电视多功能设备、广播电视系统产品、多媒体系统设备、网络通信设备、电子产品的开发、生产及销售。软件开发，系统集成，广播电视工程（卫星电视广播地面接收设施安装除外），货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），代理进出口业务，技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询及技术服务。自有房屋租赁。（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。）”

二、除上述条款变更外，《公司章程》的其他条款不变。

（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	3	<p>第 1 次：第二届董事会第五次会议，召开日期：2018 年 4 月 23 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年度总经理工作报告的议案》 3. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2017 年度公司利润分配方案的议案》 5. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》 7. 《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》 8. 《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》 9. 《关于控股股东及其他关联方资金占用的专项审核说明的议案》 10. 《关于办理银行贷款并授权总经理办理相关手续的议案》 11. 《关于授权法定代表人邹伟华先生代表公司签署 2018 年内向银行申请出具银行保函所需的相关法律文件的议案》 12. 《关于提名董事候选人的议案》 13. 《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 <p>第 2 次：第二届董事会第六次会议，召开日期：2018 年 8 月 28 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于伟乐视讯科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》 <p>第 3 次：第二届董事会第七次会议，召开日期：2018 年 11 月 8 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司与红塔证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》 2. 《关于公司与东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的议案》 3. 《关于公司与红塔证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》 4. 《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》

		<p>5. 《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商及变更公司经营范围并修改公司章程相关事宜的议案》</p> <p>6. 《关于提名董事候选人的议案》</p> <p>7. 《关于提请召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》</p>
监事会	2	<p>第 1 次：第二届监事会第四次会议，召开日期：2018 年 4 月 23 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 3. 《关于公司 2017 年度公司利润分配方案的议案》 4. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 5. 《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》 6. 《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》 7. 《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》 8. 《关于控股股东及其他关联方资金占用的专项审核说明的议案》 9. 《关于召开公司 2017 年年度股东大会的议案》 <p>第 2 次：第二届监事会第五次会议，召开日期：2018 年 8 月 28 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于伟乐视讯科技股份有限公司 2018 年半年度报告的议案》
股东大会	2	<p>第 1 次：2017 年年度股东大会，召开日期：2018 年 5 月 15 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司 2017 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2017 年度监事会工作报告的议案》 3. 《关于公司 2017 年度财务决算报告的议案》 4. 《关于公司 2017 年度公司利润分配方案的议案》 5. 《关于公司 2018 年度财务预算报告的议案》 6. 《关于预计公司 2018 年度日常性关联交易的议案》 7. 《关于聘请公司 2018 年度审计机构的议案》 8. 《关于 2017 年度报告及年度报告摘要的议案》 9. 《关于控股股东及其他关联方资金占用的专项审核说明的议案》 10. 《关于办理银行贷款并授权总经理办理相关手续的议案》 11. 《关于授权法定代表人邹伟华先生代表公司签署 2018 年内向银行申请出具银行保函所需的相关法律文件的议案》 12. 《关于选举董事的议案》 <p>第 2 次：2018 年第一次临时股东大会，召开日期：2018 年 11 月 26 日，审议通过：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 《关于公司与红塔证券股份有限公司签署解除持续督导协议的议案》 2. 《关于公司与东莞证券股份有限公司签署持续督导协议的

		<p>议案》</p> <p>3.《关于公司与红塔证券股份有限公司解除持续督导协议的说明报告》</p> <p>4.《关于变更公司经营范围并修改公司章程的议案》</p> <p>5.《关于提请股东大会授权董事会全权办理变更持续督导主办券商及变更公司经营范围并修改公司章程相关事宜的议案》</p> <p>6.《关于选举公司董事的议案》</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

公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会颁布的相关规则及其他法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

(四) 投资者关系管理情况

公司制定了《投资者关系管理制度》，设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收相关信息，在保证符合信息披露有关规定的情况下，及时回复和解答投资者问题，与各类投资者保持着良好的沟通。

(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

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，监事会对报告期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

(1) 业务独立情况

公司独立从事业务经营，对控股股东及有关联企业不存在依赖关系。公司拥有独立的研发、销售体系，产品的开发、销售不依赖于控股股东及其关联企业。公司拥有独立的商标权、专利权等知识产权和独立的技术研发队伍，业务发展不依赖于、不受制于控股股东和任何其它关联企业。

(2) 人员独立情况

公司在劳动关系、人事及薪资管理等各方面均独立于控股股东；总经理、副总经理、财务负责人等高级管理人员均专职在本公司工作。公司董事、监事和高级管理人员均严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定产生。公司劳动、人事、工资福利管理等方面完全独立。

(3) 资产独立情况

公司拥有独立于控股股东的生产经营场所及相关配套设施，拥有独立于控股股东及关联企业的商标权、专利权和非专利技术等有形或无形资产。

(4) 机构独立情况

公司与控股股东及其关联企业的办公机构和经营场所分开，不存在混合经营、办公的情形，公司职能部门与控股股东和其他关联企业的内设机构之间不存在上下级的领导关系。

(5) 财务独立情况

公司设立了独立的财务部门，并建立了独立的财务核算体系和财务管理制度，公司独立做出财务决策，不存在控股股东不恰当干预公司资金使用的情形，公司在银行独立开户，依法纳税。

(三) 对重大内部管理制度的评价

公司对会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度进行自我检查和评价，尚未发现公司内部管理制度存在重大缺陷。公司将持续提升内部控制水平。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已建立年度报告重大差错责任追究制度以提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，健全内部约束和责任追究机制，促进公司管理层恪尽职守。

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。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

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"/> 其他事项段 <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 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	广会审字[2019]G19000900011 号
审计机构名称	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	广州市越秀区东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼
审计报告日期	2019-04-19
注册会计师姓名	何国铨、雷宇
会计师事务所是否变更	否
审计报告正文： 伟乐视讯科技股份有限公司全体股东： 一、 审计意见 我们审计了伟乐视讯科技股份有限公司（以下简称“伟乐科技”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东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，公允反映了伟乐科技 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，我们独立于伟乐科技，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 伟乐科技管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括伟乐科技 2018 年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

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，管理层负责评估伟乐科技的持续经营能力，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伟乐科技、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伟乐科技的财务报告过程。

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，就可能导致对伟乐科技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伟乐科技不能持续经营。

（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。

(6) 就伟乐科技中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

广东正中珠江会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：何国铨

中国注册会计师：雷 宇

中国 广州

二〇一九年四月十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

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	40,397,778.64	29,369,369.00
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			
应收票据及应收账款	五、2	46,614,189.86	66,850,737.79
其中：应收票据			
应收账款		46,614,189.86	66,850,737.79
预付款项	五、3	7,375,089.53	4,205,685.94

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	8,019,972.57	9,547,860.34
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	84,950,764.31	87,850,718.83
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	545,036.84	1,853,319.61
流动资产合计		187,902,831.75	199,677,691.51
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	五、7	5,404,716.91	1,820,645.43
长期股权投资			
投资性房地产	五、8	7,891,353.25	
固定资产	五、9	92,434,287.42	107,127,056.97
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	70,088,317.81	67,018,229.20
开发支出	五、11	15,282,850.82	10,362,641.32
商誉	五、12	8,811,473.26	8,389,079.23
长期待摊费用	五、13	1,187,898.60	1,425,884.69
递延所得税资产	五、14	4,302,425.84	4,810,421.29
其他非流动资产			
非流动资产合计		205,403,323.91	200,953,958.13
资产总计		393,306,155.66	400,631,649.64
流动负债：			
短期借款	五、15	52,895,189.01	48,352,508.33
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			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	25,302,082.26	32,326,516.08
其中：应付票据			13,501,029.2
应付账款		25,302,082.26	18,825,486.88
预收款项	五、17	15,124,518.70	22,562,308.07

卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	五、18	9,351,792.59	9,572,324.35
应交税费	五、19	2,423,931.49	3,864,812.70
其他应付款	五、20	2,595,698.04	2,967,231.22
其中：应付利息		117,717.53	91,890.44
应付股利			
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	五、21	13,007,880.89	791,764.17
其他流动负债			
流动负债合计		120,701,092.98	120,437,464.92
非流动负债：			
长期借款	五、22		12,133,800.31
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	五、23	1,397,881.02	1,623,297.92
递延所得税负债	五、14	116.67	4,070.81
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,397,997.69	13,761,169.04
负债合计		122,099,090.67	134,198,633.96
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、24	64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、25	134,842,396.34	134,842,396.34
减：库存股			
其他综合收益	五、26	6,628,574.75	2,943,031.84
专项储备			
盈余公积	五、27	9,782,490.78	9,782,490.78
一般风险准备			
未分配利润	五、28	55,453,603.12	54,365,096.72
归属于母公司所有者权益合计		271,207,064.99	266,433,015.68
少数股东权益			
所有者权益合计		271,207,064.99	266,433,015.68

负债和所有者权益总计		393,306,155.66	400,631,649.64
------------	--	----------------	----------------

法定代表人：邹伟华

主管会计工作负责人：邹伟华

会计机构负责人：蒋艳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		11,642,927.25	17,618,403.13
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			
应收票据及应收账款	十五、1	23,858,480.59	39,796,821.55
其中：应收票据			
应收账款		23,858,480.59	39,796,821.55
预付款项		2,950,268.80	1,305,534.02
其他应收款	十五、2	20,718,422.03	27,661,553.80
其中：应收利息			
应收股利			
存货		77,273,403.63	83,995,412.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		415,180.53	1,744,119.62
流动资产合计		136,858,682.83	172,121,844.60
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款		5,404,716.91	1,820,645.43
长期股权投资	十五、3	84,109,552.00	83,939,552.00
投资性房地产		7,891,353.25	
固定资产		71,149,874.38	85,014,985.46
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		47,189,176.01	42,073,321.00
开发支出		15,282,850.82	10,362,641.32
商誉			
长期待摊费用		452,369.46	619,564.41
递延所得税资产		623,369.91	639,668.08
其他非流动资产			
非流动资产合计		232,103,262.74	224,470,377.70

资产总计		368,961,945.57	396,592,222.30
流动负债：			
短期借款		52,400,000.00	48,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		16,716,967.48	35,869,662.41
其中：应付票据			13,501,029.2
应付账款		16,716,967.48	22,368,633.21
预收款项		737,077.95	7,092,632.83
应付职工薪酬		3,499,713.90	3,793,736.02
应交税费		972,046.52	2,055,743.33
其他应付款		1,235,823.64	1,036,248.36
其中：应付利息		85,715.8	61,422.77
应付股利			
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		75,561,629.49	97,848,022.95
非流动负债：			
长期借款			
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		1,397,881.02	1,623,297.92
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,397,881.02	1,623,297.92
负债合计		76,959,510.51	99,471,320.87
所有者权益：			
股本		64,500,000.00	64,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		134,842,396.34	134,842,396.34
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		9,782,490.78	9,782,490.78
一般风险准备			

未分配利润		82,877,547.94	87,996,014.31
所有者权益合计		292,002,435.06	297,120,901.43
负债和所有者权益合计		368,961,945.57	396,592,222.30

