



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

— 2019 —

## 公司年度大事记

<p>2019年，伟乐科技获得4项发明专利：“看门狗监控方法和系统”、“一种TS流节目内多数据重同步的系统及方法”、“一种多节目PCR校正系统及方法”和“视频匹配方法和装置”，表明伟乐科技在视音频处理技术领域持续保持技术创新优势。</p>	
<p>2019年，在国家大力推进应急广播体系建设的背景下，伟乐科技应急广播系列产品率先通过国家广播电视总局广播电视科学研究院，根据《应急广播系统总体技术规范》等系列规范的检测。目前已广泛参与国内应急广播项目的建设，成功中标多地项目。</p>	
<p>在商用领域，伟乐科技紧跟市场需求，针对多种场景推出行业定制的数字电视系统解决方案，由以往的传统酒店行业为主，延伸到公寓、学校、医院、监狱、机场、游轮等细分行业领域，CMP系列产品也逐渐成为伟乐国际市场的主力产品。截止2019年，公司CMP商用平台已在全球知名的4家游轮公司的游轮上安装使用。</p>	
<p>2019年5月，伟乐科技再次荣获国家税务总局惠州市税务局“2018年度纳税信用A级纳税人”的荣誉称号，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>	

# 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 .....	11
第五节	重要事项 .....	21
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 .....	38

## 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
森科视讯	指	森科视讯（深圳）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
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
应急广播	指	指当发生重大自然灾害、突发事件、公共卫生与公共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

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

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

#### 1、豁免披露事项及理由

对 2019 年度前五名客户和前五名供应商的名称采用客户一至客户五和供应商一至供应商五代替的方式进行披露。

申请豁免披露的原因如下：本公司将核心原料来源视为重大商业机密，对供应商的保密要求很高；公司披露主要客户信息不利于公司市场竞争、不利于公司维护客户关系，基于市场的充分竞争和品牌竞争力的维护需要，公司须对客户信息保密。

### 【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	<p>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。</p>
3、同一年度内经营业绩时间分布不均匀的风险	<p>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>
本期重大风险是否发生重大变化：	否

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	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、惠州市伟安股权投资合伙企业（有限合伙）
--------------	-------------------------------

#### 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	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	否
会计师事务所	致同会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	关文源、雷宇
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场五层

#### 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	241,294,467.21	203,681,331.88	18.47%
毛利率%	53.26%	51.00%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	20,484,691.74	1,088,506.40	1,781.91%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	11,724,361.13	-589,970.95	2,087.28%
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)	7.28%	0.40%	-
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)	4.17%	-0.22%	-
基本每股收益	0.32	0.02	1,500.00%

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	419,719,234.73	393,306,155.66	6.72%
负债总计	126,568,283.77	122,099,090.67	3.66%
归属于挂牌公司股东的净资产	293,150,950.96	271,207,064.99	8.09%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.54	4.20	8.10%
资产负债率%(母公司)	18.48%	20.86%	-
资产负债率%(合并)	30.16%	31.04%	-
流动比率	2.00	1.56	-
利息保障倍数	8.09	1.45	-

#### 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	-5,795,456.25	23,049,816.09	-125.14%
应收账款周转率	3.24	3.47	-
存货周转率	1.24	1.05	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.72%	-1.83%	-
营业收入增长率%	18.47%	-13.96%	-
净利润增长率%	1,781.91%	99.82%	-

#### 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	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	7,950,649.39
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	978,354.36
3、除上述各项之外的营业外收支净额	-26,983.90
<b>非经常性损益合计</b>	<b>8,902,019.85</b>
所得税影响数	141,689.24
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>8,760,330.61</b>

#### 七、 补充财务指标

适用 不适用

#### 八、 会计数据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

本公司是一家专业视听技术及解决方案提供商。本公司拥有的视听技术涵盖视听内容制作、传输、分发、接收、存储、监测、安全等各个应用领域。凭借公司自主研发的先进技术及产品，公司能为各种客户提供针对性的视听解决方案，包括 1) 广域网视频传输及分发（OTT、公网传输、直播）；2) 局域网视频传输、管理、分发（IPTV、信息发布系统、数字广告）；3) 传统视听传输管理（有线、卫星、地面电视系统）；4) 新一代广播服务（应急广播、公共广播）；5) 定制化视听服务。公司客户包括传统电视运营商、网络视听运营商、政府机构、以及酒店、学校、监狱、医院、工厂、视听工作组等各种企事业单位。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。

公司自设立以来，一直致力于视听专业设备及软件的研发、生产和推广，是国内领先的数字视听整体解决方案提供商。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，接近 70%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平均超过 10%。截止到 2019 年 12 月 31 日，公司拥有专利 50 项，软件著作权 51 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。

公司拥有的关键资源要素包括：全面的专业视听技术经验及研发能力；覆盖全球的销售服务团队及合作伙伴队伍；先进的高端视听设备制造能力；广泛的客户基础及良好的客户美誉度；经验丰富的视听领域技术人员和管理人员。

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

2019 年主要经营情况如下：

##### 1、经营成果

(1) 报告期内公司实现营业收入 241,294,467.21 元，同比增长 37,613,135.33 元，增长比例 18.47%。报告期内营业收入增长的主要原因是报告期内美国子公司实现业务增长、商用业务增长、以及国内应急

广播业务的需求增加。

(2) 报告期内实现净利润 20,484,691.74 元, 同比增长 19,396,185.34 元, 增长比例 1781.91%, 主要是公司营业收入增长, 毛利率上升及报告期内处置非流动资产获得收益 7,950,649.39 元等原因导致。

## 2、资产状况

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 419,719,234.73 元, 较上年末增加 26,413,079.07 元, 增长比例 6.72%; 负债总额 126,568,283.77 元, 较上年末增加 4,469,193.10 元, 增长比例 3.66%; 净资产总额 293,150,950.96 元, 较上年末增加 21,943,885.97 元, 增长比例 8.09%。

## 3、现金流量情况

报告期内, 公司经营活动现金流量净额-5,795,456.25 元, 较上年同期减少 28,845,272.34 元, 下降比例 125.14%。主要原因是报告期内部分大项目未到结算期导致销售商品提供的现金减少, 同时支付的其他与经营活动有关的现金增加等综合原因所致。

投资活动产生的现金流量净额 20,494,572.80 元, 较上年同期增加 30,702,910.06 元, 增长比例 300.76%, 主要是处置美国公司厂房获得的现金收入所致。

筹资活动产生的现金流量净额-27,062,414.50 元, 较上年同期减少 28,116,155.25 元, 下降比例 2668.22%, 主要原因是报告期内处置美国公司厂房同时归还银行借款, 以及归还母公司借款减少了银行融资额度所致。

## (二) 财务分析

### 1. 资产负债结构分析

单位: 元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	28,952,906.55	6.90%	40,397,778.64	10.27%	-28.33%
应收票据	-	-	-	-	
应收账款	96,925,545.36	23.09%	46,614,189.86	11.85%	107.93%
存货	79,926,615.04	19.04%	84,950,764.31	21.60%	-5.91%
投资性房地产	11,596,310.70	2.76%	7,891,353.25	2.01%	46.95%
长期股权投资	-	-	-	-	
固定资产	67,367,624.47	16.05%	92,434,287.42	23.50%	-27.12%
在建工程	-	-	-	-	
短期借款	41,809,759.51	9.96%	52,895,189.01	13.45%	-20.96%
长期借款	-	-	-	-	
预付款项	12,580,208.86	3.00%	7,375,089.53	1.88%	70.58%
长期应收款	3,862,525.38	0.92%	5,404,716.91	1.37%	-28.53%
开发支出	7,582,309.39	1.81%	15,282,850.82	3.89%	-50.39%
预收款项	20,591,098.64	4.91%	15,124,518.70	3.85%	36.14%
一年内到期的非流动负债	1,142,820.85	0.27%	13,007,880.89	3.31%	-91.21%

#### 资产负债项目重大变动原因:

①货币资金下降 28.33%, 主要原因是部分大项目未到结算期导致货币资金收款减少, 同时归还了部分

银行借款减少了银行融资额度。

- ② 应收账款增长 107.93%，主要原因是收入增加，部分货款未到结算期。
- ③ 预付款项增长 70.58%，主要原因是预付关键材料尚未到货结算所致。
- ④ 长期应收款下降 28.53%，主要原因是上年母公司处置部分固定资产回款所致。
- ⑤ 固定资产下降 27.12%，主要原因是报告期内母公司厂房、宿舍出租增加，美国公司处置厂房所致。
- ⑥ 投资性房地产增长 46.95%，主要原因是报告期内母公司厂房、宿舍出租增加所致。
- ⑦ 开发支出下降 50.39%，主要原因对部分已产生经济效益的研发项目按规定结转为无形资产。
- ⑧ 预收款项增长 36.14%，主要原因是报告期已收款未执行完成合同的业务增多所形成的。
- ⑨ 一年内到期的非流动负债下降 91.21%，主要原因是报告期美国公司已偿还一年内到期的长期借款，同时增加因租赁形成的一年内到期的租赁负债。

## 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	241,294,467.21	-	203,681,331.88	-	18.47%
营业成本	112,769,701.60	46.74%	99,800,592.20	49.00%	13.00%
毛利率	53.26%	-	51.00%	-	-
销售费用	48,215,325.44	19.98%	47,044,864.16	23.10%	2.49%
管理费用	40,138,039.46	16.63%	34,888,886.58	17.13%	15.05%
研发费用	20,777,002.25	8.61%	16,618,840.55	8.16%	25.02%
财务费用	2,626,590.73	1.09%	5,164,066.60	2.54%	-49.14%
信用减值损失	-2,029,804.52	-0.84%	-	-	-
资产减值损失	-1,599,518.61	-0.66%	175,511.77	0.09%	1,011.35%
其他收益	1,545,397.46	0.64%	2,356,319.16	1.16%	-34.41%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	7,950,649.39	3.29%	256,220.57	0.13%	3,003.05%
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	21,078,792.16	8.74%	1,121,803.80	0.55%	1,779.01%
营业外收入	17,067.25	0.01%	691,435.69	0.34%	-97.53%
营业外支出	43,760.03	0.02%	71,175.67	0.03%	-38.52%
净利润	20,484,691.74	8.49%	1,088,506.40	0.53%	1,781.91%

#### 项目重大变动原因：

- ① 营业收入增长 18.47%，主要原因是报告期内美国子公司实现业务增长、商用业务增长、以及国内应急广播业务的需求增加。
- ② 营业成本增长 13.00%，主要原因是报告期内营业收入增长。
- ③ 管理费用增长 15.05%，主要原因是报告期内自主研发无形资产摊销增加。
- ④ 研发费用增长 25.02%，主要原因是报告期内在研新项目较多，研发支出费用化有所增加。

⑤资产减值损失增长 1011.35%，主要原因是报告期内对被迭代的旧产品计提存货减值准备，另一方会计政策改变报表披露位置变动所致。

⑥资产处置收益增长 3003.05%，主要原因是处置美国公司厂房获得的收益。

⑦营业利润增长 1779.01%，主要原因是公司营业收入增长,毛利率上升及报告期内处置非流动资产获得 7,950,649.39 元等原因所致。

⑧营业外收入下降 97.53%，主要原因是政府补助减少；营业外支出下降 38.52%，主要原因是非流动资产毁损报废损失及取消订单赔偿减少。

⑨净利润增长 1781.91%，主要原因是营业利润增加所致。

## (2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	239,302,248.52	202,956,551.04	17.91%
其他业务收入	1,992,218.69	724,780.84	174.87%
主营业务成本	111,680,260.82	99,335,084.59	12.43%
其他业务成本	1,089,440.78	465,507.61	134.03%

### 按产品分类分析：

适用  不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
主营业务收入	239,302,248.52	99.17%	202,956,551.04	99.64%	17.91%

### 按区域分类分析：

适用  不适用

### 收入构成变动的原因：

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	客户一	50,730,018.87	21.02%	否
2	客户二	12,309,854.63	5.10%	否
3	客户三	8,016,723.21	3.32%	否
4	客户四	7,442,904.01	3.08%	否
5	客户五	6,857,610.64	2.84%	否
	合计	85,357,111.36	35.36%	-

#### (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	供应商一	27,009,986.23	27.44%	否
2	供应商二	6,912,237.06	7.02%	否
3	供应商三	6,899,395.40	7.01%	否
4	供应商四	4,635,029.86	4.71%	否
5	供应商五	4,576,050.92	4.65%	否
合计		<b>50,032,699.47</b>	<b>50.83%</b>	-

#### 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	-5,795,456.25	23,049,816.09	-125.14%
投资活动产生的现金流量净额	20,494,572.80	-10,208,337.26	300.76%
筹资活动产生的现金流量净额	-27,062,414.50	1,053,740.75	-2,668.22%

#### 现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额比上年减少 2,884.53 万元，因部分大项目未到结算期，销售商品提供的现金减少 2,280.52 万元，以及其他现金支付增加导致。

投资活动产生的现金流量净额比上年增加 3,070.29 万元，主要原因是报告期内处置美国公司厂房等固定资产收回的现金净额增加 3,447.15 万元，同时购建固定资产、无形资产等支付的现金增加 376.86 万元。

筹资活动产生的现金流量净额比上年减少 2,811.62 万元，主要原因是报告期内减少银行借款 2,557.79 万元，而偿还债务增加 323.19 万元。

### (三) 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、森科视讯（深圳）有限公司四家全资子公司，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，法定代表人王雅楠，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。）于 2019 年 12 月 6 日依法注销。

##### (3) 森科视讯（深圳）有限公司

森科视讯于 2019 年 10 月 18 日取得深圳市市场监督管理局核发的统一社会信用代码 91440300MA5FW1YDXQ 的营业执照，注册地址为深圳市南山区粤海街道高新区社区高新南一道 008 号创维大厦 C1103，注册资本为 706.9 万元，法人代表邹伟华，经营范围：计算机软硬件的技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；基础软件服务：软件销售；应用服务：计算机系统服务；销售计算机、软件及辅助设备、电子产品、通讯设备；系统集成；进出口及相关配套业务（涉及国营贸易、配额、许可证及专项管理规定的商品，按国家有关规定办理申请后经营）。

##### (4) 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：60604834-000-11-19-2）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	1,428.00	100.00%
------	----	----------	---------

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

**(5) 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。

**(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**

2019 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	森科视讯	伟乐国际	Acquisition 合并
资产总计	4,935,322.28	10,731.63	102,699,409.94	164,942,414.66
净资产	4,134,904.64	-388,692.11	91,256,806.66	97,827,440.08
营业收入	8,459,536.30	0	5,353,005.29	172,249,667.44
净利润	597,847.30	-388,692.11	-1,319,431.90	7,953,910.12

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、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

