

关于北京利仁科技股份有限公司会计差错更正  
专项说明的鉴证报告

中兴财光华审专字（2020）第 332016 号

## 目 录

关于北京利仁科技股份有限公司会计差错更正专项  
说明的鉴证报告  
北京利仁科技股份有限公司会计差错更正专项说明

## 关于北京利仁科技股份有限公司会计差错更正专项说明 的鉴证报告

中兴财光华审专字（2020）第 332016 号

北京利仁科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，对后附的北京利仁科技股份有限公司(以下简称利仁科技)管理层编制的《北京利仁科技股份有限公司会计差错更正专项说明》（以下简称专项说明）进行专项鉴证。该专项说明中所述利仁科技会计差错更正事项，涉及 2016 年度至 2019 年度合并及母公司财务报表，我们仅对 2016 年度至 2019 年度合并及母公司财务报表会计差错更正情况进行鉴证并发表鉴证结论。

### 一、管理层的责任

根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定编制专项说明，并保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，是利仁科技管理层的责任。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行鉴证工作的基础上对专项说明发表鉴证意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了鉴证工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行鉴证工作，以对专项说明是否不存在重大错报获取合理保证。在鉴证过程中，我们实施了包括检查、重新计算等我们认为必要的鉴证程序，并根据所获取的鉴证证据作出职业判断。

我们相信，我们获取的鉴证证据是充分、适当的，为发表鉴证意见提供了

基础。

### 三、鉴证结论

我们认为，利仁科技的专项说明已按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编制规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定编制，对 2016 年度至 2019 年度合并及母公司财务报表会计差错的更正情况进行了如实反映。

### 四、对使用者和使用目的限定

本鉴证报告仅供利仁科技会计差错更正披露之目的使用，不适用于其他用途。因使用不当造成的后果，与执行本业务的注册会计师和会计师事务所无关。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2020 年 10 月 21 日

## 北京利仁科技股份有限公司会计差错更正专项说明

北京利仁科技股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），经自查发现以下前期会计差错事项，根据《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和差错更正》和中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》（2018 年修订）等相关规定，对相关会计差错事项进行更正，具体情况说明如下：

### 一、会计差错更正的原因

2020 年 10 月 21 日，本公司第二届董事会第十七次会议审议通过《北京利仁科技股份有限公司会计差错更正专项说明》（以下简称“专项说明”）。本公司根据董事会决议，对前期会计差错事项进行了调整。前期会计差错的主要原因：

#### 1、往来款项性质的调整影响

本公司经自查发现，2016 年度至 2019 年度的部分采购款及往来款用作关联方资金拆借用途，现按照归属期间进行调整，相应调整了 2016 年度至 2019 年度合并财务报表中的预付账款、其他应收款。

#### 2、信用减值损失及资产减值损失

基于上述会计差错更正的影响，本公司调整了 2016 至 2019 年度合并财务报表中的信用减值损失及资产减值损失。

#### 3、相关所得税费用的调整

基于上述会计差错更正的影响，本公司相应调整了 2016 年度至 2019 年度合并财务报表中的所得税费用、递延所得税资产、净利润、未分配利润、归属于母公司股东权益。

#### 4、相关现金流量的调整

基于上述会计差错更正的影响，本公司相应调整了 2016 年度至 2019 年度合并及母公司财务报表中的购买商品接受劳务支付的现金、收到其他与经营活动有关的现金、支付其他与经营活动有关的现金、收到其他与投资活动有关的现金、支付其他与投资活动有关的现金。