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		203,681,331.88	236,728,981.21
其中：营业收入	五、29	203,681,331.88	236,728,981.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		205,172,067.81	238,847,681.48
其中：营业成本	五、29	99,800,592.20	122,982,899.18
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、30	1,830,329.49	1,701,046.53
销售费用	五、31	47,044,864.16	52,117,384.09
管理费用	五、32	34,888,886.58	30,569,132.59
研发费用	五、33	16,618,840.55	26,717,383.00
财务费用	五、34	5,164,066.60	6,532,942.90
其中：利息费用		3,855,777.36	4,360,518.39
利息收入		60,118.30	47,959.58
资产减值损失	五、35	-175,511.77	-1,773,106.81
加：其他收益	五、36	2,356,319.16	3,996,304.97
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、37	256,220.57	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,121,803.80	1,877,604.70
加：营业外收入	五、38	691,435.69	284,069.68
减：营业外支出	五、39	71,175.67	102,400.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,742,063.82	2,059,274.33
减：所得税费用	五、40	653,557.42	1,514,531.51

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,088,506.40	544,742.82
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）		1,088,506.40	544,742.82
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		1,088,506.40	544,742.82
六、其他综合收益的税后净额		3,685,542.91	-4,110,141.16
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		3,685,542.91	-4,110,141.16
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		3,685,542.91	-4,110,141.16
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
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		3,685,542.91	-4,110,141.16
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		4,774,049.31	-3,565,398.34
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,774,049.31	-3,565,398.34
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.02	0.01
（二）稀释每股收益（元/股）		0.02	0.01

法定代表人：邹伟华

主管会计工作负责人：邹伟华

会计机构负责人：蒋艳

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十五、4	94,013,976.26	126,067,820.28
减：营业成本	十五、4	69,293,812.70	94,100,501.48
税金及附加		1,198,225.44	856,416.42
销售费用		15,125,162.35	17,655,802.30
管理费用		9,253,070.34	9,753,126.33
研发费用		6,351,955.70	4,075,055.29

财务费用		3,290,925.24	4,750,563.41
其中：利息费用		3,061,066.97	2,654,501.80
利息收入		57,749.34	46,786.43
资产减值损失		116,762.48	-438,507.81
加：其他收益		1,101,549.51	1,279,474.75
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	3,717,816.55	24,124,410.86
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）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		165,579.40	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,630,992.53	20,718,748.47
加：营业外收入		600,000.00	274,953.94
减：营业外支出		71,175.67	75,310.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,102,168.20	20,918,392.07
减：所得税费用		16,298.17	156,234.93
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,118,466.37	20,762,157.14
（一）持续经营净利润		-5,118,466.37	20,762,157.14
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-5,118,466.37	20,762,157.14
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.08	0.32
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.32

(五) 合并现金流量表

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		226,468,927.34	267,664,549.20
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		6,191,752.23	10,710,912.06
收到其他与经营活动有关的现金	五、41(1)	8,086,962.16	6,454,260.75
经营活动现金流入小计		240,747,641.73	284,829,722.01
购买商品、接受劳务支付的现金		100,686,336.69	119,989,501.68
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		77,682,340.90	83,783,569.30
支付的各项税费		3,951,806.65	11,526,498.47
支付其他与经营活动有关的现金	五、41(2)	35,377,341.40	35,958,400.54
经营活动现金流出小计		217,697,825.64	251,257,969.99
经营活动产生的现金流量净额		23,049,816.09	33,571,752.02
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		392,881.49	159,242.70
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		392,881.49	159,242.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,601,218.75	17,682,972.61
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		10,601,218.75	17,682,972.61
投资活动产生的现金流量净额		-10,208,337.26	-17,523,729.91
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		73,767,880.89	74,182,468.32
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		73,767,880.89	74,182,468.32
偿还债务支付的现金		69,051,404.69	78,184,706.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,662,735.45	4,349,790.46
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		72,714,140.14	82,534,496.54
筹资活动产生的现金流量净额		1,053,740.75	-8,352,028.22
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		834,760.06	-869,496.10
五、现金及现金等价物净增加额		14,729,979.64	6,826,497.79
加：期初现金及现金等价物余额		25,571,472.20	18,744,974.41
六、期末现金及现金等价物余额		40,301,451.84	25,571,472.20

法定代表人：邹伟华

主管会计工作负责人：邹伟华

会计机构负责人：蒋艳

(六) 母公司现金流量表

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		113,141,288.20	163,122,346.12
收到的税费返还		4,965,771.34	10,710,912.06
收到其他与经营活动有关的现金		12,209,261.64	4,634,868.92
经营活动现金流入小计		130,316,321.18	178,468,127.10
购买商品、接受劳务支付的现金		82,149,151.04	143,032,552.14
支付给职工以及为职工支付的现金		27,645,807.39	27,386,366.38
支付的各项税费		1,172,064.27	4,543,639.91
支付其他与经营活动有关的现金		16,908,611.29	15,553,268.50
经营活动现金流出小计		127,875,633.99	190,515,826.93
经营活动产生的现金流量净额		2,440,687.19	-12,047,699.83
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		3,717,816.55	24,124,410.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		251,200.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,969,016.55	24,124,410.86

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,909,406.72	13,048,809.37
投资支付的现金		170,000.00	2,959,980.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,079,406.72	16,008,789.37
投资活动产生的现金流量净额		-6,110,390.17	8,115,621.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		60,760,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		60,760,000.00	49,000,000.00
偿还债务支付的现金		56,360,000.00	45,656,925.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,025,829.56	2,641,895.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		59,385,829.56	48,298,820.70
筹资活动产生的现金流量净额		1,374,170.44	701,179.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		25,020.66	-200,336.73
五、现金及现金等价物净增加额		-2,270,511.88	-3,431,235.77
加：期初现金及现金等价物余额		13,820,506.33	17,251,742.10
六、期末现金及现金等价物余额		11,549,994.45	13,820,506.33

(七) 合并股东权益变动表

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	64,500,000.00				134,842,396.34		2,943,031.84		9,782,490.78		54,365,096.72		266,433,015.68
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	64,500,000.00				134,842,396.34		2,943,031.84		9,782,490.78		54,365,096.72		266,433,015.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							3,685,542.91				1,088,506.40		4,774,049.31
(一) 综合收益总额							3,685,542.91				1,088,506.40		4,774,049.31
(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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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	64,500,000.00				134,842,396.34		6,628,574.75		9,782,490.78		55,453,603.12		271,207,064.99

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	64,500,000.00				134,842,396.34		7,053,173.00		7,706,275.07		55,896,569.61		269,998,414.02
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	64,500,000.00				134,842,396.34		7,053,173.00		7,706,275.07		55,896,569.61		269,998,414.02

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-4,110,141.16	2,076,215.71	-1,531,472.89	-3,565,398.34
（一）综合收益总额						-4,110,141.16		544,742.82	-3,565,398.34
（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							2,076,215.71	-2,076,215.71	
1. 提取盈余公积							2,076,215.71	-2,076,215.71	
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												
（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	64,500,000.00				134,842,396.34		2,943,031.84		9,782,490.78		54,365,096.72	266,433,015.68

法定代表人：邹伟华

主管会计工作负责人：邹伟华

会计机构负责人：蒋艳

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								

一、上年期末余额	64,500,000.00				134,842,396.34				9,782,490.78		87,996,014.31	297,120,901.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,500,000.00				134,842,396.34				9,782,490.78		87,996,014.31	297,120,901.43
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-5,118,466.37	-5,118,466.37
(一)综合收益总额											-5,118,466.37	-5,118,466.37
(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												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东) 的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结 转												
1.资本公积转增资本(或												

股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	64,500,000.00				134,842,396.34				9,782,490.78		82,877,547.94	292,002,435.06

项目	上期											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	64,500,000.00				134,842,396.34				7,706,275.07		69,310,072.88	276,358,744.29
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	64,500,000.00				134,842,396.34				7,706,275.07		69,310,072.88	276,358,744.29
三、本期增减变动金额								2,076,215.71		18,685,941.43	20,762,157.14	

(减少以“-”号填列)											
(一) 综合收益总额										20,762,157.14	20,762,157.14
(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										2,076,215.71	-2,076,215.71
1. 提取盈余公积										2,076,215.71	-2,076,215.71
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											

(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期未余额	64,500,000.00			134,842,396.34				9,782,490.78		87,996,014.31	297,120,901.43

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

伟乐视讯科技股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）前身为惠州市九联伟乐科技有限公司，于 2005 年 7 月 5 日设立，公司设立时注册资本 100 万，实收资本人民币 100 万元。其中：邹伟华以货币资金出资 70 万元，占注册资本的 70%；惠州市九联科技有限公司以货币资金出资 30 万元，占注册资本的 30%，并获得惠州市工商行政管理局颁发的注册号为 441302011296 的企业法人营业执照。

2006 年 4 月，经公司股东会决议通过，公司名称由“惠州市九联伟乐科技有限公司”变更为“惠州市伟乐科技有限公司”。

2013 年 10 月公司临时股东会决议通过，将公司由惠州市伟乐科技有限公司整体变更为股份有限公司，变更后名称为“惠州市伟乐科技股份有限公司”。2016 年 5 月，经公司股东会决议通过，公司名称由“惠州市伟乐科技股份有限公司”变更为“伟乐视讯科技股份有限公司”。

经向全国中小企业股份转让系统有限责任公司申请并获得同意，于 2015 年 11 月 30 日开始，本公司股票的交易方式由协议转让方式变更为做市转让方式。本公司截至 2018 年 12 月 31 日的股本结构如下：

股 东 名 称	股份数量	股份比例 (%)
限售股	21,142,502	32.78
流通股	43,357,498	67.22
合 计	64,500,000	100.00

2、公司所属行业类别

计算机、通信和其他电子设备制造业。

3、公司经营范围及主要产品

广播电视多功能设备、广播电视系统产品、多媒体系统设备、网络通信设备、电子产品的开发、生产及销售。软件开发，系统集成，广播电视工程(卫星电视广播地面接收设施安装除外)，货物或技

术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外），代理进出口业务，技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询及技术服务。自有房屋租赁。（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）。

4、公司注册地及总部地址

惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号。

5、公司的基本组织架构

公司已根据《公司法》和公司章程的相关规定，设置了股东大会、董事会、监事会等组织机构。股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

6、本期合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
北京华清伟业技术有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
伟乐国际有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
广东中瓜数码科技有限公司	全资子公司	一级	100%	100%
Wellav Acquisition Corporation	全资孙公司	二级	100%	100%
Sencore Holding Company	全资孙公司	三级	100%	100%
Sencore Intermediate Holding Company	全资孙公司	四级	100%	100%
Sencore, Inc.	全资孙公司	五级	100%	100%

注：2018 年 7 月 10 日，企业新设成立子公司广东中瓜数码科技有限公司，该公司注册资本为 1000 万元，截止 2018 年 12 月 31 日已投入注册资本 17 万元。该公司经营范围：经营性互联网信息服务，网页及网站的设计、建设及维护，网上贸易代理，货物进出口，计算机软件开发、销售及提供技术咨询、数码产品、影音设备、电器产品、按摩器材、智能家居产品的研发、生产及销售。（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）

