

廊坊其利科技股份有限公司

中兴财光华审会字（2021）第 206051 号



## 目录

审计报告	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
股东权益变动表	5-6
财务报表附注	7-37

## 审计报告

中兴财光华审会字（2021）第 206051 号

廊坊其利科技股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了廊坊其利科技股份有限公司（以下简称其利科技公司）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的资产负债表，2020 年度的利润表、现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了其利科技公司 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于其利科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，其利科技公司 2020 年发生净亏损 134.52 万元，且 2020 年度经营活动现金产生的现金流量净额为 -28.32 万元，截至 2020 年 12 月 31 日，其利科技公司累计亏损 924.09 万元。其利科技公司已在财务报表附注二中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

### 四、其他信息

其利科技公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括其利科技公司 2020 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估其利科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算其利科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督其利科技公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意

见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对其利科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致其利科技公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2021年4月15日



# 资产负债表

编制单位：廊坊其利科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	26,045.58	16,547.04
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2		88,155.25
应收款项融资			
预付款项	五、3	1,870.00	
其他应收款	五、4	2,302,105.82	2,422,636.59
存货	五、5	260,854.66	407,255.22
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	35,317.71	92,500.41
流动资产合计		2,626,193.77	3,027,094.51
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	287,751.92	557,352.99
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	191,440.75	213,113.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			-
递延所得税资产	五、9	62,500.00	51,174.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		541,692.67	821,640.93
资产总计		3,167,886.44	3,848,735.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



资产负债表（续）

编制单位：廊坊其利科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年12月31日	2019年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、10		1,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			-
合同负债			-
应付职工薪酬	五、11	595,400.00	172,000.00
应交税费	五、12		29.16
其他应付款	五、13	1,530,982.07	270,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、14	20,000.00	20,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,146,382.07	1,462,029.16
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	五、15	160,000.00	180,000.00
长期应付职工薪酬			
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		160,000.00	180,000.00
负债合计		2,306,382.07	1,642,029.16
股东权益：			
股本	五、16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、17	102,421.80	102,421.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	五、18	-9,240,917.43	-7,895,715.52
股东权益合计		861,504.37	2,206,706.28
负债和股东权益总计		3,167,886.44	3,848,735.44

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



利润表

编制单位：廊坊其利科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019年度
一、营业收入	五、19	465,050.51	4,543,865.52
减：营业成本	五、19	71,081.81	2,299,591.13
税金及附加	五、20	7,846.39	41,819.03
销售费用	五、21	470,191.30	837,193.06
管理费用	五、22	988,774.56	1,627,839.78
研发费用	五、23	561,517.85	373,457.27
财务费用	五、24	37,663.01	27,779.90
其中：利息费用		37,240.83	25,644.76
利息收入		341.50	237.06
加：其他收益	五、25	204,477.63	2,322.51
投资收益(损失以“-”号填列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	五、26	-120,360.25	-129,639.75
资产减值损失(损失以“-”号填列)	五、27	16,566.24	-4,606.83
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、28	214,813.47	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,356,527.32	-795,738.72
加：营业外收入			
减：营业外支出			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,356,527.32	-795,738.72
减：所得税费用	五、29	-11,325.41	-68,460.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,345,201.91	-727,278.19
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,345,201.91	-727,278.19
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
(一)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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-1,345,201.91	-727,278.19
七、每股收益			
(一)基本每股收益		-0.1345	-0.0727
(二)稀释每股收益		-0.1345	-0.0727

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：





## 现金流量表

编制单位：廊坊其利科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2020年度	2019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		620,708.80	4,989,777.18
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、30	230,912.30	2,559.57
经营活动现金流入小计		851,621.10	4,992,336.75
购买商品、接受劳务支付的现金		8,452.94	2,672,327.59
支付给职工以及为职工支付的现金		465,672.73	1,194,725.73
支付的各项税费		61,569.77	378,775.82
支付其他与经营活动有关的现金	五、30	599,119.31	1,659,399.33
经营活动现金流出小计		1,134,814.75	5,905,228.47
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-283,193.65	-912,891.72
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		311,000.00	
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		311,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			28,500.00
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		-	28,500.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		311,000.00	-28,500.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			1,650,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、30	1,089,000.00	315,000.00
筹资活动现金流入小计		1,089,000.00	1,965,000.00
偿还债务支付的现金		1,000,000.00	650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,240.83	25,644.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、30	70,066.98	348,000.00
筹资活动现金流出小计		1,107,307.81	1,023,644.76
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-18,307.81	941,355.24
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		15,547.04	15,583.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		25,045.58	15,547.04

