

伟景行科技股份有限公司  
2016年1-6月、2015年度、2014年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 合并利润表	3
— 合并现金流量表	4
— 合并所有者权益变动表	5-7
— 母公司资产负债表	8-9
— 母公司利润表	10
— 母公司现金流量表	11
— 母公司所有者权益变动表	12-14
— 财务报表附注	15-48

信永中和  
ShineWing

信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288  
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190  
facsimile: +86(010)6554 7190

## 审计报告



XYZH/2016BJA80263

伟景行科技股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的伟景行科技股份有限公司(以下简称伟景行)财务报表,包括2016年6月30日、2015年12月31日、2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年1-6月、2015年度、2014年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是伟景行管理层的责任,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

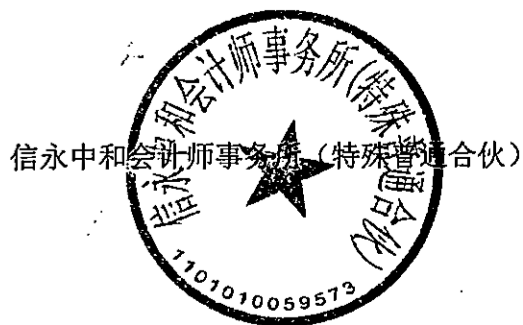
我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则,计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

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。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

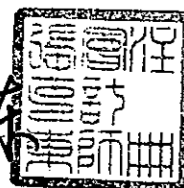
我们认为，伟景行财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了伟景行 2016 年 6 月 30 日、2015 年 12 月 31 日、2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年 1-6 月、2015 年度、2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

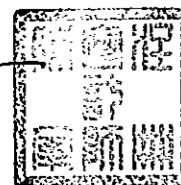
中国注册会计师:

张克东

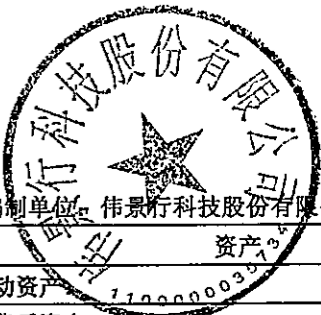


中国注册会计师:

陈军



二〇一六年八月十八日



### 合并资产负债表

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产</b>				
货币资金	六、1	10,611,940.47	11,669,770.33	32,302,788.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00	350,000.00
应收账款	六、2	45,593,886.17	60,919,230.90	83,494,692.21
预付款项	六、3	2,147,733.37	2,252,680.86	2,299,430.20
应收利息		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
其他应收款	六、4	9,512,370.59	4,845,750.37	5,354,778.91
存货	六、5	33,003,574.37	23,907,743.66	15,795,551.37
划分为持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>100,869,504.97</b>	<b>103,595,176.12</b>	<b>139,597,241.39</b>
<b>非流动资产：</b>				
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产	六、6	2,461,684.47	2,750,814.42	2,729,422.57
在建工程		0.00	0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
无形资产	六、7	218,801.52	250,950.11	307,496.05
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用	六、8	3,275,183.95	3,798,057.45	4,245,172.80
递延所得税资产		0.00	0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>5,955,669.94</b>	<b>6,799,821.98</b>	<b>7,282,091.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>106,825,174.91</b>	<b>110,394,998.10</b>	<b>146,879,332.81</b>

公司法定代表人：

王书



主管会计工作负责人：

王书

会计机构负责人：

吴子真



合并资产负债表（续）

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

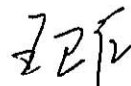
负债和股东权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款	六、9	45,500,000.00	27,499,730.08	23,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00	0.00
应付账款	六、10	17,535,072.01	20,268,248.86	27,401,212.75
预收款项	六、11	46,197,299.91	34,962,203.07	13,213,602.20
应付职工薪酬	六、12	5,586,201.03	1,695,833.41	1,688,725.55
应交税费	六、13	6,497,215.49	9,109,012.05	13,229,496.64
应付利息		0.00	0.00	0.00
应付股利	六、14	799,999.00	799,999.00	799,999.00
其他应付款	六、15	2,115,908.01	1,895,703.75	2,562,431.74
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00
<b>流动负债合计</b>		<b>124,231,695.45</b>	<b>96,230,730.22</b>	<b>82,395,467.88</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00	259,090.91
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>259,090.91</b>
<b>负债合计</b>		<b>124,231,695.45</b>	<b>96,230,730.22</b>	<b>82,654,558.79</b>
<b>股东权益：</b>				
股本	六、16	51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
资本公积	六、17	23,214,477.86	23,214,477.86	23,214,477.86
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益	六、18	41,896.57	-62,191.26	-116,408.32
专项储备		0.00	0.00	0.00
盈余公积	六、19	1,971,115.18	1,971,115.18	1,971,115.18
未分配利润	六、20	-93,634,010.15	-61,959,133.90	-11,844,410.70
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>-17,406,520.54</b>	<b>14,164,267.88</b>	<b>64,224,774.02</b>
少数股东权益		0.00	0.00	0.00
<b>股东权益合计</b>		<b>-17,406,520.54</b>	<b>14,164,267.88</b>	<b>64,224,774.02</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>106,825,174.91</b>	<b>110,394,998.10</b>	<b>146,879,332.81</b>

公司法定代表人：

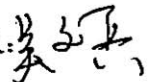


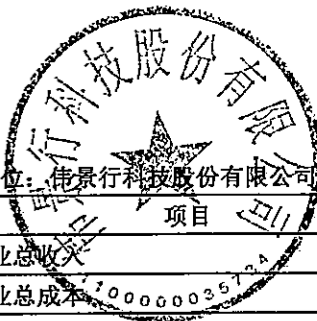


主管会计工作负责人：



会计机构负责人：





合并利润表

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业总收入	六、21	8,732,266.97	63,407,550.54	119,877,311.63
二、营业总成本		42,122,443.83	118,830,011.99	134,660,175.09
其中：营业成本	六、21	3,966,941.02	29,940,721.15	50,628,648.63
营业税金及附加	六、22	434,029.21	842,398.34	1,288,430.92
销售费用	六、23	16,730,909.64	35,740,914.73	37,418,339.99
管理费用	六、24	19,119,521.06	38,055,379.44	39,609,170.26
财务费用	六、25	862,842.39	1,797,638.50	2,273,157.44
资产减值损失	六、26	1,008,200.51	12,452,959.83	3,442,427.85
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	六、27	0.00	70,217.13	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收		0.00	0.00	0.00
三、营业利润(亏损以“-”填列)		-33,390,176.86	-55,352,244.32	-14,782,863.46
加：营业外收入	六、28	1,725,546.62	5,291,622.42	2,016,716.20
其中：非流动资产处置利得		1,200.00	0.00	0.00
减：营业外支出	六、29	10,246.01	54,101.30	23,260.32
其中：非流动资产处置损失		10,246.01	0.00	14,690.52
四、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-31,674,876.25	-50,114,723.20	-12,789,407.58
减：所得税费用	六、30	0.00	0.00	1,490,234.25
五、净利润(净亏损以“-”填列)		-31,674,876.25	-50,114,723.20	-14,279,641.83
归属于母公司股东的净利润		-31,674,876.25	-50,114,723.20	-14,279,641.83
少数股东损益		0.00	0.00	0.00
六、其他综合收益的税后净额		104,087.83	54,217.06	-48,398.31
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		104,087.83	54,217.06	-48,398.31
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		104,087.83	54,217.06	-48,398.31
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		0.00	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		104,087.83	54,217.06	-48,398.31
6.其他		0.00	0.00	0.00
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
七、综合收益总额		-31,570,788.42	-50,060,506.14	-14,328,040.14
归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,570,788.42	-50,060,506.14	-14,328,040.14
归属于少数股东的综合收益总额		0.00	0.00	0.00
八、每股收益				
(一)基本每股收益				
(二)稀释每股收益				

公司法定代表人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并现金流量表

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		38,195,259.44	104,732,156.62	155,012,666.04
收到的税费返还		1,711,346.61	4,606,460.50	1,761,413.64
收到其他与经营活动有关的现金	六、31	10,612,516.34	24,491,209.87	17,552,557.24
经营活动现金流入小计		50,519,122.39	133,829,826.99	174,326,636.92
购买商品、接受劳务支付的现金		16,318,827.44	49,574,636.46	54,308,246.47
支付给职工以及为职工支付的现金		27,110,016.48	58,330,601.09	64,935,100.21
支付的各项税费		5,121,521.75	10,131,787.83	12,578,541.47
支付其他与经营活动有关的现金	六、31	19,931,244.31	37,088,379.79	29,629,513.83
经营活动现金流出小计		68,481,609.98	155,125,405.17	161,451,401.98
经营活动产生的现金流量净额		-17,962,487.59	-21,295,578.18	12,875,234.94
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	70,217.13	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		8,670.00	0.00	1,400.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	六、31	0.00	18,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		8,670.00	18,070,217.13	1,400.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		310,575.31	1,638,843.47	5,568,916.10
投资支付的现金		0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	六、31	0.00	18,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		310,575.31	19,638,843.47	5,568,916.10
投资活动产生的现金流量净额		-301,905.31	-1,568,626.34	-5,567,516.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		25,500,000.00	32,500,000.00	34,100,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		792,455.25	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		26,292,455.25	32,500,000.00	34,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,499,730.08	28,500,269.92	40,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		886,662.81	1,855,741.12	2,312,278.33
其中：子公司支付少数股东的股利、利润		0.00	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、31	0.00	792,455.25	125,347.22
筹资活动现金流出小计		8,386,392.89	31,148,466.29	43,037,625.55
筹资活动产生的现金流量净额		17,906,062.36	1,351,533.71	-8,937,625.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		92,955.93	87,197.19	-59,721.49
五、现金及现金等价物净增加额		-265,374.61	-21,425,473.62	-1,689,628.20
加：期初现金及现金等价物余额		10,877,315.08	32,302,788.70	33,992,416.90
六、期末现金及现金等价物余额		10,611,940.47	10,877,315.08	32,302,788.70