孙公司 Wave Digital Technologies Corporation 在 2018 被孙公司 Sencore, Inc. 吸收合并后，于 2018 年 8 月 7 日依据美国法律要求注销。

7、财务报告的批准报出

本财务报告业经公司董事会于 2019 年 4 月 19 日批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

本公司及各子公司的主业以生产、销售电子数字视听设备为主。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注三、24 “收入” 各项描述。

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体系的要求，真实、公允地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

2、会计期间

自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

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

一 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

一 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

企业合并成本的确定：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值，企业合并中发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

一合并范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。

一合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目

数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

一少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

一当期增加减少子公司的合并报表处理

报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

一合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

一当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

一当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有的期限短（从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

对发生的外币交易按交易发生当日中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账；在资产负债表日，分外币货币性项目和非货币性项目进行处理，对于外币货币性项目按资产负债表日中国人民银行公布的市场汇价的中间价进行调整，并按照资产负债表日汇率折合的记账本位币金额与初始确认时或者前一资产负债表日汇率折合的记账本位币金额之间的差额计入当期损益；对于以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生当日的中国人民银行公布的市场汇价的中间价折算，不改变其记账本位币金额。与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。

在进行外币报表折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益中的其他综合收益内列示。

10、金融工具

（1）按照投资目的和经济实质将拥有的金融资产划分为四类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产等。

（2）按照经济实质将承担的金融负债再划分为两类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；其他金融负债。

（3）金融工具确认依据和计量方法

当公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融

负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；

对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量。但是，下列情况除外：

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；

与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照或有事项准则确定的金额；初始确认金额扣除按照收入准则确定的累计摊销后的余额。

公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损

失，计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵消结果计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产的账面价值；② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

（5）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，则终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（7）金融资产的减值准备

公司期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。主要金融资产计提减值准备的具体方法分别如下：

可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，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，应当予以转出，计入当期损益。

持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

（8）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，持有意图或能力发生改变的

依据

因持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于企业会计准则所允许的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。

重分类日，该投资剩余部分的账面价值与其公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益

11、应收款项

一 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的应收账款及其他应收款是指单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 10 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收账款及其他应收款运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

一 按组合计提坏账准备应收账款

组合的确定依据和计提方法：除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 10 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账 龄	应收账款坏账计提比例	其他应收款坏账计提比例
6 个月以内	1%	1%
7—12 月（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3—5 年	50%	50%

5 年以上	100%	100%
-------	------	------

此外，长期应收款采用账龄分析法计提坏账准备：

账 龄	长期应收款坏账计提比例
信用期内	1%
6 个月以内	1%
7—12 月（含 1 年）	5%
1—2 年	10%
2—3 年	20%
3—5 年	50%
5 年以上	100%

一合并报表范围内的关联方往来不计提坏账准备。

一预付款项计提方法如下：

预付款项按个别计提法，对单项金额重大（超过 100 万）且账龄超过一年的预付款项运用个别认定法单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

12、存货核算方法

一存货的分类

存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等大类。

一存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。本公司母公司及境内子公司、香港子公司领用和发出时按加权平均法计价；美国子公司领用和发出时按先进先出法计价。

一存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的库存商品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

一 存货的盘存制度：

存货采用永续盘存制，并定期盘点存货。

一 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物的摊销方法：包装物采用一次摊销法摊销。

13、划分为持有待售资产

（1）划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：① 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；② 企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；③ 企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；④ 该项转让将在一年内完成。

（2）划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残

值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

14、长期股权投资核算方法

(1) 长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

(2) 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

② 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：A、在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他

综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（4）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（6）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产

享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

15、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量，按照固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法详见本财务报表附注三、20“长期资产减值”。如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

16、固定资产

一 固定资产的确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产的确认条件：①该固定资产包含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计量。

固定资产通常按照实际成本作为初始计量。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换

入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的固定资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

一各类固定资产的折旧方法

固定资产的分类：公司的固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输工具、电子设备、办公及其他设备。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限及预计残值（原价的 5%）确定其残值率。固定资产折旧政策如下：

类 别	估计使用年限	年折旧率（%）
（1）房屋建筑物	15-40	2.38-6.33
（2）机器设备	3-10	9.50-31.67
（3）运输工具	5-10	9.50-19.00
（4）电子设备	3-5	19.00-31.67
（5）办公及其他设备	5-7	13.57-19.00

一固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

详见本财务报告附注“三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”。

一融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁是指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。

满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：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将会行使这种选择权。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，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；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；出

租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。

17、在建工程

一 在建工程的分类

在建工程以立项项目分类核算

一 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。

一 在建工程减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报告附注“三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”。

18、借款费用

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

借款费用同时满足以下条件时予以资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\text{一般借款利息费用资本化金额} = \text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数} \times \text{所占用一般借款的资本化率}$$

$$\text{所占用一般借款的资本化率} = \text{所占用一般借款加权平均利率}$$

$$= \text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和} \div \text{所占用一般借款本金加权平均数}$$

$$\text{所占用一般借款本金加权平均数} = \sum (\text{所占用每笔一般借款本金} \times \text{每笔一般借款在当期所占用的天数} / \text{当期天数})$$

19、无形资产核算方法

一无形资产的计量

无形资产同时满足下列条件的，予以确认：①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；②该无形资产的成本能够可靠地计量。

一无形资产的计价

①外购无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价。

②内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本。

③投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

④接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账。

⑤非货币性交易投入的无形资产，以该项无形资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

⑥接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，聘请律师费等费用，作为实际成本。

一无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除

外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

一无形资产减值准备的确认标准、计提方法

详见本财务报告附注“三、重要会计政策及会计估计 19、长期资产减值”。

一划分研究开发项目研究阶段支出和开发阶段的支出的具体标准

公司将内部研究开发项目区分为研究阶段和开发阶段：研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查阶段。开发阶段是指已完成研究阶段，在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段。

公司根据上述划分研究阶段、开发阶段的标准，归集相应阶段的支出。研究阶段发生的支出应当于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性。
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

20、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，本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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

22、应付职工薪酬

职工薪酬，是指本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。本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。

(1) 短期薪酬

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本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

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将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。

设定受益计划

本公司尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利

本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：本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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债和净资产。

23、预计负债

一 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产

弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

一 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

24、收入

一 销售商品

销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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控制；③与交易相关的经济利益很可能流入公司；④相关的收入和已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

一 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易结果不能够可靠估计的，应当分别处理：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。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指：①收入金额能够可靠计量；②相关经济利益很可能流入公司；③交易的完工进度能够可靠地确定；④交易已发生和将发生的成本能够可靠计量。

一 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

-收入具体确认原则

本公司的主要业务类型为生产和销售电子数字视听设备。对于境内销售业务，根据客户验货签收作为收入确认的具体时点；对于外销业务，待货物结关装船，根据出口装船提单日期作为收入确认的具体时点。

25、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- (1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；
- (2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；
- (3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

一递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A：该项交易不是企业合并；B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

一递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- 1、商誉的初始确认；
- 2、同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - ① 该项交易不是企业合并；
 - ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

3、公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- ① 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- ② 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

一 所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：A：企业合并；B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

27、经营租赁、融资租赁

一 融资租赁的主要会计处理

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

一 经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

28、重大会计政策及会计估计变更

一、会计政策变更

——财政部 2018 年 6 月发布 《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），对企业财务报表格式进行相应调整：

资产负债表：

将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；

将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”；

将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；

将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；

将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；

将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；

将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。

利润表：

“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；

“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；

“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”简化为“权益法下不能转损益的其他综合收益”

公司对该项会计政策变更采用追溯调整法，对 2017 年度的财务报表列报项目进行追溯调整具体如下：

报表科目	调整前	调整后	变动额
应收票据及应收账款	-	66,850,737.79	66,850,737.79
应收票据	-	-	-
应收账款	66,850,737.79	-	-66,850,737.79
其他应收款	9,547,860.34	9,547,860.34	-
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
应付票据及应付账款	-	32,326,516.08	32,326,516.08
应付票据	13,501,029.20	-	-13,501,029.20
应付账款	18,825,486.88	-	-18,825,486.88
其他应付款	2,875,340.78	2,967,231.22	91,890.44
应付利息	91,890.44	-	-91,890.44
管理费用	57,286,515.59	30,569,132.59	-26,717,383.00
研发费用	-	26,717,383.00	26,717,383.00

一、会计估计变更

本公司本期无重大会计估计的变更。

四、税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
增值税	应税销售额、出租收入	应税销售收入按 17%、16%、6%的税

税 种	纳税（费）基础	税（费）率
		率计算销项税，出租收入按 10% 税率计算销项税，并扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。（注 5）
城市维护建设税	应交流转税额、免抵税额	按实际缴纳的流转税的 7% 计缴。
教育费附加	应交流转税额、免抵税额	按实际缴纳的流转税的 3% 计缴。
地方教育费附加	应交流转税额、免抵税额	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。
房产税	应税房产原值一次减除 30% 后的余值	按前述余值的 1.2% 计缴。
	房产租金收入	按租金收入的 12% 计缴
土地使用税	应税土地面积	按 2 元/平方计缴
企业所得税	应纳税所得额	详见注释说明。
美国联邦企业所得税	应纳税所得额	应纳税所得额的 21% 计缴
美国各州的销售许可税	美国各州法定销售额	应税收入 1.69~8.88% 计缴
美国物业税	美国持有物业评估值	按税局评估值的 2.14%-2.58%
香港利得税	应纳税所得额	应纳税所得额的 16.5% 计缴

注 1：合并范围内不同纳税主体的企业所得税税率情况说明如下：

纳税主体名称	所得税税率
伟乐视讯科技股份有限公司	15%（注2）
北京华清伟业技术有限公司	12.5%（注3）
伟乐国际有限公司	应纳税所得额的16.5%计缴
广东中瓜数码科技有限公司	20%（注4）
Wellav Acquisition Corporation	应纳税所得额的 21% 计缴
Sencore Holding Company	应纳税所得额的 21% 计缴
Sencore Intermediate Holding Company	应纳税所得额的 21% 计缴
Sencore, Inc	应纳税所得额的 21% 计缴

注 2：2018 年 11 月 28 日，本公司母公司获得高新技术企业证书，证书编号：GR201844004386，

自 2018 年起三年有效，2018 年度可享受 15%优惠税率。

注 3：本公司子公司北京华清伟业技术有限公司（以下简称“华清伟业”：根据《财政部国家税务总局关于进一步鼓励软件产业和集成电路产业发展企业所得税政策的通知》（财税〔2012〕27 号）第三条规定：“我国境内新办的集成电路设计企业和符合条件的软件企业，经认定后，在 2017 年 12 月 31 日前自获利年度起计算优惠期，第一年至第二年免征企业所得税，第三年至第五年按照 25%的法定税率减半征收企业所得税，并享受至期满为止”。华清伟业经当地税局核定，所得税自 2014 年开始享受所得税“两免三减半”税率优惠，于 2018 年度享受法定税率减半征收优惠期。

2018 年 9 月 10 日，北京华清获得高新技术企业证书，证书编号：GR201811003621，自 2018 年起三年有效。

注 4：本公司子公司广东中瓜数码科技有限公司符合小型微利企业标准，根据相关规定，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。

