



波视科技

NEEQ : 871586

广州波视信息科技股份有限公司

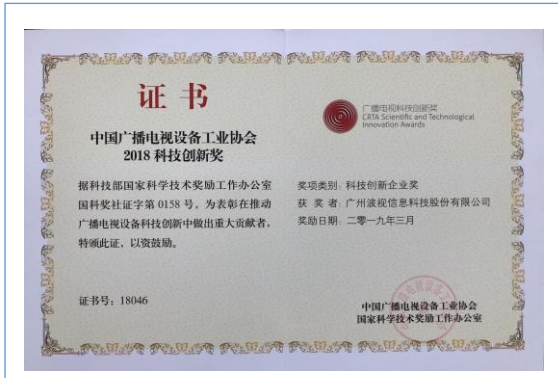
B&M MODERN MEDIA INC.



半年度报告

2019

公司半年度大事记



- 2019 年 2 月，公司交付首批 8K TICO 编解码、IP 实时传输处理设备应用于国外大型 8K 的信号传输系统中，作为首款全帧 8K 视频处理的编解码 IP 实时传输产品将为 2020 年的奥运会提供高质量的实时信号传输做准备。
- 2019 年 3 月，公司被中国广播电视设备工业协会评为科技创新企业。
- 2019 年 3 月，公司产品 BD30AV-UHD 8K/4K 超高清固态延时器被中国广播电视设备工业协会评为科技创新优秀奖。
- 2019 年 4 月，公司参加在 LAS VEGAS 举办的全美广播电视展（NAB2019）。
- 2019 年 6 月，公司通过知识产权管理体系认证年审。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	18
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	31

释义

释义项目		释义
公司、本公司、波视科技	指	广州波视信息科技有限公司
主办券商	指	国融证券股份有限公司
三会	指	《股东大会》、《董事会》、《监事会》
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广州波视信息科技有限公司章程》
公司公告	指	公司在股转公司信息披露平台（ www.neeq.com.cn ）上披露的公告
报告期、本期	指	2019 年 1 月 1 日——2019 年 6 月 30 日
上年同期、上期	指	2018 年 1 月 1 日——2018 年 6 月 30 日
宗昌投资	指	广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员及其直接或间接控制的企业，以及可能导致公司利益转移的其他关系。
高级管理人员	指	公司总经理、董事会秘书、财务负责人。
元、万元	指	人民币元、万元
8K	指	8K，超高清电视国际标准，水平清晰度 7680，垂直清晰度 4320，宽高比 16:9，总约 3320 万像素。
4K	指	4K，超高清电视国际标准，水平清晰度 3840，垂直清晰度 2160，宽高比 16:9，总约 830 万像素。
TICO	指	是一种全新的轻型压缩技术，提供了高达 4: 1 的视觉上无损的图像压缩功能。
NMI	指	Networked Media Interface，是一种网络媒体接口，系索尼公司基于 IP 网络的视频传输解决方案。
UHD	指	Ultra High Definition Television，超高清电视。
IP	指	TS 流通过网络传输的一种方式。
SMPTE 2110	指	Society of Motion Picture and Television Engineer，2110 是版本号，内容是: 4K OVER IP 无压缩传输标准。
PCBA	指	Printed Circuit Board+Assembly, 一种将各种电子器件通过表面封装工艺组装在线路板上的加工过程。
ULTRA-T	指	波视公司产品 4K12G—SDI 与 TICO IP 流互转设备。

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。

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

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1、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； 2、报告期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。

第一节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	周宝玲
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	020-87507891
传真	020-87507778
电子邮箱	bobo@bmserver.net
公司网址	http://www.bmserver.net
联系地址及邮政编码	广州高新技术产业开发区科学城科学大道 182 号创新大厦 C1 区第 8 层 803 单元 邮编：510663
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

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

四、 注册情况

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

五、 中介机构

主办券商	国融证券
主办券商办公地址	北京市西城区宣武门西大街甲 129 号金隅大厦 11 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 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	5,530,927.43	4,760,959.61	16.17%
毛利率%	50.84%	67.08%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	89,689.07	510,548.48	-82.43%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	45,831.78	-1,126,491.23	
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）	0.53%	3.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	0.27%	-6.83%	-
基本每股收益	0.01	0.04	-75.00%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	17,535,120.16	17,227,081.49	1.79%
负债总计	690,402.19	472,052.59	46.26%
归属于挂牌公司股东的净资产	16,844,717.97	16,755,028.90	0.54%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.40	1.40	0.00%
资产负债率%（母公司）	3.94%	2.74%	-
资产负债率%（合并）	-	-	-
流动比率	9.74	12.79	-
利息保障倍数	-	-	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	956,245.00	813,360.27	17.57%
应收账款周转率	9.70	5.21	-
存货周转率	0.80	0.56	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	1.79%	-0.06%	-

营业收入增长率%	16.17%	84.56%	—
净利润增长率%	-82.43%	429.22%	—

五、 股本情况

单位：股

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

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
政府补助	58,800.00
其他	-10,069.68
非经常性损益合计	48,730.32
所得税影响数	4,873.03
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	43,857.29

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 ☐其他原因 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

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

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

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

公司作为国际上高端 8K 和 4K 视频领域的首批制造商，也是国内目前唯一提供超高清相关成熟产品的创新型企业，为超高清高端视频领域带来跨系统、跨行业的信号转换、传输与融合功能。

2019 年 2 月，公司交付首批 8K TICO 编解码、IP 实时传输处理设备应用于国外大型 8K 的信号传输系统中，作为首款全帧 8K 视频处理的编解码 IP 实时传输产品将为 2020 年的奥运会提供高质量的实时信号传输做准备。2019 年 3 月公司被中国广播电视设备工业协会评为科技创新企业，公司推出的全球首款 BD30AV-UHD 8K 超高清固态延时器被评为科技创新优秀奖。随着 8K 基带信号处理、延时、IP 传输等产品功能指标被 NHK 认可，国际和国内的 4K 演播室和 4K 广播系统的设备需求也会越来越多。公司相继推出的多个系列 8K/4K 的基带视音频信号处理产品，打破了国外厂家对 8K/4K 视频信号处理技术的垄断，补充并实现了 4K/8K 的超高清基带信号在 10G 或以上的宽带光纤网络中保存、交互、传输和分发、广播等各种应用场景的需求。