**(四) 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**(五) 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

①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，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如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	46,614,189.86	应收账款	摊余成本	46,614,189.86
其他应收款	摊余成本	8,019,972.57	其他应收款	摊余成本	8,019,972.57
长期应收款	摊余成本	5,404,716.91	长期应收款	摊余成本	5,404,716.91

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收账款	46,614,189.86			46,614,189.86
其他应收款	8,019,972.57			8,019,972.57
长期应收款	5,404,716.91			5,404,716.91
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	9,782,490.78			9,782,490.78
未分配利润	55,453,603.12			55,453,603.12

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	1,860,871.90			1,860,871.90
其他应收款减值准备	584,386.81			584,386.81

长期应收款减值准备

63,059.59

63,059.59

## ②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

## --会计估计变更

本公司在报告期无重大会计估计的变更。

### 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、 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。

应对措施：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、汇率波动、贸易战等，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。

应对措施：在保持公司产品在公司国外市场的竞争力的前提下，公司可以通过调整结算期限、加强外汇结汇管理等方式，尽可能的减少汇率波动产生的汇兑损失。随着未来公司规模进一步扩大，将逐步采用银行或金融机构提供的金融工具，为自身提高控制汇率风险能力。

### 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。

应对措施：进一步加强商用领域产品业务国内外市场的布局与发展，全面提升公司盈利能力。

## (二) 报告期后新增的风险因素

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来，对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对肺炎疫情防控的各项规定和要求。为做到防疫和生产两不误，本公司陆续复工，从供应保障、社会责任、内部管理等多方面多管齐下支持国家战疫。受新冠肺炎疫情影响，目前美国及其他国家疫情控制情况不明朗，给公司的国际业务及子公司 Sencore 业务增加不确定性。

应对措施：一方面加大国内销售推广，增加国内的业务。另一方面积极关注各国的疫情情况，子公司 Sencore 采取在家办公的形式开展工作。公司预计本次疫情对本公司整体经济运行无重大影响，公司将持续关注新冠病毒疫情发展情况，积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
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.(三)
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.(四)
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.(五)
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	
是否存在破产重整事项	<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） 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

单位：元

占用者	是否为控股股东、实际控制人或其附属企业	占用形式	占用性质	期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序

惠州市伟安股权投资合伙企业(有限合伙)	是	资金	借款	0.00	13,226,053.32	1,994,978.17	11,231,075.15	已事后补充履行
合计	-	-	-	0.00	13,226,053.32	1,994,978.17	11,231,075.15	-

**资金占用分类汇总:**

项目汇总	余额	占上年年末归属于挂牌公司股东的净资产的比例%
控股股东、实际控制人或其附属企业合计占用资金的单日最高余额	11,231,075.15	4.14%

**占用原因、归还及整改情况:**

**1、资金占用情况**

2019年1月至10月,公司股东惠州市伟安股权投资合伙企业(有限合伙)占用公司资金合计13,226,053.32元人民币,上述资金占用实质上与公司经营无关,构成了关联方资金占用。截至2020年4月30日,所有关联方占用公司资金全部清理完毕,公司已经不存在关联方占用公司资金的情形。

公司发生关联方资金占用问题的主要原因是:公司管理层及相关人员对资金占用理解有误区、对公司规范治理认识不足,客观上造成了公司关联方占用公司资金的事实。

基于上述关联方资金占用已经及时归还,未对公司经营造成不利影响。

**2、资金占用的处置进展情况**

惠州市伟安股权投资合伙企业(有限合伙)已于2020年4月归还全部占用资金,此后未发生资金占用情况。

公司于2020年5月28日召开第三届董事会第四次会议审议通过了《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》,对上述资金占用进行补充确认,该议案将提交2019年年度股东大会审议。

公司于2020年5月28日召开第三届监事会第三次会议审议通过了《关于补充确认关联交易暨资金占用的议案》,对上述资金占用进行补充确认,该议案将提交2019年年度股东大会审议。

详情请见公司于2020年5月28日在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台(<http://www.neeq.com.cn>)披露的《伟乐视讯科技股份有限公司关联交易暨资金占用公告》(公告编号:2020-023)和《伟乐视讯科技股份有限公司关于控股股东资金占用情况说明及整改情况公告》(公告编号:2020-024)。

**3、规范整改措施**

1)组织控股股东、董事、监事、高级管理人员及财务人员加强对《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律法规和《公司章程》及各项内部管理制度学习,提高规范公司治理、合法合规运作的意识。

2)加强防范资金占用的公司治理、制度和流程机制的建设和学习,严格遵守中国证监会、全国中小企业股份转让系统的各项法规规则及公司各项制度,提高相关人员的合规意识。

3)加强财务部门的职能,改进制度流程。财务部门对关联资金往来及其他重要资金的支付履行事前审查,对不符合规章制度的情况及时汇报分管领导、公司董事会。

**4、后续规范措施:**

1)公司定期组织培训,认真学习全国中小企业股份转让系统的各项制度和规定,并严格遵守《公司法》、《公司章程》、《关联交易管理制度》的规定,杜绝占用公司资金问题,保证公司资金不被关联方所占用,维护公司资产的完整及安全。

2)公司将不定期地对照内控制度进行自查,加强与主办券商、律师事务所和会计师事务所的主动沟通,通过主办券商的持续督导,确保内部控制制度得到有效的运行;通过律师事务所的辅导,确保公

司运营的合法合规；通过会计师事务所的定期审计和交流，完善公司的财务制度，确保财务的规范。

3) 通过本次关联方资金占用事件，公司及其控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员充分认识到了完善公司内部控制和信息披露的重要性，提高了对公司控股股东、实际控制人和关联方资金占用行为的认识和防范意识。

公司将加强培训学习，持续完善公司治理机制，认真履行信息披露义务，确保类似事项不再发生，切实保障投资者利益，敬请广大投资者谅解。

### (三) 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	51,950,000.00

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。

### (四) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	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	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
其他股东	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争	正在履行中
董监高	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（减少和规范关联交易）	减少和规范关联交易	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（股改个税）	股改个税的承诺	正在履行中
其他股东	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（股改个税）	股改个税的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年7月24日	9999年12月31日	挂牌	其他承诺（补缴社保和公积金）	补缴社保和公积金	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

1、为了避免出现同业竞争情形，公司控股股东和实际控制人、持股5%以上的股东和全体董事、监事和高级管理人员均出具了《避免同业竞争承诺函》。报告期内，公司股东、董事、高级管理人员严格

履行承诺，不存在同业竞争行为。

2、为避免关联交易采取的措施及做出的承诺：公司控股股东和实际控制人、董事、监事、高级管理人员出具《减少和规范关联交易的承诺函》。报告期内，均严格履行了上述承诺，未有违背。

3、自然人股东关于股改个税的承诺：公司整体变更为股份公司时，自然人股东尚未缴纳个人所得税，公司也未履行代缴代扣义务。为避免公司整体变更为股份公司过程中盈余公积金和未分配利润转增注册资本、资本公积未缴纳个人所得税可能对公司带来的税务风险，全体自然人出具如下承诺：如因有关主管税务部门要求或决定，我们需要补缴有限责任公司整体变更为股份有限公司时全体自然人股东以净资产折股所涉及的个人所得税及承担由此产生的任何税务负担，我们将无条件、自行承担并缴纳该等税负，否则由此导致的后果由我们全体承诺人承担连带责任。若因任何承诺人未缴纳相关税负而致使股份有限公司遭受任何损失，我们将向公司无条件承担连带赔偿责任。

4、关于补缴社保和公积金的承诺：实际控制人和控股股东在挂牌时做出如下承诺：如应有权部门要求或决定，公司及其下属子公司需要为员工补缴社会保险，以及公司及其下属子公司因未足额缴纳员工社会保险而须承担任何罚款或遭受任何损失，承诺人将共同足额补偿公司及其下属子公司因此发生的支出或承受的损失，且毋需公司及其下属子公司支付任何对价。就上述补偿义务，承诺人相互之间承担连带责任。

#### (五) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	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	流动资产	质押	42,932.80	0.01%	保函保证金、支付宝账户保证金
无形资产—土地使用	非流动资产	抵押	7,404,326.42	1.76%	母公司银行借款抵押担保
投资性房地产	非流动资产	抵押	11,596,310.70	2.76%	母公司银行借款抵押担保
固定资产—房屋建	非流动资产	抵押	60,479,316.76	14.41%	母公司银行借款抵押担保
总计	-	-	<b>79,522,886.68</b>	<b>18.94%</b>	-



## 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%	202,934	43,560,432	67.54%
	其中：控股股东、实际控制人	5,456,556	8.46%	3,664,146	9,120,702	14.14%
	董事、监事、高管	7,096,816	11.00%	3,574,185	10,671,001	16.54%
	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%	-202,934	20,939,568	32.46%
	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%	116,961	20,939,568	32.46%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		<b>64,500,000</b>	-	<b>0</b>	<b>64,500,000</b>	-
普通股股东人数		<b>54</b>				

股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	邹伟华	13,247,400	5,764,146	19,011,546	29.4753%	9,935,550	9,075,996
2	徐丽杰	8,578,825	-2,100,000	6,478,825	10.0447%	6,434,119	44,706
3	朱毅	5,031,570	0	5,031,570	7.8009%	3,773,677	1,257,893
4	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
5	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
6	佛山中科金禅智慧产业股权投资合伙企业	4,166,666	-752,000	3,414,666	5.2941%	0	3,414,666

	(有限合伙)						
7	上海泓成创业投资合伙企业(有限合伙)	3,333,335	0	3,333,335	5.1680%	0	3,333,335
8	惠州仲恺城市发展集团有限公司	1,535,050	0	1,535,050	2.3799%	0	1,535,050
9	陈继红	1,259,890	0	1,259,890	1.9533%	0	1,259,890
10	王元方	1,257,890	0	1,257,890	1.9502%	0	1,257,890
11	俞靖华	1,257,890	0	1,257,890	1.9502%	0	1,257,890
12	朱建纲	1,257,890	0	1,257,890	1.9502%	0	1,257,890
<b>合计</b>		<b>50,926,406</b>	<b>2,912,146</b>	<b>53,838,552</b>	<b>83.4706%</b>	<b>20,143,346</b>	<b>33,695,206</b>

普通股前十名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 39.52%，其中邹伟华持股为 29.4753%，徐丽杰持股 10.0447%。

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 2018 年 4 月任公司董事长、总经理；2018 年 5 月至今任公司董事长、总经理兼财务总监。

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、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### 1、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

#### 2、存续至报告期的募集资金使用情况

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

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率%
					起始日期	终止日期	
1	银行借款	中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	银行	18,600,000.00	2019年3月12日	2020年3月4日	5.655%
2	银行借款	中国工商银行股份有限公司惠州惠城支行	银行	19,350,000.00	2019年5月1日	2020年4月4日	5.655%
3	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	银行	1,240,000.00	2019年2月22日	2019年9月14日	6.7425%
4	银行借款	上海浦东发展银行股份有限公司惠州分行	银行	4,760,000.00	2018年12月25日	2019年9月14日	6.7425%
5	银行借款	中国邮政储蓄银行股份有限公司惠州市分行	银行	3,000,000.00	2018年7月13日	2019年7月12日	9%
6	银行	东莞银行股份	银行	5,000,000.00	2019年8月	2020年8月	6.50%

	借款	有限公司惠州分行			28日	27日	
合计	-	-	-	<b>51,950,000.00</b>	-	-	-

## 六、 权益分派情况

### （一）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

### （二）权益分派预案

适用 不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分派预案	3.00	0	0

## 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	任职起止日期		是否在公司 领取薪酬
					起始日期	终止日期	
邹伟华	董事长、总经理、财务总监	男	1969年4月	硕士	2019年12月13日	2022年12月12日	是
徐丽杰	董事、总经理助理	女	1971年11月	硕士	2019年12月13日	2022年12月12日	是
朱毅	董事、副总经理	男	1973年11月	硕士	2019年12月13日	2022年12月12日	是
卜荣昇	董事	男	1989年9月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	否
郭荣峰	董事	男	1981年1月	硕士	2019年12月13日	2022年12月12日	否
冯敏红	董事	女	1979年5月	博士	2019年12月13日	2022年12月12日	否
杨雪松	董事、总工程师	男	1969年1月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	是
陈仰青	董事	男	1979年8月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	否
刘裕标	董事	男	1978年5月	硕士	2019年12月13日	2022年12月12日	否
阎昕	副总经理	女	1983年10月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	是
王芳	董事会秘书	女	1977年7月	硕士	2019年12月13日	2022年12月12日	是
钟俊	监事、监事会主席	男	1979年12月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	是
何振鹏	监事	男	1979年4月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	是
周钦光	监事	男	1980年7月	本科	2019年12月13日	2022年12月12日	是
<b>董事会人数:</b>							<b>9</b>
<b>监事会人数:</b>							<b>3</b>
<b>高级管理人员人数:</b>							<b>5</b>

#### 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	5,764,146	19,011,546	29.4753%	0
徐丽杰	董事、总经理助理	8,578,825	-2,100,000	6,478,825	10.0447%	0
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
陈仰青	董事	0	0	0	0%	0
刘裕标	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	155,947	27,000	182,947	0.2836%	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	-	27,919,423	3,691,146	31,610,569	49.0086%	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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	变动原因
杨时青	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《伟乐视讯科技股份有限公司董事辞职公告》(公告编号：2019-008)
陈仰青	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《伟乐视讯科技股份有限公司董事任免公告》(公告编号：

				2019-009)
刘木生	董事	换届	无	董事会换届，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《伟乐视讯科技股份有限公司董事换届公告》（公告编号：2019-017）
刘裕标	无	换届	董事	董事会换届，公司已在全国股份转让系统指定信息披露平台披露《伟乐视讯科技股份有限公司董事换届公告》（公告编号：2019-017）

### 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

- 1、陈仰青，男，1979年出生，中国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年1月至2013年2月，任深圳市瑞立实业有限公司部门经理；2013年3月至今，任深圳市纳兰德投资基金管理有限公司投资副总监。
- 2、刘裕标，男，1978年出生，中国籍，汉族，无境外永久居留权，硕士学历。1998年9月至2002年7月就读于西南财经大学金融专业，本科；2006年9月至2009年7月就读于四川师范大学教育专业，在职研究生。2002年9月至2010年12月，就职于广东金融学院实验中心。2011年1月至今，就职于惠州仲恺城市发展集团有限公司，历任行政部办事员、投资发展部主管、建设管理部担任主管，现任投资发展部经理。

## 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	95	99
技术人员	95	112
生产人员	69	79
财务人员	13	13
行政管理人員	42	38
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>341</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	20	15
本科	193	212
专科	46	50
专科以下	55	64
<b>员工总计</b>	<b>314</b>	<b>341</b>

### （二） 核心员工基本情况及变动情况

适用 不适用

### 三、 报告期后更新情况

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	□是 √否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
监事会对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √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	□是 √否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	√是 □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