注 5：本公司子公司华清伟业根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税〔2011〕100 号），其软件销售产品业务涉及的增值税，享受按“17%、16%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。

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
现金	81, 424. 56	112, 502. 53
银行存款	40, 220, 027. 28	25, 458, 969. 67
其他货币资金	96, 326. 80	3, 797, 896. 80
合计	40, 397, 778. 64	29, 369, 369. 00
其中：存放在境外的款项总额	28, 234, 952. 03	10, 852, 385. 99

截至报告期末，其他货币资金为项目保函保证金、支付宝账户保证金。

截至报告期末，存放在境外的款项总额不存在使用受限的情况，货币资金所有权受限制的情况见“附注五 43、所有权受到限制的资产”。

2、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 分类列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收票据	-	-
应收账款	46,614,189.86	66,850,737.79
合 计	46,614,189.86	66,850,737.79

应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
银行承兑汇票	-	-
商业承兑汇票	-	-
合 计	-	-

(2) 截至报告期末，公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	337,500.00	-
商业承兑票据	-	-
合 计	337,500.00	-

(4) 截至报告期末，公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(5) 应收票据中不存在应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	48,402,561.76	99.85	1,788,371.90	3.69	46,614,189.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	72,500.00	0.15	72,500.00	100.00	-
合 计	48,475,061.76	100.00	1,860,871.90	3.84	46,614,189.86
类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	68,809,328.68	100	1,958,590.89	2.85	66,850,737.79
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合 计	68,809,328.68	100	1,958,590.89	2.85	66,850,737.79

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2018. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	36,717,227.00	367,171.71	1.00

账 龄	2018. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
7-12 个月	5,405,929.82	270,296.49	5.00
1-2 年	2,936,921.72	293,692.16	10.00
2-3 年	2,713,433.55	542,686.71	20.00
3-5 年	629,049.67	314,524.83	50.00
合 计	48,402,561.76	1,788,371.90	3.69

(3) 截至报告期末，按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 16,960,614.37 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 34.99%。相应计提的坏账准备期末余额为 737,923.64 元。

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 377,276.64 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(5) 截至报告期末，实际核销的应收账款为 474,995.63 元。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 截至报告期末，应收账款余额使用受限情况详见“附注五 43、所有权受到限制的资产”。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年内	6,421,338.84	87.08	3,643,179.07	86.62
1-2 年	616,156.40	8.35	527,222.19	12.54
2-3 年	303,278.29	4.11	35,284.68	0.84
3 年以上	34,316.00	0.46		
合 计	7,375,089.53	100.00	4,205,685.94	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项汇总金额为 5,372,040.15 元，占预付款项期末余

额合计数的比例为 72.84%。

4、其他应收款

总表情况

(1). 分类列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,019,972.57	9,547,860.34
合计	8,019,972.57	9,547,860.34

其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	8,604,359.38	100.00	584,386.81	6.79	8,019,972.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	8,604,359.38	100.00	584,386.81	6.79	8,019,972.57
类 别	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比例 (%)	

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,824,827.92	100.00	276,967.58	2.82	9,547,860.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	9,824,827.92	100.00	276,967.58	2.82	9,547,860.34

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	1,812,053.16	18,120.56	1.00
7-12 个月	3,245,604.02	162,280.23	5.00
1-2 年	3,085,488.20	308,548.82	10.00
2-3 年	450,566.00	90,113.20	20.00
3-5 年	10,648.00	5,324.00	50.00
合 计	8,604,359.38	584,386.81	6.79

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单 位 名 称	款项性质	金 额	账 龄	占其他应收 期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
往来单位 1	保证金	1,184,601.60	1-2 年	13.77	118,460.16
往来单位 2	保证金	273,675.00	6 个月-1 年	3.18	13,683.75
		800,960.00	1-2 年	9.31	80,096.00
往来单位 3	保证金	198,661.35	6 个月-1 年	2.31	9,933.07
		592,800.00	1-2 年	6.89	59,280.00
往来单位 4	保证金	675,499.81	6 个月-1 年	7.85	33,774.99

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
往来单位 5	个人借款	165,664.00	6 个月以内	1.93	1,656.64
		324,086.00	6 个月-1 年	3.77	16,204.30
合计		4,215,947.76		49.00	333,088.91

(4) 其他应收款按性质分类情况

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
保证金、押金	4,643,867.67	5,295,159.95
个人借款	3,532,089.15	4,188,818.00
备用金	183,518.58	149,520.04
其他	244,883.98	191,329.93
合计	8,604,359.38	9,824,827.92

(5) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 307,419.23 元，本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(6) 截至报告期末，本期无实际核销的其他应收账款。

(7) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产金额。

(9) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

5、存货

(1) 存货分项列示如下：

存货种类	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	39,803,314.14	6,154,665.94	33,648,648.20	33,294,874.57	4,003,677.91	29,291,196.66
半成品	12,547,495.00	22,101.75	12,525,393.25	16,936,954.60	77,244.03	16,859,710.57
库存商品	34,554,835.69	2,062,128.97	32,492,706.72	39,968,061.91	4,644,713.84	35,323,348.07
发出商品	4,665,499.73	20,295.17	4,645,204.56	6,390,581.13	19,799.59	6,370,781.54
委托加工物资	1,638,811.58	-	1,638,811.58	5,681.99	-	5,681.99
合计	93,209,956.14	8,259,191.83	84,950,764.31	96,596,154.20	8,745,435.37	87,850,718.83

(2) 存货跌价准备：

项目	年初余额	本年计提金额	本年转回金额	汇率变动影响	年末余额
原材料	4,003,677.91	2,250,604.80	-	-99,616.77	6,154,665.94
半成品	77,244.03	-	55,142.28	-	22,101.75
库存商品	4,644,713.84	15,068.18	2,800,418.61	202,765.56	2,062,128.97
发出商品	19,799.59	495.58	-	-	20,295.17
合计	8,745,435.37	2,266,168.56	2,855,560.89	103,148.79	8,259,191.83

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本与可变现净值孰低	无	无
半成品	成本与可变现净值孰低	经维修恢复使用状态	无
库存商品	成本与可变现净值孰低	经维修恢复使用状态	无

发出商品	成本与可变现净值孰低	无	无
------	------------	---	---

(4) 截至报告期末，公司存货余额中，无借款费用资本化金额。

(5) 截至报告期末，公司无用于抵押、担保等所有权或使用权受限制的存货。

6、其他流动资产

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
待认证进项税	408,616.15	258,181.89
预缴进口增值税	6,564.38	780,830.23
应收出口退税款	-	705,107.50
应收即征即退增值税	129,856.31	109,199.99
合 计	545,036.84	1,853,319.61

7、长期应收款

(1) 长期应收款情况

项目	2018. 12. 31			2017. 12. 31			折现率区间
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	
分期收款销售商品	6,078,379.48	63,059.59	6,015,319.89	1,927,709.29	19,277.09	1,908,432.20	6.56%-4.75%
未实现融资收益	-610,602.98	-	-610,602.98	-87,786.77	-	-87,786.77	

(2) 截至报告期末，无因金融资产转移而终止确认的长期应收款。

(3) 截至报告期末，无转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

8、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋建筑物	合 计
一、账面原值：		

项 目	房屋建筑物	合 计
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	8,465,351.90	8,465,351.90
(1) 外购	-	-
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	8,465,351.90	8,465,351.90
(3) 企业合并增加	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 报废/处置	-	-
(2) 内部转移减少	-	-
(3) 其他	-	-
4. 期末余额	8,465,351.90	8,465,351.90
二、累计折旧		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	573,998.65	573,998.65
(1) 计提	33,578.64	33,578.64
(2) 存货/固定资产/在建工程转入	540,420.01	540,420.01
3. 本期减少金额	-	-
(1) 报废/处置	-	-
(2) 内部转移减少	-	-
(3) 其他	-	-
4. 期末余额	-	-
三、减值准备		
1. 期初余额	-	-
2. 本期增加金额	-	-
(1) 计提	-	-
3. 本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-

项 目	房屋建筑物	合 计
4. 期末余额	-	-
四、账面价值		
1. 期末账面价值	7,891,353.25	7,891,353.25
2. 期初账面价值	-	-

(2) 公司年末余额中无未办妥产权证书的投资性房地产。

(3) 所有权受限的投资性房地产参见“附注五 43、所有权受到限制的资产”。

9、固定资产

总表情况

(1). 分类列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
固定资产	92,434,287.42	107,127,056.97
固定资产清理	-	-
合计	92,434,287.42	107,127,056.97

固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动如下：

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
一、账面原值：						
1. 期初余额	93,452,007.45	21,019,224.45	1,990,498.43	4,721,834.44	6,381,597.04	127,565,161.81
2. 本期增加金额	-	403,970.93	255,361.35	3,596,067.93	359,552.38	4,614,952.59
(1) 购置	-	403,970.93	255,361.35	3,596,067.93	359,552.38	4,614,952.59
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
(3) 内部转移增						

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
加						
3. 本期减少金额	8,493,400.63	6,139,207.39	176,952.51	428,852.62	778,309.10	16,016,722.25
(1) 报废/处置	28,048.73	6,139,207.39	176,952.51	428,852.62	778,309.10	7,551,370.35
(2) 转入投资性 房地产	8,465,351.90	-	-	-	-	8,465,351.90
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 境外子公司汇 率变动影响	1,019,883.40	331,118.78	19,337.50	-469.58	122,008.27	1,491,878.37
5. 期末余额	85,978,490.22	15,615,106.77	2,088,244.77	7,888,580.17	6,084,848.59	117,655,270.52
二、累计折旧						
1. 期初余额	5,526,874.79	7,929,277.12	1,293,555.37	2,341,722.53	3,346,675.03	20,438,104.84
2. 本期增加金额	2,421,754.02	2,657,489.25	201,261.18	913,696.18	983,385.24	7,177,585.87
(1) 计提	2,421,754.02	2,657,489.25	201,261.18	913,696.18	983,385.24	7,177,585.87
(2) 企业合并增 加						
3. 本期减少金额	540,420.01	1,238,911.25	126,965.49	335,627.35	541,447.05	2,783,371.15
(1) 报废/处置	-	1,238,911.25	126,965.49	335,627.35	541,447.05	2,242,951.14
(2) 转入投资性 房地产	540,420.01	-	-	-	-	540,420.01
(3) 其他	-	-	-	-	-	-
4. 境外子公司汇 率变动影响	105,465.29	184,238.63	11,346.40	1,613.51	85,999.71	388,663.54
5. 期末余额	7,513,674.09	9,532,093.75	1,379,197.46	2,921,404.87	3,874,612.93	25,220,983.10
三、减值准备						-
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-

项 目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合 计
3. 本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1. 期末账面价值	78,464,816.13	6,083,013.02	709,047.31	4,967,175.30	2,210,235.66	92,434,287.42
2. 期初账面价值	87,925,132.66	13,089,947.33	696,943.06	2,380,111.91	3,034,922.01	107,127,056.97

(3) 期末无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 期末无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 期末子公司 Sencore, Inc 名下房产以及母公司名下房产用于借款抵押，详见“附注五 43、所有权受到限制的资产”。