公司法定代表人：

丁民志印

主管会计工作的公司负责人：

丁琴亚印

公司会计机构负责人：

丁琴亚印

# 股东权益变动表

单位：人民币元

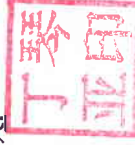
编制单位：廊坊其利科技股份有限公司

项目	2020年度						股东权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	
		优先股	永续债				
一、上年期末余额	10,000,000.00			102,421.80			2,206,706.28
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年期初余额	10,000,000.00			102,421.80			2,206,706.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）综合收益总额							
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入的普通股							
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							
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							
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. 设定受益计划变动额结转留存收益							
5. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
（五）专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
（六）其他							
四、本年年末余额	10,000,000.00			102,421.80			861,504.37

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



## 股东权益变动表

编制单位：廊坊其利程科技股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019年度							股东权益合计			
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备		盈余公积	未分配利润	
		优先股	永续债								其他
一、上年期末余额	10,000,000.00			102,421.80						-7,168,437.33	2,933,984.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	10,000,000.00			102,421.80						-7,168,437.33	2,933,984.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额										-727,278.19	-727,278.19
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
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											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本年年末余额	10,000,000.00			102,421.80						-7,895,715.52	2,206,706.28

法定代表人：

丁民印

主管会计工作的公司负责人：

丁琴印

公司会计机构负责人：

丁琴亚印

## 财务报表附注

### 一、公司基本情况

#### 1、公司概况

廊坊其利科技股份有限公司（以下简称“本公司”）是由丁志民、丁亚琴出资组建，成立于 2011 年 8 月 25 日，于 2016 年 3 月 14 日在全国股转系统挂牌，证券代码为 836138。社会统一信用代码：9113100058099264XP；住所：廊坊开发区花园道 35 号；法定代表人：丁志民；注册资本：1,000.00 万元。

本公司所属行业为化学原料和化学制品制造业，经营范围为：消防安全灭火产品、灭火剂、高吸水树脂环保新材料的研发、生产、销售及进出口业务；无人机的销售与维修。营业期限于 2011 年 8 月 25 日至永久。

#### 2、财务报表批准报出

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 4 月 15 日批准报出。

### 二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），并参照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。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。

#### 2、持续经营

本公司 2020 年度亏损 1,345,201.91 元，经营活动产生的现金流量净额为-283,193.65 元，截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司累计亏损 9,240,917.43 元。本公司管理层根据生产经营情况，拟采取如下措施以维持本公司的继续经营，因此本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

(1) 本公司之关联方丁志民、丁晓梅同意在可预见的将来不催收本公司所欠之款项，并就本公司在可预见将来所欠的款项到期偿还时提供一切必须之财务支援。

(2) 保持现有客户，发展长期合作关系，提高售后服务质量。

(3) 积极开展新客户，采用多元化销售，保留现有销售模式的基础上，采用代理商及互联网销售模式，向全国各省份地区诚邀具备销售能力、购货实力的代理商，参加全国各地消防展，在互联网及微信公众号等媒体中进行产品推广宣传。

如果上述改善措施不能顺利实施，本公司持续经营将存在重大不确定性。

### 三、公司主要会计政策、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 2020 年 12 月 31 日的财务状况以及 2020 年度的经营成果和现金流量。

#### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，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、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

#### 6、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量：①对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；②对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。金融资产和金融负债的后续计量取决于其分类。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明持有目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；②初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短



期获利模式；③属于衍生工具，但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

#### （1）债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类和后续计量取决于本公司管理金融资产的业务模式，以及金融资产的合同现金流量特征。不能通过现金流量特征测试的，直接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；能够通过现金流量特征测试的，其分类取决于管理金融资产的业务模式，以及是否将其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。

①以摊余成本计量。本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产因终止确认产生的利得或损失以及因减值导致的损失直接计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，同时并未指定此类金融资产为以公允价值计量且其变动计入当期损益。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产终止确认时，累计计入其他综合收益的公允价值变动将结转计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，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，列示为交易性金融资产或其他非流动金融资产。