2019 年度无修改。

#### (二) 三会运作情况

##### 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内 会议召开的 次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	第一次：第二届董事会第八次会议，召开日期：2019 年 4 月 19 日，审议通过： 1. 《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》 2. 《关于公司 2018 年度总经理工作报告的议案》

		<p>3. 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>4. 《关于公司 2018 年度公司利润分配方案的议案》</p> <p>5. 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>6. 《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>7. 《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>8. 《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>9. 《关于授权法定代表人邹伟华先生代表公司签署 2019 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》</p> <p>10. 《关于补充确认出售美国子公司土地和房产的议案》</p> <p>11. 《关于提名董事候选人的议案》</p> <p>12. 《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p> <p>第二次：第二届董事会第九次会议，召开日期：2019 年 8 月 20 日，审议通过：</p> <p>1. 《关于伟乐视讯科技股份有限公司 2019 年半年度报告的议案》</p> <p>第三次：第二届董事会第十次会议，召开日期：2019 年 11 月 27 日，审议通过：</p> <p>1. 《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>2. 《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>3. 《关于办理银行贷款并授权总经理办理相关手续的议案》</p> <p>4. 《关于公司 2020 年度日常性关联交易预计的议案》</p> <p>5. 《关于召开公司 2019 年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第四次：第三届董事会第一次会议，召开日期：2019 年 12 月 13 日，审议通过：</p> <p>1. 《关于选举邹伟华先生为公司董事长的议案》</p> <p>2. 《关于聘任邹伟华先生为公司总经理的议案》</p> <p>3. 《关于聘任王芳女士为公司董事会秘书的议案》</p> <p>4. 《关于聘任朱毅先生为公司副总经理的议案》</p> <p>5. 《关于聘任阎昕女士为公司副总经理的议案》</p> <p>6. 《关于聘任邹伟华先生为公司财务总监的议案》</p> <p>7. 《关于聘任杨雪松先生为公司总工程师的议案》</p>
监事会	4	<p>第一次：第二届监事会第八次会议，召开日期：2019 年 4 月 19 日，审议通过：</p> <p>1. 《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》</p> <p>2. 《关于公司 2018 年度财务决算报告的议案》</p> <p>3. 《关于公司 2018 年度公司利润分配方案的议案》</p> <p>4. 《关于公司 2019 年度财务预算报告的议案》</p> <p>5. 《关于预计公司 2019 年度日常性关联交易的议案》</p> <p>6. 《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》</p> <p>7. 《关于 2018 年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>8. 《关于召开公司 2018 年年度股东大会的议案》</p>

		<p>第二次：第二届监事会第九次会议，召开日期：2019年8月20日，审议通过：</p> <p>1. 《关于伟乐视讯科技股份有限公司2019年半年度报告的议案》</p> <p>第三次：第二届监事会第十次会议，召开日期：2019年11月27日，审议通过：</p> <p>1. 《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>2. 《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>3. 《关于办理银行贷款并授权总经理办理相关手续的议案》</p> <p>4. 《关于公司2020年度日常性关联交易预计的议案》</p> <p>5. 《关于召开公司2019年第一次临时股东大会的议案》</p> <p>第四次：第三届监事会第一次会议，召开日期：2019年12月13日，审议通过：</p> <p>1. 《关于选举钟俊先生为公司监事会主席的议案》</p>
股东大会	2	<p>第一次：2018年年度股东大会，召开日期：2019年5月14日，审议：</p> <p>1. 通过《关于公司2018年度董事会工作报告的议案》</p> <p>2. 通过《关于公司2018年度监事会工作报告的议案》</p> <p>3. 通过《关于公司2018年度财务决算报告的议案》</p> <p>4. 通过《关于公司2018年度利润分配方案的议案》</p> <p>5. 通过《关于公司2019年度财务预算报告的议案》</p> <p>6. 通过《关于预计公司2019年度日常性关联交易的议案》</p> <p>7. 未通过《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>8. 通过《关于2018年度报告及年度报告摘要的议案》</p> <p>9. 通过《关于授权法定代表人邹伟华先生代表公司签署2019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》</p> <p>10. 通过《关于选举公司董事的议案》</p> <p>第二次：2019年第一次临时股东大会，召开日期：2019年12月13日，审议：</p> <p>1. 通过《关于公司董事会换届选举的议案》</p> <p>2. 通过《关于公司监事会换届选举的议案》</p> <p>3. 通过《关于聘请公司2019年度审计机构的议案》</p> <p>4. 通过《关于办理银行贷款并授权总经理办理相关手续的议案》</p> <p>5. 通过《关于公司2020年度日常性关联交易预计的议案》</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。

## 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"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	致同审字(2020)第 440ZA7339 号
审计机构名称	致同会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广场五层
审计报告日期	2020 年 5 月 28 日
注册会计师姓名	关文源、雷宇
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1 年
会计师事务所审计报酬	人民币 23 万

审计报告正文：

### 审计报告

致同审字(2020)第 440ZA7339 号

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(以下简称伟乐科技公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及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公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司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公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

#### 三、 其他信息

伟乐科技公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括伟乐科技公司 2019 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**

伟乐科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估伟乐科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算伟乐科技公司、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公司的财务报告过程。

#### **五、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

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

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

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

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能对伟乐科技公司的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公司不能持续经营。

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

(6) 就伟乐科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。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。

致同会计师事务所  
(特殊普通合伙)

中国注册会计师  
关文源

中国注册会计师  
雷宇

中国·北京

二〇二〇年 五月二十八日

## 二、 财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	28,952,906.55	40,397,778.64
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	五、2	-	-
应收账款	五、3	96,925,545.36	46,614,189.86
应收款项融资			
预付款项	五、4	12,580,208.86	7,375,089.53
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、5	17,517,931.03	8,019,972.57



其中：应收利息		72,901.29	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、6	79,926,615.04	84,950,764.31
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、7	245,843.62	545,036.84
<b>流动资产合计</b>		<b>236,149,050.46</b>	<b>187,902,831.75</b>
<b>非流动资产：</b>			
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	五、8	3,862,525.38	5,404,716.91
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、9	11,596,310.70	7,891,353.25
固定资产	五、10	67,367,624.47	92,434,287.42
在建工程		-	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、11	70,658,828.85	70,088,317.81
开发支出	五、12	7,582,309.39	15,282,850.82
商誉	五、13	8,956,550.85	8,811,473.26
长期待摊费用	五、14	1,197,764.50	1,187,898.60
递延所得税资产	五、15	3,722,504.97	4,302,425.84
其他非流动资产	五、16	8,625,765.16	-
<b>非流动资产合计</b>		<b>183,570,184.27</b>	<b>205,403,323.91</b>
<b>资产总计</b>		<b>419,719,234.73</b>	<b>393,306,155.66</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款	五、17	41,809,759.51	52,895,189.01
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			
应付账款	五、18	40,839,143.71	25,302,082.26

预收款项	五、19	20,591,098.64	15,124,518.70
合同负债			
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、20	8,432,159.87	9,351,792.59
应交税费	五、21	2,287,968.05	2,423,931.49
其他应付款	五、22	2,889,276.78	2,595,698.04
其中：应付利息		74,005.90	117,717.53
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	1,142,820.85	13,007,880.89
其他流动负债		-	-
<b>流动负债合计</b>		<b>117,992,227.41</b>	<b>120,701,092.98</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、24	-	
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	五、25	999,098.60	1,397,881.02
递延所得税负债		2,713.74	116.67
其他非流动负债		7,574,244.02	-
<b>非流动负债合计</b>		<b>8,576,056.36</b>	<b>1,397,997.69</b>
<b>负债合计</b>		<b>126,568,283.77</b>	<b>122,099,090.67</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、26	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、27	134,842,396.34	134,842,396.34
减：库存股			
其他综合收益	五、28	8,087,768.98	6,628,574.75
专项储备			
盈余公积	五、29	10,537,109.45	9,782,490.78
一般风险准备			

未分配利润	五、30	75,183,676.19	55,453,603.12
归属于母公司所有者权益合计		293,150,950.96	271,207,064.99
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>293,150,950.96</b>	<b>271,207,064.99</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>419,719,234.73</b>	<b>393,306,155.66</b>

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	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		5,706,460.37	11,642,927.25
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	十四、1	-	-
应收账款	十四、2	26,493,557.29	23,858,480.59
应收款项融资			
预付款项		2,729,821.88	2,950,268.80
其他应收款	十四、3	27,371,346.67	20,718,422.03
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		64,263,492.99	77,273,403.63
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		237,814.43	415,180.53
<b>流动资产合计</b>		<b>126,802,493.63</b>	<b>136,858,682.83</b>
<b>非流动资产：</b>			
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		3,862,525.38	5,404,716.91
长期股权投资	十四、4	93,441,257.00	84,109,552.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,596,310.70	7,891,353.25

固定资产		64,983,635.37	71,149,874.38
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,057,371.18	47,189,176.01
开发支出		7,582,309.39	15,282,850.82
商誉			
长期待摊费用		183,312.29	452,369.46
递延所得税资产		932,209.49	623,369.91
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>240,638,930.80</b>	<b>232,103,262.74</b>
<b>资产总计</b>		<b>367,441,424.43</b>	<b>368,961,945.57</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		40,850,000.00	52,400,000.00
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			
应付账款		10,774,480.65	16,716,967.48
预收款项		8,992,254.81	737,077.95
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		3,437,257.31	3,499,713.90
应交税费		1,103,148.66	972,046.52
其他应付款		1,736,562.66	1,235,823.64
其中：应付利息		74,005.90	85,715.80
应付股利			
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			
<b>流动负债合计</b>		<b>66,893,704.09</b>	<b>75,561,629.49</b>
<b>非流动负债：</b>			
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		999,098.60	1,397,881.02

递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>999,098.60</b>	<b>1,397,881.02</b>
<b>负债合计</b>		<b>67,892,802.69</b>	<b>76,959,510.51</b>
<b>所有者权益：</b>			
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		10,537,109.45	9,782,490.78
一般风险准备			
未分配利润		89,669,115.95	82,877,547.94
<b>所有者权益合计</b>		<b>299,548,621.74</b>	<b>292,002,435.06</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>367,441,424.43</b>	<b>368,961,945.57</b>

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

### (三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、营业总收入</b>		<b>241,294,467.21</b>	<b>203,681,331.88</b>
其中：营业收入	五、31	241,294,467.21	203,681,331.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		<b>226,082,398.77</b>	<b>205,347,579.58</b>
其中：营业成本	五、31	112,769,701.60	99,800,592.20
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、32	1,555,739.29	1,830,329.49
销售费用	五、33	48,215,325.44	47,044,864.16
管理费用	五、34	40,138,039.46	34,888,886.58
研发费用	五、35	20,777,002.25	16,618,840.55

财务费用	五、36	2,626,590.73	5,164,066.60
其中：利息费用		2,969,104.11	3,855,777.36
利息收入		596,093.73	60,118.30
加：其他收益	五、37	1,545,397.46	2,356,319.16
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）			
汇兑收益（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）		-	-
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、38	-2,029,804.52	-
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、39	-1,599,518.61	175,511.77
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、40	7,950,649.39	256,220.57
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>21,078,792.16</b>	<b>1,121,803.80</b>
加：营业外收入	五、41	17,067.25	691,435.69
减：营业外支出	五、42	43,760.03	71,175.67
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>21,052,099.38</b>	<b>1,742,063.82</b>
减：所得税费用	五、43	567,407.64	653,557.42
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>20,484,691.74</b>	<b>1,088,506.40</b>
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）		20,484,691.74	1,088,506.40
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（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		20,484,691.74	1,088,506.40
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>1,459,194.23</b>	<b>3,685,542.91</b>
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,459,194.23	3,685,542.91
1. 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			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		1,459,194.23	3,685,542.91
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）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		-	
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备			
(8) 外币财务报表折算差额		1,459,194.23	3,685,542.91
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		<b>21,943,885.97</b>	<b>4,774,049.31</b>
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		21,943,885.97	4,774,049.31
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.32	0.02
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.32	0.02

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	2019年	2018年
<b>一、营业收入</b>	十四、5	<b>119,664,386.01</b>	<b>94,013,976.26</b>
减：营业成本	十四、5	69,284,286.65	69,293,812.70
税金及附加		1,418,652.62	1,198,225.44
销售费用		15,530,975.30	15,125,162.35
管理费用		12,327,553.95	9,253,070.34
研发费用		8,854,496.24	6,351,955.70
财务费用		2,815,723.94	3,290,925.24
其中：利息费用		2,807,585.16	3,061,066.97
利息收入		29,094.79	57,749.34
加：其他收益		972,317.47	1,101,549.51
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、6	-676,195.35	3,717,816.55
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）			
汇兑收益（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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,176,602.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,281,110.63	-116,762.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	165,579.40

<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,271,106.52</b>	<b>-5,630,992.53</b>
加：营业外收入		10,000.61	600,000.00
减：营业外支出		43,760.03	71,175.67
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>7,237,347.10</b>	<b>-5,102,168.20</b>
减：所得税费用		-308,839.58	16,298.17
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>7,546,186.68</b>	<b>-5,118,466.37</b>
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		7,546,186.68	-5,118,466.37
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4. 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		-	
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
<b>六、综合收益总额</b>		<b>7,546,186.68</b>	<b>-5,118,466.37</b>
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）		0.12	-0.08
（二）稀释每股收益（元/股）		0.12	-0.08

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

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		203,663,727.55	226,468,927.34
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		4,630,263.48	6,191,752.23
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	3,603,864.40	8,086,962.16
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>211,897,855.43</b>	<b>240,747,641.73</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		96,383,462.43	100,686,336.69
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		71,285,500.67	77,682,340.90
支付的各项税费		1,999,649.64	3,951,806.65
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	48,024,698.94	35,377,341.40
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>217,693,311.68</b>	<b>217,697,825.64</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-5,795,456.25</b>	<b>23,049,816.09</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		34,864,352.76	392,881.49
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>34,864,352.76</b>	<b>392,881.49</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,369,779.96	10,601,218.75
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		-	-
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>14,369,779.96</b>	<b>10,601,218.75</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,494,572.80</b>	<b>-10,208,337.26</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		48,190,000.00	73,767,880.89
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>48,190,000.00</b>	<b>73,767,880.89</b>
偿还债务支付的现金		72,283,310.39	69,051,404.69
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,969,104.11	3,662,735.45
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>75,252,414.50</b>	<b>72,714,140.14</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-27,062,414.50</b>	<b>1,053,740.75</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>971,819.86</b>	<b>834,760.06</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-11,391,478.09</b>	<b>14,729,979.64</b>
加：期初现金及现金等价物余额		40,301,451.84	25,571,472.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>28,909,973.75</b>	<b>40,301,451.84</b>