公司法定代表人：

*王卫*



主管会计工作负责人：

*王卫*

会计机构负责人：

*吴子平*

合并股东权益变动表  
2016年1-6月

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股本权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	-62,191.26	0.00	1,971,115.18	-61,959,133.90	0.00	54,164,267.88
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年期初余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	-62,191.26	0.00	1,971,115.18	-61,959,133.90	0.00	14,164,267.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	104,087.83	0.00	0.00	-31,674,876.25	0.00	-31,570,788.42
（一）综合收益总额				104,087.83			-31,674,876.25		-31,570,788.42
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入股东权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									
2. 对股东的分配									
3. 其他									
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（七）其他									
四、本期末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	41,896.57	0.00	1,971,115.18	-93,634,010.15	0.00	-17,406,520.54

公司法定代表人：王甲

主管会计工作负责人：王乙

会计机构负责人：吴子忠



合并股东权益变动表  
2015年度

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	51,000,000.00	23,214,477.86		-116,408.32		1,971,115.18	-11,844,410.70	64,224,774.02	
加：会计政策变更								0.00	
前期差错更正								0.00	
同一控制下企业合并								0.00	
其他								0.00	
二、本年初余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	-116,408.32	0.00	1,971,115.18	-11,844,410.70	64,224,774.02	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	54,217.06	0.00	0.00	-50,114,723.20	-50,060,506.14	
（一）综合收益总额				54,217.06			-50,114,723.20	-50,060,506.14	
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 股东投入普通股								0.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本								0.00	
3. 股份支付计入股东权益的金额								0.00	
4. 其他								0.00	
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 提取盈余公积								0.00	
2. 对股东的分配								0.00	
3. 其他								0.00	
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 资本公积转增股本								0.00	
2. 盈余公积转增股本								0.00	
3. 盈余公积弥补亏损								0.00	
4. 其他								0.00	
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
1. 本年提取								0.00	
2. 本年使用								0.00	
（七）其他								0.00	
四、本期末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	-62,191.26	0.00	1,971,115.18	-61,959,133.90	14,164,267.88	

公司法定代表人：王平

主管会计工作负责人：王平

会计机构负责人：吴子忠



合并股东权益变动表  
2014年度

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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		
一、上年年末余额	51,000,000.00	23,214,477.86		-68,010.01		1,971,115.18	2,435,231.13		78,552,814.16
加：会计政策变更									0.00
前期差错更正									0.00
同一控制下企业合并									0.00
其他									0.00
二、本年初余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	-68,010.01	0.00	1,971,115.18	2,435,231.13	0.00	78,552,814.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	-48,398.31	0.00	0.00	-14,279,641.83	0.00	-14,328,040.14
（一）综合收益总额				-48,398.31			-14,279,641.83		-14,328,040.14
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股									0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本									0.00
3. 股份支付计入股东权益的金额									0.00
4. 其他									0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积									0.00
2. 对股东的分配									0.00
3. 其他									0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增股本									0.00
2. 盈余公积转增股本									0.00
3. 盈余公积弥补亏损									0.00
4. 其他									0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取									0.00
2. 本年使用									0.00
（七）其他									0.00
四、本期末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	-116,408.32	0.00	1,971,115.18	-11,844,410.70	0.00	64,224,774.02

公司法定代表人：

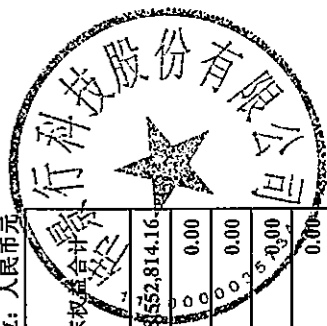
王平

主管会计工作负责人：

王平

会计机构负责人：

吴子正





母公司资产负债表

编制单位: 伟景行科技股份有限公司

单位: 人民币元

资产	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动资产:</b>				
货币资金		4,316,580.35	9,291,964.80	27,011,421.30
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00	100,000.00
应收账款	十三、1	38,240,435.44	52,689,282.12	66,169,688.99
预付款项		2,173,141.31	2,037,614.13	1,968,865.35
应收利息		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
其他应收款	十三、2	33,620,004.66	25,281,086.66	20,421,169.03
存货		29,819,305.27	20,677,063.62	13,557,414.13
划分为持有待售的资产		0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00	0.00
<b>流动资产合计</b>		<b>108,169,467.03</b>	<b>109,977,011.33</b>	<b>129,228,558.80</b>
<b>非流动资产:</b>				
可供出售金融资产		0.00	0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00	0.00
长期股权投资	十三、3	30,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
投资性房地产		0.00	0.00	0.00
固定资产		1,728,823.01	2,034,584.75	2,113,805.52
在建工程		0.00	0.00	0.00
工程物资		0.00	0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00	0.00
无形资产		218,801.52	250,950.11	307,496.05
开发支出		0.00	0.00	0.00
商誉		0.00	0.00	0.00
长期待摊费用		2,887,818.66	3,294,798.44	4,154,015.94
递延所得税资产		0.00	0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	0.00	0.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>34,835,443.19</b>	<b>35,580,333.30</b>	<b>36,575,317.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>143,004,910.22</b>	<b>145,557,344.63</b>	<b>165,803,876.31</b>

公司法定代表人:

*(Handwritten signature)*



主管会计工作负责人:

*(Handwritten signature)*

会计机构负责人:

*(Handwritten signature)*



母公司资产负债表（续）

编制单位：伟君科技股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款		45,500,000.00	27,499,730.08	18,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00	0.00
应付账款		18,385,054.63	20,518,190.21	25,899,508.44
预收款项		36,191,727.26	29,648,347.51	9,586,429.10
应付职工薪酬		4,071,254.86	1,168,969.79	1,165,792.86
应交税费		4,713,026.90	7,442,417.75	10,742,909.88
应付利息		0.00	0.00	0.00
应付股利		799,999.00	799,999.00	799,999.00
其他应付款		2,796,102.43	3,275,888.80	11,457,760.87
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00	0.00
流动负债小计		112,457,165.08	90,353,543.14	78,152,400.15
<b>非流动负债：</b>				
长期借款		0.00	0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00	0.00
递延收益		0.00	0.00	259,090.91
递延所得税负债		0.00	0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00	0.00
非流动负债小计		0.00	0.00	259,090.91
负债合计		112,457,165.08	90,353,543.14	78,411,491.06
<b>股东权益：</b>				
股本		51,000,000.00	51,000,000.00	51,000,000.00
其他权益工具		0.00	0.00	0.00
资本公积		23,214,477.86	23,214,477.86	23,214,477.86
减：库存股		0.00	0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00	0.00
盈余公积		1,971,115.18	1,971,115.18	1,971,115.18
未分配利润		-45,637,847.90	-20,981,791.55	11,206,792.21
股东权益合计		30,547,745.14	55,203,801.49	87,392,385.25
负债和股东权益总计		143,004,910.22	145,557,344.63	165,803,876.31

公司法定代表人：

*王平*



主管会计工作负责人：

*王平*

会计机构负责人：

*吴子杰*





母公司利润表

编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
一、营业收入	十三、4	7,454,208.01	59,350,722.02	100,078,435.98
减：营业成本	十三、4	3,082,747.57	27,801,863.32	39,027,668.77
营业税金及附加		367,351.49	827,945.22	1,219,616.67
销售费用		10,994,493.88	23,315,479.15	23,533,115.48
管理费用		16,030,343.95	32,347,763.86	33,055,412.88
财务费用		858,109.55	1,546,213.68	2,037,438.60
资产减值损失		2,449,929.14	10,564,102.47	785,443.56
加：公允价值变动收益(损失以“-”填列)		0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”填列)	十三、5	0.00	70,217.13	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“-”填列)		-26,328,767.57	-36,982,428.55	419,740.02
加：营业外收入		1,682,957.23	4,833,382.30	1,929,262.52
其中：非流动资产处置利得		0.00	0.00	0.00
减：营业外支出		10,246.01	39,537.51	12,232.76
其中：非流动资产处置损失		10,246.01	0.00	3,662.96
三、利润总额(亏损总额以“-”填列)		-24,656,056.35	-32,188,583.76	2,336,769.78
减：所得税费用		0.00	0.00	1,490,234.25
四、净利润(净亏损以“-”填列)		-24,656,056.35	-32,188,583.76	846,535.53
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00	0.00
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		0.00	0.00	0.00
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		0.00	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		0.00	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0.00	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分		0.00	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额		0.00	0.00	0.00
6.其他		0.00	0.00	0.00
六、综合收益总额		-24,656,056.35	-32,188,583.76	846,535.53

