

防伪条形码:



防伪 编号: 00202019040017558409

广州中庆会计师事务所(普通合伙)已签

报告 文号: 中庆审字 2019120092 号

委托 单位: 广州汇登信息科技有限公司

被审验单位名称: 广州汇登信息科技有限公司

被审单位所在地: 广州

事务所名称: 广州中庆会计师事务所(普通合伙)

报告 类型: 年度审计(无保留意见)

报告 日期: 2019 年 4 月 3 日

报备 时间: 2019 年 4 月 3 日 11:24:26

签名注册会计师: 胡道福

夏喜林

广州汇登信息科技有限公司

2018 年度审计报告

事务所名称: 广州中庆会计师事务所(普通合伙)

事务所电话: 020-85572307 020-38981045

传 真: 020-38788546

通信 地址: 广州市天河区天河北路 177 号 3005 房之二

电子 邮件: guangzhouzhongqing@163.com

事务所网址: www.gzzqcpa.com

如对上述报备资料,有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码: 38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址: <http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>



扫描全能王 创建



广州中庆会计师事务所

广州市天河区天河北路 177 号祥龙阁 3005 室之二 电话:85572307 38981045 传真:85572307 转 8001

审计报告

报告文号:中庆审字 2019120092 号

报备号码: 00202019040017558409

广州汇登信息科技有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广州汇登信息科技有限公司的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的资产负债表,2018 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了广州汇登信息科技有限公司 2018 年 12 月 31 日的财务状况以及 2018 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,我们独立于广州汇登信息科技有限公司,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、其他信息

广州汇登信息科技有限公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括广州汇登信息科技有限公司 2018 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并不涵盖其他信息,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



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，如果我们确定该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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

广州汇登信息科技有限公司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，管理层负责评估广州汇登信息科技有限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、停止营运或别无其他现实的选择。

治理层负责监督广州汇登信息科技有限公司的财务报告过程。

五、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。错报可能由舞弊或错误所导致，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,就可能导致对广州汇登信息科技有限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广州汇登信息科技有限公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露),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。

广州中庆会计师事务所



中国·广州

中国注册会计师:


610000200395

中国注册会计师:


421601374396

二〇一九年四月三日



资产负债表

2018年12月31日

会企 01 表
单位：元

编制单位：广州汇登信息科技有限公司

资产	行次	期末余额	年初余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	年初余额
流动资产：	1			流动负债：	38		
货币资金	2	17,323,168.60	1,128,084.08	短期借款	39	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3	0.00	0.00	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40	0.00	0.00
衍生金融资产	4	0.00	0.00	衍生金融负债	41	0.00	0.00
应收票据及应收账款	5	0.00	0.00	应付票据及应付账款	42	0.00	55,545.00
预付款项	6	932,168.12	0.00	预收款项	43	2,494,716.64	1,077,241.91
其他应收款	7	3,299,006.52	0.00	应付职工薪酬	44	464,683.57	32,500.00
存货	8	0.00	0.00	应交税费	45	53,166.77	0.00
持有待售的资产	9	0.00	0.00	其他应付款	46	541,464.47	121,000.00
一年内到期的非流动资产	10	0.00	0.00	持有待售的负债	47	0.00	0.00
其他流动资产	11	97,500.00	0.00	一年内到期的非流动负债	48	0.00	0.00
流动资产合计	12	21,651,843.24	1,128,084.08	其他流动负债	49	0.00	0.00
非流动资产：	13			其他流动负债合计	50	3,554,031.45	1,286,286.91
可供出售金融资产	14	0.00	0.00	流动负债合计	51		
持有至到期投资	15	0.00	0.00	非流动负债：	52	0.00	0.00
长期应收款	16	0.00	0.00	长期借款	53	0.00	0.00
长期股权投资	17	0.00	0.00	应付债券	54	0.00	0.00
投资性房地产	18	0.00	0.00	其中：优先股	55	0.00	0.00
固定资产	19	0.00	0.00	永续债	56	0.00	0.00
在建工程	20	0.00	0.00	长期应付款	57	0.00	0.00
生产性生物资产	21	0.00	0.00	预计负债	58	0.00	0.00
油气资产	22	0.00	0.00	递延收益	59	0.00	0.00
无形资产	23	0.00	0.00	递延所得税负债	60	0.00	0.00
开发支出	24	0.00	0.00	其他非流动负债	61	0.00	0.00
商誉	25	0.00	0.00	非流动负债合计	62	0.00	0.00
长期待摊费用	26	0.00	0.00	负债合计	63	3,554,031.45	1,286,286.91
递延所得税资产	27	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)：	64		
其他非流动资产	28	0.00	0.00	实收资本(或股本)	65	888,890.00	0.00
非流动资产合计	29	0.00	0.00	其他权益工具	66	0.00	0.00
	30			其中：优先股	67	0.00	0.00
	31			永续债	68	0.00	0.00
	32			资本公积	69	17,111,110.00	0.00
	33			减：库存股	70	0.00	0.00
	34			其他综合收益	71	0.00	0.00
	35			盈余公积	72	0.00	0.00
	36			未分配利润	73	97,811.79	-158,202.83
资产总计	37	21,651,843.24	1,128,084.08	所有者权益(或股东权益)合计	74	18,097,811.79	-158,202.83
				负债和所有者权益(或股东权益)总计		21,651,843.24	1,128,084.08



