



国源科技

NEEQ :835184

北京世纪国源科技股份有限公司

Beijing Century GrandTech Corp.,Ltd.

-

半年度报告

2017

公司半年度大事记



2017年1月10日，向深圳同创锦程新三板投资企业等2机构和3名在册股东募资8500万元。



2017年5月30日，国源科技以同时符合标准一、标准二、标准三再次进入首批创新层名单。



2017年4月，为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，公司股东会议通过认定33人为公司核心员工的议案。



2017年6月，公司取得CMMI软件成熟度3级认证证书。

目 录

【声明与提示】

一、基本信息

声明与提示	4
第一节 公司概况	5
第二节 主要会计数据和关键指标	6
第三节 管理层讨论与分析	7

二、非财务信息

第四节 重要事项	9
第五节 股本变动及股东情况	11
第六节 董事、监事、高管及核心员工情况	13

三、财务信息

第七节 财务报表	15
第八节 财务报表附注	26
一、公司基本情况	1
二、合并财务报表范围	2
三、财务报表的编制基础	3
四、公司重要会计政策、会计估计	3
五、税项	22
六、合并财务报表项目	22
七、关联方及关联交易	41
八、或有事项	43
九、资产负债表日后事项	43
十、其他重要事项	43
十一、母公司财务报表主要项目注释	43
十二、补充资料	48

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。

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

【备查文件目录】

文件存放地点	北京市西城区西直门外大街1号院西环广场T2 10C05 房间董事会办公室
备查文件：	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。 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。

第一节 公司概况

一、公司信息

公司中文全称	北京世纪国源科技股份有限公司
英文名称及缩写	Beijing century GrandTech Corp., Ltd.
证券简称	国源科技
证券代码	835184
法定代表人	董利成
注册地址	北京市西城区西直门外大街 1 号院西环广场 T2 10C11、10C12 号房间（德胜园区）
办公地址	北京市西城区西直门外大街 1 号院西环广场 T2 10C11、10C12 号房间（德胜园区）
主办券商	华融证券
会计师事务所	无

二、联系人

董事会秘书或信息披露负责人	张凯
电话	010-58301676
传真	010-58301679
电子邮箱	zk@gykj.com.cn
公司网址	www.gykj.com.cn
联系地址及邮政编码	北京市西城区西直门外大街 1 号院西环广场 T210C11, 100044

三、运营概况

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2015-12-24
分层情况	创新层
行业（证监会规定的行业大类）	软件和信息技术服务业
主要产品与服务项目	地理信息系统开发和技术服务
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	96,600,000
控股股东	董利成、李景艳
实际控制人	董利成、李景艳
是否拥有高新技术企业资格	是
公司拥有的专利数量	0
公司拥有的“发明专利”数量	0

第二节 主要会计数据和关键指标

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	151,053,443.20	130,553,767.07	15.70%
毛利率	41.18%	52.10%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	24,620,214.32	33,175,355.11	-25.79%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	24,617,202.11	32,898,499.70	-24.30%
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）	8.06%	19.76%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	8.06%	19.60%	-
基本每股收益（元/股）	0.26	0.38	-31.58%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	402,692,818.41	388,789,798.42	3.58%
负债总计	85,686,286.23	95,544,188.11	-10.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	317,006,532.18	293,245,610.31	8.10%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	3.33	3.33	0.06%
资产负债率（母公司）	19.58%	22.75%	-
资产负债率（合并）	21.28%	24.57%	-
流动比率	440.00%	384.00%	-
利息保障倍数	38.67	62.64	-

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	-22,766,754.31	-61,916,996.36	-
应收账款周转率	1.65	0.91	-
存货周转率	-	-	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	3.58%	42.00%	-
营业收入增长率	15.70%	141.48%	-
净利润增长率	-25.79%	115.15%	-

第三节 管理层讨论与分析

一、商业模式

本公司是处于软件和信息技术服务业的空间信息技术提供商和不动产信息综合服务商，拥有摄影测量与遥感、不动产测绘、地理信息系统工程三项甲级测绘资质，为国土、农业、城市管理、交通、水利、林业、公共安全等行业政府客户提供地理信息工程服务、自主研发的应用软件产品及相关技术咨询服务。公司通过政府招投标采购方式承揽地理信息系统工程和销售软件产品，收入来源包括：一、地理信息系统工程，主要是以工程承揽和承做的方式，为客户提供从不动产数据综合调查、空间数据加工处理、数据库整理建库，到地理信息管理和应用系统建设等完整的综合服务；二、软件产品，公司开发的软件包括调查软件、建库软件、质检软件、管理系统软件和其他应用软件；三、技术服务等其他业务，主要提供土地规划服务、技术设计和档案建设等服务。

报告期内，公司的业务、主要产品及服务与上一年度保持一致，公司商业模式未发生重大变化。

二、经营情况

总体回顾：

报告期内，公司实现营业收入 151,053,443.20 元，较上年同期增长 15.70%，实现净利润 24,620,214.32 元，较上年同降低 25.79%，实现每股收益 0.26 元，较上年同期降低 31.58%；截止 2017 年 6 月 30 日，公司资产总额为 402,692,818.41 元，较上年度末增长 3.58%，负债总额 85,686,286.23 元，比上年度末降低 10.32%；资产负债率 21.28%，上年度末为 24.57%；净资产总额 317,006,532.18 元，比上年度末增长 8.10%；报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-22,766,754.31 元，上年同期为-61,916,996.36 元，公司应收账款从去年年终的 210,179,316.53 元上升到 256,735,627.23 元。

上半年公司按照全国各地农村土地承包经营权调查的任务目标，加大农营权项目实施力度，加快开展各地不动产统一登记项目，积极参与第三次国土资源调查、全国自然资源调查试点工作。同时，公司在软件研发方面继续加大投入，在农村土地承包经营权管理国家级数据库管理软件、质检软件、不动产统一登记软件系列产品、农业大数据应用软件的技术研究和产品开发上均取得突破性进展。

2017 年上半年公司持续开展资质维护与提升工作，通过了质量管理体系认证认证的复审；取得 CMMI 软件成熟度 3 级认证证书，取得 8 项软件著作权，在自主知识产权的积累和成果应用方面取得一定的成绩。

三、风险与价值

(1) 技术革新的市场风险

软件和信息技术服务业属于技术密集、产品更新换代速度快的行业，GIS 新技术和行业应用适用性发展都比较快，因此对公司在技术、产品及市场发展趋势的预测、关键技术及新产品的研发、核心技术更新与优化等方面要求较高。若公司不能预测技术发展趋势，研发出符合市场发展的产品，或公司不能及时将新技术运用于产品开发和升级，可能会面临产品技术与市场需求脱节的风险。

应对措施：公司将投入专门的研发力量，扩大研发团队，扩建研发中心。加强与高等院校、科研机构的技术合作，不断提升技术开发能力，结合市场需求，不断进行技术革新，研发和升级产品，保持技术持续领先优势。

(2) 依赖政府采购的风险

公司的主要客户是国土、农业、市政等政府主管部门，公司的销售收入主要来自于政府采购，工程项目大部分是通过各级政府招投标过程获得。若受宏观经济的影响，政府和行业主管部门推迟或减少对地理信息或不动产资源信息化建设的投入，将会对公司的经营产生重大影响。

应对措施：公司将持续关注政府 GIS 电子政务投入的政策、部署和影响因素，未来 3-5 年主要立足于国土资源、农业两大公司优势领域，市场需求的确定性得到一定的保障，同时，公司持续研发不动产其他政务领域的 GIS 应用软件，以应对单一领域政府投入萎缩的风险。

(3) 知识产权受侵权的风险

公司作为高新技术企业，核心竞争力是公司拥有的技术和知识产权。公司拥有自己开发的地理信息工具软件和应用平台，工具软件用于辅助工程作业，应用平台可以针对客户的个性化需求进行二次开发和调整，在公司为客户提供地理信息系统工程中起关键作用，同时也可向同行其他不具备软件产品的企业进行销售。由于市场竞争激烈，有可能面临的技术泄密风险或盗版侵权的风险。

应对措施：公司关键技术由相对独立的多个核心技术研发小组掌握，公司已经采取了诸如实施核心技术人员股权激励、建立健全内部保密制度、申请专利、计算机软件著作权保护等措施，并严格按照公司信息安全管理体系统执行研发全过程的规范化管理，公司过往未出现因技术人员流动而造成公司技术泄密的情形，也未发生过侵权纠纷。公司将进一步在管理上加大对知识产权的保护。

(4) GIS 应用的行业扩张达不到预期的风险

随着时间推移，全国各地农村土地承包经营权将陆续进入招投标收尾阶段，GIS 应用的行业扩张达不到预期，可能会影响公司持续增长的能力。

应对措施：公司将积极参与不动产统一登记、第三次国土资源调查、全国自然资源调查等工作，保证主营业务持续稳定增长，同时公司将持续关注 GIS 技术的发展和应用，并加大研发投入进行新领域新应用的研发，主动引导客户应用。