10、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	软件	特许使用 权	自主研发技术	非专利技 术	土地使用 权	土地产权	公司声誉	客户关系	先进技术	合计
一、账面原值										
1. 期初余额	11,360,341.28	4,094,092.76	30,590,573.25	4,752,386.92	8,446,000.00	6,795,568.00	7,841,040.00	8,592,473.00	5,479,379.65	87,951,854.86
2. 本期增加金 额	-	-	10,683,027.44	-	-	-	-	-	722,071.64	11,405,099.08
(1) 购置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(2) 研发转入	-	-	10,683,027.44	-	-	-	-	-	722,071.64	11,405,099.08
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

项 目	软件	特许使用 权	自主研发技术	非专利技 术	土地使用 权	土地产权	公司声誉	客户关系	先进技术	合计
4. 汇率变动影 响	-	-	-	-	-	342,160.00	394,800.00	432,635.00	275,889.31	1,445,484.31
5. 期末余额	11,360,341.28	4,094,092.76	41,273,600.69	4,752,386.92	8,446,000.00	7,137,728.00	8,235,840.00	9,025,108.00	6,477,340.60	100,802,438.25
二、累计摊销										
1. 期初余额	3,110,272.28	1,336,809.83	6,049,456.33	1,511,430.99	703,833.50	-	2,400,608.23	3,737,971.18	2,083,243.32	20,933,625.66
2. 本期增加金 额	1,243,324.22	116,417.93	4,029,058.82	625,452.46	168,920.04	-	823,584.00	1,289,300.99	1,070,463.74	9,366,522.20
(1) 计提	1,243,324.22	116,417.93	4,029,058.82	625,452.46	168,920.04	-	823,584.00	1,289,300.99	1,070,463.74	9,366,522.20
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 境外公司	-	-	-	-	-	-	120,871.74	188,208.58	104,892.26	413,972.58

项 目	软件	特许使用 权	自主研发技术	非专利技 术	土地使用 权	土地产权	公司声誉	客户关系	先进技术	合计
汇率变动										
5. 期末余额	4,353,596.50	1,453,227.76	10,078,515.15	2,136,883.45	872,753.54	-	3,345,063.97	5,215,480.75	3,258,599.32	30,714,120.44
三、减值准备										
1. 期初余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期增加金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 本期减少金 额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 期末余额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、账面价值										
1. 期末账面价 值	7,006,744.78	2,640,865.00	31,195,085.54	2,615,503.47	7,573,246.46	7,137,728.00	4,890,776.03	3,809,627.25	3,218,741.28	70,088,317.81

项 目	软件	特许使用 权	自主研发技术	非专利技 术	土地使用 权	土地产权	公司声誉	客户关系	先进技术	合计
2. 期初账面价 值	8,250,069.0 0	2,757,282.9 3	24,541,116.92	3,240,955.9 3	7,742,166.5 0	6,795,568. 00	5,440,431. 77	4,854,501. 82	3,396,136. 33	67,018,229.2 0

(2) 截止报告期末，无未办妥产权证书的土地使用权情况。

(3) 截止报告期末，本公司母公司名下土地使用权、知识产权及子公司 sencore, Inc. 名下的土地产权分别用于各自借款的抵押担保，详见“附注五 43、所有权受到限制的资产”。

11、开发支出

项目	2017. 12. 31	本年增加		本年减少			2018. 12. 31.
		内部开发支出	委外服务费	确认为无形资 产	转入当期损益	其他转出	
CMP 商用多媒体平台	4,435,879.54	1,379,736.10	14,000.00	4,835,501.08	994,114.56	-	-
软编转码集群系统	2,501,989.89	746,002.75	897,436.00	4,011,398.72	134,029.92	-	-
4K 超高清综合解码项目	1,961,887.85	3,504,933.93	40,500.00	-	612,278.15	-	4,895,043.63
海豚家庭远程音视频系统	368,148.66	-	97,169.81	-	465,318.47	-	-
VDE 语音通讯系统	444,295.43	77,775.80	-	-	299,923.52	-	222,147.71
智慧酒店触控面板项目	650,439.95	226,286.93	62,000.00	938,726.88	-	-	-

流媒体分发和管理平台	-	2,944,302.86		-	775,562.67	-	2,168,740.19
SDI 视频无损压缩传输网关	-	1,997,102.16		-	436,086.91	-	1,561,015.25
应急广播融合网络适配系统	-	3,534,353.37		-	991,791.75	-	2,542,561.62
智能流媒体编码调制器	-	1,892,952.62		897,400.76	995,551.86	-	-
商用人工智能媒体平台	-	4,517,467.60	43,186.36	-	667,311.54	-	3,893,342.42
SDI/IP Converter Box	-	787,189.33		-	787,189.33	-	-
MRD 7000 1.4.0	-	560,603.67		347,934.11	212,669.56	-	-
UHD 600	-	556,895.24		-	556,895.24	-	-
SSP 6200 TSS	-	407,286.69		-	407,286.69	-	-
MRD 58/44 Maintenance	-	365,093.86		-	365,093.86	-	-
SSP 6200 1.3.0	-	334,091.78		211,386.56	122,705.22	-	-
MRD 7000 1.3.0	-	213,726.51		162,750.97	50,975.54	-	-
DMG 7000 1.0.0	-	184,213.16		-	184,213.16	-	-
AG SDI/IP Converter	-	107,527.74		-	107,527.74	-	-
MRD 7000 1.2	-	63,807.61		-	63,807.61	-	-
Sencore 其他项目合计	-	5,809,674.68		-	5,809,674.68	-	-
华清伟业编转码集群管理系统		4,586.00			4,586.00		
华清伟业 HEVC/H265 在线软编转码系统		10,194.17			10,194.17		
华清其他项目合计		1,890,523.24			1,890,523.24		
合计	10,362,641.32	32,116,327.80	1,154,292.17	11,405,099.08	16,945,311.39	-	15,282,850.82

12、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	汇率变动影响	2018. 12. 31
Sencore Holding Company	8,389,079.23	-	-	422,394.03	8,811,473.26

(2) 商誉减值准备

截至报告期末，无商誉减值准备情况发生。

13、长期待摊费用

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018. 12. 31
杜比编码授权启用费	107,612.63	-	61,493.04	-	46,119.59
ADM 架构 DRA 音频解码库服务费	11,792.52	-	11,792.52	-	-
考勤门禁系统工程	7,820.00	-	2,760.00	-	5,060.00
窗帘工程	54,697.36	-	19,304.88	-	35,392.48
阿里巴巴网站服务费	81,367.91	-	42,452.88	-	38,915.03
绿化工程款	141,049.99	-	43,400.02	-	97,649.97
HDMI 年费	-	62,764.00	41,842.64	-	20,921.36
杀毒软件	22,792.05	-	17,094.00	-	5,698.05
低压电缆工程费	42,877.51	-	11,965.80	-	30,911.71
排烟管道工程	25,333.28	-	8,000.06	-	17,333.22
其他零星工程	39,004.87	-	15,641.40	-	23,363.47
厨房装修费	46,381.34	-	11,595.36	-	34,785.98
研发七楼地面工程	38,834.95	-	9,708.72	-	29,126.23

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期摊销	其他减少	2018. 12. 31
Sencore 专利费摊销	806, 320. 28	-	70, 791. 14	-	735, 529. 14
4 年腾讯邮箱	-	56, 504. 85	12, 948. 98	-	43, 555. 87
HDCP 授权费	-	94, 146. 00	70, 609. 50	-	23, 536. 50
合计	1, 425, 884. 69	213, 414. 85	451, 400. 94	-	1, 187, 898. 60

14、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产明细

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	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	2, 866, 550. 45	429, 982. 57	2, 826, 260. 26	419, 311. 43
内部交易未实现利润	23, 980, 048. 57	3, 662, 761. 12	26, 718, 948. 91	4, 147, 615. 17
递延收益	1, 397, 881. 00	209, 682. 15	1, 623, 297. 92	243, 494. 69
合 计	28, 244, 480. 02	4, 302, 425. 84	31, 168, 507. 09	4, 810, 421. 29

(2) 递延所得税负债明细

项 目	2018. 12. 31		2017. 12. 31	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧	707. 09	116. 67	24, 671. 58	4, 070. 81
合 计	707. 09	116. 67	24, 671. 58	4, 070. 81

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
可抵扣亏损	98, 382, 235. 60	74, 572, 056. 12
合 计	98, 382, 235. 60	74, 572, 056. 12

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
2021	-	321, 117. 53
2022	175, 888. 44	-
2024	1, 550, 258. 75	-
2026	321, 117. 53	-
2027	6, 929, 139. 86	-
2028	8, 605, 953. 48	-
2030	63, 052, 218. 40	69, 382, 749. 28
无到期日限制	17, 747, 659. 14	4, 868, 189. 31
合 计	98, 382, 235. 60	74, 572, 056. 12

15、短期借款

(1) 短期借款明细列示如下：

借 款 类 别	2018. 12. 31	2017. 12. 31
信用借款	495, 189. 01	352, 508. 33
保证借款	-	4, 000, 000. 00
质押、保证借款	13, 700, 000. 00	4, 000, 000. 00
抵押、保证借款	38, 700, 000. 00	40, 000, 000. 00
合 计	52, 895, 189. 01	48, 352, 508. 33

(2) 截止报告期末，无逾期未偿还的短期借款。

(3) 截止报告期末，相关借款说明情况如下：

a. 信用借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	担保人、质押物、抵押物
Sencore, Inc.	GREAT WESTERN BANK	487, 469. 42	/
	AMERICAN EXPRESS	7, 719. 59	
合 计		495, 189. 01	

b. 质押、保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	担保人、质押物、抵押物
伟乐视讯	上海浦东发展银行 惠州分行	1,240,000.00	担保人：邹伟华、徐丽杰 质押物：应收账款
		4,760,000.00	担保人：邹伟华、徐丽杰 质押物：邹伟华 600 万股权
	中国邮政储蓄银行股 份有限公司惠州市分 行	2,700,000.00	担保人：邹伟华、徐丽杰 质押物：知识产权
	东莞银行惠州分行	5,000,000.00	担保人：邹伟华、徐丽杰 质押物：邹伟华 500 万股权
合 计		13,700,000.00	

c. 抵押、保证借款明细列示如下：

借款公司	银行名称	借款金额	担保人、质押物、抵押物
伟乐视讯	中国工商银行 惠州惠城支行	19,100,000.00	担保人：邹伟华、徐丽杰
		200,000.00	抵押物：土地使用权 房屋建筑物
		19,400,000.00	
合 计		38,700,000.00	

16、应付票据及应付账款

总表情况

(1) 分类列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付票据	-	13,501,029.20
应付账款	25,302,082.26	18,825,486.88
合 计	25,302,082.26	32,326,516.08

应付票据

种 类	2018. 12. 31	2017. 12. 31
商业承兑汇票	-	9,278,000.00
银行承兑汇票	-	4,223,029.20
合 计	-	13,501,029.20

应付账款

(1) 应付账款按账龄分析列示如下：

账 龄	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	25,131,987.31	18,510,063.99
1-2 年	72,459.72	33,277.89
2-3 年	5,666.23	280,395.00
3 年以上	91,969.00	1,750.00
合 计	25,302,082.26	18,825,486.88