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	2019年	2018年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		132,803,358.26	113,141,288.20
收到的税费返还		3,935,355.33	4,965,771.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,507,795.15	12,209,261.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>138,246,508.74</b>	<b>130,316,321.18</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		58,732,531.29	82,149,151.04
支付给职工以及为职工支付的现金		25,940,012.14	27,645,807.39
支付的各项税费		1,388,059.82	1,172,064.27
支付其他与经营活动有关的现金		22,887,487.11	16,908,611.29
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>108,948,090.36</b>	<b>127,875,633.99</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>29,298,418.38</b>	<b>2,440,687.19</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		-	3,717,816.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,261,767.64	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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>1,261,767.64</b>	<b>3,969,016.55</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		12,334,241.29	9,909,406.72

投资支付的现金		9,888,705.00	170,000.00
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,222,946.29</b>	<b>10,079,406.72</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-20,961,178.65</b>	<b>-6,110,390.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		44,190,000.00	60,760,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>44,190,000.00</b>	<b>60,760,000.00</b>
偿还债务支付的现金		55,740,000.00	56,360,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,819,295.06	3,025,829.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>58,559,295.06</b>	<b>59,385,829.56</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-14,369,295.06</b>	<b>1,374,170.44</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>145,588.45</b>	<b>25,020.66</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>-5,886,466.88</b>	<b>-2,270,511.88</b>
加：期初现金及现金等价物余额		11,549,994.45	13,820,506.33
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>5,663,527.57</b>	<b>11,549,994.45</b>

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

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019年												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	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		6,628,574.75		9,782,490.78		55,453,603.12		271,207,064.99
加：会计政策变更	0				0		0		0		0		0
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		6,628,574.75		9,782,490.78		55,453,603.12		271,207,064.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							1,459,194.23		754,618.67		19,730,073.07		21,943,885.97
（一）综合收益总额							1,459,194.23				20,484,691.74		21,943,885.97
（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							754,618.67	-754,618.67				
1. 提取盈余公积							754,618.67	-754,618.67				
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,500,000.00</b>				<b>134,842,396.34</b>		<b>8,087,768.98</b>	<b>10,537,109.45</b>	<b>75,183,676.19</b>			<b>293,150,950.96</b>

项目	2018年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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	0				0		0		0		0		0
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. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,500,000.00</b>			<b>134,842,396.34</b>		<b>6,628,574.75</b>	<b>9,782,490.78</b>	<b>55,453,603.12</b>		<b>271,207,064.99</b>		

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	2019年											
	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		82,877,547.94	292,002,435.06
加：会计政策变更	0				0			0		0	0	0
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		82,877,547.94	292,002,435.06
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								754,618.67			6,791,568.01	7,546,186.68
（一）综合收益总额											7,546,186.68	7,546,186.68
（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								754,618.67			-754,618.67	
1. 提取盈余公积								754,618.67			-754,618.67	



2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,500,000.00</b>				<b>134,842,396.34</b>			<b>10,537,109.45</b>		<b>89,669,115.95</b>	<b>299,548,621.74</b>	

项目	2018 年											
	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	永	其								

		先 股	续 债	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	0				0				0			0
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
<b>四、本年期末余额</b>	<b>64,500,000.00</b>				<b>134,842,396.34</b>				<b>9,782,490.78</b>		<b>82,877,547.94</b>	<b>292,002,435.06</b>

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

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

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 2019 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	20,939,568.00	32.46
流通股	43,560,432.00	67.54
合计	64,500,000.00	100.00

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经营管理的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

本公司（以下简称“本公司”）属于计算机、通信和其他电子设备制造业，主要产品及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。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第三届董事会第四次会议于 2020 年 5 月 28 日批准。

#### 2、合并财务报表范围

本期纳入合并范围的子公司为 8 家，具体情况详见“附注六、合并范围的变动”和“附注七、在其他主体中的权益”。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 三、重要会计政策及会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、23。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、营业周期

本公司的营业周期为 12 个月。

### 4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### （1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

## （2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对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，经复核后计入当期损益。

### 通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单

位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

## （3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

## （4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## 7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

### （1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## （2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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，是指本公司持有的期限短、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。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### （2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的汇率折算。

现金流量表所有项目均按照按照系统合理的方法确定的汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。



处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、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。

### (1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

### (2) 金融资产分类和计量

本公司在初始确认时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，将金融资产分为以下三类：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。

#### 以摊余成本计量的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被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，分类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：

- 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述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金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

### (3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损

益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

### 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### 以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### 金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。
- ②在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (4) 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面

不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (5) 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

#### (6) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；

##### **预期信用损失的计量**

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本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。

本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，本公司按照未来 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，本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，本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，本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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本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。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存

续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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，本公司依据信用风险特征对应收票据和应收账款划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、应收账款

- 应收账款组合 1：应收广电企业客户
- 应收账款组合 2：应收海外企业客户
- 应收账款组合 3：应收合并范围内关联方
- 应收账款组合 4：应收国内非商用客户
- 应收账款组合 5：应收国内商用客户

对于划分为组合的应收账款，本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，编制应收账款账龄/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。

#### 其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

- 其他应收款组合 1：应收押金和保证金
- 其他应收款组合 2：应收员工备用金及借款
- 其他应收款组合 3：应收其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司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。

#### 长期应收款

本公司的长期应收款包括应收分期收款销售商品款等款项。

本公司依据信用风险特征将应收分期收款销售商品款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

#### A、其他长期应收款

- 其他长期应收款组合 1：应收质保金
- 其他长期应收款组合 2：应收工程款
- 其他长期应收款组合 3：应收其他款项

对于应收分期收款销售商品款，本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。

除应收分期收款销售商品款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，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。

### **债权投资、其他债权投资**

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，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。

### **信用风险显著增加的评估**

本公司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相对变化，以评估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，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

### **已发生信用减值的金融资产**

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 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；
- 本公司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。

### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本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，本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。

### 核销

如果本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本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，按照本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。

### (7) 金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债

的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、半成品、库存商品、发出商品、委托加工物资等。

### (2) 发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。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。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按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。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照类别存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法



本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

包装物采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

### （1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

### （2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩

余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

### (3) 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。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

### (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，计提资产减值的方法见附注三、19

### 13、投资性房地产

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。本集团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、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注三、19

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	15-40	5	6.33-2.38
机器设备	3-10	5	31.67—9.50
运输设备	5-10	5	19.00—9.50
电子设备	3-5	5	31.67-19.00
办公及其他设备	5-7	5	19.00-13.57

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、19

#### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

②本公司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本公司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。

④本公司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，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。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，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(6) 大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 15、在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、19

## 16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本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。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

- 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。

## (2) 借款费用资本化期间

本公司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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

## (3) 借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

## 17、无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、特许使用权、非专利技术等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	直线法	按照土地使用权证期限
外购软件	10 年	直线法	估计使用寿命
特许使用权	10 年	直线法	估计使用寿命
自主研发技术	5-10 年	直线法	估计使用寿命
客户关系	7 年	直线法	估计使用寿命
公司声誉	10 年	直线法	估计使用寿命
先进技术	7 年	直线法	估计使用寿命

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，

与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、19

## 18、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

## 19、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、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，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

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，且不大于本公司确定的报告分部。

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，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 20、长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 21、职工薪酬

### （1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业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。企业提供给职工配偶、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。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

### （2）短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

### （3）离职后福利

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，企业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。

### （4）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。

#### （5）其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

### 22、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （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本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认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，则补偿金额只能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负债的账面价值。

### 23、股份支付及权益工具

#### （1）股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### （2）权益工具公允价值的确定方法

本公司对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值。选用的期权定价模型考虑以下因素：A、期权的行权价格；B、期权的有效期；C、标的股份的现行价格；D、股价预计波动率；E、股份的预计股利；F、期权有效期内的无风险利率。

#### （3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

#### （4）实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理



以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具（因未满足可行权条件的非市场条件而被取消的除外），本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

## 24、收入

### （1）一般原则

#### ①销售商品

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

#### ②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、

相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

### ③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

## (2) 具体方法

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

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，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 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与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。与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返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本公司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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## 27、租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本集团作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本集团认定合同为租赁或者包含租赁。

### （2）本集团作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、28。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额按照租赁内含利率或增量借款利率计算的现值进行初始计量。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### 短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本集团将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本集团按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

### 低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

对于低价值资产租赁，本集团根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

本集团将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

## (3) 本集团作为出租人

本集团作为出租人时，将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

### 融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本集团作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》的规定进行会计处理。

### 经营租赁

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进

行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

## 28、使用权资产

### （1）使用权资产确认条件

本集团使用权资产是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本集团作为承租人发生的初始直接费用；本集团作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团作为承租人按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

### （2）使用权资产的折旧方法

本集团采用直线法计提折旧。本集团作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余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剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

（2）使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、18。

## 29、重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

### 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

### 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，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要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。

## 30、重要会计政策、会计估计的变更

### （1）重要会计政策变更

#### ①新金融工具准则

财政部于 2017 年颁布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号——套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（修订）》（以下统称“新金融工具准则”），本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、10。

新金融工具准则要求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下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。混合合同包含的主合同属于金融资产的，不应从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而应当将该混合合同作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失法”替代了原金融工具准则规定的、根据实际已发生减值损失确认减值准备的方法。“预期信用损失法”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 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应收款项和债权投资；
- 租赁应收款；

本公司按照新金融工具准则的规定，除某些特定情形外，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。同时，本公司未对比较财务报表数据进行调整。

于 2019 年 1 月 1 日，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如下：

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
应收账款	摊余成本	46,614,189.86	应收账款	摊余成本	46,606,623.25
其他应收款	摊余成本	8,019,972.57	其他应收款	摊余成本	8,006,611.10
长期应收款	摊余成本	5,404,716.91	长期应收款	摊余成本	5,404,716.91

于 2019 年 1 月 1 日，执行新金融工具准则时金融工具分类和账面价值调节表如下：

项目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>资产：</b>				
应收账款	46,614,189.86		-7,566.61	46,606,623.25
其他应收款	8,019,972.57		-13,361.47	8,006,611.10
长期应收款	5,404,716.91			5,404,716.91
递延所得税资产	4,302,425.84		3,139.21	4,305,565.05

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
<b>股东权益：</b>				
盈余公积	9,782,490.78		-1,778.89	9,780,711.89
未分配利润	55,453,603.12		-16,009.98	55,437,593.14

本公司将根据原金融工具准则计量的 2018 年年末损失准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年年初损失准备之间的调节表列示如下：

计量类别	调整前账面金额 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	调整后账面金额 (2019年1月1日)
应收账款减值准备	1,860,871.90		7,566.61	1,868,438.51
其他应收款减值准备	584,386.81		13,361.47	597,748.28
长期应收款减值准备	63,059.59			63,059.59

### ②财务报表格式

财政部于 2019 年 4 月发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

资产负债表，将“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。

本公司对可比期间的比较数据按照财会[2019]6 号文进行调整。

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

### ③新租赁准则

财政部于 2018 年颁布了《企业会计准则第 21 号——租赁（修订）》，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行，其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，鼓励企业提前执行。本公司经董事会会议，批准美国孙公司 Sencore 公司自 2019 年 1 月 1 日起提前执行新租赁准则，对会计政策相关内容进行了调整。变更后的会计政策参见附注三、27。

#### 作为承租人

新租赁准则要求承租人对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外，并分别确认折旧和利息费用。

本报告期内不存在对于首次执行日前已存在的合同。

执行新租赁准则对 2019 年度财务报表项目的影响如下：

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并资产负债表项目	2019.12.31报表数	假设按原租赁 准则	增加
<b>资产：</b>			
其他非流动资产	8,625,765.16		8,625,765.16
<b>负债：</b>			
一年内到期的非流动负债	1,142,820.85		1,142,820.85
其他非流动负债	7,574,244.02		7,574,244.02
<b>负债总额</b>	<b>8,717,064.87</b>		<b>8,717,064.87</b>
<b>未分配利润</b>	<b>75,183,676.19</b>	<b>75,092,376.48</b>	<b>-91,299.71</b>

合并利润表项目	2019年度报表数	假设按原租赁 准则	增加
管理费用	40,138,039.46	40,046,739.75	91,299.71

(2) 重要会计估计变更

本期未发生重要会计估计变更。

#### 四、税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率
增值税	应税销售收入、出租收入	16%、13%、10%、9%、6%
城市维护建设税	应纳流转税额、免抵税额	7%
教育费附加	应纳流转税额、免抵税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额、免抵税额	2%
房产税	应税房产原值一次减除30%后的余值	1.2%
房产税	房产租金收入	12%
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

本公司及子公司的所得税税率如下：

纳税主体名称	所得税税率
伟乐视讯科技股份有限公司	15%
北京华清伟业技术有限公司	15%



伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

纳税主体名称	所得税税率
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%
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
森科视讯（深圳）有限公司	20%

## 2、税收优惠及批文

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，2019 年度可享受 15%优惠税率。

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”）于 2018 年 9 月 10 日获得高新技术企业证书，证书编号：GR201811003621，自 2018 年起三年有效，2019 年度可享受 15%优惠税率。

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“16%、13%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 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。该公司已于 2019 年 12 月注销。

本公司子公司森科视讯（深圳）有限公司成立于 2019 年 10 月，符合小型微利企业标准，根据相关规定，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			51,817.55	-	-	81,424.56
人民币			304.10	-	-	8,193.77
美元	6,801.55	6.9762	47,448.98	9,793.22	6.8632	67,212.82
欧元				735.00	7.8473	5,767.77
新加坡元	104.10	5.1739	538.60	29.10	5.0062	145.68
尼日利亚奈拉	3,850.00	0.0228	87.78	3,850.00	0.0223	85.86
港元	21.30	0.8958	19.08	21.30	0.8761	18.66
澳元	700.00	4.8843	3,419.01			
银行存款：	-	-	28,792,266.60	-	-	40,220,027.28
人民币	-	-	2,174,154.62	-	-	10,860,224.63

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
美元	3,814,571.20	6.9762	26,611,211.60	4,277,634.32	6.8632	29,358,259.87
港元	2,913.89	0.8958	2,610.21	1,760.78	0.8761	1,542.78
欧元	548.93	7.8155	4,290.17			
其他货币资金：	-	-	108,822.40	-	-	96,326.80
人民币	-	-	108,822.40	-	-	96,326.80
合 计			28,952,906.55	-	-	40,397,778.64
其中：存放在境外的款项总额			23,138,784.41	-	-	28,234,952.03

期末，本公司使用受到限制的其他货币资金余额 42,932.80 元为保函保证金以及网店保证金。银行存款中定期存款余额为孙公司 Sencore 公司 500,000.00 美元

## 2、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-

### (1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	924,000.00	-

说明：用于背书转让的银行承兑汇票是由信用等级较高的银行承兑，信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已转移给银行，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。

