

证券代码：839921

证券简称：视美乐

主办券商：中泰证券

SEEMILE

视美乐
NEEQ : 839921

无锡视美乐科技股份有限公司
WUXI SEEMILE TECHNOLOGY CO.,LTD.



年度报告
-2016-

公司年度大事记



2016 年 1 月：公司发布首款百寸曲面激光电视及商用激光电视。



2016 年 4 月，亚洲最大规模的专业视听、信息技术与系统集成技术展 InfocommChina，视美乐展示了 30 余款全系列激光显示产品和 20 余个展项。



2016 年 6 月：公司完成金额 3500 万元的股权融资，增强了公司资本实力，为后续的业务开展提供了强有力保障。



公司一贯注重研发，并致力于建立自己的知识产权体系，通过不断努力，2016 年度取得了（已授权）发明专利 6 项，实用新型专利 21 项，外观专利 1 项。



2016 年 11 月，青海中小学标准化学校建设中学地理专用教室采购项目中，我司已供货价值近千万元的 55 套专用教学设备，并已完成项目的安装调试。



2016 年 12 月：公司于 12 月 16 日在全国中小企业股份转让系统所在地北京金融大街金阳大厦隆重举行挂牌敲钟仪式，成为全国首家登陆新三板的激光显示企业。

目 录

第一节 声明与提示.....	2
第二节 公司概况.....	4
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 管理层讨论与分析.....	8
第五节 重要事项.....	21
第六节 股本变动及股东情况.....	24
第七节 融资及分配情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	28
第九节 公司治理及内部控制.....	31
第十节 财务报告.....	36

释义

释义项目	指	释义
公司/本公司/视美乐	指	无锡视美乐科技股份有限公司
无锡飞影	指	无锡飞影投资管理企业（有限合伙），系公司股东
天津沅渡	指	天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙），系公司股东
金景国鑫	指	无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙），系公司股东
新材创投	指	江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙），系公司股东
金茂赢联	指	苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙），系公司股东
报告期	指	2016 年 01 月 01 日至 2016 年 12 月 31 日
报告期末	指	2016 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
激光投影显示	指	激光投影显示也称激光投影或者激光显示，它是以蓝或红、绿色激光为光源的显示技术，采用单色激光（即蓝光激光）结合含有红绿等荧光粉的多种颜色旋转荧光粉色轮技术而产生红蓝绿三基色，最终实现影像输出。
数字化专用教室系统	指	集现代教育技术最新成果之大成，以“数字化”为主导，为学校地理、历史、数学等教学创设良好环境，以方便学生查阅各种信息资料如动态环境资料、遥感遥测资料及各课标教材涉及的案例资料，方便学生进行实践活动，为探究性学习和学科实验活动创造条件，将科学发展前沿技术应用于课程中，融合实用性与易用性，打造新一代数字教学系统

第一节 声明与提示

【声明】

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

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

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	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事(依据实际情况填写)	否
是否存在豁免披露事项	否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、报告期机构投资者与控股股东、实际控制人之间业绩对赌履行风险	公司历次增资中两次增资存在对赌，两次增资具体为：2016年6月，第五次增加注册资本：13,333,333元增加至14,603,185元；2016年6月，第六次增加注册资本：14,603,185元增加至14,814,814元。天津沅渡、新材创投、金茂赢联与控股股东、实际控制人陈龙、王玲签署了股份回购条款。各投资者均系要求陈龙、王玲履行收购其股份的义务。若该等条款履行，陈龙、王玲所持公司股份将在目前基础上进一步增加，有利于巩固陈龙、王玲实际控制人的地位。陈龙、王玲也已承诺确保不丧失公司控制权，一旦发生机构投资者要求履行回购义务时，将以其除所持公司股份外的财产履行相关义务，降低因股份回购约定发生潜在纠纷风险的可能性。
2、存货跌价的风险	截至2016年12月31日，公司存货账面价值为71,005,506.24元，占资产总额的比重40.64%，存货增加较快且占资产总额比重较高，会导致以下风险：第一，公司存货余额较大，会占用较多的资金，导致资产周转率和速动比率偏低，如果短期融资环境恶化，存货未能及时周转，公司将面临偿债能力下降的风险。第二，要求公司有较高的存货管理水平，如果存货因管理不

	善而出现毁损，将会面临一定的损失。
3、偿债能力风险	截至 2016 年 12 月 31 日，公司的短期借款余额为 39,000,000 元、应付账款 26,961,977.37 元、其他应付款 19,949,907.35 元，资产负债率为 58.73%，虽然较上年末成下降趋势，但仍存在一定的偿债风险。
4、季节性波动风险	公司生产经营具有一定季节性，下半年尤其是四季度是公司收入的主要实现期，主要是由于现阶段公司产品主要销售领域为工程和教育领域，教育领域客户系中小学教育机构及教育主管部门，工程领域最终客户主要集中在政府采购，其采购流程包含，制定采购流程及采购计划（一般在年初）、审批预算及采购计划、技术评估、内部审批并签订商务购销合同、接受货物并完成验收，导致客户通常在第四季度才完成整个采购流程，所以公司集中在下半年（特别是第四季度）发货、验收及确认收入，具有季节性特点，导致公司报告期内上半年收入均较低、利润较小或亏损。因此，季节性因素对公司业绩存在一定程度的影响。
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	无锡视美乐科技股份有限公司
英文名称及缩写	Wuxi Seemile Technology Co., Ltd.
证券简称	视美乐
证券代码	839921
法定代表人	陈龙
注册地址	宜兴经济技术开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 3 幢 101 室
办公地址	宜兴经济技术开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 3 幢 101 室
主办券商	中泰证券股份有限公司
主办券商办公地址	山东省济南市经七路 86 号证券大厦
会计师事务所	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	陆士敏、李明
会计师事务所办公地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室

二、联系方式

董事会秘书	王玲
电话	0510-87860335
传真	0510-87861891
电子邮箱	SML@seemile.com.cn
公司网址	http://www.seemile.com.cn/
联系地址及邮政编码	宜兴经济技术开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 3 幢 101 室, 214203
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 11 月 16 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C39 计算机、通信和其他电子设备制造业
主要产品与服务项目	激光显示相关产品研发、生产、销售及激光显示解决方案提供商
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本（股）	14,814,814
做市商数量	-

控股股东	陈龙、王玲
实际控制人	陈龙、王玲

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	913202005511690055	否
税务登记证号码	913202005511690055	否
组织机构代码	913202005511690055	否

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	132,685,843.96	103,571,255.60	28.11%
毛利率%	43.56	52.22	-
归属于挂牌公司股东的净利润	5,319,692.75	6,523,040.84	-18.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,707,168.56	4,510,756.54	-39.98%
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）	9.77	38.69	-
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）	4.97	26.76	-
基本每股收益	0.38	0.52	-26.92%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	174,727,478.68	143,352,832.68	21.89%
负债总计	102,618,808.58	111,565,580.33	-8.02%
归属于挂牌公司股东的净资产	72,108,670.10	31,787,252.35	126.85%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	4.87	2.38	104.62%
资产负债率%（母公司）	54.51	74.76	-
资产负债率%（合并）	58.73	77.83	-
流动比率	1.51	1.12	-
利息保障倍数	4.04	3.34	-

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	-8,372,335.64	-22,415,119.50	-
应收账款周转率	2.46	3.27	-
存货周转率	1.04	0.88	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	21.89	60.47	-
营业收入增长率%	28.11	65.71	-

净利润增长率%	-14.16	-	-
---------	--------	---	---

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	14,814,814	13,333,333	11.11%
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
计入当期损益的政府补助	2,745,738.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	52,807.84
非经常性损益合计	2,798,545.84
所得税影响数	-186,021.65
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	2,612,524.19

七、因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

无

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

(一) 商业模式

公司是处于激光显示行业的生产商，公司拥有一支专业的核心研发团队和生产团队，自成立以来始终坚持自主创新，专注务实，一直致力于激光显示核心部件与整机的研发、生产，在激光显示研发和生产过程中积累了丰富的行业经验。公司目前拥有激光荧光光源技术、光源系统驱动、散热系统驱动以及智能操作系统技术等一大批自主知识产权的激光显示技术，为展览展示工程、多媒体数字教育、数字影音显示、商业显示等领域的客户提供科技含量高、性价比高、附加值高的激光显示产品及其安装和售后服务，公司通过区域经销商开拓业务，主要通过激光显示设备、球形显示设备和数字化学科专用教室整体解决方案、教学软件、数字课件等产品的销售及安装售后服务，实现“硬件+软件+内容+运营”的盈利模式。

报告期内，公司的商业模式未发生变化。报告期后至报告批准报出日，公司的商业模式未发生变化。

年度内变化统计：

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

(二) 报告期内经营情况回顾

总体回顾：

2016 年度，公司管理层按照董事会制定的战略规划和经营计划，围绕智能激光显示产品和教育装备核心产品，加强自主产品的研发和创新；加大营销队伍建设和培养，拓展和完善了产品线，不断推出新产品，提升企业核心竞争力，促进企业持续快速稳定的发展；按上市公司规范性要求，加强内部控制管理，随着在新三板挂牌，企业知名度进一步提高。

1、财务状况

2016 年 12 月 31 日，公司资产总额为 174,727,478.68 元，较上年度末增加了 21.89%，主要系一方面 2016 年激光投影显示设备销售份额的增加导致应收账款增加 8,704,319.86 元，另一方面为了保证营业收入的增长，公司采购存货较 2015 年略有增长，其中预付账款 2016 年末较期初增加 4,275,751.17 元，存

货账面价值增加 14,312,771.03 元；负债总额为 102,618,808.58 元，较上年度末减少了-8.02%，主要系本期末短期借款减少 5,000,000.00 元所致；归属于母公司所有者权益为 72,108,670.10 元，较上年度末增长 126.85%，主要是公司股本增加 1,481,481.00 元，资本公积增加 33,520,244.00 元，未分配利润增加 5,274,576.36 元所致。

2、经营成果

报告期内，公司实现营业收入 132,685,843.96 元，比上年同期增加 29,114,588.36 元，增加 28.11%。公司营业收入上升，主要是激光投影业务市场扩大，销售上升；营业成本 74,885,507.68 元，比上年同期增加了 25,403,545.11 元，增加了 51.34%；公司综合毛利率为 43.56%，比上年同期的 52.22%，减少了 8.66 个百分点，主要系一方面毛利偏低的激光投影机 OEM 订单增加，另一方面系由于部分激光投影显示设备销售价格的下调，以致销售占比约为 60%的激光投影显示设备毛利率由上年度的 53.19%下降至 42.07%，拉低该产品毛利率 11.12 个百分点；公司本期净利润 5,319,692.75 元较上年同期净利润 6,197,521.78 元减少 877,829.03 元，下降 14.16%，主要是本年毛利下降及销售费用及资产减值损失增加所致。

3、现金流量

报告期内，公司经营活动产生的现金净流量为-8,372,335.64 元，主要系公司 2016 年度加强销售回款力度，与上年同期的-22,415,119.5 元相比，公司经营活动获取现金能力得到改善。公司投资活动现金流量净额-5,846,968.33 元，比上期减少 8,545,061.87 元主要系 2016 年取得子公司及其他营业单位支付的现金净额较 2015 年减少 777 万元所致；筹资活动现金流量净额 20,976,795.40 元，比上期减少 18,440,784.23 元，主要是取得借款收到的现金减少所致。

报告期内公司主营业务未发生变化。

1、主营业务分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	132,685,843.96	28.11%	-	103,571,255.60	65.71%	-
营业成本	74,885,507.68	51.34%	56.44%	49,481,962.57	72.03%	47.77%
毛利率	43.56%	-	-	52.22%	-	-
管理费用	25,116,455.43	-1.41%	18.93%	25,477,476.78	28.38%	24.60%
销售费用	18,593,620.56	20.04%	14.01%	15,488,542.98	22.94%	14.95%
财务费用	2,107,665.58	-31.69%	1.59%	3,085,518.87	108.25%	2.98%

资产减值损失	7,176,705.28	30.41%	5.41%	5,503,144.58	19.75%	5.31%
营业利润	3,877,177.13	-2.39%	2.92%	3,971,921.06	-176.05%	3.84%
营业外收入	3,307,865.56	50.09%	2.49%	2,203,848.55	25.32%	2.13%
营业外支出	34,268.42	217.56%	0.03%	10,791.22	-98.60%	0.01%
净利润	5,319,692.75	-14.16%	4.01%	6,197,521.78	-238.56%	5.98%

项目重大变动原因:

1、2016 年度营业收入同比增长 28.11%，主要由于公司推出多个系列激光投影显示设备新产品并加大了市场开拓力度，2016 年度公司激光投影显示设备较上年度增长 1,831.91 万元，较上年度增长 29.96%。

2、2016 年度营业成本同比增长 51.34%，主要由于公司销售量的增长以及多个系列激光投影显示设备新产品和 OEM 产品(其他产品)的销售成本较原来产品成本略有增长推动公司产品成本的上升所致。

3、2016 年度销售费用增长 20.04%，主要由于公司销售人员薪酬增加所致。一方面公司调整营销网络布局，补充销售团队，另一方面成面公司强化销售人员目标考核，随着公司销售业绩的增长销售绩效工资也随之增加。

4、2016 年度财务费用下降 31.69%，一方面由于公司短期借款的减少而减少利息支出，另一方面汇兑损失减少。

5、2016 年度资产减值损失上升 30.41%，主要系一部分存货账龄增加的因素。

6、2016 年度营业外收入增长 50.09%，主要系由于政府补助的增加所致，2016 年度公司营业外收入中政府补助 322.08 万元，较上年度增加 54.95%。

7、2016 年度营业外支出同比增长 217.56%，主要由于罚款及滞纳金增加，2016 年度公司罚款及滞纳金 3.21 万元，占营业外支出的 93.86%。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	132,664,523.21	74,885,507.68	102,481,921.87	49,481,962.57
其他业务收入	21,320.75	-	1,089,333.73	-
合计	132,685,843.96	74,885,507.68	103,571,255.60	49,481,962.57

按产品分类分析:

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
数字化学科专用教室系统	23,070,010.76	17.39	25,136,662.17	24.27
球形显示设备	19,020,563.61	14.34	12,665,489.87	12.23
激光投影显示设备	79,455,638.67	59.88	61,136,506.11	59.03
其他	11,118,310.17	8.38	3,543,263.72	3.42
合计	132,664,523.21	99.98	102,481,921.87	98.95

收入构成变动的的原因：

本年激光投影显示设备销售收入较上年同期增加 18,319,132.56 元，主要系由于公司该类产品品质较高，赢得了客户的较高认可，另公司加强了该类产品的推销力度，该产品 2016 年度较 2015 年度增长 29.96%，以致激光投影显示设备 2016 年收入占营业收入的比例增加 0.85%；数字化学科专用教室系统近两年销售收入金额保持平稳状况，市场份额相对稳定，由于公司其他产品销售金额增长加快，以致该类产品销售占比相应下降。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	-8,372,335.64	-22,415,119.50
投资活动产生的现金流量净额	-5,846,968.33	-14,392,030.20
筹资活动产生的现金流量净额	20,976,795.40	39,417,579.63

现金流量分析：

1、公司经营活动产生的现金净流量为-8,372,335.64 元，与上年同期的-22,415,119.50 元相比，本年度现金净流出减少 14,042,783.86 元，主要系公司加强了销售回款力度，公司经营活动获取现金能力得到改善。存货账面价值增加 14,312,771.03 元系净利润与经营活动产生的现金净流量差异较大的原因

2、投资活动现金流量净流出较 2015 年度减少 8,545,061.87 元，主要系 2015 年取得子公司及其他营业单位支付现金 777 万元，2016 年度无此项支出；同时 2016 年度购建长期资产支付现金较 2015 年度减少 1,275,061.87 元所致；

3、筹资活动现金流量净额减少 18,440,784.23 元，主要是由于取得借款收到的现金净额减少所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	武汉海王新能源工程技术有限公司	12,640,256.46	9.53%	否
2	张家港康得新光电材料有限公司	5,482,051.30	4.13%	否
3	武汉高田计算机系统工程技术有限公司	4,244,017.12	3.20%	否
4	深圳市火山图像数字技术有限公司	3,260,683.74	2.46%	否
5	优派国际股份有限公司	3,254,723.40	2.45%	否
合计		28,881,732.02	21.77%	

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	深圳日亚化学有限公司	15,323,780.00	17.18%	否
2	Arrow Electronics Taiwan Ltd	8,770,516.09	9.83%	否
3	苏州科勒迪电子有限公司	4,350,859.74	4.88%	否

4	苏州群凯利精工股份有限公司	3,184,941.90	3.57%	否
5	中山智弘光电科技有限公司	2,577,374.75	2.89%	否
合计		34,207,472.48	38.35%	-

(6) 研发支出与专利**研发支出：**

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	12,927,496.47	15,898,248.64
研发投入占营业收入的比例	9.74%	15.35%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量（包含子公司）	74
公司拥有的发明专利数量（包括子公司）	16

研发情况：

公司专注于激光显示和专用教室相关产品的硬件与软件研发和制造。公司拥有独立的研发部门，分别设立在宜兴、无锡、佛山和台北，报告期内研发人员由期初 53 人增至到 56 人，占公司总人数的 18.54%，团队成员稳定。

2016 年度公司共投入了 1,292.75 万元研发资金，主要用于激光投影系列整机开发、二代系列激光光源的研发、激光超短焦镜头研发、新型光机系统的研发、激光投影亮度和散热系统等方面的改善升级的研发、智能激光大屏等方面应用的研究、数字化专用学科教室的进一步开发与提升等。公司及子公司自主开发和掌握了多项产品的升级和延伸技术，报告期取得授权发明专利 6 项、实用新型专利 21 项、外观专利 1 项（后附表）。公司将创新纳入公司的工作方针中，注重新技术成果的快速转化，新技术不仅提高了产品的技术含量和产品品质，也使得产品成本快速下降，有利于激光显示产品快速替代传统产品。随着公司产品的升级换代，提高了公司的核心竞争力，保持相关产品的行业领先地位，推动了行业的全面进步，为公司全面、协调、可持续发展提供了有力支撑。

2016 年度公司及子公司取得专利情况表：

序号	授权号	专利名称	专利权人	专利类型	授权公告日
1	201520794750.0	激光电视一体化支架	视美乐激光	实用新型	2016.4.13
2	201521103911.3	导光装置及其应用的投影设备	视美乐激光	实用新型	2016.7.6
3	201620227485.2	一种 UV 照胶固化保护装置	视美乐激光	实用新型	2016.8.10
4	201620226870.5	一种色轮的平行度检测装置	视美乐激光	实用新型	2016.8.17