公司法定代表人：

王平

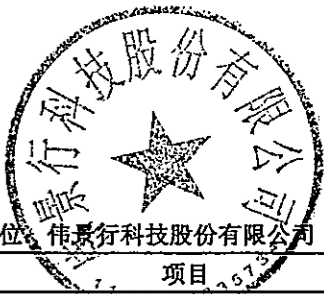


主管会计工作负责人：

王平

会计机构负责人：

吴红兵



母公司现金流量表

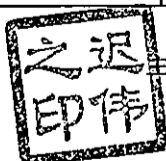
编制单位：伟辰科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		29,079,081.50	91,331,434.36	135,367,354.04
收到的税费返还		1,672,957.23	4,514,220.39	1,681,080.70
收到其他与经营活动有关的现金		10,967,780.18	29,297,869.75	22,477,663.22
经营活动现金流入小计		41,719,818.91	125,143,524.50	159,526,097.96
购买商品、接受劳务支付的现金		15,622,610.44	44,488,160.44	39,104,174.56
支付给职工以及为职工支付的现金		19,482,644.09	42,409,163.78	43,918,448.01
支付的各项税费		4,691,587.63	9,642,038.92	10,422,280.65
支付其他与经营活动有关的现金		23,829,886.76	53,080,609.89	49,568,516.91
经营活动现金流出小计		63,626,728.92	149,619,973.03	143,013,420.13
经营活动产生的现金流量净额		-21,906,910.01	-24,476,448.53	16,512,677.83
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金		0.00	70,217.13	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		670.00	0.00	1,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0.00	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金		0.00	18,000,000.00	0.00
投资活动现金流入小计		670.00	18,070,217.13	1,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		189,308.54	729,620.08	5,267,951.03
投资支付的现金		0.00	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0.00	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金		0.00	18,000,000.00	0.00
投资活动现金流出小计		189,308.54	18,729,620.08	5,267,951.03
投资活动产生的现金流量净额		-188,638.54	-659,402.95	-5,266,751.03
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		0.00	0.00	0.00
取得借款收到的现金		25,500,000.00	32,500,000.00	29,100,000.00
发行债券收到的现金		0.00	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		792,455.25	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计		26,292,455.25	32,500,000.00	29,100,000.00
偿还债务支付的现金		7,499,730.08	23,500,269.92	36,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		886,662.81	1,612,541.12	2,076,078.33
支付其他与筹资活动有关的现金		0.00	792,455.25	0.00
筹资活动现金流出小计		8,386,392.89	25,905,266.29	38,676,078.33
筹资活动产生的现金流量净额		17,906,062.36	6,594,733.71	-9,576,078.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		6,556.99	29,206.02	-1,772.43
五、现金及现金等价物净增加额		-4,182,929.20	-18,511,911.75	1,668,076.04
加：期初现金及现金等价物余额		8,499,509.55	27,011,421.30	25,343,345.26
六、期末现金及现金等价物余额		4,316,580.35	8,499,509.55	27,011,421.30

公司法定代表人：

*王书*



主管会计工作负责人：

*王书*

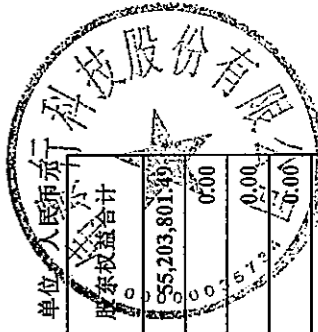
会计机构负责人：

*吴子杰*

母公司股东权益变动表

2016年1-6月

编制单位：伟景行科技股份有限公司



项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	-20,981,791.55	55,203,801.49
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	-20,981,791.55	55,203,801.49
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-24,656,056.35	-24,656,056.35
（一）综合收益总额				0.00			-24,656,056.35	-24,656,056.35
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本期末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	-45,637,847.90	30,547,745.14

公司法定代表人：

王中

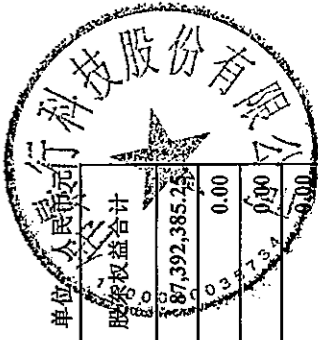


主管会计工作负责人：12

王中印

会计机构负责人：吴延忠

母公司股东权益变动表  
2015年度



编制单位：伟景行科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	11,206,792.21	87,392,385.25
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	11,206,792.21	87,392,385.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-32,188,583.76	-32,188,583.76
（一）综合收益总额								
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本								
2. 盈余公积转增资本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								
2. 本年使用								
（六）其他								
四、本期末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	-20,981,791.55	55,203,801.49

会计机构负责人：吴志忠

主管会计工作负责人：王江

公司法定代表人：王中



母公司股东权益变动表  
2014年度

编制单位：伟景行科技股份有限公司

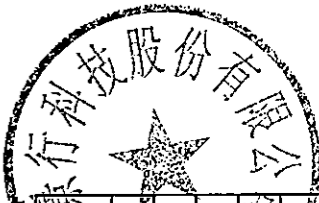
单位：人民币元

项目	股本	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	股东权益合计
一、上年年末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	10,360,256.68	86,545,849.72
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	10,360,256.68	86,545,849.72
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	846,535.53	846,535.53
（一）综合收益总额				0.00	0.00	0.00	846,535.53	846,535.53
（二）股东投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 股东投入普通股								0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								0.00
4. 其他								0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 对股东的分配								0.00
3. 其他								0.00
（四）股东权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本								0.00
2. 盈余公积转增资本								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（五）专项储备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 本年提取								0.00
2. 本年使用								0.00
（六）其他								0.00
四、本期末余额	51,000,000.00	23,214,477.86	0.00	0.00	0.00	1,971,115.18	11,206,792.21	87,392,385.25

公司法定代表人：王中

主管会计工作负责人：王中

会计机构负责人：吴志忠



## 伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

### 一、公司的基本情况

伟景行科技股份有限公司(原名北京伟景行数字城市科技有限公司,以下简称本公司)成立于2002年7月24日,并取得了北京市工商行政管理局海淀分局颁发的注册号为110108003975448的企业法人营业执照。本公司成立时注册资本人民币60.00万元,其中:迟伟出资25.50万元,占42.50%;唐志民出资12.00万,占20.00%;迟华出资12.00万,占20.00%;朱杰出资9.00万,占15.00%;迟红出资1.50万元,占2.50%。注册资本业经北京天平会计师事务所有限责任公司以天平验资(2002)第2071号验资报告审验。

2003年2月19日经股东会决议批准,本公司增加注册资本60.00万元,其中迟伟增资25.50万元,唐志民增资12.00万,迟华增资12.00万,朱杰增资9.00万,迟红增资1.50万元。新增注册资本业经北京天平会计师事务所有限责任公司以天平验资(2003)第1045号验资报告审验。

2007年9月22日经第一届第六次股东会决议批准,迟伟、唐志民和迟红分别将其出资2.4万元、1.08万元和0.12万元转让予曲良毅,迟华和朱杰分别将其出资1.08万元和0.72万元转让予梁伟。转让后迟伟、唐志民、迟华、朱杰、迟红、曲良毅和梁伟分别持有40.50%、19.10%、19.10%、14.40%、2.40%、3.00%和1.50%的股权。

2009年1月7日经第二届第三次股东会决议批准,本公司增加注册资本180.00万元,其中迟伟增资87.00万元,唐志民增资20.28万元、迟华增资34.38万元,朱杰增资25.92万元,迟红增资4.32万元,曲良毅增资5.4万元,梁伟增资2.7万元。新增注册资本业经北京国府嘉盈会计师事务所有限公司以京国验字(2009)第0001号验资报告审验。变更后本公司注册资本为300.00万元,迟伟、唐志民、迟华、朱杰、迟红、曲良毅和梁伟分别持有45.20%、14.40%、19.10%、14.40%、2.40%、3.00%和1.5%的股权。

2010年2月28日经第三届第一次股东会决议批准,迟伟、迟华、迟红、唐志民分别向朱旭平转让出资4.48万元、0.357万元、0.045万元、1.08万元;迟伟向余杏娣转让出资18.75万元;曲良毅、唐志民、朱杰、梁伟分别向王惠舜转让出资0.276万元、0.246万元、1.326万元、0.027万元。

2010年4月8日经第三届第二次股东会决议批准,本公司增加注册资本75万元,其中天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)增资40.1786万元、达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司增资13.3928万元,北京智诚盛景创业投资有限责任公司增资13.3928万元、李葛卫增资8.0358万元。新增注册资本业经北京中准会计师事务所有限公司以中准验字(2010)第1009号验资报告验证。

2010年8月4日经第四届第六次股东会决议批准,本公司以资本公积转增注册资本2,625.00万元,转增完毕后,本公司注册资本变更为3,000.00万元。业经天健正信会计师事务所有限公司以天健正信验(2010)综字第010083号验资报告验证。

2010年9月20日经第四届第八次股东会决议批准,迟伟、迟华、唐志民、朱杰分别向梁伟转让出资26.64万元、13.50万元、9.93万元、9.93万元;曲良毅向迟伟转让出资60.00万元。

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2011年3月28日经第四届第九次股东会决议批准,达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司、李葛卫、天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)分别向北京锐新创科科技有限公司转让32.1424万元、6.4288万元、52.0288万元;迟伟、李葛卫、北京智诚盛景创业投资有限公司分别向北京新风瑞特科技有限公司转让45.00万元、12.8576万元、32.1424万元;同时天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)分别向白雪松、杨剑锋、朱旭平转让10.50万元、21.60万元、12.30万元;迟伟向王惠舜转让15.00万元。

2011年4月13日经第五届第一次临时股东会决议批准,本公司以资本公积金转增注册资本2,100.00万元,转增完毕后,本公司注册资本为人民币5,100.00万元。业经天健正信验(2011)综字第010044号验资报告验证。

2011年5月22日,本公司第五届第三次临时股东会通过决议,同意本公司整体变更为股份有限公司。本公司全体股东作为发起人,以其持有的有限公司2011年4月30日的净资产作为出资,折合为股份有限公司的股份5,100.00万元,剩余部分计入资本公积。业经天健正信验(2011)综字第010065号验证,并于2011年6月21日换领了注册号为110108003975448的新营业执照。

