

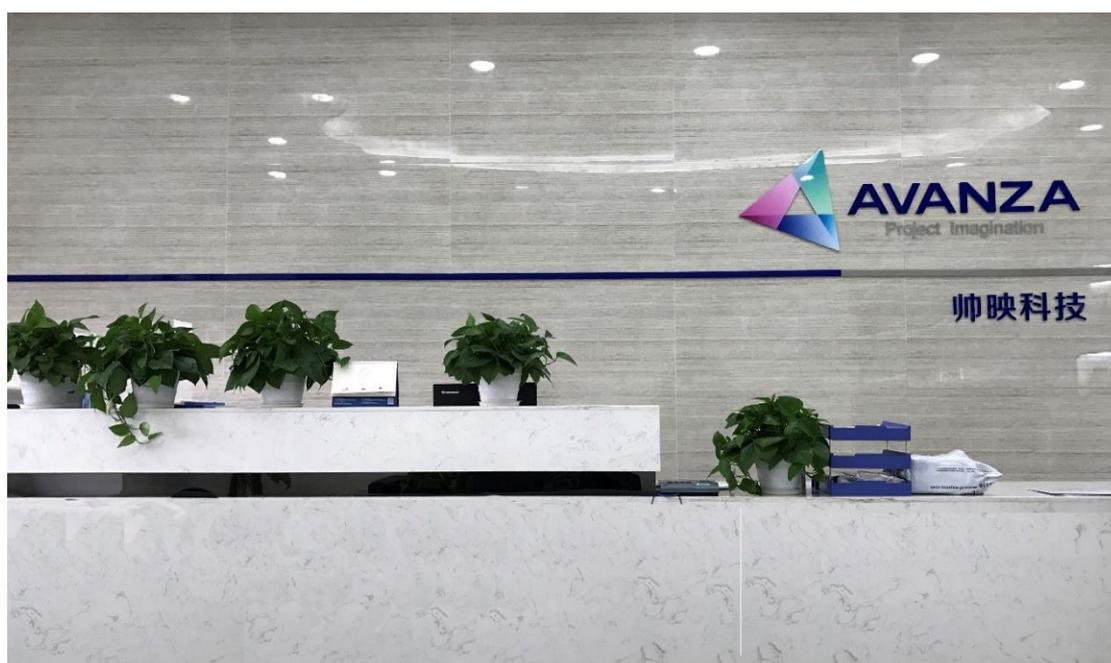


帅映科技

NEEQ : 870664

深圳市帅映科技股份有限公司

AVANZA CORPORATION



年度报告

2016

公司年度大事记



力合科创
Leaguer

2016年2月与力合科创集团有限公司
其下属力合新能源基金签署投资协议引进
风险投资 1000 万元。



2016年4月,启动文化创意激光+解决
方案首先用于印象莫奈:时光映迹艺术展;
地点含成都,北京,上海,广州,重庆等)。



2016年12月,产品及全息解决方案
正式进入大型主题公园市场(滁州梦世界
主题公园),这也是激光工程投影机首次在
主题公园批量使用。



2016年8月26日公司完成股份制改
造,9月30公司向全国中小企业股份转让
系统提出挂牌申请并受理,2016年12月
30日收到全国中小企业股份转让系统同意
挂牌的函。

目 录

第一节 声明与提示	2
第二节 公司概况	6
第三节 会计数据和财务指标摘要	8
第四节 管理层讨论与分析	10
第五节 重要事项	19
第六节 股本变动及股东情况	21
第七节 融资及分配情况	23
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	24
第九节 公司治理及内部控制	26
第十节 财务报告	31

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、帅映科技	指	深圳市帅映科技股份有限公司
《公司章程》	指	深圳市帅映科技股份有限公司公司章程
股东大会	指	深圳市帅映科技股份有限公司股东大会
董事会	指	深圳市帅映科技股份有限公司董事会
监事会	指	深圳市帅映科技股份有限公司监事会
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
主办券商	指	安信证券股份有限公司
挂牌	指	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行为
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、本年度	指	2016年1月1日-2016年12月31日
利安达、会计师事务所	指	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
三会	指	股东大会(股东会)、董事会、监事会的统称
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》

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。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)会计师事务所对公司出具了标准无保留意见审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
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	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、 行业风险	激光投影显示技术正处于行业的成长初期,虽然业内一致认为,激光投影即将全面取代传统灯泡投影,但过程将持续数年时间。因此,行业进入爆发性增长的时间,存在着不确定性。
2、 市场风险	目前投影机市场仍以传统灯泡投影机为主流,市场上推出激光投影产品的厂家仅有本公司、松下和索尼等少数几家企业。随着激光投影技术的发展,巴可、科视等传统品牌会加大激光产品的推广力度,可能带来一定的市场竞争风险。
3、 管理风险	随着经营规模的不断扩大,公司管理团队也需快速扩充,虽然公司管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定经验,但如果不能及时适应公司业务发展的需要,将直接影响公司的发展速度和业绩水平。
4、 技术人员流失的风险	公司所处行业为技术密集型行业,对研发人员专业知识和经验的要求较高,公司重视技术创新,强调通过开发新技术和新产品来抢占行业制高点,视人才为业务发展及产品创新的第一要素。虽然公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已运行稳定,研发团队亦积累了成熟的经验,为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。但是面对日益激烈的竞争,研发技术团队仍然是决定企业成败的关键因素之一。随着公司所处行业人才竞争的加剧,公司技术人员可能会因为外部条件改变等原因而流失,如果公司核心人员流失且未能及时补充,可能会使公司不能准确把握行业技术的发展趋势,导致公司丧失行业和技术地位,并造成新产品、新技术的流失、研发进程放缓,给公司发展带来一定风险。
5、 公司规模较小风险	公司 2014 年度、2015 年度、2016 年度营业收入分别为 418.91 万元、2,138.23 万元、4161.18 万元,公司业务增长迅速,但相比巴可、科视等同行业的领先企业,目前公司业务规模较小,虽然公司在激光工程投影领域形成了一定的知名度,但在全国市场占有率较低,公司资金较为短缺,致使公司在重大项目竞争时受限于资金实力和企业规模,对于业务的获取有一定影响,同时抵御市场风险的能力较弱。
6、 偿债能力不足风险	截至报告期公司资产负债率为 68.78%,流动比率为 1.37,速动比率为 0.94,净资产为 1,327.40 万元。公司规模较小,资产流动性偏低,如若未来公司不能很好对市场进行判断以及市场销售下滑,可能会出现短期偿债风险。
7、 供应商集中度较高的风险	公司 2014 年、2015 年、2016 年向前五大供应商采购金额分别为 4,221,491.72 元、11,384,292.99 元、18,219,118.95 元,占同期采购金额的比重分别为 77.58%、82.50%、84.58%,尤其是对昆山伟视的采购金额占同期采购金额的比例分别为 37.26%、42.83%、63.75%,公司供应商集中度较高与公司规模较小和行业特点密切相关,如果未来主要供应商受到经营策略调整、研发政策变化、收购兼并等因素影响,导致其产品质量下降、

	产品售价提高、供应不及时等不利变化,则可能对公司的经营产生不利影响。
8、税收优惠政策变化的风险	公司于 2015 年 11 月获得国家高新技术企业资质 (GR201544200965),按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203 号)规定,公司 2015 年至 2017 年企业所得税的适用税率为 15.00%,由于公司 2014 年之前亏损较多,因此公司报告期享受所得税税收优惠金额为 0 元。
9、内部控制制度尚未运作成熟的风险	2016 年 8 月有限公司整体变更为股份公司后,公司设立了“三会”,建立了“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度等。内部控制制度得以健全,但由于股份公司设立时间距今较短,公司及管理层规范运作意识的提高,相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此,公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。
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	深圳市帅映科技股份有限公司
英文名称及缩写	AVANZA CORPORATION
证券简称	帅映科技
证券代码	870664
法定代表人	刘雅娟
注册地址	广东省深圳市南山区沙河西路 3011 号白沙大厦 8415
办公地址	深圳市光明新区高新路研祥智谷园区创祥地 2 号西侧 3 楼
主办券商	安信证券股份有限公司
主办券商办公地址	深圳市福田区金田路 4018 号安联大厦 35 层、28 层 A02 单元
会计师事务所	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	周阿春、陈红香
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	安朝辉
电话	0755-66850818
传真	0755-66850818
电子邮箱	Alex.an@avanzacorp.com
公司网址	http://www.avanzacorp.com
联系地址及邮政编码	深圳市光明新区高新路研祥智谷园区创祥地 2 号西侧 3 楼 5180
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	公司董事会办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2017 年 1 月 23 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C34 通用设备制造业
主要产品与服务项目	激光数字投影设备的研发、生产、销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	9,000,000
做市商数量	0
控股股东	刘雅娟
实际控制人	刘雅娟、FEI YAN

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	914403000649541105	否
税务登记证号码	4403000649541105	否
组织机构代码	914403000649541105	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	41,611,806.88	21,382,282.02	94.61%
毛利率	40.40%	43.79%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	4,265,937.78	434,692.80	881.37%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	2,172,510.14	-23,756.70	-
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）	54.64%	-23.70%	-
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）	27.83%	1.30%	-
基本每股收益	0.48	0.30	60.00%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	42,520,742.27	20,277,894.80	109.69%
负债总计	29,246,765.86	21,269,856.17	38.00%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,273,976.41	-991,961.37	-
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.47	-0.62	-
资产负债率	68.78%	104.89%	-
流动比率	1.37	0.76	-
利息保障倍数	16.55	-	-

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	-9,917,507.91	-6,040,760.02	-
应收账款周转率	3.49	8.41	-
存货周转率	2.46	1.76	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	109.69%	63.69%	-
营业收入增长率	94.61%	410.43%	-
净利润增长率	881.37%	96.34%	-

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	9,000,000	0	462.50%

计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
计入当期政府补贴	1,955,742.78
其他营业外收支	-223,731.80
非经常性损益合计	1,722,010.98
所得税影响数	-361,416.66
少数股东权益影响额（税后）	0.00
非经常性损益净额	2,093,427.64

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

单位：元

科目	本期期末（本期）		上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
-	-	-	-	-	-	-

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司初期的商业模式属于典型的研发-生产/代工-销售模式。公司产品规划和开发部门根据市场需求和产品发展趋势，结合自身的技术储备，研发出适合市场需求的领先产品，产品供应中心从全球供应链采购相关零部件，并对零部件进行组装或者交给指定的代工厂进行组装，机器组装完成后，嵌入公司自主开发的软件控制系统，即完成生产。产品的销售主要由遍布全国的集成商和工程商完成，公司的业务人员主要服务于集成商和工程商。

公司近期导入了“激光+”计划，这一计划的宗旨是基于其激光工程投影机的特有优势，通过在商业流程及价值流程中进行横向和纵向整合达到为客户提供最大化价值的目的。这一计划的实施将把帅映科技从卓越的产品公司推向伟大的解决方案公司。帅映科技除提供全球领先的产品，还为客户提供含创意、设计等端到端的解决方案。

（二）业务模式

1、盈利模式

公司的盈利模式为主要通过销售产品、提供解决方案取得收入，利润来源主要来自于方案收费或者产品售价减去产品成本以及其他成本，例如管理费用、销售费用等，从而获得一定比例的合理利润。

2、产品研发模式

公司坚持自主创新的研发模式，公司成立了产品规划及方案中心和产品开发中心，负责公司方案规划和核心技术的研发。公司在进行技术研发时，由关注行业发展的产品中心和关注市场需求的营销中心提出产品开发市场需求分析，公司组织相关技术人员和管理人员对产品技术、生产、成本、市场风险、产品定位、开发周期等方面进行开发评审，评审通过后，由公司产品中心负责研发和方案解决。公司通过自主创新的研发模式，截至年报披露之日，已取得4项发明专利、21项实用新型专利、3项外观专利；还有二十余项发明专利处于审核中。

3、采购模式

公司的采购模式主要是按订单进行采购，分为成品激光工程投影机采购和原材料、配件采购。对于产品核心零部件如光源、光机和散热器等采取自主设计、委外加工或联合生产的方式进行。公司对成品投影机采购和原材料、配件采购的管理方式如下：

（1）原材料、配件采购

公司产品供应中心根据销售预测和生产计划建立常用物料合理库存，所需原材料在合格供应商名单的范围内遵循采购策略选择供应商，并下达采购订单。并对订单及时跟踪，确保按时按量到货，产品经过检验合格后入库。公司对原材料供应商主要采取的结算周期以月结30天或者月结60天为主。

（2）成品激光工程投影机采购

公司的中端成品激光工程投影机以代工或者ODM方式向ODM厂商采购。ODM厂商按照公司要求设计生产激光投影仪，并嵌入公司自主研发的软件系统，公司收到产品之后对每一台产品进行检验，以确定所有产品均达到公司的产品质量要求。采取的结算方式为预付50%，发货付款50%。通过外协生产，一方面解决了公司产能弹性问题，避免因需求波动产生的产能不足或过剩的经营风险；另一方面，在细分领域专业化生产加工厂商可以更高效率低成本地制造产品，从而有助于公司降低产品采购成本。我国激光投影仪生产企业有数十家之多，生产技术比较成熟，可供选择的外协加工厂较多，公司已具有较强外协厂商管理能力，对外协厂商不存在依赖。

4、生产模式

对高端产品，公司采取订单生产的模式组织生产，即根据产品的销售计划和订单情况，采购元部件及制定生产计划并组织生产。公司通过合格供应商名录采购或者定制产品配件，再由公司组装车间进行