5	201620303607.1	一种调整脚快速锁附设备	视美乐激光	实用新型	2016.8.31
6	201620303747.9	一种一体式光机测试设备	视美乐激光	实用新型	2016.9.21
7	201620409441.1	一种位移调整结构及位移调整模组	视美乐激光	实用新型	2016.9.21
8	201620411994.0	一种防尘滤网自动除尘机构	视美乐激光	实用新型	2016.9.21
9	201620409196.4	一种激光光机的密封结构	视美乐激光	实用新型	2016.9.21
10	201620413737.0	一种光源呼吸阀、光源密封组件和光源组件	视美乐激光	实用新型	2016.9.21
11	201620519553.2	一种 PCBA 板自动化测试系统	视美乐激光	实用新型	2016.11.23
12	201620341726.6	动感座椅	视美乐激光	实用新型	2016.10.19
13	201620547732.7	一种荧光轮装置及光源系统	视美乐激光	实用新型	2016.11.23
14	201210494849.X	投影机球形显示输出图像的处理方法	视美乐	发明	2016.2.17
15	201210495196.7	投影机球形显示及旋转输出图像的处理方法	视美乐	发明	2016.2.10
16	201210506862.2	球形显示亮度增强方法	视美乐	发明	2016.1.27
17	201210504816.9	球形显示亮度增强投影系统	视美乐	发明	2016.1.27
18	201410738473.1	基于充气柱的软质球幕升球收球系统及方法	视美乐	发明	2016.4.13
19	201410733987.8	基于升降设备的软质球幕升球收球系统及方法	视美乐	发明	2016.8.24
20	201520755574.X	立体投影幕形成系统	视美乐	实用新型	2016.2.10
21	201521028821.2	用于线束走线的可伸缩式线管和使用其的升降设备	视美乐	实用新型	2016.5.11
22	201521034025.X	一种起连接作用的插脚、边框铝型材以及组件产品	视美乐	实用新型	2016.5.25
23	201521037427.5	用于装配安装件的边框结构以及使用其的组件产品	视美乐	实用新型	2016.5.11
24	201521036511.5	一种组合式滑轮结构、安装组件以及铝型材组件	视美乐	实用新型	2016.5.11
25	201521129034.7	一种用于球幕影院的移动投影设备和球幕影院	视美乐	实用新型	2016.6.29
26	201530531318.8	带升降平台的数字星球仪	视美乐	外观	2016.6.8
27	2016203418019	玻璃盖板的固定结构及其所应用的显示设备	羿飞教育	实用新型	2016.12.7
28	201620340820X	显示设备	羿飞教育	实用新型	2016.9.21

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本年末			上年末			占总资产比重的增减%
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	11,769,916.45	28.27%	6.74%	9,176,083.14	281.77%	6.40%	0.34
应收票据	3,000,000.00	-	1.72%		-	-	-
应收账款	52,204,080.85	20.01%	29.88%	43,499,760.99	199.48%	30.34%	-0.46
其他应收款	5,697,434.89	-24.56%	3.26%	7,552,406.97	30.55%	5.27%	-2.01
预付帐款	11,568,282.66	58.63%	6.62%	7,292,531.49	0.23%	5.09%	1.35
存货	71,005,506.24	25.25%	40.64%	56,692,735.21	36.83%	39.55%	1.01
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-

固定资产	10,832,205.36	14.17%	6.20%	9,488,151.06	33.81%	6.62%	-0.42
在建工程	790,000	-67.58%	0.45%	2,437,120.00	1.07%	1.70%	-0.62
无形资产	759,395.09	-26.96%	0.43%	1,039,761.29	-41.76%	0.73%	-0.29
长期待摊费用	5,002,057.23	39.33%	2.86%	3,590,113.07	10.28%	2.50%	0.36
短期借款	39,000,000	-11.36%	22.32%	44,000,000.00	26.07%	30.69%	-8.37
应付账款	26,961,977.37	21.19%	15.43%	22,247,050.24	21.27%	15.52%	-0.09
预收账款	11,282,753.87	9.89%	6.46%	10,267,605.16	90.22%	7.16%	-0.71
应付职工薪酬	29,264.17	-96.80%	0.02%	915,916.41	37.48%	0.64%	-0.62
应交税费	5,344,905.82	69.45%	3.06%	3,154,304.59	48.55%	2.20%	0.86
其他应付款	19,949,907.35	-23.27%	11.42%	26,000,948.93	22.19%	18.14%	-6.72
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
股本	14,814,814.00	11.11%	8.48%	13,333,333.00	11.11%	9.30%	-0.82
资本公积	41,143,045.43	439.74%	23.55%	7,622,801.43	-	5.32%	18.23
未分配利润	15,764,102.50	50.28%	9.02%	10,489,526.14	-276.68%	7.32%	1.70
资产总计	174,727,478.68	21.89%	-	143,352,832.68	60.47%	-	-

资产负债项目重大变动原因:

1、本期末预付账款账面余额为 21,582,143.65 元,较上年末增加 4,275,751.17 元,增幅为 58.63%,主要系本期公司的业务增长速度加快,对合同备货和原材料的需求逐步加大;

2、本期末应收账款账面余额为 52,204,080.85 元,较上年末增加 8,704,319.86 元,增幅为 20.01%,主要系本期销售额增长所致。

3、本期末在建工程账面余额为 790,000.00 元,较上年末减少 1,647,120.00 元。主要系由于本期公司厂房部分装修完成投入使用转入所致。

4、本期末长期待摊费用账面余额为 5,002,057.23 元,较上末增加 1,411,944.16 元,增幅为 39.33%,主要系由于本期公司厂房部分装修完成投入使用转入所致。

5、本期末应付职工薪酬账面余额为 29,264.17 元,较上年末减少 886,652.24 元,降幅为 96.80%,主要系 2016 年末不存在跨期支付的工资薪酬。

6、本期末应交税费账面余额为 5,344,905.82 元,较上年末增加 2,190,601.23 元,增幅为 69.45%,主要系 2016 年度期末未缴纳企业所得税和应交增值税增加所致。

7、本期末资本公积账面余额为 41,143,045.43 元,较上年末增加 33,520,244 元,增幅为 439.74%,主要系 2016 年 6 月完成两次股权融资,溢价部分计入资本公积 33,520,244.00 元所致。

8、本期末未分配利润账面余额为 15,764,102.50 元,较上年末增加 5,274,576.36 元,增幅为 50.28%,主要原因为报告期内公司经营盈利所致。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

报告期内，公司共有两家子公司分别是无锡视美乐激光显示科技有限公司和无锡羿飞教育科技有限公司，两家孙公司分别是贵阳视美乐控股（集团）有限公司和香港视美乐有限公司，一家参股公司武汉视美乐激光显示发展有限公司，其中 2 家尚未出资分别是武汉视美乐激光显示发展有限公司和贵阳视美乐控股（集团）有限公司。

影响重大的全资子公司情况如下：

无锡视美乐激光显示科技有限公司成立于 2012 年 5 月 2 日，注册资本 4000 万元，住所：宜兴经济开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 3 幢，总资产 118,882,840.50 元、净资产 32,212,310.66 元本期实现营业收入 76,818,140.99 元，净利润-2,768,149.04 元。

无锡羿飞教育科技有限公司成立于 2009 年 11 月 24 日，注册资本 350 万元，住所：宜兴经济开发区锦程大道 11 号，总资产 24,634,626.61 元、净资产 12,360,828.77 元本期实现营业收入 28,246,524.58 元，净利润 6,964,646.66 元。

（三）外部环境的分析

激光显示技术能够最完美地再现自然色彩，是继黑白显示、彩色显示、数字显示之后的第四代显示技术，它具有色域范围广、高亮度、寿命长、环保、低能耗节能等优点，将导致显示系统综合性能的革命性提升。

据搜狐网 2016 年 1 月报道，2002 年全世界显示市场销售额约 500 亿美元，预计到 2026 年的年销售额将达 5000 亿美元。正因为如此巨大的市场，当前日、韩、美等国都投入了大量人力物力在开发激光显示技术，意欲争夺下一代显示器件的国际市场。激光显示在 2005 年就被列入了国家中长期发展规划，并成为一项重点技术；激光显示技术 2006 年被信息产业部评为“总体技术世界先进、关键指标世界领先”。

科技部关于印发新型显示科技发展专项通知（国科发高【2012】896 号）“十一五”期间，在市场需求和技术创新推动下，我国新型显示技术得到了迅速发展，其中我国激光显示技术保持与国际同步。“十二五”专项规划为贯彻《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006—2020 年）》将激光显示技术纳入国家战略性新兴产业发展方向的精神。国家“十三五”规划纲要和创新驱动发展战略纲要中“科技创新 2030”，重点研制新型显示（包含激光显示）及其材料等核心关键技术。

据中国科技网 2017 年 4 月份报道，2015 年全球激光显示产品市场比 2014 年增长速度超过 10 倍，处于产业快速增长的初期。目前，激光显示技术处于多种技术路线并存、产业发展迅速的黄金阶段，我国激光显示技术保持与国际同步水平，我国具有相对优势的激光显示技术和产业均处于蓄势待发阶段，近几年随着技术、环保和人们对高品质生活的追求，新型显示替代传统显示产品的发展势头非常明显，

多种显示技术在终端显示的应用得到快速发展。中国目前是全球激光显示的热点市场，销售量占全球一半以上。我国新型显示技术创新和产业发展迎来了十分难得的机遇期。

（四）竞争优势分析

公司竞争优势

1、行业领先的人才和技术优势

公司从事激光显示技术研发多年，引进几十名本行业专业人才，并在台北、佛山、无锡、宜兴设立了四大研发中心。公司属于国内激光投影技术研发起步较早的企业，2012 年开始激光显示光引擎与整机的研发，2014 年开始激光显示光源的研发，成功研发出了超级激光荧光光源（SLPL）与滚筒型荧光体激光荧光光源。目前公司及子公司已取得授权发明专利 16 项、实用新型专利 46 项、外观专利 12 项、软件著作权 25 件。2015 年 8 月份顺利实现自主研发的第一代激光光源量产，2015 年 9 月实现了基于自主研发光源的二代系列激光显示整机产品的量产，是目前拥有激光光源技术并实现量产的国内极少数高科技企业之一。2016 年 3 月，已经顺利完成二代激光光源的研发，与第一代光源相比，其光效率更高、色彩更好、寿命达到行业一流水平，2016 年 7 月开始逐渐量产基于自主开发二代激光光源的多个系列三代激光显示产品，公司将成为行业激光显示产品线最丰富的企业之一。

2、新技术产品化和产品规模化生产优势

公司以技术为基础，市场为导向，利用技术创新和产品创新双轮驱动，持续推动新技术成果化，新产品能够快速市场化、规模化，以满足不断变化的市场需求。公司每年投入大量的资金进行新技术开发，并采用专有技术或专利等形式积极保护研发成果，以样机或新产品形式进行输出转化，基本实现 90% 以上的成果转化率；同时，公司制定成套标准化流程，通过零部件标准化、管理标准化、生产方法和程序标准化等提高工作效率和新产品良品率，实现产品标准化、规模化生产，从而降低新产品生产成本，提升新产品品质，完善新产品系列。通过以上方式，公司已实现激光教育投影机、激光工程投影机、激光电视及激光拼接光机与激光融合光机等全系列产品化，并实现了部分产品的规模化生产。

3、客户资源优势

经过多年的经营和不懈努力，公司已在行业内享有较高声誉。公司利用植根于投影行业多年的有利条件，以“客户满意为目标”的经营理念与客户开展合作，已拥有了一个需求稳定的优质客户群体。公司除与数百家教育行业 and 多媒体系统集成行业经销商与集成商建立了长期稳定的合作外，近年开发了 View Sonic（优派国际股份有限公司）、武汉海王新能源工程技术有限公司、深圳市火山图像数字技术有限公司、四川长虹欣锐科技有限公司、河南中富康数显有限公司、北京新东方教育科技（集团）有限公司、学而思等知名客户，与他们建立了稳定的战略合作关，大客户贡献的收入也逐年提升。视美乐激光光源技术获得行业认可，布局的几个产品线契合市场的需求，在 OEM 市场上有明基、优派、东方中原

等客户，通过与客户相互间的合作，充分发挥各自的优势力量，资源共享，有助于快速扩大公司业绩和普及激光显示技术。

（五）持续经营评价

报告期内，公司营业收入较上年增长 2,911.46 万元，增幅为 28.11%，实现净利润 531.97 万元。公司在生产发展、市场开拓、品质服务、科技创新、企业管理等方面都取得可喜的成绩，为未来公司业绩快速增长打下了良好基础。

报告期内公司管理人员和核心技术人员保持稳定，公司和全体员工没有发生违法、违规行为。公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的公司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

未来公司产业链不断延伸，智能激光显示从商业显示、科博场馆、文化旅游、AV 集成、智能会议五大市场行业深入精耕并向电子橱窗、幕墙投影、双师课堂、全息宴会厅、室内综合体、智慧工厂、地铁投影、全息 KTV 八大细分行业拓展，教育产品进一步做好做强普教市场，扩大高教市场并向幼教市场拓展，从而带动一下轮销售增长，使收入规模不断增加。因此，公司经营潜力较大，具有良好的持续经营能力。

综上所述，公司具有良好的持续经营能力。

（六）扶贫与社会责任

公司遵循以人为本的核心价值观，大力实践管理创新和科技创新，努力向客户提供高质量的产品和优异的服务，支持国家和政府的政策，积极履行企业的社会责任。为当地提供就业岗位并保障员工的合法权益，支持地区经济。公司将社会责任意识融入到企业发展中，认真做好每一项对社会有益的工作，尽全力做到对社会负责、对公司全体股东和每一位员工负责。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

目前，激光显示技术已发展到产业化阶段，核心材料与器件的工业化生产和配套产业的完善以及争夺先期市场成为当前的发展重点，新的应用领域也不断拓展延伸，未来 3 到 5 年将是全球激光显示技术产业化发展的关键时期。据《前景咨询》报告显示，2016 年中国投影市场营业规模达到 110 亿元，全年投影机累计销售量 216 万台，其中激光投影产品国内市场销量超过 10 万台，这个数字相对于去年而言，成长率高达 150%，激光投影市场已经逐步打开，激光投影产品代替传统投影产品进一步快速。激光投影已在教育、商用、家用和数字影院以及工程显示等领域崭露头角，从电影院、博物馆、体育场到家庭、学校教室、企业办公室，以及户外野营，激光时代的投影市场是空前的和不同以往的。激光显示技术会在诸多维度改变每一个人的生活、乃至人类文明进步的力量。随着中国制造第三次浪潮的到来，中国制造走向高端，

中国已成为制造大国。伴随中国制造 2025、全社会的协同创新，中国激光显示产业迎来了前所未有的机遇。

（二）公司发展战略

公司将继续秉承“务实、诚信、友好、专业、学习”的经营理念，专注于激光显示技术和数字化专用学科教室的研发、生产和销售。2017 年公司将继续坚持科技创新，加强激光显示技术的研发和新产品的成果转化，提高产品质量，降低产品成本，保持产品在行业中的技术领先地位；同时将依托自身的技术优势，为客户提供高附加值解决方案和增值产品成为未来发展重点，2017 年在为工程、教育、商用、家用四类市场客户提供智能激光显示核心产品及解决方案基础上，通过“硬件+软件+内容+运营”的生态化经营理念，充分发掘光影婚庆、双师教育、激光投影广告等细分市场，完善现有业务的布局，并逐步在激光商用显示产品、激光商教投影机、激光电视核心部件、数字化专用教室等重点业务领域形成市场竞争优势，进一步加强公司的核心竞争力。

（三）经营计划或目标

1、开拓市场，提升客服质量

2017 年，公司市场开拓的重点是拓展激光显示细分行业，如橱窗广告、全息婚礼、地铁展示、主题乐园、文化中心、主题体验中心、远程教育、幼儿教育、智慧医疗、视频会议、学术报告厅、科技馆、博物馆、规划馆、陈列馆、音频影音系统、军工仿真、礼堂剧院 政府集采等。

2、加强人才队伍建设

做好管理队伍的培养和梯队建设，完善内部人才选拔和晋升淘汰制度，逐渐建立一支符合公司战略要求的生产管理团队。

本经营计划不构成对投资者的业绩承诺，请投资者注意风险。

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、报告期机构投资者与控股股东、实际控制人之间业绩对赌履行风险

公司历次增资中两次增资存在对赌，两次增资具体为：2016 年 6 月，第五次增加注册资本：13,333,333 元增加至 14,603,185 元；2016 年 6 月，第六次增加注册资本：14,603,185 元增加至 14,814,814 元。天津沅渡、新材创投、金茂赢联与控股股东、实际控制人陈龙、王玲签署了股份回购条款。各投资者均系要求陈龙、王玲履行收购其股份的义务。若该等条款履行，陈龙、王玲所持公司股份将在目前基础上进一步增加，有利于巩固陈龙、王玲实际控制人的地位。

针对此风险，陈龙、王玲也已承诺确保不丧失公司控制权，一旦发生机构投资者要求履行回购义务时，将以其除所持公司股份外的财产履行相关义务，降低因股份回购约定发生潜在纠纷风险的可能性。

2、存货跌价的风险

2016 年 12 月 31 日，公司存货账面价值为 71,005,506.24 元，占资产总额的比重 40.64%，存货增加较快且占资产总额比重较高，会导致以下风险：第一，公司存货余额较大，会占用较多的资金，导致资产周转率和速动比率偏低，如果短期融资环境恶化，存货未能及时周转，公司将面临偿债能力下降的风险。第二，要求公司有较高的存货管理水平，如果存货因管理不善而出现毁损，将会面临一定的损失。

应对措施：公司每个期末对存货进行减值测试，已计提存货跌价准备，同时公司将积极利用现有的销售渠道，尽快消化库存，另外公司对存货制定了存货管理制度，并通过学习培训等积极提高存货管理水平，以使存货余额保持在合理的限度。

3、偿债能力风险

截至 2016 年 12 月 31 日，公司的短期借款余额为 39,000,000 元、应付账款 26,961,977.37 元、其他应付款 19,949,907.35 元，资产负债率为 58.73%，处于较高水平，公司存在一定的偿债风险。

应对措施：公司将通过采取（1）强化应收账款的账龄管理，加强应收账款的催收；（2）建立健全存货管理制度，合理安排原材料采购、使用工作，提高存货周转率，减少多余库存资金占用；（3）合理利用商业信用，在信用期内提前收款、滞后付款；（4）严格资金预算管理，对大额的资金使用，提前进行资金安排。（5）同时拓宽融资渠道，增加股权融资的比例，增加流动性，从而有效防范偿债风险。

4、季节性波动风险

公司生产经营具有一定季节性，下半年尤其是四季度是公司收入的主要实现期，主要是由于现阶段公司产品主要销售领域为工程和教育领域，教育领域客户系中小学教育机构及教育主管部门，工程领域最终客户主要集中在政府采购，其采购流程包含，制定采购流程及采购计划（一般在年初），审批预算与采购计划、技术评估、内部审批并签订商务购销合同，接受货物并完成验收，导致客户通常在第四季度才完成整个采购流程，所以公司集中在下半年（特别是第四季度）发货、验收及确认收入，具有季节性特点，导致公司报告期内上半年收入均较低、利润较小或亏损。因此，季节性因素对公司业绩存在一定程度的影响。

应对措施：面对此风险，公司不断丰富产品类型，延伸产业链，通过加大生产和推广 OEM 产品、拓展家用市场及推广商用集成项目，不断降低第四季度确认收入业务在年度收入中的比例，来降低季度性风险。