扫描全能王 创建

17	33,596.94	0.38
18	200.00	2.80
19	268,510.15	-158,202.83
20	12,495.53	0.00
21	256,014.62	-158,202.83
22	256,014.62	-158,202.83
23	0.00	0.00
24	0.00	0.00
25	0.00	0.00
26	0.00	0.00
27	0.00	0.00
28	0.00	0.00
29	0.00	0.00
30	0.00	0.00



现金流量表

2018年度

会企 03表

单位：元

编制单位：广州汇登信息科技有限公司

项目	行次	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	1		
销售商品、提供劳务收到的现金	2	24,945,100.26	1,145,684.93
收到的税费返还	3	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	4	477,647.64	121,296.03
经营活动现金流入小计	5	25,422,747.90	1,266,980.96
购买商品、接受劳务支付的现金	6	21,476,975.04	0.00
支付给职工以及为职工支付的现金	7	2,220,055.81	137,130.75
支付的各项税费	8	0.00	817.68
支付其他与经营活动有关的现金	9	3,530,632.53	948.45
经营活动现金流出小计	10	27,227,663.38	138,896.88
经营活动产生的现金流量净额	11	-1,804,915.48	1,128,084.08
二、投资活动产生的现金流量：	12		
收回投资收到的现金	13	0.00	0.00
取得投资收益收到的现金	14	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15	0.00	0.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	16	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	17	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	18	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	19	0.00	0.00
投资支付的现金	20	0.00	0.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	21	0.00	0.00
支付其他与投资活动有关的现金	22	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	23	0.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	24	0.00	0.00
三、筹资活动产生的现金流量：	25		
吸收投资收到的现金	26	888,890.00	0.00
取得借款收到的现金	27	0.00	0.00



扫描全能王 创建

现金流量表 (续)

2018年度

会企 03表

单位: 元

一、补充资料

补充资料	行次	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	39		
净利润	40	256,014.62	-158,202.83
加: 资产减值准备	41	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42	0.00	0.00
无形资产摊销	43	0.00	0.00
长期待摊费用摊销	44	0.00	0.00
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)	45	0.00	0.00
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)	46	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)	47	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”号填列)	48	0.00	0.00
投资损失 (收益以“-”号填列)	49	0.00	0.00
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	50	0.00	0.00
递延所得税负债增加 (减少以“-”号填列)	51	0.00	0.00
存货的减少 (增加以“-”号填列)	52	0.00	0.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”号填列)	53	-4,231,174.64	0.00
经营性应付项目的增加 (减少以“-”号填列)	54	2,267,744.54	0.00
其他	55	-97,500.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	56	-1,804,915.48	-158,202.83
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	57		
债务转为资本	58	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	59	0.00	0.00
融资租入固定资产	60	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况:	61		
现金的期末余额	62	17,323,168.60	1,128,084.08
减: 现金的期初余额	63	1,128,084.08	0.00
加: 现金等价物的期末余额	64	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	65	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	66	16,195,084.52	1,128,084.08