组装，最后嵌入软件控制系统的生产模式。

5、销售模式

公司的主要产品为激光工程投影机，主要是通过集成商和工程商销售给最终客户。在发货验收后，客户即取得产品的所有权。公司通过参加国内外的展会、销售人员电话和现场拜访、老客户介绍等方式与客户建立业务联系，签订销售合同对外销售产品。公司报告期对客户主要采取签订合同预付 20%-30%定金，发货前付款 50%左右，客户验收后付款至 90%或者全款。公司以销售产品、提供激光投影解决方案为主，一般是客户验收合格后，公司即将产品的所有权及风险转移给客户，公司取得收款权利，确认收入。公司出售的激光投影机一般提供 3 年或 16,000 小时的质保期，在质保期内提供维修等售后服务。公司的产品以国内销售为主。公司 2016 年 2 月开始尝试将自有激光投影机出租获得租赁收入的业务模式，在该业务模式下，公司为客户提供全套的多媒体设备及服务，客户向公司支付设备租赁费用。

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：

报告期内，公司管理层紧密围绕经营目标加强新产品的研发、努力开拓市场实现营业收入为 4,161.18 万元，同比增长 94.61%，净利润为 426.60 万元，总资产达到 4,252.07 万元。

- 1、在资金方面：（1）股权融资，公司于 2016 年 3 月份获得力合新能源增资 1,000.00 万元；（2）债权融资，2016 年 7 月份取得建设银行 200.00 万元 1 年期贷款，2016 年 8 月取得深圳市力合科技小额贷款有限公司 3 个月期贷款 200 万元。2016 年 12 月深圳市力合科技小额贷款有限公司对公司 200 万元贷款续期 3 个月。
- 2、在研发方面：公司研发投入 247.98 万元，主要用于开发 1 万以上流明段的产品，预计 2017 年年中推出。
- 3、在市场方面：公司除了保持原来的集成商和工程商模式外，还组建自己的直销团队。成功导入了“激光+”计划，在文化产业、主题公园等领域斩获颇丰。

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	41,611,806.88	94.61%	-	21,382,282.02	410.43%	-
营业成本	24,801,762.64	106.37%	59.60%	12,018,156.14	427.41%	56.21%
毛利率	40.40%	-	-	43.79%	-	-
管理费用	8,038,882.12	33.98%	19.32%	6,000,199.73	-31.91%	28.06%
销售费用	5,797,023.66	87.41%	13.93%	3,093,152.65	-27.71%	14.47%

财务费用	268,466.63	6,157.73%	0.65%	4,290.16	31.65%	0.02%
营业利润	2,129,794.91	-	5.12%	-86,277.89	-	-
营业外收入	1,955,742.78	323.55%	4.70%	461,749.50	949.43%	2.16%
营业外支出	233,731.80	6,982.78%	0.56%	3,300.00	-99.58%	0.02%
净利润	4,265,937.78	881.37%	10.25%	434,692.80	-103.66%	2.03%

项目重大变动原因：

- 1、2016 年度公司营业收入为 4,161.18 万元，比上年度同期增长 94.61%，主要原因是公司不断投入资源开发新产品，同时原有产品市场认可度不断提升，销量迅速增长，其中 OmniSmart 智酷系列产品市销量大幅提升，收入增长了 1,505 万元，增幅为 281.29%； GreenOmni 系列产品收入增长了 395.58 万元，增幅为 42%。
- 2、2016 年度公司营业成本为 2,480.18 万元，较上期增长 106.37%，主要是由于营业收入增长的同时，成本同比增长。
- 3、2016 年度管理费用为 803.89 万元，同比增长 33.98%，主要是由于公司营业收入的增长导致相关费用的增长，同时公司在 2016 年申请新三板挂牌过程中向中介机构支付的相关费用也使得管理费用有一定增长。
- 4、2016 年度销售费用为 579.70 万元，同比增长 87.41%，主要是 2016 年度公司营业收入较上年增长 94.61%，相应的销售费用也较上年增加；公司市场区域在逐步扩大，2016 年度市场拓展开发新客户导致差旅费、展会的费用等增加。
- 5、2016 年度财务费用为 26.85 万元，同比增长 6157.73%，主要是公司 2015 年没有向金融机构借款，而 2016 年度公司向金融机构借款所支付较多利息费用同比大幅增长。
- 6、2016 年度营业外收入为 195.57 万元，同比增长 323.55%，主要是公司在报告期收到境外商标注册补助、自主创新发展补助、出口退税、国内外发明专利补助等较多。
- 7、2016 年度营业外支出为 23.37 万元，同比增长 6982.78%，主要是由运输事故造成库存商品的毁损所确认的损失。
- 8、2016 年度营业利润和净利润均比上年度大幅增长，主要是公司不断投入资源开发新产品，同时原有产品市场认可度不断提升，销量迅速增长。

(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	37,035,760.55	21,988,577.87	21,378,008.52	12,018,156.14
其他业务收入	4,576,046.33	2,813,184.77	4,273.50	-
合计	41,611,806.88	24,801,762.64	21,382,282.02	12,018,156.14

按产品或区域分类分析：

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
GreenOmni 系列	13,374,808.88	32.14%	9,419,051.27	44.05%
GreenOmni VR 系列	1,025,641.06	2.46%	3,146,153.86	14.71%
OmniSmart 智酷系列	20,400,318.29	49.03%	5,350,324.76	25.02%
其他	2,234,992.32	5.37%	3,462,478.63	16.19%
合计	37,035,760.55	89.00%	21,378,008.52	99.98%

收入构成变动的的原因：

2016 年度报告期内，公司收入构成有一定变动，具体原因如下：
GreenOmni 系列、OmniSmart 智酷系列产品实现的销售收入均较上期有所增长，增长率分别为 42.00%、281.29%，主要原因：公司加大市场宣传和开拓更多市场区域，因此公司主打产品 GreenOmni 系列、OmniSmart 智酷系列均销量均增长明显，特别是 OmniSmart 系列产品更贴近市场需求，因此销量大大提

升，销售额增长明显。

(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	-9,917,507.91	-6,040,760.02
投资活动产生的现金流量净额	-2,068,306.66	-284,333.46
筹资活动产生的现金流量净额	13,352,239.20	6,760,000.00

现金流量分析：

1、2016 年度经营活动现金流量净流出较上年增长 64.18%，主要是报告期内第四季度实现较多销售，大部分货款均没有到付款期，使得期末应收账款较期初大幅增减逾 1,300 万元，远大于营业收入的增长幅度和应付账款的增长幅度，导致经营活动现金净流出大幅增加。

2、2016 年度投资活动现金流量净额较上年增长 627.42%，主要是报告期内公司购置固定资产支出 1,785,044.58 元，同时装修新办公场所支出金额较大。

3、2016 年度筹资活动现金流量净额较上年增长 97.52%，主要是公司为了加大市场需求的资金周转，吸收 1,000 万元投资及取得金融机构贷款。

(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	西安灵境科技有限公司	4,700,854.77	11.30%	否
2	上海航空电器有限公司	3,290,933.34	7.91%	否
3	北京蓝深科创科技有限公司	2,707,675.32	6.51%	否
4	广州市美术有限公司	2,635,897.44	6.33%	否
5	深圳市华映科技有限公司	2,615,384.58	6.29%	否
合计		15,950,745.45	38.30%	-

(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	昆山伟视光学有限公司	13,731,927.82	63.75%	否
2	深圳市绎立锐光科技开发有限公司	2,329,368.49	10.81%	否
3	上海航空电器有限公司	1,047,692.30	4.86%	否
4	深圳市百腾科技发展有限公司	590,059.40	2.74%	否
5	奥图码数码科技(上海)有限公司	520,070.94	2.41%	否
合计		18,219,118.95	84.58%	-

(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	2,479,759.22	2,552,901.19
研发投入占营业收入的比例	5.96%	11.94%

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	28
公司拥有的发明专利数量	4

研发情况：

报告期内公司研发投入 247.98 万元，研发费用全部费用化，没有资本化的情形。截止报告日研发人员共 14 人，核心研发人员稳定。

本年度研发费用主要投入在 1 万以上流明段产品的研发，现以进入实质测试阶段，预计 2017 年年中推出。

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			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	2,122,456.48	180.74%	4.99%	756,031.85	135.43%	3.73%	1.26%
应收账款	18,477,471.23	296.89%	43.46%	4,655,527.90	1,604.37%	22.96%	20.50%
存货	11,707,853.53	39.04%	27.53%	8,420,392.07	65.23%	41.52%	-13.99%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	2,293,685.60	107.08%	5.39%	1,107,657.38	-8.13%	5.46%	-0.07%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	3,600,000.00	-	8.47%	-	-	-	8.47%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	42,520,742.27	109.69%	-	20,277,894.80	63.69%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

1、2016 年度期末货币资金余额较年初增长 180.74%，主要是年末收回较多货款，同时向金融机构的借款于年底到账。

2、2016 年度期末应收账款余额较年初增长 296.89%，主要是报告期营业收入较上年增长 94.61%，第四季度销售增长较多未到收款期，以及部分项目结算后未能及时回款所致。公司也将进一步加强应收账款的催收管理、合理控制并约定合同收款进度。

3、2016 年度期末存货余额较年初增长 39.04%，主要是报告营业收入较上期整体较多，公司为应对不断增长的销售收入增长，购入较多原材料，以满足预期生产和销售需求。

4、2016 年度期末固定资产余额较年初增长 107.8%，主要因为公司产品销售增长以及为加大研发，购置了用于研发和生产相关设备。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

帅映（武汉）科技有限公司（以下简称帅映武汉）于 2016 年 8 月 16 日在武汉市设立，由本公司与武汉思普瑞科技有限公司合资经营，注册资本为人民币 100 万元，暂未实际出资，其中本公司持股比例为 51%。该公司自设立以来，仅向本公司间接购入一台投影机对外销售，销售价格与购进成本均为 6.83 万元，除此外帅映武汉未发生任何其他业务。根据 2016 年 12 月 16 日第一届董事会第三次会议决议，同意将公司持有的帅映武汉 51%的股权转让给自然人李宏光，2016 年 12 月 19 日，公司与李宏光签订股权转让协议，将其持有的帅映武汉 51%股权作价 10,000.00 元转让给李宏光。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

一、行业发展

《2006-2020 年国家信息化发展战略》提出，要促进经济增长方式的根本转变。广泛应用信息技术，改造和提升传统产业，发展信息服务业，推动经济结构战略性调整。深化应用信息技术，努力降低单位产

品能耗、物耗，加大对环境污染的监控和治理，服务循环经济发展。充分利用信息技术，促进我国经济增长方式由主要依靠资本和资源投入向主要依靠科技进步和提高劳动者素质转变，提高经济增长的质量和效益。

激光显示是十二五、十三五规划的重点扶持领域。根据 2014 年 12 月 5 日由国家发改委和工信部联合下发的《2014-2016 年新型显示产业创新发展行动计划》，激光显示总体集成技术和产品作为“前瞻性显示技术”之一，是国家重点支持的产业发展方向。

(2) 技术持续完善促进行业发展

投影技术的迅速发展，使得投影机不断更新换代，投影已经经历了由传统的灯泡投影和 LED 投影，发展为激光投影，激光投影机的亮度衰减较传统灯泡机慢 10-20 倍，使用寿命是灯泡投影的 10 倍以上，既解决了灯泡的寿命问题，同时大幅度提高的亮度稳定性。未来随着技术的进步投影机将会取得更大的进步。

激光显示已经形成较完善的产业链，为规模化生产降低产品成本提供了条件。同时，作为新一代显示技术，在投影显示各领域的应用已经逐渐成熟，产业及市场进入快速成长阶段。激光显示相对于传统显示的巨大优势和超强的适应性，令激光投影的应用前景非常广阔。

(四) 竞争优势分析

一、竞争优势

(1) 人才及管理优势

管理层、核心技术人员及销售骨干均具有国际一流同行企业长期任职经历，对激光投影的技术研发、生产和销售有着深刻的理解；公司创始人在汤姆逊、TCL、巴可等显示领域领导企业担任过副总裁、CEO、董事长等职务，有丰富企业管理与战略合作经验，具有国际化视野，过往有卓越的业绩。高度专业化的产品规划、研发、生产及 6 年多的技术经验积累，使公司形成了成熟的产品开发管理能力和全球供应链管理水平。

(2) 技术优势

骨干成员从事激光显示 6 年以上，投影技术上与顶级跨国企业同源，率先采用第四代投影技术，拥有数十项专利，在系统与光学设计方面不仅打破国外厂商垄断，而且研发出的产品性能优于竞争对手，公司主要技术有：

1) 光源光机一体化设计，实现了高亮度，而且无色彩漂移、无散斑现象。此设计包括高效的一体化光路设计确保降低灰尘对于亮度衰减的影响。

2) 智能控制系统，包括镜头自动复位，系统状态实时监控，智能激光光源热管理系统，智能环境温度监测与风扇调速控制系统，自适应振动控制系统。

3) 热管理与噪音控制系统，AVANZA 高效的均温热管散热模组可支持高达 500W 的散热量，高效的水冷散热系统可支持高达 600W 的散热量，保证激光阵列稳定的运行在 50 度以内，激光器的温度差异控制在 3° 以内，高度的均温一致性保证了激光器的寿命，有效控制了激光器的衰减。

(3) 产品优势

公司不仅是一家优秀的技术公司，更是一家卓越的产品公司。公司产品完全秉承工业 4.0 理念设计和制造。

基于工匠精神的卓越性能：其高亮激光投影无散斑的 Speckle Free®激光显示技术；超宽色域(大于 Rec. 709)、真实颜色还原的 7C-LE 激光引擎专利技术；业内唯一能完美展现被动 3D 内容，无黄斑、暗区、出屏效果好的 AVANZA VR 技术；还有 ExtremBlack 超级对比度技术和 ShinningWheel®技术；使 AVANZA 成为激光工程投影机的领先者。