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	否	-
是否存在股票发行事项	是	二（一）
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	否	-
是否存在日常性关联交易事项	是	二（二）
是否存在偶发性关联交易事项	是	二（三）
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	是	二（四）
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	二（五）
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	-
是否存在公开发行债券的事项	否	-

二、重要事项详情

（一）报告期内的普通股股票发行事项

单位：元或股

发行方案公告时间	新增股票挂牌 转让日期	发行 价格	发行数量	募集金额	募集资金用途 (请列示具体用途)
2016-09-30	2017-01-25	10.00	8,500,000.00	85,000,000.00	补充流动资金
2017-04-12	2017-07-11	8.00	3,740,000.00	29,920,000.00	1、偿还银行借款；2、补充流动资金。

注：2017年4月30日国源科技2017年第三次临时股东大会决议通过向核心员工、监事和在册股东等35人定向增发374万股股票，筹集资金29,920,000.00元，2017年6月26日，公司收到股转系统函[2017]129号《关于北京世纪国源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份于2017年7月11日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行后公司股本由96,600,000.00股增加至100,340,000.00股。

（二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	20,000,000.00-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	1,416,000.00	801,390.00
6. 其他	-	-
总计	21416,000.00	801,390.00

（三）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
刘海军	公司将闲置车辆出售给关联方	120,000.00	是
董利成，李景艳	为国源科技贷款提供担保	10,000,000.00	是
总计	-	10,120,000.00	-

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：

公司将闲置车辆出售给关联方刘海军，价格公允并节约车辆运营成本，该交易具有必要性。本次关联交易未占用公司资金，也不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成影响。

董利成先生、李景艳女士为公司流动资金贷款和申请银行授信提供个人连带责任保证，并且不向公司收取任何费用，有利于改善公司财务状况和日常业务的开展，不存在损害公司和其他股东利益的情形。

（四）收购、出售资产、对外投资、企业合并事项

2016年5月，公司将名下一辆车牌为京 N86LY8 的途观 1.8T 型号汽车出售给关联方刘海军，交易价格为人民币 120,000.00 元（不含税）。

公司将闲置车辆出售给关联方刘海军，价格公允并节约车辆运营成本，该交易具有必要性。本次关联交易未占用公司资金，也不存在损害公司利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成影响。

（五）承诺事项履行情况

1、2013年3月27日，国源科技对外投资葫芦岛市龙港区金地小额贷款有限责任公司3000万元，持有该公司30%股权。为了规避小额贷款公司未来的经营风险，公司已将所持有的该公司30%股权以3000万元转让，该转让款已于2016年6月全部收回。由于小额贷款公司的特殊性，转让或注销需政府相关部门的审批登记，有可能存在审批周期过长的风险。公司将按照监管部门的要求，积极配合协助受让方办理转让审批和登记手续，提供政府相关部门所需的文件和资料。

2、公司全体董事、监事、高级管理人员和核心人员均出具《避免同业竞争承诺》；报告期内，公司董事、监事和高级管理人员都积极履行承诺，未出现同业竞争行为。

第五节 股本变动及股东情况

一、报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	27,650,000	31.38%	-125,000	27,525,000	28.49%
	其中：控股股东、实际控制人	9,000,000	10.22%	-1,112,000	7,888,000	8.17%
	董事、监事、高管	4,158,000	4.72%	-1,569,000	2,589,000	2.68%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	60,450,000	68.62%	8,625,000	69,075,000	71.51%
	其中：控股股东、实际控制人	45,000,000	51.08%	0	45,000,000	46.58%
	董事、监事、高管	13,650,000	15.49%	0	13,650,000	14.13%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		88,100,000	-	8,500,000	96,600,000	-
普通股股东人数		-				

二、报告期期末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	董利成	32,000,000	-675,000	31,325,000	32.43%	27,000,000	4,325,000
2	李景艳	22,000,000	-437,000	21,563,000	22.32%	18,000,000	3,563,000
3	董利国	4,500,000	4,020,000	8,520,000	8.82%	4,000,000	4,520,000
4	刘代	8,000,000	-300,000	7,700,000	7.97%	6,000,000	1,700,000
5	唐巍	3,933,000	-383,000	3,550,000	3.68%	3,000,000	550,000
6	李宪文	3,690,000	-290,000	3,400,000	3.52%	3,000,000	400,000
7	邓福军	3,686,000	-386,000	3,300,000	3.42%	3,000,000	300,000
8	深圳同创锦程新三板投资企业(有限合伙)	0	20,000,000	20,000,000	2.07%	20,000,000	0
9	安徽同创安元股权投资合伙企业(有限合伙)	0	20,000,000	20,000,000	2.07%	20,000,000	0
10	华融证券股份有限公司	1,820,000	-416,000	1,404,000	1.45%	0	1,404,000
合计		79,629,000	-	120,762,000	83.60%	104,000,000	16,762,000

前十名股东间相互关系说明：

公司股东董利成、李景艳系夫妻关系，董利成、董利国系兄弟关系，李景艳、李娜系姊妹关系。除上述披露的情况外，公司控股股东、实际控制人、主要股东及其他持有 5.00%以上股份的股东之间无关联关

系。

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

董利成先生，出生于 1963 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学，在职研究生学历，高级工程师。1985 年 7 月至 1987 年 12 月在辽宁省农牧厅土地资源调查办公室工作；1987 年 1 月至 2000 年 4 月在辽宁省土地利用规划院工作；2000 年 5 月至 2005 年 10 月，在辽宁省国土资源厅信息中心工作；2005 年 10 月至 2015 年 6 月在国源有限任执行董事；2015 年 7 月至今担任国源科技董事长。董利成先生曾先后获得 2012 年度北京市优秀测绘地理信息工程二等奖、2013 年测绘科技进步三等奖、2014 年度北京市优秀测绘地理信息工程三等奖、2014 年测绘科技进步二等奖。

李景艳女士，出生于 1966 年 10 月，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于中国农业大学在职研究生学历。1986 年 9 月至 1988 年 11 月在辽宁省沈阳市苏家屯市政工程处工作；1988 年 12 月至 2000 年 4 月在辽宁省土地利用规划院工作；2000 年 5 月至 2003 年 6 月，在辽宁省国土资源厅信息中心工作；2003 年 6 月至今沈阳国源科技发展有限公司法人代表人、执行董事、总经理；2005 年 10 月至 2015 年 6 月在北京世纪国源科技发展有限公司任总经理；2015 年 7 月至今担任北京世纪国源科技股份有限公司董事、总经理职务。

报告期内，董利成减持 675,000 股，李景艳减持 437,000 股。

（二）实际控制人情况

控股股东与实际控制人一致，合并披露。

第六节 董事、监事、高管及核心员工情况

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
董利成	董事长	男	53	研究生	2015年7月至 2018年7月	是
李景艳	董事 总经理	女	50	研究生	2015年7月至 2018年7月	是
刘代	董事 副总经理	男	43	本科	2015年7月至 2018年7月	是
唐巍	董事 财务总监	女	50	本科	2015年7月至 2018年7月	是
张文军	董事	男	51	研究生	2017年3月至 2018年7月	否
王延军	监事会主席	男	40	本科	2015年7月至 2018年7月	是
林国添	监事	男	33	研究生	2015年7月至 2018年7月	是
石静	职工监事	女	26	本科	2015年7月至 2018年7月	是
刘海军	副总经理	男	48	本科	2015年7月至 2018年7月	是
邓福军	总工程师	男	43	研究生	2015年7月至 2018年7月	是
张凯	副总经理 董事 会秘书	男	39	本科	2015年7月至 2018年7月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						6

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
董利成	董事长	32,000,000	-675,000	31,325,000	32.43%	0
李景艳	董事、总经理	22,000,000	-437,000	21,563,000	22.32%	0
刘代	董事、副总经理	8,000,000	-300,000	7,700,000	7.97%	0
唐巍	董事、财务总监	3,933,000	-383,000	3,550,000	3.68%	0
张文军	董事	-	-	-	-	-
邓福军	总工程师	3,686,000	-386,000	3,300,000	3.42%	0
刘海军	副总经理	500,000	-	500,000	0.52%	0

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

张凯	副总经理、董事会 秘书	400,000	-	400,000	0.41%	0
王延军	监事会主席	389,000	-	389,000	0.40%	0
林国添	监事	400,000	-	400,000	0.41%	0
石静	职工监事	-	-	-	-	-
合计	-	71,308,000	-	69,127,000	71.56%	0

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

四、员工数量

	期初员工数量	期末员工数量
核心员工	0	33
核心技术人员	2	2
截止报告期末的员工人数	760	697

注：由于公司的主要业务即地理信息系统工程服务分布在全国各地，且包含许多诸如测绘、综合调查 等外业作业工作，人力消耗较大且人数需求不固定，对具体从业人员的管理要求并不高，为了降低人力成本，提高管理效率，公司根据工程项目的数量、进展等需求，不定期聘用项目当地临时工、院校实习生等 短期人员来承担技术含量较低的基础外业工作。本报告期末时，公司聘用的项目当地临时工为543人、实 习生为 526 人。