二、现金及现金等价物

项目	行次	本期金额	上期金额
一、现金	67	17,323,168.60	1,128,084.08
其中: 库存现金	68	0.00	1,576.35



扫描全能王 创建

编制单位:广州汇登信息科技有限公司

所有者权益变动表

2018年度

单位: 元

会企 04表

项目	行次	实收资本(或股本)	其他权益工具			本年金额				未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他	资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积		
一、上年末余额	1	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-158,202.83	-158,202.83
加:会计政策变更	2	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
前期差错更正	3	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	4	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、本年年初余额	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6	888,890.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-158,202.83	-158,202.83
(一) 综合收益总额	7	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(二) 所有者投入和减少资本	8	888,890.00	0.00	0.00	0.00	17,111,110.00	0.00	0.00	0.00	256,014.62	18,256,014.62
1. 所有者投入的普通股	9	888,890.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本	10	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额	11	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 其他	12	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(三) 利润分配	13	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积	14	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 对所有者(股东)的分配	15	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 其他	16	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(四) 所有者内部结转	17	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	18	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)	19	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 盈余公积弥补亏损	20	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	21	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5. 其他	22	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、本年年末余额	23	888,890.00	0.00	0.00	0.00	17,111,110.00	0.00	0.00	0.00	97,811.79	18,097,811.79

法定代表人: 陈拥军

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



广州汇登信息科技有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别标明, 货币单位为人民币元)

一、企业基本情况

1、广州汇登信息科技有限公司(以下简称本公司)系由长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业(有限合伙)投资设立,经广州市黄埔区市场和质量监督管理局批准,于2017年01月11日成立,取得广州市黄埔区市场监督管理局(或工商行政管理局)颁发的统一社会信用代码(注册号)为91440101MA59HJ69T的《营业执照》;法定代表人:陈拥军;注册资本为888.89万元。

2、本公司经营范围:会议及展览服务;科技信息咨询服务;信息技术咨询服务;商品信息咨询;商品批发贸易(许可审批类商品除外);向游客提供旅游、交通、住宿、餐饮等代理服务(不涉及旅行社业务);商品零售贸易(许可审批类商品除外);接受委托从事劳务外包服务;技术进出口;旅客票务代理。

3、本公司经营地址:广州市高新技术产业开发区科学城尖塔山路2号一楼102房A001。

二、财务报表的编制基础和持续经营

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则——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”),以及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》的披露规定编制财务报表。

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力,本公司管理层相信本公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此,本公司以持续经营为基础编制截至2018年12月31日止的财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计年度

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(二) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。



（三）记账基础和计价原则

本公司采用借贷记账法，以权责发生制为记账基础，以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产和衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可回收金额与现值孰高计量；盘盈资产等按重置成本计量。本报告期各财务报表项目会计计量属性未发生变化。

（四）外币业务的核算方法及折算方法

本公司对发生的外币业务，按照交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

（五）现金及现金等价物

本公司现金为库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是持有的期限短（一般是指自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知限额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）应收款项

1. 坏账的确认标准

凡因债务人破产，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人逾期三年未能履行偿债义务，经股东大会或董事会批准列作坏账的应收款项，以及其他发生减值的债权如果评估为不可收回的，则对其终止确认。

2. 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，如果对个别有确凿证据表明无法收回的应收款项采用直接核销法核算坏账损失。

3. 坏账准备的计提方法及计提比例

对于单项金额重大且其有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款、预付账款、其他应收款），根据其未来现金流量低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款，根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况确定报告期各组合计提坏账准备的比例；对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定计提坏账准备。

（七）存货

本公司的存货包括材料、在产品、包装物、低值易耗品、库存商品等，存货以实际成本



核算,发出存货采用先进先出法核算。低值易耗品、包装物领用时采用一次摊销法核算计入当期成本、费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价,其确认标准为:中期期末或年度终了,由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本不可收回的部分,提取存货跌价准备;存货跌价准备按单个存货项目的账面价值高于其可变现净值的差额提取;可变现净值是指企业在正常经营过程中,以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的費用后的价值。

(八) 长期股权投资

1. 长期股权投资初始成本的计价

(1) 以支付现金取得的长期股权投资,按支付的全部价款包括税金、手续费等相关费用作为初始成本计价;(2) 以放弃非现金资产取得的长期股权投资,其初始投资成本按《企业会计准则—非货币性交易》的规定计价;(3) 以债务重组取得的投资,其初始投资成本按《企业会计准则—债务重组》的规定计价;(4) 通过行政划拨方式取得的长期股权投资,按划出单位的账面价值作为初始投资成本;(5) 因企业合并形成的长期股权投资初始投资成本按企业合并所述方法确认;(6) 以发行权益证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本;(7) 投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本。