广泛适应性和卓越品质：公司是第一家在海拔 3,000 米以上有应用的激光投影机品牌厂商，目前已经在海拔 5,000 米地域使用。还获得节能环保认证、CE 认证、IEC/FDA 1 级认证、FCC 认证等。其超级防尘技术，彻底解决灰尘造成的衰减问题。其激光投影热管理技术使 AVANZA 投影机比同类产品节能 30-50%。

这一切的实现依赖复杂的技术和多年积累的工程设计经验，AVANZA 的全球供应链也是这一切的坚实保障。

符合人因工程学：通过其对对人眼绝对安全的 Okusafe 激光人因安全技术实现了全球唯一的 IEC/FDA 1 级认证；AVANZA 激光工程投影机还装备了智能热管理系统，实现智能降噪，提升用户体验；同时，720 度安装能力适用于各种应用场景。

智慧产品：通过其 OmniSmart®技术，AVANZA 产品具有智能记忆、智能多机融合、环境自适应等功能。还能实现互联网实时状态监控、远程设备智能控制和服务。其智能技术还能实现全息 3D。

商业流程及价值流程整合：AVANZA 全智能激光投影系统支持多种无线连接的方式，显示海量的云内容，例如云视频、云文档，支持 BYOD，开创了高亮度投影机的激光云时代。其技术包括 VisuCloud®云投影，AlwaysLink 全时无线，LinkOmni®无限连接。AVANZA 帅映还为各细分市场提供完整的解决方案，如用于虚拟仿真的 AVANZA ActiveVR、全息领域的 AVANZA HOLO、主题公园领域的 AVANZA Amax、指挥控制领域的 AVANZA Touch。

同时整合全球资源，ODM 生产与自主生产结合，将技术、管理及渠道优势转化为了产品优势，不仅产品综合性能卓越、产品系列丰富，满足了大部分工程投影需求，同时优化了制造成本，提升了产品竞争力。

（4）渠道优势

在国内运用“公司-用户”和“公司-集成商-用户”双重模式，并积极开拓电商渠道。由于比竞争对手更贴近用户，建立了“硬件+软件+服务”销售体系。公司已建立成熟的渠道和系统集成商/工程总包商资源。

二、竞争劣势

（1）公司成立时间短、规模较小、品牌知名度较低

由于公司成立时间较短，公司在2015年才形成一定规模的销售，客户对公司的认知程度较低，公司产品推广难度较大，短时间内无法形成品牌效应，公司的抗风险能力也较低。

（2）营销实力不足

尽管营销团队来源于巴可、松下及代理，高度专业化，但公司目前的营销团队规模不大，覆盖全国的营销网络尚未形成。为满足未来市场需求持续增长，公司亟待扩大营销网络布局，加强专业营销队伍的建设。

（五）持续经营评价

公司不存在对持续经营能力产生重大不利影响的因素，公司拥有成熟的管理团队，持续建立和完善内部控制制度，使公司的业务稳定发展，营业收入和净利润持续增长。

公司所处的行业无重大变化，市场对激光投影机的需求逐年增长，行业发展良好。

公司生产、经营资质健全，能够获得主要的生产、经营要素（人员、办公场所、设备、原材料等），生产、经营稳定。

（六）扶贫与社会责任

无

（七）自愿披露

除以上披露事项，公司无其他披露事项。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

不适用

（二）公司发展战略

不适用

（三）经营计划或目标

不适用

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素**（一）持续到本年度的风险因素****1、行业风险**

激光投影显示技术正处于行业的成长初期，虽然业内一致认为，激光投影即将全面取代传统灯泡投影，但过程将持续数年时间。因此，行业进入爆发性增长的时间，存在着不确定性。公司正在筹划新一轮增资，以获得较多的资金支撑公司持续的研发和市场投入，迎接市场的爆发性增长。

2、市场风险

目前投影机市场仍以传统灯泡投影机为主流，市场上推出激光投影产品的厂家仅有本公司、松下和索尼等少数几家企业。随着激光投影技术的发展，巴可、科视等传统品牌会加大激光产品的推广力度，可能带来一定的市场竞争风险。公司一直持续投入研发新产品，同时努力强化管理、优化从配件供应到组装、销售的各个环节，提升效率、降低产品和运营成本，提升公司的市场竞争

3、管理风险

随着经营规模的不断扩大，公司管理团队也需快速扩充，虽然公司管理层在管理快速成长的企业方面已经积累了一定经验，但如果不能及时适应公司业务发展的需要，将直接影响公司的发展速度和业绩水平。公司定期对现有管理层进行内部和外部培训，提升他们的管理能力；另一方面，公司也会从外部招聘优秀的人才，充实公司的管理团队。

4、技术人员流失的风险

公司所处行业为技术密集型行业，对研发人员专业知识和经验的要求较高，公司重视技术创新，强调通过开发新技术和新产品来抢占行业制高点，视人才为业务发展及产品创新的第一要素。虽然公司的产品质量通过专业研发团队几年的摸索已运行稳定，研发团队亦积累了成熟的经验，为公司近年来技术进步、产品性能提升、收入快速增长作出了重大贡献。但是面对日益激烈的竞争，研发技术团队仍然是决定企业成败的关键因素之一。随着公司所处行业人才竞争的加剧，公司技术人员可能会因为外部条件改变等原因而流失，如果公司核心人员流失且未能及时补充，可能会使公司不能准确把握行业技术的发展趋势，导致公司丧失行业和技术地位，并造成新产品、新技术的流失、研发进程放缓，给公司发展带来一定风险。为了留住人才，公司搭建薪酬绩效平台，建立合理的薪酬激励体系、绩效考核机制，明确人才职业发展的考核方式及目标，为人才的职业生涯发展提供有效的内部考核及奖励措施；公司让部分核心人员参与持股，以增强他们与公司共同发展的信心与积极性

5、公司规模较小风险

公司 2014 年度、2015 年度、2016 年营业收入分别为 418.91 万元、2,138.23 万元、4,161.18 万元，公司业务增长迅速，但相比巴可、科视等同行业的领先企业，目前公司业务规模较小，虽然公司在激光工程投影领域形成了一定的知名度，但在全国市场占有率较低，公司资金较为短缺，致使公司在大项目竞争时受限于资金实力和企业规模，对于业务的获取有一定影响，同时抵御市场风险的能力较弱。

6、偿债能力不足风险

截至报告期公司资产负债率为 68.787%，流动比率为 1.37，速动比率为 0.94，净资产为 1,327.40 万元。公司规模较小，资产流动性偏低，如若未来公司不能很好对市场进行判断以及市场销售下滑，可能

会出现短期偿债风险。对此，公司正在洽谈引进新的投资者，以充实公司自有资本，提高公司的短期和长期偿债能力。

7、供应商集中度较高的风险

公司 2014 年、2015 年、2016 年向前五大供应商采购金额分别为 4,221,491.72 元、11,384,292.99 元、18,219,118.95 元，占同期采购金额的比重分别为 77.58%、82.50%、84.58%，尤其是对昆山伟视的采购金额占同期采购金额的比例分别为 37.26%、42.83%、63.75%，公司供应商集中度较高与公司规模较小和行业特点密切相关，如果未来主要供应商受到经营策略调整、研发政策变化、收购兼并等因素影响，导致其产品质量下降、产品售价提高、供应不及时等不利变化，则可能对公司的经营产生不利影响。随着公司规模扩大，公司将逐渐对主要部品和成品进行分散化采购，以降低对单个供应商的依赖程度

10、税收优惠政策变化的风险

公司于 2015 年 11 月获得国家高新技术企业资质（GR201544200965），按《国家税务总局关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203 号）规定，公司 2015 年至 2017 年企业所得税的适用税率为 15.00%，由于公司 2014 年之前亏损较多，因此公司报告期享受所得税税收优惠金额为 0 元。公司的高新技术企业资质所享有的税收优惠于 2017 年到期之后，需要启动新的申请流程。如果公司未能在高新技术企业资格认定到期后重新获得相应资格，或未来国家调整相关税收优惠政策，现有的税收优惠有可能丧失，将对公司未来经营业绩、现金流产生不利影响。公司会持续进行研发投入，以保证在公司现有的高新技术企业资质到期后仍然达到申请高新技术企业的标准，以继续可以因拥有高新技术企业资质而享有税收优惠。

11、内部控制制度尚动作成熟的风险

2016 年 8 月有限公司整体变更为股份公司后，公司设立了“三会”。建立“三会”议事规则、对外担保管理制度、关联交易管理制度等。内部控制制度得以健全，但由于股份公司设立时间距今较短，公司及管理层规范运作意识的提高，相关制度切实执行及完善均需要一定过程。因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。公司董事、监事及高级管理人员将在实际运作中不断深化公司治理理念，加深对相关法律法规、证监会及全国中小企业转让系统有限责任公司出具的相关业务规则的学习，提高规范运作的意识，以保证公司治理机制和内部控制的有效运行。使得公司规范治理更趋完善，内部控制制度运行趋于成熟。

（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：

不适用

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	否	
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	否	-
是否存在偶发性关联交易事项	是	第五节二(一)
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(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	否	-
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

(一) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
刘雅娟、FEI YAN	贷款担保	2,000,000.00	否
刘雅娟、FEI YAN	贷款担保	2,000,000.00	否
刘雅娟、FEI YAN	贷款担保	2,000,000.00	否
王伟辉	公司向王伟辉借款	1,253,000.00	否
深圳市源兴生物医药科技有限公司	房租	705,855.36	否
深圳市源政物业管理有限公司	物业管理费、水电费	195,383.31	否
总计	-	8,154,238.67	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

(一)、必要性和真实意图

上述关联交易系公司业务快速发展及生产经营的正常所需，是合理的、必要的。

(二)、本次关联交易对公司的影响

公司与关联方的上述关联交易行为遵循市场公允原则，有利于公司正常业务发展，不会对公司生产经营及财务状况造成不利影响。

(二) 承诺事项的履行情况

1、为避免出现同业竞争情形，维护公司的利益和保证公司的长期稳定发展，公司全体股东及全体、董事、监事、高级管理人员出具了《避免同业竞争承诺函》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

2、为规范关联方与公司之间的潜在关联交易公司全体股东及全体、董事、监事、高级管理人员向公司出具了《关于规范和减少关联交易及不占用公司资产的承诺》，报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项；

3、为了挂牌后公司独立运作，确保公司的人员、资产、财务、机构、业务等方面相互独立实际控制人出具了《关于公司独立性的承诺函》报告期内上述人员严格履行上述承诺，未有违背承诺事项。

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	-	-	-	-	-
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	-	-	9,000,000	9,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	3,223,800	3,223,800	35.82%
	董事、监事、高管	-	-	2,244,600	2,244,600	24.94%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		0	-	9,000,000	9,000,000	100.00%
普通股股东人数		10				

公司于2016年8月26日完成股份制改造，本期期初公司形式为有限责任公司，因此不符合股份数的定义，亦不存在无限售股份以及限售股份。

(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	深圳力合新能源创业投资基金有限公司	0	818,100	818,100	9.09%	818,100	0
2	刘雅娟	0	3,223,800	3,223,800	35.82%	3,223,800	0
3	深圳市阿旺萨创业投资企业(有限合伙)	0	2,250,000	2,250,000	25.00%	2,250,000	0
4	杨丽鸣	0	2,132,100	2,132,100	23.69%	2,132,100	0
5	张勇	0	166,500	166,500	1.85%	166,500	0
6	俞学清	0	151,200	151,200	1.68%	151,200	0
7	郑荣宇	0	135,900	135,900	1.51%	135,900	0
8	孙晖	0	96,300	96,300	1.07%	96,300	0
9	王伟辉	0	16,200	16,200	0.18%	16,200	0
10	郭克威	0	9,900	9,900	0.11%	9,900	0
合计		0	9,000,000	9,000,000	100.00%	9,000,000	0

前十名股东间相互关系说明：

自然人股东刘雅娟系阿旺萨之执行事务合伙人；自然人股东王伟辉系阿旺萨之有限合伙人；自然人杨丽鸣系阿旺萨之有限合伙人；自然人股东孙晖系阿旺萨之有限合伙人，截至本公开转让说明书签署之日，除前述披露外，股东之间无其他关联关系。

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	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
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**

公司控股股东为刘雅娟女士，其持有公司35.82%的股份。报告期内，公司控股股东无变动情况。

刘雅娟，女，中国国籍，拥有法国永久居留权，1976年12月生，身份证号152723197612****，大专学历；1997年6月至1998年1月，任内蒙古鄂尔多斯时装表演团时装模特；1998年3月至1998年8月，于北京新东方进行英语培训；1998年10月至2001年6月，任美国泰山国际投资公司总裁助理；2001年6月至2001年10月，离职休产假；2001年10月至2009年12月，旅居法国；2010年1月至2014年9月，任中国3D产业联盟文化创意中心主任；2014年9月至2015年8月，任深圳市帅映科技有限公司副总经理；2015年9月至2016年7月，任深圳市帅映科技有限公司董事长；2016年8月至今，任深圳市帅映科技股份有限公司董事长。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为刘雅娟女士和FEIYAN先生，双方系夫妻关系，刘雅娟女士持有公司35.82%的股份，FEIYAN先生未持股。报告期内，公司实际控制人无变动情况。