核心员工变动情况：

为鼓励和稳定对公司未来发展具有核心作用的员工，2017 年 4 月 5 日经 2017 年第二次股东大会审议通过，认定 33 人为核心员工。

第七节 财务报表

一、审计报告

是否审计	否
审计意见	-
审计报告编号	-
审计机构名称	-
审计机构地址	-
审计报告日期	-
注册会计师姓名	-
会计师事务所是否变更	-
会计师事务所连续服务年限	-
审计报告正文：	-

二、财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		
货币资金	六（一）	77,069,570.36	117,017,311.65
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	-	-	-
应收账款	六（二）	253,721,143.84	210,179,316.53
预付款项	六（三）	9,585,624.28	3,991,448.44
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	六（四）	36,460,285.89	36,079,624.23
买入返售金融资产	-	-	-
存货	-	-	-
划分为持有待售的资产	-	-	-
一年内到期的非流动资产	-	-	-

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

其他流动资产	六（五）	80,702.78	-
流动资产合计	-	376,917,327.15	367,267,700.85
非流动资产：	-		
发放贷款及垫款	-	-	-
可供出售金融资产	六（六）	50,000.00	50,000.00
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	六（七）	21,052,729.99	17,919,586.52
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	六（八）	1,431,160.40	1,540,604.95
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	六（九）	3,241,600.87	2,011,906.10
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	25,775,491.26	21,522,097.57
资产总计	-	402,692,818.41	388,789,798.42
流动负债：	-		
短期借款	六（十一）	21,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款	-	-	-
吸收存款及同业存放	-	-	-
拆入资金	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	六（十二）	3,017,350.98	6,856,553.69
预收款项	六（十三）	262,098.56	7,952,830.80
卖出回购金融资产款	-	-	-
应付手续费及佣金	-	-	-
应付职工薪酬	六（十四）	5,684,392.93	8,574,071.04
应交税费	六（十五）	3,861,252.38	9,803,126.73
应付利息	-	-	-
应付股利	六（十六）	19,000,000.00	19,000,000.00
其他应付款	六（十七）	2,941,191.38	13,357,605.85
应付分保账款	-	-	-
保险合同准备金	-	-	-

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

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	六（十八）	29,920,000.00	-
流动负债合计	-	85,686,286.23	95,544,188.11
非流动负债：	-	-	-
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	85,686,286.23	95,544,188.11
所有者权益（或股东权益）：	-	-	-
股本	六（十九）	96,600,000.00	96,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	六（二十）	98,841,273.59	99,700,566.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	六（二十一）	14,385,132.44	14,385,132.44
一般风险准备	-	-	-
未分配利润	六（二十二）	107,180,126.15	82,559,911.83
归属于母公司所有者权益合计	-	317,006,532.18	293,245,610.31
少数股东权益	-	-	-
所有者权益合计	-	317,006,532.18	293,245,610.31
负债和所有者权益总计	-	402,692,818.41	388,789,798.42

法定代表人：董利成 主管会计工作负责人：唐巍 会计机构负责人：唐巍

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：	-		

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

货币资金	-	75,371,237.13	112,552,129.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	十一（一）	241,672,522.09	200,550,741.04
预付款项	-	9,333,679.44	3,755,917.15
应收利息	-	-	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	十一（二）	33,780,948.04	33,719,495.24
存货	-	-	-
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	-	80,702.78	-
流动资产合计	-	360,239,089.48	350,578,283.25
非流动资产：	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	十一（三）	6,419,621.03	6,419,621.03
投资性房地产	-	-	-
固定资产	-	12,745,390.63	9,978,590.84
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	-	868,414.07	900,499.98
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	-	-	-
递延所得税资产	-	2,937,531.90	1,817,764.32
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	-	22,970,957.63	19,116,476.17
资产总计	-	383,210,047.11	369,694,759.42
流动负债：	-	-	-
短期借款	-	21,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-	-
衍生金融负债	-	-	-
应付票据	-	-	-
应付账款	-	4,031,541.14	6,856,553.69
预收款项	-	186,098.56	7,019,837.80

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

应付职工薪酬	-	5,684,392.93	8,574,071.04
应交税费	-	3,540,760.26	9,258,954.32
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	-	10,676,393.87	22,390,402.91
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	-	29,920,000.00	-
流动负债合计	-	75,039,186.76	84,099,819.76
非流动负债：	-		
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
长期应付款	-	-	-
长期应付职工薪酬	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他非流动负债	-	-	-
非流动负债合计	-	-	-
负债合计	-	75,039,186.76	84,099,819.76
所有者权益：	-		
股本	-	96,600,000.00	96,600,000.00
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	-	98,841,273.59	99,700,566.04
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-	-	-
专项储备	-	-	-
盈余公积	-	14,385,132.44	14,385,132.44
未分配利润	-	98,344,454.32	74,909,241.18
所有者权益合计	-	308,170,860.35	285,594,939.66
负债和所有者权益合计	-	383,210,047.11	369,694,759.42

法定代表人：董利成 主管会计工作负责人：唐巍 会计机构负责人：唐巍

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	六(二十三)	151,053,443.20	130,553,767.07
其中：营业收入	六(二十三)	151,053,443.20	130,553,767.07
利息收入	-	-	-
已赚保费	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-
二、营业总成本	六(二十三)	88,730,110.37	62,537,673.93
其中：营业成本	-	88,730,110.37	62,537,673.93
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	-	-	-
税金及附加	六(二十四)	950,016.06	783,506.80
销售费用	六(二十五)	6,082,708.86	6,731,019.54
管理费用	六(二十六)	18,788,424.51	15,942,432.83
财务费用	六(二十七)	608,010.66	309,445.70
资产减值损失	六(二十八)	8,197,965.15	5,879,942.91
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六(三十)	-	-18,911.18
投资收益（损失以“-”号填列）	六(二十九)	-	-861,557.66
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）	-	-	-
其他收益	六(三十一)	221,538.31	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	27,917,745.90	37,489,276.52
加：营业外收入	六(三十二)	20,903.48	684,855.63
其中：非流动资产处置利得	-	20,079.62	-
减：营业外支出	六(三十三)	17,359.70	67.38
其中：非流动资产处置损失	-	14,023.20	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	27,921,289.68	38,174,064.77
减：所得税费用	六(三十四)	3,301,075.36	4,998,709.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	24,620,214.32	33,175,355.11
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	-	24,620,214.32	33,175,355.11
少数股东损益	-	-	-
六、其他综合收益的税后净额	-	-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-	-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-
七、综合收益总额	-	24,620,214.32	33,175,355.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	-	24,620,214.32	33,175,355.11
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	十二	0.26	0.38
(二) 稀释每股收益	十二	0.26	0.38

法定代表人：董利成 主管会计工作负责人：唐巍 会计机构负责人：唐巍

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十一（四）	138,534,684.71	118,708,256.37
减：营业成本	-	81,489,592.79	56,621,426.33
税金及附加	-	821,866.13	719,639.61
销售费用	-	5,211,044.57	6,182,787.63
管理费用	-	16,448,309.33	13,410,796.51
财务费用	-	605,790.87	306,156.06
资产减值损失	-	7,465,117.20	5,325,183.44
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-18,911.18
投资收益（损失以“-”号填列）	-	-	-861,557.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-
其他收益	-	168,764.80	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-	26,661,728.62	35,261,797.95
加：营业外收入	-	823.86	664,859.24
其中：非流动资产处置利得	-	-	-
减：营业外支出	-	17,359.70	30.00
其中：非流动资产处置损失	-	14,023.20	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-	26,645,192.78	35,926,627.19
减：所得税费用	-	3,209,979.64	4,807,950.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-	23,435,213.14	31,118,676.24
五、其他综合收益的税后净额	-	-	-

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动	-	-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-	-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	-	-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分	-	-	-
5. 外币财务报表折算差额	-	-	-
6. 其他	-	-	-
六、综合收益总额	-	23,435,213.14	31,118,676.24
七、每股收益：	-		
(一) 基本每股收益	-	-	-
(二) 稀释每股收益	-	-	-

法定代表人：董利成 主管会计工作负责人：唐巍 会计机构负责人：唐巍

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	100,784,807.61	53,378,507.00
客户存款和同业存放款项净增加额	-	-	-
向中央银行借款净增加额	-	-	-
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	-	221,538.31	359,076.00
收到其他与经营活动有关的现金	六（三十五）1	55,237,810.19	71,319,337.07
经营活动现金流入小计	-	156,244,156.11	125,056,920.07
购买商品、接受劳务支付的现金	-	59,210,998.78	44,037,408.55
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	-	46,977,562.86	29,990,141.62
支付的各项税费	-	18,019,532.67	16,763,036.40
支付其他与经营活动有关的现金	-	54,802,816.11	96,183,329.86
经营活动现金流出小计	-	179,010,910.42	186,973,916.43
经营活动产生的现金流量净额	-	-22,766,754.31	-61,916,996.36
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,025,125.58
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	-	157,000.00	20,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	157,000.00	30,045,125.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	7,178,877.18	1,576,520.57
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	-	-	-