2. 长期股权投资核算及收益确认

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;本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算;对子公司的长期股权投资,编制合并报表时按照权益法进行调整。

采用成本法核算的单位,在被投资单位宣告分派利润或现金股利时,确认当期投资收益,确认的投资收益,仅限于被投资单位接收后产生的累计净利润的分配额,所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法时,长期股权投资的初始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,不调整初始投资成本;长期股权投资的初始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,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,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的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权



益减记至零为限，本公司负有承担额外损失的除外；对于被投资单位除净损益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，待处置该项投资时按照相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得的价款的差额，计入当期损益。

3. 共同控制、重大影响的判断

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。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其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值准备的确认标准及计提方法

期末对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不能够恢复，应将可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额确认为长期股权投资减值准备。

按个别投资项目成本与可收回金额孰低计提。

(九) 固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租能够管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能够可靠地计量才予以确认。

1. 固定资产计价

固定资产按实际成本计价。

2. 固定资产折旧方法

固定资产折旧采用直线法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和预计净残值率确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20 年	4.75%-5.00%
机器设备	1-10 年	9.5%-100.00%
运输设备	1-5 年	19.00%-100.00%
电子设备	1-3 年	19.00%-100.00%
其他设备及工具	1-5 年	19.00%-100.00%

对于已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。本公司至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

3. 固定资产后续支出

与固定资产有关的后续支出，仅在于其有关的经济利益很可能流入本公司，并其成本能



够可靠的计量时予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（5）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量。

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。



够可靠的计量时才予以确认，否则发生时计入当期损益。

4. 固定资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）市价持续下跌；（2）技术陈旧；（3）损坏；（4）长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值；（6）产生大量不合格品。

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；支付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

（十一）无形资产

1. 无形资产的确认和初始计价

本公司无形资产的确认标准：（1）拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产；（2）与资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业；（3）该资产的成本能够可靠计量；

本公司的无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等。无形资产按照成本进行初始计量。

2. 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销，计入当期损益。无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。本公司至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。无法预见无形资产带来经济利益的期限的作为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。



3. 无形资产减值准备

资产负债表日，有迹象表明无形资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括：（1）已被其他新技术等所替代；（2）市价在当前大幅下降，预期不会恢复；（3）已超过法律保护期限；（4）其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

4. 研究阶段和开发阶段的划分

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（1）完成该无形资产以使用其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，可证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十二）长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用在受益期限内采用直线法平均摊销。

（十三）收入确认原则

（1）销售商品

本公司销售商品同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售收入：（1）已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入企业；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠的计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供了劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确定提供劳务收入。本公司根据已完工作的测量提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供了劳务交易的结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：（1）已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确定提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。（2）已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已



经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

(十四) 所得税

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产和递延所得税负债。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款递减的应纳税所得额为限。

资产的负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更、重大前期差错更正及其他事项调整的说明

本年度未发生会计政策与会计估计的变更，不存在重大的应披露而未披露的会计差错。

六、税项

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

序号	税 种	税（费）率	说 明
1	增值税		按应税收入计缴
2	城市维护建设税	7%	按应缴纳的流转税额计缴
3	教育费附加	3%	按应缴纳的流转税额计缴
4	地方教育附加	2%	按应缴纳的流转税额计缴
5	企业所得税	25%	按应纳税所得额计缴

七、会计报表重要项目的说明

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	0.00	1,576.35
银行存款	16,854,589.73	1,126,507.73
其他货币资金	468,578.87	0.00



合计	17,323,168.60	1,128,084.08
----	---------------	--------------

2、预付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	年初余额	占比例
1年以内	932,168.12	100.00%	0.00	0.00%
账面余额合计	932,168.12	100.00%	0.00	0.00%

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	占比例
深圳前海壹并购基金有限公司	540,000.00	57.93%
南京途牛国际旅行社有限公司	226,932.05	24.34%
八戒科技服务有限公司	39,000.00	4.18%
北京纯粹旅行有限公司	38,491.31	4.13%
上海赫程国际旅行社有限公司	23,711.76	2.54%