#### （2）权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益工具定义的工具。权益工具投资以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产，但本公司管理层指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益除外。指定为以公允价值计量且其变动计入综合收益的，列示为其他权益工具投资，相关公允价值变动不得结转至当期损益，且该指定一经作出不得撤销。相关股利收入计入当期损益。其他权益工具投资不计提减值准备，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

### （3）金融负债

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及其他金融负债。

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。满足以下条件之一时，金融负债可在初始计量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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经作出，不得撤销。

指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值的变动金额，计入其他综合收益；其他公允价值变动，计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

本公司其他金融负债主要包括短期借款对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产和金融负债的终止确认

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的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### （5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础进行金融工具减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不

必要的额外成本或努力即可获得有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失。

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

当单项应收款项无法以合理成本取得评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据及预期信用损失率如下：

项目	确定组合的依据	预期信用损失率
保证金和押金组合	保证金和押金	0.00
员工社保组合	代扣代缴职工社保	0.00
账龄组合	除上述之外的款项	账龄分析法

账龄组合中各账龄阶段预期信用损失率如下：

账龄	预期信用损失率（%）	
	应收账款	其他应收款
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1-2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2-3 年（含 3 年）	30.00	30.00
3-4 年（含 4 年）	50.00	50.00
4-5 年（含 5 年）	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （7）金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行时，使用不可观察输入值。

### 7、存货



### （1）存货的分类

本公司存货分为原材料、库存商品、周转材料等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

本公司存货盘存制度采用永续盘存制，存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品发出时采用加权平均法计价；周转材料领用时采用一次转销法摊销。

### （3）存货跌价准备计提方法

本公司期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，期末，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

### （4）存货可变现净值的确认方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

## 8、合同资产和合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。合同资产是本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同负债是本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

合同资产按照预期信用损失法计提减值准备。无论是否包含重大融资成分，本公司在资产负债表日均按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，反之则确认为减值利得。实际发生减值损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销。

资产负债表日，对于不同合同下的合同资产、合同负债，分别列示。对于同一合同下的合同资产、合同负债，以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性分别列示为合同资产或其他非流动资产，已计提减值准备的，减去合同资产减值准备的期末余额后列示；净额为贷方余额的，根据其流动性列示为合同负债或其他非流动负债。

## 9、固定资产及其累计折旧

### （1）固定资产的确认条件

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）固定资产分类及折旧政策

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：

类别	折旧方法	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
机器设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
运输设备	年限平均法	7	5.00	13.57
电子设备	年限平均法	3、5	5.00	31.67、19.00
办公设备	年限平均法	3	5.00	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

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。

## （3）大修理费用

本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

## 10、无形资产

本公司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。本公司确定各类无形资产的摊销方法如下：

项目	摊销方法	使用寿命（年）	残值率%	年摊销率%
专利权	年限平均法	10	0.00	10.00

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

## 11、研究开发支出

本公司将内部研究开发项目的支出，区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，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；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；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支出计入当期损益。

本公司相应项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

## 12、长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 13、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### 14、收入的确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务（简称商品）的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同承诺的对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该时段内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直至履约进度能够合理确定。对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本公司营业收入为商品销售收入，按照合同约定将商品运至约定交货地点，将购买方验收时点作为控制权转移时点，确认收入。本公司给予客户的信用期，根据客户的信用风险特征确定，不存在重大融资成分。

#### 15、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。



当本公司能够满足政府补助所附条件，且能够收到政府补助时，才能确认政府补助。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。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。

与资产相关的政府补助，采用总额法，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益，相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益，已确认的政府补助需要退回的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

与收益相关的政府补助，采用总额法，用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失时，直接计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失时，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

#### 16、递延所得税资产/递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，则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。

## 17、所得税

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。

当期所得税是按照当期应纳税所得额计算的当期应交所得税金额。应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后得出。

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：A、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；B、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：A、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；B、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。

## 18、租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

本公司租赁为作为承租人的经营租赁业务，经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 19、重要会计政策和会计估计变更