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

投资活动现金流出小计	-	7,178,877.18	1,576,520.57
投资活动产生的现金流量净额	-	-7,021,877.18	28,468,605.01
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	26,250,000.00
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	-	1,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	36,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	741,191.67	333,511.12
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	-	910,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	11,651,191.67	333,511.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,651,191.67	35,916,488.88
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	-	-40,439,823.16	2,468,097.53
加：期初现金及现金等价物余额	-	114,236,728.85	13,730,247.94
六、期末现金及现金等价物余额	-	73,796,905.69	16,198,345.47

法定代表人：董利成 主管会计工作负责人：唐巍 会计机构负责人：唐巍

（六）母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	-		
销售商品、提供劳务收到的现金	-	91,447,660.01	41,601,785.48
收到的税费返还	-	168,764.80	359,076.00
收到其他与经营活动有关的现金	-	57,324,533.23	72,156,701.25
经营活动现金流入小计	-	148,940,958.04	114,117,562.73
购买商品、接受劳务支付的现金	-	55,533,419.11	40,218,589.93
支付给职工以及为职工支付的现金	-	41,852,807.80	27,380,874.88
支付的各项税费	-	16,851,824.26	14,637,115.49
支付其他与经营活动有关的现金	-	56,191,274.73	93,728,755.36
经营活动现金流出小计	-	170,429,325.90	175,965,335.66
经营活动产生的现金流量净额	-	-21,488,367.86	-61,847,772.93
二、投资活动产生的现金流量：	-		
收回投资收到的现金	-	-	30,025,125.58
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	-	100,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流入小计	-	100,000.00	30,025,125.58

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	-	5,633,415.03	765,798.67
投资支付的现金	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金	-	-	-
投资活动现金流出小计	-	5,633,415.03	765,798.67
投资活动产生的现金流量净额	-	-5,533,415.03	29,259,326.91
三、筹资活动产生的现金流量：	-		
吸收投资收到的现金	-	-	26,250,000.00
取得借款收到的现金	-	1,000,000.00	10,000,000.00
发行债券收到的现金	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	-	-	-
筹资活动现金流入小计	-	1,000,000.00	36,250,000.00
偿还债务支付的现金	-	10,000,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-	741,191.67	333,511.12
支付其他与筹资活动有关的现金	-	910,000.00	-
筹资活动现金流出小计	-	11,651,191.67	333,511.12
筹资活动产生的现金流量净额	-	-10,651,191.67	35,916,488.88
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	-	-37,672,974.56	3,328,042.86
加：期初现金及现金等价物余额	-	109,771,547.02	12,041,728.58
六、期末现金及现金等价物余额	-	72,098,572.46	15,369,771.44

法定代表人：董利成 主管会计工作负责人：唐巍 会计机构负责人：唐巍

第八节 财务报表附注

一、附注事项

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

二、报表项目注释

根据财政部 2017 年 5 月 10 日修订并发布《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）的规定，公司对 2017 年 1 月 1 日存在的政府补助采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的政府补助根据本准则进行调整。本准则自 2017 年 6 月 12 日起施行。该会计政策变更适用未来适用法，不涉及追溯调整。

北京世纪国源科技股份有限公司

2017 年半年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

北京世纪国源科技股份有限公司(以下简称本公司)是一家在北京市西城区注册的股份有限公司,于2015年7月14日,由董利成、李景艳、刘代、唐巍、邓福军、李宪文共同发起设立,并经北京市工商行政管理局西城分局核准登记,企业法人营业执照注册号:91110102782527551G。本公司注册地址:北京市西城区西直门外大街1号院西环广场T2 10C11、10C12号房间(德胜园区),总部位于北京市西城区西直门外大街1号院西环广场T2 10C11、10C12,实际控制人为董利成、李景艳。

本公司前身为原北京世纪国源科技发展有限公司,2015年7月14日在该公司基础上改组为股份有限公司。

本公司[原]注册资本为人民币80,000,000元,股本总数8000万股,其中国有发起人持有0万股,社会公众持有8000万股。公司股票面值为每股人民币1元。

(2015年7月31日,国源科技召开2015年第二次临时股东大会并作出决议,针对公司员工定向增发460万股,每股1.1元,由王延军等11人认购,公司股本由8000万股增加至8460万股;)

2016年1月15日,国源科技召开2016年第一次临时股东大会并作出决议,针对华融证券等9家做市商定增发350万股,每股7.5元,公司股本由8460万股增加至8810万股;

2016年9月30日,国源科技召开2016年第七次临时股东大会并作出决议,针对同创伟业等5家机构和个人定向增发850万股,每股10元,公司股本由8810万股增加至9660万股;

2017年4月30日,国源科技召开2017年第三次临时股东大会并作出决议,针对核心

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

员工、监事和在册股东等 35 人定向增发 374 万股，每股 8 元，公司股本由 9660 万股增加至 10034 万股；

2、经营范围

本公司主要的经营范围包括技术开发、转让、咨询、服务；软件开发；计算机系统服务；数据处理；销售计算机、软件及辅助设备；摄影测量与遥感；地理信息系统工程；工程测量：控制测量（三等以下。）、地形测量（1：500 比例尺，30 平方公里以下；1：1000 比例尺，50 平方公里以下；1：2000 比例尺，80 平方公里以下；1：5000 比例尺，100 平方公里以下；1：1 万比例尺，200 平方公里以下。）、建筑工程测量（建筑范围 1 平方公里以下，单个建筑物 10 万平方米以下。）、市政工程测量（特大城市一般道路、大中等城市主干道路、一般立交桥。）、线路与桥隧测量（300Km 以下的线路，多孔跨径总长在 100m 以下的桥梁，4km 以下的隧道。）、矿山测量（矿区控制面积 200 平方公里以下。）、不动产测绘：地籍测绘（日常地籍调查及设区的市级以下地籍总调查中的地籍测绘。）、房产测绘（规划许可证载独栋建筑面积 10 万平方米以下；单个合同标的不得超过建筑面积 200 万平方米。）、地图编制：其他专用地图（省级及以下行政区域范围内）（测绘资质证书许可证有效期至 2019 年 12 月 31 日）。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

3、公司业务性质和主要经营活动

公司是一家不动产信息综合服务商，属于软件和信息技术行业。主要面向国土、农业、城市管理、交通、水利、林业、公共安全等行业，围绕耕地/草地/林地承包经营权、宅基地和建设用地使用权、房屋所有权等不动产信息，从数据获取、数据处理、数据管理和应用信息系统开发各个环节，为客户提供测绘地理信息工程服务、自主研发的应用软件产品及相关技术咨询服务。主营业务为：地理信息系统（GIS）软件开发、地理信息调查、摄影测量与遥感、数据库建设、土地规划等。

二、合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的主体共 1 户，具体包括：

子公司名称	子公司类型	持股比例（%）	表决权比例（%）
沈阳国源科技发展有限公司	有限责任公司	100	100

三、财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起 12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

四、公司重要会计政策、会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2017 年上半年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、 会计期间

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

3、 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计

政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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

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

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益，其余转为购买日当期投资收益。

6、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；因非同一

控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表，子公司的股东（所有者）权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东（所有者）权益中所享有的份额，其余仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东（所有者）权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益；与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时。

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

7、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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

①合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

②合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担

义务；

③其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

(2) 共同经营的会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，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。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限

短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、 外币业务和外币报表折算

10、 金融工具

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

(2) 金融资产分类和计量

本公司金融资产于初始确认时分为以下四类：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、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且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，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

应收款项

应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括应收账款和其他应收款等。应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

其他金融负债

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

(4) 金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司将活跃市场中的现行出价或现行要价用于确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司选择市场参与者普遍认同，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性的估值技术确定金融工具的公允价值。采用估值技术确定金融工具的公允价值时，本公司尽可能使用市场参与者在金融工具定价时考虑的所有市场参数和相同金融工具当前市场的可观察到的交易价格来测试估值技术的有效性。

(5) 金融资产减值

本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的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，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本公司对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如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。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为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上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

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。发生的减值损失一经确认，不得转回。

(6) 金融资产转移

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

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

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

11、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款。

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额 50 万元（含）以上的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法为单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值。
坏账准备的计提方法	如有客观证据表明年末单项金额不重大的应收款项发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据	
组合类别	账龄组合
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	不计提坏账
备用金组合	不计提坏账
保证金组合	不计提坏账
押金组合	不计提坏账

除已单独计提减值准备的应收账款和其他应收款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项（应收账款和其他应收款）组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	30	30
3—4 年	50	50
4—5 年	70	70
5 年以上	100	100

(4) 计提坏账准备的说明

对应收关联方款项、应收员工款项及保证金押金款项，单独判断不存在坏账风险，不计提坏账准备。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响 的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资， 作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益 在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股 权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及发行股份 的面值总额之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的， 调整留存收益（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下 企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 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，在合并日按照应享 有被合并方股东权益/所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期 股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价 值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积 不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金 融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期 股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权 益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下 的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的， 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，按照原 持有 被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股 权投 资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。 原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其 他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

成本法核算的长期股权投资

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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

权益法核算的长期股权投资

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于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联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

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；并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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在按权益法对长期股权投资进行核算时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在

丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(3) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响。(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	6	3	16.17
电子设备	3	3	32.33
机械设备	5	3	19.40
办公家具	5	3	19.40
房屋建筑物	20	3	4.85