（二）报告期内新增的风险因素

无

四、董事会对审计报告的说明**(一) 非标准审计意见说明：**

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：不适用	

(二) 关键事项审计说明：

无

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	是	第五节、二（一）
是否存在对外担保事项	否	
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	否	
是否存在日常性关联交易事项	是	第五节、二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	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	否	
是否存在股权激励事项	否	
是否存在已披露的承诺事项	是	第五节、二（三）
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	第五节、二（四）
是否存在被调查处罚的事项	否	
是否存在自愿披露的重要事项	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

单位：元

重大诉讼、仲裁事项	涉及金额	占期末净资产比例%	是否结案	临时公告披露时间
环球影像公司以视美乐侵犯其专利为由向北京市第一中级人民法院提起诉讼	654,165.30	0.91	否	2017年3月7日
总计	654,165.30		-	-

未结案案件进展情况、涉及金额、是否形成预计负债、对公司未来的影响：

2016年8月11日环球影像公司以视美乐侵犯其在中国的一项发明专利——“具有三维凸形显示面的显示系统”（专利号：200380109868.5）为由向北京市第一中级人民法院提起诉讼。涉及金额654,165.30元，未形成预计负债，目前案件正在上诉过程中。

2016年12月29日北京市第一中级人民法院一审作出判决如下：

- 1、被告无锡视美乐科技股份有限公司自本判决书生效之日起立即停止对环球影像公司享有的专利号为200380109868.5，名称为“具有三维凸形显示面的显示系统”的侵权行为，即我司立即停止制造、使用、销售、许诺销售、进口数字星球系统产品，立即销毁未销售的数字星球系统产品；
- 2、被告视美乐自本判决书生效之日起七日内赔偿原告环球影像公司经济损失人民币二十万元；
- 3、被告视美乐自本判决书生效之日起七日内赔偿原告环球影像公司合理支出人民币十万元；
- 4、驳回原告环球影像公司的其他诉讼请求。

期末存货中涉及诉讼的存货账面余额 796,829.42 元，已计提跌价准备 442,664.12 元，净值 354,165.30 元。

就该事项，公司认为北京市第一中级人民法院（2014）一中民初字第 838 号民事判决书关于在事实认定和适用法律上均存在多处错误：

1、关于权利要求保护范围的认定，一审判决存在多处事实认定错误和适用法律错误；

2、被控侵权产品没有包涉案专利权利要求记载的全部技术特征或者等同的技术特征，未落入涉案专利的权利保护范围，一审判决仅以被上诉人的特征对比表便认定上诉人构成侵权，系事实认定和法律适用的严重错误；

3、被控侵权产品使用的是现有技术，一审法院对事实认定错误和对法律适用错误；

4、上诉人不应承担任何侵权责任。

综上，视美乐已于 2017 年 2 月 28 日向北京市高级人民法院上诉，并加速在推翻对方专利无效。

1、本次诉讼对公司经营方面的影响：由于公司销售的多媒体球幕投影演示仪或系统主要以解决方案形式进行销售，多媒体球幕投影演示仪产品在整个方案中的占比极小，对于生产经营活动影响较小。公司拥有独立研发能力，可以通过更新产品的方案提供给客户更好的解决方案；其次在球形显示方面拥有国内全系列的专利技术，依然具有替代产品的开发能力；“多媒体球幕投影演示仪产品”主要为公司全资子公司无锡羿飞教育科技有限公司数字化地理教室项目的选配产品，该产品具有使用局限性和可替代性，非公司核心技术产品，属于公司剥离性产品。无锡羿飞教育科技有限公司的多媒体球幕投影演示仪产品在 2016 年销售额同比已减少了 55%，为进一步优化产品结构，合理配置生产资源，公司已减少该产品生产计划并降低该产品推广力度，因此本次诉讼预计对公司销售影响不大；

2、本次诉讼对公司财务方面的影响：鉴于公司挂牌时，为确保该诉讼不会对公司拟申请新三板挂牌及生产经营产生实质性影响，公司实际控制人陈龙、王玲于 2016 年 9 月 20 日针对该起诉讼出具了书面《承诺函》，承诺：若公司的抗辩未能获得法庭支持而被要求承担赔偿责任的，其将无条件向公司补偿相应的款项，保证公司不因此遭受任何经济损失。所以该部分费用将不会给公司带来任何负担。

截止本公告日，本公司各项业务正常开展，本次诉讼未对公司财务方面产生重大不利影响。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
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，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）	15,000,000.00	12,339,800.00
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（关联方对公司的担保）	48,000,000.00	46,500,000.00
总计	63,000,000.00	58,839,800.00

注：公司于 2016 年 5 月 29 日召开 2015 年度股东大会审议通过了《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》。

（三）承诺事项的履行情况

挂牌时，公司所有董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》、《关联交易的声明承诺》、《关于无重大违法违规情况的承诺》、《董事（监事、高级管理人员）声明及承诺书》等，董事、监事、高级管理人员或股东、实际控制人及其他信息披露义务人均严格履行已披露承诺。

（四）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况(依据审计报告)

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
机械设备	抵押	2,637,136.55	1.51%	宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行签订的人民币 5,000,000.00 元的保证借款合同提供连带责任保证担保，本公司子公司无锡视美乐激光显示科技有限公司以其自有账面原值为 4,934,940.31 元的机械设备向宜兴市科创科技投资担保有限公司提供最高额抵押反担保。
专利	质押	0.00	0.00%	本公司与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订了质押借款合同，合同金额人民币 3,500,000.00 元。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 5,000,000.00 元的最高额保证担保；本公司以自有知识产权为该借款提供 9,000,000.00 元的最高额权利质押担保
货币资金	质押	50,000.00	0.03%	本公司以 50,000.00 保证金质押，开具同等金额银行承兑汇票一张。
总计		2,687,136.55	1.54%	-

注：权利受限类型为查封、扣押、冻结、抵押、质押。

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	-	-	6,356,853	6,356,853	42.91
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	1,962,172	1,962,172	13.24
	董事、监事、高管	-	-	1,962,172	1,962,172	13.24
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	13,333,333	100.00	-4,875,372	8,457,961	57.09
	其中：控股股东、实际控制人	7,425,360	55.69	-1,538,839	5,886,521	39.73
	董事、监事、高管	7,425,360	55.69	-1,538,839	5,886,521	39.73
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		13,333,333	-	-	14,814,814	-
普通股股东人数		7				

(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	陈龙	4,455,216	253,970	4,709,186	31.79	3,531,890	1,177,296
2	无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160	0	3,857,160	26.03	2,571,440	1,285,720
3	王玲	2,970,144	169,363	3,139,507	21.19	2,354,631	784,876
4	无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙）	1,333,333	0	1,333,333	9.00	0	1,333,333
5	天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	717,480	211,630	929,110	6.27	0	929,110
6	苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-	423,259	423,259	2.86	0	423,259
7	江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	-	423,259	423,259	2.86	0	423,259
合计		13,333,333	1,481,481	14,814,814	100.00	8,457,961	6,356,853

前十名股东间相互关系说明：陈龙和王玲系夫妻关系；自然人股东陈龙持有股东无锡飞影的 18.00% 的份额，为无锡飞影执行事务合伙人；自然人股东王玲持有股东无锡飞影的 12.00% 的份额。除此之外，其他股东相互之间无关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	-	-	-
计入负债的优先股	-	-	-
优先股总股本	-	-	-

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

公司控股股东、实际控制人为陈龙和王玲。认定依据：陈龙和王玲系夫妻关系，陈龙持有公司 31.79%的股份，王玲持有公司 21.19%的股份，陈龙通过无锡飞影支配公司 26.03%的股份表决权，陈龙和王玲持股及实际支配公司股份的表决权占公司股份表决权总额的 79.01%；陈龙现任公司法定代表人、董事长、总经理，王玲现任公司董事、董事会秘书，两人都参与公司的经营管理，其合计持股比例远高于其他单一股东，能够通过股东大会行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理层人事任免，为公司的控股股东、实际控制人。基本情况如下：

陈龙，1979 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2001 年 6 月，毕业于长春理工大学（原名长春光学精密机械学院）无机非金属专业，本科学历。2001 年 7 月至 2006 年 2 月，就职于北京澳柯玛美乐信息技术有限公司，担任技术经理；2006 年 2 月至 2010 年 1 月，共同出资设立神州服联技术服务（北京）有限公司，担任总经理；2010 年 02 月至 2015 年 8 月，出资设立羿飞有限，担任董事长、总经理；2015 年 9 月至今，担任公司董事长、总经理。

王玲，1980 年 6 月出生，中国国籍，无境外永久居留权；2002 年 7 月，毕业于中国地质大学数学与应用数学专业，本科学历。2002 年 7 月至 2006 年 2 月，待业；2006 年 2 月至 2010 年 1 月，共同出资设立神州服联技术服务（北京）有限公司，担任副总经理；2010 年 02 月至 2015 年 8 月，出资设立羿飞有限，担任董事；2015 年 9 月至今，担任公司董事、董事会秘书。

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变动。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

单位：元/股

发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外外部自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数	募集资金用途是否变更
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
-	-	-	-	-	-	-

三、间接融资情况

单位：元

融资方式	融资方	融资金额	利息率%	存续时间	是否违约
流动资金贷款	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	4,500,000.00	6.72	2015.01.21-2016.01.20	否
流动资金贷款	中国工商银行宜兴市支行	1,000,000.00	5.60	2015.02.03-2016.02.02	否
流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司	3,000,000.00	5.87	2015.08.18-2016.02.18	否
流动资金贷款	中国工商银行宜兴市支行	5,000,000.00	7.67	2015.05.27-2016.02.25	否
流动资金贷款	兴业银行股份有限公司无锡分行	2,500,000.00	5.29	2015.09.09-2016.03.08	否
流动资金贷款	中国工商银行宜兴市支行	5,000,000.00	7.67	2015.06.24-2016.03.18	否
流动资金贷款	中国工商银行宜兴市支行	5,000,000.00	7.28	2015.06.25-2016.03.23	否
流动资金贷款	中国银行股份有限公司宜兴纪亭支行	8,000,000.00	5.75	2015.08.31-2016.04.27	否
流动资金贷款	中国工商银行宜兴市支行	5,000,000.00	5.52	2015.10.16-2016.07.15	否
流动资金贷款	中国工商银行宜兴市支行	5,000,000.00	5.87	2016.02.25-2016.08.25	否
流动资金贷款	兴业银行股份有限公司无锡分行	2,500,000.00	5.40	2016.03.23-2016.09.22	否
流动资金贷款	江苏银行股份有限公司宜兴支行	5,000,000.00	6.53	2015.11.23-2016.11.21	否
流动资金贷款	农业银行无锡科技支行	3,500,000.00	6.72	2016.01.28-2017.01.20	否
流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司	3,000,000.00	5.48	2016.02.19-2016.08.19	否
流动资金贷款	上海浦东发展银行股份有限公司	3,000,000.00	5.66	2016.07.29-2017.01.29	否
流动资金贷款	交通银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	5.22	2016.03.18-2017.03.17	否
流动资金贷款	交通银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	5.22	2016.03.25-2017.03.22	否
流动资金贷款	中国银行股份有限公司宜兴纪亭支行	5,000,000.00	5.80	2016.04.27-2017.04.26	否
流动资金贷款	交通银行股份有限公司无锡分行	3,000,000.00	5.22	2016.04.28-2017.04.27	否
流动资金贷款	交通银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	5.22	2016.07.19-2017.07.10	否

流动资金贷款	交通银行股份有限公司无锡分行	2,000,000.00	5.22	2016.08.30-2017.08.25	否
流动资金贷款	兴业银行股份有限公司无锡分行	25,00,000.00	5.22	2016.09.23-2017.09.22	否
流动资金贷款	江苏银行股份有限公司宜兴支行	5,000,000.00	6.90	2016.11.21-2017.11.19	否
合计		93,500,000.00	-		

违约情况（如有）：

无

四、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
合计	-	-	-

注：报告期内，公司未进行利润分配。

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	-	-	-

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	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
陈 龙	董事长、总经理	男	38	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
王 玲	董事、董事会秘书	女	37	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
叶文彬	董事、副总经理	男	50	硕士	2015年9月16日至2018年9月15日	是
董怀虎	董事	男	49	中专	2015年9月16日至2018年9月15日	否
王学峰	董事	男	39	硕士	2015年9月16日至2018年9月15日	否
王治平	董事、财务负责人	男	41	本科	2016年5月29日至2018年9月15日	是
朱 夏	董事	男	55	硕士	2016年5月29日至2018年9月15日	否
汪百知	监事会主席	男	39	硕士	2015年9月16日至2018年9月15日	是
袁学忠	监事	男	33	硕士	2015年9月16日至2018年9月15日	是
周素云	职工代表监事	女	35	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
张文青	副总经理	男	42	本科	2015年9月16日至2018年9月15日	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

注：因个人原因，王治平先生于2017年3月1日辞去所担任的公司财务负责人的职务（详见公告2017-002），2017年3月29日公司第一届董事会第六次会议审议通过聘任杨敏华女士担任公司财务负责人，履行公司财务负责人的职责（详见公告2017-004）

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人为陈龙和王玲，陈龙和王玲系夫妻关系。除此之外，其他董事、监事、高级管理人员相互间及与控股股东、实际控制人间无关联关系。

(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
陈 龙	董事长、总经理	4,455,216	253,970	4,709,186	31.79	4,709,186
王 玲	董事、董事会秘书	2,970,144	169,363	3,139,507	21.19	3,139,507
叶文彬	董事、副总经理	0	0	0	0	0
董怀虎	董事	0	0	0	0	0
王学峰	董事	0	0	0	0	0
王治平	董事、财务负责人	0	0	0	0	0
朱 夏	董事	0	0	0	0	0
汪百知	监事会主席	0	0	0	0	0
袁学忠	监事	0	0	0	0	0
周素云	职工代表监事	0	0	0	0	0
张文青	副总经理	0	0	0	0	0
合计	-	7,425,360	423,333	7,848,693	52.98	7,848,693

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型(新任、换届、离任)	期末职务	简要变动原因
无				

二、员工情况

(一) 在职员工(母公司及主要子公司)基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	7	7
生产人员	84	89
销售人员	59	60
技术人员	30	25
财务人员	10	11
行政人事	17	14
研发人员	53	56
制造中心(包括资材、仓管、物流、品保)	37	33
其他	16	7
员工总计	313	302

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	7	5
本科	110	103
专科	123	105
专科以下	72	88
员工总计	313	302

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况:

1、人员队伍进一步优化

公司因战略发展及业务运营需求,在公司核心团队稳定的前提下,对人员架构进行了调整,组织结构进一步优化,2016年总人数比2015年减少了3.5%。(销售人员59人与股转说明书上销售部门96人相差37人是由于销售部门包含了商务、助理、技术人员,系统统计方式不同所致)

2、健全培训机制

公司十分重视员工的培训,制定了系统的培训计划和人才培育机制,全面加强员工培训工作,包括新员工的入职培训、试用期的岗位技能培训,在职员工业务和管理技术培训、管理人员管理提升培训、员工晋级、调岗职业技能需求培训等,不断提升公司员工素质与能力,提升员工和部门的工作效率,为公司战

略目标的实现提供坚实的基础和确实的保障。

3、完善薪酬体系

公司实施全员劳动合同制。公司与员工签订《劳动合同书》及《保密协议》，按国家有关法律、法规，参与相关政府机关推行的社会保险计划，为员工办理五险一金。除正常绩效考核之外，公司将根据整体盈利状况对管理层及核心技术人员进行额外奖励，奖励依据为公司、部门、项目业绩及个人贡献。

4、多渠道引进人才

公司重视内部员工培养，公司致力于从内部提拔品行优秀、有培养潜力的人员。针对这部分人员，根据进步程度以及承担的具体职责，给予调薪及晋升机会。公司有针对性地参加人才交流会，招聘应届毕业生和优秀专业人才，并为人才提供发挥自己才干的平台和机会，帮助人才实现自身的价值，并提供与其自身价值相适应的待遇和职位。

5、公司无需承担费用的离退休职工

(二) 核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	4	4	4,709,186

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

核心技术人员基本情况

陈龙先生，详见第六节、三（一）控股股东情况

叶文彬先生，1967年11月出生，台湾台北人，拥有境外永久居留权，硕士学历1992年7月毕业于台湾清华大学机械光学专业。2010年02月至2015年8月，就职于羿飞有限，担任副总经理；2015年9月至今，担任公司董事、副总经理。2015年获得无锡市重要经营管理者称号，并发明了三项实用新型专利。

袁学忠先生，1984年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历，2009年毕业于华中科技大学数字化材料成型专业。2011年5月至2015年9月，就职于羿飞有限，任研发经理；2015年9月-至今，担任公司监事、研发经理。江苏省六大高峰人才培养工程培养对象，2012年至2016年间作为共同发明人已授权发明专利三项，实用新型专利两项。

张文青先生，1975年9月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历2001年7月，毕业于长春理工大学（原名长春光学精密机械学院）无机非金属材料专业。2010年7月至2015年8月，就职于羿飞有限，担任董事、副总经理；2015年9月至今，担任公司副总经理。2010年至2015年作为共同发明人已授权发明专利三项，实用新型专利四项。

上述核心技术人员，均长期在公司任职，报告期内未发生变动。

第九节 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	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	是
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	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	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	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》、《非上市公众公司监督管理办法》以及全国中小企业股份转让系统有限责任公司制定的相关法律法规及规范性文件的要求及其他相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，严格按照已经建立的内控管理体系规范运作。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，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。

2016年5月份和6月份公司引进金茂联赢和新材料两家投资机构，其派驻的董事为朱夏先生。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司能够按照《公司章程》及相关治理制度规范运行。股东大会、董事会和监事会的召开程序、决议内容均符合《公司法》、《公司章程》及三会议事规则等规定的要求，也没有损害股东、债权人及第三人合法权益的情况，已做出的三会决议均能得到切实的执行。公司股东、董事、监事均符合《公司法》及相关规定的任职要求，能按照要求出席参加相关会议，并履行相关权利职责。公司完善了股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。

《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利。公司建立了投资者关系管理制度，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项，并通过信息披露与交流加强与投资者及潜在投资者之间的沟通，以保护投资者合法权益。报告期内，公司历次董事会、监事会的决议，历次股东大会的会议通知、决议，均按照《公司章程》及全国中小企业股份转让系统的相关规定，进行了公告，会议程序规范、会议决议记录完整。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司已经按照相关法律法规以及公司《章程》的相关规定，对对外担保、对外投资、关联交易等重要事项建立起相应的制度，公司重大人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照《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，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

4、公司章程的修改情况

2016年5月21日，第二次临时股东大会审议通过增加公司注册资本的决议，注册资本由1333.3333万元增至1460.3185万元，通过新章程；2016年6月7日，无锡市工商行政管理局核准此次变更。2016年6月8日，视美乐股东大会作出决议：同意视美乐注册资本由14,603,185元增至14,814,814万元，通过章程修正案，2016年6月22日，无锡市工商行政管理局核准此次变更。

（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	1、2016年5月06日公司召开第一届董事会第二次会议，审议通过《关于公司增资扩股的议案》、《关于修改公司章程的议案》等2项议案 2、2016年5月9日公司召开第一届董事会第三次会议，审议通过：《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司2015年度董事会工作报告〉的议案》、《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司2015年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司2015年度报告〉的议案》、《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司2015年度财务决算报告〉的议案》、《关于预计2016年度日常关联交易的议案》、《关于聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务审计机构的议案》、《审议关于确认2014及2015年度关联交易的议案》、《关于增选朱夏为公司第一届董事会董事的议案》、《关于增选王治平为公司第一届董事会董事的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司治理机制评估报告〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等17项议案 3、2016年5月20日公司召开第一届董事会第四次会议，审议通过：《提请召开2016年第二次临时股东大会的议案》、《关于公司增资扩股的议案》、《关于修改公司章程的议案》等3项议案 4、2016年12月16日公司召开第一届董事会第五次会议，审议通过：《关于预计

		2017 年度公司日常关联交易的议案》、《关于提请召开 2016 年第三次临时股东大会的议案》等 2 项议案
监事会	2	1、2016 年 5 月 29 日公司召开第一届监事会第二次会议，审议通过：《2015 年度监事会工作报告》等 1 项议案 2、2016 年 12 月 16 日公司召开第一届监事会第三次会议，审议通过：《预计 2017 年度关联交易》等 1 项议案
股东大会	4	1、2016 年 5 月 21 日公司召开 2016 年第一次临时股东大会，审议通过：《关于公司增资扩股的议案》、《关于修改公司章程的议案》等 2 项议案 2、2016 年 5 月 29 日公司召开 2015 年度股东大会，审议通过：《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司 2015 年度董事会工作报告〉的议案》、 《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司 2015 年度监事会工作报告〉的议案》、《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司 2015 年度报告〉的议案》、《关于〈无锡视美乐科技股份有限公司 2015 年度财务决算报告〉的议案》、《关于预计 2016 年度日常关联交易的议案》、《关于聘任众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司年度财务审计机构的议案》、《审议关于确认 2014 及 2015 年度关联交易的议案》、 《关于增选朱夏为公司第一届董事会董事的议案》、《关于增选王治平为公司第一届董事会董事的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌后采取协议转让方式的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司章程〉的议案》、 《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司信息披露管理制度〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司投资者关系管理制度〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司防止控股股东及其关联方占用公司资金管理制度〉的议案》、《关于审议〈无锡视美乐科技股份有限公司治理机制评估报告〉的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让相关事宜的议案》等 17 项议案 3、2016 年 6 月 8 日公司召开 2016 年第二次临时股东大会，审议通过：《关于公司增资扩股的议案》、《关于修改公司章程》等 2 项议案 4、2016 年 12 月 31 日公司召开 2016 年第三次临时股东大会，审议通过：《关于预计 2017 年公司日常关联交易的议案》等 1 项议案

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

报告期内，公司历次股东大会、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、表决和决议等事项均符合《公司法》、《公司章程》、“三会”规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，会议程序规范。公司“三会”成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、“三会”规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

（三）公司治理改进情况

董事会对公司治理机制的执行情况讨论认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司治理水平和决策质量、有效地识别和控制经营管理中的重大风险，能够给所有股东提供合适保护以及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，便于接受投资者及社会公众的监督，符合公司发展的要求。公司将根据发展的实际需要，对财务管理、内部控制制度不断加以改进和完善，从而使内控制度得到进一步

完善。

（四）投资者关系管理情况

为加强公司与投资者及潜在投资者之间的信息沟通，切实保护投资者的合法权益，公司建立健全了投资者关系管理制度，并依据《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细则（试行）》等规范性文件，公司在《公司章程》、《董事会秘书制度》、《信息披露管理制度》、《投资者关系管理制度》对信息披露和投资者关系管理进行了专门规定。根据公司的实际情况，已建立了能给所有股东提供合适保护的公司治理机制，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

公司投资者关系管理工作由董事会秘书负责。董事会秘书负责投资者关系管理工作，在全面深入了解公司运作和管理、经营状况、发展战略等情况下，负责策划、安排和组织各类投资者关系管理活动，负责协调和组织公司信息披露事宜，并将公司重大经营决策及有关信息资料及时向投资者披露。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议（如有）

无

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

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等法律法规和规章制度规范运作，逐步完善公司法人治理结构，在业务、资产、人员、财务、机构等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

1、业务分开情况：公司拥有独立完整的研发系统、采购系统和销售系统，拥有与经营相适应的工作人员、组织机构及经营场所，具有独立自主的经营能力。公司业务不存在依赖控股股东、实际控制人及其他关联方进行生产经营的情形，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在严重影响公司独立性或者显失公平的关联交易。公司拥有独立的经营决策权和实施权，业务与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开。

2、资产分开情况：公司资产独立完整、权属清晰，拥有与经营有关的资产，拥有开展业务所需的资质证书、技术、场所和必要的设备设施。公司资产与股东资产严格分开，不存在与股东共有的情况。公司对所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用而损害公司利益的情况。

3、人员分开情况：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序

产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪；公司财务人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职。公司的人事和工资管理与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业严格分开，公司的劳动、人事及工资管理独立。

4、财务分开情况：公司设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》等相关规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

5、机构分开情况：公司机构设置完整。公司按照建立规范法人治理结构的要求，设立了股东大会、董事会和监事会、经营管理层等经营管理及监督机构，明确了各机构的职权范围，建立了规范、有效的法人治理机构和适合自身业务特点及业务发展需要的组织，各部门职责明确、工作流程清晰。公司组织机构独立，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业不存在合署办公、混合经营的情形。

综上，公司在业务、资产、人员、机构、财务等方面与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业完全分开，具有完整的业务体系并形成了自有核心竞争力，具备面向市场独立经营的能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司已建立了较为健全完善的会计核算体系、财务管理和风险控制等内部控制管理制度，并能够得到有效执行，能够满足公司当前发展需要。同时公司将根据发展情况，不断更新和完善相关制度，保障公司健康平稳运行。

1、关于会计核算体系：报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系：报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作，严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系：报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险，政策风险，经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体系。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全了信息披露管理事务，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，提高年报信息披露的质量和透明度，健全了内部责任追究机制。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。

2017年4月18日，公司召开的第一届董事会第七次会议通过了公司《年度报告重大差错责任追究制度》。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	众会字(2017)第 3583 号
审计机构名称	众华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	上海市嘉定工业区叶城路 1630 号 5 幢 1088 室
审计报告日期	2017-4-18
注册会计师姓名	陆士敏、李明
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

审 计 报 告

众会字(2017)第 3583 号

无锡视美乐科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的无锡视美乐科技股份有限公司(以下简称“视美乐股份公司”)合并及公司财务报表,包括 2016 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2016 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并股东权益变动表及公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及公司财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，视美乐股份公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了视美乐股份公司 2016 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2016 年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量。

众华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：陆士敏

中国·上海

中国注册会计师：李明

二〇一七年四月一十八日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	5.1	11,769,916.45	9,176,083.14
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5.2	3,000,000.00	
应收账款	5.3	52,204,080.85	43,499,760.99
预付款项	5.4	11,568,282.66	7,292,531.49
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5.5	5,697,434.89	7,552,406.97
买入返售金融资产			
存货	5.6	71,005,506.24	56,692,735.21
划分为持有待售的资产			
其他流动资产	5.7		624,811.26

流动资产合计		155,245,221.09	124,838,329.06
非流动资产:			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	5.8	10,832,205.36	9,488,151.06
在建工程	5.9	790,000.00	2,437,120.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	5.10	759,395.09	1,039,761.29
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5.11	5,002,057.23	3,590,113.07
递延所得税资产	5.12	2,098,599.91	1,959,358.20
其他非流动资产			
非流动资产合计		19,482,257.59	18,514,503.62
资产总计		174,727,478.68	143,352,832.68
流动负债:			
短期借款	5.13	39,000,000.00	44,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	5.14	50,000.00	4,529,755.00
应付账款	5.15	26,961,977.37	22,247,050.24
预收款项	5.16	11,282,753.87	10,267,605.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.17	29,264.17	915,916.41
应交税费	5.18	5,344,905.82	3,154,304.59
应付利息			
应付股利			
其他应付款	5.19	19,949,907.35	26,000,948.93
应付分保账款			
保险合同准备金			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		102,618,808.58	111,115,580.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5.20		450,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			450,000.00
负债合计		102,618,808.58	111,565,580.33
所有者权益（或股东权益）：			
股本	5.21	14,814,814.00	13,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.22	41,143,045.43	7,622,801.43
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	5.23	386,708.17	341,591.78
一般风险准备			
未分配利润	5.24	15,764,102.50	10,489,526.14
归属于母公司所有者权益合计		72,108,670.10	31,787,252.35
少数股东权益			
所有者权益合计		72,108,670.10	31,787,252.35
负债和所有者权益总计		174,727,478.68	143,352,832.68

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：杨敏华

会计机构负责人：杨敏华

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		7,824,170.71	5,455,610.71
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			
应收账款	12.1	12,766,433.67	16,775,150.04
预付款项		1,745,332.55	1,599,917.29
应收利息			
应收股利			
其他应收款	12.2	46,211,437.77	22,578,252.70
存货		25,087,738.87	31,831,973.13
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		93,635,113.57	78,240,903.87
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	12.3	31,675,770.30	11,675,770.30
投资性房地产			
固定资产		1,218,581.35	1,811,910.79
在建工程		790,000.00	675,000.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,440,474.20	2,528,795.40
递延所得税资产		1,755,220.70	1,623,345.97
其他非流动资产			
非流动资产合计		37,880,046.55	18,314,822.46
资产总计		131,515,160.12	96,555,726.33
流动负债：			
短期借款		36,000,000.00	30,000,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,853,415.00
应付账款		18,562,553.63	17,140,280.50
预收款项		5,721,081.77	8,144,420.27
应付职工薪酬		16,622.63	274,991.70
应交税费		1,370,974.61	2,354,961.69
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,024,102.17	11,420,720.73
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		71,695,334.81	72,188,789.89
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		71,695,334.81	72,188,789.89
所有者权益：			
股本		14,814,814.00	13,333,333.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		41,137,929.67	7,617,685.67
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		386,708.17	341,591.78
未分配利润		3,480,373.47	3,074,325.99
所有者权益合计		59,819,825.31	24,366,936.44
负债和所有者权益合计		131,515,160.12	96,555,726.33

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		132,685,843.96	103,571,255.60
其中：营业收入	5.25	132,685,843.96	103,571,255.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		128,808,666.83	99,619,401.06
其中：营业成本	5.25	74,885,507.68	49,481,962.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	5.26	928,712.30	582,755.28
销售费用	5.27	18,593,620.56	15,488,542.98
管理费用	5.28	25,116,455.43	25,477,476.78
财务费用	5.29	2,107,665.58	3,085,518.87
资产减值损失	5.30	7,176,705.28	5,503,144.58
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	5.31		20,066.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-26,357.40
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,877,177.13	3,971,921.06
加：营业外收入	5.32	3,307,865.56	2,203,848.55
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	5.33	34,268.42	10,791.22
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		7,150,774.27	6,164,978.39
减：所得税费用	5.34	1,831,081.52	-32,543.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,319,692.75	6,197,521.78
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		5,319,692.75	6,523,040.84
少数股东损益			-325,519.06
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		5,319,692.75	6,197,521.78
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,319,692.75	6,523,040.84
归属于少数股东的综合收益总额			-325,519.06
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.38	0.52
(二) 稀释每股收益		0.38	0.52

法定代表人：陈龙

主管会计工作负责人：杨敏华

会计机构负责人：杨敏华

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	12.4	41,146,333.79	55,091,546.21
减：营业成本	12.4	24,708,078.77	28,148,920.03
营业税金及附加		556,236.54	506,032.92
销售费用		3,953,433.95	11,045,412.88
管理费用		7,602,830.41	10,551,737.84
财务费用		1,878,349.27	1,853,434.02
资产减值损失		3,436,012.77	4,361,062.52
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			20,066.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-26,357.40
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-988,607.92	-1,354,987.48
加：营业外收入		1,229,344.00	465,325.63
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		33,854.05	8,165.40
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		206,882.03	-897,827.25
减：所得税费用		-244,281.84	-108,805.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		451,163.87	-789,021.78
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		451,163.87	-789,021.78
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		135,046,839.97	89,777,072.68
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		475,101.30	361,045.91
收到其他与经营活动有关的现金	5.31	11,946,889.12	6,151,454.10
经营活动现金流入小计		147,468,830.39	96,289,572.69
购买商品、接受劳务支付的现金		94,102,019.98	65,560,666.01
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,321,962.44	22,578,106.99
支付的各项税费		7,104,169.16	5,128,724.91
支付其他与经营活动有关的现金	5.31	25,313,014.45	25,437,194.28
经营活动现金流出小计		155,841,166.03	118,704,692.19
经营活动产生的现金流量净额		-8,372,335.64	-22,415,119.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,846,968.33	7,122,030.20
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			7,770,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,846,968.33	14,892,030.20
投资活动产生的现金流量净额		-5,846,968.33	-14,392,030.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,001,725.00	20,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		49,500,000.00	69,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.31	12,339,800.00	16,681,749.00
筹资活动现金流入小计		96,841,525.00	105,681,749.00
偿还债务支付的现金		54,500,000.00	59,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,352,630.60	2,637,606.57
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	5.31	19,012,099.00	3,726,562.80
筹资活动现金流出小计		75,864,729.60	66,264,169.37
筹资活动产生的现金流量净额		20,976,795.40	39,417,579.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		316,096.88	-367,652.84
五、现金及现金等价物净增加额		7,073,588.31	2,242,777.09
加：期初现金及现金等价物余额		4,646,328.14	2,403,551.05
六、期末现金及现金等价物余额		11,719,916.45	4,646,328.14

法定代表人：陈龙 主管会计工作负责人：杨敏华 会计机构负责人：杨敏华

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		49,235,425.64	57,496,294.37
收到的税费返还			202,422.99
收到其他与经营活动有关的现金		6,055,073.68	1,335,952.53
经营活动现金流入小计		55,290,499.32	59,034,669.89
购买商品、接受劳务支付的现金		22,027,719.30	26,146,713.54
支付给职工以及为职工支付的现金		4,338,850.71	12,991,390.42
支付的各项税费		5,103,930.75	4,839,012.72
支付其他与经营活动有关的现金		32,191,246.39	30,924,119.86
经营活动现金流出小计		63,661,747.15	74,901,236.54
经营活动产生的现金流量净额		-8,371,247.83	-15,866,566.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			500,000.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		905,684.23	2,497,330.65
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		20,000,000.00	8,805,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,905,684.23	11,302,330.65
投资活动产生的现金流量净额		-20,905,684.23	-10,802,330.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		35,001,725.00	20,000,000.00
取得借款收到的现金		38,500,000.00	49,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		8,689,800.00	6,848,000.00
筹资活动现金流入小计		82,191,525.00	75,848,000.00
偿还债务支付的现金		32,500,000.00	43,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,879,970.73	1,854,687.19
支付其他与筹资活动有关的现金		13,321,800.00	2,691,562.80
筹资活动现金流出小计		47,701,770.73	48,446,249.99
筹资活动产生的现金流量净额		34,489,754.27	27,401,750.01
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		9,152.79	0.32
五、现金及现金等价物净增加额		5,221,975.00	732,853.03
加：期初现金及现金等价物余额		2,602,195.71	1,869,342.68
六、期末现金及现金等价物余额		7,824,170.71	2,602,195.71

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益	
	股本	其他权益 工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备			未 分 配 利 润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	13,333,333.00				7,622,801.43				341,591.78		10,489,526.14		31,787,252.35
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	13,333,333.00				7,622,801.43				341,591.78		10,489,526.14		31,787,252.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,481,481.00				33,520,244.00				45,116.39		5,274,576.36		40,321,417.75
（一）综合收益总额											5,319,692.75		5,319,692.75
（二）所有者投入和减少资本	1,481,481.00				33,520,244.00								35,001,725.00
1. 股东投入的普通股	1,481,481.00				33,520,244.00								35,001,725.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									45,116.39		-45,116.39		
1. 提取盈余公积									45,116.39		-45,116.39		
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. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	14,814,814.00				41,143,045.43				386,708.17		15,764,102.50	72,108,670.10

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	12,000,000.00										-5,937,094.65	561,825.22	6,624,730.57
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他											-803,809.60		-803,809.60
二、本年期初余额	12,000,000.00										-6,740,904.25	561,825.22	5,820,920.97
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,333,333.00				7,622,801.43			341,591.78		17,230,430.39	-561,825.22	-561,825.22	25,966,331.38
（一）综合收益总额										6,523,040.84	-325,519.06	-325,519.06	6,197,521.78
（二）所有者投入和减少资本	1,333,333.00				18,666,667.00							-236,306.16	19,763,693.84
1. 股东投入的普通股	1,333,333.00				18,666,667.00								20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												-236,306.16	-236,306.16
（三）利润分配								341,591.78		-341,591.78			
1. 提取盈余公积								341,591.78		-341,591.78			
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				-11,048,981.33					11,048,981.33		
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. 其他				-11,048,981.33					11,048,981.33		
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他				5,115.76							5,115.76
四、本年年末余额	13,333,333.00			7,622,801.43			341,591.78	10,489,526.14	0.00		31,787,252.35

法定代表人： 陈龙

主管会计工作负责人： 杨敏华

会计机构负责人： 杨敏华

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	13,333,333.00				7,617,685.67				341,591.78	3,074,325.99	24,366,936.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	13,333,333.00				7,617,685.67				341,591.78	3,074,325.99	24,366,936.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	1,481,481.00				33,520,244.00				45,116.39	406,047.48	35,452,888.87
（一）综合收益总额										451,163.87	451,163.87
（二）所有者投入和减少资本	1,481,481.00				33,520,244.00						35,001,725.00
1. 股东投入的普通股	1,481,481.00				33,520,244.00						35,001,725.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									45,116.39	-45,116.39	
1. 提取盈余公积									45,116.39	-45,116.39	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本年期末余额	14,814,814.00			41,137,929.67				386,708.17	3,480,373.47	59,819,825.31

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	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	12,000,000.00								-6,844,041.78	5,155,958.22	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	12,000,000.00								-6,844,041.78	5,155,958.22	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,333,333.00			7,617,685.67				341,591.78	9,918,367.77	19,210,978.22	
（一）综合收益总额									-789,021.78	-789,021.78	
（二）所有者投入和减少资本	1,333,333.00			18,666,667.00						20,000,000.00	
1. 股东投入的普通股	1,333,333.00			18,666,667.00						20,000,000.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									341,591.78	-341,591.78	
1. 提取盈余公积									341,591.78	-341,591.78	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 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. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年期末余额	13,333,333.00				7,617,685.67				341,591.78	3,074,325.99	24,366,936.44

公司基本情况

1.1 公司注册地址、组织形式、总部地址及注册资本

1.1.1 注册地址：宜兴经济开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 3 幢 101 室

1.1.2 组织形式：股份有限公司(非上市)