二、更正事项对 2016 年度、2017 年度的合并报表，2018 年度、2019 年度合并及母公司财务报表的影响

本公司采用追溯重述法对上述会计差错进行更正，影响财务报表项目及金额如下：

1、更正事项对 2019 年度合并财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	调整金额	前期差错更正后
信用减值损失	-410,476.69	2,225,000.00	1,814,523.31
利润总额	46,667,915.93	2,225,000.00	48,892,915.93
所得税费用	5,718,320.48	333,750.00	6,052,070.48
净利润	40,949,595.45	1,891,250.00	42,840,845.45
收到其他与经营活动有关的现金	40,559,940.91	-7,178,957.99	33,380,982.92
经营活动现金流入小计	571,823,420.29	-7,178,957.99	564,644,462.30
购买商品、接受劳务支付的现金	319,536,739.70	44,500,000.00	364,036,739.70
支付其他与经营活动有关的现金	83,270,423.43	-6,978,957.99	76,291,465.44
经营活动现金流出小计	477,554,076.20	37,521,042.01	515,075,118.21
经营活动产生的现金流量净额	94,269,344.09	-44,700,000.00	49,569,344.09
收到其他与投资活动有关的现金	4,000,000.00	89,678,957.99	93,678,957.99
投资活动现金流入小计	4,020,396.00	89,678,957.99	93,699,353.99
支付其他与投资活动有关的现金	-	44,978,957.99	44,978,957.99
投资活动现金流出小计	6,097,267.44	44,978,957.99	51,076,225.43
投资活动产生的现金流量净额	-2,076,871.44	44,700,000.00	42,623,128.56

更正事项对 2019 年度母公司财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	调整金额	前期差错更正后
收到其他与经营活动有关的现金	23,334,884.18	-7,178,957.99	16,155,926.19
经营活动现金流入小计	524,611,067.93	-7,178,957.99	517,432,109.94
支付其他与经营活动有关的现金	61,140,115.68	-6,978,957.99	54,161,157.69
经营活动现金流出小计	491,613,829.97	-6,978,957.99	484,634,871.98
经营活动产生的现金流量净额	32,997,237.96	-200,000.00	32,797,237.96
收到其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	15,178,957.99	16,178,957.99
投资活动现金流入小计	21,005,140.00	15,178,957.99	36,184,097.99
支付其他与投资活动有关的现金	-	14,978,957.99	14,978,957.99
投资活动现金流出小计	4,790,788.96	14,978,957.99	19,769,746.95
投资活动产生的现金流量净额	16,214,351.04	200,000.00	16,414,351.04

## 2、更正事项对 2018 年度合并财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	更正数据	前期差错更正后
预付款项	69,498,958.46	-44,500,000.00	24,998,958.46
其他应收款	10,623,038.76	42,275,000.00	52,898,038.76
递延所得税资产	3,879,197.45	333,750.00	4,212,947.45
未分配利润	97,469,644.75	-1,891,250.00	95,578,394.75
归属于母公司股东权益合计	156,310,112.40	-1,891,250.00	154,418,862.40
股东权益合计	156,310,112.40	-1,891,250.00	154,418,862.40
流动资产合计	306,874,722.39	-2,225,000.00	304,649,722.39
非流动资产合计	49,609,469.47	333,750.00	49,943,219.47
资产总额	356,484,191.86	-1,891,250.00	354,592,941.86
负债和股东权益总计	356,484,191.86	-1,891,250.00	354,592,941.86
资产减值损失	-1,310,874.40	-2,225,000.00	-3,535,874.40
利润总额	11,435,208.66	-2,225,000.00	9,210,208.66
所得税费用	76,372.45	-333,750.00	-257,377.55

财务报表项目	前期差错更正前	更正数据	前期差错更正后
净利润	11,358,836.21	-1,891,250.00	9,467,586.21
收到其他与经营活动有关的现金	11,214,658.75	-8,320,000.00	2,894,658.75
经营活动现金流入小计	543,974,215.85	-8,320,000.00	535,654,215.85
购买商品、接受劳务支付的现金	454,261,254.10	-44,500,000.00	409,761,254.10
支付其他与经营活动有关的现金	83,771,197.40	-8,520,000.00	75,251,197.40
经营活动现金流出小计	633,652,824.05	-53,020,000.00	580,632,824.05
经营活动产生的现金流量净额	-89,678,608.20	44,700,000.00	-44,978,608.20
收到其他与投资活动有关的现金	-	28,320,000.00	28,320,000.00
投资活动现金流入小计	19,823,170.22	28,320,000.00	48,143,170.22
支付其他与投资活动有关的现金	5,004,578.90	73,020,000.00	78,024,578.90
投资活动现金流出小计	18,882,703.84	73,020,000.00	91,902,703.84
投资活动产生的现金流量净额	940,466.38	-44,700,000.00	-43,759,533.62