## 3、应收账款

### (1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	86,226,609.76	36,717,227.00
7-12 个月	5,126,539.77	5,405,929.82
1 年以内小计：	91,353,149.53	42,123,156.82
1 至 2 年	4,828,472.60	2,936,921.72
2 至 3 年	2,235,512.81	2,713,433.55
3 至 4 年	1,921,383.09	377,249.07
4 至 5 年	172,100.00	324,300.60
5 年以上	108,610.80	-
小 计	100,619,228.83	48,475,061.76
减：坏账准备	3,693,683.47	1,860,871.90

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账龄	2019.12.31	2018.12.31
合计	96,925,545.36	46,614,189.86

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	601,300.69	0.60	601,300.69	100.00	-
按组合计提坏账准备	100,017,928.14	99.40	3,092,382.78	3.09	96,925,545.36
合计	100,619,228.83	100.00	3,693,683.47	3.67	96,925,545.36

续

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	72,500.00	0.15	72,500.00	100.00	-
按组合计提坏账准备	48,402,561.76	99.85	1,788,371.90	3.69	46,614,189.86
合计	48,475,061.76	100.00	1,860,871.90	3.84	46,614,189.86

按单项计提坏账准备：

名称	2019.12.31		预期信用损失率(%)	计提理由
	账面余额	坏账准备		
客户一	12,557.16	12,557.16	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户二	1,604.53	1,604.53	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户三	144,564.00	144,564.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户四	17,000.00	17,000.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户五	19,250.00	19,250.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户六	200,000.00	200,000.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户七	72,500.00	72,500.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户八	111,825.00	111,825.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
客户九	22,000.00	22,000.00	100.00	客户失信、回收可能性极低
合计	601,300.69	601,300.69	100.00	-

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收广电企业客户

	2019.12.31	
应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1年以内	11,459,105.02	399,204.66	3.48
1至2年	3,496,942.24	186,379.58	5.33
2至3年	1,026,754.90	229,897.99	22.39
3至4年	36,000.00	17,399.38	48.33
4至5年	99,600.00	74,700.00	75.00
5年以上	64,000.00	64,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,182,402.16</b>	<b>971,581.61</b>	<b>6.00</b>

组合计提项目：应收海外企业客户

		2019.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	76,882,853.81	1,208,179.04	1.57
1至2年	674,157.93	70,773.56	10.50
2至3年	976,703.45	169,991.11	17.40
3至4年	1,858,083.09	543,489.30	29.25
4至5年	-	-	97.50
5年以上	44,610.80	44,610.80	100.00
<b>合计</b>	<b>80,436,409.08</b>	<b>2,037,043.81</b>	<b>2.53</b>

组合计提项目：应收国内非商用客户

		2019.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	2,859,300.70	48,228.71	1.69
1至2年	387,690.27	30,174.16	7.78
2至3年	235.93	38.34	16.25
<b>合计</b>	<b>3,247,226.90</b>	<b>78,441.21</b>	<b>2.42</b>

组合计提项目：应收国内商用客户

		2019.12.31	
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	151,890.00	5,316.15	3.50
<b>合计</b>	<b>151,890.00</b>	<b>5,316.15</b>	<b>3.50</b>

2018年12月31日，坏账准备计提情况：

种类	金额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	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
其中：账龄组合	48,402,561.76	99.85	1,788,371.90	3.69	46,614,189.86

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	金 额	比例%	2018.12.31		净额
			坏账准备	计提比例%	
组合小计	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	-
<b>合 计</b>	<b>48,475,061.76</b>	<b>100.00</b>	<b>1,860,871.90</b>	<b>3.84</b>	<b>46,614,189.86</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	1,860,871.90
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	1,860,871.90
本期计提	1,832,811.57
本期收回或转回	-
本期核销	-
<b>2019.12.31</b>	<b><u>3,693,683.47</u></b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 62,612,707.06 元，占应收账款期末余额合计数的比例 62.23%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 1,128,922.60 元。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账 龄	2019.12.31		2018.12.31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	11,309,495.14	89.90	6,421,338.84	87.08
1 至 2 年	1,077,615.41	8.57	616,156.40	8.35
2 至 3 年	66,580.53	0.53	303,278.29	4.11
3 年以上	126,517.78	1.00	34,316.00	0.46
<b>合 计</b>	<b>12,580,208.86</b>	<b>100.00</b>	<b>7,375,089.53</b>	<b>100.00</b>

说明：期末无超过一年账龄的重要预付账款

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 10,467,243.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例 83.20%。

5、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应收利息	72,901.29	-

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	17,445,029.74	8,019,972.57
<b>合 计</b>	<b>17,517,931.03</b>	<b>8,019,972.57</b>

(1) 应收利息

项 目	期末数	上年年末数
定期存款利息	72,901.29	-
<b>合 计</b>	<b>72,901.29</b>	<b>-</b>

(2) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1年以内		
其中：0-6个月	13,025,865.92	1,812,053.16
7-12个月	601,778.87	3,245,604.02
1年以内小计：	13,627,644.79	5,057,657.18
1至2年	1,835,001.25	3,085,488.20
2至3年	2,774,619.05	450,566.00
3至4年	9,500.00	10,648.00
4至5年	-	-
5年以上	-	-
<b>小 计</b>	<b>18,246,765.09</b>	<b>8,604,359.38</b>
减：坏账准备	801,735.35	584,386.81
<b>合 计</b>	<b>17,445,029.74</b>	<b>8,019,972.57</b>

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
备用金及员工借款	2,384,388.48	104,189.01	2,280,199.47	3,715,607.73	220,727.90	3,494,879.83
保证金、押金	4,450,077.46	693,159.67	3,756,917.79	4,643,867.67	360,685.14	4,283,182.53
其他	181,224.00	4,386.67	176,837.33	244,883.98	2,973.77	241,910.21
关联方往来	11,231,075.15	-	11,231,075.15	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>18,246,765.09</b>	<b>801,735.35</b>	<b>17,445,029.74</b>	<b>8,604,359.38</b>	<b>584,386.81</b>	<b>8,019,972.57</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
应收利息	72,901.29	-	-	72,901.29	回收可能性
按组合计提坏账准备					
备用金及员工借款	2,384,388.48	4.37	104,189.01	2,280,199.47	回收可能性
保证金、押金	4,450,077.46	15.58	693,159.67	3,756,917.79	回收可能性
关联方往来	11,231,075.15		-	11,231,075.15	回收可能性
其他	181,224.00	2.42	4,386.67	176,837.33	回收可能性
<b>合计</b>	<b>18,319,666.38</b>	<b>4.38</b>	<b>801,735.35</b>	<b>17,517,931.03</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段的应收利息和其他应收款

期末，本公司不存在处于第三阶段的应收利息和其他应收款

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种类	2018.12.31				
	金额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	8,604,359.38	100.00	584,386.81	6.79	8,019,972.57
组合小计	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	-	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>8,604,359.38</b>	<b>100.00</b>	<b>584,386.81</b>	<b>6.79</b>	<b>8,019,972.57</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018年12月31日余额	584,386.81
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019 年 1 月 1 日余额	584,386.81
本期计提	217,348.54
2019 年 12 月 31 日余额	801,735.35

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 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
公司一	关联方往来	11,231,075.15	1年以内	64.11	-
公司二	履约保证金	516,594.00	1-2年	2.95	43,393.90
公司三	履约保证金	1,184,601.60	2-3年	6.76	248,766.34
公司四	履约保证金	1,074,635.00	1-3年	6.13	167,874.63
公司五	履约保证金	791,461.35	2-3年	4.52	166,206.88
<b>合 计</b>	--	<b>14,798,367.10</b>	--	<b>84.48</b>	<b>626,241.75</b>

6、存货

(1) 存货分类

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	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	33,501,382.29	5,207,538.02	28,293,844.27	39,803,314.14	6,154,665.94	33,648,648.20
半成品	12,036,820.00	26,702.43	12,010,117.57	12,547,495.00	22,101.75	12,525,393.25
库存商品	37,084,612.11	2,786,738.17	34,297,873.94	34,554,835.69	2,062,128.97	32,492,706.72
发出商品	4,833,027.16	18,295.17	4,814,731.99	4,665,499.73	20,295.17	4,645,204.56
委托加工 物资	510,047.27	-	510,047.27	1,638,811.58	-	1,638,811.58
<b>合 计</b>	<b>87,965,888.83</b>	<b>8,039,273.79</b>	<b>79,926,615.04</b>	<b>93,209,956.14</b>	<b>8,259,191.83</b>	<b>84,950,764.31</b>

(2) 存货跌价准备

项 目	2019.01.01	本期增加		本期减少		汇率变动 影响	2019.12.31
		计提	其他	转销	转回		
原材料	6,154,665.94	696,139.35		1,753,510.33		110,243.06	5,207,538.02
半成品	22,101.75	4,600.68					26,702.43
库存商品	2,062,128.97	900,778.58		199,704.43		23,535.05	2,786,738.17
发出商品	20,295.17				2,000.00		18,295.17
<b>合 计</b>	<b>8,259,191.83</b>	<b>1,601,518.61</b>		<b>1,953,214.76</b>	<b>2,000.00</b>	<b>133,778.11</b>	<b>8,039,273.79</b>

存货跌价准备（续）

项 目	确定可变现净值/剩余对价与将要发生的成本的具体依据	本期转回或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
半成品	成本与可变现净值孰低	积压货物清理
库存商品	成本与可变现净值孰低	积压货物清理
发出商品	成本与可变现净值孰低	无

7、其他流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------



伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2019.12.31	2018.12.31
待认证进项税额	243,147.25	408,616.15
预缴进口增值税	926.45	6,564.38
应收即征即退增值税	1,769.92	129,856.31
<b>合 计</b>	<b>245,843.62</b>	<b>545,036.84</b>

8、长期应收款

(1) 长期应收款按性质披露

项 目	2019.12.31.		2018.12.31		折现率区间		
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	账面 余额		坏账 准备	
分期收款销售 商品	3,905,229.38	42,704.00	3,862,525.38	5,467,776.50	63,059.59	5,404,716.91	6.56%-4.75%
其中：未实现 融资收益 其他	-365,170.62		-365,170.62	-610,602.98	-	-610,602.98	-
<b>合 计</b>	<b>3,905,229.38</b>	<b>42,704.00</b>	<b>3,862,525.38</b>	<b>5,467,776.50</b>	<b>63,059.59</b>	<b>5,404,716.91</b>	<b>6.56%-4.75%</b>

9、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：		
1.2018.12.31	8,465,351.90	8,465,351.90
2.本期增加金额	-	-
(1) 购置	-	-
(2) 固定资产转入	4,305,113.80	4,305,113.80
(3) 企业合并增加	-	-
3.本期减少金额	-	-
(1) 处置或报废	-	-
(2) 内部转移减少	-	-
(3) 其他减少	-	-
4.2019.12.31	12,770,465.70	12,770,465.70
二、累计折旧		
1.2018.12.31	573,998.65	573,998.65
2.本期增加金额		
(1) 计提	246,160.87	246,160.87
(2) 固定资产转入	353,995.48	353,995.48
3.本期减少金额		
4.2019.12.31	1,174,155.00	1,174,155.00
三、减值准备		
1.2018.12.31		

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	房屋建筑物	合 计
2.本期增加金额		
(1) 计提		
(2) 其他增加		
3.本期减少金额		
(1) 处置或报废		
(2) 其他减少		
4.2019.12.31		
四、账面价值		
1.2019.12.31 账面价值	11,596,310.70	11,596,310.70
2.2018.12.31 账面价值	7,891,353.25	7,891,353.25

10、固定资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
固定资产	67,367,624.47	92,434,287.42
固定资产清理		-
<b>合 计</b>	<b>67,367,624.47</b>	<b>92,434,287.42</b>

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1.2018.12.31	85,978,490.22	15,615,106.77	2,088,244.77	7,888,580.17	6,084,848.59	117,655,270.52
2.本期增加金额		1,286,946.69	344,174.52	1,397,385.46	281,332.24	3,309,838.91
(1) 购置		1,286,946.69	344,174.52	1,397,385.46	281,332.24	3,309,838.91
(2) 在建工程转入						
3.本期减少金额	25,499,173.46	261,003.31	-	129,334.32	271,985.43	26,161,496.52
(1) 处置	21,194,059.66	261,003.31				21,455,062.97
(2) 报废				129,334.32	271,985.43	401,319.75
(3) 转入投资性房地	4,305,113.80		-	-		4,305,113.80
4.境外子公司汇率变		115,202.01	7,932.73	719.00	42,277.46	166,131.20
5.2019.12.31	60,479,316.76	16,756,252.16	2,440,352.02	9,157,350.31	6,136,472.86	94,969,744.11
二、累计折旧						
1.2018.12.31	7,513,674.09	9,532,093.75	1,379,197.46	2,921,404.87	3,874,612.93	25,220,983.10
2.本期增加金额	1,556,778.25	2,176,484.22	239,358.75	1,357,813.02	815,092.45	6,145,526.69
(1) 计提	1,556,778.25	2,176,484.22	239,358.75	1,357,813.02	815,092.45	6,145,526.69
(2) 其他增加						
3.本期减少金额	3,326,226.89	218,888.66	-	117,033.09	251,026.63	3,913,175.27
(1) 处置	2,972,231.41	218,888.66	-	-	-	3,191,120.07

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
(2) 报废	-	-	-	117,033.09	251,026.63	368,059.72
(3) 转入投资性房地 产	353,995.48					353,995.48
4.境外子公司汇率变动 影响		106,181.26	4,845.96	628.71	37,129.19	148,785.12
5.2019.12.31	5,744,225.45	11,595,870.57	1,623,402.17	4,162,813.51	4,475,807.94	27,602,119.64
三、减值准备						
四、账面价值						
1.2019.12.31 账面价值	54,735,091.31	5,160,381.59	816,949.85	4,994,536.80	1,660,664.92	67,367,624.47
2.2018.12.31 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

伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、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										
1.2018.12.31	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
2.本期增加金额	221,238.93	-	17,747,118.15	-	-	-	135,600.00	148,595.00	898,936.03	19,151,488.11
(1) 购置	221,238.93									221,238.93
(2) 内部研发			17,747,118.15						792,289.06	18,539,407.21
(3) 汇率变动							135,600.00	148,595.00	106,646.97	390,841.97
3.本期减少金额						7,137,728.00				7,137,728.00
(1) 处置						7,137,728.00				7,137,728.00
(2) 其他减少										-
4.2019.12.31	11,581,580.21	4,094,092.76	59,020,718.84	4,752,386.92	8,446,000.00	-	8,371,440.00	9,173,703.00	7,376,276.63	112,816,198.36
二、累计摊销										
1.2018.12.31	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
2.本期增加金额	1,102,756.54	394,409.52	5,574,838.09	475,238.76	168,920.04	-	892,219.22	1,396,399.76	1,438,467.14	11,443,249.07
(1) 计提	1,102,756.54	394,409.52	5,574,838.09	475,238.76	168,920.04		837,144.00	1,310,528.84	1,384,815.53	11,248,651.32
(2) 汇率变动影响							55,075.22	85,870.92	53,651.61	194,597.75
3.本期减少金额										
(1) 处置										
4.2019.12.31	5,456,353.04	1,847,637.28	15,653,353.24	2,612,122.21	1,041,673.58		4,237,283.19	6,611,880.51	4,697,066.46	42,157,369.51
三、减值准备										
1.2018.12.31										

伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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.本期增加金额										
3.本期减少金额										
4.2019.12.31										
四、账面价值										
1.2019.12.31 账面价值	6,125,227.17	2,246,455.48	43,367,365.60	2,140,264.71	7,404,326.42		4,134,156.81	2,561,822.49	2,679,210.17	70,658,828.85
2.2018.12.31 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

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

12、开发支出

项 目	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
4K超高清综合解码项目	4,895,043.63	667,428.83		5,562,472.46		-
VDE语音通讯系统	222,147.71				222,147.71	-
流媒体分发和管理平台	2,168,740.19	229,671.95		2,398,412.14		-
SDI视频无损压缩传输网关	1,561,015.25	212,417.45		1,773,432.70		-
应急广播融合网络适配系统	2,542,561.62	1,174,984.28		3,717,545.90		-
商用人工智能媒体平台	3,893,342.42	401,912.53		4,295,254.95		-
基于5G和ATSC.3.0网络的实时4K电视编解码技术研发		4,631,775.63			3,343,976.72	1,287,798.91
应急广播村级播发控制系统		2,014,862.67			645,293.32	1,369,569.35
支持H.265编码技术的多通道编码及调制项目		2,057,085.32	67,500.00		1,058,310.80	1,066,274.52
模块化视听处理平台		5,608,263.07	30,000.00		1,779,596.46	3,858,666.61
高端信号处理技术		1,108,325.41			1,108,325.41	
超高清视频（4K）传输技术及传输质量监测系统研发		696,845.82			696,845.82	
商用多媒体平台		527,432.33			527,432.33	
应急广播适配器软件		115,876.44			115,876.44	
智能收扩机软件		1,002,375.61			1,002,375.61	
监听音箱软件		593,086.35			593,086.35	
Sencore研发项目汇总		16,050,862.43		792,289.06	15,258,573.37	-
<b>合 计</b>	<b>15,282,850.82</b>	<b>37,093,206.12</b>	<b>97,500.00</b>	<b>18,539,407.21</b>	<b>26,351,840.34</b>	<b>7,582,309.39</b>

13、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少	2019.12.31
		企业合并形成	汇率变动影响	处置	
Sencore Holding Company	8,811,473.26		145,077.59		8,956,550.85
<b>合 计</b>	<b>8,811,473.26</b>		<b>145,077.59</b>		<b>8,956,550.85</b>

14、长期待摊费用

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
杜比编码授权启用费	46,119.59		46,119.59		-
考勤门禁系统工程	5,060.00		2,760.00		2,300.00
窗帘工程	35,392.48		19,304.88		16,087.60
阿里巴巴网站服务费	38,915.03		38,915.03		-

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少		2019.12.31
			本期摊销	其他减少	
绿化工程款	97,649.97		43,400.04		54,249.93
HDMI年费	20,921.36		20,921.36		-
杀毒软件	5,698.05		5,698.05		-
低压电缆工程费	30,911.71		11,965.80		18,945.91
排烟管道工程	17,333.22		8,000.04		9,333.18
其他零星工程	23,363.47		13,005.64		10,357.83
厨房装修费	34,785.98		11,595.36		23,190.62
研发七楼地面工程	29,126.23		9,708.72		19,417.51
Sencore专利费摊销	735,529.14	792,125.40	513,202.33		1,014,452.21
4年腾讯邮箱	43,555.87		14,126.16		29,429.71
HDCP授权费	23,536.50		23,536.50		-
<b>合 计</b>	<b>1,187,898.60</b>	<b>792,125.40</b>	<b>782,259.50</b>	<b>-</b>	<b>1,197,764.50</b>

15、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	2019.12.31		2018.12.31	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	12,577,396.61	787,758.07	2,866,550.45	429,982.57
内部交易未实现利润	17,183,186.35	2,784,882.11	23,980,048.57	3,662,761.12
递延收益	999,098.60	149,864.79	1,397,881.00	209,682.15
<b>小 计</b>	<b>30,759,681.56</b>	<b>3,722,504.97</b>	<b>28,244,480.02</b>	<b>4,302,425.84</b>
<b>递延所得税负债：</b>				
固定资产折旧	16,446.91	2,713.74	707.09	116.67
<b>小 计</b>	<b>16,446.91</b>	<b>2,713.74</b>	<b>707.09</b>	<b>116.67</b>

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项 目	2019.12.31	2018.12.31
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	112,327,179.67	98,382,235.60
<b>合 计</b>	<b>112,327,179.67</b>	<b>98,382,235.60</b>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2022 年		175,888.44	
2023 年			

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年 份	2019.12.31	2018.12.31	备注
2024年	1,550,258.75	1,550,258.75	
2025年			
2026年	321,117.53	321,117.53	
2027年	6,929,139.86	6,929,139.86	
2028年	8,605,953.48	8,605,953.48	
2029年	1,619,441.37		
2031年	63,573,412.98	63,052,218.40	
无到期日限制	29,727,855.70	17,747,659.14	
<b>合 计</b>	<b>112,327,179.67</b>	<b>98,382,235.60</b>	

16、其他非流动资产

项 目	2019.12.31	2018.12.31
使用权资产	8,625,765.16	-
<b>合 计</b>	<b>8,625,765.16</b>	<b>-</b>

17、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	2019.12.31	2018.12.31
质押、保证借款	5,000,000.00	13,700,000.00
抵押、保证借款	35,850,000.00	38,700,000.00
保证借款		-
信用借款	959,759.51	495,189.01
<b>合 计</b>	<b>41,809,759.51</b>	<b>52,895,189.01</b>

说明：详见附注十、5 关联方担保情况

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	959,759.51	-

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	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

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	9,200,000.00	担保人：邹伟华、徐丽杰



伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

借款公司	银行名称	借款金额	担保人、质押物、抵押物
	惠城支行	7,900,000.00	抵押物：土地使用权 房屋建筑物
		9,300,000.00	
		9,450,000.00	
<b>合 计</b>	-	<b>35,850,000.00</b>	-

说明：2019 年 3 月 11 日伟乐视讯科技股份有限公司与工商银行股份有限公司惠州惠城支行签订流动资金借款合同，借款金额为 1,860.00 万元，借款用途为经营周转，借款期限为 2019 年 3 月 11 日至 2020 年 3 月 4 日，该笔借款由伟乐视讯科技股份有限公司、邹伟华、徐丽杰提供连带保证责任。2019 年 4 月 17 日伟乐视讯科技股份有限公司与工商银行股份有限公司惠州惠城支行签订流动资金借款合同，借款金额为 1,935.00 万元，借款用途为经营周转，借款期限为 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 4 日，该笔借款由伟乐视讯科技股份有限公司、邹伟华、徐丽杰提供连带保证责任。以上借款另有本公司以自有的房屋建筑物以及土地使用权进行抵押担保，房屋建筑物价值 60,479,316.76 元，土地使用权价值 7,404,326.42 元。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已还款 210 万元，期末余额为 35,850,000.00 元

18、应付账款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	40,025,464.93	24,314,569.01
委托加工费	394,065.97	502,715.09
服务费	331,686.77	368,797.29
运费	87,926.04	116,000.87
<b>合 计</b>	<b>40,839,143.71</b>	<b>25,302,082.26</b>

说明：期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

19、预收款项

项 目	2019.12.31	2018.12.31
货款	20,591,098.64	15,124,518.70
<b>合 计</b>	<b>20,591,098.64</b>	<b>15,124,518.70</b>

说明：期末账龄无超过 1 年的重要预收款项

20、应付职工薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
短期薪酬	9,203,878.67	68,489,103.19	69,370,809.19	76,012.31	8,398,184.98
离职后福利-设定提存计划	27,788.92	1,361,279.22	1,360,609.97	1,641.72	30,099.89
辞退福利	120,125.00	437,831.51	554,081.51	-	3,875.00
一年内到期的其他福利	-	-	-	-	-

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

<b>合 计</b>	<b>9,351,792.59</b>	<b>70,288,213.92</b>	<b>71,285,500.67</b>	<b>77,654.03</b>	<b>8,432,159.87</b>
------------	---------------------	----------------------	----------------------	------------------	---------------------

(1) 短期薪酬

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率影响	2019.12.31
工资、奖金、津贴和补贴	7,742,038.08	65,079,534.23	66,131,241.90	55,270.10	6,745,600.51
职工福利费	24,669.21	1,028,020.94	1,026,852.09	-	25,838.06
社会保险费	8,611.24	717,234.18	716,588.50	-	9,256.92
其中：1. 医疗保险费	7,828.40	684,650.77	684,051.57	-	8,427.60
2. 工伤保险费	156.56	23,976.86	23,978.35	-	155.07
3. 生育保险费	626.28	8,606.55	8,558.58	-	674.25
住房公积金	-	1,014,241.00	1,014,241.00	-	-
工会经费和职工教育经费	29,586.27	430,229.13	342,717.12	-	117,098.28
非货币性福利	-	-	-	-	-
其他短期薪酬	1,398,973.87	219,843.71	139,168.58	20,742.21	1,500,391.21
<b>合 计</b>	<b>9,203,878.67</b>	<b>68,489,103.19</b>	<b>69,370,809.19</b>	<b>76,012.31</b>	<b>8,398,184.98</b>

(2) 设定提存计划

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	汇率变动	2019.12.31
离职后福利					
其中：1. 基本养老保险费	12,300.60	1,319,023.25	1,318,385.81	-	12,938.04
2. 失业保险费	15,488.32	42,255.97	42,224.16	1,641.72	17,161.85
3. 企业年金缴费	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>27,788.92</b>	<b>1,361,279.22</b>	<b>1,360,609.97</b>	<b>1,641.72</b>	<b>30,099.89</b>

(3) 辞退福利

说明：期末辞退福利为应付辞退员工的补偿 3,875.00 元。

21、应交税费

税 项	2019.12.31	2018.12.31
增值税	1,059,865.42	863,431.21
城市维护建设税	74,982.16	107,451.36
企业所得税	-	136,183.34
个人所得税	59,076.24	50,428.44
教育费附加	32,135.21	46,050.58
地方教育费附加	21,423.48	30,700.39

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

税 项	2019.12.31	2018.12.31
房产税	13,622.53	458,098.70
销售许可税	1,026,863.01	731,587.47
<b>合 计</b>	<b>2,287,968.05</b>	<b>2,423,931.49</b>

22、其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
应付利息	74,005.90	117,717.53
其他应付款	2,815,270.88	2,477,980.51
<b>合 计</b>	<b>2,889,276.78</b>	<b>2,595,698.04</b>

(1) 应付利息

项 目	2019.12.31	2018.12.31
短期借款应付利息	74,005.90	117,717.53
<b>合 计</b>	<b>74,005.90</b>	<b>117,717.53</b>

(2) 其他应付款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
公司往来	2,410,312.26	2,144,627.34
其他	404,958.62	333,353.17
<b>合 计</b>	<b>2,815,270.88</b>	<b>2,477,980.51</b>

说明：期末，本公司不存在账龄超过 1 年的重要其他应付款项。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
一年内到期的长期借款	-	13,007,880.89
一年内到期的租赁负债	1,142,820.85	
<b>合 计</b>	<b>1,142,820.85</b>	<b>13,007,880.89</b>

(1) 一年内到期的长期借款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
抵押借款	-	13,007,880.89

说明：本期一年内到期的长期借款减少主要系子公司 Sencore 公司处置了土地及房屋建筑物，偿还了借款。

(2) 一年内到期的租赁负债

项 目	2019.12.31	2018.12.31
租赁负债	1,142,820.85	-

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

24、长期借款

项 目	2019.12.31	利率区间	2018.12.31	利率区间
抵押借款	-	-	13,007,880.89	-
小 计	-	-	13,007,880.89	-
减：一年内到期的长期借款	-	-	13,007,880.89	-
合 计	-	-	-	-

25、递延收益

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	1,397,881.02	-	398,782.42	999,098.60	见说明
合 计	1,397,881.02	-	398,782.42	999,098.60	-

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十四、7、政府补助。

26、股本

项 目	2018.12.31	本期增减（+、-）				小计	2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	64,500,000.00					64,500,000.00	

27、资本公积

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
股本溢价	134,842,396.34	-	-	134,842,396.34

28、其他综合收益

项 目	2018.12.31	本期发生额					2019.12.31
		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、不能重分类进损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	6,628,574.75	1,459,194.23	-	-	-	8,087,768.98	
1.外币财务报表折算差额	6,628,574.75	1,459,194.23	-	-	-	8,087,768.98	
其他综合收益合计	6,628,574.75	1,459,194.23	-	-	-	8,087,768.98	

说明：其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,459,194.23。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本期发生额为 1,459,194.23。

29、盈余公积

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	9,782,490.78	754,618.67		10,537,109.45
<b>合 计</b>	<b>9,782,490.78</b>	<b>754,618.67</b>		<b>10,537,109.45</b>

说明：公司按照 10% 计提盈余公积。

### 30、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前 上期末未分配利润	55,453,603.12	54,365,096.72	--
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	--
调整后 期初未分配利润	55,453,603.12	54,365,096.72	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,484,691.74	1,088,506.40	--
减：提取法定盈余公积	754,618.67	-	
提取任意盈余公积	-	-	
提取一般风险准备	-	-	
应付普通股股利	-	-	
应付其他权益持有者的股利	-	-	
转作股本的普通股股利	-	-	
期末未分配利润	75,183,676.19	55,453,603.12	
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额		-	

### 31、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	239,302,248.52	111,680,260.82	202,956,551.04	99,335,084.59
其他业务	1,992,218.69	1,089,440.78	724,780.84	465,507.61
<b>合 计</b>	<b>241,294,467.21</b>	<b>112,769,701.60</b>	<b>203,681,331.88</b>	<b>99,800,592.20</b>

### 32、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	530,021.29	478,184.96
教育费附加	227,138.18	204,936.42
地方教育费附加	151,425.48	136,624.29
房产税	582,259.96	874,140.23
土地使用税	52,677.80	67,098.36
印花税	31,645.80	27,718.02
车船税	3,390.00	3,390.00
残疾人就业保障金	-22,819.22	38,237.21

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
合 计	1,555,739.29	1,830,329.49