(2) 截止报告期末，无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

(1) 预收款项按账龄分析列示如下：

账 龄	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1 年以内	8,616,044.84	13,099,440.43
1-2 年	2,631,113.81	5,711,575.38
2-3 年	2,369,433.19	2,737,736.36
3-4 年	1,457,270.26	745,560.19
4-5 年	50,207.33	182,702.96
5 年以上	449.27	85,292.75
合 计	15,124,518.70	22,562,308.07

(2) 截止报告期末，期末余额中超过一年的大额预收款项如下：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
预收客户 1	456,038.30	业务未完成
预收客户 2	333,230.80	业务未完成
合计	789,269.10	

18、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	汇率影响	2018.12.31
短期职工薪酬	8,394,308.70	73,325,243.05	72,672,359.32	156,686.24	9,203,878.67
离职后福利-设定提存计划	15,130.82	3,258,539.49	3,245,881.39	-	27,788.92
辞退福利	1,162,884.83	721,340.36	1,764,100.19	-	120,125.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-
合 计	9,572,324.35	77,305,122.90	77,682,340.90	156,686.24	9,351,792.59

(2) 短期职工薪酬明细如下：

项 目	2017.12.31	本期增加额	本期支付额	汇率影响	2018.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,124,375.55	65,861,976.37	65,338,944.51	94,630.67	7,742,038.08
职工福利费	-	4,864,137.07	4,839,467.86	-	24,669.21
社会保险费	10,271.80	1,040,115.10	1,041,775.66	-	8,611.24
其中：1、医疗保险费	9,338.00	1,009,967.94	1,011,477.54	-	7,828.40
2、工伤保险费	186.77	22,471.50	22,501.71	-	156.56
3、生育保险费	747.03	7,675.66	7,796.41	-	626.28
住房公积金	-	937,747.00	937,747.00	-	-
工会经费和职工教育经费	27,188.71	366,845.42	364,447.86	-	29,586.27
其他	1,232,472.64	254,422.09	149,976.43	62,055.57	1,398,973.87
其中：以现金结算的股份支付	-	-	-	-	-

项 目	2017. 12. 31	本期增加额	本期支付额	汇率影响	2018. 12. 31
合 计	8,394,308.70	73,325,243.05	72,672,359.32	156,686.24	9,203,878.67

(3) 离职后福利-设定提存计划明细如下：

项 目	2017. 12. 31	本期增加额	本期支付额	汇率影响	2018. 12. 31
设定提存计划	15,130.82	3,258,539.49	3,245,881.39	-	27,788.92
合 计	15,130.82	3,258,539.49	3,245,881.39	-	27,788.92

其中：设定提存计划项目明细如下

设定提存计划项目	2017. 12. 31	本期增加额	本期支付额	汇率影响	2018. 12. 31
一、基本养老保险费	14,519.42	3,082,419.66	3,084,638.48	-	12,300.60
二、失业保险费	611.40	176,119.83	161,242.91	-	15,488.32
三、企业年金缴费	-	-	-	-	-
合 计	15,130.82	3,258,539.49	3,245,881.39	-	27,788.92

公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

19、应交税费

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	863,431.21	2,026,510.65
城市维护建设税	107,451.36	74,263.45
企业所得税	136,183.34	470,907.78
个人所得税	50,428.44	120,435.03
教育费附加	46,050.58	31,827.20
地方教育费附加	30,700.39	21,218.12
房产税	458,098.70	470,179.73
销售许可税	731,587.47	618,742.02
土地使用税	-	30,728.72
合 计	2,423,931.49	3,864,812.70

增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加、房产税、企业所得税的税率参见

附注四。

个人所得税由公司按税法规定代扣代缴。

20、其他应付款

总表情况

(1) 分类列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应付利息	117,717.53	91,890.44
应付股利	-	-
其他应付款	2,477,980.51	2,875,340.78
合计	2,595,698.04	2,967,231.22

应付利息

(1) 分类列示

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
分期付息到期还本的长期借款利息	-	-
企业债券利息	-	-
短期借款应付利息	117,717.53	91,890.44
划分为金融负债的优先股\永续债利息	-	-
合计	117,717.53	91,890.44

无已逾期未支付的利息情况。

其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款：

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
公司往来	2,144,627.34	2,288,268.03

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保修预提费	171, 580. 61	163, 355. 00
其他	161, 772. 56	423, 717. 75
合计	2, 477, 980. 51	2, 875, 340. 78

(2) 截止报告期末止，无其他应付款余额中超过 1 年的大额款项。

21、一年内到期的非流动负债

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一年以内到期的长期借款	13, 007, 880. 89	791, 764. 17
合 计	13, 007, 880. 89	791, 764. 17

22、长期借款

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押借款	-	12, 133, 800. 31
合 计	-	12, 133, 800. 31

23、递延收益

(1) 递延收益增加变动如下：

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期摊销	2018. 12. 31
递延收益-政府补助	1, 623, 297. 92	192, 740. 00	418, 156. 90	1, 397, 881. 02
合 计	1, 623, 297. 92	192, 740. 00	418, 156. 90	1, 397, 881. 02

(2) 其中取得的与资产相关的政府补助如下：

政府补助项目	原 值	2017. 12. 31	本期增加	本期摊销	2018. 12. 31
支持三网融合的新一代信源系统的研发与产业化	80, 000. 00	28, 174. 09	-	7, 416. 00	20, 758. 09
多画面监控系统	200, 000. 00	48, 364. 08	-	17, 250. 12	31, 113. 96

高清解码项目	153,222.39	40,859.39	-	13,619.76	27,239.63
高清数字电视系统集成服务	200,000.00	61,904.72	-	18,571.44	43,333.28
互联网实时视听支撑研发及应用	1,000,000.00	500,354.22	-	99,586.93	400,767.29
广东省数字电视系统设备和软件工程研究开发中心	300,000.00	150,000.00	-	30,000.00	120,000.00
数字电视前端技术改造设备	1,200,000.00	441,101.82	-	95,120.40	345,981.42
面向三网融合的数字媒体综合软硬件平台	590,000.00	352,539.60	-	105,617.16	246,922.44
4U-DTV 数字电视平台设备	-	-	41,282.43	8,256.48	33,025.95
多功能扩大机	-	-	38,597.02	5,789.52	32,807.50
多路 DTMB 调制模块	-	-	52,602.14	7,890.30	44,711.84
应急广播适配器	-	-	60,258.41	9,038.79	51,219.62
合 计	3,723,222.39	1,623,297.92	192,740.00	418,156.90	1,397,881.02

24、股本

股 东	2017.12.31		本期增加	本期减少	2018.12.31	
	金 额	比例 (%)			金 额	比例 (%)
限售股	21,142,502.00	32.78	-	-	21,142,502.00	32.78
流通股	43,357,498.00	67.22	-	-	43,357,498.00	67.22
合 计	64,500,000.00	100.00	-	-	64,500,000.00	100.00

25、资本公积

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
股本溢价	134,842,396.34	-	-	134,842,396.34
合 计	134,842,396.34	-	-	134,842,396.34

26、其他综合收益

项 目	2017. 12. 31	本期发生额					2018. 12. 31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-	-	-	-	-	-	-
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	2,943,031.84	3,685,542.91	-	-	-	-	6,628,574.75
其中：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	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-	-	-	-	-
现金流量套期损益的有效部分	-	-	-	-	-	-	-
外币财务报表折算差额	2,943,031.84	3,685,542.91	-	-	-	-	6,628,574.75

项 目	2017. 12. 31	本期发生额					2018. 12. 31
		本期所得税前 发生额	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：所得 税费用	税后归属于母 公司	税后归属 于少数股 东	
其他综合收益合计	2,943,031.84	3,685,542.91	-	-	-	-	6,628,574.75

27、盈余公积

项 目	2017. 12. 31	本期新增	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	9,782,490.78	-	-	9,782,490.78
合计	9,782,490.78	-	-	9,782,490.78

28、未分配利润

项 目	2018 年度	2017 年度
上期期末未分配利润	54,365,096.72	55,896,569.61
加：会计政策变更	-	-
前期差错更正	-	-
本期期初未分配利润	54,365,096.72	55,896,569.61
加：本期净利润	1,088,506.40	544,742.82
可供分配利润	55,453,603.12	56,441,312.43
减：提取法定盈余公积	-	2,076,215.71
应付普通股股利	-	-
转作股本及资本公积的普通股股利	-	-
其他	-	-
期末未分配利润	55,453,603.12	54,365,096.72

29、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及成本列示如下：

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务收入	202,956,551.04	99,335,084.59	235,542,171.99	122,485,629.12
其他业务收入	724,780.84	465,507.61	1,186,809.22	497,270.06
合 计	203,681,331.88	99,800,592.20	236,728,981.21	122,982,899.18

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

产 品 类 别	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

产 品 类 别	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统及软件	172,568,900.64	76,837,844.58	175,029,844.37	71,881,744.66
终端及集成	30,387,650.40	22,497,240.01	60,512,327.62	50,603,884.46
合 计	202,956,551.04	99,335,084.59	235,542,171.99	122,485,629.12

30、税金及附加

项 目	2018 年度	2017 年度
城建税	478,184.96	401,768.21
教育费附加	204,936.42	172,186.40
地方教育费附加	136,624.29	114,790.91
房产税	874,140.23	896,251.56
土地使用税	67,098.36	65,847.25
印花税	27,718.02	49,182.20
车船税	3,390.00	1,020.00
残疾人就业保障金	38,237.21	-
合 计	1,830,329.49	1,701,046.53

计缴见标准见附注四 1、主要税种及税率

31、销售费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪资	26,831,086.44	27,851,409.93
售后维护及技术服务费	5,065,592.60	4,784,534.68
差旅费	3,507,432.15	4,760,062.52
展览费	3,443,501.95	2,614,176.29
运输费	1,656,034.10	1,927,565.57
福利费	1,506,045.85	334,349.67
佣金	959,985.59	3,448,472.85

办公费	300,655.72	1,256,790.46
业务招待费	742,093.74	1,131,970.46
中介咨询费	206,253.79	821,412.00
社保费	592,738.50	671,852.63
其他	521,773.26	318,425.26
广告宣传费	336,640.42	650,123.21
租赁费	359,063.40	405,854.16
住房公积金	370,165.00	380,345.00
折旧	295,033.70	306,244.88
样品费	141,802.87	116,342.83
工会经费	107,218.60	70,838.88
通信费	90,517.28	103,151.23
职工教育经费	7,952.50	8,904.90
报关费	3,276.70	19,920.83
市场考察费	-	134,635.85
合计	47,044,864.16	52,117,384.09

32、管理费用

项 目	2018 年度	2017 年度
薪资及福利	18,937,640.08	13,312,760.04
无形资产摊销	4,648,175.61	5,679,557.46
折旧	3,795,297.44	4,205,204.23
办公费	2,729,689.51	3,074,538.25
中介咨询费	1,774,650.61	2,362,884.69
其他	884,840.07	343,825.25
差旅费	870,092.55	769,431.50
公用车费	223,415.67	304,763.72
业务招待费	201,847.23	181,476.56
住房公积金	101,315.00	125,155.00
租赁费	124,875.32	113,900.04