更正事项对 2018 年度母公司财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	调整金额	前期差错更正后
收到其他与经营活动有关的现金	10,943,772.09	-8,320,000.00	2,623,772.09
经营活动现金流入小计	526,935,242.05	-8,320,000.00	518,615,242.05
支付其他与经营活动有关的现金	70,379,474.49	-8,520,000.00	61,859,474.49
经营活动现金流出小计	578,356,135.82	-8,520,000.00	569,836,135.82
经营活动产生的现金流量净额	-51,420,893.77	200,000.00	-51,220,893.77
收到其他与投资活动有关的现金	-	8,320,000.00	8,320,000.00



财务报表项目	前期差错更正前	调整金额	前期差错更正后
投资活动现金流入小计	30,064,146.90	8,320,000.00	38,384,146.90
支付其他与投资活动有关的现金	1,000,000.00	8,520,000.00	9,520,000.00
投资活动现金流出小计	1,546,544.48	8,520,000.00	10,066,544.48
投资活动产生的现金流量净额	28,517,602.42	-200,000.00	28,317,602.42

### 3、更正事项对 2017 年度合并财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	更正数据	前期差错更正后
资产减值损失	1,413,284.88	-600,000.00	813,284.88
利润总额	19,075,710.23	600,000.00	19,675,710.23
所得税费用	-894,333.26	150,000.00	-744,333.26
净利润	19,970,043.49	450,000.00	20,420,043.49
购买商品接受劳务支付的现金	420,268,113.77	-34,700,000.00	385,568,113.77
经营活动现金流出小计	616,082,606.21	-34,700,000.00	581,382,606.21
收到其他与经营活动有关的现金	76,203,775.37	-46,700,000.00	29,503,775.37
经营活动现金流入小计	612,895,939.85	-46,700,000.00	566,195,939.85
经营活动产生的现金流量净额	-3,186,666.36	-12,000,000.00	-15,186,666.36
收到其他与投资活动有关的现金	-	46,700,000.00	46,700,000.00
投资活动现金流入小计	585,804,703.80	46,700,000.00	632,504,703.80
支付其他与投资活动有关的现金	-	34,700,000.00	34,700,000.00
投资活动现金流出小计	543,166,361.96	34,700,000.00	577,866,361.96
投资活动产生的现金流量净额	42,638,341.84	12,000,000.00	54,638,341.84

#### 4、更正事项对 2016 年度合并财务报表的影响

财务报表项目	前期差错更正前	更正数据	前期差错更正后
预付款项	12,706,196.40	-12,000,000.00	706,196.40
其他应收款	4,456,964.88	11,400,000.00	15,856,964.88
递延所得税资产	1,150,965.28	150,000.00	1,300,965.28
未分配利润	93,206,800.96	-450,000.00	92,756,800.96
归属于母公司股东权益合计	133,406,800.96	-450,000.00	132,956,800.96
股东权益合计	133,406,800.96	-450,000.00	132,956,800.96
流动资产合计	334,211,296.22	-600,000.00	333,611,296.22
非流动资产合计	46,884,218.51	150,000.00	47,034,218.51
资产总额	381,095,514.73	-450,000.00	380,645,514.73
负债和股东权益总计	381,095,514.73	-450,000.00	380,645,514.73
资产减值损失	451,789.70	600,000.00	1,051,789.70
利润总额	20,473,070.24	-600,000.00	19,873,070.24
所得税费用	407,541.39	-150,000.00	257,541.39
净利润	20,065,528.85	-450,000.00	19,615,528.85
购买商品接受劳务支付的现金	166,436,019.67	-12,000,000.00	154,436,019.67
经营活动现金流出小计	333,010,883.33	-12,000,000.00	321,010,883.33
经营活动产生的现金流量净额	114,465,974.82	12,000,000.00	126,465,974.82
支付其他与投资活动有关的现金	-	12,000,000.00	12,000,000.00
投资活动现金流出小计	86,275,936.22	12,000,000.00	98,275,936.22
投资活动产生的现金流量净额	-56,182,668.41	-12,000,000.00	-68,182,668.41