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

### 33、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	30,288,700.06	29,675,192.48
展览费	6,758,354.70	5,349,755.74
售后维护及技术服务费	4,162,331.79	5,065,592.60
差旅费	3,154,088.21	3,007,432.15
运输费	1,312,860.97	1,056,034.10
业务招待费	839,392.65	742,093.74
租赁费	354,606.02	359,063.40
折旧	320,278.32	295,033.70
样品费	204,589.57	141,802.87
办公费	169,263.45	300,655.72
广告宣传费	125,392.21	336,640.42
通信费	73,946.01	90,517.28
报关费	11,719.29	3,276.70
其他	439,802.19	621,773.26
合 计	48,215,325.44	47,044,864.16

### 34、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
薪资及福利	19,392,513.48	19,038,955.08
无形资产摊销	9,163,400.33	4,648,175.61
折旧	3,259,767.75	3,795,297.44
办公费	2,848,994.07	2,953,105.18
租赁费	1,794,200.75	124,875.32
中介咨询费	1,529,782.40	1,774,650.61
差旅费	1,119,427.56	870,092.55
其他	893,496.84	884,840.07
保险费	11,886.79	532,946.88
业务招待费	83,630.56	201,847.23
董事会费	40,938.93	54,500.61
会务费	-	9,600.00
合 计	40,138,039.46	34,888,886.58

### 35、研发费用

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
人员人工	16,130,545.77	10,578,920.00
折旧与摊销	1,703,207.28	3,921,688.32
其他	766,901.68	953,565.38
直接投入	1,321,788.15	498,539.39
差旅费	487,963.93	347,986.56
办公费	236,394.46	157,596.12
委托外部研究开发费	67,500.00	97,169.81
业务招待费	62,700.98	63,374.97
<b>合 计</b>	<b>20,777,002.25</b>	<b>16,618,840.55</b>

36、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,969,104.11	3,855,777.36
减：利息资本化		
减：利息收入	596,093.73	60,118.30
汇兑损益	-172,338.94	216,014.61
减：汇兑损益资本化		
手续费及其他	671,351.65	1,282,736.85
分期确认未实现融资收益	-245,432.36	-130,343.92
<b>合 计</b>	<b>2,626,590.73</b>	<b>5,164,066.60</b>

37、其他收益

补助项目 (产生其他收益的来源)	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
递延收益摊销	398,782.42	418,156.90	与资产相关
政府补助	579,793.28	691,525.05	与收益相关
增值税即征即退税款	566,821.76	1,246,637.21	与收益相关
<b>合 计</b>	<b>1,545,397.46</b>	<b>2,356,319.16</b>	

说明：

(1) 政府补助的具体信息，详见附注十三、3、政府补助。

(2) 作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、3、政府补助。

38、信用减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,832,811.57	
其他应收款坏账损失	-217,348.54	
长期应收款坏账损失	20,355.59	
<b>合 计</b>	<b>-2,029,804.52</b>	

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

39、资产减值损失（损失以“-”号填列）

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-	1,007,038.10
存货跌价损失	-1,599,518.61	-831,526.33
<b>合 计</b>	<b>-1,599,518.61</b>	<b>175,511.77</b>

40、资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得（损失以“-”填列）	7,950,649.39	256,220.57
<b>合 计</b>	<b>7,950,649.39</b>	<b>256,220.57</b>

41、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
赔偿款	-	10,000.00	
政府补助	-	600,000.00	
其他	17,067.25	81,435.69	17,067.25
<b>合 计</b>	<b>17,067.25</b>	<b>691,435.69</b>	<b>17,067.25</b>

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关	说明
2018 年省促进经济发展专项资金	-	600,000.00	与收益相关	
<b>合 计</b>	<b>-</b>	<b>600,000.00</b>		

（1）作为经常性损益的政府补助，具体原因见附注十三、3。

42、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
公益性捐赠支出	10,000.00	-	10,000.00
非流动资产毁损报废损失	33,260.03	47,318.42	33,260.03
其他	500.00	23,857.25	500.00
<b>合 计</b>	<b>43,760.03</b>	<b>71,175.67</b>	<b>43,760.03</b>

43、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	-15,126.31	149,730.95



伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	582,533.95	503,826.47
<b>合 计</b>	<b>567,407.64</b>	<b>653,557.42</b>

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	21,052,099.38	1,742,063.82
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	3,157,814.91	261,309.57
某些子公司适用不同税率的影响	418,992.14	591,336.82
对以前期间当期所得税的调整	-15,126.31	-15,629.02
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-557,672.48
不可抵扣的成本、费用和损失	241,861.53	61,050.63
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-2,715.80	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	-1,670,321.13	-1,489,568.61
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	118,426.07	3,499,898.16
研究开发费加计扣除的纳税影响（以“-”填列）	-1,681,523.77	-1,697,167.65
其他	-	-
所得税费用	<b>567,407.64</b>	<b>653,557.42</b>

#### 44、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	596,093.73	60,118.30
政府补贴	1,146,615.04	1,484,265.05
往来款及其他	1,861,155.63	6,542,578.81
<b>合 计</b>	<b>3,603,864.40</b>	<b>8,086,962.16</b>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
费用付现	30,153,209.15	28,530,604.14
往来款及其他	17,871,489.79	6,846,737.26
<b>合 计</b>	<b>48,024,698.94</b>	<b>35,377,341.40</b>

#### 45、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补充资料	本期发生额	上期发生额
净利润	20,484,691.74	1,088,506.40
加：资产减值损失	1,599,518.61	-175,511.77
信用减值损失	2,029,804.52	-
固定资产折旧、投资性房地产折旧	6,391,687.56	7,211,164.51
无形资产摊销	11,248,651.32	9,366,522.20
长期待摊费用摊销	782,259.50	451,400.94
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 （收益以“-”号填列）	-7,950,649.39	-256,220.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	33,260.03	47,318.42
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,997,284.25	2,827,975.39
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）	579,920.87	507,995.45
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,597.07	-3,954.14
存货的减少（增加以“-”号填列）	5,244,067.31	3,386,198.06
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-77,868,195.76	14,667,488.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	29,629,646.12	-15,817,587.81
其他		-251,479.22
经营活动产生的现金流量净额	-5,795,456.25	23,049,816.09
<b>2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	28,909,973.75	40,301,451.84
减：现金的期初余额	40,301,451.84	25,571,472.20
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	-11,391,478.09	14,729,979.64

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	28,909,973.75	40,301,451.84
其中：库存现金	51,817.55	81,424.56
可随时用于支付的银行存款	28,792,266.60	40,220,027.28
可随时用于支付的其他货币资金	65,889.60	-
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	28,909,973.75	40,301,451.84

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
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	42,932.80	96,326.80

说明：2019 年度现金流量表中现金期末数为 28,909,973.75 元，2019 年 12 月 31 日资产负债表中货币资金期末数为 28,952,906.55 元，差额 42,932.80 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。

#### 46、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	42,932.80	保函保证金、支付宝账户保证金
固定资产—房屋建筑物	60,479,316.76	母公司银行借款抵押担保
无形资产—土地使用权	7,404,326.42	母公司银行借款抵押担保
投资性房地产	11,596,310.70	母公司银行借款抵押担保
合 计	79,522,886.68	

## 六、合并范围的变动

本公司本报告期内新设成立了子公司森科视讯（深圳）有限公司。

本公司本报告期内注销了子公司广东中瓜数码科技有限公司。

## 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

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

说明：

子公司广东中瓜数码科技有限公司于 2019 年 12 月注销。

子公司森科视讯（深圳）有限公司于 2019 年 10 月设立。

## 八、金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、其他应收款、长期应收款、应付账款、其他应付款、短期借款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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。

### 1、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，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。本公司的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

#### (1) 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款、其他应收款和长期应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等

评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 62.23%（2018 年：34.99%）；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 84.48%（2018 年：49.00%）。

## （2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

## （3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

### 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于长期银行借款及应付债券等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率

风险。

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本公司的主要经营位于中国境内以及美国，主要业务以人民币及美元结算。本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元、欧元）存在外汇风险。

## 2、资本管理

本公司资本管理政策的目的是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 30.16%（2018 年 12 月 31 日：31.04%）。

## 九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

### （1）以公允价值计量的项目和金额

于 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在以公允价值计量的资产及负债。

## 十、关联方及关联交易

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

1、本公司的最终控制人

关联方名称	与本公司关系	期末持股比例
邹伟华	实际控制人	29.4753%
徐丽杰	实际控制人	10.0447%

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注七、1。

3、本公司的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系
董事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

(1) 本期本公司不存在关联采购与销售、关联托管与承包、关联租赁、关联方资产转让、债务重组等情况

(2) 关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保终止日	担保是否已经履行完毕
邹伟华、徐丽杰	4,200.00	2016.4	2021.12	正在履行
邹伟华、徐丽杰	6,700.00	2018.3	2019.3	履行完毕
邹伟华、徐丽杰	300.00	2018.5	2020.5	正在履行
邹伟华、徐丽杰	500.00	2018.9	2021.9	正在履行

2018 年伟乐视讯科技股份有限公司与东莞银行股份有限公司惠州分行签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，借款用途为购买原材料，该笔借款由伟乐视讯科技股份有限公司、邹伟华、徐丽杰提供连带保证责任，并以股权 500.00 万股提供质押。截止到 2019 年 12 月 31 号，企业还款 500.00 万元，已经还清。

2019 年 8 月 22 日伟乐视讯科技股份有限公司与东莞银行股份有限公司惠州分行签订流动资金借款合同，借款金额 500.00 万元，借款用途为购买原材料，借款期限为 2019 年 8 月 22 日至 2020 年 8 月 21 日，该笔借款由伟乐视讯科技股份有限公司、邹伟华、徐丽杰提供连带保证责任，并以股权 500.00 万股提供质押。截止到 2019 年 12 月 31 号，余额为 5,000,000.00 元。

2018 年伟乐视讯科技股份有限公司与工商银行股份有限公司惠州惠城支行签订流动资金借款合同（合同号：中国工商银行惠州惠城支行 2018 年借字 013 号、中国工商银行惠州惠城支行 2018 年借字 010 号）共借款 40,000,000.00 元（各 20,000,000.00 元），2018 年中国工商银行惠州惠城支行 2018 年借字 010 号还款

伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

900,000.00 元，余额 19,100,000.00 元；中国工商银行惠州惠城支行 2018 年借字 013 号还款 400,000.00 元，余额 19,600,000.00 元，截止 2018 年末余额共 38,700,000.00 元。

2019 年 3 月 11 日伟乐视讯科技股份有限公司与工商银行股份有限公司惠州惠城支行签订流动资金借款合同，借款金额为 1,860.00 万元，借款用途为经营周转，借款期限为 2019 年 3 月 11 日至 2020 年 3 月 4 日，该笔借款由伟乐视讯科技股份有限公司、邹伟华、徐丽杰提供连带保证责任。2019 年 4 月 17 日伟乐视讯科技股份有限公司与工商银行股份有限公司惠州惠城支行签订流动资金借款合同，借款金额为 1,935.00 万元，借款用途为经营周转，借款期限为 2019 年 4 月 17 日至 2020 年 4 月 4 日，该笔借款由伟乐视讯科技股份有限公司、邹伟华、徐丽杰提供连带保证责任。

截止到 2019 年 12 月 31 号，该公司向中国工商银行惠州惠城支行还款 40,800,000.00 元，期末余额为 35,850,000.00 元。

2018 年伟乐视讯科技股份有限公司与上海浦东发展银行惠州分行签订流动资金借款合同，借款金额为 1,276.00 万元，2018 年期初余额为 400.00 万元，2018 年还款 1,076.00 万元，余额 600.00 万元。2019 年伟乐视讯科技股份有限公司与上海浦东发展银行惠州分行签订流动资金借款合同，借款 1,240,000.00 元，2019 年全年还款 7,240,000.00 元，截止 2019 年 12 月 31 日，该公司已经归还上述借款。

2018 年伟乐视讯科技股份有限公司与中国邮政储蓄银行惠城支行签订流动资金借款合同，借款 300.00 万元，2018 年期初余额为 400.00 万元，2018 年全年还款 430.00 万元，截止 2018 年 12 月 31 日余额 270.00 万元。2019 年该公司还款 270.00 万元，截止 2019 年 12 月 31 日，该公司已经归还上述借款。

截止报告期末，上述各项担保合同下实际发生的担保金额为 5,195.00 万元。

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
惠州市伟安股权投资合伙企业（有限合伙）	11,231,075.15	2019.3	2020.4	非经营性占用

(4) 关键管理人员薪酬

本公司本期关键管理人员 9 人，上期关键管理人员 11 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,661,912.93	3,897,675.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项



伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目名称	关联方	2019.12.31		2018.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	惠州市伟安股权投资合伙企业（有限合伙）	11,231,075.15	-	-	-

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要的承诺事项

#### （1）经营租赁承诺

至资产负债表日止，本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

币种：美元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	2019.12.31	2018.12.31
资产负债表日后第 1 年	\$234,344.02	
资产负债表日后第 2 年	\$239,030.87	
资产负债表日后第 3 年	\$243,811.52	
以后年度	\$782,680.64	
<b>合 计</b>	<b>\$1,499,867.05</b>	

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的承诺事项。

### 2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

截至 2020 年 5 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、重要资产转让及出售

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，扣除相关税费成本后，资产处置收益为 1,068,649.01 美元。

2019 年 4 月 9 日，孙公司 Sencore,Inc.出售美国的土地，售价 654,000.00 美元，出售的土地账面原值为 467,485.92 美元，净值为 467,485.92 美元。扣除相关税费成本后，资产处置收益为 83,566.91 美元。

### 2、分部报告

伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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。

(1) 分部利润或亏损、资产及负债

本期或本期期末	境内业务	境外业务	其他	抵销	合计
营业收入	128,133,626.58	177,602,672.73		-64,441,832.10	241,294,467.21
营业成本	70,653,636.71	95,015,633.21		-52,899,568.32	112,769,701.60
营业利润/(亏损)	6,975,418.81	6,630,315.78		7,473,057.57	21,078,792.16
资产总额	372,387,478.34	267,641,825.21		-220,310,068.82	419,719,234.73
负债总额	69,092,644.07	78,557,577.86		-21,081,938.16	126,568,283.77

续

上期或上期期末	境内业务	境外业务	其他	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
营业利润/(亏损)	-3,198,547.38	5,299,267.39		-978,916.21	1,121,803.80
资产总额	374,413,581.64	241,089,691.68	-	-222,197,117.66	393,306,155.66
负债总额	78,879,977.68	71,081,127.43	-	-27,862,014.44	122,099,090.67

3、政府补助

(1) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
支持三网融合的新一代信源系统的研发与产业化	财政拨款	20,758.09		4,700.02		16,058.07	其他收益	与资产相关
多画面监控系统	财政拨款	31,113.96		15,181.88		15,932.08	其他收益	与资产相关
高清解码项目	财政拨款	27,239.63		11917.04		15,322.59	其他收益	与资产相关
高清数字电视系统集成服务	财政拨款	43,333.28		16,666.96		26,666.32	其他收益	与资产相关
互联网实时视听支撑研发及应用	财政拨款	400,767.29		99,504.24		301,263.05	其他收益	与资产相关