### （1）会计政策变更

#### ① 执行新收入准则

财政部 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则 14 号—收入》（以下简称“新收入准则”），本公司 2020 年度财务报表按照新收入准则编制。根据新收入准则的相关规定，本公司对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，不对比较财务报表数据进行调整。执行新收入准则对 2020 年期初报表项目影响如下：

无

与原收入准则相比，执行新收入准则对 2020 年度财务报表相关项目的影响如下：

对合并资产负债表的影响：

无

对合并利润表的影响：

报表项目	新准则下 本期发生额	原准则下 本期发生额
营业收入	4,543,865.52	4,543,865.52
利润总额	-795,738.72	-795,738.72
所得税费用	-68,460.53	-68,460.53
净利润	-727,278.19	-727,278.19
综合收益总额	-727,278.19	-727,278.19
基本每股收益	-0.0727	-0.0727

廊坊其利科技股份有限公司  
 财务报表附注  
 2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

②其他会计政策变更

无

(2) 会计估计变更：无。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	应税收入	13、2
城市维护建设税	应纳流转税额	7
教育费附加	应纳流转税额	3
地方教育费附加	应纳流转税额	2
企业所得税	应纳税所得额	25

2、优惠税负及批文：无。

五、财务报表项目注释

以下注释项目除非特别指出，期初指 2020 年 1 月 1 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，本期指 2020 年度，上期指 2019 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,025.88	166.52
银行存款	23,009.83	15,370.65
其他货币资金	1,009.87	1,009.87
合计	26,045.58	16,547.04
其中：存放在境外的款项总额		

其中，受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
支付宝账户保证金	1,000.00	1,000.00
合计	1,000.00	1,000.00

除上述事项外，本公司不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露



廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按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	92,795.00	100.00	4,639.75	5.00	88,155.25
合计	92,795.00	100.00	4,639.75	5.00	88,155.25

(2) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）			92,795.00	100.00
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计			92,795.00	100.00

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	4,639.75		4,639.75			
合计	4,639.75		4,639.75			

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,870.00	100.00		
1-2年（含2年）				
2-3年（含3年）				
3年以上				
合计	1,870.00	100.00		

(2) 账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无。

4、其他应收款

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,302,105.82	2,422,636.59
合计	2,302,105.82	2,422,636.59

(1) 坏账准备计提情况

① 坏账准备

A. 2020年12月31日，处于第一阶段的其他应收款坏账准备如下：

	账面余额	未来12个月内预期信用损失率%	坏账准备	理由
单项计提：				
其他应收款				
其他应收款				
其他				
合计				
组合计提：				
账龄组合	2,500,000.00	10.00	250,000.00	回收可能性
保证金和押金组合	7,700.00	0.00	0.00	回收可能性
员工社保组合	44,405.82	0.00	0.00	回收可能性
合计	2,552,105.82	9.80	250,000.00	

② 坏账准备的变动

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	125,000.00			125,000.00
2020年1月1日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	125,000.00			125,000.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
2020年12月31日余额	250,000.00			250,000.00

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
待收回款	2,500,000.00	2,500,000.00
保证金和押金	7,700.00	33,793.17
员工社保	44,405.82	13,843.42
合计	2,552,105.82	2,547,636.59

(3) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	44,405.82	1.74	2,539,936.59	99.70
1-2年(含2年)	2,500,000.00	97.96		
2-3年(含3年)			7,700.00	0.30
3年以上	7,700.00	0.30		
合计	2,552,105.82	100.00	2,547,636.59	100.00

(4) 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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
廊坊市龙茂华园区建设投资有限公司	待收回款	2,500,000.00	1-2年	97.96	250,000.00
公司员工	员工社保	44,405.82	1年以内	1.74	
北京中林物业管理有限公司	保证金和押金	7,700.00	3年以上	0.30	
合计		2,552,105.82		100.00	250,000.00

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	47,756.00		47,756.00	44,726.37		44,726.37



廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
周转材料	50,128.74		50,128.74	50,128.74		50,128.74
库存商品	162,969.92		162,969.92	387,458.71	75,058.60	312,400.11
合计	260,854.66		260,854.66	482,313.82	75,058.60	407,255.22

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本年增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料							
周转材料							
库存商品	75,058.60			16,566.24	8,58,492.36		
合计	75,058.60			16,566.24	58,492.36		