注：2016 年度，2017 年度的调整事项仅涉及合并报表。

#### 三、提示说明

为了更好地理解本公司上述会计差错更正事项，本专项说明应当与已公告的 2016、2017、2018、2019 年度合并及母公司财务报表一并阅读。

北京利仁科技股份有限公司

2020 年 10 月 21 日



# 营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码

9111010208376569XD



扫描二维码登录  
“国家企业信用  
信息公示系统”  
了解多登记、  
备案、许可、监  
管信息

名称 中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 姚庚春

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，出具相关报告；承办会计咨询、会计服务业务；法律、行政法规规定的其他审计业务；代理记账；房屋租赁；税务咨询；企业管理咨询。（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。）

成立日期 2013年11月13日

合伙期限 2013年11月13日 至 2033年11月12日

主要经营场所 北京市西城区阜成门外大街2号22层A24



登记机关

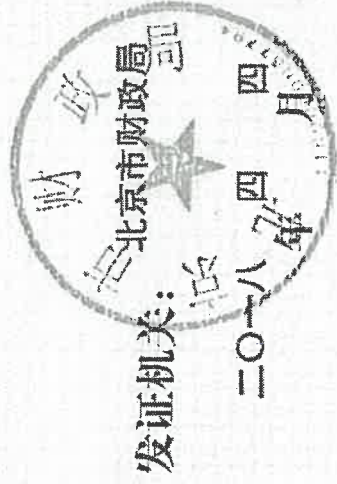
2019年12月12日



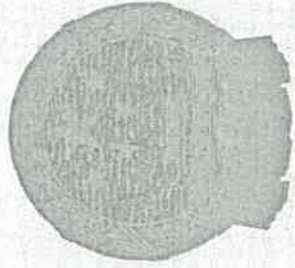
证书序号: 0000187

## 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、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 姚庚春

主任会计师:

经营场所: 北京西城区阜成门外大街2号22层A24

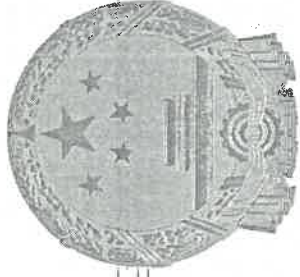
组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010205

批准执业文号: 京财会许可[2014]0031号

批准执业日期: 2014年03月28日





证书序号: 000360

# 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

中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 姚庚春

证书号: 30

发证时间: 一九九九年十二月八日

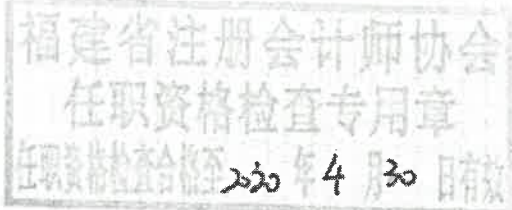
证书有效期至: 二〇二一年十二月八日





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.



2019 年 3 月 13 日

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.

年 月 日



姓名 赵丽丽  
Full name  
性别 女  
Sex  
出生日期 1971-10-04  
Date of birth  
工作单位 西安同盛联合会计师事务所  
Working unit  
身份证号码 411202197110045043  
Identity card No.



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.

证书编号:  
No. of Certificate 110102050010

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

发证日期:  
Date of Issuance 2018 年 月 日 05

福建省注册会计师协会  
任职资格检查专用章  
任职资格检查合格至 2020 年 4 月 30 日有效

2019 年 3 月 13 日



姓名 Full name	韩晓华
性别 Sex	男
出生日期 Date of birth	1978-07-10
工作单位 Working unit	中兴财光华会计师事务所 (特殊普通合伙)厦门分所
身份证号码 Identity card No.	441103197807101011