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

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

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

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

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

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

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

14、无形资产

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

15、长期资产减值

本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象, 存在减值迹象的, 本公司将估计其可收回金额, 进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象, 每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额; 难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定, 以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

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

上述资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。

16、职工薪酬

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

(1) 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本公司为职工缴纳的医疗、工伤、生育等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(2) 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在发生当期计入当期损益。本公司在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，或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），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(3) 离职后福利

离职后福利，是指本公司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。

17、收入

(1) 一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

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

劳务交易的已完工作的测量按照已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（2）收入确认的具体方法

地理信息系统工程收入，采用完工百分比法确认，在资产负债表日，按照已发生成本占总成本的比例确认完工进度，总成本按照项目预算成本确定，已发生成本按照实际发生成本确定，按照合同总收入乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认收入后的金额，确认为当期合同收入，按照当期实际发生成本金额，确认为当期合同成本。

技术服务费收入，在向客户交付服务成果并且经客户签字后确认收入。

软件产品销售收入，根据合同约定在完成软件产品交付并且客户签收后，确认当期收入

18、政府补助

政府补助为本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、航线补贴、财政补贴等。政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照固定的定额标准取得的政府补助，按照应收金额计量；其他补助按实际收到的金额计量。

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

补助。与资产相关的政府补助，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。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与本公司日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

19、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

于资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

20、重大会计判断和估计

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

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

21、主要会计政策、会计估计的变更

2017 年 5 月 10 日，财政部颁布了财会[2017]15 号关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知，自 2017 年 6 月 12 日起施行。由于上述会计准则的修订颁布，公司需对原会计政策进行相应变更，并按以上文件规定的起始日开始执行上述会计准则。

本次会计政策变更的具体内容及对公司的影响

根据财政部关于印发修订《企业会计准则第 16 号—政府补助》的通知（财会[2017]15 号）的要求，公司修改财务报表列报，在利润表中的“营业利润”项目之上单独列报“其他收益”项目，将自 2017 年 1 月 1 日起与企业日常活动有关的政府补助从“营业外收入”项目重分类至“其他收益”项目。重分类后，“其他收益”科目本报告期金额增加 221,538.31

元，“营业外收入”科目本报告期金额减少 221,538.31 元。

五、税项

(一)主要税种及税率

税种	税率	说明
增值税	17%、6%、3%	分公司增值税税率 3%
城市维护建设税	7%	应交流转税
营业税	5%	沈阳公司 2013 年 7 月 31 日之前缴纳营业税
教育费附加	3%	应交流转税
地方教育附加	2%	应交流转税
企业所得税	15%	高新技术企业

(二)其他说明

其他税项按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、合并财务报表项目

(一)货币资金

项目	期末数	期初数
库存现金	28,111.44	93,172.41
银行存款	73,768,794.25	114,143,556.44
其他货币资金	3,272,664.67	2,780,582.80
合计	77,069,570.36	117,017,311.65

注：其他货币资金为银行履约保函保证金。

(二)应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	275,173,319.27	100%	21,452,175.43	7.80%
组合 2: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	275,173,319.27	100.00	21,452,175.43	7.80%
账面价值	253,721,143.84			

接上表:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	223,351,873.69	100%	13,172,557.16	5.90%
组合 2: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	223,351,873.69	100%	13,172,557.16	5.90%
账面价值	210,179,316.53			

组合中,按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	207,998,627.55	75.59%	10,399,931.38	200,652,928.15	89.84%	10,040,946.41
1 至 2 年	48,321,798.36	17.56%	4,832,179.84	19,695,364.54	8.82%	1,969,536.45
2 至 3 年	16,961,912.36	6.16%	5,088,573.71	1,968,581.00	0.88%	590,574.30
3 至 4 年	1,110,981.00	0.40%	555,490.50	927,000.00	0.42%	463,500.00
4 至 5 年	680,000.00	0.25%	476,000.00			
5 年以上	100,000.00	0.04%	100,000.00	108,000.00	0.04%	108,000.00
合计	275,173,319.27	100.00%	21,452,175.42	223,351,873.69	100.00%	13,172,557.16

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

注：应收账款较期初增长 20.72%。由于大部分项目实施周期长，结算完成和付款之间有一段时间期限，使得期末应收账款相应增加。

2、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	款项性质	关联方	金额	年限	占应收账款总
林口县农业委员会	项目款	否	9,079,700.00	1年以内	3.30%
贵州正安县农牧局	项目款	否	8,723,814.11	1年以内	3.17%
乐东黎族自治县农业局	项目款	否	6,998,934.60	1年以内	2.54%
水城县农业局	项目款	否	6,930,597.88	1年以内、1-2年	2.52%
仙游县农业局	项目款	否	6,870,874.11	1年以内、1-2年	2.50%
合计			38,603,920.70		14.03%

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,163,954.44	95.60%	3,829,556.44	95.94%
1-2年	404,689.84	4.22%	158,667.00	3.98%
2-3年	14,300.00	0.15%	3,225.00	0.08%
3-4年	2,680.00	0.03%	0.00	0.00%
4-5年	0.00	0.00%	0.00	0.00%
5年以上	0.00	0.00%	0.00	0.00%
合计	9,585,624.28	100%	3,991,448.44	100%

注：预付账款较期初增长 140.15%。由于公司部分采购供应商要求预先支付，且项目未验收，使得期末预付账款相应增加。

2、按预付对象归集的期末余额较大的预付款情况

预付对象	款项性质	关联方	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例
广东易美集团有限公司	技术服务费	否	2,370,000.00	24.72%
黑龙江源泉国土资源勘查设计有限公司	技术服务费	否	2,075,000.00	21.65%

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

世界品牌生态研发（广东）有限公司 世界品牌摇篮集团（广东）有限公司	研究开发费	否	2,000,000.00	20.86%
北京众合天下管理咨询有限公司	劳务费	否	897806.22	9.37%
北京点云空间信息科技有限公司	硬件款	否	300000.00	3.13%
合计			7,642,806.22	79.73%

(四) 其他应收款

1、 其他应收款分类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	2,001,076.60	5.46%	158,497.07	7.92%
组合 2：备用金组合	7,797,343.30	21.29%		
组合 3：关联方组合	0.00	0.00%		
组合 4：保证金组合	26,820,363.06	73.24%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款		0.00%		
合计	36,618,782.96	100.00%	158,497.07	7.92%
账面价值	36,460,285.89			

接上表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合 1：账龄组合	4,119,784.50	11.34%	240,150.19	5.83%
组合 2：备用金组合	5,660,438.92	15.59%		
组合 3：关联方组合				
组合 4：保证金组合	26,539,551.00	73.07%		

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	36,319,774.42	100.00%	240,150.19	0.66%
账面价值	36,079,624.23			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,098,093.47	54.88%	54,904.68	3,705,798.64	89.95%	185,289.93
1 至 2 年	887,885.27	44.37%	88,788.53	398,050.00	9.66%	39,805.00
2 至 3 年	420.00	0.02%	126.00	1,258.00	0.03%	377.40
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00			
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00			
5 年以上	14,677.86	0.73%	14,677.86	14,677.86	0.36%	14,677.86
合计	2,001,076.60	100%	158,497.07	4,119,784.50	100.00%	240,150.19

2、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联方	金额	年限	占其他应收款总额的比例
正安县国库集中支付中心其他资金户	履约保证金	否	3,722,121.00	1 年以内	10.16%
仙游县农业局	履约保证金	否	1,850,000.00	1-2 年	5.05%
榆树市财政局	履约保证金	否	1,150,000.00	2-3 年	3.14%
水城县农业局	履约保证金	否	1,020,000.00	1-2 年	2.79%
肇州县财政局代管资金财政专户	履约保证金	否	606,000.00	1-2 年	1.65%
合计			8,348,121.00	0.00	22.80%

(五)其他流动资产

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	期末数	期初数
待认证进项税	80,702.78	-
合计	80,702.78	-

(六)可供出售金融资产

项目	期末数		期初数	
	成本	公允价值	成本	公允价值
可供出售权益工具	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00
合计	50,000.00	50,000.00	50,000.00	50,000.00

注：可供出售的金融资产为沈阳国源科技发展有限公司 2006 年 7 月 10 日对沈阳盛源物业管理有限公司的投资，该公司注册资本为 50 万元，本公司投资占沈阳盛源物业管理有限公司注册资本的 10%。

(七)固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋建筑物	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	5,417,224.50	7,049,311.39	1,405,571.15	12,781,425.65	7,564,474.46	34,218,007.15
2. 本期增加金额		3,475,641.19	19,050.00	1,955,669.44	614,586.18	6,064,946.81
(1)购置		3,475,641.19	19,050.00	1,955,669.44	614,586.18	6,064,946.81
(2)在建工程转入						
(3)企业合并增加						
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	580,239.20	0.00	580,239.20
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	580,239.20	0.00	580,239.20
4. 期末余额	5,417,224.50	10,524,952.58	1,424,621.15	14,156,855.89	8,179,060.64	39,702,714.76
二、累计折旧						
1. 期初余额	2,364,618.60	2,664,844.11	808,711.48	5,943,219.52	4,517,026.92	16,298,420.63
2. 本期增	131,367.72	711,334.46	107,979.79	931,775.63	905,722.54	2,788,180.14