1.1.3 办公地址：宜兴经济开发区杏里路 10 号宜兴光电产业园 3 幢 101 室

1.1.4 注册资本：人民币 1481.4814 万元

1.1.5 本公司的营业期限：自 2010 年 2 月 1 日起存续。

1.2 公司设立情况

无锡视美乐科技股份有限公司原名无锡羿飞科技有限公司（以下简称“视美乐股份”、“本公司”、“公司”）是经无锡市宜兴工商行政管理局批准设立的有限责任公司，于 2010 年 2 月 1 日取得注册号为 320282000232218 的企业法人营业执照。设立时的注册资本为 300 万元，公司经营范围：数字球型显示系统、多媒体系统及零部件的研发、技术服务、设计、制造、加工、销售、租赁；教学仪器的研发、制造、销售；光电显示产品、激光光源、激光器、背投电视、大屏幕拼接墙、前投影机、投影屏幕、多媒体产品的研发、技术服务、设计、制造、加工、销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）。公司成立时实收资本 60 万元，经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于 2010 年 1 月 27 日出具的苏天锡会验字（2010）第 048 号报告审验验证。成立时股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	480,000.00	80.00%	2,400,000.00	80.00%
王玲	120,000.00	20.00%	600,000.00	20.00%
合计	600,000.00	100.00%	3,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司设立情况（续）

根据公司 2010 年 3 月 1 日的股东会决议，公司实收资本由 60 万元变更为 300 万元，实收资本 240 万元分别由原股东以货币形式一次性投入，其中：陈龙以货币形式一次性投入 192 万元，王玲以货币形式一次性投入 48 万元；同时注册资本由 300 万元增至 750 万元，资金增加部分分别由原股东以货币形式一次性投入，其中：陈龙以货币形式一次性投入 360 万元，王玲以货币形式一次性投入 90 万元。上述注册资本经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于 2010 年 3 月 9 日出具的苏天锡会验字（2010）第 083 号报告审验验证。本次变更后本公司股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	6,000,000.00	80.00%	6,000,000.00	80.00%
王玲	1,500,000.00	20.00%	1,500,000.00	20.00%
合计	7,500,000.00	100.00%	7,500,000.00	100.00%

根据公司 2010 年 4 月 1 日股东会决议，陈龙将持有本公司 79.80% 的股权转让给无锡宜思飞科技有限公司。王玲将持有本公司 20% 的股权转让给无锡宜思飞科技有限公司。本次变更后本公司股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
无锡宜思飞科技有限公司	7,485,000.00	99.80%	7,485,000.00	99.80%
陈龙	15,000.00	0.20%	15,000.00	0.20%
合计	7,500,000.00	100.00%	7,500,000.00	100.00%

根据公司 2010 年 10 月 31 日股东会决议，公司注册资本由 750 万元增加至 950 万元，并增加新股东天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙），增加注册资本 200 万元由天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）以货币形式一次性投入。上述注册资本经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于 2010 年 11 月 5 日出具的苏天锡会验字（2010）第 552 号报告审验验证。本次变更后本公司股本结构如下：

1 公司基本情况（续）

1.2 公司设立情况（续）

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
无锡宜思飞科技有限公司	7,485,000.00	78.79%	7,485,000.00	78.79%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	21.05%	2,000,000.00	21.05%
陈龙	15,000.00	0.16%	15,000.00	0.16%
合计	9,500,000.00	100.00%	9,500,000.00	100.00%

根据公司 2011 年 5 月 12 日股东会决议，公司注册资本由 950 万元增至 1200 万元，并增加新股东无锡特显光电科技有限公司，增加注册资本 250 万元由无锡特显光电科技有限公司以货币形式一次性投入。上述注册资本经江苏天华大彭会计师事务所有限公司无锡分所于 2011 年 5 月 12 日出具的苏天锡会验字（2011）第 255 号报告审验验证。本次变更后本公司股本结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
无锡宜思飞科技有限公司	7,485,000.00	62.38%	7,485,000.00	62.38%
无锡特显光电科技有限公司	2,500,000.00	20.83%	2,500,000.00	20.83%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	16.67%	2,000,000.00	16.67%
陈龙	15,000.00	0.12%	15,000.00	0.12%
合计	12,000,000.00	100.00%	12,000,000.00	100.00%

根据公司 2012 年 5 月 29 日的股东会决议，无锡宜思飞科技有限公司所持本公司 62.38% 的股权转让给宜兴球显光电科技有限公司。本次变更后本公司股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
宜兴球显光电科技有限公司	7,485,000.00	62.38%	7,485,000.00	62.38%
无锡特显光电科技有限公司	2,500,000.00	20.83%	2,500,000.00	20.83%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	16.67%	2,000,000.00	16.67%
陈龙	15,000.00	0.12%	15,000.00	0.12%
合计	12,000,000.00	100.00%	12,000,000.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.2 公司设立情况（续）

根据公司 2013 年 9 月 2 日的股东会决议，天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）将持有本公司 9.69% 的股权转让给宜兴球显光电科技有限公司。本次变更后本公司股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
宜兴球显光电科技有限公司	8,648,000.00	72.07%	8,648,000.00	72.07%
无锡特显光电科技有限公司	2,500,000.00	20.83%	2,500,000.00	20.83%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	837,000.00	6.97%	837,000.00	6.97%
陈龙	15,000.00	0.13%	15,000.00	0.13%
合计	12,000,000.00	100.00%	12,000,000.00	100.00%

根据公司 2015 年 6 月 5 日的股东会决议，公司股东宜兴球显光电科技有限公司更名为宜兴灵龙投资有限公司，并将其持有本公司 10.30% 的股权转让给无锡特显光电科技有限公司，陈龙将其持有本公司 0.02% 的股权转让给无锡特显光电科技有限公司，天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）将其持有的本公司 1.00% 的股权转让给无锡特显光电科技有限公司。本次变更后本公司股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
宜兴灵龙投资有限公司	7,412,520.00	61.77%	7,412,520.00	61.77%
无锡特显光电科技有限公司	3,857,160.00	32.14%	3,857,160.00	32.14%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	717,480.00	5.98%	717,480.00	5.98%
陈龙	12,840.00	0.11%	12,840.00	0.11%
合计	12,000,000.00	100.00%	12,000,000.00	100.00%

根据公司 2015 年 7 月 17 日的股东会决议，公司股东宜兴灵龙投资有限公司将其持有的本公司 24.75% 的股权转让给王玲，将其持有的本公司 37.02% 的股权转让给陈龙，公司股东无锡特显光电科技有限公司将其持有的本公司 32.14% 的股权转让给无锡飞影投资管理企业（有限合伙）。本次变更后本公司股权结构如下：

1 公司基本情况（续）

1.2 公司设立情况（续）

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	4,455,216.00	37.13%	4,455,216.00	37.13%
无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160.00	32.14%	3,857,160.00	32.14%
王玲	2,970,144.00	24.75%	2,970,144.00	24.75%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	717,480.00	5.98%	717,480.00	5.98%
合计	12,000,000.00	100.00%	12,000,000.00	100.00%

根据 2015 年 7 月 23 日的股东会决议，公司注册资本由 1200 万元变更为 1333.3333 万元，新增的注册资本由无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙）出资认缴。本次变更后本公司股权结构如下：

投资人	实收资本	实收资本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	4,455,216.00	33.41%	4,455,216.00	33.41%
无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160.00	28.93%	3,857,160.00	28.93%
王玲	2,970,144.00	22.28%	2,970,144.00	22.28%
无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00	10.00%	1,333,333.00	10.00%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	717,480.00	5.38%	717,480.00	5.38%
合计	13,333,333.00	100.00%	13,333,333.00	100.00%

根据公司董事会决议及陈龙、王玲、无锡飞影投资管理企业（有限合伙）、无锡金景国鑫创投合伙企业、天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）5 位发起人共同签署的发起人协议及公司章程，确认将无锡羿飞科技有限公司以 2015 年 7 月 31 日为基准日经审计的净资产人民币 20,951,018.67 元，以净资产人民币 20,951,018.67 元按 1:0.6364 比例折合股本人民币 13,333,333 股，每股一元，其余的人民币 7,617,685.67 元计入资本公积。本次变更业经众华会计师事务所（特殊普通合伙）2015 年 9 月 16 日出具的众会验字（2015）第 5711 号审计报告审验验证。本次股改后公司股本结构如下：

投资人	股本	股本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	4,455,216.00	33.41%	4,455,216.00	33.41%
无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160.00	28.93%	3,857,160.00	28.93%
王玲	2,970,144.00	22.28%	2,970,144.00	22.28%
无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00	10.00%	1,333,333.00	10.00%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	717,480.00	5.38%	717,480.00	5.38%
合计	13,333,333.00	100.00%	13,333,333.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

根据公司 2016 年 5 月 21 日股东会决议，公司注册资本由 1333.3333 万元变更为 1460.3185 万元，

新增的注册资本由天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）、王玲、陈龙、苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）、江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）出资认缴。本次变更后本公司股本结构如下：

投资人	股本	股本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	4,709,186.00	32.25%	4,709,186.00	32.25%
无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160.00	26.41%	3,857,160.00	26.41%
王玲	3,139,507.00	21.50%	3,139,507.00	21.50%
无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00	9.13%	1,333,333.00	9.13%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	929,110.00	6.36%	929,110.00	6.36%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	211,630.00	1.45%	211,630.00	1.45%
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	423,259.00	2.90%	423,259.00	2.90%
合计	14,603,185.00	100.00%	14,603,185.00	100.00%

根据公司 2016 年 6 月 8 日股东会决议，公司注册资本由 1460.3185 万元变更为 1481.4814 万元，新增的注册资本由苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）出资认缴。本次变更后本公司股本结构如下：

投资人	股本	股本比例	注册资本	注册资本比例
陈龙	4,709,186.00	31.78%	4,709,186.00	31.78%
无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160.00	26.04%	3,857,160.00	26.04%
王玲	3,139,507.00	21.19%	3,139,507.00	21.19%
无锡金景国鑫创投合伙企业（有限合伙）	1,333,333.00	9.00%	1,333,333.00	9.00%
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	929,110.00	6.27%	929,110.00	6.27%
苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业（有限合伙）	423,259.00	2.86%	423,259.00	2.86%
江苏新材料产业创业投资企业（有限合伙）	423,259.00	2.86%	423,259.00	2.86%
合计	14,814,814.00	100.00%	14,814,814.00	100.00%

1 公司基本情况（续）

1.3 公司的业务性质和主要经营活动

1.3.1 经营范围

数字球型显示系统、多媒体产品及零部件、光电显示产品、激光光源、激光器、背投电视、大屏幕拼接墙、前投影机、投影屏幕、激光投影机的研发、设计；教学用模型及教具、教学专用仪器、光学玻璃、制镜及类似品的研发、设计、制造、加工、销售和技术服务；幻灯及投影设备、电视机、电影机械、影视录放设备、光电子器件及其他电子器件、游艺用品及室内游艺器材、照明灯具、光学仪器的制造、加工、销售和技术服务；广播电视节目制作；软件开发；信息系统集成服务、数学内容服务；娱乐及体育设备出租、其他机械与设备租赁（不含融资性租赁）；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。（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）

1.3.2 主要经营活动

本公司主要从事激光显示相关产品研发、生产、销售及激光显示解决方案。

1.4 本财务报告的批准报出日：2017 年 4 月 18 日。

1.5 本年度合并财务报表范围

序号	下属子公司	2016 年度	2015 年度
1	无锡视美乐激光显示科技有限公司	合并	合并
2	无锡羿飞教育科技有限公司	合并	合并
3	贵阳视美乐控股（集团）有限公司	合并	合并
4	香港视美乐有限公司	合并	合并
5	武汉视美乐激光显示发展有限公司	合并	合并

2 财务报表的编制基础

2.1 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，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。

2 财务报表的编制基础(续)

2.2 持续经营

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

3 重要会计政策和会计估计

3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

3.2 会计期间

会计期间为自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.3 记账本位币

记账本位币为人民币。

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

3.4.1 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，认定为同一控制下的企业合并。

合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法（续）

3.4.2 非同一控制下的企业合并

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

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在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。购买方为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；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

3.4.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等应当转为购买日所属当期收益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法

3.5.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

3.5.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

3.5.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期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的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司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，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

3.5.6 特殊交易会计处理

3.5.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资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，调整资本公积(资本溢价或股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

3.5.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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

3.5.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.5 合并财务报表的编制方法（续）

3.5.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

3.6 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款，现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.7 外币业务和外币报表折算

3.7.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

3.7.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币，所有者权益中除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

3.8 金融工具

3.8.1 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。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括持有目的为短期内出售的金融资产，该资产在资产负债表中以交易性金融资产列示。

(2) 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

(3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

(4) 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计

量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。当某项金融资产收取现金流量的合同权利已终止或与该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移至转入方的，终止确认该金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

3.8.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 所转移金融资产的账面价值；
- 2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，

按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 1) 终止确认部分的账面价值；
- 2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

3.8.5 金融负债的分类

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、其他金融负债。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，相关交易费用计入其初始确认金额。

3.8.6 金融负债的计量

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，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.8 金融工具(续)

3.8.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3.8.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，直接计入所有者权益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生的减值损失，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收款项

3.9.1 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的判断依据为单项金额 100 万元(含 100 万元)以上。
------------------	--------------------------------------

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，确认相应的坏账准备，根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。
----------------------	---

3.9.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据

(1) 按款项性质的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按款项性质特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。
(2) 按款项账龄的组合	对于未单项计提坏账准备的应收款项按账龄划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例，据此计算应计提的坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

(1) 按款项性质的组合	个别认定法
(2) 按款项账龄的组合	账龄分析法

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.9 应收款项（续）

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	3%
1-2 年	30%	30%

2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%

3.9.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	对于单项金额不重大的应收款项，当存在客观证据表明本公司将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时，应确认坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据该款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

3.10 存货及存货跌价准备

3.10.1 存货的类别

存货包括库存商品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

3.10.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.10 存货及存货跌价准备（续）

3.10.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

3.10.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

3.10.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次转销法核算成本。

包装物在领用时采用一次转销法核算成本。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.11 划分为持有待售的资产

同时满足下列条件的资产，确认为持有待售资产：

- 1) 该资产必须在其当期状况下仅根据出售此类资产的通常和惯用条款即可立即出售；
- 2) 公司已经就处置该部分资产作出决议；
- 3) 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

该项转让将在一年内完成。

3.12 长期股权投资

3.12.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

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，则视为对被投资单位实施重大影响。

3.12.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

- 1) 以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。
- 2) 以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益行证券直接相关的费用，应当按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。
- 3) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。
- 4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3 后续计量及损益确认方法

3.12.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

3.12.3.2 权益法后续计量

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算，长期股权投资的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初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，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；投资方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；投资方对于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所有者权益。投资方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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都按照金融工具政策的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

3.12.3.3 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处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

3.12.3.4 处置部分股权的处理

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

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.12 长期股权投资（续）

3.12.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

3.12.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3.13 固定资产

3.13.1 固定资产确认条件

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。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.13 固定资产（续）

3.13.2 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

机器设备	平均年限法	10 年	5%	9.50%
办公及其他设备	平均年限法	5 年	5%	19.00%
运输设备	平均年限法	4 年	5%	23.75%
电子设备	平均年限法	3 年	5%	31.67%

于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核并作适当调整。

3.14 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.15 借款费用

本公司发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款(指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项)以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

3.16 无形资产

3.16.1 计价方法、使用寿命及减值测试

无形资产包括土地使用权、软件、专利权及非专利技术等。无形资产以实际成本计量，股东投入的无形资产，以投入时各股东确认的资产评估价值作为入账价值。

土地使用权按使用年限 50 年平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。专利权按法律规定的有效年限平均摊销。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.16 无形资产（续）

3.16.2 内部研究、开发支出会计政策

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。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，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

3.17 长期资产减值

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.18 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

3.19 职工薪酬

3.19.1 短期薪酬

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 职工薪酬（续）

3.19.2 离职后福利

3.19.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

3.19.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。
- 2) 设定受益计划存在资产的，公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。
- 3) 确定应当计入当期损益的金额。
- 4) 确定应当计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为：服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额，以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.19 职工薪酬（续）

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

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

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3.19.3 辞退福利

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：

- 1) 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。
- 2) 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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

3.19.4 其他长期职工福利

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，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- 1) 服务成本。
- 2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。
- 3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.20 预计负债

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

3.21 收入确认

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

3.21.1 销售商品

商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

3.21.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

3.21.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.21 收入确认(续)

3.21.4 收入确认具体方法

- (1) 需要安装调试的产品，在调试完毕经客户验收后确认收入；
- (2) 无需安装调试的产品，在产品发出经客户验收后确认收入；
- (3) 出口销售：根据出口销售合同约定，在所有权和管理权发生转移时点确认产品销售收入，一般情况下在出口业务办妥出口手续时确认收入。

3.22 政府补助

3.22.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3.22.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3 重要会计政策和会计估计(续)

3.23 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交

易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

3.24 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

3.24.1 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

3.24.2 融资租赁的会计处理方法

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

4 税项

4.1 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	注 1

企业所得税	应纳税所得额	注 2
-------	--------	-----

注 1: 本公司及本公司一级子公司无锡视美乐激光显示科技有限公司（以下简称“视美乐激光”）、无锡羿飞教育科技有限公司（以下简称“羿飞教育”）、武汉视美乐激光显示发展有限公司（以下简称“武汉视美乐”）及二级子公司贵阳视美乐控股（集团）有限公司（以下简称“贵阳视美乐”）为一般纳税人企业，执行 17%及 6%的增值税税率。

注 2: 本公司于 2015 年 8 月 24 日取得编号为 GR201532000527 号的高新技术企业证书，2016 年度企业所得税税率为 15%。

本公司一级子公司视美乐激光于 2015 年 7 月 6 日取得编号为 GR201532000131 号的高新技术企业证书，2016 年度企业所得税税率为 15%。

本公司二级子公司香港视美乐有限公司（以下简称“香港视美乐”）注册地为香港，2016 年度企业所得税税率为 16.5%。

本公司一级子公司羿飞教育 2016 年度所得税税率为 25%；本公司二级子公司贵阳视美乐 2016 年度所得税税率为 25%；本公司一级子公司武汉视美乐 2016 年度所得税税率为 25%。

5 合并财务报表项目附注

5.1 货币资金

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
现金	35,190.62	40,816.49
银行存款	11,684,725.83	3,545,511.65
其他货币资金	50,000.00	5,589,755.00
合计	11,769,916.45	9,176,083.14

5.1.1 其他原因造成使用权受到限制的资产:

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	50,000.00	4,529,755.00
定期存单		1,060,000.00
合计	50,000.00	5,589,755.00

5.2 应收票据

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,000,000.00	

5.2.1 期末公司无已质押及已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

5.3 应收账款

5.3.1 应收账款按种类分析如下:

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	60,202,327.03	100.00	7,998,246.18	13.29	52,204,080.85
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	60,202,327.03	100.00	7,998,246.18	13.29	52,204,080.85

单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款 合计	60,202,327.03	100.00	7,998,246.18	13.29	52,204,080.85
----------------------------------	---------------	--------	--------------	-------	---------------

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提 坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款					
（1）按款项账龄的组合	47,637,987.28	100.00	4,138,226.29	8.69	43,499,760.99
（2）按款项性质的组合					
组合小计	47,637,987.28	100.00	4,138,226.29	8.69	43,499,760.99
单项金额虽不重大但单独 计提坏账准备的应收账款					
合计	47,637,987.28	100.00	4,138,226.29	8.69	43,499,760.99

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	43,514,480.74	72.28	2,091,296.04	4.81
1 至 2 年	14,078,040.06	23.38	4,223,412.02	30.00
2 至 3 年	1,852,536.23	3.08	926,268.12	50.00
3 年以上	757,270.00	1.26	757,270.00	100.00
合计	60,202,327.03	100.00	7,998,246.18	13.29

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	42,248,741.45	88.68	2,112,437.08	5.00
1 至 2 年	4,475,981.04	9.40	1,342,794.31	30.00
2 至 3 年	460,539.79	0.97	230,269.90	50.00
3 年以上	452,725.00	0.95	452,725.00	100.00

合计	47,637,987.28	100.00	4,138,226.29	8.69
----	---------------	--------	--------------	------

5 合并财务报表项目附注（续）

5.3 应收账款（续）

5.3.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	是否 关联方	2016 年 12 月 31 日	账龄	占应收账款总 额的比例%	坏账准备
武汉海王新能源工程技术有限公司	否	14,801,100.00	一年以内	24.59	740,055.00
武汉海王新能源工程技术有限公司	否	4,432,900.00	一到两年	7.36	1,329,870.00
小计		19,234,000.00		31.95	2,069,925.00
江苏金刚文化科技集团股份有限公司	否	4,489,200.00	一到两年	7.46	1,346,760.00
武汉高田计算机系统工程技术有限公司	否	4,166,200.00	一年以内	6.92	208,310.00
珠海兴业应用材料科技有限公司	否	2,925,000.00	一年以内	4.86	146,250.00
广州西岛电子科技有限公司	否	2,831,038.70	一年以内	4.70	141,551.94
合计		33,645,438.70		55.89	3,912,796.94

5.3.4 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 3,860,019.89 元；2016 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

5.4 预付款项

5.4.1 预付款项按账龄结构分析如下：

账龄	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	10,813,385.53	93.47	6,699,707.49	91.88
1-2 年	445,257.57	3.85	572,824.00	7.85
2-3 年	309,639.56	2.68	20,000.00	0.27
合计	11,568,282.66	100.00	7,292,531.49	100.00

5.4.2 预付款项余额前五名情况：

名称	是否 关联方	款项性质	2016 年 12 月 31 日	账龄	占预付款项 比例%
东莞市如聚实业有限公司	否	预付货款	1,919,883.40	一年以内	16.60
昆山市建恒模具有限公司	否	预付货款	1,567,974.93	一年以内	13.55
河南中富康数显有限公司	否	预付货款	734,290.31	一年以内	6.35

ART TEK CO.,LTD	否	预付货款	478,448.83	一年以内	4.14
广州西岛电子科技有限公司	否	预付货款	420,000.00	一年以内	3.63
合计			5,120,597.47		44.27

5.4.3 预付款项年末数比年初数增加 4,275,751.17 元，增加比例为 58.63%，增加主要原因为：本公司本期业务增长速度加快，对合同备货和原材料的需求逐步加大所致。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款

5.5.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项性质的组合	4,768,445.66	80.69			4,768,445.66
(2) 按款项账龄的组合	1,140,927.23	19.31	211,938.00	18.58	928,989.23
组合小计	5,909,372.89	100.00	211,938.00	3.59	5,697,434.89
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,909,372.89	100.00	211,938.00	3.59	5,697,434.89

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项性质的组合	2,926,353.74	36.17			2,926,353.74
(2) 按款项账龄的组合	5,163,495.79	63.83	537,442.56	10.41	4,626,053.23
组合小计	8,089,849.53	100.00	537,442.56	6.64	7,552,406.97
单项金额虽不重大但单独计					

提坏账准备的其他应收款

合计	8,089,849.53	100.00	537,442.56	6.64	7,552,406.97
----	--------------	--------	------------	------	--------------

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

5.5.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	854,559.58	74.91	56,913.49	6.66
1-2 年	135,926.82	11.91	40,778.05	30.00
2-3 年	72,388.75	6.34	36,194.38	50.00
3 年以上	78,052.08	6.84	78,052.08	100.00
合计	1,140,927.23	100.00	211,938.00	18.66

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	4,127,079.04	79.93	123,812.37	3.00
1-2 年	794,501.92	15.39	238,350.57	30.00
2-3 年	133,270.43	2.58	66,635.22	50.00
3 年以上	108,644.40	2.10	108,644.40	100.00
合计	5,163,495.79	100.00	537,442.56	10.41

组合中，按照款项性质组合提坏账准备的其他应收款：

项目	2016 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例%
宜兴市科创科技投资担保有限公司	2,401,950.00	50.38
宜兴市科技创业投资有限公司	1,147,500.00	24.06
押金及保证金	1,218,995.66	25.56
合计	4,768,445.66	100.00

5 合并财务报表项目附注(续)

5.5 其他应收款（续）

项目	2015 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例%	
宜兴市科创科技投资担保有限公司	1,550,000.00	52.97	
押金及保证金	1,376,353.74	47.03	
合计	2,926,353.74	100.00	

5.5.4 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	496,324.87	1,106,961.16
往来款	644,602.36	4,056,534.63
押金及保证金	4,768,445.66	2,926,353.74
合计	5,909,372.89	8,089,849.53

5.5.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	是否关联方	款项性质	2016 年 12 月 31 日	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
宜兴市科创科技投资担保有限公司	否	保证金	1,330,100.00	1 年以内	22.51	
宜兴市科创科技投资担保有限公司	否	保证金	1,071,850.00	1-2 年	18.14	
小计			2,401,950.00		40.65	
宜兴市科技创业投资有限公司	否	保证金	1,147,500.00	1 年以内	19.42	
江苏瑞明生物科技有限公司	否	往来款	100,000.00	1-2 年	1.69	30,000.00

OSRAM Taiwan Co., Ltd	否	押金	648,410.00	1-2 年	10.97	
宜兴市科学技术协会	否	保证金	143,389.00	1 年以内	2.43	
			4,441,249.0			
合计			0		75.16	30,000.00

5.5.5 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元；2016 年度收回或转回坏账准备金额 325,504.56 元。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.6 存货

5.6.1 存货分类

类别	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	45,743,758.62	5,475,266.40	40,268,492.22
在产品	7,049,767.42		7,049,767.42
库存商品	15,459,347.28	3,514,822.14	11,944,525.14
周转材料	1,316,930.28	19,013.22	1,297,917.06
发出商品	6,431,077.26		6,431,077.26
委托加工物资	4,013,727.14		4,013,727.14
合计	80,014,608.00	9,009,101.76	71,005,506.24

类别	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	36,369,212.10	5,210,218.21	31,158,993.89
在产品	5,788,994.13		5,788,994.13
库存商品	13,643,484.51	2,709,404.14	10,934,080.37
周转材料	868,706.19	4,137.33	864,568.86
发出商品	5,516,700.49		5,516,700.49
委托加工物资	2,429,397.47		2,429,397.47
合计	64,616,494.89	7,923,759.68	56,692,735.21

5.6.2 存货跌价准备

项目	2015 年	本期增加金额		本期减少金额		2016 年
	12 月 31 日	计提	其他	转回或转销	其他	12 月 31 日
原材料	5,210,218.21	2,485,020.55		2,219,972.36		5,475,266.40
库存商品	2,709,404.14	1,141,883.39		336,465.39		3,514,822.14
周转材料	4,137.33	15,286.01		410.12		19,013.22
合计	7,923,759.68	3,642,189.95		2,556,847.87		9,009,101.76

5.6.3 期末存货中涉及诉讼的存货账面余额 796,829.42 元，已计提跌价准备 442,664.12 元，净值 354,165.30 元。鉴于公司挂牌时，为确保该诉讼不会对公司拟申请新三板挂牌及生产经营产生实质性影响，公司实际控制人陈龙、王玲于 2016 年 9 月 20 日针对该起诉讼出具了书面《承诺函》，承诺：若公司的抗辩未能获得法庭支持而被要求承担赔偿责任的，其将无条件向公司补偿相应的款项，保证公司不因此遭受任何经济损失，故未继续计提跌价损失。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.7 其他流动资产

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
待抵扣进项税		624,811.26

5.8 固定资产

5.8.1 固定资产情况

项目	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：					
2015 年 12 月 31 日	7,707,091.72	546,699.00	5,063,450.59	1,034,920.58	14,352,161.89
本期增加金额					
（1）购置	3,493,567.14		388,727.25	626,993.49	4,509,287.88
本期减少金额					
（1）处置或报废				14,487.19	14,487.19
2016 年 12 月 31 日	11,200,658.86	546,699.00	5,452,177.84	1,647,426.88	18,846,962.58
二、累计折旧					
2015 年 12 月 31 日	1,309,203.97	433,881.16	2,788,868.77	332,056.93	4,864,010.83
本期增加金额					
（1）计提	1,597,201.07	81,295.95	1,169,760.12	302,489.25	3,150,746.39
本期减少金额					
（1）处置或报废					

2016 年 12 月 31 日	2,906,405.04	515,177.11	3,958,628.89	634,546.18	8,014,757.22
三、减值准备					
2015 年 12 月 31 日					
本期增加金额					
(1) 计提					
本期减少金额					
(1) 处置或报废					
2016 年 12 月 31 日					
四、账面价值					
2016 年 12 月 31 日	8,294,253.81	31,521.89	1,493,548.95	1,012,880.70	10,832,205.35
2015 年 12 月 31 日	6,397,887.75	112,817.84	2,274,581.82	702,863.65	9,488,151.06

5.8.2 2016 年度折旧计提金额为：3,150,746.39 元。

5.8.3 本公司董事会认为：本公司的固定资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注(续)

5.8 固定资产（续）

5.8.4 报告期末固定资产质押情况：宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行签订的人民币 5,000,000.00 元的保证借款合同提供连带责任保证担保，本公司子公司无锡视美乐激光显示科技有限公司以其自有的账面价值 2,637,136.55 的机械设备向宜兴市科创科技投资担保有限公司提供最高额抵押反担保。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.9 在建工程

5.9.1 在建工程情况

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房装修工程	790,000.00		790,000.00

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面净值
厂房装修工程	2,437,120.00		2,437,120.00

5.9.2 重大在建工程项目变动情况

项目名称	2015 年 12 月 31 日	本年增加	转入 长期待摊费用	其他减少	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金额	资金来源	2016 年 12 月 31 日
厂房装修工程	2,437,120.00	790,000.00	2,437,120.00				自筹	790,000.00

5.9.3 在建工程年末数比年初数减少 1,647,120.00 元，减少比例为 67.58%，减少主要原因为：本公司本期厂房部分装修完成投入使用转入长期待摊费用所

致。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.10 无形资产

5.10.1 无形资产情况

项目	软件	非专利技术	合计
一、账面原值			
2015 年 12 月 31 日	176,068.37	2,891,345.69	3,067,414.06
本期增加金额			
(1) 购置	63,247.86		63,247.86
本期减少金额			
(1) 处置			
2016 年 12 月 31 日	239,316.23	2,891,345.69	3,130,661.92
二、累计摊销			
2015 年 12 月 31 日	33,903.10	1,993,749.67	2,027,652.77
本期增加金额			
(1) 计提	52,668.53	290,945.53	343,614.06
本期减少金额			
(1) 处置			
2016 年 12 月 31 日	86,571.63	2,284,695.20	2,371,266.83
三、减值准备			
2015 年 12 月 31 日			
本期增加金额			
(1) 计提			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
2016 年 12 月 31 日			
四、账面价值			
2016 年 12 月 31 日	152,744.60	606,650.49	759,395.09
2015 年 12 月 31 日	142,165.27	897,596.02	1,039,761.29

5.10.2 本公司董事会认为：本公司的无形资产于资产负债表日不存在减值迹象，故无需计提减值准备。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.11 长期待摊费用

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销	其他减少	2016 年 12 月 31 日
厂房装修工程	3,590,113.07	2,944,218.07	1,532,273.91		5,002,057.23

5.11.1 长期待摊费用年末数比年初数增加 1,411,944.16 元，增加比例为 39.33%，增加主要原因为：本公司本期厂房部分装修完成投入使用转入长期待摊费用所致。

5.12 递延所得税资产/递延所得税负债

5.12.1 未经抵消的递延所得税资产

项目	2016 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,951,741.79	12,487,555.71
可抵扣亏损		
内部未实现利润	146,858.12	979,054.16
合计	2,098,599.91	13,466,609.87

项目	2015 年 12 月 31 日	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,623,345.97	10,822,306.46
内部未实现利润	336,012.23	2,240,081.50
合计	1,959,358.20	13,062,387.96

5.12.2 未确认递延所得税资产明细

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未确认递延所得税资产：		
可抵扣亏损	713,980.93	811,793.91
递延收益		112,500.00

资产减值损失	2,781,547.19	222,737.16
	<u>3,495,528.12</u>	<u>1,147,031.07</u>

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 短期借款

5.13.1 短期借款分类

借款类别	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
质押借款	6,500,000.00	5,500,000.00
保证借款	32,500,000.00	38,500,000.00
合计	<u>39,000,000.00</u>	<u>44,000,000.00</u>

5.13.2 截至本报告期末未结清银行借款明细：

序号	贷款银行	金额	借款日期	还款日期	借款说明
1	中国农业银行股份有限公司无锡科技支行	3,500,000.00	2016-1-28	2017-1-20	说明 1
2	交通银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	2016-3-25	2017-3-22	说明 2
3	交通银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	2016-3-18	2017-3-17	说明 3
4	交通银行股份有限公司无锡分行	3,000,000.00	2016-4-28	2017-4-27	说明 4
5	中国银行股份有限公司宜兴支行	5,000,000.00	2016-4-27	2017-4-26	说明 5
6	交通银行股份有限公司无锡分行	5,000,000.00	2016-7-19	2017-7-10	说明 6
7	交通银行股份有限公司无锡分行	2,000,000.00	2016-8-30	2017-8-25	说明 7
8	兴业银行股份有限公司无锡分行	2,500,000.00	2016-9-23	2017-9-22	说明 8
9	江苏银行股份有限公司宜兴支行	5,000,000.00	2016-11-21	2017-11-20	说明 9
10	上海浦东发展银行股份有限公司	3,000,000.00	2016-7-29	2017-1-29	说明 10
		<u>39,000,000.00</u>			

1、本公司与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订了质押借款合同，合同金额人民币 3,500,000.00 元。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 5,000,000.00 元的最高额保证担保；本公司以自有知识产权为该借款提供 9,000,000.00 元的最高额权利质押担保。

2、本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同，合同金额人民币 5,000,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司提供保证担保。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高额保证担保。

3、本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同，合同金额人民币 5,000,000.00 元。

宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司提供保证担保。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高额保证担保。

4、本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同，合同金额人民币 3,000,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司提供保证担保。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高额保证担保。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.13 短期借款（续）

5、本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行签订了保证借款合同，合同金额人民币 5,000,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司以自有存单质押 7,250,000.00 元为本公司提供保证担保；无锡视美乐激光显示科技有限公司为本公司提供连带责任保证担保；本公司股东陈龙及股东王玲为本公司提供人民币 5,000,000.00 元最高额保证担保。

6、本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同，合同金额人民币 5,000,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司提供保证担保。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高额保证担保。

7、本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同，合同金额人民币 2,000,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司提供保证担保。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高额保证担保。

8、本公司与兴业银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同，合同金额人民币 2,500,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司已自有资金 250,000.00 元作为保证金质押为本公司提供保证担保；无锡视美乐激光显示科技有限公司、无锡羿飞教育科技有限公司、无锡神州服联技术服务有限公司在不超过 2,500,000.00 元范围内为宜兴市科创科技投资担保有限公司提供最高额保证反担保保证；本公司股东陈龙及股东王玲为本公司提供人民币 2,500,000.00 元的最高额保证担保。

9、本公司与江苏银行股份有限公司宜兴支行签订了保证借款合同，合同金额人民币 5,000,000.00 元。宜兴市科创科技投资担保有限公司以自有资金 29,450,000.00 元作为基础保证金为本公司提供保证担保；郑丽娟、郑古月、无锡神州服联技术服务有限公司、无锡羿飞教育科技有限公司、无锡视美乐激光显示科技有限公司在不超过 5,000,000.00 元范围内为宜兴市科创科技投资担保有限公司提供最高额保证反担保保证；本公司股东陈龙及股东王玲为本公司提供个人连带责任保证担保。

10、本公司子公司无锡视美乐激光显示科技有限公司与上海浦东发展银行股份有限公司签订了质押借款合同，合同金额人民币 3,000,000.00 元。公司股东陈龙为本公司子公司视美乐激光提供人民币 5,000,000.00 元的最高额保证担保；本公司为本公司子公司视美乐激光提供人民币 5,000,000.00 元的最高额保证担保；无锡神州服联技术服务有限公司为本公司子公司视美乐激光提供人民币 5,000,000.00 元的最高额保证担保；宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司子公司视美乐激光提供连带责任保证担保；宜兴市科创科技投资担保有限公司以其人民币 300,000.00 元的保证金为本公司子公司视美乐激光提供质押担保。

5 合并财务报表项目附注（续）

5.14 应付票据

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	50,000.00	4,529,755.00

5.14.1 应付票据年末数比年初数减少 4,479,755.00 元，减少比例为 98.90%，减少主要原因为：本期票据结算方式降低所致。

5.15 应付账款

5.15.1 应付账款按款项性质列示：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
应付采购款	26,961,977.37	22,247,050.24

5.15.2 账龄超过一年的重要应付账款：

供应商名称	2016 年 12 月 31 日一年以上金额	未偿还或结转原因
苏州科勒迪电子有限公司	1,558,971.00	未达付款条件

5.16 预收款项

5.16.1 预收款项按款项性质列示

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
预收货款	11,282,753.87	10,267,605.16

5.16.2 各报告期末，公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

5.17 应付职工薪酬

5.17.1 应付职工薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	915,916.41	26,606,322.35	27,492,974.59	29,264.17
二、离职后福利-设定提存计划		1,828,987.85	1,828,987.85	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	915,916.41	28,435,310.20	29,321,962.44	29,264.17

5 合并财务报表项目附注（续）

5.17 应付职工薪酬（续）

5.17.2 短期薪酬列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2016 年 12 月 31 日
1.工资、奖金、津贴和补贴	915,916.41	24,455,073.47	25,358,348.34	12,641.54
2.职工福利费		284,620.49	284,620.49	
3.社会保险费		982,262.84	965,640.21	16,622.63
其中：（1）、医疗保险费		814,224.00	797,601.37	16,622.63
（2）、工伤保险费		117,722.31	117,722.31	
（3）、生育保险费		50,316.53	50,316.53	
4.住房公积金		565,968.45	565,968.45	
5.工会经费和职工教育经费		261,397.10	261,397.10	
6.短期带薪缺勤				
7.短期利润分享计划				
8.其他		57,000.00	57,000.00	
合计	915,916.41	26,606,322.35	27,492,974.59	29,264.17

5.17.3 设定提存计划列示

项目	2015 年 12 月 31 日	本期计提	本期支付	2016 年 12 月 31 日
1.基本养老保险		1,723,893.38	1,723,893.38	
2.失业保险费		105,094.47	105,094.47	
3.企业年金缴费				
合计		1,828,987.85	1,828,987.85	

5.18 应交税费

税种	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
企业所得税	2,339,820.02	799,307.90
增值税	2,558,865.11	1,808,380.05
城市维护建设税	171,494.72	115,259.38
教育费附加	122,496.21	82,328.13
代扣代缴个人所得税	135,811.35	86,100.20
代扣代缴企业所得税		209,938.77
其他	16,418.41	52,990.16
合计	5,344,905.82	3,154,304.59

5 合并财务报表项目附注（续）

5.19 其他应付款

5.19.1 按款项性质列示其他应付款

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
未结算款项	749,671.59	4,211,526.33
往来款	17,589,375.76	21,789,422.60
合同保证金	1,510,860.00	
应付股权转让款	100,000.00	
合计	19,949,907.35	26,000,948.93

5.19.2 账龄超过一年的重要其他应付款：

供应商名称	2016 年 12 月 31 日一年以上金额	未偿还或结转原因
江苏汎渡投资有限公司	11,000,000.00	无息借款
江苏宜兴投影谷光电科技发展有限公司	6,000,000.00	无息借款
合计	17,000,000.00	

供应商名称	2015 年 12 月 31 日一年以上金额	未偿还或结转原因
江苏汎渡投资有限公司	11,000,000.00	无息借款
江苏宜兴投影谷光电科技发展有限公司	6,000,000.00	无息借款
合计	17,000,000.00	

5.20 递延收益

项目	2016 年 12 月 31 日				2015 年 12 月 31 日	
政府补助					450,000.00	
政府补助名称	2015 年 12 月 31 日	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他 变动	2016 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关
科技型中小企业技术创新项目	450,000.00		450,000.00			与收益相关

5 合并财务报表项目附注（续）

5.21 股本

股东名称	2015 年 12 月 31 日		本期增减	2016 年 12 月 31 日	
	金额	比例%		金额	比例%
陈龙	4,455,216.00	33.41	253,970.00	4,709,186.00	31.78
天津沅渡创业投资合伙企业(有限合伙)	717,480.00	5.38	211,630.00	929,110.00	6.27
王玲	2,970,144.00	22.28	169,363.00	3,139,507.00	21.19
无锡飞影投资管理企业（有限合伙）	3,857,160.00	28.93		3,857,160.00	26.04
无锡金景国鑫创投合伙企业(有限合伙)	1,333,333.00	10.00		1,333,333.00	9.00

苏州金茂赢联股权投资基金合伙企业 (有限合伙)			423,259.00	423,259.00	2.86
江苏新材料产业创业投资企业(有限合 伙)			423,259.00	423,259.00	2.86
合计	13,333,333.00	100.00	1,481,481.00	14,814,814.00	100.00

股本相关变动情况说明详见附注 1.2。

5.22 资本公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2016 年 12 月 31 日
股本溢价	7,617,685.67	33,520,244.00		41,137,929.67
其他资本公积	5,115.76			5,115.76
合计	7,622,801.43	33,520,244.00		41,143,045.43

5.22.1 根据公司 2016 年 5 月 21 日股东会决议,公司注册资本由 1333.3333 万元变更为 1460.3185 万元,增资部分由股东以货币形式一次性投入,溢价部分 2873.0148 万元转入资本公积。

5.22.2 根据公司 2016 年 6 月 8 日股东会决议,公司注册资本由人民币 1460.3185 万元增加至 1481.4814 万元,增资部分由股东以货币形式一次性投入,溢价部分 479.0096 万元转入资本公积。

5.23 盈余公积

项目	2015 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2016 年 12 月 31 日
法定盈余公积	341,591.78	45,116.39		386,708.17

5 合并财务报表项目附注(续)

5.24 未分配利润

项目	2016 年度	计提比例
调整前上年末未分配利润	10,489,526.14	
调整年初未分配利润(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	10,489,526.14	
加: 本年归属于公司所有者的净利润	5,319,692.75	
减: 提取法定盈余公积	45,116.39	10%
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	15,764,102.50	

5.25 营业收入及营业成本

5.25.1 营业收入及营业成本

项目	2016 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	132,664,523.21	21,320.75	132,685,843.96
营业成本	74,885,507.68		74,885,507.68

项目	2015 年度		
	主营业务	其他业务	合计
营业收入	102,481,921.87	1,089,333.73	103,571,255.60
营业成本	49,481,962.57		49,481,962.57

5 合并财务报表项目附注 (续)

5.26 营业收入及营业成本（续）

5.26.2 主营业务（分产品）

行业名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
数字化学科专用教室系统	23,070,010.76	11,319,917.69
球形显示设备	19,020,563.61	8,801,244.01
激光投影显示设备	79,455,638.67	46,027,805.91
其他	11,118,310.17	8,736,540.07
合计	132,664,523.21	74,885,507.68

行业名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
数字化学科专用教室系统	25,136,662.17	12,614,686.42
球形显示设备	12,665,489.87	5,546,661.98
激光投影显示设备	61,136,506.11	28,616,433.81
其他	3,543,263.72	2,704,180.36
合计	102,481,921.87	49,481,962.57

5.26.3 公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	2016 年度 营业收入总额	占公司全部营 业收入的比例%
1	武汉海王新能源工程技术有限公司	12,640,256.46	9.53
2	张家港康得新光电材料有限公司	5,482,051.30	4.13
3	武汉高田计算机系统工程技术有限公司	4,244,017.12	3.20
4	深圳市火山图像数字技术有限公司	3,260,683.74	2.46
5	优派国际股份有限公司	3,254,723.40	2.45
	合计	28,881,732.02	21.77

5 合并财务报表项目附注（续）

5.26 税金及附加

项目	2016 年度	2015 年度
城市维护建设税	448,660.50	340,010.58
教育费附加	235,971.03	242,744.70
其他	244,080.77	
合计	928,712.30	582,755.28

5.27 销售费用

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用	18,593,620.56	15,488,542.98

5.27.1 销售费用主要明细

项目	2016 年度	2015 年度
工资薪酬	10,097,888.52	7,683,159.23
广告宣传费	2,134,762.79	3,103,513.18
房租及物业管理费用	1,236,619.50	1,416,035.34
差旅费	2,524,571.67	1,204,043.58
邮电及运费	1,379,040.36	876,761.73
折旧及摊销	705,436.48	473,546.22
业务招待费	348,140.77	265,026.76
办公费	80,255.64	41,512.79
其他	86,904.83	424,944.15
合计	18,593,620.56	15,488,542.98

5 合并财务报表项目附注（续）

5.28 管理费用

项目	2016 年度	2015 年度
管理费用	25,116,455.43	25,477,476.78

5.28.1 管理费用主要明细

项目	2016 年度	2015 年度
研发费用	12,927,496.47	15,898,248.64
职工薪酬	6,085,965.30	3,447,104.72
咨询费	2,468,942.62	1,058,760.11
折旧与摊销	1,751,560.32	1,916,580.20
业务招待费	359,763.80	324,244.48
差旅费	208,089.32	685,809.91
办公费	219,998.38	248,658.52
汽车费用	185,160.46	207,179.23
房租及物业管理费用	591,018.88	190,172.00
邮电快递费	93,794.66	324,708.33
税费		158,827.18
其他	224,665.22	1,017,183.46
合计	25,116,455.43	25,477,476.78

5.29 财务费用

项目	2016 年度	2015 年度
利息支出	2,352,630.60	2,637,606.57
减:利息收入	83,108.71	51,290.41
利息净支出	2,269,521.89	2,586,316.16
汇兑损失	122,502.56	810,629.17
减:汇兑收益	438,599.44	442,976.33
汇兑净损失	-316,096.88	367,652.84
银行手续费	154,240.57	131,549.87
其他		
合计	2,107,665.58	3,085,518.87

5 合并财务报表项目附注（续）

5.30 资产减值损失

项目	2016 年度	2015 年度
坏账损失	3,534,515.33	2,741,696.91
存货跌价损失	3,642,189.95	2,761,447.67
合计	7,176,705.28	5,503,144.58

5.31 投资收益

项目	2016 年度	2015 年度
权益法投资收益		-26,357.40
长期股权投资处置收益		46,423.92
合计		20,066.52

5.32 营业外收入

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,220,839.30	2,745,738.00
其他	87,026.26	87,026.26
合计	3,307,865.56	2,832,764.26

项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	2,078,622.92	1,920,000.00
其他	125,225.63	125,225.63
合计	2,203,848.55	2,045,225.63

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 营业外收入（续）

5.32.1 政府补助明细

序号	项目	2016 年度	2015 年度	与资产相关/ 与收益相关
1	“陶都英才”工程专项资金	450,000.00	50,000.00	与收益相关
2	科技创新创业奖励		60,000.00	与收益相关
3	宜兴市专利资助经费		7,500.00	与收益相关
4	科技型中小企业技术创新基金	70,000.00	80,000.00	与收益相关
5	中小企业国际市场开拓项目资金	140,200.00	7,500.00	与收益相关
6	科技成果转化项目补贴	150,000.00	150,000.00	与收益相关
7	即征即退的增值税退税	475,101.30	158,622.92	与收益相关
8	服务业发展专项奖励资金		60,000.00	与收益相关
9	江苏省优秀软件产品奖励		30,000.00	与收益相关
10	技术创新基金	700,000.00	900,000.00	与收益相关
11	宜兴财政局涉外发展服务拨款		128,800.00	与收益相关
12	财政局双创计划拨款	150,000.00	300,000.00	与收益相关
13	商务发展专项资金		146,200.00	与收益相关
14	宜兴市企业新三板挂牌专项奖励	1,000,000.00		与收益相关
15	其他	85,538.00		与收益相关
	合计	3,220,839.30	2,078,622.92	

政府补助说明：

1、“陶都英才”工程专项资金：根据中共宜兴市委组织部、宜兴市财政局、宜兴市科学技术局、宜兴市人力资源和社会保障局“关于下达 2014 年‘陶都英才’工程专项资金的通知”文件（宜财工贸【2015】3 号），本公司于 2015 年度收到补贴款 50,000.00 元，本公司子公司视美乐激光于 2016 年度收到补贴款 450,000.00 元；

5 合并财务报表项目附注（续）

5.32 营业外收入（续）

2、科技创新创业奖励：根据宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会“关于下达宜兴市 2014 年度科技创新创业奖励经费的通知”（宜科字【2015】31 号、宜财工贸【2015】

27 号、宜发改产业【2015】65 号）文件，本公司于 2015 年度收到奖励款 60,000.00 元；

3、宜兴市专利资助经费：根据宜兴市科学技术局、宜兴市财政局“关于印发《宜兴市专利资助经费管理办法》的通知”（宜科字【2013】15 号，宜财工贸【2013】5 号）文件，本公司于 2015 年度收到补贴款 7,500.00 元；

4、科技型中小企业技术创新基金：根据江苏省财政厅、江苏省科学技术厅“关于下达 2015 年国家中小企业发展专项资金预算指标的通知”（苏财工贸【2015】136 号）文件，本公司于 2015 年度收到补贴款 80,000.00 元，本公司于 2016 年度收到补贴款 70,000.00 元；

5、中小企业国际市场开拓项目资金：根据江苏省财政厅“江苏省财政厅关于下达 2015 年上半年中小企业国际市场开拓项目资金指标的通知”（苏财工贸【2015】150 号）文件，本公司于 2015 年度收到补贴款 7,500.00 元，本公司于 2016 年度收到补贴款 140,200.00 元；

6、科技成果转化项目补贴：根据宜兴市科学技术局、宜兴市财政局、宜兴市发展和改革委员会“关于下达 2014 年度宜兴市科技成果转化项目经费的通知”（宜科字【2014】77 号、宜财工贸【2014】66 号、宜发改产业【2014】145 号）文件，本公司于 2015 年度收到奖励款 150,000.00 元，于 2016 年度收到奖励款 150,000.00 元；

7、即征即退的增值税退税：根据《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）文件，本公司子公司羿飞教育于 2016 年 1-3 月收到退税补贴 363,760.68 元，于 2015 年收到退税补贴 158,622.92 元，于 2016 年收到退税补贴 475,101.30 元；

8、服务业发展专项奖励资金：根据宜兴市发展和改革委员会、宜兴市财政局、宜兴市经济和信息化委员会“关于兑现 2014 年度服务业发展专项奖励资金的通知”（宜发改服务【2015】61 号、宜经信【2015】83 号）文件，本公司子公司羿飞教育于 2015 年度收到奖励资金 60,000.00 元；

9、江苏省优秀软件产品奖励：根据江苏省经济和信息化委员会“关于第十四届江苏省优秀软件产品奖（金慧奖）申报工作的通知”，本公司子公司羿飞教育于 2015 年度收到奖励资金 30,000.00 元；

10、技术创新基金：根据《科技型中小企业技术创新项目合同》，中央财政拨付给公司 135 万元，本公司子公司视美乐激光 2015 年度确认营业外收入 900,000.00 元，2016 年度确认营业外收入 700,000.00 元；

5 合并财务报表项目附注（续）

5.33 营业外收入（续）

11、宜兴财政局涉外发展服务拨款：根据“开拓国际市场项目申报指南”，本公司于 2014 年度收到补贴款 91,200.00 元，本公司子公司视美乐激光于 2015 年度收到补贴款 128,800.00 元；

12、财政局双创计划拨款：根据《科技型中小企业技术创新项目合同》，本公司子公司视美乐激光于 2016 年度收到创新项目补贴款 150,000.00 元，于 2015 年度收到创新项目补贴款 300,000.00 元；

13、商务发展专项资金：根据江苏省财政厅、江苏省商务厅“关于下达 2015 年省级商务发展转型资金（第五批项目）预算指标的通知”文件（苏财工贸【2015】154 号），本公司子公司视美乐激光于 2015 年度收到专项资金 146,200.00 元；

14、宜兴市企业新三板挂牌专项奖励：根据宜发【2016】17 号“关于促进经济和社会又好又快发展的意见”的精神要求，本公司于 2016 年度收到奖励款 1,000,000.00 元；

5.33 营业外支出

项目	2016 年度	计入当期非经常性损益的金额
罚款及滞纳金	34,218.42	34,218.42
其他	50.00	50.00
合计	34,268.42	34,268.42
项目	2015 年度	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	200.00	200.00
罚款及滞纳金	7,685.22	7,685.22
其他	2,906.00	2,906.00
合计	10,791.22	10,791.22

5 合并财务报表项目附注（续）

5.34 所得税费用

项目	2016 年度	2015 年度
当期所得税费用	1,970,323.23	319,979.07
递延所得税费用	-139,241.71	-352,522.46
合计	1,831,081.52	-32,543.39

5.35 现金流量表项目注释

5.35.1 收到的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2016 年度	2015 年度
利息收入	83,108.71	51,290.41
往来款	9,481,346.15	4,954,938.06
政府补助	2,295,738.00	1,020,000.00
营业外收入	86,696.26	125,225.63
合计	11,946,889.12	6,151,454.10

5.35.2 支付的其他与经营活动有关的现金主要项目

项目	2016 年度	2015 年度
销售费用	7,941,615.08	7,183,089.58
管理费用	11,195,725.60	12,045,687.51
财务费用	154,240.57	131,549.87
往来款	5,987,164.78	6,066,076.10
营业外支出	34,268.42	10,791.22
合计	25,313,014.45	25,437,194.28

5.35.3 收到其他与筹资活动有关的现金主要项目

项目	2016 年度	2015 年度
陈龙资金拆借款	5,300,000.00	9,091,749.00
王玲资金拆借款	2,039,800.00	7,590,000.00
天津沅渡创业投资合伙企业	5,000,000.00	
合计	12,339,800.00	16,681,749.00

5 合并财务报表项目附注（续）

5.35 现金流量表项目注释（续）

5.35.4 支付其他与筹资活动有关的现金主要项目

项目	2016 年度	2015 年度
购买少数股东股权		1,035,000.00
陈龙资金拆借款	5,340,299.00	1,333,562.80

王玲资金拆借款	8,671,800.00	1,358,000.00
天津沅渡创业投资合伙企业	5,000,000.00	
合计	19,012,099.00	3,726,562.80

5.36 现金流量表补充资料

5.36.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,319,692.75	6,197,521.78
加: 少数股东损益		
资产减值准备	7,176,705.28	5,503,144.58
固定资产折旧	3,150,746.39	2,153,609.00
无形资产摊销	343,614.06	976,175.03
长期待摊费用摊销	1,532,273.91	1,310,026.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	2,036,533.72	3,005,259.41
投资损失(收益以“-”号填列)		-20,066.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-139,241.71	-352,522.46
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-17,963,139.27	-18,022,583.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,402,803.02	-40,674,095.63
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,906,472.75	22,038,167.87
其他 注	4,479,755.00	-4,529,755.00
经营活动产生的现金流量净额	-8,372,335.64	-22,415,119.50

注: 其他为银行承兑汇票保证金

5 合并财务报表项目附注(续)

5.37 现金流量表补充资料(续)

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

项目	2016 年度	2015 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3. 现金及现金等价物净变动情况：

项目	2016 年度	2015 年度
现金的年末余额	11,719,916.45	4,646,328.14
减：现金的年初余额	4,646,328.14	2,403,551.05
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,073,588.31	2,242,777.09

5.36.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
一、现金		
其中：库存现金	35,190.62	40,816.49
可随时用于支付的银行存款	11,684,725.83	4,605,511.65
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	11,719,916.45	4,646,328.14

注：现金和现金等价物不含母公司或集团子公司下列使用受限制的现金和现金等价物：

项目	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
银行承兑汇票保证金	50,000.00	4,529,755.00

5 合并财务报表项目附注（续）**5.37 外币货币性项目**

项 目	2016 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2016 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	8,996.67	6.93700	62,409.90
港币	498.84	0.89451	446.22
应收账款			
其中：美元	48,881.13	6.93700	339,088.41
应付账款			
其中：美元	269,148.10	6.93700	1,867,080.36
项 目	2015 年 12 月 31 日 外币余额	折算汇率	2015 年 12 月 31 日 折算人民币金额
货币资金			
其中：美元	11,193.93	6.4936	72,688.90
港币	550.92	0.8378	461.55
应收账款			
其中：美元	26,509.04	6.4936	172,139.10
应付账款			
其中：美元	173,307.50	6.4936	1,125,389.58

6 在其他主体中权益的披露

6.1 在子公司中的权益

6.1.1 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	
无锡视美乐激光显示科技有限公司	无锡	无锡	光电显示等产品生产销售	100.00		企业合并
无锡羿飞教育科技有限公司	无锡	无锡	网络系统的技术开发、服务等	100.00		企业合并
贵阳视美乐控股(集团)有限公司	贵阳	贵阳	光电产品制作销售	0.00	注 1	投资设立
香港视美乐有限公司	香港	香港	光电产品销售	100.00		投资设立
武汉视美乐激光显示发展有限公司	武汉	武汉	光电产品销售及技术服务	0.00	注 1	投资设立

注 1: 截至本报告期末, 公司尚未对贵阳视美乐及武汉视美乐出资。

7 与金融工具相关的风险

本公司的金融资产包括应收票据、应收账款、可供出售金融资产和其他应收款, 本公司的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款和其他应付款, 各项金融工具的详细情况说明见本附注 5 相关项目。本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险, 主要包括信用风险、流动性风险、市场风险, 董事会全权负责建立并监督本公司的风险管理架构, 以及制定和监察本公司的风险管理政策。