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本高于其可变现净值	市场销售价格回升	销售和研发领用库存商品

6、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预交税金	4,310.36	1,269.41
待抵扣进项税	108.54	
待摊房租	30,898.81	91,231.00
合计	35,317.71	92,500.41

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	287,751.92	557,352.99
固定资产清理		
合计	287,751.92	557,352.99

(1) 固定资产情况

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值:					
1.期初余额	315,790.43	990,163.46	150,116.63	13,300.00	1,469,370.52

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2.本期增加金额					
(1) 购置					
3.本期减少金额		542,500.00			542,500.00
(1) 处置或报废		542,500.00			542,500.00
4.期末余额	315,790.43	447,663.46	150,116.63	13,300.00	926,870.52
二、累计折旧					
1.期初余额	201,678.35	577,392.42	120,311.84	12,634.92	912,017.53
2.本期增加金额	89,830.95	78,091.93	11,530.50		179,453.38
(1) 计提	89,830.95	78,091.93	11,530.50		179,453.38
3.本期减少金额		452,352.31			452,352.31
(1) 处置或报废		452,352.31			452,352.31
4.期末余额	291,509.30	203,132.04	131,842.34	12,634.92	639,118.60
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	24,281.13	244,531.42	18,274.29	665.08	287,751.92
2.期初账面价值	114,112.08	412,771.04	29,804.79	665.08	557,352.99

8、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	专利权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	216,725.44	216,725.44
2.本期增加金额		
(1) 外购		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
4.期末余额	216,725.44	216,725.44

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	专利权	合计
二、累计摊销		
1.期初余额	3,612.09	3,612.09
2.本期增加金额	21,672.60	21,672.60
(1)摊销	21,672.60	21,672.60
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	25,284.69	25,284.69
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1)计提		
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	191,440.75	191,440.75
2.期初账面价值	213,113.35	213,113.35

注：本期末通过公司内部研究开发形成的无形资产占无形资产余额的比例为100.00%。

9、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	250,000.00	62,500.00	129,639.75	32,409.94
存货跌价准备			75,058.60	18,764.65
合计	250,000.00	62,500.00	204,698.35	51,174.59

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	5,512,981.72	4,375,482.04
合计	5,512,981.72	4,375,482.04

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期



廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

年份	期末余额	期初余额	备注
2020 年度			2015 年度亏损
2021 年度	1,376,030.52	1,376,030.52	2016 年度亏损
2022 年度	1,727,916.68	1,727,916.68	2017 年度亏损
2023 年度	933,423.31	933,423.31	2018 年度亏损
2024 年度	338,111.53	338,111.53	2019 年度亏损
2025 年度	1,137,499.68		2020 年度亏损
合计	5,512,981.72	4,375,482.04	

10、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		1,000,000.00
合计		1,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况：无。

11、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	172,000.00	874,439.41	451,039.41	595,400.00
二、离职后福利-设定提存计划		8,992.37	8,992.37	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
五、其他				
合计	172,000.00	883,431.78	460,031.78	595,400.00

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	172,000.00	796,410.00	394,510.00	573,900.00
2、职工福利费				
3、社会保险费		51,629.41	51,629.41	
其中：医疗保险费		50,970.39	50,970.39	
工伤保险费		659.02	659.02	

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
生育保险费				
4、住房公积金		26,400.00	4,900.00	21,500.00
5、工会经费和职工教育经费				
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他短期薪酬				
合计	172,000.00	874,439.41	451,039.41	595,400.00

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		8,773.92	8,773.92	
2、失业保险费		218.45	218.45	
3、企业年金缴费				
合计		8,992.37	8,992.37	

12、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税		26.04
城市维护建设税		1.82
教育税附加		0.78
地方教育费附加		0.52
合计		29.16

13、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,530,982.07	270,000.00
合计	1,530,982.07	270,000.00

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
车祸赔偿款	200,000.00	200,000.00
审计费	144,339.62	50,000.00



廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

款项性质	期末余额	期初余额
券商督导费	141,509.43	
未付报销款	6,200.00	
关联方借款及利息	1,038,933.02	20,000.00
合计	1,530,982.07	270,000.00

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：无。

14、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	20,000.00	20,000.00
合计	20,000.00	20,000.00