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	房屋建筑物	机械设备	办公家具	运输工具	电子设备	合计
加金额						
(1)计提	131,367.72	711,334.46	107,979.79	931,775.63	905,722.54	2,788,180.14
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	436,616.00	0.00	436,616.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	436,616.00	0.00	436,616.00
4.期末余额	2,495,986.32	3,376,178.59	916,691.25	6,438,379.15	5,422,749.46	18,649,984.77
三、减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2.本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3.本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1)处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4.期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.期末账面价值	2,921,238.18	7,148,773.99	507,929.90	7,718,476.74	2,756,311.18	21,052,729.99
2.期初账面价值	3,052,605.90	4,384,467.26	596,859.69	6,838,206.13	3,047,447.54	17,919,586.52

注：期末对固定资产进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提固定资产减值准备。

(八)无形资产

1、无形资产情况

项目	软件使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	2,260,265.30	2,260,265.30
2.本期增加金额	119,228.84	119,228.84
(1)购置	119,228.84	119,228.84
(2)内部研发	0.00	0.00
(3)企业合并增加	0.00	0.00

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	2,379,494.14	2,379,494.14
二、累计摊销	0.00	0.00
1. 期初余额	719,660.35	719,660.35
2. 本期增加金额	228,673.39	228,673.39
(1) 计提	228,673.39	228,673.39
3. 本期减少金额	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00
4. 期末余额	948,333.74	948,333.74
三、减值准备	0.00	0.00
1. 期初余额	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. 期末余额	0.00	0.00
四、账面价值	0.00	0.00
1. 期末账面价值	1,431,160.40	1,431,160.40
2. 期初账面价值	1,540,604.95	1,540,604.95

注：期末对无形资产进行减值测试，不存在减值迹象，故未计提无形资产减值准备。

(九) 递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	21,610,672.50	3,241,600.87	13,412,707.35	2,011,906.10
合计	21,610,672.50	3,241,600.87	13,412,707.35	2,011,906.10

(十) 资产减值准备

项目	期初数	本期计提	本期转入	本期减少		期末数
				转回	转销	
应收账款-坏帐准备	13,172,557.16	8,281,618.27		2,000.00		21,452,175.43
其他应收款-坏帐准备	240,150.19	20,940.61		102,593.73		158,497.07
合计	13,412,707.35	8,302,558.88		104,593.73	0.00	21,610,672.50

(十一) 短期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	21,000,000.00	30,000,000.00

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计	21,000,000.00	30,000,000.00
----	---------------	---------------

(十二) 应付账款

1、 应付账款分类

账龄	期末数	期初数
1 年以内	2,594,039.78	6,556,353.69
1-2 年	423,311.20	200.00
2-3 年		-
3 年以上		300,000.00
合计	3,017,350.98	6,856,553.69

2、 应付账款账面余额中主要债权人情况

公司（个人）名称	欠款金额	账龄	占总额比例	欠款性质及原因
辽宁宏图创展测绘勘察有限公司海南	610,000.00	1年以内	20.22%	外协服务费，项目未验收
沈阳电信工程局（有限公司）	432,000.00	1年以内	14.32%	外协服务费，项目未验收
浙江国遥地理信息技术有限公司	400,000.00	1年以内	13.26%	航拍服务费，项目未验收
科右前旗金隆泰测绘有限公司	200,000.00	1年以内	6.63%	外协服务费，项目未验收
石家庄师兄弟土地环境技术服务有限公司	181,760.00	1年以内	6.02%	外协服务费，项目未验收
合计	1,823,760.00		60.44%	

(十三) 预收账款

1、 预收账款分类

账龄	期末数	期初数
1 年以内	204,098.56	7,935,830.80
1-2 年	46,000.00	17,000.00
2-3 年	12,000.00	
3 年以上	-	
合计	262,098.56	7,952,830.80

2、 预收账款账面余额中主要债权人情况

公司（个人）名称	欠款金额	账龄	占总额比例	欠款性质及原因
多伦国土资源局	100,000.00	1 年以内	38.15%	项目款，未结算
陈绍贤	25,000.00	1 年以内	9.54%	软件款，未结算
辽宁景华工程咨询有限公司	20,000.00	1 年以内	7.63%	软件款，未结算

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

广东省工程勘察院	15,000.00	1 年以内	5.72%	软件款, 未结算
吉林省地矿测绘院	13,000.00	1 年以内	4.96%	软件款, 未结算
合计	173,000.00		66.01%	

(十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、短期薪酬	8,574,071.04	43,120,520.79	46,106,168.99	5,588,422.84
二、离职后福利-设定提存计划	0.00	3,081,680.00	2,985,709.91	95,970.09
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	8,574,071.04	46,202,200.79	49,091,878.90	5,684,392.93

2、 短期薪酬列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,574,071.04	38,339,204.44	41,388,244.54	5,525,030.94
二、职工福利费	0.00	1,668,049.72	1,668,049.72	0.00
三、社会保险费	0.00	1,800,274.55	1,744,769.65	55,504.90
其中：医疗保险费	0.00	1,597,864.85	1,548,399.13	49,465.72
工伤保险费	0.00	80,677.17	78,650.85	2,026.32
生育保险费	0.00	121,732.53	117,719.67	4,012.86
四、住房公积金	0.00	1,263,366.60	1,255,479.60	7,887.00
五、工会经费和职工教育经费	0.00	49,625.48	49,625.48	0.00
六、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
八、劳务派遣人员费用	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	8,574,071.04	43,120,520.79	46,106,168.99	5,588,422.84

3、 设定提存计划列示

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1、基本养老保险		2,965,709.05	2,873,557.04	92,152.01
2、失业保险费		115,970.95	112,152.87	3,818.08
3、企业年金缴费		-	-	-
合计		3,081,680.00	2,985,709.91	95,970.09

(十五) 应交税费

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

税费项目	期末数	期初数
增值税	1,013,521.75	1,577,929.51
城市维护建设税	70,946.53	110,455.06
个人所得税	200,752.94	69,815.13
企业所得税	2,482,981.11	7,830,059.96
地方教育费附加	20,269.44	47,337.88
教育费附加	30,405.65	31,557.59
应交房产税	3,775.26	
应交土地使用税	1,000.00	
应交印花税	37,599.70	135,971.60
合计	3,861,252.38	9,803,126.73

注：员工个人所得税由本公司代扣代缴。

(十六) 应付股利

名称	期末数	期初数
董利国	7,625,000.00	7,625,000.00
李景艳	6,125,000.00	6,125,000.00
董利成	1,750,000.00	1,750,000.00
刘代	1,750,000.00	1,750,000.00
邓福军	1,750,000.00	1,750,000.00
合计	19,000,000.00	19,000,000.00

(十七) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末数	期初数
往来款项	-	1,272,592.78
关联方往来	1,582,290.00	11,075,321.30
取暖费	20,278.08	20,278.08
车辆保险	-	
生育及工伤保险款项等	20,706.67	105,108.43
其他	1,317,916.63	884,305.26
合计	2,941,191.38	13,357,605.85

注：其他应付账款较期初减少 77.98%。主要是偿还股东的借款。

2、账龄超过 1 年的重要其他应付款：

无

(十八)其他流动负债

账龄	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	29,920,000.00	
合计	29,920,000.00	

注：其他流动负债为投资款。

(十九)股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	96,600,000.00	0	0	0	0	0	96,600,000.00

(二十)资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	99,700,566.04		859,292.45	98,841,273.59
合计	99,700,566.04		859,292.45	98,841,273.59

注：本期减少原因为支付募集资金产生的发行费、验资费和律师费。

(二十一)盈余公积

项目	期末数	期初数
盈余公积	14,385,132.44	14,385,132.44
合计	14,385,132.44	14,385,132.44

(二十二)未分配利润

项目	期末数	期初数
年初未分配利润	82,559,911.83	34,805,913.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,620,214.32	52,597,970.47
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		4,843,971.73
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		
其他(转增股本)		
期末未分配利润	107,180,126.15	82,559,911.83

(二十三)营业收入、营业成本

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

1、 营业收入、成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入合计	151,053,443.20	130,553,767.07
主营业务收入	151,053,443.20	130,553,767.07
其他业务收入		
营业成本合计	88,730,110.37	62,537,673.93

注：

营业收入较上年同期增长 15.70%。在国家政策大力支持下，公司主营业务农村土地承包经营权确权登记项目在全国多个省份全面开展，项目实施进入高峰期，所以营业收入增长；

营业成本较上年同期增长 41.88%。上半年农业大数据相关业务取得突破性进展，但此部分业务前期投入大，导致营业成本增加，对利润率有一定影响。

上半年坏账损失较上年同期增长 39.42%，由于 1-2 年账龄的应收账款增加，导致坏账增加，对利润率也有一定影响。

2、 公司主营业务收入按项目类别分布情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比	金额	占比
地理信息系统	145,062,447.45	96.03%	120,863,848.48	92.58%
软件产品	3,337,777.40	2.21%	4,414,450.65	3.38%
技术服务费	2,653,218.35	1.76%	5,275,467.94	4.04%
合计	151,053,443.20	100.00%	130,553,767.07	100.00%