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

报告期内，公司的商业模式未发生变化。

商业模式变化情况:

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，公司经营情况良好，参加了全美广播电视展（NAB2019），向市场全面推出 8K/4K 超高清系列产品，扩大公司在国际上的知名度，积极为公司争取更多不同行业的客户资源。公司聚焦核心业务发展、及时应对行业技术变化，在现有成熟的超高清视频信号处理的广播级 8K/4K 功能的基础上继续加大研发力度进行 8K 视觉无损压缩的高清晰度视频信号网络传输等处理和功能的应用，成为国际上第一个提供 8K 无压缩视频信号的延时处理的厂家，第一个提供全幅 8K 视觉无损压缩进行光纤 IP 实时传输产品的厂家，打破了国外厂家对 8K/4K 视频信号处理技术的垄断；积极开拓国际超高清高端行业市场（包括医疗等高端视频处理传输行业）并提供优质服务，加大人力、物力投入新兴高端数字视频行业市场。公司持续大力度投入的 4K/8K 技术和产品的研发已走在国际上相关信号处理领域的最前端，这不仅会为公司带来有形的实质销售收入，还将无形地提升公司的价值及公司产品的形象。

1、公司财务状况

报告期内，公司总资产为 17,535,120.16 元，比本期期初资产总额 17,227,081.49 元增加了 308,038.67 元，同比增长 1.79%；负债总额为 690,402.19 元，比本期期初负债 472,052.59 元增加了 218,349.60 元，同比增长 46.26%，主要是客户定制产品预付货款增加所致。

2、公司经营成果

报告期内公司实现主营业务收入 5,193,213.33 元，比上年同期 4,760,959.61 元增加了 432,253.72 元，同比增长 9.08%，主要是 4K 产品投入市场带动营业额上升；其他业务收入 337,714.10 元，比上年同期 0.00 元增加了 337,714.10 元，主要是增加了租赁业务。报告期内主营业务成本 2,456,952.91 元，比上年同期 1,567,113.89 元增加了 889,839.02 元，同比增长 56.78%。报告期内主营业务毛利率为 52.69%，较上年同期 67.08%下降了 14.39%，主要是本期销售 4K 产品增加，而 4K 产品成本比高清产品成本高；其他业务毛利率为 22.48%，其他业务主要为房屋租赁业务，该业务毛利率较低。报告期内实现净利润 89,689.07 元，比上年同期 510,548.48 元减少 420,859.41 元，同比减少 82.43%，主要是本期政府补助大幅减少所致。

3、现金流量情况

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 956,245.00 元，较上年同期 813,360.27 元增加 142,884.73 元，同比增长 17.57%，主要原因是支付各项税费和支付其他与经营活动有关的现金减少。

投资活动现金净流出比上年同期增加 173,497.03 元，原因是本期公司使用闲置资金投资理财产品。

报告期内，公司无筹资活动产生的现金流量。

报告期内，公司主营业务未发生重大变化，公司主要财务指标基本符合 2019 年上半年度计划及整体预期。

三、 风险与价值

1、 市场风险

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

应对措施：公司将密切关注市场发展方向和客户需求，做好研发布局和技术储备。同时，公司将加大人力、物力投入到 8K/4K 的项目中，大力拓展其他高端数字视频行业和领域客户，包括：医院、各数字视频门户平台、各媒体网络平台、各网络直播平台和网络游戏平台、学校等非广电系统客户，从而应对现有市场风险。

2、 实际控制人不当控制风险

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

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

3、 外协加工模式的风险

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

应对措施：公司已对外协厂商进行了严格、细致的筛选，选择具备相关业务资质和核心制造技

术的外协厂商加工产品，并与外协厂商建立了长期合作关系。公司也会对外协加工品进行测试，检验合格后方能进入后续生产流程，从而保证公司产品质量。

4、人才流失的风险

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

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

5、主要客户集中风险

2019年1-6月份，公司前五名客户的销售收入占销售收入总额的比例为73.93%，销售相对集中，虽然公司不存在对某一客户销售收入占比超过50%的情形，不存在对单一客户的重大依赖，但主要客户的需求波动仍可能导致公司业绩的波动，公司存在客户相对集中风险。

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

6、政府补助依赖风险

报告期内，公司营业收入为5,530,927.43元，净利润为89,689.07元，政府补助收入为87,582.92元，其中广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）区补助29,400.00元，广州市科技创新委员会2018年市补助29,400.00元，退回2017残疾人就业保障金28,782.92元。由于公司规模较小，若政府补助下降，对公司净利润有一定影响。

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

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

☐适用 ☒不适用

（二） 其他社会责任履行情况

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

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 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	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在偶发性关联交易事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股份回购事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四. 二. (一)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、重要事项详情

(一) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016/7/26		挂牌	同业竞争承诺、资金占用承诺	避免同业竞争、避免资金占用承诺	正在履行中
其他股东	2016/7/26		挂牌	同业竞争承诺、资金占用承诺	避免同业竞争、避免资金占用承诺	正在履行中
董监高	2016/7/26		挂牌	同业竞争承诺、资金占用承诺、关联	避免同业竞争、避免资金占用承诺、减少和规范关联交易承诺	正在履行中

				交易承诺		
--	--	--	--	------	--	--

承诺事项详细情况：

（一）同业竞争承诺

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

1. 本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成竞业限制，本人及本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与公司的竞业限制：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用控股股东的地位损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。

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

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

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

（二）避免资金占用承诺

为避免资金占用，公司全体股东、董事、监事及高级管理人员做出了关于避免资金占用的承诺，具体如下：

本人 / 本企业系广州波视信息科技股份有限公司（以下简称“股份公司”）的股东/董事/监事/高级管理人员，现就避免占用股份公司资金事宜，承诺如下：

1、自股份公司设立之日起至今，本人 / 本企业以及本人 / 本企业控制的公司、企业或其他组织、机构均不存在以借款、代偿债务、代垫款项等方式占用或转移股份公司资金或资产，也不存在股份公司以资金、资产为本人 / 本企业或本人 / 本企业控制的公司、企业或其他组织、机构提供担保的情形。