15、长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	160,000.00	180,000.00
专项应付款		
合计	160,000.00	180,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
抚恤金	160,000.00	180,000.00
合计	160,000.00	180,000.00

16、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	10,000,000.00						10,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

17、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本（或股本）溢价	102,421.80			102,421.80
其他资本公积				
• 合计	102,421.80			102,421.80

18、未分配利润

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-7,895,715.52	-7,168,437.33
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-7,895,715.52	-7,168,437.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,345,201.91	-727,278.19
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-9,240,917.43	-7,895,715.52

19、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及成本列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	465,050.51	71,081.81	4,543,865.52	2,299,591.13
其他业务				
合计	465,050.51	71,081.81	4,543,865.52	2,299,591.13

(2) 主营业务收入及成本分行业列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
化学原料和化学制品制造业	465,050.51	71,081.81	4,543,865.52	2,299,591.13
合计	465,050.51	71,081.81	4,543,865.52	2,299,591.13

(3) 主营业务收入及成本分产品列示

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
高分子凝胶灭火剂	465,050.51	71,081.81	3,774,155.52	1,932,859.87
灭火装置			769,710.00	366,731.26
合计	465,050.51	71,081.81	4,543,865.52	2,299,591.13

(4) 2020 年度营业收入按收入确认时间列示如下：

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	产品销售	提供劳务	其它	合计
在某一时段内确认收入				
在某一时点确认收入	465,050.51			465,050.51
合计	465,050.51			465,050.51

本公司收入确认政策详见附注三、29。本公司根据合同的约定，作为主要责任人按照客户需求的品类、标准及时履行供货义务。对于中国境内销售合同，于本公司将商品交于客户或承运商时完成履约义务，客户取得相关商品的控制权。

不同客户和产品的付款条件有所不同，本公司部分销售以预收款的方式进行，其余销售则授予一定期限的信用期。

## 20、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,758.60	21,335.01
教育费附加	1,551.41	9,033.11
地方教育费附加	1,034.28	5,764.31
印花税	336.30	1,417.00
车船税	1,165.80	4,269.60
合计	7,846.39	41,819.03

## 21、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	187,043.23	181,325.00
劳动保险费	12,584.41	28,408.73
招投标费用	550.00	28,741.68
差旅费	47,593.66	208,108.51
汽车费用	13,165.00	12,540.00
实验用品		36,233.39
其他	39,698.79	89,377.08
招待费	151,782.69	99,127.10
搬运费用	801.89	59,734.86
展览费	9,900.99	9,514.56
检测检验费	660.38	6,425.47



廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	3,471.60	18,861.52
办公费	2,938.66	26,180.98
材料费		32,614.18
合计	470,191.30	837,193.06

22、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工工资	366,858.79	410,343.00
招待费	24,268.54	252,874.84
折旧费	62,055.42	84,441.77
房屋租赁费	153,028.62	182,459.50
汽车费用	10,165.00	51,825.45
办公费	5,712.52	32,239.76
通讯费		3,500.00
聘请中介机构费	242,452.82	220,769.12
其他	46,644.99	39,215.65
电费	8,094.00	9,808.00
劳动保险费	57,950.57	122,750.10
差旅费	3,556.16	152,835.12
中国证券信息查询服务费	1,132.08	18,867.92
装修费摊销		41,472.55
低值易耗品		267.00
修理费	6,855.05	
教育费		170.00
福利费		4,000.00
合计	988,774.56	1,627,839.78

23、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	253,200.00	222,000.00
劳动保险费	14,266.48	23,861.49
折旧费	113,926.36	96,724.44
材料及其他	158,452.41	27,259.25
无形资产摊销	21,672.60	3,612.09

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	561,517.85	373,457.27

24、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,240.83	25,644.76
减：利息收入	341.50	237.06
手续费	763.68	2,372.20
合计	37,663.01	27,779.90

25、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	4,477.63	2,322.51
高新技术企业认定补助	200,000.00	
合计	204,477.63	2,322.51

26、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	4,639.75	-4,639.75
其他应收款信用减值损失	-125,000.00	-125,000.00
合计	-120,360.25	-129,639.75

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	16,566.24	-4,606.83
合计	16,566.24	-4,606.83