3、 公司主营业务收入按地区分布情况

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占比	金额	占比
东北	42,571,260.31	28.18%	46,073,871.46	35.30%
华南	28,349,209.67	18.77%	30,606,388.81	23.44%
华北	36,969,950.44	24.47%	18,534,506.38	14.20%
华东	17,675,955.15	11.70%	6,121,792.45	4.69%
西南	10,790,202.80	7.14%	10,358,679.36	7.93%
西北	8,658,983.16	5.73%	10,372,452.83	7.94%
华中	6,037,881.67	4.00%	8,486,075.78	6.50%
合计	151,053,443.20	100.00%	130,553,767.07	100.00%

4、 公司主营业务中，各类产品的毛利率情况如下表：

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入	营业成本	毛利率
地理信息系统	145,062,447.45	85,606,255.86	40.99%	120,863,848.48	57,637,216.96	52.31%
软件产品	3,337,777.40	2,104,925.68	36.94%	4,414,450.65	2,626,519.48	40.50%
技术服务费	2,653,218.35	1,018,928.83	61.60%	5,275,467.94	2,273,937.49	56.90%
总计	151,053,443.20	88,730,110.37	41.26%	130,553,767.07	62,537,673.93	52.10%

5、 销售收入情况

客户单位	关联方	收入金额	占销售收入比例
正安县农牧局	否	6,064,164.25	4.01%
莫力达瓦达斡尔族自治旗农牧业局	否	4,580,266.89	3.03%
乐东黎族自治县农业局	否	3,732,964.72	2.47%
广东省英德市农业局	否	3,728,232.14	2.47%
上杭县农业局	否	3,278,983.86	2.17%
合计		21,384,611.86	14.16%

(二十四)税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	486,730.11	455,469.80
教育费附加	354,782.13	328,037.00
印花税	49,044.40	
车船使用税	25,915.00	
土地使用税	7,000.00	
房产税	26,544.42	
合计	950,016.06	783,506.80

(二十五)销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、福利费	1,568,811.59	2,912,909.91
招标及宣传费	1,942,546.04	2,202,107.39
业务招待费	587,150.70	487,010.07
差旅费	781,693.86	425,367.90
交通和办公费	684,265.78	304,302.80
折旧	288,854.53	263,878.67
其他	212,095.24	135,442.80
房租	17,291.12	

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

合计	6,082,708.86	6,731,019.54
----	--------------	--------------

注：销售费用较上年同期减少 9.63%。

1、工资、奖金、福利费减少 46.14%。由于公司部分营销人员岗位调整和人员离职；以及向农业大数据应用方向转型，对传统项目进行调整，导致营销人员工资、奖金、福利费减少。

2、差旅费增加 83.77%，由于公司加大了新的区域市场开拓，导致差旅费增加。

3、交通费和办公费增加 124.86%，由于标书制作成本增加导致交通费和办公费增加。

(二十六) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	7,743,637.24	5,933,771.72
工资、奖金、福利费	2,100,908.38	3,620,982.04
折旧	681,438.79	623,787.91
社保、公积金	410,693.38	284,440.87
房租、水电费	1,555,152.12	1,215,042.33
差旅费	569,590.08	297,335.05
业务招待费	483,923.54	145,285.70
办公、会议费	1,680,346.45	1,035,985.98
服务费		247,255.90
汽车费用	362,428.29	160,484.87
培训费	844,283.02	131,582.83
电话费	16,440.54	31,715.52
物业、供暖费	193,507.24	137,007.53
税金	55,291.32	64,422.95
顾问费	1,406,932.80	1,216,037.74
其他费用	683,851.32	797,293.89
合计	18,788,424.51	15,942,432.83

注：管理费用较上年同期增长 17.85%

1、研发费用增长 30.5%。公司上半年在软件研发方面继续加大投入，在农村土地承包经营权管理国家级数据库管理软件、质检软件、不动产统一登记软件系列产品、农业大数据应用软件的技术研究和产品开发上均取得突破性进展，导致研发费用增加。

2、工资、奖金、福利费减少 41.98%。由于公司部分管理岗位调整，及公司调整奖金核算方式，导致工资、奖金、福利费减少。

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

3、社保、公积金增加 44.39%。由于公司调整了社保、公积金基数及实习生转为正式员工，导致社保、公积金增加。

4、差旅费增长 91.57%。由于公司管理人员外出参会、培训次数增加，导致差旅费增加。

5、业务招待费增长 233.08%。由于公司上半年商务接待增加，导致业务招待费增加。

6、办公、会议费增长 62.20%。由于上半年会议次数增加，导致办公、会议费增加。

7、汽车费用增长 125.83%。由于公司上半年商务接待增加，导致业务招待汽车费用增加。

8、培训费增长 541.64。为提升员工的职业技能，公司上半年增加了员工培训的投入，导致培训费增加。

(二十七) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	741,191.67	333,511.12
减：利息收入	171,426.64	62,971.43
汇兑损益	-	
手续费及其他	38,245.63	38,906.01
合计	608,010.66	309,445.70

注：财务费用较上年同期增长 96.48%，支付银行借款利息 741,191.67 元是财务费用大幅增加的主要原因。

(二十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	8,197,965.15	5,879,942.91
合计	8,197,965.15	5,879,942.91

注：坏账损失较上年同期增长 39.42%，由于 1-2 年账龄的应收账款增加，导致坏账增加。

(二十九) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
软件产品即征即退	221,538.31	
合计	221,538.31	

(三十) 公允价值变动收益

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	-18,911.18
合计	0.00	-18,911.18

(三十一) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	7,125.58
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-868,683.24
权益法核算确认的投资收益		
合计	0.00	-861,557.66

(三十二) 营业外收入

1、 明细分类

项目	本期发生额	上期发生额
1、非流动资产处置利得合计	20,079.62	15,945.65
其中：固定资产处置利得	20,079.62	15,945.65
无形资产处置利得		
2、非货币性资产交换利得合计		
3、债务重组利得合计		
4、政府补助		664,076.00
5、盘盈利得		
6、捐赠利得		
7、奖励、罚款收入		
8、其他	823.86	4,833.98
合计	20,903.48	684,855.63

(三十三) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
1. 非流动资产处置损失合计	14,023.20	
其中：固定资产处置损失	14,023.20	
无形资产处置损失		
2. 债务重组损失		
3. 非货币性资产交换损失		
4. 对外捐赠		
5. 盘亏损失		
6. 非常损失		
7. 赔偿金、罚款	3,205.60	

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
8. 其他	130.90	67.38
合计	17,359.70	67.38

(三十四) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,530,770.13	5,880,555.20
递延所得税费用	-1,229,694.77	-881,845.54
合计	3,301,075.36	4,998,709.66

2、 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	27,921,289.68	38,174,064.77
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,188,193.46	5,726,109.72
子公司适用不同税率的影响	0.00	
调整以前期间所得税的影响	278,312.22	-765,483.70
非应税收入的影响	0.00	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	64,264.45	38,083.64
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-1,229,694.77	
技术开发费加计扣除	0.00	
其他	0.00	
所得税费用	3,301,075.36	4,998,709.66

(三十五) 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	171,426.64	62,971.43
资金往来	7,263,147.82	41,880,275.87
保证金	11,115,827.30	27,977,418.00
收回备用金	6,767,408.43	1,398,671.77
其他流动资产	29,920,000.00	
合计	55,237,810.19	71,319,337.07

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

管理费用销售费用支付的现金	10,608,814.89	6,943,498.75
资金往来	15,042,280.47	36,698,339.76
保证金	11,619,742.8	40,577,457.66
支付备用金	17,531,977.95	11,964,033.69
合计	54,802,816.11	96,183,329.86

(三十六) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,620,214.32	33,175,355.11
加: 资产减值准备	6,009,584.85	5,879,942.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,477,780.14	2,228,307.73
无形资产摊销	228,673.39	211,904.34
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列) d	14,023.20	-15,945.65
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		18,911.18
财务费用(收益以“—”号填列)	741,191.67	333,511.12
投资损失(收益以“—”号填列)		861,557.66
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-902,037.73	-881,845.54
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	109,927.19	
存货的减少(增加以“—”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-38,961,483.22	-109,893,980.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-17,104,628.12	6,165,285.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,766,754.31	-61,916,996.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,796,905.69	16,198,345.47
减: 现金的期初余额	114,236,728.85	13,730,247.94
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-40,439,823.16	2,468,097.53

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	73,796,905.69	16,198,345.47
其中：库存现金	28,111.44	1,018,390.70
可随时用于支付的银行存款	73,768,794.25	15,179,954.77
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	73,796,905.69	16,198,345.47