2012年12月,公司第三次临时股东会决议批准,北京锐新创科科技有限公司将其持有的2.77%、0.25%股权分别转让给天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)、达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司,北京新风瑞特科技有限公司将其持有的1.25%、1.00%、0.75%股权分别转让给北京智诚盛景创业投资有限责任公司、达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司、李葛卫,迟伟将其持有的0.75%股权转让给天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙),白雪松将其持有的0.23%股权转让给天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)。本次股权转让完成后,迟伟出资1,444.6668万元,持股比例28.327%;迟华出资额751.4748万元,持股比例14.735%;天津达晨创富股权投资基金中心(有限合伙)出资额573.75万元,持股比例11.25%;唐志民出资额552.6054万元,持股比例10.835%;朱杰出资额552.6054万元,持股比例10.835%;余杏娣出资额255.00万元,持股比例5.00%;达晨银雷高新(北京)创业投资有限公司出资额191.25万元,持股比例3.75%;北京智诚盛景创业投资有限责任公司出资额191.25万元,持股比例3.75%;梁伟出资额162.8328万元,持股比例3.193%;李葛卫出资额114.75万元,持股比例2.25%;朱旭平出资额102.0204万元,持股比例2.00%;迟红出资额97.308万元,持股比例1.908%;王惠舜出资额51.00万元,持股比例1.00%;杨剑锋出资额36.72万元,持股比例0.72%;曲良毅出资额16.6464万元,持股比例0.327%;白雪松出资额6.12万元,持股比例0.12%。

2014年2月27日,公司第六次临时股东会决议批准,梁伟将其所持有的102.00万元股份转让给北京清华同衡规划设计研究院有限公司。

2014年3月26日,经第七次临时股东会决议批准及北京市第一中级人民法院(2014)一中民终字第2049号民事判决书,因杨剑锋违反劳动合同,其离职后36.72万元股份转

## 伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

给给伟景行公司法定代表人迟伟,本公司修改章程并于2014年6月在工商管理局完成备案登记。

2015年1月9日,经第一次临时股东会决议批准及北京市第一中级人民法院(2015)一中民(商)终字第4683号民事判决书,余杏娣将其所持有的153.63万元股份转让给迟伟,本公司修改章程并于2015年6月在工商管理局完成备案登记。

本公司注册地址:北京市海淀区学院南路12号北师大科技园孵化园大厦A座401室,法定代表人:迟伟。

本公司营业范围:专业承包;技术开发;技术推广及转让;技术咨询;技术服务;计算机技术培训;技术中介及系统服务;数据处理;展厅的布置设计、电脑动画设计;测绘服务;工程管理服务;承办展览展示活动;生产计算机软硬件;销售计算机、软件及辅助设备;货物进出口、技术进出口、代理进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

### 二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括北京伟景行数字展示科技有限公司、北京伟景行信息科技有限公司、澳门伟景行一人有限公司、伟景行新加坡有限公司。

详见本附注本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

### 三、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

#### 2. 持续经营

本公司管理层综合考虑了宏观政策风险、市场经营风险、公司目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及管理层改变经营政策的意向等因素,认为本公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的事项。

### 四、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表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、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本公司以一年(12个月)作为正常营业周期。



#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,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。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,应首先判断分步交易是否属于一揽子交易。如果分步取得对子公司股权投资直至取得控制权的各项交易属于一揽子交易,应当将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行会计处理。如果不属于一揽子交易,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;与其相关的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以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司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,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,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损益,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损益。

## 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。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专门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。

### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类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”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用全年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用全年平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

## 8. 金融资产和金融负债

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和在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资产。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具，才可在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资产：该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要

分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。对此类金融资产,采用公允价值进行后续计量。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,确认为投资收益;处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益,同时调整公允价值变动损益。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

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。包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,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直接计入股东权益,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的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

### 3) 金融资产减值的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其他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发生减值,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予以转出并计入减值损失。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后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

#### (2) 金融负债

##### 1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

其他金融负债,按照摊余成本进行后续计量。

##### 2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,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。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

##### (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是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

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

9. 应收款项坏账准备

本公司将下列情形作为应收款项坏账损失确认标准:债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等;债务单位逾期未履行偿债义务超过5年;其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,经本集团按规定程序批准后作为坏账损失,冲销提取的坏账准备。

(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	将单项金额超过1000万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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

(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	
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
关联方组合	以交易方与本公司的关联关系为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	按账龄分析法计提坏账准备
关联方组合	除有确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大,本公司对关联方款项不计提坏账准备。

采用账龄分析法的应收款项坏账准备计提比例如下:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3-4年	100	100
4-5年	100	100
5年以上	100	100

(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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
坏账准备的计提方法	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

10. 存货

本公司存货主要包括原材料、在产品、低值易耗品和包装物等。

存货取得和发出的计价方法:公司存货在取得时,按实际成本入账,实行永续盘存制。领用和发出时,包装物、低值易耗品采用一次摊销法,其他各类存货采用加权平均法确定其实际成本。

生产成本的归集和结转方法:公司主要经营业务大致划分为销售各类高新技术和消费电子产品,以及提供相关技术支持和咨询服务,生产成本按项目进行归集和结转。

年末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法:年末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;年末,在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,预计其成本不可收回的部分,提取存货跌价准备。产成品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取;其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

存货可变现净值确定方法:库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定;用于生产而持有的材料存货,其可变现净值按所生产的产成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;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;公司持有存货的数量多于销售合同订购数量的,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

## 11. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%(含)以上但低于50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产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。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资,在追加投资时,按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,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,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权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投资损益。

## 12. 固定资产

本公司固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值较高的有形资产。

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	5	5	19
办公设备和其他	5	5	19

本公司于每年年度终了，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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 13. 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；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；对非同一控制下合并中取得被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产，在对被购买方资产进行初始确认时，按公允价值确认为无形资产。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销，摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。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，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

本公司的研究开发支出根据其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) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 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；
- (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在以后期间不再确认为资产。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列报。



#### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。对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,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

出现减值的迹象如下:

(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) 企业经营所处的经济、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,从而对企业产生不利影响;

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高,从而影响企业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) 企业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。

#### 15. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出,但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的各项费用,该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

#### 16. 职工薪酬

本公司职工薪酬为短期薪酬、离职后福利和辞退福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出,在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、企业年金缴费、失业保险费,按照公司承担的风险和义务,分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债,并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退福利是由于本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系产生,在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时和本公司确认与

涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时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,其中对超过一年予以支付的补偿款,折现后计入当期损益。

#### 17. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时,予以确认。政府补助为货币性资产的,按照实际收到的金额计量;对于按照固定的定额标准拨付的补助,按照应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量。

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。与收益相关的政府补助,用于补偿本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;用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

#### 18. 收入确认原则和计量方法

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、转让收入确认原则如下:

(1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、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,确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时,确认劳务收入的实现。在资产负债表日,提供劳务交易的结果能够可靠估计的,按完工百分比法确认相关的劳务收入;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本;提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,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。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权收入的实现。

#### 19. 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(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和税款抵减,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。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。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产,当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时,应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,减记的金额予以转回。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损),则该项交易中产生的相关暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异不产生相关的递延所得税。

资产负债表日,递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示:纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利;递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关,但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内,涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 20. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时,在租赁开始日,按租赁开始日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,作为融资租入固定资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益,本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

本期公司无重要会计政策变更。

### (2) 重要会计估计变更

本期公司无重大会计估计变更事项。

## 五、 税项

### 1. 所得税

本公司为高新技术企业,适用优惠税率15%。2014年10月30日,本公司通过高新技术企业资格认定,取得了北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书(证书编号:GR201411000424,证书有效期3年)。

子公司所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
北京伟景行数字展示科技有限公司	15%
北京伟景行信息科技有限公司	15%
澳门伟景行一人有限公司	注1

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注 1: 澳门伟景行一人有限公司所得补充税税率根据年度之可课税收益金额判断, 年度之可课税收益不超过 200,000.00 澳门元 (包括 200,000.00 澳门元), 税率为 0%; 年度之可课税收益介于 200,001.00~300,000.00 澳门元 (包括 300,000.00 澳门元) 之间, 税率为 9%; 年度之可课税收益超过 300,000.00 澳门元, 税率为 12%。

2. 增值税

本公司商品销售收入适用增值税。其中产品销售收入税率 17%、6%。

根据财税 (2011) 100 号文《关于软件产品增值税政策的通知》的规定, 本公司销售自行开发生产的软件产品, 按 17% 税率征收增值税后, 对增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退政策。

3. 城建税及教育费附加

本公司城建税、教育费附加、地方教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据, 适用税率分别为 7%、3% 和 2%。

4. 其他税项

本公司的其他税项按国家有关规定计算缴纳。

六、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
现金	52,484.08	57,760.48
银行存款	10,559,456.39	10,819,554.60
其他货币资金	0.00	792,455.25
合计	10,611,940.47	11,669,770.33
其中: 存放在境外的款项总额	2,711,213.37	1,735,078.17

2. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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账款	78,177,700.73	97.16	32,583,814.56	—	45,593,886.17	92,831,153.84	97.60	31,911,922.94	—	60,919,230.90
账龄组合	78,177,700.73	97.16	32,583,814.56	41.68	45,593,886.17	92,831,153.84	97.60	31,911,922.94	34.38	60,919,230.90
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,287,510.20	2.84	2,287,510.20	100.00	0.00	2,287,510.20	2.40	2,287,510.20	100.00	0.00
合计	80,465,210.93	100.00	34,871,324.76	—	45,593,886.17	95,118,664.04	100.00	34,199,433.14	—	60,919,230.90

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	19,243,468.26	962,173.42	5.00	31,352,913.76	1,567,645.69	5.00
1-2年	26,866,027.88	5,373,205.57	20.00	31,004,527.32	6,200,905.47	20.00
2-3年	11,639,538.05	5,819,769.03	50.00	12,660,681.99	6,330,341.01	50.00
3-4年	10,536,507.97	10,536,507.97	100.00	16,340,749.87	16,340,749.87	100.00
4-5年	9,481,813.57	9,481,813.57	100.00	1,130,935.90	1,130,935.90	100.00
5年以上	410,345.00	410,345.00	100.00	341,345.00	341,345.00	100.00
合计	78,177,700.73	32,583,814.56	—	92,831,153.84	31,911,922.94	—