刘雅娟，见控股股东情况介绍。

FEIYAN，男，法国籍，无其他国家永久居留权，1962年9月生，护照号13DA8****，博士研究生学历(比利时鲁汶大学)，1990年6月至1992年6月，任比利时鲁汶大学助理教授；1992年6月至1995年8月，任斯伦贝谢(SCHLUMBERGER)项目经理(法国)；1995年9月至2001年12月，先后在圣戈班(SAINT-GOBAIN)任研发部经理(法国)、工业部副总监(法国)、国际部副总监(法国)、合资公司总经理(中国)；2002年3月至2004年5月，任萨基姆(SAGEM)中国业务总监(法国/中国)；2004年6月至2008年5月，先后在TCL汤姆逊电子有限公司任战略OEM SBU副总裁、汤姆逊品牌总裁(法国)、公司副总裁兼欧洲总经理(法国)；2008年5月至2009年11月，任TCL多媒体科技控股有限公司副总裁兼平板事业部总经理；2009年12月至2011年12月，任巴可(BARCO)公司大中国区CEO；2012年1月至2013年3月，任TCL商用信息科技(惠州)股份有限公司董事长；2013年3月至2016年8月，任深圳市帅映科技有限公司董事、总经理；2016年8月至今，任深圳市帅映科技股份有限公司董事、总经理。

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

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

单位：元

不适用

债券违约情况：

不适用

公开发行债券的披露特殊要求：

不适用

四、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
保证担保	中国建设银行股份有限公司	2,000,000.00	7.50%	2016年7月28日- 2017年7月28日	否
保证担保	深圳市力合科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	1.80%	2016年8月26日- 2016年11月25日	否
保证担保	深圳市力合科技小额贷款有限公司	2,000,000.00	1.80%	2016年12月23日- 2017年3月22日	否
合计	-	6,000,000.00	-	-	-

违约情况：

不适用

五、利润分配情况

不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
刘雅娟	董事长	女	41	大专	2016年8月-2019年8月	是
杨丽鸣	董事	女	35	本科	2016年8月-2019年8月	否
孙晖	董事	男	39	硕士研究生	2016年8月-2019年8月	是
邓林	董事	男	36	硕士研究生	2016年8月-2019年8月	否
FEI YAN	董事、总经理	男	55	博士研究生	2016年8月-2019年8月	是
王伟辉	监事会主席	女	34	本科	2016年8月-2019年8月	是
黄洁梅	职工监事	女	28	大专	2016年8月-2019年8月	是
朱建红	职工监事	男	44	本科	2016年8月-2019年8月	是
安朝辉	财务总监、董事 会秘书	男	41	硕士研究生	2016年8月-2019年8月	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人关系：

公司董事长刘雅娟为公司控股股东，其与公司董事、总经理 FEI YAN 系夫妻关系，为公司共同实际控制人，除前述关系外，公司董事、监事和高级管理人员之间不存在亲属关系。

(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
刘雅娟	董事长	0	3,223,800	3,223,800	35.82%	-
杨丽鸣	董事	0	2,132,100	2,132,100	23.69%	-
孙晖	董事	0	96,300	96,300	1.07%	-
王伟辉	监事会主席	0	16,200	16,200	0.18%	-
合计	-	0	5,468,400	5,468,400	60.76%	-

(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
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

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	6	7
财务人员	4	4
研发人员	13	14
生产人员	12	12
销售人员	10	16
员工总计	45	53

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	4	4
本科	22	26
专科	10	13
专科以下	8	9
员工总计	45	53

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：

-

（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	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

无变动

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	是
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	是
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，公司按照《公司法》等相关法律法规的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会组成的公司治理结构，建立健全了股东大会、董事会、监事会等相关制度。公司制订了股份公司《章程》、“三会”议事规则、《关联交易管理制度》、《对外投资管理制度》、《对外担保管理制度》、《募集资金管理制度》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》、《财务管理制度》、《总经理工作细则》、《董事会秘书工作细则》等规章制度。公司的重大事项能够按照制度要求进行决策，“三会”决议能够得到执行。

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

报告期内，公司严格遵守《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》等要求，规范的召集、召开股东大会。股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他相关法律法规的规定。公司治理机制注重保护股东权益，能给公司大小股东提供合适的保护，并保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。

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》及相关公司制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，公司及公司股东、董事、监事、高级管理人员依法运作，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。

4、公司章程的修改情况

2016年8月公司股份制改制时，公司依据《公司法》和全国股份转让系统对挂牌公司的要求重新修订了公司章程，本股份公司章程已于2016年8月23日在创立大会暨第一次股东大会审议通过。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	3	2016年8月6日第一届董事会第一次会议审议通过了《关于推选深圳市帅映科技股份

		<p>有限公司第一届董事会董事长的议案》、《关于聘任深圳市帅映科技股份有限公司总经理的议案》、《关于聘任深圳市帅映科技股份有限公司财务负责人的议案》、《关于聘任深圳市帅映科技股份有限公司董事会秘书的议案》、《深圳市帅映科技股份有限公司总经理工作细则》、《深圳市帅映科技股份有限公司董事会秘书工作细则》、《深圳市帅映科技股份有限公司信息披露管理制度》、《深圳市帅映科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《深圳市帅映科技股份有限公司财务管理制度》、《关于确认申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于确认公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让方式的议案》、《授权安朝辉具体办理有关深圳市帅映科技有限公司变更为深圳市帅映科技股份有限公司的相关工商登记事宜》。</p> <p>2016年10月10日第一届董事会第二次会议审议通过了《关于设立深圳市帅映科技股份有限公司光明分公司的议案》</p> <p>2016年12月16日第一届董事会第三次会议决议审议通过了《关于转让帅映(武汉)科技有限公司股权的议案》</p>
监事会	1	2016年8月23日第一届监事会第一次会议审议通过了《关于选举第一届监事会主席的议案》
股东大会	1	2016年8月23日创立大会暨首次股东大会审议通过《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司筹办情况的报告〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司设立费用的报告〉的议案》、《关于深圳市帅映科技有限公司整体变更为深圳市帅映科技股份有限公司的议案》、《关于确认经大华会计师事务所(特殊普通合伙)出具的〈审计报告〉审计的公司净资产值的议案》、《关于对深圳市帅映科技有限公司股东以其持有的有限公司股东权益作为对股份公司的出资予以确认的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司章程〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司股东大会会议事规则〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司董事会议事规则〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股

	<p>份有限公司监事会议事规则》的议案》、《关于选举深圳市帅映科技股份有限公司第一届董事会董事的议案》、《关于选举深圳市帅映科技股份有限公司第一届监事会(非职工代表监事)成员的议案》、《关于深圳市帅映科技股份有限公司董事、监事报酬的议案》、《关于聘任会计师事务所的议案》、《关于授权董事会全权办理股份公司设立相关事宜的议案》、《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让、纳入非上市公众公司监管的议案》、《关于公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌交易采取协议转让方式的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司对外担保管理制度〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司对外投资管理制度〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司关联交易管理制度〉的议案》、《关于〈深圳市帅映科技股份有限公司募集资金管理制度〉的议案》、《关于授权深圳市帅映科技股份有限公司第一届董事会全权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》、《关于提议在创立大会暨第一次股东大会召开后当日召开深圳市帅映科技股份有限公司第一届董事会第一次会议和第一届监事会第一次会议的议案》</p>
--	--

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会均由董事会召集，会议通知均按章程规定提前发布公告，创立大会律师到现场进行了见证。各次董事会均有董事长召集，会议能提前通知董事和监事，会议文件提前发给董事和监事。各次监事会均由监事会主席召集，会议提前通知监事，会议文件能够提前发给监事。公司三会的召集、召开、表决程序符合法律法规要求，会议文件存档保存情况规范，会议公告能够按照信息披露的相关规定按时发布，三会决议均能得到切实的执行。

(三) 公司治理改进情况

报告期内公司股份改制改造并建立了规范的公司治理结构，公司治理有效运行，三会均按照相关法律法规及公司章程的规定依法运行。

(四) 投资者关系管理情况

公司 2016 年 12 月 31 日拿到股转公司的同意挂牌函，报告期内严格按照股转公司的要求，充分披露《公开转让说明书》等文件，保护投资者权益。同时在日常生活中，建立了通过电话、电子邮件等与投资者相互交流的有效途径，确保公司与潜在投资者之间沟通渠道畅通。

(五) 董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

不适用

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司成立以来，产权明细、权责明确、运作规范，在业务、资产、机构、人员、财务方面均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的要求规范运作，具有独立、完整的业务体系及面向市场自主经营的能力。

（一）业务独立性

公司在报告期内公司主营业务为激光数字投影设备的研发、生产、销售。公司拥有从事上述业务完整、独立的产、供、销系统，具有完整的业务流程、独立的经营场所以及研发、采购、销售及技术服务系统和渠道，公司独立获取业务收入和利润，具备独立面向市场自主经营的能力，不依赖实际控制人及其他关联方进行经营活动。公司实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员均出具了避免同业竞争的承诺函，承诺不从事任何与公司经营范围相同或者相近的业务。

（二）资产独立性

公司由有限公司整体变更设立，发起人将有限公司的经营性资产、全部技术及配套设施完整投入公司，各发起人未有新的资产或权益投入公司，不存在发起人或股东出资的资产过户问题，公司拥有原有限公司拥有的与经营相适应的经营设备、无形资产等资产，有限公司的资产权属清晰，与其股东、其他关联方或第三人之间产权划分明确，不存在产权权属纠纷或潜在纠纷，具备独立完整性。

（三）人员独立性

公司依法独立与员工签署劳动合同，缴纳社会保险；公司员工的劳动、人事、工资报酬以及相应的社会保障完全独立管理。公司总经理和其他高级管理人员不存在于公司实际控制人控制的其他企业兼职或领取薪酬的情况；公司的财务人员及核心技术人员不存在于公司实际控制人控制的其他企业兼职或领取薪酬的情况，公司的劳动、人事及工资管理独立于实际控制人及其控制的其他企业。

（四）财务独立性

公司设立了独立的财务部门，拥有独立的财务负责人及财务人员，建立了独立的财务核算体系及财务管理制度，能够独立做出财务决策；公司拥有独立的银行存款账户，不存在与其他单位或个人共用银行账户的情形；公司具有有效的税务登记证，且独立进行纳税申报和履行税款缴纳义务。

（五）机构独立性

公司设有股东大会、董事会、监事会（监事会包含有三分之一以上的职工代表监事）等决策机构和监督机构，聘请总经理、财务负责人高级管理人员，并设立了相关业务职能部门，组成完整的法人治理结构。该等机构和部门系公司根据自身的经营需要设置，不存在股东干预的情形。公司各职能部门依照规章制度行使各自的职能，不存在职能部门受股东控制的情形。公司上述各内部组织机构和各经营管理部门均独立履行其职能，独立负责公司的生产经营活动，独立行使经营管理职权，其职能的履行不受实际控制人及其控制的其他企业的干预。公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。报告期内，公司与实际控制人及其控制的其他企业间不存在混合经营、合署办公的情形。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司依“三会”议事规则和各项管理制度，已建立一套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有效执行，同时公司将根据业务发展需要，不断完善内部控制管理制度，确保公司稳步健康的发展。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

截至报告期末，公司尚未完成挂牌，未建立《年度报告重大差错责任追究制度》。公司目前已制定《年度报告重大差错责任追究制度》，并似提交年度经董事会和股东大会审议。

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	利安达审字[2017]第 2125 号
审计机构名称	利安达会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市朝阳区慈云寺北里 210 号楼 1101 室
审计报告日期	2017 年 4 月 18 日
注册会计师姓名	周阿春、陈红香
会计师事务所是否变更	是
会计师事务所连续服务年限	1

审计报告正文：

审 计 报 告

利安达审字[2017]第 2125 号

深圳市帅映科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的深圳市帅映科技股份有限公司（以下简称“帅映公司”）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的资产负债表，2016 年度的利润表、现金流量表和股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是帅映公司管理层的责任，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，帅映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，公允反映了帅映公司 2016 年 12 月 31 日的财务状况以及 2016 年度的经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：周阿春

中国注册会计师：陈红香

中国·北京

二〇一七年四月十八日

二、财务报表**(一) 资产负债表**

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	2,122,456.48	756,031.85
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	五、2	78,400.00	-
应收账款	五、3	18,477,471.23	4,655,527.90
预付款项	五、4	2,951,408.14	1,298,033.52
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	五、5	1,334,570.60	789,665.54
买入返售金融资产		-	-
存货	五、6	11,707,853.53	8,420,392.07
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	五、7	-	163,131.71
流动资产合计		36,672,159.98	16,082,782.59
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	五、8	2,293,685.60	1,107,657.38
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	五、9	2,142,000.76	2,684,620.90
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	五、10	933,941.17	338,011.06
递延所得税资产	五、11	478,954.76	64,822.87
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		5,848,582.29	4,195,112.21
资产总计		42,520,742.27	20,277,894.80
流动负债：			
短期借款	五、12	3,600,000.00	-
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		-	-
应付账款	五、13	8,406,767.82	3,627,519.81
预收款项	五、14	601,016.41	250,256.41
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	五、15	486,477.95	255,660.01
应交税费	五、16	1,088,249.47	28,776.17
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	五、17	12,499,959.27	16,952,793.27
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		26,682,470.92	21,115,005.67
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	五、18	2,564,294.94	154,850.50
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		2,564,294.94	154,850.50
负债合计		29,246,765.86	21,269,856.17
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、19	9,000,000.00	1,600,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	五、20	276,919.68	21,887,769.23
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	五、21	426,593.78	-
一般风险准备		-	-
未分配利润	五、22	3,570,462.95	-24,479,730.60
归属于母公司所有者权益合计		13,273,976.41	-991,961.37
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		13,273,976.41	-991,961.37
负债和所有者权益总计		42,520,742.27	20,277,894.80

法定代表人：刘雅娟 主管会计工作负责人：安朝辉 会计机构负责人：安朝辉

（二）利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		41,611,806.88	21,382,282.02
其中：营业收入	五、23	41,611,806.88	21,382,282.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		39,492,011.97	21,468,559.91
其中：营业成本	五、23	24,801,762.64	12,018,156.14
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	五、24	234,442.18	90,803.84

销售费用	五、25	5,797,023.66	3,093,152.65
管理费用	五、26	8,038,882.12	6,000,199.73
财务费用	五、27	268,466.63	4,290.16
资产减值损失	五、28	351,434.74	261,957.39
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）	五、29	10,000.00	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,129,794.91	-86,277.89
加：营业外收入	五、30	1,955,742.78	461,749.50
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	五、31	233,731.80	3,300.00
其中：非流动资产处置损失		-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,851,805.89	372,171.61
减：所得税费用	五、32	-414,131.89	-62,521.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,265,937.78	434,692.80
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		4,265,937.78	434,692.80
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		4,265,937.78	434,692.80
归属于母公司所有者的综合收益总额		4,265,937.78	434,692.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.48	0.30
（二）稀释每股收益		-	-

法定代表人：刘雅娟 主管会计工作负责人：安朝辉 会计机构负责人：安朝辉

（三）现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		34,215,141.03	20,528,574.30
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	4,372,565.09	800,575.22
经营活动现金流入小计		38,587,706.12	21,329,149.52
购买商品、接受劳务支付的现金		28,012,279.60	15,464,075.78
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		6,565,453.20	6,083,706.63
支付的各项税费		1,291,171.45	750,501.42
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	12,636,309.78	5,071,625.71
经营活动现金流出小计		48,505,214.03	27,369,909.54
经营活动产生的现金流量净额		-9,917,507.91	-6,040,760.02

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
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		10,000.00	-
投资活动现金流入小计		10,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,078,306.66	284,333.46
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		2,078,306.66	284,333.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,068,306.66	-284,333.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		10,000,000.00	1,250,000.00
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		6,000,000.00	7,607,950.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		16,000,000.00	8,857,950.00
偿还债务支付的现金		2,400,000.00	2,097,950.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		247,760.80	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,647,760.80	2,097,950.00
筹资活动产生的现金流量净额		13,352,239.20	6,760,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		1,366,424.63	434,906.52
加：期初现金及现金等价物余额		756,031.85	321,125.33
六、期末现金及现金等价物余额		2,122,456.48	756,031.85

法定代表人：刘雅娟 主管会计工作负责人：安朝辉 会计机构负责人：安朝辉

(四) 股东权益变动表

单位：元

项目	本期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	1,600,000.00	-	-	-	21,887,769.23	-	-	-	-	-	-24,479,730.60	-	-991,961.37
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	1,600,000.00	-	-	-	21,887,769.23	-	-	-	-	-	-24,479,730.60	-	-991,961.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	7,400,000.00	-	-	-	-21,610,849.55	-	-	426,593.78	-	-	28,050,193.55	-	14,265,937.78
（一）综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,265,937.78	-	4,265,937.78
（二）所有者投入和减少资本	160,000.00	-	-	-	9,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
1. 股东投入的普通股	160,000.00	-	-	-	9,840,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000,000.00
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	-	-	-	-	-	-	-	426,593.78	-	-	-426,593.78	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	426,593.78	-	-	-426,593.78	-	-
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	7,240,000.00				-31,450,849.55						24,210,849.55	
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	7,240,000.00				-31,450,849.55						24,210,849.55	
(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	9,000,000.00				276,919.68			426,593.78		3,570,462.95		13,273,976.41

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	1,400,000.00	-	-	-	20,837,769.23	-	-	-	-	-	-24,914,423.40	-	-2,676,654.17
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	1,400,000.00	-	-	-	20,837,769.23	-	-	-	-	-	-24,914,423.40	-	-2,676,654.17
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	200,000.00	-	-	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	434,692.80	-	1,684,692.80
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434,692.80	-	434,692.80

(二) 所有者投入和减少资本	200,000.00	-	-	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,250,000.00
1. 股东投入的普通股	200,000.00	-	-	-	1,050,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,250,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
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	1,600,000.00	-	-	-	21,887,769.23	-	-	-	-	-	-	-24,479,730.60	-991,961.37

法定代表人：刘雅娟 主管会计工作负责人：安朝辉 会计机构负责人：安朝辉

财务报表附注

深圳市帅映科技股份有限公司

财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日止

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

(一) 历史沿革

深圳市帅映科技股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”), 系由刘雅娟、杨丽鸣、郑荣宇、吴勇、周妙娣共同出资组建的有限责任公司。初始注册资本为70万元, 公司于2013年3月19日取得深圳市市场监督管理局核发的注册号为440301106986803号企业法人营业执照, 统一社会信用代码为914403000649541105。初始出资时各股东的出资情况、持股比例如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	刘雅娟	30.00	42.86%
2	周妙娣	11.20	16.00%
3	杨丽鸣	22.00	31.43%
4	郑荣宇	2.0	2.85%
5	吴勇	4.80	6.86%
	合计	70.00	100.00%

上述出资经深圳市普天会计师事务所有限公司验证并出具深普所验字[2014]17号报告。

2013年6月20日, 根据股东会决议和修改后章程规定, 本公司股东吴勇将其持有的6.86%股权转让给股东郑荣宇, 并于2013年7月26日完成工商变更, 本次股权转让后, 公司各股东出资情况、持股比例如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	刘雅娟	30.00	42.86%
2	周妙娣	11.20	16.00%
3	杨丽鸣	22.00	31.43%
4	郑荣宇	6.80	9.71%
	合计	70.00	100.00%

2014年3月31日, 根据股东会决议和修改后章程规定, 申请新增注册资本70万元, 新增注册资本由深圳市源政投资发展有限公司、刘雅娟和俞学清认缴, 刘雅娟以货币40,000.00元、债权1,190,076.92元出资, 其中货币40,000.00元计入实收资本, 债权1,190,076.92元计入资本公积; 源政投资以债权出资20,000,000.00元出资, 其中债权650,000.00元计入实收资本, 债权19,350,000.00元计入资本公积; 俞学清以货币10,000.00元、债权297,692.31元出资, 其中货币10,000.00元计入实收资本, 债权297,692.31元计入

资本公积。并于 2014 年 4 月 8 日完成工商变更，变更资本后公司各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	34.00	24.29%
2	杨丽鸣	22.00	15.71%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	郑荣宇	6.80	4.86%
5	深圳市源政投资发展有限公司	65.00	46.43%
6	俞学清	1.00	0.71%
	合 计	140.00	100.00%

上述出资经深圳市普天会计师事务所有限公司验证并出具深普所验字[2014]27 号报告。

2014 年 4 月 23 日，深圳市玄德资产评估事务所（普通合伙）为刘雅娟、源政投资、俞学清分别出具了编号为深玄评字【2014】029 号、深玄评字【2014】030 号、深玄评字【2014】031 号评估报告。

2014 年 05 月 27 日，根据股东会决议和修改后章程规定，本公司股东郑荣宇将其持有的 3.43% 股权转让给股东刘雅娟，并于 2014 年 06 月 10 日完成工商变更，本次股权转让后，公司各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	38.80	27.72%
2	杨丽鸣	22.00	15.71%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	郑荣宇	2.00	1.43%
5	深圳市源政投资发展有限公司	65.00	46.43%
6	俞学清	1.00	0.71%
	合 计	140.00	100.00%

2014 年 08 月 25 日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司股东深圳市源政投资发展有限公司将其持有的 65.00% 股权中的 23.22% 分别转让给股东刘雅娟 17.31%、张勇 2.32%、俞学清 1.4%、郑荣宇 0.46%、孙晖 1.35%、郭克威 0.14%、王伟辉 0.12%、陈振军 0.12%，并于 2014 年 09 月 22 日完成工商变更，本次股权转让后，各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	63.045	45.03%
2	杨丽鸣	22.00	15.71%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	郑荣宇	2.65	1.89%
5	深圳市源政投资发展有限公司	32.50	23.21%
6	俞学清	2.95	2.11%
7	张勇	3.25	2.32%
8	陈振军	0.1625	0.12%

9	王伟辉	0.1625	0.12%
10	郭克威	0.195	0.14%
11	孙晖	1.885	1.35%
	合 计	140.00	100.00%

2014年12月08日,根据股东会决议和修改后章程规定,本公司股东陈振军将其持有的0.12%股权转让给股东王伟辉,并于2014年12月22日完成工商变更,本次股权转让后,公司各股东出资情况、持股比例如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	刘雅娟	63.045	45.03%
2	杨丽鸣	22.00	15.71%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	郑荣宇	2.65	1.89%
5	深圳市源政投资发展有限公司	32.50	23.21%
6	俞学清	2.95	2.11%
7	张勇	3.25	2.32%
9	王伟辉	0.325	0.24%
10	郭克威	0.195	0.14%
11	孙晖	1.885	1.35%
	合 计	140.00	100.00%

2015年3月4日,据股东会决议和修改后章程规定,公司股东刘雅娟将其持有的17.31%、张勇将其持有的2.32%、俞学清将其持有的1.4%、孙晖将其持有的1.35%、郑荣宇将其持有的0.46%、郭克威将其持有的0.14%、王伟辉将其持有的0.12%、陈振军将其持有的0.12%分别转让给股东深圳市源政投资发展有限公司,并于2015年03月11日完成工商变更,本次股权转让后,各股东出资情况、持股比例如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	刘雅娟	38.80	27.72%
2	杨丽鸣	22.00	15.71%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	深圳市源政投资发展有限公司	65.00	46.43%
5	俞学清	1.00	0.71%
6	郑荣宇	2.00	1.43%
	合 计	140.00	100.00%

2015年4月13日,根据股东会决议和修改后章程规定,公司股东深圳市源政投资发展有限公司将其持有的46.43%股权中的23.22%分别转让给股东刘雅娟17.32%、张勇2.32%、俞学清1.4%、孙晖1.35%、郭克威0.14%、王伟辉0.24%、郑荣宇0.46%,并于2015年04月22日完成工商变更,本次股权转让后,各股东出资情况、持股比例如下:

序号	股东名称	出资金额(万元)	持股比例
1	刘雅娟	63.045	45.03%
2	杨丽鸣	22.00	15.71%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	深圳市源政投资发展有限公司	32.50	23.21%

5	俞学清	2.95	2.11%
6	郑荣宇	2.65	1.89%
7	张勇	3.25	2.32%
8	王伟辉	0.325	0.24%
9	郭克威	0.195	0.14%
10	孙晖	1.885	1.35%
	合 计	140.00	100.00%

2015年4月29日，根据股东会决议和修改后章程规定，同意将注册资本由1,400,000.00元增加到10,000,000.00元，增加的注册资本由各股东按持股比例进行认缴，由变更之日起五年内缴足。变更资本后公司各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	450.3210	45.03%
2	杨丽鸣	157.1430	15.71%
3	周妙娣	80.00	8.00%
4	深圳市源政投资发展有限公司	232.1430	23.21%
5	俞学清	21.071	2.11%
6	郑荣宇	18.9290	1.89%
7	张勇	23.2140	2.32%
8	王伟辉	2.322	0.24%
9	郭克威	1.3930	0.14%
10	孙晖	13.464	1.35%
	合 计	1000.00	100.00%

2015年7月21日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司股东深圳市源政投资发展有限公司将其持有的23.21%股权转让给股东杨丽鸣，并于2015年07月30日完成工商变更，本次股权转让后，各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	认缴出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	450.3210	45.03%
2	杨丽鸣	389.2860	38.92%
3	周妙娣	80.00	8.00%
4	俞学清	21.071	2.11%
5	郑荣宇	18.9290	1.89%
6	张勇	23.2140	2.32%
7	王伟辉	2.322	0.24%
8	郭克威	1.3930	0.14%
9	孙晖	13.464	1.35%
	合 计	1000.00	100.00%

2015年9月29日，根据股东会决议和修改后章程规定，申请将注册资本由10,000,000.00元减少至1,400,000.00元，各股东按原出资比例减少出资额，公司股权结构不发生变化，并相应修改公司章程。变更资本后公司各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	63.045	45.03%

2	杨丽鸣	54.50	38.92%
3	周妙娣	11.20	8.00%
4	郑荣宇	2.65	1.89%
5	俞学清	2.95	2.11%
6	张勇	3.25	2.32%
7	王伟辉	0.325	0.24%
8	郭克威	0.195	0.14%
9	孙晖	1.885	1.35%
	合 计	140.00	100.00%

2015年09月30日，根据股东会决议和修改后章程规定，申请新增注册资本20万元，新增注册资本由深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙）认缴，并于2015年10月12日完成工商变更，变更资本后公司各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	63.045	39.41%
2	杨丽鸣	54.50	34.06%
3	周妙娣	11.20	7.00%
4	郑荣宇	2.65	1.66%
5	俞学清	2.95	1.84%
6	张勇	3.25	2.03%
7	王伟辉	0.325	0.20%
8	郭克威	0.195	0.12%
9	孙晖	1.885	1.18%
10	深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙）	20.00	12.50%
	合 计	160.00	100.00%

上述出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所验证并出具利安达验字[2015]粤A1020号报告。

2015年10月26日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司股东周妙娣将其持有的7.00%股权转让给股东深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙），并于2015年12月14日完成工商变更，本次股权转让后，各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	63.045	39.41%
2	杨丽鸣	54.50	34.06%
3	郑荣宇	2.65	1.66%
4	俞学清	2.95	1.84%
5	张勇	3.25	2.03%
6	王伟辉	0.325	0.20%
7	郭克威	0.195	0.12%
8	孙晖	1.885	1.18%
9	深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙）	31.20	19.50%

	合 计	160.00	100.00%
--	-----	--------	---------

2016年2月15日，根据股东会决议和修改后章程规定，公司股东杨丽鸣将其持有的34.06%股权中的8%转让给股东深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙），并于2016年02月24日完成工商变更，本次股权转让后，各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	63.045	39.41%
2	杨丽鸣	41.70	26.06%
3	郑荣宇	2.65	1.66%
4	俞学清	2.95	1.84%
5	张勇	3.25	2.03%
6	王伟辉	0.325	0.20%
7	郭克威	0.195	0.12%
8	孙晖	1.885	1.18%
9	深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙）	44.00	27.50%
	合 计	160.00	100.00%

2016年2月23日，根据本公司股东会决议和修改后的章程规定，申请增加注册资本16.00万元，新增注册资本由深圳力合新能源创业投资基金有限公司认缴，并于2016年03月17日完成工商变更，变更资本后公司各股东出资情况、持股比例如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	63.045	35.82%
2	深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙）	44	25.00%
3	杨丽鸣	41.7	23.69%
4	深圳力合新能源创业投资基金有限公司	16	9.09%
5	张勇	3.25	1.85%
6	俞学清	2.95	1.68%
7	郑荣宇	2.65	1.51%
8	孙晖	1.885	1.07%
9	王伟辉	0.325	0.18%
10	郭克威	0.195	0.11%
	合 计	176.00	100.00%

上述出资经利安达会计师事务所（特殊普通合伙）深圳分所验证并出具利安达验字[2016]粤A1021号报告。

2016年8月7日，根据本公司股东会决议及公司章程（草案）的规定，同意将深圳市帅映科技有限公司整体变更为股份有限公司，确定以2016年5月31日经审计的净资产折合股份设立股份有限公司。2016年8月22日大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“大华验字【2016】000850号”《验资报告》，对有限公司本次变更出资情况进行审验，截止2016年8月22日，公司已根据截止2016年5月31日经审计的净资产9,276,919.68元，折合为900.00万股（每股面值1元），折合股本总额为9,000,000.00元，净资产折股后余额为276,919.68元作为股份公司的资本公积。本公司于2016年8月26日完成工商变更，取得股份公司法人营业执照，本次整体变更后，公司的股权结构如下：

序号	股东名称	出资金额（万元）	持股比例
1	刘雅娟	322.39	35.82%
2	深圳市阿旺萨创业投资企业（有限合伙）	225.00	25.00%
3	杨丽鸣	213.24	23.69%
4	深圳力合新能源创业投资基金有限公司	81.82	9.09%
5	张勇	16.62	1.85%
6	俞学清	15.08	1.68%
7	郑荣宇	13.55	1.51%
8	孙晖	9.64	1.07%
9	王伟辉	1.66	0.18%
10	郭克威	1.00	0.11%
	合计	900.00	100.00%

（二）公司业务性质和主要经营活动

本公司属投影设备制造行业，主要产品为激光工程投影机。

（三）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2017 年 04 月 18 日批准报出

二、 财务报表的编制基础

（一）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”），以及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。

（二）持续经营

本公司管理层对持续经营能力评估后认为不存在可能导致持续能力发生重大疑惑的事项。本公司财务报表以持续经营假设为基础。

三、 重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

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

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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，应当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。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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，应当调整资本公积；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，应当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，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲

减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。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，应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工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

(六) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

现金，是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指企业持有的同时具备期限短（一般指从购入日起不超过3个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务和外币报表折算

1、发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

2、在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号—借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益。

3、外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

(九) 金融工具

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

(3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

(5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额。

B.初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

5、金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号—公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，

其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

7、金融资产减值测试方法及会计处理方法

（1）持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试；对于单项金额重大的持有至到期投资单独进行减值测试，单项金额重大主要指 100 万元以上的款项。

对单项金额不重大的持有至到期投资包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，需要按照包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中按照信用组合进行减值测试。

（2）应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观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，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损

失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

（4）其他

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

（十）应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准：于资产负债表日，应收账款余额大于 100 万元，其他应收款余额大于 50 万元。

单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法：单独进行减值测试。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款项时，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

（1）信用风险特征组合的确定依据：

对于单项金额不重大的应收款项，与经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定应计提的坏账准备。

确定组合的依据：

组合名称	计提方法	确定组合的依据
无风险组合	不计提坏账准备	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括保证金及押金

组合名称	计提方法	确定组合的依据
账龄分析法组合	账龄分析法	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类

组合中，无风险组合系押金、保证金等，按其性质，发生坏账的可能性非常小，不予计提坏账准备

(2) 根据信用风险特征组合确定的计提方法：

①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	3	3
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3—4 年	20	20
4—5 年	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由为：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款项。

坏账准备的计提方法为：根据应收款项的预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额进行计提。

4. 其他计提方法说明

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

3、确定不同类别存货可变现净值的依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、

估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若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应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时一次摊销法摊销；包装物于领用时一次摊销法摊销。

(十二) 持有待售资产

1、确认标准

同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产，下同）应当确认为持有待售：该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，应当已经取得股东大会或相应权力机构的批准；企业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。

2、会计处理方法

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的再收回金额。

(十三) 长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、初始投资成本确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四（五）确定其初始投资成本。

(2) 除本公司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，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，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，都可以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。

(1) 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当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。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，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。被投资单位可辨认净资产的公允价值，

比照《企业会计准则第 20 号—企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之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。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，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，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号—资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资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（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

(十四) 固定资产

1、固定资产的确认条件

本公司固定资产指为生产商品、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。在同时满足下列条件时才能确认固定资产：

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

2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	0.00	5.00
机器设备	年限平均法	10	0.00	10.00
运输工具	年限平均法	4	0.00	25.00
电子设备	年限平均法	3	0.00	33.33
其他设备	年限平均法	5	0.00	20.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。

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

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

(十五) 在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- (1) 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- (2) 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- (3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- (4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

(十六) 借款费用资本化

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生。
- (2) 借款费用已经发生。

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、资本化期间

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时计入当期损益。

3、资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司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。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

项目	预计使用寿命	依据
软件	10	预计受益期间
特许采购权	5	预计受益期间
财务软件	10	预计受益期间

3、使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据以及对其寿命的复核程序

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

4、内部研究、开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，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)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等

进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十八) 长期资产减值

1、长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

(1) 公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(2) 存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2、有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

3、因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产以及未探明矿区权益，无论

是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

4、资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等。

长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

本公司长期待摊费用全部为装修费，按5年进行摊销。

(二十) 职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 公司在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间；

②设定受益计划存在资产的，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，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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的

现值；

③期末，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，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额；

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务。
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

- (1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。
- (2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

公司资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(二十三) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

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

本公司出租物业及提供相关服务时，已经订立具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知单；履行了合同中规定的义务，收入的金额能够可靠地计量，价款已经取得或确信可以取得时确认收入的实现。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

4、本公司收入确认的具体方法：

公司收入主要是激光工程投影机销售收入，其中：

内销的收入确认原则：以客户收到货物并予以签收的时点作为产品风险报酬转移，以此时点确认收入实现。

外销的收入确认原则：以货物装运上船，取得承运人签发的货运提单时点，作为收入实现。

(二十四) 政府补助

1、政府补助的类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产(但不包括政府作为

所有者投入的资本)，主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

2、政府补助会计处理

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；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：

①政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；②政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

4、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

本公司取得的与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

5、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

2、递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确

认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

3、递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

- (1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

4、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(二十六) 租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁

期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(二十七) 重要会计政策和会计估计变更

报告期内，本公司未发生重要会计政策变更。报告期内，本公司未发生重要会计估计变更事项。

四、 税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入扣除当期允许抵扣的进项成本后的差额	17%；6%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育费附加	实际缴纳的流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

注：(1) 公司货物及软件销售收入适用的增值税率为17%，提供技术服务收入适用的增值税税率为6%。

(2) 2015年取得高新技术企业证书，享受优惠期间为自2015年1月1日至2017年12月31日，减按15%的税率征收企业所得税。

五、 财务报表项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币；“年初”指2016年01月01日，“年末”指2016年12月31日，“上年”指2015年度，“本年”指2016年度。

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	967.90	385.90
银行存款	<u>2,121,488.58</u>	<u>755,645.95</u>

项 目	年末余额	年初余额
合计	<u>2,122,456.48</u>	<u>756,031.85</u>

截至 2016 年 12 月 31 日止，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、 应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑票据	78,400.00	0.00
商业承兑票据	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>78,400.00</u>	<u>0.00</u>

截至 2016 年 12 月 31 日止公司不存在已质押、已背书贴现但尚未到期的应收票据

3、 应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	年末余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	19,063,054.26	100.00	585,583.03	3.07	18,477,471.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>19,063,054.26</u>	<u>100.00</u>	<u>585,583.03</u>	<u>3.07</u>	<u>18,477,471.23</u>

类 别	年初余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	4,803,670.00	100.00	148,142.10	3.08	4,655,527.90
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,803,670.00</u>	<u>100.00</u>	<u>148,142.10</u>	<u>3.08</u>	<u>4,655,527.90</u>

1) 本公司报告期末不存在单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额		坏账准备	年初余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年内	18,378,484.26	3.00	551,354.53	4,602,070.00	3.00	138,062.10
1-2 年	<u>684,570.00</u>	<u>5.00</u>	<u>34,228.50</u>	<u>201,600.00</u>	<u>5.00</u>	<u>10,080.00</u>
合计	<u>19,063,054.26</u>		<u>585,583.03</u>	<u>4,803,670.00</u>		<u>148,142.10</u>

3) 组合中，本公司报告期末不存在采用其他方法计提坏账准备的应收账款。

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	本年度	上年度
计提坏账准备金额	437,440.93	139,694.10

项目	本年度	上年度
收回或转回坏账准备金额	--	--

(3) 报告期本公司不存在实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	期末余额	占总额比例(%)	账龄
西安灵境科技有限公司	非关联方	4,150,000.00	21.77	1年内
北京蓝深科创科技有限公司	非关联方	2,909,700.00	15.26	1年内
深圳市华映科技有限公司	非关联方	2,388,900.00	12.53	1年内
广州市美术有限公司	非关联方	2,232,000.00	11.71	1年内
四川天微电子有限责任公司	非关联方	<u>1,854,320.00</u>	<u>9.73</u>	1年内
合计		<u>13,534,920.00</u>	<u>71.00</u>	

(5) 报告期末无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

4、 预付账款

(1) 预付账款按账龄列示

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	<u>2,951,408.14</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,298,033.52</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>2,951,408.14</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,298,033.52</u>	<u>100.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 报告期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(3) 预付款项期末余额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	期末金额	年限	占预付账款总额比例(%)
中强光电股份有限公司	非关联方	2,004,810.00	1年以内	67.93
昆山伟视光学有限公司	非关联方	654,572.77	1年以内	22.18
深圳市英创立电子有限公司	非关联方	67,343.00	1年以内	2.28
深圳市汉普电子技术开发有限公司	非关联方	43,457.18	1年以内	1.47
东莞市正康电子有限公司	非关联方	40,500.00	1年以内	1.37
合计		<u>2,810,682.95</u>		<u>95.23</u>

5、 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类 别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					

类 别	账面余额		年末余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
其中：账龄组合	306,628.99	22.71	15,372.44	5.01	291,256.55
无风险组合	1,043,314.05	77.29	0.00	0.00	1,043,314.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>1,349,943.04</u>	<u>100</u>	<u>15,372.44</u>	<u>5.01</u>	<u>1,334,570.60</u>

类 别	账面余额		年初余额		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：账龄组合	430,879.84	53.58	14,562.53	3.38	416,317.31
无风险组合	373,348.23	46.42	0.00	0.00	373,348.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>804,228.07</u>	<u>100.00</u>	<u>14,562.53</u>	<u>3.38</u>	<u>789,665.54</u>

1) 期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：无。

2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年内	142,948.97	3.00	4,288.47	387,199.82	3.00	11,615.99
1-2 年	120,931.29	5.00	6,046.56	28,429.30	5.00	1,421.47
2-3 年	27,498.01	10.00	2,749.80	15,250.72	10.00	1,525.07
3-4 年	<u>15,250.72</u>	15.00	<u>2,287.61</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>306,628.99</u>		<u>15,372.44</u>	<u>430,879.84</u>		<u>14,562.53</u>

3) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2016 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	1,043,314.05	--	--
合计	1,043,314.05	--	--

续：

组合名称	2015 年 12 月 31 日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
无风险组合	373,348.23	--	--
合计	373,348.23	--	--

(2) 报告期计提、收回或转回的坏账准备情况：

项目	本年度	上年度
计提坏账准备金额	809.91	36,069.23
收回或转回坏账准备金额	--	28,403.23

(3) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	年末余额	年初余额
押金及保证金	973,628.23	373,348.23
关联往来款	0.00	190,518.90
公司往来	218,483.54	161,589.30
备用金	88,145.45	78,771.64
社保及公积金	<u>69,685.82</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,349,943.04</u>	<u>804,228.07</u>

(4) 其他应收款年末余额前五名单位情况:

单位名称	关联方关系	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
华谊影城(苏州)有限公司	非关联方	保证金	300,000.00	1年内	22.22	0.00
研祥智能科技股份有限公司	非关联方	押金	255,902.00	1年内	18.96	0.00
深圳市源兴生物医药科技有限公司	关联方	押金	191,908.23	1-2年	14.22	0.00
深圳市中润恒商业发展有限公司	非关联方	往来款	120,000.00	1-2年	8.89	6,000.00
深圳市源政物业管理有限公司	关联方	押金	<u>83,622.00</u>	1-2年	<u>6.19</u>	<u>0.00</u>
合计			<u>951,432.23</u>		<u>70.48</u>	<u>6,000.00</u>

(5) 报告期末无应收持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

6、 存货

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	4,283,915.23	0.00	4,283,915.23	3,113,199.03	0.00	3,113,199.03
库存商品	3,445,180.85	27,781.19	3,417,399.66	5,421,790.33	114,597.29	5,307,193.04
在途物资	3,487,179.44	0.00	3,487,179.44	0.00	0.00	0.00
发出商品	<u>519,359.20</u>	<u>0.00</u>	<u>519,359.20</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>11,735,635.72</u>	<u>27,781.19</u>	<u>11,707,853.53</u>	<u>8,534,989.36</u>	<u>114,597.29</u>	<u>8,420,392.07</u>