2、本人 / 本企业承诺将严格遵守有关法律、法规和规范性文件及公司章程的要求及规定，确保将来不会发生上述情形。

3、本人 / 本企业承诺将进一步规范自身与公司间的资金往来，杜绝占用公司资金及其他资产，确

保公司资产安全，促进公司健康稳定发展。

4、本人 / 本企业并代表本人 / 本企业控制的其他公司、企业或其他组织、机构均在此承诺并保证，若违反上述承诺，本人 / 本企业将承担由此引起的一切法律责任和后果。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

（三）减少和规范关联交易承诺

为使广州波视信息科技股份有限公司（以下简称“波视科技”）持续、稳定、优质地发展，避免本人及本人控制的公司生产经营活动中损害波视科技的利益，根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、全国中小企业股份转让系统及中国证券监督管理委员会的相关规定，本人就规范关联交易的问题，特向波视科技承诺如下：

1、本人及本人所控制的公司将尽量避免、减少与波视科技发生关联交易。如关联交易无法避免，本人及本人所控制的公司将严格遵守全国中小企业股份转让系统、中国证券监督管理委员会和波视科技《公司章程》的规定，按照通常的商业准则确定交易价格及其他交易条件，并按照关联交易公允决策的程序履行批准手续。

2、在本人及本人控制的公司与波视科技存在关联关系期间，本承诺函一直有效。

报告期内，承诺人严格履行了上述承诺。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0.00%	0	0	0.00%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	12,000,000	100.00%	0	12,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	75.00%	0	9,000,000	75.00%
	董事、监事、高管	3,920,400	32.67%	0	3,920,400	32.67%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		12,000,000	—	0	12,000,000	—
普通股股东人数		6				

(二) 报告期期末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	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王雄	4,080,000	0	4,080,000	34.00%	4,080,000	0
2	陆宗馥	3,920,400	0	3,920,400	32.67%	3,920,400	0
3	李妮	1,333,200	0	1,333,200	11.11%	1,333,200	0
4	吴越	1,333,200	0	1,333,200	11.11%	1,333,200	0
5	广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	999,600	0	999,600	8.33%	999,600	0
合计		11,666,400	0	11,666,400	97.22%	11,666,400	0

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王雄与陆宗馥为夫妻关系，广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）是公司的员工持股平台，陆宗馥是该合伙企业的执行事务合伙人。除此之外，公司股东之间无其他关联关系。

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

(一) 控股股东情况

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

简历如下：

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

(二) 实际控制人情况

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

简历如下：

陆宗馥（参见控股股东情况）

王雄，男，1945 年 11 月出生，汉族，中国国籍，无永久居留权。1970 年 8 月至 1992 年 6 月就职于

河北农业大学微生物科技工程专业，任副教授；1992 年 8 月至 2004 年 6 月就职于广东新会制药厂，任顾问高级工程师；2012 年 5 月至 2016 年 7 月就职于广州波视信息科技有限公司，任经理。

王兆春，女，1972 年 2 月出生，汉族，中国国籍，有美国永久居留权。1996 年 5 月至 1998 年 4 月就职于迪生卫星网络有限公司，任工程部经理；1998 年 5 月至 2000 年 3 月就职于广州市波视易达多媒体设备有限公司，任市场总监；2000 年 3 月至 2012 年 4 月就职于广州市波视多媒体设备有限公司，任市场总监；2012 年 5 月至 2016 年 7 月，就职于广州波视信息科技有限公司，任市场总监；2016 年 7 月至今，就职于广州波视信息科技股份有限公司，任董事，总经理。

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

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

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

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

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

(二) 持股情况

单位：股

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

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 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

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

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	4	4
生产人员	3	3
销售人员	4	4
技术人员	14	13
财务人员	2	2
员工总计	27	26

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	4	3

本科	14	14
专科	7	7
专科以下	2	2
员工总计	27	26

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

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

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

☐适用 ☒不适用

三、 报告期后更新情况

☒适用 ☐不适用

报告期后，第一届董、监、高任期于 2019 年 7 月 25 日届满，为保证公司董事会、监事会能够依法正常运作，根据《中华人民共和国公司法》及《公司章程》的规定进行董事会、监事会换届选举，经 2019 年第一次临时股东大会和公司 2019 年第一次职工代表大会审议，选举出第二届董事会和监事会成员，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州波视信息科技股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2019-018）和《广州波视信息科技股份有限公司 2019 年第一次职工代表大会决议公告》（公告编号：2019-015）。

经公司第二届董事会第一次会议和公司第二届监事会第一次会议审议，选举出第二届董事会董事长并聘任第二届高级管理人员和第二届监事会主席，具体内容详见公司于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《广州波视信息科技股份有限公司第二届董事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-019）和《广州波视信息科技股份有限公司第二届监事会第一次会议决议公告》（公告编号：2019-020）。

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	1,850,608.84	894,076.15
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	1,009,752.00	71,197.00
其中：应收票据			
应收账款		1,009,752.00	71,197.00
应收款项融资			
预付款项	五、3	130,000.00	130,000.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	95,706.74	99,228.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、5	2,956,126.77	3,820,279.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	683,532.66	1,022,319.89
流动资产合计		6,725,727.01	6,037,101.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、7	10,019,534.51	10,281,332.89
固定资产	五、8	781,947.18	900,399.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、9	7,911.46	8,247.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		10,809,393.15	11,189,980.32
资产总计		17,535,120.16	17,227,081.49
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	五、10	356,200.00	61,500.00
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、11	243,102.34	236,503.04
应交税费	五、12	27,871.84	110,821.54
其他应付款	五、13	63,228.01	63,228.01
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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		690,402.19	472,052.59
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		690,402.19	472,052.59
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、14	12,000,000.00	12,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、15	981,446.59	981,446.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、16	377,358.24	377,358.24
一般风险准备			
未分配利润	五、17	3,485,913.14	3,396,224.07
归属于母公司所有者权益合计		16,844,717.97	16,755,028.90
少数股东权益			
所有者权益合计		16,844,717.97	16,755,028.90
负债和所有者权益总计		17,535,120.16	17,227,081.49