3、其他应收款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	年初余额	占比例
1年以内	3,299,006.52	100.00%	0.00	0.00%
账面余额合计	3,299,006.52	100.00%	0.00	0.00%

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	占比例
广州和旅国际旅行社有限公司	3,000,000.00	90.94%
北京好巧国际旅行社有限公司	200,000.00	6.06%
上海赫程国际旅行社有限公司	100,000.00	3.03%
代垫社保费	380.34	0.01%

其他应收款 (会计报表项目) 合计

科目名称	期末余额	年初余额
其他应收款	3,299,006.52	0.00
合计	3,299,006.52	0.00

4、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待摊费用	97,500.00	0.00
合计	97,500.00	0.00

5、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	年初余额	占比例
1年以内	0.00	0.00%	55,545.00	100.00%
合计	0.00	0.00%	55,545.00	100.00%



	0.00	0.00
合计	0.00	55,545.00
6、预收账款	0.00	55,545.00

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	年初余额	占比例
1年以内	2,494,716.64	100.00%	1,077,241.91	100.00%
合计	2,494,716.64	100.00%	1,077,241.91	100.00%

(2) 期末预收账款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	占比例
广州美亚电子商务国际旅行社有限公司深圳分公司	235,601.00	9.44%
绿野国际旅行社(北京)有限公司	192,282.80	7.71%
深圳市爱旅国际旅行社有限公司	183,357.00	7.35%
深圳市东方明珠国际旅行社有限公司	170,364.00	6.83%
深圳市深旅国际旅行社有限公司	145,589.00	5.84%

7、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	32,500.00	1,896,722.39	1,464,538.82	464,683.57
合计	32,500.00	1,896,722.39	1,464,538.82	464,683.57

8、应交税费

项目	期末余额	年初余额
未交增值税	36,313.61	0.00
应交所得税	12,495.53	0.00
应交城市维护建设税	4,357.63	0.00
合计	53,166.77	0.00

9、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	年初余额	占比例
1年以内	541,464.47	100.00%	121,000.00	100.00%
合计	541,464.47	100.00%	121,000.00	100.00%

(2) 期末其他应付款金额较大的单位如下:

单位名称	期末余额	占比例
其他应付款	541,464.47	100.00%



股东名称	年初余额	本期增减变动	期末余额	占比例
长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业（有限合伙）	0.00	888,890.00	888,890.00	100.00%
合计	0.00	888,890.00	888,890.00	100.00%

11、资本公积

项目	年初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
其他资本公积	0.00	17,111,110.00	0.00	17,111,110.00
合计	0.00	17,111,110.00	0.00	17,111,110.00

12、未分配利润

项目	本期金额
年初余额	-158,202.83
加：本期净利润	256,014.62
年末余额	97,811.79

13、营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	23,527,625.53	0.00
合计	23,527,625.53	0.00

14、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	20,489,261.92	0.00
合计	20,489,261.92	0.00

15、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	14,576.81	0.00
教育费附加	4,379.64	0.00
地方教育附加	2,919.78	0.00
合计	21,876.23	0.00

16、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	10,000.00	0.00
差旅费	8,930.56	0.00
办公费	75.00	0.00
合计	19,005.56	0.00

17、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	2,106,410.97	0.00
社保费	540,616.23	0.00
咨询顾问费	23,762.00	0.00



项目	本期发生额	上期发生额
企业所得税	12,495.53	0.00
合计	12,495.53	0.00

22、现金流量表附注

补充资料	本期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	0.00
净利润	256,014.62
加: 资产减值准备	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	0.00
无形资产摊销	0.00
长期待摊费用摊销	0.00



递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	0.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-4,231,174.64
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,287,744.54
其他	-87,500.00
经营活动产生的现金流量净额	-1,804,915.48
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	0.00
债务转为资本	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00
融资租入固定资产	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况：	0.00
现金的期末余额	17,323,168.60
减：现金的期初余额	1,128,084.08
加：现金等价物的期末余额	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00
现金及现金等价物净增加额	16,195,084.52
现金及现金等价物	0.00
一、现金	17,323,168.60
其中：库存现金	0.00
可随时用于支付的银行存款	16,854,589.73
可随时用于支付的其他货币资金	468,578.87
存放同业款项	0.00
拆放同业款项	0.00
二、现金等价物	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	17,323,168.60
其中：母公司或集团内子公司使用受到限制的现金及现金等价物	0.00