(3) 年末单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海华凯展览展示工程有限公司	1,287,510.20	1,287,510.20	100.00%	回收风险较大
太原市城市规划设计研究院	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	回收风险较大
合计	2,287,510.20	2,287,510.20	—	—

(4) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为671,891.62元。

(5) 本期无实际核销的应收账款

(6) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

单位名称	2016年6月30日	账龄	占应收账款2016年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2016年6月30日
西安市城市规划展览馆	6,897,000.00	4-5年	8.57	6,897,000.00
长沙市城乡规划局	6,275,320.00	1年以内	7.80	313,766.00
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	5,880,084.24	1-2年	7.31	1,176,016.85
宿迁市规划局	3,615,455.50	注释1	4.49	3,148,714.82
山西省国土资源厅	3,295,500.00	注释2	4.10	592,862.81
合计	25,963,359.74	—	32.27	12,128,360.48

注释1: 期末应收账款余额3,615,455.50元,其中账龄1年以内491,305.98元,3-4年3,124,149.52元;

注释2: 期末应收账款余额3,295,500.00元,其中账龄1年以内441,581.26元,1-2年2,853,918.74元。

3. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	2016年6月30日		2015年12月31日	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,111,677.74	98.32	2,252,680.86	100.00
1-2年	36,055.63	1.68	0.00	0.00
合计	2,147,733.37	100.00	2,252,680.86	100.00

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 按预付对象归集的2016年6月30日前五名的预付款情况

单位名称	2016年6月30日	账龄	占预付款项2016年6月30日余额合计数的比例(%)
北京兴盛合文化产业投资有限公司	1,506,424.80	1年以内	70.14
北京世纪景园投资管理有限公司	365,860.00	1年以内	17.03
北京华星攀达物业管理有限公司	55,885.21	1年以内	2.60
北京电信通达信息有限公司	35,377.35	1年以内	1.65
北京东云创达科技有限公司	23,647.78	1年以内	1.10
合计	1,987,195.14	—	92.53

4. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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其他应收款	14,479,220.60	100.00	4,966,850.01	—	9,512,370.59	9,470,066.88	100.00	4,624,316.50	—	4,845,750.38
账龄组合	14,479,220.60	100.00	4,966,850.01	34.30	9,512,370.59	9,470,066.88	100.00	4,624,316.50	48.83	4,845,750.38
关联方组合	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	14,479,220.60	100.00	4,966,850.01	—	9,512,370.59	9,470,066.88	100.00	4,624,316.50	—	4,845,750.38

1) 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6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	7,537,728.13	376,886.40	5.00	3,381,540.31	169,077.02	5.00
1-2年	1,428,854.79	285,770.96	20.00	920,058.67	184,011.73	20.00
2-3年	2,416,890.08	1,208,445.05	50.00	1,794,480.30	897,240.15	50.00
3-4年	926,592.50	926,592.50	100.00	945,592.50	945,592.50	100.00
4-5年	945,592.50	945,592.50	100.00	1,555,269.10	1,555,269.10	100.00
5年以上	1,223,562.60	1,223,562.60	100.00	873,126.00	873,126.00	100.00
合计	14,479,220.60	4,966,850.01	—	9,470,066.88	4,624,316.50	—

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备金额342,533.51元。

(3) 本公司本期实际无核销的其他应收款

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016年6月30日账面余额	2015年12月31日账面余额
保证金	6,723,149.90	5,429,874.17
备用金	4,025,605.06	675,760.00
押金	1,714,764.91	1,714,764.91
单位往来款	1,556,087.80	1,556,087.80
代扣代缴	418,532.93	65,700.00
其他	41,080.00	27,880.00
合计	14,479,220.60	9,470,066.88

(5) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的其他应收款情况

单位名称	2016年6月30日	账龄	占2016年6月30日余额合计数的比例(%)	坏账准备 2016年6月30日余额
迟伟	3,000,000.00	1年以内	20.72	150,000.00
北京兴盛合文化产业投资有限公司	1,313,189.70	2-3年	9.07	656,594.85
临海市公共资源交易中心	948,920.00	1年以内	6.55	47,446.00
北京华晨优势投资管理有限公司	800,000.00	1-2年	5.53	160,000.00
苏州金螳螂广告传播有限公司	700,000.00	5年以上	4.83	700,000.00
合计	6,762,109.70	—	46.70	1,714,040.85

5. 存货

(1) 存货分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	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	77,467.97	0.00	77,467.97	77,467.97	0.00	77,467.97
在产品	33,784,808.84	858,702.44	32,926,106.40	24,684,858.14	854,582.45	23,830,275.69
合计	33,862,276.81	858,702.44	33,003,574.37	24,762,326.11	854,582.45	23,907,743.66

6. 固定资产

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值			
1.2015年12月31日	1,533,737.00	9,320,151.69	10,853,888.69
2.本期增加金额	0.00	185,198.28	185,198.28
(1) 购置	0.00	185,198.28	185,198.28
(2) 在建工程转入	0.00	0.00	0.00
(3) 其他增加	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	136,000.00	450,568.40	586,568.40
(1) 处置或报废	136,000.00	450,568.40	586,568.40
(2) 汇率变动减少	0.00	0.00	0.00
4.2016年6月30日	1,397,737.00	9,054,781.57	10,452,518.57
二、累计折旧			
1.2015年12月31日	1,478,233.31	6,624,840.96	8,103,074.27
2.本期增加金额	19,163.50	437,448.72	456,612.22
(1) 计提	19,163.50	437,448.72	456,612.22
(2) 增加	0.00	0.00	0.00

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	运输设备	办公设备及其他	合计
3.本期减少金额	129,200.00	439,652.39	568,852.39
(1) 处置或报废	129,200.00	439,652.39	568,852.39
(2) 汇率变动减少	0.00	0.00	0.00
4.2016年6月30日	1,368,196.81	6,622,637.29	7,990,834.10
三、减值准备			
1.2015年12月31日	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00
4.2016年6月30日	0.00	0.00	0.00
四、账面价值			
1.期末账面价值	29,540.19	2,432,144.28	2,461,684.47
2.期初账面价值	55,503.69	2,695,310.73	2,750,814.42

7. 无形资产

项目	软件	合计
一、账面原值		
1.2015年12月31日	1,298,007.54	1,298,007.54
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.2016年6月30日	1,298,007.54	1,298,007.54
二、累计摊销		
1.2015年12月31日	1,047,057.43	1,047,057.43
2.本期增加金额	32,148.59	32,148.59
(1) 计提	32,148.59	32,148.59
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.2016年6月30日	1,079,206.02	1,079,206.02
三、减值准备		
1.2015年12月31日	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4.2016年6月30日	0.00	0.00
四、账面价值		
1.期末账面价值	218,801.52	218,801.52
2.期初账面价值	250,950.11	250,950.11



伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 长期待摊费用

项目	2015.12.31	本年增加	本年摊销	本年其他减少	2016.6.30
装修费	3,798,057.45	115,000.00	637,873.50	0.00	3,275,183.95
合计	3,798,057.45	115,000.00	637,873.50	0.00	3,275,183.95

9. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2016年6月30日	2015年12月31日
保证借款	20,000,000.00	27,499,730.08
抵押借款	5,500,000.00	0.00
质押借款	20,000,000.00	0.00
合计	45,500,000.00	27,499,730.08

截至2016年6月30日企业未有已逾期未偿还的短期借款。

(2) 抵押、质押及保证情况

1) 本公司通过北京银行魏公村支行取得保证借款 5,000,000.00 元, 贷款期限为 2015 年 10 月 29 日至 2016 年 10 月 29 日。由本公司股东迟伟作为担保, 担保期限为债务人履行债务期限届满之日起两年。

2) 本公司通过北京银行魏公村支行取得保证借款 5,600,000.00 元, 贷款期限为 2015 年 11 月 10 日至 2016 年 11 月 10 日。由本公司股东迟伟作为担保, 担保期限为债务人履行债务期限届满之日起两年。

3) 本公司通过北京银行魏公村支行取得保证借款 4,400,000.00 元, 贷款期限为 2015 年 12 月 4 日至 2016 年 12 月 4 日。由本公司股东迟伟作为担保, 担保期限为债务人履行债务期限届满之日起两年。

4) 本公司通过招商银行北京朝外大街支行取得保证借款 2,000,000.00 元, 贷款期限为 2015 年 10 月 9 日至 2016 年 10 月 8 日。由北京首创融资担保有限公司提供担保, 担保期限为债务人履行债务期限届满之日起两年。

5) 本公司通过招商银行北京朝外大街支行取得保证借款 3,000,000.00 元, 贷款期限为 2015 年 11 月 11 日至 2016 年 11 月 10 日。由北京首创融资担保有限公司提供担保, 担保期限为债务人履行债务期限届满之日起两年。

6) 本公司通过北京银行魏公村支行取得抵押借款 5,500,000.00 元, 贷款期限为 2016 年 1 月 29 日至 2017 年 1 月 29 日。由本公司股东迟伟作为担保, 同时以其配偶李楠的房产作为抵押物, 抵押房产为北京市海淀区曙光花园望河园 3 号楼 15 层 2-1802, 担保期限为 2016 年 1 月 25 日至 2018 年 1 月 15 日。

7) 本公司通过清华控股集团财务有限公司取得质押借款 20,000,000.00 元, 贷款期限为 2016 年 4 月 29 日至 2016 年 10 月 28 日。由本公司股东迟伟、迟华、唐志民提供股权质押, 质押期限为 2016 年 4 月 29 日至 2016 年 10 月 29 日。