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

补助项目	种类	2018.12.31	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	2019.12.31	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
广东省数字电视系统设备和软件工程研究中心	财政拨款	120,000.00		30,000.00		90,000.00	其他收益	与资产相关
数字电视前端技术改造设备	财政拨款	345,981.42		93,412.18		252,569.24	其他收益	与资产相关
面向三网融合的数字媒体综合软硬件平台	财政拨款	246,922.44		109,330.09		137,592.35	其他收益	与资产相关
4U-DTV 数字电视平台设备	财政拨款	33,025.95		2,924.17		30,101.78	其他收益	与资产相关
多功能扩大机	财政拨款	32,807.50		3,859.73		28,947.77	其他收益	与资产相关
多路 DTMB 调制模块	财政拨款	44,711.84		5,260.24		39,451.60	其他收益	与资产相关
应急广播适配器	财政拨款	51,219.62		6,025.87		45,193.75	其他收益	与资产相关
<b>合计</b>	-	<b>1,397,881.02</b>		<b>398,782.42</b>		<b>999,098.60</b>	-	-

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	上期计入损益的金额	本期计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017 年企业研发补助资金	财政拨款	506,400.00		其他收益	与收益相关
2017 年软件著作权登记补贴	财政拨款	59,500.00		其他收益	与收益相关
广东省工程技术研究中心研发奖励	财政拨款	50,000.00		其他收益	与收益相关
企业稳岗补贴	财政拨款	31,853.05	21,851.67	其他收益	与收益相关
2017 年度外经贸发展专项资金	财政拨款	26,416.00		其他收益	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	财政拨款	10,600.00	30,300.00	其他收益	与收益相关
个税手续费返还	财政拨款	5,956.00	13,873.00	其他收益	与收益相关
2017 年知识产权财政补助	财政拨款	800.00		其他收益	与收益相关
递延收益摊销	财政拨款	418,156.90	398,782.42	其他收益	与收益相关
增值税即征即退税款	退税款	1,246,637.21	566,821.76	其他收益	与收益相关
2018 年省促进经济发展专项资金	财政拨款	600,000.00		营业外收入	与收益相关
中小微企业创新服务示范奖励金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
高新技术企业认定补助资金	财政拨款		200,000.00	其他收益	与收益相关
发展专项资金	财政拨款		63,744.00	其他收益	与收益相关
出口保险补助金	财政拨款		30,024.61	其他收益	与收益相关
创新主体培育专项补助	财政拨款		20,000.00	其他收益	与收益相关
<b>合计</b>			<b>2,956,319.16</b>	<b>1,545,397.46</b>	

说明:

伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

- 1) 根据惠州市经济和信息化局惠市经信【2018】502 号,《惠州市进一步降低制造业企业成本支持实体经济发展政策措施的奖励基金（中小微企业创新服务示范奖励）拟安排项目计划的公示》文件,认定文号粤经信技术函（2017）11 号,本公司于 2019 年 1 月 26 日收到经信局 2018 年中小微企业创新服务示范奖励资金 200,000.00 元。
- 2) 根据惠市科字【2019】97 号,《关于下达 2019 年惠州市高新技术产业奖补（第一批）及创新型企业奖补项目的通知》,本公司于 2019 年 7 月 17 日收到高新技术企业认定补助资金（惠州仲恺高新技术产业开发区财政局）200,000.00 元。
- 3) 根据《2018 年度外经贸发展专项基金（外贸中小企业发展国际市场）》,本公司分别于 2019 年 9 月 24 号收惠州仲恺高新技术产业开发区经济发展局 2018 年外经贸发展专项资金 57,744.00 元,于 2019 年 11 月 28 日收惠州市仲恺高新区技术产业开发区经济发展局惠州市软件和信息技术服务业发展专项资金 6,000.00 元,合计 63,744.00 元。
- 4) 根据《广东省商务厅关于 2018 年促进经济发展专用基金（促进投保出口信用保险）项目计划的公示》,本公司分别于 2019 年 3 月 14 日收到出口保险补助资金（省商务厅）13,860.00 元,2019 年 3 月 28 日收到出口保险补助资金（省商务厅）16,164.61 元,合计 30,024.61 元。
- 5) 根据惠市知字【2018】17 号,《关于下达 2018 年惠州市知识产权专利资助项目计划的通知》文件,本公司分别于 2019 年 2 月 27 日收到知识产权专利资助 12,300.00 元,2019 年 7 月 15 日收到知识产权专利资助 10,000.00 元,2019 年 9 月 23 日收到资助基金 8,000.00 元,合计 30,300.00 元。

4、其他

新型冠状病毒肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国爆发以来,对新冠病毒疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对于肺炎疫情防控的各项规定和要求。受新冠肺炎疫情影响,此次疫情将对本公司国内以及美国孙公司 Sencore 的生产和经营造成一定的暂时性影响,公司预计本次疫情对本公司整体运行无重大影响,公司将持续关注新冠病毒疫情发展情况,积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

票据种类	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	-	-	-	-	-	-
商业承兑汇票	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

说明:

伟乐视讯科技股份有限公司

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(1) 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种 类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	924,000.00	-
合 计	924,000.00	-

2、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	17,297,186.31	16,524,252.20
7-12 个月	4,610,488.47	5,561,851.38
1 年以内小计：	21,907,674.78	22,086,103.58
1 至 2 年	4,601,151.13	2,118,662.20
2 至 3 年	1,530,166.73	49,100.00
3 至 4 年	41,300.00	172,100.00
4 至 5 年	172,100.00	324,300.60
5 年以上	108,610.80	-
小 计	<b>28,361,003.44</b>	<b>24,750,266.38</b>
减：坏账准备	1,867,446.15	891,785.79
合 计	<b>26,493,557.29</b>	<b>23,858,480.59</b>

(2) 按坏账计提方法分类披露

类 别	2019.12.31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	579,300.69	2.04	579,300.69	100.00	-
按组合计提坏账准备	27,781,702.75	97.96	1,288,145.46	4.64	26,493,557.29
合 计	28,361,003.44	100.00	1,867,446.15	6.58	26,493,557.29

按单项计提坏账准备：

名 称	2019.12.31			计提理由
	账面余额	坏账准备	预期信用损失率(%)	
客户一	12,557.16	12,557.16	100.00	客户失信，回收可能性低
客户二	1,604.53	1,604.53	100.00	客户失信，回收可能性低
客户三	144,564.00	144,564.00	100.00	客户失信，回收可能性低
客户四	17,000.00	17,000.00	100.00	客户失信，回收可能性低
客户五	19,250.00	19,250.00	100.00	客户失信，回收可能性低

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

名称	账面余额	坏账准备	2019.12.31	
			预期信用 损失率 (%)	计提理由
客户六	200,000.00	200,000.00	100.00	客户失信，回收可能性低
客户七	72,500.00	72,500.00	100.00	客户失信，回收可能性低
客户八	111,825.00	111,825.00	100.00	客户失信，回收可能性低
<b>合计</b>	<b>579,300.69</b>	<b>579,300.69</b>		/

按组合计提坏账准备：

组合计提项目：应收广电企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	11,459,105.02	399,204.66	3.48
1 至 2 年	3,496,942.24	186,379.58	5.33
2 至 3 年	1,026,754.90	229,897.99	22.39
3 至 4 年	36,000.00	17,399.38	48.33
4 至 5 年	99,600.00	74,700.00	75.00
5 年以上	64,000.00	64,000.00	100.00
<b>合计</b>	<b>16,182,402.16</b>	<b>971,581.61</b>	<b>6.00</b>

组合计提项目：应收海外企业客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	6,434,033.10	92,971.94	1.57
1 至 2 年	586,236.46	61,543.50	10.50
2 至 3 年	271,357.37	47,228.60	17.40
3 至 4 年	-	-	29.25
4 至 5 年	-	-	97.50
5 年以上	44,610.80	44,610.80	100.00
<b>合计</b>	<b>7,336,237.73</b>	<b>246,354.84</b>	<b>3.36</b>

组合计提项目：应收国内非商用客户

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	2,699,300.70	45,529.94	1.69
1 至 2 年	248,290.27	19,324.58	7.78
2 至 3 年	235.93	38.34	16.25
<b>合计</b>	<b>2,947,826.90</b>	<b>64,892.86</b>	<b>2.42</b>

组合计提项目：应收国内商用客户

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

	2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1 年以内	151,890.00	5,316.15	3.50
<b>合计</b>	<b>151,890.00</b>	<b>5,316.15</b>	<b>3.50</b>

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
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
按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
其中：账龄组合	19,716,129.80	79.66	819,285.79	4.16	18,896,844.01
组合小计	19,716,129.80	79.66	819,285.79	4.16	18,896,844.01
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	-
<b>合 计</b>	<b>24,750,266.38</b>	<b>100.00</b>	<b>891,785.79</b>	<b>3.60</b>	<b>23,858,480.59</b>

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

	坏账准备金额
2018.12.31	891,785.79
首次执行新金融工具准则的调整金额	-
2019.01.01	891,785.79
本期计提	975,660.36
<b>2019.12.31</b>	<b>1,867,446.15</b>

(4) 按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,955,505.08 元，占应收账款期末余额合计数的比例 52.73%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 492,278.46 元。

### 3、其他应收款

项 目	2019.12.31	2018.12.31
其他应收款	27,371,346.67	20,718,422.03
<b>合计</b>	<b>27,371,346.67</b>	<b>20,718,422.03</b>

①按账龄披露

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
-----	------------	------------

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

账 龄	2019.12.31	2018.12.31
1 年以内		
其中：0-6 个月	22,947,544.52	2,538,887.78
7-12 个月	601,778.87	12,165,630.94
1 年以内小计：	23,549,323.39	14,704,518.72
1 至 2 年	1,835,001.25	6,131,488.82
2 至 3 年	2,774,619.05	447,566.00
3 至 4 年	9,500.00	10,648.00
<b>小 计</b>	<b>28,168,443.69</b>	<b>21,294,221.54</b>
减：坏账准备	797,097.02	575,799.51
<b>合 计</b>	<b>27,371,346.67</b>	<b>20,718,422.03</b>

②按款项性质披露

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
合并主体内关联方往来款	10,163,437.24	-	10,163,437.24	12,890,453.54	-	12,890,453.54
备用金及员工借款	2,265,404.30	101,488.06	2,163,916.24	3,667,766.03	219,979.48	3,447,786.55
保证金、押金	4,384,649.59	692,610.08	3,692,039.51	4,519,936.05	353,659.37	4,166,276.68
关联方往来	11,231,075.15	-	11,231,075.15	-	-	-
其他	123,877.41	2,998.88	120,878.53	216,065.92	2,160.66	213,905.26
<b>合 计</b>	<b>28,168,443.69</b>	<b>797,097.02</b>	<b>27,371,346.67</b>	<b>21,294,221.54</b>	<b>575,799.51</b>	<b>20,718,422.03</b>

③坏账准备计提情况

期末，处于第一阶段的坏账准备：

类 别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率(%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
备用金及员工借款	2,265,404.30	4.48	101,488.06	2,163,916.24	收回可能性
保证金、押金	4,384,649.59	15.80	692,610.08	3,692,039.51	收回可能性
关联方往来	11,231,075.15	-	-	11,231,075.15	收回可能性
合并范围内关联方	10,163,437.24	-	-	10,163,437.24	收回可能性
其他	123,877.41	2.42	2,998.88	120,878.53	收回可能性
<b>合 计</b>	<b>28,168,443.69</b>	<b>2.83</b>	<b>797,097.02</b>	<b>27,371,346.67</b>	

期末，本公司不存在处于第二阶段、第三阶段的其他应收款项。

2018 年 12 月 31 日，坏账准备计提情况：



伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	2018.12.31				
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例%	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
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
按组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：账龄组合	8,403,768.00	39.47	575,799.51	6.85	7,827,968.49
组合小计	8,403,768.00	39.47	575,799.51	6.85	7,827,968.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>21,294,221.54</b>	<b>100.00</b>	<b>575,799.51</b>	<b>2.70</b>	<b>20,718,422.03</b>

④本期计提、收回或转回的坏账准备情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失
2018年12月31日余额	575,799.51
首次执行新金融工具准则的调整金额	
2019年1月1日余额	575,799.51
本期计提	221,297.51
2019年12月31日余额	797,097.02

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
公司一	关联方往来	11,231,075.15	1年以内	39.87	-
公司二	合并范围内关联方	9,725,243.33	1年以内	34.53	-
公司三	履约保证金	1,184,601.60	2-3年	4.21	248,766.34
公司四	履约保证金	1,074,635.00	1-3年	3.82	167,874.63
公司五	履约保证金	791,461.35	2-3年	2.81	166,206.88
<b>合 计</b>	--	<b>24,007,016.43</b>	--	<b>85.23</b>	<b>582,847.85</b>

4、长期股权投资

项 目	2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	93,441,257.00	-	93,441,257.00	84,109,552.00	-	84,109,552.00
<b>合 计</b>	<b>93,441,257.00</b>	<b>-</b>	<b>93,441,257.00</b>	<b>84,109,552.00</b>	<b>-</b>	<b>84,109,552.00</b>

(1) 对子公司投资

伟乐视讯科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提 减值准备	减值准备期 末余额
北京华清伟业技术有限公司	2,000,000.00	-	-	2,000,000.00	-	-
伟乐国际有限公司	81,939,552.00	9,501,705.00	-	91,441,257.00	-	-
广东中瓜数码科技有限公司	170,000.00	387,000.00	557,000.00	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>84,109,552.00</b>	<b>9,888,705.00</b>	<b>557,000.00</b>	<b>93,441,257.00</b>	-	-

## 5、营业收入和营业成本

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,672,167.32	68,194,845.87	93,289,195.42	68,828,305.09
其他业务	1,992,218.69	1,089,440.78	724,780.84	465,507.61
<b>合 计</b>	<b>119,664,386.01</b>	<b>69,284,286.65</b>	<b>94,013,976.26</b>	<b>69,293,812.70</b>

## 6、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司利润分红	-	3,717,816.55
子公司注销损失	-676,195.35	-
<b>合 计</b>	<b>-676,195.35</b>	<b>3,717,816.55</b>

说明：本期子公司广东中瓜于 2019 年 12 月注销。

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	7,950,649.39	
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	978,354.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,983.90	
非经常性损益总额	8,902,019.85	
减:非经常性损益的所得税影响数	141,689.24	
非经常性损益净额	8,760,330.61	
减:归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	
归属于公司普通股股东的非经常性损益	8,760,330.61	

### 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

伟乐视讯科技股份有限公司  
财务报表附注  
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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
归属于公司普通股股东的净利润	7.28	0.32	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.17	0.17	

伟乐视讯科技股份有限公司

2020 年 5 月 28 日

附：

### 备查文件目录

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

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址：

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