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

（二） 利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		5,530,927.43	4,760,959.61
其中：营业收入	五、18	5,530,927.43	4,760,959.61
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		5,539,404.43	6,574,051.49
其中：营业成本	五、18	2,718,751.29	1,567,113.89
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、19	66,170.32	61,228.67
销售费用	五、20	374,033.12	282,449.32
管理费用	五、21	695,503.70	922,074.41
研发费用	五、22	1,685,768.31	3,726,169.31
财务费用	五、23	2,538.34	1,823.28
其中：利息费用			
利息收入		998.46	906.72
信用减值损失	五、24	-3,360.65	
资产减值损失	五、25		13,192.61
加：其他收益	五、26	60,430.91	557,802.50
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		51,953.91	-1,255,289.38
加：营业外收入	五、27	87,582.92	1,820,000.00
减：营业外支出	五、28	38,852.60	1,066.99
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		100,684.23	563,643.63
减：所得税费用	五、29	10,995.16	53,095.15
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		89,689.07	510,548.48
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）		89,689.07	510,548.48
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		89,689.07	510,548.48
六、其他综合收益的税后净额			

归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将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			
1. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
3. 其他债权投资信用减值准备			
4. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		89,689.07	510,548.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		89,689.07	510,548.48
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）		0.01	0.04
（二）稀释每股收益（元/股）		0.01	0.04

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

（三） 现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,606,781.17	5,775,540.00
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		60,430.91	557,802.50
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	137,627.97	1,949,541.72
经营活动现金流入小计		5,804,840.05	8,282,884.22
购买商品、接受劳务支付的现金		1,787,701.90	1,948,456.99
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,013,767.90	1,769,912.97
支付的各项税费		364,107.50	636,960.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	683,017.75	3,114,193.24
经营活动现金流出小计		4,848,595.05	7,469,523.95
经营活动产生的现金流量净额		956,245.00	813,360.27
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		287.69	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		287.69	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			326,502.97
投资支付的现金		500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,000.00	326,502.97
投资活动产生的现金流量净额		-499,712.31	-326,502.97
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			

分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		456,532.69	486,857.30
加：期初现金及现金等价物余额		894,076.15	1,010,434.83
六、期末现金及现金等价物余额		1,350,608.84	1,497,292.13

法定代表人：陆宗馥

主管会计工作负责人：周宝玲

会计机构负责人：周宝玲

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☒ 是 ☐ 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
14. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

根据财政部 2017 年发布的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》等 4 项新金融工具准则的相关要求，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

二、 报表项目注释

一、 公司的基本情况

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

专业修理;多媒体设计服务;网络技术的研究、开发;广播电视接收设备及器材制造（不含卫星电视广播地面接收设施）;软件服务;广播电视设备专业修理;技术进出口;货物进出口（专营专控商品除外）

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

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

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

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

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

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

股东名称	出资方式	实缴出资额	出资比例
------	------	-------	------

陆宗馥	货币	2,940,000.00	32.67%
王 雄	货币	3,060,000.00	34.00%
李 妮	货币	1,000,000.00	11.11%
吴 越	货币	1,000,000.00	11.11%
刘保军	货币	250,000.00	2.78%
广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	<u>750,000.00</u>	<u>8.33%</u>
合计		<u>9,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

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

股东名称	出资方式	实缴出资额	出资比例
陆宗馥	货币	3,920,400.00	32.67%
王 雄	货币	4,080,000.00	34.00%
李 妮	货币	1,333,200.00	11.11%
吴 越	货币	1,333,200.00	11.11%
刘保军	货币	333,600.00	2.78%
广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	货币	<u>999,600.00</u>	<u>8.33%</u>
合计		<u>12,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

本公司对自2019年06月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，本次财务报表涉及期间为 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止。

3、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、现金及现金等价物

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产

①分类和初始计量

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：

以摊余成本计量的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额

债务工具

公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：以摊余成本计量：

公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、债权投资和长期应收款等。公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资，自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益：

公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

权益工具

公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。该指定一经做出，不得撤销。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

②减值

公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，以预期信用损失为基础确认损失准备。公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例。
- 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。
- 上限指标为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过30天。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本公司的违约概率以历史信用损失模型结果为基础进行调整，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；
- 违约风险敞口是指，在未来12个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合

应收账款组合

其他应收款组合

对于划分为组合的应收票据，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

对于划分为组合的其他应收款，公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，公司及其子公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司及其子公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

③终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且公司将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

④核销

如果公司及其子公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在公司及其子公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照公司及其子公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- 3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债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，该指定满足下列条件之一：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

本公司的金融负债主要为以摊余成本计量的金融负债，包括应付票据及应付账款、其他应付款、借款及应付债券等。该类金融负债按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量。期限在一年以下(含一年)的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内(含一年)到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其余列示为非流动负债。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(4) 后续计量

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以其他适当方法进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司按照上述政策对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述政策之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

7、应收款项

公司 2018 年度应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下：

应收款项包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利、其他应收款等。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

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

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

<u>按组合计提坏账准备的计提方法</u>	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	不计提

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下：

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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由：有客观证据表明其发生了减值的并且回收可能性极低。

坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；如经测试未发现减值迹象的则按账龄分析法计提坏账准备。

(4) 对于其他应收款项的坏账准备计提方法

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

8、存货

本公司存货主要包括原材料、库存商品、在产品。

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

库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

9、投资性房地产

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

采用成本模式：

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5.00%	4.75%

10、 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 各类固定资产折旧方法

各类固定资产采用平均年限法并按下列使用寿命、预计净残值率及折旧率计提折旧：

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
机器设备	5-10 年	5.00%	9.50%-19.00%
电子及办公设备	3 年	5.00%	31.67%
运输设备	4 年	5.00%	23.75%

(3)融资租入固定资产的认定依据、计价方法。

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：

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

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

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

11、 长期资产减值

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

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

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

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如

可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

12、 长期待摊费用

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

13、 职工薪酬

(1) 职工薪酬的范围

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

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

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

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

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

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

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。

② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第

③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(4) 辞退福利

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

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(5) 其他长期职工福利

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

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

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，企业应当将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