28、资产处置收益

项目	本期发生额	本期发生额
固定资产处置利得或损失	214,813.47	
无形资产处置利得或损失		
合计	214,813.47	

29、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		-34,898.88

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
递延所得税费用	-11,325.41	-33,561.65
合计	-11,325.41	-68,460.53

(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	-1,356,527.32	-795,738.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	-339,131.83	-198,934.68
调整以前期间所得税的影响		-34,898.88
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	43,431.50	80,845.15
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	284,374.92	84,527.88
所得税费用	-11,325.41	-68,460.53

30、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	341.50	237.06
政府补助	204,477.63	2,322.51
保证金收回	26,093.17	
合计	230,912.30	2,559.57

(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
车祸赔偿款	20,000.00	30,000.00
支付保证金		26,093.17
其他支付的付现费用	579,119.31	1,603,306.16
合计	599,119.31	1,659,399.33

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	1,089,000.00	315,000.00
合计	1,089,000.00	315,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
关联方借款	70,066.98	348,000.00



廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期发生额	上期发生额
合计	70,066.98	348,000.00

31、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-1,345,201.91	-727,278.19
加：信用减值损失	120,360.25	129,639.75
资产减值损失	-16,566.24	4,606.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	179,453.38	199,718.31
使用权资产折旧		
无形资产摊销	21,672.60	3,612.09
长期待摊费用摊销		41,472.55
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）	-214,813.47	
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）		
财务费用（收益以“-”号填列）	37,240.83	25,644.76
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-11,325.41	-33,561.65
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	221,459.16	-289,070.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	143,638.47	111,671.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	580,888.69	-379,347.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-283,193.65	-912,891.72
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	25,045.58	15,547.04
减：现金的期初余额	15,547.04	15,583.52

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	本期金额	上期金额
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	9,498.54	-36.48

(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	25,045.58	15,547.04
其中：库存现金	2,025.88	166.52
可随时用于支付的银行存款	23,009.83	15,370.65
可随时用于支付的其他货币资金	9.87	9.87
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	25,045.58	15,547.04
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		

32、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,000.00	支付宝账户保证金
合计	1,000.00	

33、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	4,477.63	其他收益	4,477.63
高新技术企业补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
合计	204,477.63		204,477.63

六、关联方及其交易

1、本公司的控股股东情况

姓名	持股比例%	表决权比例%
丁志民、潘文一	68.83	68.83

注：本公司由控股股东丁志民与股东潘文一共同控制，双方系夫妻关系。



2、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
陈志华	股东，持股比例 2.67%
潘文一	共同控制人之一，丁志民之妻，股东，持股 9.83%
丁晓梅	共同控制人丁志民、潘文一之女，董事，股东，持股 4.50%
丁亚琴	财务总监
丁喧芮	董事，股东，持股比例 3.20%
崔金玲	董事会秘书，股东，持股比例 0.1%
赵文启	监事会主席，股东，持股比例 0.1%
张立东	监事，股东，持股比例 0.1%
廊坊市威达消防安全技术有限公司	控股股东、实际控制人丁志民持股 90.00%

3、关联方交易情况

- (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易：无。
- (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况：无。
- (3) 关联租赁情况：无。
- (4) 关联担保情况：无。
- (5) 关联方资金拆借

关联方	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
丁志民	20,000.00	869,000.00	70,066.98	818,933.02
丁晓梅		220,000.00		220,000.00

注：本公司于 2019 年 1 月 1 日分别与丁志民、丁晓梅签订了借款合同，合同约定：因生产经营活动需要，丁志民、丁晓梅借款给本公司无息使用，借款期限为自借款之日起两年。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	336,000.00	337,000.00

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	丁志民	818,933.02	20,000.00
其他应付款	丁晓梅	220,000.00	

廊坊其利科技股份有限公司

财务报表附注

2020年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

5、关联方承诺：无。

七、承诺及或有事项：无。

八、资产负债表日后事项：无。

九、其他重要事项：无。

十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动性资产处置损益	214,813.47	
计入当期损益的政府补助	204,477.63	
减：所得税影响额		亏损未确认递延所得税资产，因此无所得税影响。
合计	419,291.10	

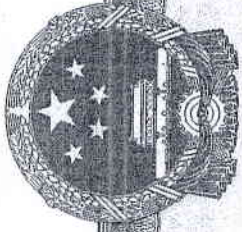
2、净资产收益率及每股收益

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	-87.69	-0.1345	-0.1345
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-115.02	-0.1764	-0.1764