7、 其他流动资产

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
待抵扣进项税	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>163,131.71</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>163,131.71</u>	<u>100.00</u>

8、 固定资产

(1) 2016 年 12 月 31 日固定资产情况:

项目	机器设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	626,978.40	528,737.10	625,993.32	1,781,708.82
2.本期增加金额				
(1) 购置	64,753.63	79,586.26	1,640,704.69	1,785,044.58
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	691,732.03	608,323.36	2,266,698.01	3,566,753.40
二、累计折旧：				
1.年初余额	129,930.51	361,503.93	182,617.00	674,051.44
2.本期增加金额				
(1) 计提	62,698.02	123,973.31	412,345.03	599,016.36
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他减少	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	192,628.53	485,477.24	594,962.03	1,273,067.80
三、减值准备：				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值：				
1.期末账面价值	499,103.50	122,846.12	1,671,735.98	2,293,685.60
2.年初账面价值	497,047.89	167,233.17	443,376.32	1,107,657.38

(2) 暂时闲置的固定资产情况：无。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：无。

9、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	专利技术	软件	技术开发费	合计
一、账面原值：				
1.年初余额	26,444.34	107,990.17	3,000,000.00	3,134,434.51
2.本期增加金额				
(1) 购置	0.00	85,470.08	0.00	85,470.08
3.本期减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	26,444.34	193,460.25	3,000,000.00	3,219,904.59
二、累计摊销：				

项目	专利技术	软件	技术开发费	合计
1.年初余额	8,814.78	40,998.83	400,000.00	449,813.61
2.本期增加金额				
(1) 计提	12,120.35	15,969.85	600,000.02	628,090.22
3.本期减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	20,935.13	56,968.68	1,000,000.02	1,077,903.83
三、减值准备:				
1.年初余额	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额				
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额				
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值:				
1.期末账面价值	5,509.21	136,491.57	1,999,999.98	2,142,000.76
2.年初账面价值	17,629.56	66,991.34	2,600,000.00	2,684,620.90

10、 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末余额
装修费	<u>338,011.06</u>	<u>867,718.72</u>	<u>271,788.61</u>	<u>0.00</u>	<u>933,941.17</u>
合计	<u>338,011.06</u>	<u>867,718.72</u>	<u>271,788.61</u>	<u>0.00</u>	<u>933,941.17</u>

11、 递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	600,955.47	90,143.34	162,704.63	24,405.70
存货跌价准备	27,781.19	4,167.18	114,597.29	17,189.59
政府补助	<u>2,564,294.94</u>	<u>384,644.24</u>	<u>154,850.50</u>	<u>23,227.58</u>
合计	<u>3,193,031.60</u>	<u>478,954.76</u>	<u>432,152.42</u>	<u>64,822.87</u>

12、 短期借款

(1) 短期借款分类:

项目	年末余额	年初余额
保证借款	<u>3,600,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>3,600,000.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况:

本公司报告期末不存在已逾期未偿还的短期借款金额。

(3) 短期借款其他说明

2016年7月28日本公司与公司法人刘雅娟作为共同借款人与中国建设银行签订的借款本金为2,000,000.00元的云快贷借款合同,借款期限为2016

年 7 月 28 日到 2017 年 7 月 28 日，借款利率为年利率 7.55%，合同约定放款次月起每月归还本金 100,000.00 元。由深圳市高新投融资担保有限公司提供担保，刘雅娟、FEI YAN 提供反担保（见本附注七、3），截止资产负债表日已累计归还借款本金 400,000.00 元，剩余 1,600,000.00 公司未归还。

2016 年 8 月 23 日本公司与公司法人刘雅娟作为共同借款人与深圳力合科技小额贷款有限公司签订借款本金为 2,000,000.00 元的借款合同，借款利率为月利率 1.8%，借款期限为 2016 年 8 月 26 日到 2016 年 11 月 25 日，付息方式为分期付息到期一次还本，由刘雅娟、FEI YAN 提供连带责任保证担保，截止资产负债表日公司已全额归还本息。

2016 年 12 月 13 日本公司与公司法人刘雅娟作为共同借款人与深圳力合科技小额贷款有限公司签订借款本金为 2,000,000.00 元的借款合同，借款期限为 2016 年 12 月 23 日至 2017 年 3 月 22 日，借款利率为月利率 1.8%，付息方式为分期付息到期一次还本，由刘雅娟、FEI YAN 提供连带责任保证担保，截止资产负债表日公司尚未归还。但于 2017 年 3 月 21 日已全额归还。

13、 应付账款

(1) 应付账款按照性质列示：

项目	年末余额	年初余额
货款	7,506,571.75	3,525,168.98
其他	900,196.07	102,350.83
合计	<u>8,406,767.82</u>	<u>3,627,519.81</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
北京商海文天科技发展有限公司	100,000.00	未结算货款
合计	<u>100,000.00</u>	

(3) 报告期末无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

14、 预收账款

(1) 预收款项列示：

项目	年末余额	年初余额
货款	601,016.41	250,256.41
合计	<u>601,016.41</u>	<u>250,256.41</u>

(2) 本报告期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

15、 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
一、短期薪酬	255,660.01	6,005,352.61	5,774,534.67	486,477.95
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	645,918.53	645,918.53	0.00

三、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
四、一年内到期的其他福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>255,660.01</u>	<u>6,651,271.14</u>	<u>6,420,453.20</u>	<u>486,477.95</u>

(1) 短期薪酬列支

2016年12月31日短期薪酬变动情况:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
(一) 工资、奖金、津贴和补贴	255,660.01	5,218,384.12	4,987,566.18	486,477.95
(二) 职工福利费	0.00	63,343.99	63,343.99	0.00
(三) 社会保险费	0.00	346,051.05	346,051.05	0.00
其中:(1) 医疗保险费	0.00	308,156.83	308,156.83	0.00
(2) 工伤保险费	0.00	13,663.63	13,663.63	0.00
(3) 生育保险费	0.00	24,230.59	24,230.59	0.00
(四) 住房公积金	0.00	377,573.45	377,573.45	0.00
(五) 辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
(六) 工会经费和职工教育经费	0.00	0.00	0.00	0.00
(七) 非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
(八) 因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
(九) 其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中:以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>255,660.01</u>	<u>6,005,352.61</u>	<u>5,774,534.67</u>	<u>486,477.95</u>

(2) 离职后福利-设定提存列支计划

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、基本养老保险	0.00	621,497.96	621,497.96	0.00
2、失业保险费	0.00	24,420.57	24,420.57	0.00
3、企业年金缴费	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>0.00</u>	<u>645,918.53</u>	<u>645,918.53</u>	<u>0.00</u>

16、 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	938,065.35	0.00
个人所得税	27,682.27	19,400.68
城市维护建设税	69,681.91	5,469.04
教育费附加	29,863.68	2,343.88
地方教育费附加	19,909.12	1,562.57
印花税	<u>3,047.14</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,088,249.47</u>	<u>28,776.17</u>

17、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
员工报销款	472,517.24	270,705.63

租赁及物管费	0.00	1,332,087.64
往来款	<u>11,027,442.03</u>	<u>14,350,000.00</u>
合 计	<u>12,499,959.27</u>	<u>16,952,793.27</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
深圳市源政投资发展有限公司	10,000,000.00	借款
四川九州进出口贸易有限公司	1,000,000.00	保证金
刘艳兰	<u>500,000.00</u>	借款
合计	<u>1,1500,000.00</u>	

(3) 报告期末无其他应付持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项情况或关联方款项情况。

18、 递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	<u>154,850.50</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>1,590,555.56</u>	<u>2,564,294.94</u>	研发补助
合计	<u>154,850.50</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>1,590,555.56</u>	<u>2,564,294.94</u>	

政府补助的项目:

补助项目	年初余额	报告文号	本年新增补 助金额	本年计入营业 外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/ 与收益相关
DLP 激光研 发补助	154,850.50	深科技创新 {2015}203 号	0.00	35,000.00	0.00	119,850.50	收益相关
4k 投影系统 研发补助	<u>0.00</u>	深科技创新 {2016}3476 号	<u>4,000,000.00</u>	<u>1,555,555.56</u>	<u>0.00</u>	<u>2,444,444.44</u>	收益相关
合计	<u>154,850.50</u>		<u>4,000,000.00</u>	<u>1,590,555.56</u>	<u>0.00</u>	<u>2,564,294.94</u>	

19、 股本

(1) 2016年12月31日实收资本情况:

投资者名称	年初余额		本期增加	本期减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
刘雅娟	630,450.00	39.41	3,223,800.00	630,450.00	3,223,800.00	35.82
杨丽鸣	545,000.00	34.06	2,132,100.00	545,000.00	2,132,100.00	23.69
郑荣宇	26,500.00	1.66	135,900.00	26,500.00	135,900.00	1.51
俞学清	29,500.00	1.84	151,200.00	29,500.00	151,200.00	1.68
孙晖	18,850.00	1.18	96,300.00	18,850.00	96,300.00	1.07
张勇	32,500.00	2.03	166,500.00	32,500.00	166,500.00	1.85
王伟辉	3,250.00	0.20	16,200.00	3,250.00	16,200.00	0.18
郭克威	1,950.00	0.12	9,900.00	1,950.00	9,900.00	0.11
深圳市阿旺萨创业投	200,000.00	12.50	2,250,000.00	200,000.00	2,250,000.00	25.00

资企业(有限合伙)						
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	0.00	0.00	978,100.00	160,000.00	818,100.00	9.09
周妙娣	<u>112,000.00</u>	<u>7.00</u>	<u>0.00</u>	<u>112,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>1,600,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>9,160,000.00</u>	<u>1,760,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

20、 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	<u>21,887,769.23</u>	<u>10,116,919.68</u>	<u>31,727,769.23</u>	<u>276,919.68</u>
合计	<u>21,887,769.23</u>	<u>10,116,919.68</u>	<u>31,727,769.23</u>	<u>276,919.68</u>

说明：本期资本公积-资本溢价增加数10,116,919.68元，其中984万系深圳力合新能源创业投资基金有限公司投入 资本1000万元，其中增加注册资本16万元，剩余金额形成资本溢价，276,919.68元系净资产折股后余额转入资本公积；本期减少数31,727,769.23元系股份改制按截至2016年5月31日经审计的净资产9,276,919.68元(其中股本176万元，资本公积31,727,769.23元，未分配利润-24,210,849.55元)折合股本总额900万，调增股本31,450,849.55元及调减股本24,210,849.55元，净调增股本7,240,000.00元，净资产折股后余额为276,919.68元作为股份公司的资本公积。详见本报告附注（一）历史沿革公司股份改制说明。

21、 盈余公积

（1）2016年盈余公积变动情况：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
法定盈余公积	<u>0.00</u>	<u>426,593.78</u>	<u>0.00</u>	<u>426,593.78</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>426,593.78</u>	<u>0.00</u>	<u>426,593.78</u>

说明：本期盈余公积增加系按本报告期净利润计提 10%的法定盈余公积金

22、 未分配利润

（1）期末未分配利润情况：

项目	期末	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-24,479,730.60	0.00
调整年初未分配利润合计数	0.00	0.00
调整后年初未分配利润	-24,479,730.60	0.00
加：本年归属于公司所有者的净利润	4,265,937.78	0.00
减：提取法定盈余公积	426,593.78	10%
其他	<u>24,210,849.55</u>	<u>0.00</u>
年末未分配利润	<u>3,570,462.95</u>	<u>0.00</u>

注：其他系公司股份改制按截止 2016 年 5 月 31 日经审计的净资产进行折股，将股改基准日结存的未分配利润-24,210,849.55 元调减股本，详见本报告附注 20、资本公积说明。

23、 营业收入及营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	37,035,760.55	21,378,008.52
其他业务收入	<u>4,576,046.33</u>	<u>4,273.50</u>
营业收入合计	<u>41,611,806.88</u>	<u>21,382,282.02</u>
主营业务成本	21,988,577.87	12,018,156.14
其他业务成本	<u>2,813,184.77</u>	<u>0.00</u>
营业成本合计	<u>24,801,762.64</u>	<u>12,018,156.14</u>

按产品类型销售收入列示：

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
GreenOmni 系列	13,374,808.87	8,937,837.77	9,419,051.27	5,465,731.28
GreenOmni VR 系列	1,025,641.06	468,115.26	3,146,153.86	1,485,870.20
OmniSmart 智酷	20,400,318.30	10,811,101.32	5,350,324.76	2,635,043.69
其他	<u>2,234,992.32</u>	<u>1,771,523.52</u>	<u>3,462,478.63</u>	<u>2,431,510.97</u>
合计	<u>37,035,760.55</u>	<u>21,988,577.87</u>	<u>21,378,008.52</u>	<u>12,018,156.14</u>

24、 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	123,074.30	52,968.91
教育费附加	52,746.12	22,700.96
地方教育费附加	35,164.09	15,133.97
印花税	<u>23,457.67</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>234,442.18</u>	<u>90,803.84</u>

25、 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	2,830,210.42	1,300,468.81
推广费	703,374.90	377,752.92
差旅费	666,752.56	455,803.52
社会保险费	632,620.78	291,592.02
租金	237,934.57	215,661.36
住房公积金	203,227.45	93,910.00
办公费	153,380.12	49,496.81
招待费	131,007.00	64,769.95
运费	73,107.12	71,342.13
装修费摊销	70,468.44	0.00
物业管理费	25,459.72	81,029.31
水电费	23,589.18	32,645.00
其他	22,401.67	37,296.39
折旧费	14,270.40	17,738.37
福利费	<u>9,219.33</u>	<u>3,646.06</u>
合计	<u>5,797,023.66</u>	<u>3,093,152.65</u>