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 应付账款

(1) 应付账款

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	17,535,072.01	20,268,248.86
其中:一年以上	8,192,359.88	7,298,286.84

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
昆明市测绘研究院	600,000.00	尚未结算
太原地信领先科技有限公司	347,100.00	尚未结算
中冶集团武汉勘察研究院有限公司	234,900.00	尚未结算
北京艺创国际展览展示有限公司	225,825.24	尚未结算
成都金都超星天文设备有限公司	210,256.41	尚未结算
陕西极品文化传播有限责任公司	195,000.00	尚未结算
北京建磊国际装饰工程有限公司	141,000.00	尚未结算
北京博飞电子技术有限责任公司	103,743.59	尚未结算
合计	2,057,825.24	—

11. 预收款项

(1) 预收款项

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
合计	46,197,299.91	34,962,203.07
其中:1年以上	12,267,660.97	10,489,335.03

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
焦作云台山旅游发展有限公司	3,936,647.40	合同未执行完毕
三原县住房和城乡建设局	2,702,023.87	合同未执行完毕
北京市建筑设计研究院有限公司	2,146,226.35	合同未执行完毕
承德市城乡规划局	1,183,860.67	合同未执行完毕
合计	9,968,758.29	—

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
短期薪酬	1,695,833.41	27,444,646.55	23,554,278.93	5,586,201.03
离职后福利-设定提存计划	0.00	2,009,088.39	2,009,088.39	0.00
辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,695,833.41	29,453,734.94	25,563,367.32	5,586,201.03

(2) 短期薪酬

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	80,498.43	26,481,952.50	22,584,600.88	3,977,850.05
职工福利费	0.00	225,584.36	225,584.36	0.00
社会保险费	0.00	563,614.76	563,614.76	0.00

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
其中: 医疗保险费	0.00	490,008.85	490,008.85	0.00
工伤保险费	0.00	21,095.95	21,095.95	0.00
生育保险费	0.00	52,509.96	52,509.96	0.00
住房公积金	0.00	173,494.93	173,494.93	0.00
工会经费和职工教育经费	1,615,334.98	0.00	6,984.00	1,608,350.98
短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,695,833.41	27,444,646.55	23,554,278.93	5,586,201.03

(3) 设定提存计划

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
基本养老保险	0.00	1,954,843.45	1,954,843.45	0.00
失业保险费	0.00	54,244.94	54,244.94	0.00
合计	0.00	2,009,088.39	2,009,088.39	0.00

13. 应交税费

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
增值税	6,538,910.90	8,736,110.93
营业税	-133,397.50	-133,397.50
城市维护建设税	51,936.58	117,586.56
个人所得税	0.00	302,053.71
教育费附加	39,765.51	86,658.35
合计	6,497,215.49	9,109,012.05

14. 应付股利

项目	2016年6月30日	2015年12月31日
普通股股利	799,999.00	799,999.00
合计	799,999.00	799,999.00

15. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	2016年6月30日	2015年12月31日
往来款	1,451,633.85	1,275,264.28
个税返还	487,646.03	413,018.27
房租水电	106,791.59	14,664.89
押金	25,900.00	15,900.00
代扣代缴社保	0.00	111,299.60
其他	43,936.54	65,556.71
合计	2,115,908.01	1,895,703.75

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
上海美术设计公司	506,153.85	未结算
洪泽县规划管理局	500,000.00	未结算

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年6月30日	未偿还或结转的原因
合计	1,006,153.85	—

16. 股本

股东名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
迟伟(注)	16,350,192.00	1,381,513.00	0.00	17,731,705.00
迟华(注)	7,514,748.00	0.00	0.00	7,514,748.00
天津达晨创富股权投资 基金中心(有限合伙)	5,737,500.00	0.00	0.00	5,737,500.00
唐志民(注)	5,526,054.00	0.00	0.00	5,526,054.00
朱杰	5,526,054.00	0.00	1,381,513.00	4,144,541.00
达晨银雷高新(北京) 创业投资有限公司	1,912,500.00	0.00	0.00	1,912,500.00
北京智诚盛景创业投资 有限公司	1,912,500.00	0.00	0.00	1,912,500.00
李葛卫	1,147,500.00	0.00	0.00	1,147,500.00
朱旭平	1,020,204.00	0.00	0.00	1,020,204.00
北京清华同衡规划设计 研究院有限公司	1,020,000.00	0.00	0.00	1,020,000.00
余杏娣	1,013,676.00	0.00	0.00	1,013,676.00
迟红	973,080.00	0.00	0.00	973,080.00
梁伟	608,328.00	0.00	0.00	608,328.00
王惠舜	510,000.00	0.00	0.00	510,000.00
曲良毅	166,464.00	0.00	0.00	166,464.00
白雪松	61,200.00	0.00	0.00	61,200.00
合计	51,000,000.00	1,381,513.00	1,381,513.00	51,000,000.00

注:2016年4月29日本公司以迟伟1533.7281万股、迟华526.8606万股、唐志民387.4164万股的股权为质押取得清华控股集团财务有限公司6个月的短期借款2000万元,质押期限为2016年4月29日至2016年10月29日。

17. 资本公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
股本溢价	23,214,477.86	0.00	0.00	23,214,477.86
其他资本公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	23,214,477.86	0.00	0.00	23,214,477.86

18. 其他综合收益

项目	2015年12月31日	2016年1-6月					2016年6月30日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

伟景科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2015年12月31日	2016年1-6月					2016年6月30日
		本期所得税前发生额	减:前期计入其他综合收益当期转入损益	减:所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他综合收益							
外币财务报表折算差额	-62,191.26	104,087.83	0.00	0.00	104,087.83	0.00	41,896.57
其他综合收益合计	-62,191.26	104,087.83	0.00	0.00	104,087.83	0.00	41,896.57

19. 盈余公积

项目	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
法定盈余公积	1,971,115.18	0.00	0.00	1,971,115.18
合计	1,971,115.18	0.00	0.00	1,971,115.18

20. 未分配利润

项目	2016年6月30日	2015年12月31日	2014年12月31日
上年年末余额	-61,959,133.90	-11,844,410.70	2,435,231.13
加:年初未分配利润调整数	0.00	0.00	0.00
本年年初余额	-61,959,133.90	-11,844,410.70	2,435,231.13
加:本年归属于母公司所有者的净利润	-31,674,876.25	-50,114,723.20	-14,279,641.83
减:提取法定盈余公积	0.00	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利	0.00	0.00	0.00
本年年末余额	-93,634,010.15	-61,959,133.90	-11,844,410.70

21. 营业收入、营业成本

项目	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	8,732,266.97	3,966,941.02	63,407,550.54	29,940,721.15	119,877,311.63	50,628,648.63
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,732,266.97	3,966,941.02	63,407,550.54	29,940,721.15	119,877,311.63	50,628,648.63

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2016年1-6月		2015年度		2014年度	
	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本	主营业务收入	主营业成本
技术服务	3,595,608.84	2,309,608.41	35,438,812.37	19,661,887.23	57,114,445.83	26,351,096.70
产品销售	2,451,188.03	1,657,332.61	14,438,141.61	10,278,833.92	36,371,122.07	24,277,551.93
软件销售	2,685,470.10	0.00	13,530,596.56	0.00	26,391,743.73	0.00
合计	8,732,266.97	3,966,941.02	63,407,550.54	29,940,721.15	119,877,311.63	50,628,648.63

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 2016年1-6月前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
北京市劳动人民文化宫	2,086,589.58	23.90%
滨州市海洋与渔业局	1,899,790.40	21.76%
航天神洁(宁夏)环保科技有限公司	837,606.85	9.59%
吉林市城乡规划设计研究院	477,777.77	5.47%
北京城建设计发展集团股份有限公司	377,358.48	4.32%
合计	5,679,123.08	65.04%

22. 营业税金及附加

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
营业税	0.00	4,665.56	211,822.09
城市维护建设税	253,183.70	488,677.46	628,021.83
教育费附加	180,845.51	349,055.32	448,587.00
合计	434,029.21	842,398.34	1,288,430.92

23. 销售费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
职工薪酬	11,137,568.97	19,156,514.82	19,890,979.57
房租及物业费	1,990,954.53	3,775,276.97	4,424,926.38
售后服务费	1,409,910.21	4,816,121.88	6,499,849.02
差旅费	749,210.89	1,814,595.45	1,960,125.94
装修费	290,215.26	430,187.10	416,430.21
中介服务费	245,088.55	462,866.21	607,428.02
办公费	211,486.69	738,958.99	911,125.59
交通费	174,456.84	354,720.04	437,987.25
折旧	127,988.62	309,577.16	253,607.00
业务招待费	110,328.50	408,362.00	709,437.00
外协费	91,740.17	2,844,343.28	575,324.20
业务宣传费	75,561.81	279,944.30	455,064.66
通讯费	61,624.93	107,380.41	167,027.11
其他	54,773.67	242,066.12	109,028.04
合计	16,730,909.64	35,740,914.73	37,418,339.99

24. 管理费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
研发费用	13,368,371.42	24,329,891.81	24,761,401.49
职工薪酬	4,199,848.49	9,501,151.45	9,697,039.30
房租物业费	521,945.99	1,096,839.56	1,250,273.55
办公费	107,533.00	553,271.66	732,884.10
固定资产折旧	214,797.32	492,873.43	587,469.17
咨询、顾问费	292,818.56	758,116.28	682,160.86
交通费	34,676.19	272,226.15	300,926.79
水电费	24,544.77	159,450.34	164,589.15
差旅费	65,949.69	260,851.85	279,309.10
税金	62,590.50	85,412.41	29,752.04