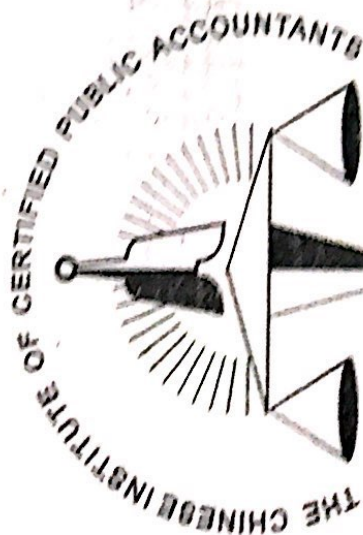


关联方名称	与公司关系	业务性质	法定代表人	国家或地区	注册资本
长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业(有限合伙)					888,890.00

广州汇登信息科技有限公司

2018年12月31日





中国注册会计师协会



姓名

Full name

性别

Sex

出生日期

Date of birth

工作单位

Working unit

身份证号

身份证号

性别

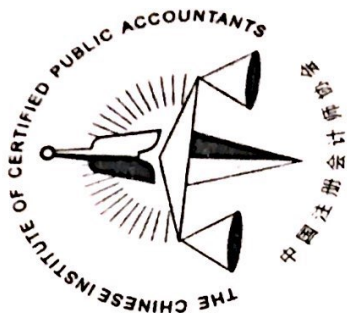
1961-04-27

张以峰 广东 广州

422429610427009



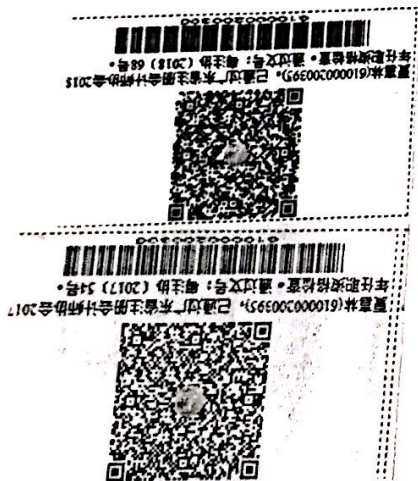
扫描全能王 创建



姓名 Full name 黄勤林
性别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1970-10-21
工作单位 Working unit 广州中庆会计师事务所
身份证号码 Identity card No. 61012570102159



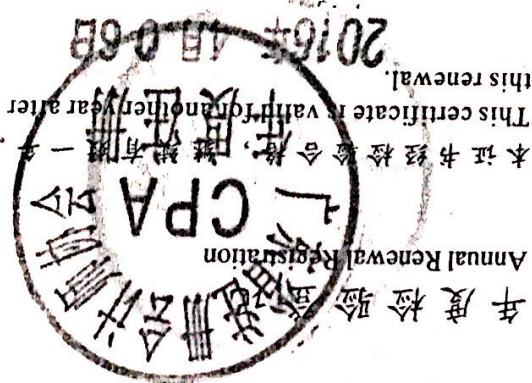
7
日



黄勤林(610000200395), 已通过广东注册会计师协会2017年度年检合格。通过文号: 粤注协(2017) 54号。
黄勤林(610000200395), 已通过广东注册会计师协会2018年度年检合格。通过文号: 粤注协(2018) 68号。

6
年 月 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.



扫描全能王 创建



营业执照

(副本)

统一社会信用代码 914401016681025032

名称 广州中庆会计师事务所(普通合伙)

类型 合伙企业(普通合伙)

主要经营场所 广州市天河区天河北路177号3005房之(仅限办公用途)

执行事务合伙人 杨士华

成立日期 2007年09月29日

合伙期限 2007年09月29日至长期

经营范围 商务服务业(具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。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02月10日

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

会计师事务所 执业证书

名称: 广州中庆会计师事务所(普通合伙)

主任会计师: 杨士华
办公场所: 广州市天河区天河北路177号3005

组织形式: 普通合伙

会计师事务所编号: 11010150

注册资本(出资额): 300万元

批准设立文号: 粤财字[2007]32号

批准设立日期: 2007年9月29日



1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人的财政部门依法批准, 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、篡改、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》。

说明

证书序号: NO 025032

中华人民共和国财政部制