注：现金流量表及其补充资料中的“现金及现金等价物”中不含使用受到限制的6个月定期存款。

七、关联方及关联交易

1、 控股股东

自然人	与本公司关系	截止期末数对本公司的持股比例
董利成	实际控制人	32.43%
李景艳	实际控制人	22.32%

董利成、李景艳夫妇系公司创始人，董利成担任公司董事长，李景艳担任总经理，二人对公司生产、经营及决策具有实际控制权，为公司的实际控制人。

2、 本公司子公司情况详见本财务报表附注四（一）

3、 其他关联方情况

关联方名称	与公司的关联关系
董利国	参股东、实际控制人董利成之胞弟
李娜	参股东、实际控制人李景艳之胞妹
刘海军	参股东，公司副总经理
葫芦岛市龙港区金地小额贷款有限责任公司	2016年6月已收回全部转让款，股权转让手续未完

4、 关联方交易及往来

(1) 关联方租赁情况

出租方名称	租赁资产	本期发生额	上期发生额
董利成、李景艳	办公房地产	801,390.00	708,000.00
合计		801,390.00	708,000.00

(2) 关联方交易情况

名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
刘海军	将出售闲置车辆出售给关联方刘海军	120,000.00	-
合计		120,000.00	-

注：以上价格为不含税价格。

(3) 关联方应收应付款项余额

项目	关联方名称	期末余额	期初余额
其他应付款	董利成	696,000.00	7,711,321.30
其他应付款	李景艳	303,950.00	3,364,000.00

(4) 关联方担保情况

本公司作为被担保方：

担保人	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完
董利成，李景艳	20,000,000.00	2016年9月30日	2017年9月26日	否
董利成，李景艳	10,000,000.00	2016年6月17日	2017年6月16日	是
董利成，李景艳	10,000,000.00	2017年6月9日	2017年6月8日	否

注：

1、2016年6月，公司向北京银行股份有限公司五棵松支行申请流动资金贷款，期限壹年，贷款额度人民币壹仟万元（小写：1000万元），公司股东董利成先生、李景艳女士提供个人连带责任保证担保。2016年6月21日，公司申请提取500万元，2016年7月11日，公司再次申请提取500万元；

2、2016年9月，公司向招商银行股份有限公司北京清华园支行申请银行授信，授信期限为壹年，授信额度人民币叁仟万元（小写：3000万元），用于补充公司流动资金，公司股东董利成先生、李景艳女士提供个人连带责任保证担保。2016年9月30日，公司申请提取2000万元，2017年1-6月累计使用114,8191.03元授信额度。

3、2016 年 6 月，公司在归还北京银行五棵松支行 1000 万元贷款后拟继续向北京银行五棵松支行申请流动资金贷款不超过人民币壹仟万元（小写：1000 万元），用于补充公司流动资金，贷款期限不超过壹年，公司股东董利成先生、李景艳女士为本次贷款提供个人连带责任保证担保。2016 年 6 月 9 日，公司申请提取 100 万元。

（5）关联方资金拆借

关联方	2017 年度拆借金额	拆借偿还金额	说明
董利成		2,555,000.00	无息拆借
李景艳		7,392,050.00	无息拆借

八、或有事项

截至期末止，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

九、资产负债表日后事项

2017 年 4 月 30 日国源科技 2017 年第三次临时股东大会决议通过向核心员工、监事和在册股东等 35 人定向增发 374 万股股票，筹集资金 29,920,000.00 元，2017 年 7 月 10 日，公司收到股转系统函 [2017] 129 号《关于北京世纪国源科技股份有限公司股票发行股份登记的函》，本次股票发行新增股份于 2017 年 7 月 11 日在全国中小企业股份转让系统挂牌并公开转让，本次发行后公司股本由 96,600,000.00 股增加至 100,340,000.00 股。

。

十、其他重要事项

截至期末止，本公司无需要披露的其他重要事项

十一、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、 应收账款分类披露

类别	期末数
----	-----

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	259,929,243.81	99.54%	19,463,254.95	7.45%
组合 2: 关联方组合	1,206,533.23	0.46%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	261,056,596.04	100%	19,454,500.65	7.45%
账面价值	241,602,095.39			

接上表:

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的应收账款				
组合 1: 账龄组合	212,447,639.0	100%	11,896,898.03	5.60%
组合 2: 关联方组合				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	212,447,639.0	100%	11,896,898.03	5.60%
账面价值	200,550,741.04			

组合中, 按账龄组合计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	198,077,094.14	76.20%	9,903,854.71	193,715,241.53	91.18%	9,694,062.08
1 至 2 年	46,136,204.31	17.75%	4,613,620.43	17,241,416.54	8.12%	1,724,141.65
2 至 3 年	14,582,964.36	5.61%	4,374,889.31	1,333,981.00	0.63%	400,194.30
3 至 4 年	1,110,981.00	0.43%	555,490.50	157,000.00	0.07%	78,500.00
4 至 5 年	22,000.00	0.01%	15,400.00			9,694,062.08
5 年以上	-	0.01%	-			
合计	259,929,243.81	100.00%	19,463,254.95	212,447,639.07	100.00%	11,896,898.03

2、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

单位名称	款项性质	关联方	金额	年限	占应收账款总额的比例
林口县农业委员会	货款	否	9,079,700.00	1年以内	3.48%
贵州正安县农牧局	货款	否	8,723,814.11	1年以内	3.34%
乐东黎族自治县农业局	货款	否	6,998,934.60	1年以内	2.68%
水城县农业局	货款	否	6,930,597.88	1年以内、1-2年	2.65%
仙游县农业局	货款	否	6,870,874.11	1年以内、1-2年	2.63%
合计			38,603,920.70		14.78%

(二)其他应收款

1、其他应收款按种类披露

类别	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合	1,604,016.60	4.73%	120,291.07	7.50%
组合2：备用金组合	6,759,231.45	19.94%		
组合3：关联方组合	0.00	0.00%		
组合4：保证金组合	25,537,991.06	75.33%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00%		
合计	33,901,239.11	100.00%	120,291.07	7.50%
账面价值	33,780,948.04			

接上表：

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	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				
按组合计提坏账准备的其他应收款				
组合1：账龄组合	3,751,836.50	11.05%	221,530.79	5.90%
组合2：备用金组合	5,184,566.53	15.28%		
组合3：关联方组合				
组合4：保证金组合	25,004,623.00	73.67%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账				

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

类别	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
准备的其他应收款				
合计	33,941,026.03	100.00%	221,530.79	0.65%
账面价值	33,719,495.24			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1 年以内	1,068,093.47	66.59%	53,404.68	3,338,738.64	88.99%	166,936.93
1 至 2 年	520,825.27	32.47%	52,082.53	398,050.00	10.61%	39,805.00
2 至 3 年	420.00	0.03%	126.00	370.00	0.01%	111.00
3 至 4 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
4 至 5 年	0.00	0.00%	0.00	0.00	0.00%	
5 年以上	14,677.86	0.92%	14,677.86	14,677.86	0.39%	14,677.86
合计	1,604,016.60	100%	120,291.07	3,751,836.50	100.00%	221,530.79

2、按欠款方归集的期末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	关联方	金额	年限	占其他应收款总额的比例
正安县国库集中支付中心其他资	履约保证金	否	3,722,121.00	1 年以内	10.98%
仙游县农业局	履约保证金	否	1,850,000.00	1-2 年	5.46%
榆树市财政局	履约保证金	否	1,150,000.00	2-3 年	3.39%
水城县农业局	履约保证金	否	1,020,000.00	1-2 年	3.01%
肇州县财政局代管资金财政专户	履约保证金	否	606,000.00	1-2 年	1.79%
合计			8,348,121.00		24.62%

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
沈阳国源科技发展有限公司	6,419,621.03		6,419,621.03	
合计	6,419,621.03		6,419,621.03	

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	138,534,684.71	118,708,256.37
营业成本	81,489,592.79	56,621,426.33

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	0.00	7,125.58
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-868,683.24
权益法核算确认的投资收益		
合计	0.00	-861,557.66

(六) 现金流量表补充资料

净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	23,435,213.14	31,118,676.24
加：资产减值准备	6,009,584.85	5,325,183.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,832,262.88	1,328,853.82
无形资产摊销	126,101.07	119,114.94
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	14,023.20	
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		18,911.18
财务费用	741,191.67	333,511.12
投资损失		861,557.66
递延所得税资产减少	-902,037.73	-798,631.61
递延所得税负债增加		
存货的减少		
经营性应收项目的减少	-43,052,864.31	-105,899,532.45
经营性应付项目的增加	-9,691,842.63	5,744,582.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-21,488,367.86	-61,847,772.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	72,098,572.46	15,369,771.44

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	本期金额	上期金额
减：现金的期初余额	109,771,547.02	12,041,728.58
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-37,672,974.56	3,328,042.86

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,056.42	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
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的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-2512.64	
非经常性损益总额	3543.78	
减：所得税影响额	531.57	

北京世纪国源科技股份有限公司
2017 半年度报告

项目	金额	说明
非经常性损益净额	3012.21	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数		
归属于公司普通股股东的非经常性损益	3012.21	
扣除非经常损益后的归属于公司普通股股东的净利润	24,617,202.11	

2、净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.26	0.26
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.06%	0.26	0.26

北京世纪国源科技股份有限公司

二〇一七年八月二十二日