7.1 信用风险

信用风险, 是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。如果金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的义务对本公司造成的财务损失, 即为信用风险。信用风险主要来自应收客户款项。应收账款和应收票据及其他应收款的账面值为本公司对于金融资产的最大信用风险。

7.2 流动性风险

流动性风险为本公司在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司在资金正常和紧张的情况下，确保有足够的流动性来履行到期债务，且与金融机构进行融资磋商，保持一定水平的备用授信额度以降低流动性风险。

7 与金融工具相关的风险（续）

7.3 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，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

7.3.1 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。本公司对汇率波动敏感性不强，不存在重大汇率风险。

7.3.2 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)。本公司对利率波动敏感性不强，不存在重大利率风险。

7.3.3 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。其他价格风险可源于商品价格或权益工具价格等的变化。

8 关联方及关联交易

8.1 控股股东及实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为陈龙和王玲。认定依据：陈龙和王玲系夫妻关系，陈龙持有公司 31.79% 的股份，王玲持有公司 21.19% 的股份，陈龙通过无锡飞影支配公司 26.03% 的股份表决权，陈龙和王玲持股及实际支配公司股份的表决权占公司股份表决权总额的 79.01%；陈龙现任公司法定代表人、董事长、总经理，王玲现任公司董事、董事会秘书，两人均参与公司的经营管理，其合计持股比例远高于其他单一股东，能够通过在大股东行使表决权的方式决定公司的经营和财务政策及管理人事任免，为公司的控股股东、实际控制人。

8 关联方及关联交易（续）

8.2 本公司的子公司情况

本公司子公司情况详见附注：6.1。

企业名称	与本企业关系	主营业务	注册地址
无锡视美乐激光显示科技有限公司	一级子公司	光电显示等产品生产销售	无锡
无锡羿飞教育科技有限公司	一级子公司	网络系统的技术开发、服务等	无锡
贵阳视美乐控股（集团）有限公司	二级子公司	光电产品制作销售	贵阳
香港视美乐有限公司	二级子公司	光电产品销售	香港
武汉视美乐激光显示发展有限公司	一级子公司	光电产品销售及技术服务	武汉

8.3 其他关联方情况

其他关联方名称	简称	其他关联方与本公司关系
陈龙		控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员
王玲		控股股东、实际控制人、董事、高级管理人员
武汉光影人创意科技有限公司	光影人	王玲弟弟王玮原投资原持有 20% 股权，2015 年 8 月全部转让，自转让之日起为非关联方

无锡神州服联技术服务有限公司	无锡神州	陈龙、王玲原共计持有 100% 股权，已于 2015 年 5 月全部转让
无锡猎豹广告传媒有限公司	猎豹广告	羿飞有限原持有 50% 股权，已于 2015 年 7 月全部转让，自转让之日起为非关联方
无锡摩森光学有限公司	摩森光学	陈龙原持有 70% 股权，于 2015 年 6 月全部转让，自转让之日起为非关联方
SEEMILE (HONG KONG) CO.,LTD	视美乐香港	陈龙原持有 100% 股权，于 2015 年 7 月全部转让，自转让之日起为非关联方
天津沅渡创业投资合伙企业（有限合伙）	天津沅渡	持有公司 5% 以上股份的股东
周素云		监事
汪百知		监事
王治平		董事、高级管理人员

8 关联方及关联交易（续）

8.4 关联方交易

8.4.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

8.4.1.1 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2016 年度	2015 年度
无锡神州服联技术服务有限公司	出售商品		107,521.36
武汉光影人创意科技有限公司	出售商品		34,188.03

8.4.2 关联方担保情况

8.4.2.1 报告期内关联方担保情况：

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
陈龙	本公司子公司	5,000,000.00	2017-1-29	2019-1-29	是
陈龙	本公司	5,000,000.00	2016-1-21	2018-1-20	否/注 1
陈龙	本公司	24,000,000.00	2016-3-18	2017-3-15	否/注 2
陈龙、王玲	本公司	5,000,000.00	2016-4-27	2017-4-26	否/注 3
陈龙、王玲	本公司	2,500,000.00	2016-9-23	2017-9-22	否/注 4
陈龙、王玲	本公司	5,000,000.00	2016-11-21	2017-11-20	否/注 5

8.4.2.2 截至本报告期末未履行完毕的关联方担保明细：

注 1：本公司与中国农业银行股份有限公司无锡科技支行签订了质押借款合同，合同金额人民币

3,500,000.00 元。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 5,000,000.00 元的最高额保证担保。

注 2: 本公司与交通银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同, 合同金额人民币 19,000,000.00 元。本公司股东陈龙为本公司提供人民币 24,000,000.00 元的最高额保证担保。

注 3: 本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行签订了保证借款合同, 合同金额人民币 5,000,000.00 元。本公司股东陈龙及股东王玲为本公司提供人民币 5,000,000.00 元最高额保证担保。

注 4: 本公司与兴业银行股份有限公司无锡分行签订了保证借款合同, 合同金额人民币 2,500,000.00 元。本公司股东陈龙及股东王玲为本公司提供人民币 2,500,000.00 元的最高额保证担保。

注 5: 本公司与江苏银行股份有限公司宜兴支行签订了保证借款合同, 合同金额人民币 5,000,000.00 元。本公司股东陈龙及股东王玲为本公司提供个人连带责任保证担保。

8 关联方及关联交易 (续)

8.5 关联方应收应付款项

8.5.1 应收项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日		2015 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	汪百知			86,745.18	2,602.36

8.5.2 应付项目

项目名称	关联方	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
其他应付款	汪百知		79,970.54
其他应付款	陈龙		20,000.00
其他应付款	王玲		7,067,926.50
其他应付款	天津沅渡	100,000.00	100,000.00

8.6 关联方资金拆借情况

8.6.1 与股东陈龙资金拆借情况:

项目名称	2016 年度	2015 年度
期初拆入资金余额 (期初拆出资金余额以“-”号填列)	40,299.00	-7,717,887.20
拆入资金	5,300,000.00	9,091,749.00

拆出资金	5,340,299.00	1,333,562.80
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额以“-”号填列）		40,299.00

8.6.2 与股东王玲资金拆借情况：

项目名称	2016 年度	2015 年度
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额以“-”号填列）	6,632,000.00	400,000.00
拆入资金	2,039,800.00	7,590,000.00
拆出资金	8,671,800.00	1,358,000.00
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额以“-”号填列）		6,632,000.00

8.6.3 与股东天津沅渡资金拆借情况：

项目名称	2016 年度	2015 年度
期初拆入资金余额（期初拆出资金余额以“-”号填列）	100,000.00	100,000.00
拆入资金	5,000,000.00	
拆出资金	5,000,000.00	
期末拆入资金余额（期末拆出资金余额以“-”号填列）	100,000.00	100,000.00

8 关联方及关联交易（续）

8.7 关键管理人员薪酬

2016 年度关键管理人员的报酬（包括货币和非货币形式）总额为 150.25 万元。

9 承诺及或有事项

9.1 重要承诺事项

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

9.2 或有事项

9.2.1 反担保情况：

9.2.1.1 宜兴市科创科技投资担保有限公司为本公司与中国银行股份有限公司宜兴支行签订的人民币 5,000,000.00 元的保证借款合同提供连带责任保证担保，本公司子公司无锡视美乐激光显示科技有限公司已其自有的价值 4,934,940.31 元的机械设备向宜兴市科创科技投资担保有限公司提供最高额抵押反担保。

9.2.2 未决诉讼情况

根据中华人民共和国北京市第一中级人民法院民事判决书（2014）一中民初字第 838 号判决：一、本公司自本判决生效之日起立即停止对环球影像公司现有的专利号为 200380109868.5，名称为“具有三维凸型显示面的显示系统”的侵权行为，即本公司立即停止制造、使用、销售、许诺销售、进口数字星球系统产品，本公司立即销毁未销售的数字星球系统产品；二、本公司自判决生效之日起七日内赔偿原告环球影像公司经济损失人民币二十万元；三、本公司自判决生效之日起七日内赔偿环球影像公司合理支出人民币十万元。本公司已提起上诉，截至本财务报表签发日 2017 年 4 月 18 日，法院尚未判决。鉴于公司挂牌时，为确保该诉讼不会对公司拟申请新三板挂牌及生产经营产生实质性影响，公司实际控制人陈龙、王玲于 2016 年 9 月 20 日针对该起诉讼出具了书面《承诺函》，承诺：若公司的抗辩未能获得法庭支持而被要求承担赔偿责任的，其将无条件向公司补偿相应的款项，保证公司不因此遭受任何经济损失。所以该部分费用将不会给公司带来任何负担。

10 资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日 2017 年 4 月 18 日，本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

11 公司财务报表项目附注

11.1 应收账款

11.1.1 应收账款按种类分析如下：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	16,259,270.00	100.00	3,492,836.33	21.48	12,766,433.67
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	16,259,270.00	100.00	3,492,836.33	21.48	12,766,433.67
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	16,259,270.00	100.00	3,492,836.33	21.48	12,766,433.67

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款					
(1) 按款项账龄的组合	19,498,528.38	100.00	2,723,378.34	13.97	16,775,150.04
(2) 按款项性质的组合					
组合小计	19,498,528.38	100.00	2,723,378.34	13.97	16,775,150.04
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	19,498,528.38	100.00	2,723,378.34	13.97	16,775,150.04

11 公司财务报表项目附注(续)

11.1 应收账款(续)

11.1.2 按组合计提坏账准备的应收账款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	9,093,163.71	55.93	454,658.19	5.00
1 至 2 年	4,573,800.06	28.13	1,372,140.02	30.00
2 至 3 年	1,852,536.23	11.39	926,268.12	50.00
3 年以上	739,770.00	4.55	739,770.00	100.00
合计	16,259,270.00	100.00	3,492,836.33	21.48

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例 (%)
	金额	比例 (%)		
1 年以内	14,126,782.55	72.45	706,339.13	5.00
1 至 2 年	4,475,981.04	22.96	1,342,794.31	30.00
2 至 3 年	443,039.79	2.27	221,519.90	50.00
3 年以上	452,725.00	2.32	452,725.00	100.00
合计	19,498,528.38	100.00	2,723,378.34	13.97

11.1.3 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	2016 年 12 月 31 日	坏账准备	占应收账款总额的比例%
青海洪德网络科技有限公司	2,061,412.40	123,131.72	12.68
镇江新区城市建设投资有限公司	188,177.79	9,408.89	1.16
武汉光影人创意科技有限公司	987,100.00	296,130.00	6.07
上海广擎光电科技有限公司	670,500.00	201,150.00	4.12
北京金甲第机电设备有限公司	667,000.00	33,350.00	4.10
合计	4,574,190.19	663,170.61	28.13

11 公司财务报表项目附注(续)

11.1 应收账款(续)

11.1.4 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况

2016 年度计提坏账准备金额 769,457.99 元；2016 年度收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

11.2 其他应收款

11.2.1 其他应收款按种类分析如下：

种类	2016 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项性质的组合	45,897,902.60	99.03			45,897,902.60
(2) 按款项账龄的组合	450,738.62	0.97	137,203.45	30.44	313,535.17
组合小计	46,348,641.22	100.00	137,203.45	0.30	46,211,437.77
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	46,348,641.22	100.00	137,203.45	0.30	46,211,437.77

种类	2015 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例%	金额	比例%	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
(1) 按款项性质的组合	21,550,990.80	94.72			21,550,990.80
(2) 按款项账龄的组合	1,202,430.34	5.28	175,168.44	14.57	1,027,261.90
组合小计	22,753,421.14	100.00	175,168.44	0.77	22,578,252.70
单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	22,753,421.14	100.00	175,168.44	0.77	22,578,252.70

11 公司财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款（续）

11.2.2 按组合计提坏账准备的其他应收款

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2016 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	173,633.36	38.52	8,681.67	3.00
1-2 年	209,569.26	46.49	62,870.78	30.00
2-3 年	3,770.00	0.84	1,885.00	50.00
3 年以上	63,766.00	14.15	63,766.00	100.00
合计	450,738.62	100.00	137,203.45	30.44

账龄	2015 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	计提比例（%）
	金额	比例（%）		
1 年以内	1,015,786.31	84.47	30,473.59	3.00
1-2 年	14,746.83	1.23	4,424.05	30.00
2-3 年	63,252.80	5.26	31,626.40	50.00
3 年以上	108,644.40	9.04	108,644.40	100.00
合计	1,202,430.34	100.00	175,168.44	14.57

组合中，按照款项性质组合提坏账准备的其他应收款：

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例%	
无锡视美乐激光显示科技有限公司	42,391,007.80	92.16	
押金及保证金	3,606,894.80	7.84	
合计	45,997,902.60	100.00	

11 公司财务报表项目附注(续)

11.2 其他应收款（续）

项目	2015 年 12 月 31 日		坏账准备
	账面余额		
	金额	比例%	
宜兴市科创科技投资担保有限公司	1,550,000.00	7.19	
押金及保证金	363,330.80	1.69	
无锡视美乐激光显示科技有限公司	19,637,660.00	91.12	
合计	<u>21,550,990.80</u>	<u>100.00</u>	

11.2.3 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016 年 12 月 31 日	2015 年 12 月 31 日
备用金	139,203.73	707,801.45
往来款	42,602,542.69	20,132,288.89
押金及保证金	3,606,894.80	1,913,330.80
合计	<u>46,348,641.22</u>	<u>22,753,421.14</u>

11.2.4 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2016 年 12 月 31 日	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
无锡视美乐激光显示科技有限公司	往来款	42,391,007.80	1 年以内	91.46	
宜兴市科创科技投资担保有限公司	保证金	1,330,100.00	1 年以内	2.87	
宜兴市科创科技投资担保有限公司	保证金	739,450.00	1-2 年	1.60	
小计		2,069,550.00		4.47	
宜兴市科技创业投资有限公司	保证金	1,147,500.00	1-2 年	2.48	
北京达晓律师事务所	保证金	100,000.00	1 年以内	0.22	
清华大学无锡应用技术研究院	保证金	50,000.00	1 年以内	0.11	
合计		<u>45,758,057.80</u>		<u>98.73</u>	

11 公司财务报表项目附注(续)**11.2 其他应收款 (续)****11.2.5 报告期内计提、收回或转回的坏账准备情况**

2016 年度计提坏账准备金额 0.00 元；2016 年度收回或转回坏账准备金额 37,964.99 元。

11.3 长期股权投资**11.3.1 长期股权投资情况表**

项目	2016 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	31,675,770.30		31,675,770.30
对联营、合营企业投资			
合计	31,675,770.30		31,675,770.30

项目	2015 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,675,770.30		11,675,770.30
对联营、合营企业投资			
合计	11,675,770.30		11,675,770.30

11.3.2 对子公司投资

被投资单位	2015 年 12 月 31 日	本期 增加	本期 减少	2016 年 12 月 31 日	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
无锡羿飞教育科技有限公司	285,000.00			285,000.00		
无锡视美乐激光显示科技有限公司	11,390,770.30	20,000,000.00		31,390,770.30		
合计	11,675,770.30	20,000,000.00		31,675,770.30		

11 公司财务报表项目附注(续)

11.4 营业收入及营业成本

11.4.1 营业收入及营业成本

项目	主营业务	2016 年度	
		其他业务	合计
营业收入	41,125,013.04	21,320.75	41,146,333.79
营业成本	24,708,078.77		24,708,078.77

项目	主营业务	2015 年度	
		其他业务	合计
营业收入	55,091,546.21		55,091,546.21
营业成本	28,148,920.03		28,148,920.03

11.4.2 主营业务（分产品）

行业名称	2016 年度	
	营业收入	营业成本
数字化学科专用教室系统	5,671,151.89	6,809,670.52
球形显示设备	15,462,347.76	8,124,384.40
激光投影显示设备	17,961,657.15	8,016,739.38
其他	2,029,856.24	1,757,284.47
合计	41,125,013.04	24,708,078.77

行业名称	2015 年度	
	营业收入	营业成本
数字化学科专用教室系统	25,136,662.17	12,614,686.42
球形显示设备	12,857,797.56	7,976,153.11
激光投影显示设备	16,586,718.57	7,556,712.98
其他	510,367.91	1,367.52
合计	55,091,546.21	28,148,920.03

11.4.3 公司前五名客户的营业收入情况

排名	客户名称	2016 年度 营业收入总额	占公司全部营 业收入的比例%
1	上海诚唐展览展示有限公司	2,858,888.89	6.95
2	青海洪德网络科技有限公司	1,693,305.98	4.12
3	浙江卓凡展览有限公司北京分公司	1,634,957.26	3.97
4	庆云红云文化科技有限公司	1,111,111.11	2.70
5	浙江新景进出口有限公司	869,196.58	2.11
	合计	8,167,459.82	19.85

11 公司财务报表项目附注(续)

11.5 现金流量表补充资料

11.5.1 现金流量表补充资料

项目	2016 年度	2015 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	451,163.87	-789,021.78
加: 资产减值准备		4,361,062.52
固定资产折旧	3,436,012.77	733,922.93
无形资产摊销	709,013.67	
长期待摊费用摊销		1,193,963.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	763,321.20	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	1,870,817.94	1,854,686.87
投资损失(收益以“-”号填列)		-20,066.52
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-131,874.73	-428,784.54
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	4,039,714.49	-227,250.60
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-24,925,492.76	-25,389,697.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-6,493,455.08	5,698,033.56
其他 注	2,853,415.00	-2,853,415.00
经营活动产生的现金流量净额	-17,427,363.63	-15,866,566.65
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	7,824,170.71	2,602,195.71
减: 现金的年初余额	2,602,195.71	1,869,342.68
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,221,975.00	732,853.03

注: 其他为银行承兑汇票保证金

11 公司财务报表项目附注(续)

11.5 现金流量表补充资料(续)

11.5.2 现金和现金等价物的构成

项目	2016 年度	2015 年度
一、现金		
其中：库存现金	7,000.39	7,942.49
可随时用于支付的银行存款	7,817,170.32	2,594,253.22
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,824,170.71	2,602,195.71

注：现金和现金等价物不含下列使用受限制的现金和现金等价物：

项目	2016 年度	2015 年度
银行承兑汇票保证金		2,853,415.00

12 补充资料

12.1 非经常性损益明细表

项目	2016 年度	2015 年度
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		46,423.92
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
计入当期损益的政府补助	2,745,738.00	1,920,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	52,807.84	114,434.41
小计	2,798,545.84	2,080,858.33
减：对所得税的影响	186,021.65	68,574.03
减：对少数股东本期损益影响金额		
对本年度合并净利润的影响金额	2,612,524.19	2,012,284.30

12 补充资料（续）

12.2 净资产收益率

2016 年度

报告期净利润	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	9.77%	0.38	0.38
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.19	0.19

2015 年度

报告期净利润	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	38.69%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.76%	0.36	0.36

13 财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会批准报出。

无锡视美乐科技股份有限公司

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

日期：2017 年 4 月 18 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：

董事会办公室

无锡视美乐科技股份有限公司

董事会

2017 年 4 月 18 日