① 服务成本。

② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

14、 收入

(1) 营业收入包括销售商品收入、提供劳务收入以及让渡资产使用权收入。

(2) 销售商品收入的确认

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 提供劳务收入的确认

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

确定提供劳务交易的完工进度，选用下列方法：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

提供劳务收入确认条件的具体应用：

- 1> 安装费，在资产负债表日根据安装的完工进度确认收入。安装工作是商品销售附带条件的，安装费在确认商品销售实现时确认收入。
- 2> 宣传媒介的收费，在相关的广告或商业行为开始出现于公众面前时确认收入。广告的制作费，在资产负债表日根据制作广告的完工进度确认收入。
- 3> 为特定客户开发软件的收费，在资产负债表日根据开发的完工进度确认收入。

4> 包括在商品售价内可区分的服务费，在提供服务的期间内分期确认收入。

5> 艺术表演、招待宴会和其他特殊活动的收费，在相关活动发生时确认收入。收费涉及几项活动的，预收的款项应合理分配给每项活动，分别确认收入。

6> 申请入会费和会员费只允许取得会籍，所有其他服务或商品都要另行收费的，在款项收回不存在重大不确定性时确认收入。申请入会费和会员费能使会员在会员期内得到各种服务或商品，或者以低于非会员的价格销售商品或提供服务的，在整个受益期内分期确认收入。

7> 属于提供设备和其他有形资产的特许权费，在交付资产或转移资产所有权时确认收入；属于提供初始及后续服务的特许权费，在提供服务时确认收入。

8> 长期为客户提供重复的劳务收取的劳务费，在相关劳务活动发生时确认收入。

(4) 让渡资产使用权收入的确认

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

- ① 相关的经济利益很可能流入企业；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

公司分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

(5) 本公司具体收入分类与确认原则：

本公司的营业收入主要是广播电视设备销售收入，收入确认政策如下：

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

15、 政府补助

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转

入资产处置当期的损益。

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

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

企业对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政府补助的确认时点

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

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

16、 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。

在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产的账面价值。

17、 经营租赁和融资租赁

(1) 本公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

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

(2) 本公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

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

③ 租赁资产折旧的计提

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

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

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

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将出租资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，

如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

本公司的租赁业务主要为作为承租人经营租赁办公场所。

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

18、重要会计政策和会计估计变更

（1）会计政策变更

除执行新金融工具准则外，无其他会计政策变更。

（2）会计估计变更

本公司本期未发生会计估计变更事项。

（3）首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

对本公司财务报表无影响。

（4）首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

根据新金融工具准则的相关规定，公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2019 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2018 年度的比较财务报表未重列。

2019 年 1 月 1 日，公司财务报表中金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比表：对本公司财务报表无影响。

19、重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

公司根据《企业会计准则第 21 号—租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，

管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

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

(3) 存货跌价准备

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

(4) 折旧和摊销

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

(5) 递延所得税资产

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

(6) 所得税

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

四、税项

主要税种及税率

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
-----------	-------------	-----------

增值税	产品销售收入	16%、13%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	见税收优惠：2

(1) 根据财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告（财政部税务总局海关总署公告 2019 年第 39 号）文件，自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

税收优惠：

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

2、根据财政部、税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2018〕7740 号）第一条规定如下：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

1、货币资金

项目	2019 年 06 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
现金	94,313.53	49,039.12
银行存款	1,256,295.31	845,037.03
其他货币资金	500,000.00	=
合计	<u>1,850,608.84</u>	<u>894,076.15</u>

注：其他货币资金系购买理财产品。

说明：本期末货币资金比期初数增加 106.99%，主要是本期付现费用较少。

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	2019 年 6 月 30 日余额	2018 年 12 月 31 日余额
1 年以内	1,054,920.00	60,470.00
1 至 2 年	6,460.00	8,665.00
2 至 3 年	2,205.00	7,440.00
合计	1,063,585.00	76,575.00

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别

2019 年 6 月 30 日余额

	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,063,585.00	100.00%	53,833.00	5.06%	1,009,752.00
其中：账龄组合	1,063,585.00	100.00%	53,833.00	5.06%	1,009,752.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	=	=	=	=	=
合计	<u>1,063,585.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>53,833.00</u>	<u>5.06%</u>	<u>1,009,752.00</u>

(续上表)

类别

2018 年 12 月 31 日余额

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄

期末余额

	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,054,920.00	52,746.00	5%
1-2 年	6,460.00	646.00	10%
2-3 年	2,205.00	441.00	20%
合计	1,063,585.00	53,833.00	5.06%

(续上表)

账龄

期初余额

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

(2) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	5,378.00	48,455.00			53,833.00
合计	5,378.00	48,455.00			53,833.00

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关 系	期末余额	坏账准备 期末余额	账龄	占合计数的比 例
上海漾瑾信息科技有限公司	非关联方	484,500.00	24,225.00	1年以内	45.55%
广州市盛太视音频科技有限公 司	非关联方	206,850.00	10,342.50	1年以内	19.45%
常德广电传媒集团有限责任公司	非关联方	195,000.00	9,750.00	1年以内	18.33%
广东南方新媒体股份有限公司	非关联方	141,600.00	7,080.00	1年以内	13.31%
海南广播电视总台综合频道	非关联方	20,000.00	1,000.00	1年以内	1.88%
合计		<u>1,047,950.00</u>	<u>52,397.50</u>		<u>98.52%</u>

说明：本期应收账款比期初数增加 1644.53%，主要是营业收入增加所导致应收账款自然增长。

3、预付账款

(1) 预付款项按账龄列示

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

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

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

4、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	<u>95,706.74</u>	<u>99,228.29</u>
合计	<u>95,706.74</u>	<u>99,228.29</u>

(1)按坏账计提方法分类披露

类别	2019 年 6 月 30 日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	113,048.36	93.44%	17,341.62	15.34%	<u>95,706.74</u>
其中：账龄组合	113,048.36	93.44%	17,341.62	15.34%	<u>95,706.74</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,940.00	<u>6.56%</u>	7,940.00	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>120,988.36</u>	<u>100.00%</u>	25,281.62	<u>20.90%</u>	<u>95,706.74</u>

(续上表)

类别	2018 年 12 月 31 日余额				
	账面余额	比例	坏账准备	计提比例	账面价值
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄组合	<u>168,385.56</u>	95.50%	<u>69,157.27</u>	41.70%	<u>99,228.29</u>
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	7,940.00	<u>4.50%</u>	7,940.00	<u>100.00%</u>	=
合计	<u>176,325.56</u>	<u>100.00%</u>	77,097.27	<u>43.72%</u>	<u>99,228.29</u>

按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	30,536.36	1,526.82	5%
1-2 年	57,300.00	5,730.00	10%
4-5 年	<u>25,212.00</u>	10,084.80	40%
合计	113,048.36	17,341.62	15.34%

(续上表)

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

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金、质保金	105,432.00	159,462.00
其他	<u>15,556.36</u>	<u>16,863.56</u>
合计	<u>120,988.36</u>	<u>176,325.56</u>

① 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	69,157.27		51,815.65		17,341.62
单项金额不重大但 单项计提坏账准备 的其他应收款	7,940.00				7,940.00
合计	77,097.27		51,815.65		25,281.62

(3)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例	坏账准备 期末余额
广州永龙建设 投资有限公司	非关联方	押金	25,212.00 57,300.00 22,920.00	4-5年 1-2年 1年以内	20.84% 47.36% 18.94%	10,084.80 5,730.00 1,146.00
北京雅斯创兴科 技发展有限公司	非关联方	预付原材料	7,940.00	1-2年	6.56%	7,940.00
个人社保		预缴款	<u>7,616.36</u>	<u>1年以内</u>	6.30%	<u>380.82</u>
合计			<u>120,988.36</u>	≡	100.00%	<u>25,281.62</u>

5、存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,228,224.33	-	1,228,224.33
库存商品	1,551,683.31	-	1,551,683.31
在产品	<u>176,219.13</u>	≡	<u>176,219.13</u>
合计	<u>2,956,126.77</u>	≡	<u>2,956,126.77</u>

(续上表)

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

说明：本期存货比期初数减少 22.62%，主要是本期销售产品增加导致原材料和库存商品减少所致。

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

展位费		27,398.05
预交税款	103,854.38	114,513.47
待抵扣税金	<u>579,678.28</u>	<u>880,408.37</u>
合计	<u>683,532.66</u>	<u>1,022,319.89</u>

说明：本期其他流动资产比期初数减少 33.14%，主要是待抵扣税金减少。

7、投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

<u>项目</u>	<u>房屋建筑物</u>	<u>合计</u>
账面原值		
期初余额	11,023,095.35	11,023,095.35
本期增加金额		
其中：购置		
本期减少金额		
处置或报废		
期末余额	11,023,095.35	11,023,095.35
累计折旧和累计摊销		
期初余额	741,762.46	741,762.46
本期增加金额	261,798.38	261,798.38
其中：计提	261,798.38	261,798.38
本期减少金额		
处置或报废		
期末余额	1,003,560.84	1,003,560.84
减值准备		
期初余额		
本期增加金额		
计提		
本期减少金额		
处置或报废		
期末余额		
账面价值		
期初账面价值	10,281,332.89	10,281,332.89
期末账面价值	10,019,534.51	10,019,534.51

8、固定资产

<u>项目</u>	<u>2019-6-30 余额</u>	<u>2018-12-31 余额</u>
固定资产	781,947.18	900,399.90
固定资产清理		

项目	2019-6-30 余额	2018-12-31 余额
合计	781,947.18	900,399.90

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	电子及办公设备	运输设备	合计
账面原值				
期初余额	1,128,094.39	15,600.85	250,724.15	1,394,419.39
本期增加金额				
购置				
本期减少金额	39,700.00			39,700.00
其中：处置或报废	39,700.00			39,700.00
期末余额	1,088,394.39	15,600.85	250,724.15	1,354,719.39
累计折旧				
期初余额	419,652.23	14,820.81	59,546.45	494,019.49
本期增加金额	61,236.43		29,733.60	91,010.03
计提	61,236.43		29,733.60	91,010.03
本期减少金额	12,257.31			12,257.31
其中：处置或报废	12,257.31			12,257.31
期末余额	468,631.35	14,820.81	89,320.05	572,772.21
减值准备				
期初余额	-	-	-	-
本期增加金额	-	-	-	-
计提	-	-	-	-
本期减少金额	-	-	-	-
其中：处置或报废	-	-	-	-
期末余额	-	-	-	-
账面价值				
期初账面价值	<u>708,442.16</u>	<u>780.04</u>	<u>191,177.70</u>	<u>900,399.90</u>
期末账面价值	<u>619,763.04</u>	<u>780.04</u>	<u>161,404.10</u>	<u>781,947.18</u>

说明：本期固定资产比期初减少 13.16%，主要是机器设备报废及固定资产计提折旧所致。

9、递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	<u>79,114.62</u>	<u>7,911.46</u>	<u>82,475.27</u>	<u>8,247.53</u>
合计	<u>79,114.62</u>	<u>7,911.46</u>	<u>82,475.27</u>	<u>8,247.53</u>

10、预收款项

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	356,200.00	61,500.00

本公司各期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

说明：本期预收款项比期初增加 479.19%，主要是客户订购设备所支付的预付款增加。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	236,503.04	<u>1,959,842.68</u>	<u>1,953,243.38</u>	243,102.34
离职后福利-设定提存计划	=	60,524.52	60,524.52	=
合计	<u>236,503.04</u>	2,020,367.20	2,013,767.90	<u>243,102.34</u>

(2) 短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	236,503.04	1,851,413.32	1,844,814.02	243,102.34
职工福利费	-	18,969.10	18,969.10	-
社会保险费	-	51,342.26	51,342.26	-
其中：医疗保险费	-	45,957.60	45,957.60	-
工伤保险费	-	355.46	355.46	-
生育保险费	-	5,029.20	5,029.20	-
住房公积金	-	38,118.00	38,118.00	-
工会经费和职工教育经费	=	-	-	=
合计	<u>236,503.04</u>	<u>1,959,842.68</u>	<u>1,953,243.38</u>	243,102.34

(3) 设定提存计划

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	-	58,279.20	58,279.20	-
失业保险费	=	<u>2,245.32</u>	<u>2,245.32</u>	=
合计	=	<u>60,524.52</u>	<u>60,524.52</u>	=

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	6,652.31	3,315.36
教育费附加	2,808.13	1,420.87
地方教育费附加	1,872.08	947.24
个人所得税	14,980.04	8,644.45
房产税	-	93,816.34
印花税	<u>1,659.28</u>	<u>2,677.28</u>

合计	<u>27,871.84</u>	<u>110,821.54</u>
----	------------------	-------------------

说明：本期应交税费比期初减少 74.85%，主要是期初的房产税本期已缴清。

13、其他应付款

<u>项目</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
应付利息		
应付股利		
其他应付款	<u>63,228.01</u>	<u>63,228.01</u>
合计	<u>63,228.01</u>	<u>63,228.01</u>

(1) 其他应付款按款项性质分类

<u>款项性质</u>	<u>期末余额</u>	<u>期初余额</u>
押金及其他	63,228.01	63,228.01
合计	<u>63,228.01</u>	<u>63,228.01</u>

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

14、股本

<u>股东名称</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期变动增减(+、-)</u>			<u>期末余额</u>
		<u>发行新股</u>	<u>转让/受让</u>	<u>小计</u>	
陆宗馥	3,920,400.00	-	-	-	3,920,400.00
王 雄	4,080,000.00	-	-	-	4,080,000.00
李 妮	1,333,200.00	-	-	-	1,333,200.00
吴 越	1,333,200.00	-	-	-	1,333,200.00
刘保军	333,600.00	-	-	-	333,600.00
广州宗昌投资管理	<u>999,600.00</u>	=	=	=	<u>999,600.00</u>
合伙企业（有限合伙）					
合计	<u>12,000,000.00</u>	=	=	=	<u>12,000,000.00</u>

本公司股本变更详见本附注一、公司的基本情况。

15、资本公积

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

16、盈余公积

<u>项目</u>	<u>期初余额</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>期末余额</u>
-----------	-------------	-------------	-------------	-------------

法定盈余公积	377,358.24	-	377,358.24
--------	------------	---	------------

17、未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
上期期末余额	3,396,224.07	2,971,165.72	-
加：期初未分配利润调整数	-	-	-
本期期初余额	3,396,224.07	2,971,165.72	-
加：本期归属于公司所有者的净利润	89,689.07	472,287.06	-
减：提取法定盈余公积		47,228.71	10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
所有者权益内部结转	-	-	-
本期期末余额	3,485,913.14	3,396,224.07	-

18、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	2019 年 1-6 月发生额		2018 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	5,193,213.33	2,456,952.91	4,760,959.61	1,567,113.89
其他业务	337,714.10	<u>261,798.38</u>		
合计	<u>5,530,927.43</u>	<u>2,718,751.29</u>	4,760,959.61	1,567,113.89

(2) 按地区分类

项目	2019 年 1-6 月发生额		2018 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
内销	5,530,927.43	2,718,751.29	4,760,959.61	1,567,113.89

(3) 按行业分类

项目	2019 年 1-6 月发生额		2018 年 1-6 月发生额	
	收入	成本	收入	成本
广播电视设备制造	5,193,213.33	2,456,952.91	4,760,959.61	1,567,113.89
服务费收入	37,735.84			
房屋出租	299,978.26	<u>261,798.38</u>		
合计	<u>5,530,927.43</u>	<u>2,718,751.29</u>	4,760,959.61	1,567,113.89

(4) 报告期内各期间前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>收入金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例</u>
艺超（广州）新媒体科技有限公司	1,457,522.15	26.35%
上海漾瑾信息科技有限公司	948,275.90	17.14%
广州瀚昇智能科技有限公司	630,796.48	11.4%
广东南方新媒体股份有限公司	610,344.80	11.04%
北京良御系统科技有限公司	<u>442,477.84</u>	<u>8.00%</u>
合计	<u>4,089,417.17</u>	<u>73.93%</u>

说明：本期营业收入和营业成本比上年同期分别增加 16.17%和 73.49%，主要是本期的主营业务收入增加，对应营业成本增加，另外本期增加其他业务收入，相对应的其他业务成本也增加。

19、税金及附加

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
城市维护建设税	20,034.24	35,716.74
教育费附加	8,586.09	15,307.17
地方教育费附加	5,724.07	10,204.76
印花税	1,659.30	
房产税	<u>30,166.62</u>	
合计	<u>66,170.32</u>	<u>61,228.67</u>

20、销售费用

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
职工薪酬	263,575.24	193,364.13
广告费	21,037.74	45,744.05
差旅	32,878.51	26,688.76
租金水电费及物业管理费	10,863.57	9,963.63
业务招待费	3,571.00	
展会费	27,398.05	
其他	<u>14,709.01</u>	<u>6,688.75</u>
合计	<u>374,033.12</u>	<u>282,449.32</u>

说明：本期销售费用比上年同期增加 32.42%，主要是销售人员薪酬和出差费用增加。

21、管理费用

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
薪酬	311,546.79	210,276.83

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
中介机构费	227,276.63	256,310.26
差旅费	55,570.12	13,268.40
办公费	19,321.17	11,496.07
维护费		34,833.23
快递费	13,921.73	12,475.42
房租及水电费	10,863.57	34,108.41
招待费		932.00
折旧费	29,773.60	291,571.74
汽车费用	27,070.09	
其他	<u>160.00</u>	<u>56,802.05</u>
合计	<u>695,503.70</u>	<u>922,074.41</u>

说明：本期管理费用比上年同期减少 24.57%，主要是本期折旧费用比上年同期减少。

22、研发费用

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
工资及福利费	1,236,732.43	1,064,650.06
材料费	127,670.24	1,019,607.09
调试费		12,290.22
折旧费	61,236.43	70,367.04
试验费		1,264,200.76
房租物业	119,795.60	
动力费	10,567.27	
差旅费	39,267.84	
服务费	18,867.92	
其他	<u>71,630.58</u>	<u>295,054.14</u>
合计	<u>1,685,768.31</u>	<u>3,726,169.31</u>

说明：本期研发费用比上年同期减少 54.76%，主要是材料费和试验费比上年同期减少。

23、财务费用

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
利息支出	-	-
减：利息收入	998.46	906.72
加：银行手续费	3,536.80	2,730.00
加：其他支出	=	=
合计	<u>2,538.34</u>	<u>1,823.28</u>

说明：本期财务费用比上年同期增加 39.22%，主要是银行手续费增加。

24、信用减值损失

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
应收账款坏账损失	48,455.00	
其他应收款坏账损失	<u>-51,815.65</u>	
合计	<u>-3,360.65</u>	

25、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
坏账损失		13,192.61

26、其他收益

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	60,430.91	557,802.50	-

计入当期损益的政府补助

<u>补助项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
增值税即征即退	60,430.91	557,802.50	与收益相关

27、营业外收入

营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>	<u>计入当期非经常性损益的金额</u>
政府补助	58,800.00	1,820,000.00	-
退回 2017 残疾人就业保障金	<u>28,782.92</u>		
合计	<u>87,582.92</u>	1,820,000.00	

计入当期损益的政府补助：

<u>补助项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>	<u>与资产相关/与收益相关</u>
2017 年第二届羊城“科创杯”创新创业大赛补助		200,000.00	与收益相关

广州市科技创新小巨人企业及高新技术企业培育补贴		120,000.00	与收益相关
新三板上市补助		500,000.00	与收益相关
研发补助		<u>1,000,000.00</u>	与收益相关
广州开发区科技创新局（黄埔区科技局）区补助	<u>29,400.00</u>		与收益相关
广州市科技创新委员会 2018 年市补助	<u>29,400.00</u>		与收益相关
合计	<u>58,800.00</u>	<u>1,820,000.00</u>	

28、 营业外支出

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
滞纳金	11,409.91	1,066.99
固定资产报废支出	<u>27,442.69</u>	
合计	<u>38,852.60</u>	<u>1,066.99</u>

说明：本期营业外支出比上年同期增加 3541.33%，是公司自有写字楼逾期交纳房产税所产生的滞纳金和固定资产报废所致。

29、 所得税费用

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
当期所得税费用	10,659.09	56,364.36
递延所得税费用	<u>336.07</u>	<u>-3,269.21</u>
合计	<u>10,995.16</u>	<u>53,095.15</u>

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	100,684.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,068.42
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	926.73
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
所得税费用	10,995.16

说明：本期所得税费用比上年同期减少 79.29%，主要是利润总额减少影响。

30、 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

① 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
利息	998.46	906.72
往来	1,167.20	128,635.00
政府补助	58,800.00	1,820,000.00
押金	76,950.00	
合计	<u>137,627.97</u>	<u>1,949,541.72</u>

② 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
费用	660,097.75	3,103,193.24
押金及保证金	22,920.00	
往来款及其他		11,000.00
合计	<u>683,017.75</u>	<u>3,114,193.24</u>

(2) 现金流量表补充资料

项目	2019 年 1-6 月发生额	2018 年 1-6 月发生额
① 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	89,689.07	510,548.48
加: 资产减值准备		13,192.61
信用减值准备	-3,360.65	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,808.41	361,938.78
无形资产摊销	-	-
长期待摊费用摊销		34,833.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	27,442.69	-
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-	-
财务费用(收益以“-”填列)	-	-
投资损失(收益以“-”填列)	-	-
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-336.07	
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”填列)	864,153.07	624,106.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-931,672.80	-392,718.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	557,521.28	-338,540.81
其他		-
经营活动产生的现金流量净额	956,245.00	813,360.27
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

项目	2019 年 1-6 月发生	2018 年 1-6 月发生
	额	额
融资租入固定资产	-	-
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,350,608.84	1,497,292.13
减：现金的期初余额	894,076.15	1,010,434.83
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	456,532.69	486,857.30

(3) 现金和现金等价物

项目	2019-6-30 余额	2018-6-30 余额
现金	1,350,608.84	1,497,292.13
其中：库存现金	94,313.53	34,872.79
可随时用于支付的银行存款	1,256,295.31	1,462,419.34
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
期末现金和现金等价物余额	1,350,608.84	1,497,292.13

六、关联方及关联交易

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

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

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

2、本企业的子公司

无。

3、本企业的联营企业情况

无。

4、其他关联方

<u>关联方名称</u>	<u>与本公司关系</u>
王 雄	持股 34.00%股东
李 妮	持股 11.11%股东
吴 越	持股 11.11%股东
广州宗昌投资管理合伙企业（有限合伙）	持股 8.33%股东
周宝玲	董事会秘书、财务总监、董事
王兆春	总经理、董事
林杰文	董事
吴文杰	监事会主席、职工代表监事
符祎	监事
张斌	董事
刘佳富	监事

5、关联交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 购销商品

无。

(2) 关联方资金拆借

无。

(3) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发生额</u>	<u>2018 年 1-6 月发生额</u>
管理人员报酬	801,565.92	665,228.00

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

无。

(2) 应付项目

无。

七、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

(1) 已签订的正在履行的租赁合同及财务影响

剩余租赁期

2019 年 7 月 1 日-2021 年 4 月 9 日

最低租赁付款额

699,747.60

(2) 除上述承诺事项外，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无重大承诺事项

2、截止 2019 年 6 月 30 日，本公司无重要或有事项

八、资产负债表日后事项

截止报告日，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十、财务报表补充资料

1、非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司非经常性损益如下：

<u>项目</u>	<u>2019 年 1-6 月发</u>	<u>2018 年 1-6 月发</u>
	<u>生额</u>	<u>生额</u>
非流动资产处置损益	-	-
计入当期损益的政府补助	58,800.00	1,820,000.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本	-	-
小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
捐赠支出		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-10,069.68	-1,066.99
小计	48,730.32	<u>1,818,933.01</u>
所得税影响额	4,873.03	181,893.30
合计	43,857.29	<u>1,637,039.71</u>

2、净资产收益率

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

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均</u>	<u>每股收益</u>	
	<u>净资产收益率</u>	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.53%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.004	0.004

广州波视信息科技股份有限公司

二〇一九年八月一十六日