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
无形资产摊销	106,873.86	40,886.27	154,503.14
中介机构费用	8,874.00	257,062.00	237,462.04
业务招待费	7,850.00	13,196.80	64,129.70
修理费	12,641.36	20,040.93	2,859.00
其他	90,205.91	214,108.50	664,410.83
合计	19,119,521.06	38,055,379.44	39,609,170.26

25. 财务费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
利息支出	886,662.81	1,855,741.12	2,312,278.33
减:利息收入	37,922.95	71,601.32	66,241.44
加:汇兑损失	3,061.33	-27,352.85	1,277.19
加:其他支出	11,041.20	40,851.55	25,843.36
合计	862,842.39	1,797,638.50	2,273,157.44

26. 资产减值损失

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
坏账损失	1,004,080.52	12,452,959.83	2,587,845.40
存货跌价损失	4,119.99	0.00	854,582.45
合计	1,008,200.51	12,452,959.83	3,442,427.85

27. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	70,217.13	0.00
合计	0.00	70,217.13	0.00

28. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置利得	1,200.00	0.00	0.00
其中:固定资产处置利得	1,200.00	0.00	0.00
政府补助	1,724,346.61	5,021,622.41	2,016,716.20
违约赔偿收入	0.00	270,000.01	0.00
其他	0.01	0.00	0.00
合计	1,725,546.62	5,291,622.42	2,016,716.20

(2) 政府补助明细

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/与收益相关
软件退税款	1,711,346.61	4,606,460.50	1,745,534.38	软件即征即退税款	与收益相关
基于云计算的智慧城市三维地理信息平台项目	0.00	259,090.91	243,181.82	中关村科技园区海淀园管理委员会	与收益相关
北京市经信委贷款贴息	0.00	90,000.00	0.00	—	与收益相关
中国工商银行北京分行贷款贴息	0.00	51,571.00	0.00	—	与收益相关

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
中关村企业信用促进会 补贴款	10,000.00	8,500.00	5,000.00	—	与收益相关
北京中关村企业信用促 进会信用评级补助款	3,000.00	6,000.00	3,000.00	—	与收益相关
科学技术奖励	0.00	0.00	20,000.00	石景山区科学技术 奖励办法	与收益相关
合计	1,724,346.61	5,021,622.41	2,016,716.20	—	—

29. 营业外支出

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
非流动资产处置损失	10,246.01	0.00	14,690.52
其中: 固定资产处置损失	10,246.01	0.00	14,690.52
其他	0.00	54,101.30	8,569.80
合计	10,246.01	54,101.30	23,260.32

30. 所得税费用

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
当期所得税费用	0.00	0.00	1,490,234.25
递延所得税费用	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	1,490,234.25

31. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
往来款	7,606,480.00	15,749,724.00	7,345,982.38
保证金	2,567,252.00	7,727,556.90	7,547,092.46
备用金	252,576.20	292,281.13	904,599.46
利息收入	37,922.95	71,601.32	66,241.44
代收代付款项	33,458.00	31,720.00	168,780.00
个税返还	81,827.17	92,450.01	61,637.15
押金	20,000.00	5,500.00	1,417,618.26
政府补助	13,000.00	156,071.00	28,000.00
违约金	0.00	360,000.01	0.00
其他	0.02	4,305.50	12,606.09
合计	10,612,516.34	24,491,209.87	17,552,557.24

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
往来款	8,965,500.00	16,228,769.97	6,740,632.02
期间费用	4,702,291.12	11,622,726.71	16,954,142.66
保证金	3,805,500.00	7,466,657.10	4,556,366.85
备用金	2,446,576.00	1,667,973.01	1,261,282.10
手续费	1,195.92	11,390.06	9,321.05
支代垫款	0.00	77,324.00	85,945.15



伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
押金	0.00	12,100.00	20,000.00
其他	10,181.27	1,438.94	1,824.00
合计	19,931,244.31	37,088,379.79	29,629,513.83

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
理财产品及基金	0.00	18,000,000.00	0.00

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
理财产品及基金	0.00	18,000,000.00	0.00

5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
履约保证金	0.00	792,455.25	0.00
筹资手续费	0.00	0.00	125,347.22

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>			
净利润	-31,674,876.25	-50,114,723.20	-14,279,641.83
加: 资产减值准备	1,008,200.51	12,452,959.83	3,442,427.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	456,612.22	1,134,217.00	1,036,948.69
无形资产摊销	32,148.59	100,534.39	205,076.22
长期待摊费用摊销	637,873.50	1,116,499.58	1,709,692.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	9,046.01	0.00	14,690.52
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”填列)	886,662.81	1,855,741.12	2,312,278.33
投资损失(收益以“-”填列)	0.00	-70,217.13	0.00
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	0.00	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”填列)	-9,099,950.70	-8,112,192.29	-5,262,719.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	6,315,987.22	11,020,222.09	4,310,095.91
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	13,465,808.50	9,321,380.43	19,386,386.00
其他	0.00	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-17,962,487.59	-21,295,578.18	12,875,234.94
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>			
债务转为资本	0.00	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00	0.00
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>			
现金的期末余额	10,611,940.47	10,877,315.08	32,302,788.70
减: 现金的年初余额	10,877,315.08	32,302,788.70	33,992,416.90

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-265,374.61	-21,425,473.62	-1,689,628.20

(3) 现金和现金等价物

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
现金	10,611,940.47	10,877,315.08	32,302,788.70
其中: 库存现金	52,484.08	57,760.48	67,766.18
可随时用于支付的银行存款	10,559,456.39	10,819,554.60	32,235,022.52
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00	0.00
现金等价物	0.00	0.00	0.00
期末现金和现金等价物余额	10,611,940.47	10,877,315.08	32,302,788.70
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	0.00

32. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2016.6.30 外币余额	折算汇率	2016.6.30 折算人民币余额
货币资金			
其中: 美元	1,999.04	6.6312	13,256.03
欧元	1,839.87	7.3750	13,569.04
澳门元	1,934,644.42	0.8306	1,606,915.66
新加坡元	221,584.31	4.9239	1,091,058.98

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股比例(%)	取得方式
北京伟景行数字展示科技有限公司	北京	北京海淀区	数字城市	100	设立
北京伟景行数字信息科技有限公司	北京	北京石景山区	旅游 3GIS	100	设立
伟景行澳门一人有限公司	澳门	澳门	数字城市	100	设立
伟景行新加坡有限公司(注)	新加坡	新加坡	数字城市	100	设立

注: 伟景行新加坡有限公司系本公司之子公司伟景行澳门一人有限公司 100%子公司。

八、 关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
迟伟	35.2463%	35.2463%

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 控股股东的所持股份或权益其变化

控股股东	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日
迟伟	16,350,192.00	3,161,633.00	0.00	17,975,501.00

2. 子公司

子公司情况详见本附注“七、1.(1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
北京锐新创科科技有限公司	实际控制投资的其他公司
北京新风瑞特科技有限公司	实际控制投资的其他公司

(二) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	2016年6月30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	北京锐新创科科技有限公司	40,019.50	24,011.70	40,019.50	24,011.70
其他应收款	北京新风瑞特科技有限公司	16,068.30	1,606.83	16,068.30	1,606.83

九、或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需披露的其他重大或有事项。

十、承诺事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至本财务报表报出之日，本公司于2016年7月22日取得股东迟伟短期借款500万元（其短期借款为迟伟以个人房屋为抵押取得的个人消费贷）

除上述资产负债表日后事项披露事项外，本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至2016年6月30日，本公司未分配利润为-93,634,010.15元，归属于母公司股东权益为-17,406,520.54元，除此事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		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账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)		金额	比例(%)	金额	比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	63,411,915.33	96.52	25,171,479.89	—	38,240,435.44	75,731,916.68	97.07	23,042,634.56	—	52,689,282.12
账龄组合	59,822,727.30	91.06	25,171,479.89	42.08	34,651,247.41	72,142,728.65	92.47	23,042,634.56	31.94	49,100,094.09
关联方组合	3,589,188.03	5.46	0.00	0.00	3,589,188.03	3,589,188.03	4.60	0.00	0.00	3,589,188.03
单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,287,510.20	3.48	2,287,510.20	100.00	0.00	2,287,510.20	2.93	2,287,510.20	100.00	0.00
合计	65,699,425.53	100.00	27,458,990.09	—	38,240,435.44	78,019,426.88	100.00	25,330,144.76	—	52,689,282.12

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	16,162,651.20	808,132.56	5.00	27,677,688.77	1,383,884.44	5.00
1-2年	19,299,987.51	3,859,997.50	20.00	23,548,873.18	4,709,774.64	20.00
2-3年	7,713,477.52	3,856,738.76	50.00	7,934,382.45	3,967,191.23	50.00
3-4年	7,120,106.70	7,120,106.70	100.00	11,581,348.35	11,581,348.35	100.00
4-5年	9,128,004.37	9,128,004.37	100.00	1,070,935.90	1,070,935.90	100.00
5年以上	398,500.00	398,500.00	100.00	329,500.00	329,500.00	100.00
合计	59,822,727.30	25,171,479.89	—	72,142,728.65	23,042,634.56	—

2) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

账龄	2016年6月30日		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	3,589,188.03	0.00	0.00

(2) 年末单项金额不重大但单独计提坏账的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
上海华凯展览展示工程有限公司	1,287,510.20	1,287,510.20	100.00%	回收风险较大
太原市城市规划设计研究院	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00%	回收风险较大
合计	2,287,510.20	2,287,510.20	—	—