项 目	2018 年度	2017 年度
保险费	532,946.88	5,116.81
董事会费	54,500.61	43,954.04
会务费	9,600.00	46,565.00
合 计	34,888,886.58	30,569,132.59

33、研发费用

项 目	2018 年度	2017 年度
人员人工	10,578,920.00	22,432,831.97
折旧与摊销	3,921,688.32	780,797.79
其它	953,565.38	361,750.05
直接投入	498,539.39	1,559,102.62
差旅费	347,986.56	388,951.49
办公费	157,596.12	129,176.23
委托外部研究开发费	97,169.81	1,003,486.87
业务招待费	63,374.97	61,285.98
合 计	16,618,840.55	26,717,383.00

34、财务费用

项 目	2018 年度	2017 年度
利息支出	3,855,777.36	4,360,518.39
减：利息收入	60,118.30	47,959.58
加：手续费	1,282,736.85	424,178.75
汇兑损益	216,014.61	2,096,313.64
分期确认未实现融资收益	-130,343.92	-300,108.30
合 计	5,164,066.60	6,532,942.90

35、资产减值损失

项 目	2018 年度	2017 年度
-----	---------	---------

坏账损失	-1,007,038.10	-687,008.56
存货跌价损失	831,526.33	-1,086,098.25
合 计	-175,511.77	-1,773,106.81

36、其他收益

(1) 其他收益明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
递延收益摊销	418,156.90	419,055.75	418,156.90
政府补助	691,525.05	860,419.00	691,525.05
增值税即征即退税款	1,246,637.21	2,716,830.22	-
合 计	2,356,319.16	3,996,304.97	1,109,681.95

(2) 政府补助明细如下：

政府补助类别	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2017 年企业研发补助资金	506,400.00	与收益相关
2017 年软件著作权登记补贴	59,500.00	与收益相关
广东省工程技术研究中心研发奖励	50,000.00	与收益相关
2018 年企业稳岗补贴	31,853.05	与收益相关
2017 年度外经贸发展专项资金	26,416.00	与收益相关
惠州仲恺高新技术产业开发区财政局专利资助	10,600.00	与收益相关
个税手续费返还	5,956.00	与收益相关
2017 年知识产权财政补助	800.00	与收益相关
合 计	691,525.05	

37、资产处置收益

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益合计	256,220.57	-	256,220.57

其中：固定资产处置收益	256,220.57	-	256,220.57
合 计	256,220.57	-	256,220.57

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
赔偿款	10,000.00	-	10,000.00
政府补助	600,000.00	260,253.93	600,000.00
其他	81,435.69	23,815.75	81,435.69
合 计	691,435.69	284,069.68	691,435.69

(2) 报告期内计入当期损益的政府补助：

政府补助类别	2018 年度	与资产相关/ 与收益相关
2018 年省促进经济发展专项资金	600,000.00	与收益相关
合 计	600,000.00	

39、营业外支出

(1) 营业外支出明细如下：

项 目	2018 年度	2017 年度	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	47,318.42	46,596.99	47,318.42
其中：固定资产报废损失	47,318.42	46,596.99	47,318.42
其他	23,857.25	55,803.06	23,857.25
合 计	71,175.67	102,400.05	71,175.67

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2018 年度	2017 年度
当期所得税	149,730.95	1,292,719.29
递延所得税	503,826.47	221,812.22
合 计	653,557.42	1,514,531.51

(2) 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	1,742,063.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	261,309.57
子公司适用不同税率的影响	591,336.82
调整以前期间所得税的影响	-15,629.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	61,050.63
加计扣除费用的影响	-1,697,167.65
非应税收入的影响	-557,672.48
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,489,568.61
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	3,499,898.16
所得税费用	653,557.42

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018.12.31	2017.12.31
利息收入	60,118.30	47,959.58
政府补贴	1,484,265.05	3,837,503.15
往来款及其他	6,542,578.81	2,568,798.02
合 计	8,086,962.16	6,454,260.75

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
费用付现	28,530,604.14	31,109,715.25
往来款及其他	6,846,737.26	4,848,685.29
合 计	35,377,341.40	35,958,400.54

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料：

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,088,506.40	544,742.82
加：资产减值准备	-175,511.77	-1,773,106.81
固定资产折旧	7,211,164.51	6,638,436.77
无形资产摊销	9,366,522.20	6,839,423.07
长期待摊费用摊销	451,400.94	690,253.24
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产的损失 (收益以“－”号填列)	-256,220.57	-
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	47,318.42	46,596.99
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-	-
财务费用(收益以“－”号填列)	2,827,975.39	6,156,723.73
投资损失(收益以“－”号填列)	-	-
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	507,995.45	221,812.22
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-3,954.14	-
存货的减少(增加以“－”号填列)	3,386,198.06	10,805,228.41
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	14,667,488.23	8,631,435.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-15,817,587.81	-5,229,793.65
其 他	-251,479.22	-

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
经营活动产生的现金流量净额	23,049,816.09	33,571,752.02
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况		
现金的期末余额	40,301,451.84	25,571,472.20
减：现金的期初余额	25,571,472.20	18,744,974.41
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	14,729,979.64	6,826,497.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2018. 12. 31	2017. 12. 31
一、现金	40,301,451.84	25,571,472.20
其中：库存现金	81,424.56	112,502.53
可随时用于支付的银行存款	40,220,027.28	25,458,969.67
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
二、现金等价物	-	-
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	40,301,451.84	25,571,472.20
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	-	-

注：不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2018 年 1-12 月现金流量表中现金期末数为 40,301,451.84 元，2018 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 40,397,778.64 元，差额 96,326.80 元系现金流量表中扣除了不符合现金及现金等价物标准的保函保证金及支付宝账户保证金。

43、所有权受到限制的资产

项 目	账面价值	受限原因
货币资金	96,326.80	保函保证金、支付宝账户保证金
应收账款	0.00	银行借款质押担保，期末质押合同对应的应收账款余额为 0.00 元
无形资产—土地使用权	7,573,246.46	母公司借款抵押担保
无形资产—土地产权	7,137,728.00	子公司 Sencore, Inc. 借款抵押担保
无形资产—知识产权	5,776,804.38	母公司借款质押担保
投资性房地产	7,891,353.25	母公司银行借款抵押担保
固定资产—房屋建筑	51,894,882.63	母公司、子公司 Sencore, Inc. 银行借款抵押担保
合 计	80,370,341.52	

44、外币货币性项目

(1)、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	/	/	29,433,033.44
其中：美元	4,287,427.54	6.8632	29,425,472.69
港币	1,782.08	0.8762	1,561.44
欧元	735.00	7.8473	5,767.77
尼日利亚奈拉	3,850.00	0.0223	85.86
新加坡币	29.10	5.0062	145.68

应收账款	/	/	28,171,479.31
其中：美元	4,104,714.90	6.8632	28,171,479.31
日元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应收款	/	/	13,614.32
其中：美元	1,983.67	6.8632	13,614.32
日元	-	-	-
港币	-	-	-
短期借款	/	/	495,189.01
其中：美元	72,151.33	6.8632	495,189.01
日元	-	-	-
港币	-	-	-
应付款项	/	/	23,466,993.99
其中：美元	3,419,249.62	6.8632	23,466,993.99
日元	-	-	-
港币	-	-	-
其他应付款	/	/	1,076,815.84
其中：美元	156,897.05	6.8632	1,076,815.84
日元	-	-	-
港币	-	-	-
长期借款	/	/	13,007,880.89
其中：美元	1,895,308.44	6.8632	13,007,880.89
日元	-	-	-
港币	-	-	-

(2) 境外经营实体说明

境外经营实体名称	主要经营地	记账本位币	选择依据
伟乐国际有限公司	香港	美元	主业经营货币

Wave Digital Technologies Corporation	美国	美元	当地法定货币
Wellav Acquisition Corporation	美国	美元	当地法定货币
Sencore Holding Company	美国	美元	当地法定货币
Sencore Intermediate Holding Company	美国	美元	当地法定货币
Sencore, Inc.	美国	美元	当地法定货币

说明：本期内，境外经营实体未发生记账本位币变动情况。

六、合并范围的变更

本报告期内合并范围变更情况见前述“一、公司的基本情况 6、本期合并财务报表范围”。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式	公司关系
				直接	间接		
北京华清伟业技术有限公司	北京	北京	研发、销售	100.00	-	设立	全资子公司
伟乐国际有限公司	香港	香港	贸易	100.00	-	设立	全资子公司
广东中瓜数码科技有限公司	惠州	惠州	贸易	100.00	-	设立	全资子公司
Wellav Acquisition Corporation	美国	美国	股权投资	-	100.00	设立	全资孙公司
Sencore Holding Company	美国	美国	股权投资	-	100.00	购买	全资孙公司
Sencore Intermediate Holding Company	美国	美国	股权投资	-	100.00	购买	全资孙公司
Sencore, Inc.	美国	美国	研发、销售	-	100.00	购买	全资孙公司

(2) 重要的非全资子公司

本报告期内无重要的非全资子公司。

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

本报告期内无子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营安排或联营企业中的权益

本报告期内无在合营安排或联营企业中的权益。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期内无在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益。

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括外币货币性项目、应收账款、应付账款、应付票据等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险—现金流量变动风险

公司产品主要由销往欧盟、南美、美国及东南亚地区的市场，且主要以美元结算。公司外销业务虽然预收部分货款，但是余款给予客户一定的信用期，如果人民币相对于美元升值，公司外币应收账款将发生汇兑损失。

(2) 利率风险

因公司存在银行借款，故在货币政策稳健偏紧和融资供求关系相对偏紧的条件下，推动银行贷款利率水平上升，从而增加公司的融资成本。

(3) 其他价格风险

公司所销售的产品依赖境内外的电子零配件生产商，且境外材料的采购比重逐年增长。采购价格上涨时，公司可以提高产品售价，采购价格下跌时，公司将降低产品售价。因此，在采购量和销售量确定的情况下，公司存在产品采购成本的波动导致公司营业收入波动的风险。

2、信用风险

2018 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

本公司金融负债的情况详见附注五相关科目的披露情况。

九、公允价值的披露

不适用。

十、关联方关系及其交易

1、本企业的实际控制人为邹伟华夫妇：

公司实际控制人	关联关系	实际控制人对本企业的持股比例 (%)	实际控制人对本企业的表决权比例 (%)
邹伟华	实际控制人	20.54	20.54
徐丽杰	实际控制人	13.30	13.30

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的合营和联营企业情况

报告期无合营企业、联营企业。

4、本公司的其他关联方公司情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
深圳市纳兰凤凰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	股东
佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
广东粤科惠华电子信息产业创业投资有限公司	股东
上海泓成股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州市伟业股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
上海久卜股权投资合伙企业（有限合伙）	股东
惠州市伟安股权投资合伙企业（有限合伙）	股东

