

关于北京世纪国源科技股份有限公司
重要前期差错更正的说明





关于北京世纪国源科技股份有限公司 重要前期差错更正的说明

天健函〔2018〕1-6号

全国中小企业股份转让系统有限责任公司：

我们接受委托，审计了北京世纪国源科技股份有限公司（以下简称国源科技公司）2017年度的财务报表，并出具了《审计报告》（天健审〔2018〕1-116号）。根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司2015年12月30日《关于新三板挂牌公司、退市公司及两网公司年度报告披露相关工作的通知》文件内容要求，现将国源科技公司重要前期差错事项说明如下：

一、重要的前期差错更正

（一）收入确认调整

2016年度拜泉县农村集体土地承包经营权确权登记颁证测绘建设项目（第九标段）—内业建库项目、讷河市农村集体土地承包经营权确权登记颁证测绘建设项目—测绘项目等20个项目，完工进度确认不准确，导致收入确认不准确。调整后影响比较报表应收账款-4,225,766.05元，递延所得税资产-33,361.31元，预收款项160,000.00元，应交税费-691,226.22元，盈余公积-372,790.11元，未分配利润-3,355,111.03元，主营业务收入-4,347,334.73元，管理费用260,840.06元，资产减值损失-222,408.74元，所得税费用-657,864.91元。

（二）成本费用跨期

因核算原因，调整次年计提并发放跨期应付职工薪酬至相应核算年度。调整后影响比较报表应付职工薪酬3,911,216.04元，应交税费-264,987.30元，盈余公积-145,096.38元，未分配利润-3,501,132.36元，主营业务成本1,100,276.00元，管理费用643,494.18元，销售费用22,811.81元，所得税费用-264,987.30元。

(三) 应收账款坏账计提调整

调整 2016 年应收账款坏账准备，调整后影响比较报表应收账款 48,400.00 元，资产减值损失-48,400.00 元，递延所得税资产-7,260.00 元，所得税费用 7,114.10 元，盈余公积 4,128.59 元，未分配利润 37,011.41 元。

二、重要前期差错更正后国源科技公司财务报表差异比较表如下：

项目	已披露财务报表	重要前期差错更正后 财务报表	差异额
应收账款	210,179,316.53	206,001,950.48	-4,177,366.05
递延所得税资产	2,011,906.10	1,971,284.79	-40,621.31
预收款项	7,952,830.80	8,112,830.80	160,000.00
应付职工薪酬	8,574,071.04	12,485,287.08	3,911,216.04
应交税费	9,803,126.73	8,846,913.21	-956,213.52
盈余公积	14,385,132.44	13,871,374.54	-513,757.90
未分配利润	82,559,911.83	75,740,679.85	-6,819,231.98
主营业务收入	270,774,046.80	266,426,712.07	-4,347,334.73
主营业务成本	141,129,156.97	142,229,432.97	1,100,276.00
管理费用	39,353,852.13	40,258,186.37	904,334.24
销售费用	22,163,148.67	22,185,960.48	22,811.81
资产减值损失	7,535,513.72	7,264,704.98	-270,808.74
所得税费用	7,531,946.03	6,616,207.92	-915,738.11

特此说明。

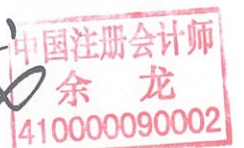
天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一八年三月二十九日



营业执照

(副本)

913300005793421213 (1/3)

统一社会信用代码

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊的普通合伙企业

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号9楼

执行事务合伙人 胡少先

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

经营范围 审计企业会计报表,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,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关



2017年12月22日

应当于每年1月1日前向登记机关报送年度报告

仅为北京世纪国源科技股份有限公司 2017 年度重要前期差错更正说明披露之目的而提供文件的复印件,仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营,未经本所书面同意,此文件不得用作任何其他用途,亦不得向第三方传送或披露。

企业信用信息

理总局监制



证书序号: 000455

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
天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



44 发证时间: 二〇一七年十一月八日
证书有效期至: 二〇一九年十一月八日

北京世纪国源科技股份有限公司 2017 年度重要前期差错更正说明披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 天健会计师事务所 (特殊普通合伙) 具有证券期货相关业务执业资质 未经 本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: NO. 025940

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。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

2016年 11月 16日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所 执业证书

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

主任会计师: 胡少先
办公场所: 杭州市西溪路128号9楼

组织形式: 特殊普通合伙
 会计师事务所编号: 33000001
 注册资本(出资额): 人民币7990万元
 批准设立文号: 浙财会〔2011〕25号
 批准设立日期: 2011年6月28日



仅为北京世纪国源科技股份有限公司2017年度重要前期差错更正说明披露之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明 天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有执业资质 未经本所 书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



中国注册会计师

姓名 Full Name 余龙
 性别 Sex 男
 出生日期 Date of Birth 1979-12-14
 工作单位 Work Unit 天健会计师事务所(特殊普通合伙) 北京分所
 身份证号 ID Card No. 43023791214923



仅为北京世纪国源科技股份有限公司 2017 年度重要前期差错更正说明披露之目的而提供文件的复印件，仅用于说明余龙是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号
No. of Certificate 41000090902

批准注册协会
Approved Institute of CPA 河南省注册会计师协会
发证日期
Date of Issue 2007 年 09 月 25 日



年度检验登记
Annual Renewal Registration

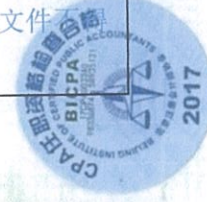
本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



2016 年 3 月 22 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



2017 年 3 月 14 日

所