26、 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
研发费用	2,479,759.22	2,552,901.19
中介服务费	1,559,249.86	100,000.00
工资	1,158,223.33	1,276,591.59
租金	725,703.66	595,966.19
办公费	628,068.32	427,127.10
差旅费	487,738.09	270,423.22
装修费	229,972.56	92,845.53
社会保险费	175,030.63	185,146.46
水电费	107,522.91	23,744.20
住房公积金	95,212.81	107,349.16
折旧费	93,559.27	121,328.20
认证费	88,847.18	31,069.24
物业管理费	85,118.94	36,238.54
其他	72,818.94	27,979.96
福利费	20,109.00	104,830.60
招待费	19,538.80	7,556.00
无形资产摊销	12,408.60	28,505.50
印花税	<u>0.00</u>	<u>10,597.05</u>
合计	<u>8,038,882.12</u>	<u>6,000,199.73</u>

注：本期中介服务费大幅增加主要系本期新增新三板挂牌中介服务费。

其中：研发费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	1,032,172.46	1,142,462.26
技术咨询费	607,842.05	84,995.00
租金	239,737.71	336,829.13
社会保险费	148,649.73	199,529.77
折旧费	113,358.30	109,844.71
差旅费	75,954.98	86,801.40
住房公积金	66,700.00	91,527.00
研发材料费	45,314.72	176,913.53
物业管理费	33,085.46	49,015.38
水电费	31,308.42	38,208.97
其他	30,545.62	3,824.79
办公费	29,042.61	221,041.45
无形资产摊销	15,681.60	8,814.80
福利费	8,908.56	2,100.00
招待费	<u>1,457.00</u>	<u>993.00</u>
合计	<u>2,479,759.22</u>	<u>2,552,901.19</u>

27、 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	247,760.8	0.00
银行手续费	24,753.96	5,942.38
利息收入	7,377.87	1,652.22
汇兑损益	<u>3,329.74</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>268,466.63</u>	<u>4,290.16</u>

28、 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	438,250.84	147,360.10
存货跌价损失	<u>-86,816.10</u>	<u>114,597.29</u>
合计	<u>351,434.74</u>	<u>261,957.39</u>

29、 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	0.00	0.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	0.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	0.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	0.00	0.00
处置子公司收益	<u>10,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>10,000.00</u>	<u>0.00</u>

30、 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	<u>1,955,742.78</u>	<u>461,749.50</u>
总计	<u>1,955,742.78</u>	<u>461,749.50</u>

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本年发生金额	上年发生金额	与资产相关/与收益相关
科技研发资助	1,555,555.56	0.00	与收益相关
小型微型企业培育项目资助计划	198,030.00	0.00	与收益相关
自主创新产业发展专项资金	57,500.00	0.00	与收益相关
出口退税	45,067.98	0.00	与收益相关
中端单片 DLP 激光工程投影机的研发	41,064.00	445,149.50	与收益相关

补助			
失业稳岗补贴	17,921.24	0.00	与收益相关
国内外发明专利资助	15,000.00	0.00	与收益相关
境外商标注册补助	10,000.00	4,000.00	与收益相关
专利研发资助补贴	9,000.00	12,600.00	与收益相关
科技创新券项目	3,604.00	0.00	与收益相关
专利研发资助补贴	3,000.00	0.00	与收益相关
合计	<u>1,955,742.78</u>	<u>461,749.50</u>	

31、 营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额
报废损失	210,758.40	0.00
滞纳金	16,004.49	0.00
其他	<u>6,968.91</u>	<u>3,300.00</u>
合计	<u>233,731.80</u>	<u>3,300.00</u>

32、 所得税费用

(1) 所得税费用表:

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	0.00	0.00
递延所得税费用	<u>-414,131.89</u>	<u>-62,521.19</u>
合计	<u>-414,131.89</u>	<u>-62,521.19</u>

(3) 会计利润与所得税费用调整过程:

项 目	本年发生额	上年发生额
利润总额	3,851,805.89	372,171.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	577,770.89	55,825.74
子公司适用不同税率的影响	0.00	0.00
调整以前期间所得税的影响	0.00	0.00
非应税收入的影响	0.00	0.00-
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-104,105.06	-133,354.29
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-887,797.72	0.00
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	0.00	15,007.36
其他	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
所得税费用	<u>-414,131.89</u>	<u>-62,521.19</u>

33、 现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	0.00	182,323.00
利息收入	7,377.87	1,652.22
往来款	0.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	4,000,000.00	616,600.00
其他	<u>365,187.22</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>4,372,565.09</u>	<u>800,575.22</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金:

项目	本年发生额	上年发生额
保证金及押金	600,280.00	158,072.00
销售费用	2,065,659.23	1,385,797.39
管理费用	4,861,241.12	2,535,078.96
往来款	5,058,072.33	983,434.98
银行手续费	28,083.70	5,942.38
其他	<u>22,973.40</u>	<u>3,300.00</u>
合计	<u>12,636,309.78</u>	<u>5,071,625.71</u>

收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
处置子公司收益	<u>10,000.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>10,000.00</u>	<u>0.00</u>

34、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,265,937.78	434,692.80
加: 资产减值准备	351,434.74	261,957.39
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	599,016.36	331,751.48
无形资产摊销	628,090.22	437,320.30
长期待摊费用摊销	271,788.61	113,813.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	0.00	0.00
固定资产报废损失	0.00	0.00
公允价值变动损失	0.00	0.00
财务费用	247,760.80	0.00
投资损失(收益)	-10,000.00	0.00
递延所得税资产减少	-414,131.89	-62,521.19
递延所得税负债增加	0.00	0.00
存货的减少	-3,200,645.36	-3,324,371.40
经营性应收项目的减少	-16,916,551.74	-5,490,955.85
经营性应付项目的增加	4,259,792.57	1,257,552.48
经营活动产生的现金流量净额	-9,917,507.91	-6,040,760.02
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00

项目	本年发生额	上年发生额
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	2,122,456.48	756,031.85
减: 现金的期初余额	756,031.85	321,125.33
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	1,366,424.63	434,906.52

(2) 本年支付的取得子公司的现金净额

	金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	0.00
取得子公司支付的现金净额	0.00

(3) 本年收到的处置子公司的现金净额

	金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	10,000.00
其中: 帅映(武汉)科技有限公司	10,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
加: 以前期间处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	0.00
处置子公司收到的现金净额	10,000.00

35、 现金和现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	2,122,456.48	756,031.85
其中: 库存现金	967.9	385.9
可随时用于支付的银行存款	2,121,488.58	755,645.95
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	0.00	0.00
存放同业款项	0.00	0.00
拆放同业款项	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	2,122,456.48	756,031.85
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

六、 在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 非全资子公司

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	表决权比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	----------	------

子公司名称	营地		机械设 备	直接	间接	51.00	设立
	武汉	武汉		51.00	0.00		
	<u>少数股东的 持股比例</u>	<u>少数股东的 表决权比例</u>	<u>本年归属于少 数股东的损益</u>	<u>本年向少数股 东宣告分派的 股利</u>	<u>年末少数股东 权益余额</u>		
帅映（武汉）科技有限公 司	49%	49%	0.00	0.00	0.00		

其他说明：帅映（武汉）科技有限公司（以下简称帅映武汉）于 2016 年 8 月 16 日在武汉市设立，由本公司与武汉思普瑞科技有限公司合资经营，注册资本为人民币 100 万元，其中本公司持股比例为 51%。该公司自设立以来，仅向本公司间接购进一台投影机对外销售，销售价格与购进价格均为 68,376.07 元，除此之外帅映武汉未发生任何其他业务。根据 2016 年 12 月 16 日第一届董事会第三次会议决议，同意将公司持有的帅映武汉 51% 的股权转让给自然人李宏光，2016 年 12 月 19 日，公司与李宏光签订股权转让协议，将其持有的帅映武汉 51% 股权作价 10,000.00 元转让给李宏光。

七、 关联方关系及其交易

1. 公司实际控制人情况

刘雅娟直接持有公司 35.82% 的股份，刘雅娟系阿旺萨之执行事务合伙人，通过阿旺萨间接持有公司 25.00% 表决权，刘雅娟直接及间接持有公司表决权为 60.82%，故刘雅娟系公司实际控制人之一。

刘雅娟与 FEI YAN 系夫妻关系，且 FEI YAN 从有限公司成立之日起一直担任公司董事、总经理重要职位，FEI YAN 对公司股东大会的决议及公司日常经营决策产生重大影响，故 FEI YAN 刘雅娟夫妻为公司共同实际控制人。

2. 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
FEIYAN	公司共同实际控制人之一、公司董事、总经理
孙晖	公司董事
王伟辉	公司监事会主席
刘雅娟	公司共同实际控制人之一、公司董事长
深圳市阿旺萨创业投资企业(有限合伙)	公司股东、实际控制人控制的公司
深圳力合新能源创业投资基金有限公司	持有公司 5%以上股份股东
杨丽鸣	持有公司 5%以上股份股东、公司董事
黄洁梅	公司监事
邓林	公司董事
朱建红	公司监事
刘艳兰	刘雅娟之母亲
安朝辉	公司财务总监
深圳市源政投资发展有限公司	杨丽鸣担任董事；2014 年 4 月至 2015 年 7 月为持有帅映有限 5%以上股份的股东
深圳市源兴生物医药科技有限公司	杨丽鸣担任监事；杨丽鸣之配偶孙志刚持股 12.73%的企业；源政投资持股 81.13%的企业
深圳市源政物业管理有限公司	源政投资持股 40%的企业；杨丽鸣之配偶孙志刚持股 15%的企业

3. 关联方交易情况

(1) 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
刘雅娟、FEI YAN	深圳市帅映科技股份有限公司	2,000,000.00	2016 年 11 月 26 日	2018 年 11 月 26 日	是
刘雅娟、FEI YAN	深圳市帅映科技股份有限公司	2,000,000.00	2017 年 7 月 18 日	2019 年 7 月 18 日	否
刘雅娟、FEI YAN	深圳市帅映科技股份有限公司	2,000,000.00	2017 年 3 月 23 日	2019 年 3 月 23 日	是

说明：起始日期为 2017 年 3 月 23 日的担保，对应借款于 2017 年 3 月 21 日全额归还，担保履行完毕。

(2) 关联方租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
深圳源兴生物医药科技有限公司	深圳市帅映科技股份有限公司	办公场所租赁	2016-01-01	2016-7-31	市场价格	705,855.36
深圳市源政物业管理有限公司	深圳市帅映科技股份有限公司	物业管理费	2016-01-01	2016-7-31	市场价格	195,383.31

(3) 关联方资金拆借情况

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入 王伟辉	1,253,000.00	2016年2月	2016年9月	报告期末公司已归还

4. 关联方往来款项余额

(1) 其他应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
深圳市源兴生物医药科技有限公司	191,908.23	0.00	191,908.23	0.00
深圳市源政物业管理有限公司	83,622.00	0.00	83,622.00	0.00
王伟辉	0.00	0.00	190,518.90	5,715.57
朱建红	0.00	0.00	2,307.70	69.23
合计	<u>275,530.23</u>	<u>0.00</u>	<u>468,356.83</u>	<u>5,784.80</u>

(2) 其他应付项目

项目名称	年末账面余额	年初账面余额
深圳市源政投资发展有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
深圳市源兴生物医药科技有限公司	0.00	1,022,972.54
深圳市源政物业管理有限公司	18,724.12	309,115.10
刘艳兰	500,000.00	1,050,000.00
FEIYAN	171,082.50	171,082.50
刘雅娟	42,741.83	1,042,741.83
孙晖	607.06	9,576.00
安朝辉	0.00	950.00
黄洁梅	0.00	300.00
朱建红	275.30	0.00
合计	<u>10,733,430.81</u>	<u>13,606,737.97</u>

八、 重大承诺及或有事项

1、 重大承诺事项

公司不存在需要披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

公司不存在需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十、 补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本年度	上年度
非流动资产处置损益	0.00	0.00
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	0.00
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,955,742.78	461,749.50
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	0.00
非货币性资产交换损益	0.00	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	0.00
债务重组损益	0.00	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	0.00
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	0.00	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易	0.00	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益	0.00	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-233,731.80	-3,300.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,000.00	0.00
减：所得税影响额	-361,416.66	0.00
少数股东权益影响额（税后）	0.00	0.00
合计	2,093,427.64	458,449.50

2、净资产收益率

年利润	本年度	上年度
	加权平均净资产收益率	加权平均净资产收益率
归属于公司普通股股东的净利润	54.64	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净	27.83	0.00

（1）指标

报告期利润	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	4,265,937.78	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2,172,510.14	0.00

（2）计算过程

项 目	代码	本年度	上年度
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	4,265,937.78	0.00
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	2,093,427.64	0.00
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	2,172,510.14	0.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	-991,961.37	0.00
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei	10,000,000.00	0.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	8.00	0.00
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej	0.00	0.00
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	0.00	0.00
其他事项引起的净资产增减变动	Ek	0.00	0.00
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	0.00	0.00
报告期月份数	M0	12.00	0.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	13,273,976.41	0.00
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+E$ $i*Mi/M0-$ $Ej*Mj/M0+$ $Ek*Mk/M0$	7,807,674.19	0.00
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	54.64	0.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	27.83	0.00

公司名称：深圳市帅映科技股份有限公司

法定代表人：刘雅娟

主管会计工作负责人：安朝辉

会计机构负责人：安朝辉

日期：2017年4月18日

日期：2017年4月18日

日期：2017年4月18日

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：

董事会秘书办公室