(3) 本期计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为2,128,845.33元。

(4) 本期无实际核销的应收账款

(5) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的应收账款情况

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	2016年6月30日	账龄	占应收账款2016年6月30日合计数的比例(%)	坏账准备2016年6月30日
西安市城市规划展览馆	6,897,000.00	4-5年	10.50	6,897,000.00
长沙市城乡规划局	6,275,320.00	1年以内	9.55	313,766.00
深圳洲际建筑装饰集团有限公司	5,880,084.24	1-2年	8.95	1,176,016.85
宿迁市规划局	3,615,455.50	注释1	5.50	3,148,714.82
荆州市城乡规划局	2,299,600.00	1年以内	3.50	114,980.00
合计	24,967,459.74	—	38.00	11,650,477.67

注释1: 期末应收账款余额 3,615,455.50 元, 其中账龄 1 年以内 491,305.98 元, 3-4 年 3,124,149.52 元。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	2016年6月30日					2015年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		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其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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其他应收款	37,339,318.84	100.00	3,719,314.18	—	33,620,004.66	28,679,317.03	100.00	3,398,230.37	—	25,281,086.66
账龄组合	10,210,391.85	27.34	3,719,314.18	36.43	6,491,077.67	6,970,875.31	24.31	3,398,230.37	48.75	3,572,644.94
关联方组合	27,128,926.99	72.66	0.00	0.00	27,128,926.99	21,708,441.72	75.69	0.00	0.00	21,708,441.72
单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	37,339,318.84	100.00	3,719,314.18	—	33,620,004.66	28,679,317.03	100.00	3,398,230.37	—	25,281,086.66

1) 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6月30日			2015年12月31日		
	金额	坏账准备	计提比例(%)	金额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	5,346,709.04	267,335.45	5.00	2,472,579.11	123,628.96	5.00
1-2年	592,454.91	118,490.98	20.00	408,068.30	81,613.66	20.00
2-3年	1,875,480.30	937,740.15	50.00	1,794,480.30	897,240.15	50.00
3-4年	926,592.50	926,592.50	100.00	945,592.50	945,592.50	100.00
4-5年	945,592.50	945,592.50	100.00	1,177,029.10	1,177,029.10	100.00
5年以上	523,562.60	523,562.60	100.00	173,126.00	173,126.00	100.00
合计	10,210,391.85	3,719,314.18	—	6,970,875.31	3,398,230.37	—

2) 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6月30日		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
关联方组合	27,128,926.99	0.00	0.00

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(2) 本期计提、转回(或收回)坏账准备情况

本期计提坏账准备的金额为321,083.81元。

(3) 本公司本期无实际核销的其他应收款

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2016.6.30 账面余额	2015.12.31 账面余额
往来款	27,185,014.79	21,764,529.52
保证金	6,002,080.60	4,517,902.60
押金	1,694,764.91	1,694,764.91
备用金	2,095,319.10	608,540.00
代扣代缴款项	321,059.44	65,700.00
其他	41,080.00	27,880.00
合计	37,339,318.84	28,679,317.03

(5) 按欠款方归集的2016年6月30日前五名的其他应收款情况:

单位名称	2016年6月30日	账龄	占其他应收款 2016年6月30日 合计数的比例(%)	坏账准备2016 年6月30日
北京伟景行数字展示科技有限公司	27,060,100.00	注释1	72.47	0.00
北京兴盛合文化产业投资有限公司	1,313,189.70	2-3年	3.52	656,594.85
迟伟	1,100,000.00	1年以内	2.95	55,000.00
临海市公共资源交易中心	948,920.00	1年以内	2.54	47,446.00
宿迁市雪枫公园投资建设有限公司	583,242.50	3-4年	1.56	583,242.50
合计	31,005,452.20	—	83.04	1,342,283.35

注释1: 期末其他应收款账面余额27,060,100.00元,其中账龄1年以内15,388,600.00元,1-2年11,671,500.00元;

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	2016年6月30日			2015年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00	30,000,000.00	0.00	30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位名称	2015年12月31日	本期增加	本期减少	2016年6月30日	本期计提减值准备	减值准备2016年6月30日
北京伟景行数字展示有限公司	2,000,000.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	0.00
北京伟景行信息科技有限公司	1,000,000.00	0.00	0.00	1,000,000.00	0.00	0.00
合计	3,000,000.00	0.00	0.00	3,000,000.00	0.00	0.00

伟景行科技股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2016年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	2016年度1-6月		2015年度		2014年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,454,208.01	3,082,747.57	59,350,722.02	27,801,863.32	100,078,435.98	39,027,668.77
其他业务	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	7,454,208.01	3,082,747.57	59,350,722.02	27,801,863.32	100,078,435.98	39,027,668.77

(1) 主营业务—按行业分类

行业名称	2016年度1-6月		2015年度		2014年度	
	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本	主营业收入	主营业成本
技术服务	2,317,549.88	1,425,414.96	32,062,751.39	17,765,172.43	51,433,849.89	21,745,145.06
产品销售	2,451,188.03	1,657,332.61	14,084,724.51	10,036,690.89	24,642,585.95	17,282,523.71
软件销售	2,685,470.10	0.00	13,203,246.12	0.00	24,002,000.14	0.00
合计	7,454,208.01	3,082,747.57	59,350,722.02	27,801,863.32	100,078,435.98	39,027,668.77

(2) 2015年度前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占全部营业收入的比例
北京市劳动人民文化宫	2,086,589.58	27.99%
滨州市海洋与渔业局	1,899,790.40	25.49%
航天神洁(宁夏)环保科技有限公司	837,606.85	11.24%
吉林市城乡规划设计研究院	477,777.77	6.41%
北京市轨道交通设计研究院有限公司	283,018.87	3.80%
合计	5,584,783.47	74.93%

5. 投资收益

项目	2016年1-6月	2015年度	2014年度
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	70,217.13	0.00
合计	0.00	70,217.13	0.00

十四、 财务报告批准

本财务报告由本公司董事会批准报出。



证书编号: 100000011279

批准注册协会: 福建省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1999 年 09 月 28 日  
Date of Issuance

换证日期: 2011 年 03 月 15 日

福建省注册会计师协会  
任职业资格检查专用章  
2011年3月23日有效

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after  
this renewal.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会

姓名: 张京东  
Sex: 男

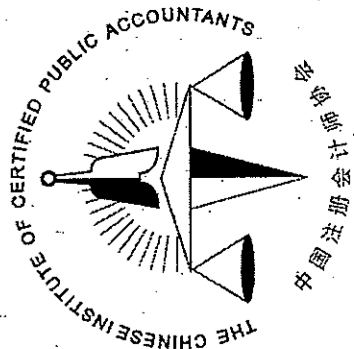
出生日期: 1963 年 03 月 01 日  
Date of Birth

工作单位: 国家税务总局福州分局  
Working Unit

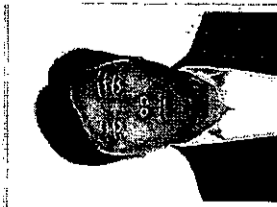
身份证号码: 110105196303015470  
Identity card No.

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS  
中国注册会计师协会





姓名: 陈军  
 Full name: 陈军  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-05-16  
 Date of birth: 1980-05-16  
 工作单位: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码: 110108198005165436  
 Identity card No.: 110108198005165436

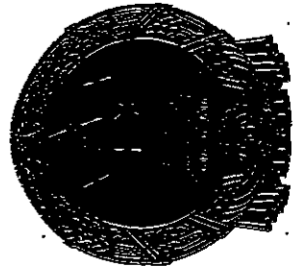


证书编号: 110101380028  
 No. of Certificate: 110101380028

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs: Beijing Institute of CPAs

发证日期: 2013年 07月 09日  
 Date of Issuance: 2013年 07月 09日

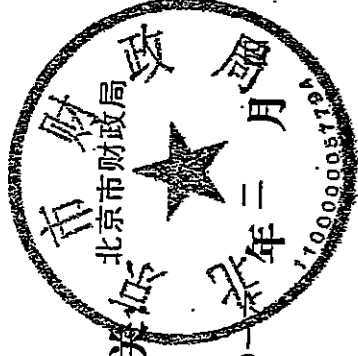




证书序号: NO. 019726

# 说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。



发证机关

二〇一一年二月 日

# 会计师事务所 执业证书

名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 叶韶勋  
办公场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 11010136

注册资本(出资额): 3583.2万元

批准设立文号: 京财会许可[2011]0056号

批准设立日期: 2011-07-07

中华人民共和国财政部制

证书序号: 000170

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

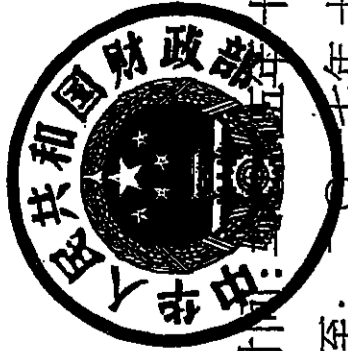
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

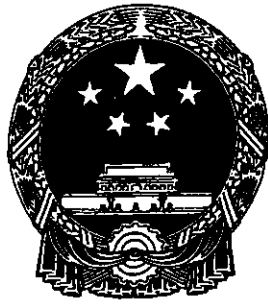
首席合伙人：张克

证书号：16

发证时间：二〇一七年十月二十九日

证书有效期至：二〇一七年十月二十九日





# 营业执照

(副本)<sup>(3-1)</sup>

统一社会信用代码 91110101592354581W



名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

执行事务合伙人 叶韶勋

成立日期 2012年03月02日

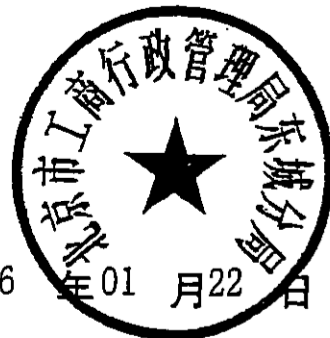
合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示: 每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2016年01月22日