5、与本公司的其他关联个人

名称	其他关联方与本公司关系
朱毅	股东、董事及高管
杨雪松	股东、董事及高管
林伟元	股东

名称	其他关联方与本公司关系
钟俊	股东及监事
刘撑乾	股东
周建荣	股东及员工
王芳	股东及高管
蒋艳	股东及员工
李继汉	股东
周钦光	股东及监事
闫志杰	股东
彭祖粟	股东及员工
陈继红	股东
俞靖华	股东
王元方	股东
朱建纲	股东
陈风华	股东
王荣建	股东
阎昕	高管

6、关联方交易

(1) 销售商品

本报告期内无向关联方销售情况发生。

(2) 购买商品或接受劳务

本报告期内无向关联方购买商品或接受劳务情况发生。

(3) 销售或购买商品以外的其他项目

本报告期内无向关联方销售或购买商品以外的其他项目情况发生。

(4) 关联方担保

接受担保

担保权人	担保人	被担保人	担保金额(万元)	担保主债权发生期间	担保是否已经履行完毕
中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	邹伟华、徐丽杰	伟乐视讯科技股份有限公司	4,200	2016.4-2021.12	正在履行
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	邹伟华、徐丽杰	伟乐视讯科技股份有限公司	6,700	2018.3-2019.3	正在履行
上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	邹伟华、徐丽杰	伟乐视讯科技股份有限公司	4,000	2017.9-2018.10	履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行	邹伟华、徐丽杰	伟乐视讯科技股份有限公司	500	2017.6-2018.6	履行完毕
中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行	邹伟华、徐丽杰	伟乐视讯科技股份有限公司	300	2018.5-2020.5	正在履行
东莞银行惠州分行	邹伟华、徐丽杰	伟乐视讯科技股份有限公司	500	2018.9-2021.9	正在履行

截至报告期末，上述各担保合同下实际发生的担保金额为 6,076.00 万元。

7、关联方往来款项余额

(1) 应收关联方款项

截至报告期末，不存在应收关联方款项。

8、关联方承诺

公司不存在其他关联方承诺事项。

十一、股份支付

本报告期内，公司不存在股份支付情况。

十二、承诺事项及或有事项

1、承诺事项

本报告期内，本公司无需要说明之承诺事项。

2、或有事项

本报告期内，本公司无需要说明之或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本公司无需要说明的重要的非调整事项情况。

2、利润分配情况

本公司无需要说明的利润分配情况。

3、其他资产负债表日后事项说明

2019 年 2 月 1 日，孙公司 Sencore, Inc. 出售美国的房屋及土地，售价 4,500,000.00 美元。出售的房产土地账面原值合计 3,660,586.65 美元，累计折旧金额合计 433,067.86 美元，账面净值合计 3,227,518.79 美元。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

本报告期内，本公司不存在需要说明的前期会计差错更正事项。

2、债务重组

本报告期内，本公司不存在需要说明的债务重组事项。

3、资产置换

本报告期内，本公司不存在需要说明的资产置换事项。

4、年金计划

本报告期内，本公司不存在需要说明的年金计划事项。

5、终止经营

本报告期内，本公司不存在需要说明的终止经营事项。

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

本报告期内，本公司主业仍然为销售电子数字视听设备，因此本公司不作经营分部。

本公司对外销售包括国内、国外市场，本报告分部按照境内、境外分部披露。

项目	境内业务	境外业务	分部间抵销	合计
营业收入	47,157,641.05	200,679,439.31	-44,155,748.48	203,681,331.88
营业成本	29,361,426.86	117,333,814.16	-46,894,648.82	99,800,592.20
净利润	-2,831,295.40	5,383,572.06	-1,463,770.26	1,088,506.40
资产总计	374,413,581.64	241,089,691.68	-222,197,117.66	393,306,155.66
负债合计	78,879,977.68	71,081,127.43	-27,862,014.44	122,099,090.67
所有者权益合计	295,533,603.96	170,008,564.25	-194,335,103.22	271,207,064.99

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本报告期内，本公司不存在需要说明的其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按类别列示如下：

类 别	2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
合并报表范围内的关联 方的应收账款	4,961,636.58	20.05	-	-	4,961,636.58
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准 备的应收账款	19,716,129.80	79.66	819,285.79	4.16	18,896,844.01
按合并主体内关联方组 合的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	72,500.00	0.29	72,500.00	100.00	-
合 计	24,750,266.38	100.00	891,785.79	3.60	23,858,480.59
	2017.12.31				
类 别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	计提比 例 (%)	
合并报表范围内的关联 方的应收账款	7,078,889.49	17.31	-	-	7,078,889.49
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按账龄组合计提坏账准 备的应收账款	33,821,206.70	82.69	1,103,274.64	3.26	32,717,932.06
按合并主体内关联方组 合的应收账款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款	-	-	-	-	-
合 计	40,900,096.19	100	1,103,274.64	2.70	39,796,821.55

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	比例 (%)

账 龄	2018. 12. 31		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
6 个月以内	11,764,351.97	117,643.52	1.00
7-12 个月	5,360,115.03	268,005.75	5.00
1-2 年	2,118,662.20	211,866.22	10.00
2-3 年	49,100.00	9,820.00	20.00
3-5 年	423,900.60	211,950.30	50.00
5 年以上	-	-	-
合 计	19,716,129.80	819,285.79	4.16

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,857,198.22 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 51.95%。相应计提的坏账准备期末余额为 144,285.12 元。

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 0.00 元，收回或转回坏账准备金额 211,488.85 元。

(5) 截至报告期末，实际核销的应收账款为 0.00 元。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(7) 截至报告期末，本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产金额。

(8) 截至报告期末，有应收账款余额使用受限，用于短期借款质押担保，详见“附注五 43、所有权受到限制的资产”。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按类别分析列示如下：

类 别	2018. 12. 31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合并报表范围内的关联方的 应收账款	12,890,453.54	60.53	-	-	12,890,453.54
按账龄组合计提坏账准备的 其他应收款	8,403,768.00	39.47	575,799.51	6.85	7,827,968.49

按合并主体内关联方组合的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	21,294,221.54	100.00	575,799.51	2.70	20,718,422.03
类 别	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
合并报表范围内的关联方的应收账款	18,389,008.72	65.83	-	-	18,389,008.72
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	9,546,673.29	34.17	274,128.21	2.87	9,272,545.08
按合并主体内关联方组合的其他应收款	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合 计	27,935,682.01	100.00	274,128.21	0.98	27,661,553.80

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备明细如下：

账 龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	比例 (%)
6 个月以内	1,688,545.04	16,885.45	1.00
7-12 个月	3,232,480.76	161,624.04	5.00
1-2 年	3,024,528.20	302,452.82	10.00
2-3 年	447,566.00	89,513.20	20.00
3-5 年	10,648.00	5,324.00	50.00
5 年以上	-	-	-
合 计	8,403,768.00	575,799.51	6.85

(3) 其他应收款按性质分类如下：

款项性质	2018.12.31	2017.12.31
合并主体内关联方往来款	12,890,453.54	18,389,008.72

款项性质	2018. 12. 31	2017. 12. 31
保证金	4, 519, 936. 05	5, 061, 812. 95
备用金	135, 676. 88	115, 520. 04
个人借款	3, 532, 089. 15	4, 188, 818. 00
其他	216, 065. 92	180, 522. 30
合 计	21, 294, 221. 54	27, 935, 682. 01

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
往来单位 1	合并主体	737, 215. 02	6 个月以内	3. 46	-
	内关联方	8, 933, 150. 18	6 个月-1 年	41. 95	-
	往来款	3, 106, 960. 62	1-2 年	14. 59	-
往来单位 2	保证金	1, 184, 601. 60	1-2 年	5. 56	118, 460. 16
往来单位 3	保证金	273, 675. 00	6 个月-1 年	1. 29	13, 683. 75
		800, 960. 00	1-2 年	3. 76	80, 096. 00
往来单位 4	保证金	198, 661. 35	6 个月-1 年	0. 93	9, 933. 07
		592, 800. 00	1-2 年	2. 78	59, 280. 00
往来单位 5	保证金	675, 499. 81	6 个月-1 年	3. 17	33, 774. 99
合 计		4, 215, 947. 76		77. 50	333, 088. 91

(4) 截至报告期末，本期计提坏账准备金额 301, 671. 30 元，收回或转回坏账准备金额 0. 00 元。

(5) 截至报告期末，无实际核销的其他应收账款的情况。

(6) 截至报告期末，本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(7) 截至报告期末，本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(8) 截至报告期末，无受限制的其他应收款余额。

3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
北京华清伟业技术有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	-	2,000,000.00	100	100	-	-	-	-
伟乐国际有限公司	成本法	81,939,552.00	81,939,552.00	-	81,939,552.00	100	100	-	-	-	-
广东中瓜数码科技有限公司	成本法	170,000.00	-	170,000.00	170,000.00	100	100	-	-	-	-
合计		84,109,552.00	83,939,552.00	170,000.00	84,109,552.00	-	-	-	-	-	-

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收 入	成 本	收 入	成 本
主营业务	93,289,195.42	68,828,305.09	125,007,506.79	93,603,231.42
其他业务	724,780.84	465,507.61	1,060,313.49	497,270.06
合 计	94,013,976.26	69,293,812.70	126,067,820.28	94,100,501.48

(2) 主营业务收入及成本按产品分项列示如下：

产品类别	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
系统及软件	74,460,089.90	51,466,474.31	76,902,571.76	47,219,444.45
终端及集成	18,829,105.52	17,361,830.78	48,104,935.03	46,383,786.97
合 计	93,289,195.42	68,828,305.09	125,007,506.79	93,603,231.42

5、投资收益

项 目	2018 年度	2017 年度
子公司利润分红	3,717,816.55	24,124,410.86
合 计	3,717,816.55	24,124,410.86

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	2018 年度	2017 年度
1、非流动资产处置损益	256,220.57	-
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-	-
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密	1,709,681.95	1,539,728.68

伟乐视讯科技股份有限公司
 财务报表附注
 2018 年度
 金额单位：人民币元

项 目	2018 年度	2017 年度
切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
5、公司取得子公司、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	-	-
6、非货币性资产交换损益	-	-
7、委托他人投资或管理资产的损益	-	-
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
9、债务重组损益	-	-
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	-
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
16、对外委托贷款取得的损益	-	-
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
19、受托经营取得的托管费收入	-	-
20、除上述各项之外的营业外收支净额	20,260.02	-78,584.30
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
小计	1,986,162.54	1,461,144.38
减：非经常性损益相应的所得税	307,685.19	218,093.22
减：少数股东损益影响数	-	-

项 目	2018 年度	2017 年度
非经常性损益影响的净利润	1,678,477.35	1,243,051.16
归属于母公司普通股股东的净利润	1,088,506.40	544,742.82
扣除非经常性损益后的归属于母公司普通股股东净利润	-589,970.95	-698,308.34

2、净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)		每股收益			
			基本每股收益		稀释每股收益	
	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度	2018 年度	2017 年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.40%	0.20%	0.02	0.01	0.02	0.01
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.22%	-0.26%	-0.01	-0.01	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

本期国内外公司均按中国会计准则规定准备，报表无会计数据差异影响。

4、会计政策变更相关补充资料

无。

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：

惠州市仲恺高新区惠南产业园顺昌路 1 号公司 6 楼董秘办

伟乐视讯科技股份有限公司
2019 年 4 月 19 日