廊坊其利科技股份有限公司

2021年4月15日





统一社会信用代码

9111010208376569XD

# 营业执照

(副本)(5-3)



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示公示系统”了解更多登记、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

发起人 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。(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；代理记账以及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；不得从事国家和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



与原件一致



登记机关

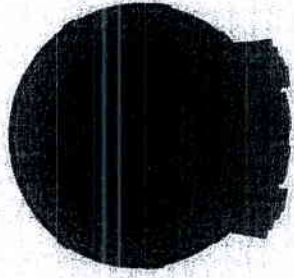
2020年11月03日

国家企业信用信息公示系统网址：  
<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制





# 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

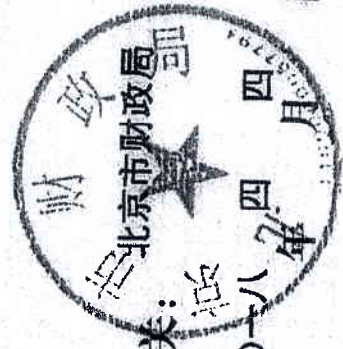
批准执业日期：2014年03月28日



证书序号：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》。

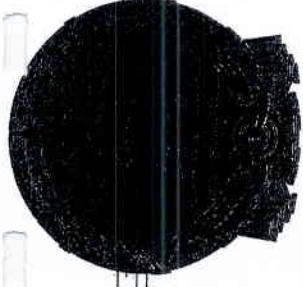


发证机关：

二〇一四年四月 日

中华人民共和国财政部制



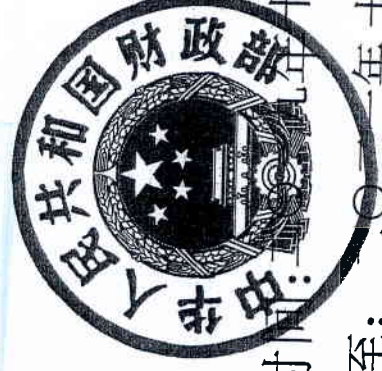


证书序号: 000360

# 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: 二〇一二年十二月八日

证书有效期至: 二〇一二年十二月八日



姓名: 刘斌  
性别: 男  
出生日期: 1978-08-14  
工作单位: 同新会计师事务所  
身份证号: 130604197806141216




姓名: 刘斌  
证书编号: 110001930001

证书编号: 110001930001  
北京注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2004-12-01  
Date of Issuance: 2004-12-01



合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.




年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2017

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

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

2010

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

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年7月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年7月17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年3月17日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

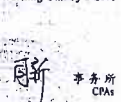


转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年3月17日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA


同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2006年7月16日

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2006年7月16日

注意事项

- 注册会计师执业, 应当向委托人出示本证书。
- 本证书不得涂改、不得转让、涂改、伪造。
- 注册会计师在履行法定义务时, 应当将本证书连同注册会计师执业公告, 一并告知委托人。
- 本证书遗失, 应在第一时间向注册会计师协会报告, 登报声明作废, 办理补发手续。



- When practicing, CPAs should show the client this certificate when requested.
- This certificate shall not be altered, transferred, forged or falsified.
- The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of suspension or revocation of loss on the newspaper.

输入: 中注协发字: 2015.4.8  
输入: 中注协发字: 2015.4.8





中华人民共和国财政部  
Issued by the Ministry of Finance  
of the People's Republic of China

本证书为持证人执行注册会计师法  
之业务的资格证明。  
本证书加盖省级以上注册会计师协  
会印章后为有效证件。

This certificate serves as a credential for the  
certificated holder to conduct the statutory  
business of CPAs.  
This certificate is valid subject to being sealed  
with an embossed stamp by the Institute of  
Certified Public Accountants at provincial level  
above.



姓 名  
Full name  
性 别  
Sex  
出生日期  
Date of birth  
工作单位  
Working unit  
身份证号  
Identity card No.



证书编号: 131020138103  
批准注册机关: 河南省注册会计师协会  
注册日期: 2016年02月01日

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPAs

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意  
Agree the holder to be transferred to

事务所  
CPAs

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs