

防伪条形码:



防伪编号: 00202020050028176126

【注(册)会师事务(普通合伙) 改

报告 文号:穗汇创审字【2020】第 346 号

委托 单位:广州汇登信息科技有限公司

被审单位名称: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:汇创(广州)会计师事务所(普通合伙)

报告 类型:财务报表审计(无保留意见)

报告 日期:2020 年 5 月 6 日

报告 时间:2020 年 5 月 7 日 20:58:28

签名注册会计师:陈宏

刘勇

广州汇登信息科技有限公司

2019 年度审计报告



事务所名称: 汇创(广州)会计师事务所(普通合伙)
事务所电话: 852333085

传 真:

通信 地址: 广州市天河区黄埔大道西 365 号(自编 A 栋) 901 房 A112 (仅限办公)
电子 邮件: 3227361663@qq.com

事务所网址:

如对上述报告资料,有疑间的。请与广州注册会计师协会业务监管部门联系。
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/>



审计报告

审计报告文号：穗汇创审字【2020】第 346 号
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 2019 年 12 月 31 日的资产负债表，2019 年度的利润表、现金流量表和所有者权益变动表以及相关的财务报表附注。

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 2019 年 12 月 31 日的财务状况以及 2019 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 2019 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。

汇创（广州）会计师事务所（普通合伙）



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·广州

二〇二〇年五月六日

资产负债表

2019年12月31日

会企 01 表

单位：元

资产	行次	期末余额	上年年末余额	负债和所有者权益(或股东权益)	行次	期末余额	上年年末余额
流动资产：	1			流动资产：	40		
货币资金	2	17,891,992.17	17,323,177.60	短期借款	41	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	42	0.00	0.00
衍生金融资产	4	0.00	0.00	衍生金融负债	43	0.00	0.00
应收票据	5	0.00	0.00	应付票据	44	0.00	0.00
应收账款	6	4,537,387.87	0.00	应付账款	45	0.00	0.00
预付款项	7	19,335,591.59	932,168.12	预收款项目	46	24,571,649.65	2,494,716.64
其他应收款	8	4,011,923.50	3,299,006.52	应付职工薪酬	47	1,595,268.49	464,683.57
存货	9	0.00	0.00	应交税费	48	167,186.09	53,166.77
持有待售的资产	10	0.00	0.00	其他应付款	49	183,926.44	541,464.47
一年内到期的非流动资产	11	0.00	0.00	持有待售的负债	50	0.00	0.00
其他流动资产	12	397,500.00	97,500.00	一年内到期的非流动负债	51	0.00	0.00
流动资产合计	13	46,374,395.13	21,651,852.24	其他流动负债	52	0.00	0.00
非流动资产：	14			流动负债合计	53	26,518,030.67	3,554,031.45
可供出售金融资产	15	0.00	0.00	非流动负债：	54		
持有至到期投资	16	0.00	0.00	长期借款	55	0.00	0.00
长期应收款	17	0.00	0.00	应付债券	56	0.00	0.00
长期股权投资	18	0.00	0.00	其中：优先股	57	0.00	0.00
投资性房地产	19	0.00	0.00	永续债	58	0.00	0.00
固定资产	20	0.00	0.00	长期应付款	59	0.00	0.00
在建工程	21	0.00	0.00	预计负债	60	0.00	0.00
生产性生物资产	22	0.00	0.00	递延收益	61	0.00	0.00
油气资产	23	0.00	0.00	递延所得税负债	62	0.00	0.00
无形资产	24	0.00	0.00	其他非流动负债	63	0.00	0.00
开发支出	25	0.00	0.00	非流动负债合计	64	0.00	0.00
商誉	26	0.00	0.00	负债合计	65	26,518,030.67	3,554,031.45
长期待摊费用	27	0.00	0.00	所有者权益(或股东权益)：	66		
递延所得税资产	28	0.00	0.00	实收资本(或股本)	67	888,890.00	888,890.00
其他非流动资产	29	0.00	0.00	其他权益工具	68	0.00	0.00
非流动资产合计	30	0.00	0.00	其中：优先股	69	0.00	0.00
	31			永续债	70	0.00	0.00
	32			资本公积	71	17,111,110.00	17,111,110.00
	33			减：库存股	72	0.00	0.00
	34			其他综合收益	73	0.00	0.00
	35			专项储备	74	0.00	0.00
	36			盈余公积	75	0.00	0.00
	37			未分配利润	76	1,856,364.46	1,856,364.46
	38			所有者权益(或股东权益)合计	77	19,856,364.46	18,097,820.79
资产总计	39	46,374,395.13	21,651,852.24	负债和所有者权益(或股东权益)总计	78	46,374,395.13	21,651,852.24

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

会企02表

编制单位:广州汇登信息科技有限公司

单位:元

项 目	行次	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	105,993,441.66	23,527,625.53
减:营业成本	2	87,878,978.89	20,489,261.92
税金及附加	3	59,170.77	21,876.23
销售费用	4	892,681.16	19,005.56
管理费用	5	9,387,803.75	878,104.15
研发费用	6	6,012,991.92	1,860,995.53
财务费用	7	-113,716.82	23,259.93
其中:利息费用	8	0.00	0.00
利息收入	9	238,360.46	23,595.23
加:其他收益	10	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	11	0.00	0.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	12	0.00	0.00
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	13	0.00	0.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	14	0.00	0.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	15	0.00	0.00
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	16	1,875,531.99	235,122.21
加:营业外收入	17	49,753.66	33,596.94
减:营业外支出	18	21,135.84	200.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	19	1,904,149.81	268,519.15
减:所得税费用	20	130,515.89	12,495.53
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	21	1,773,633.92	256,023.62
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	22	1,773,633.92	256,023.62
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)	23	0.00	0.00
五、其他综合收益的税后净额	24	0.00	0.00
(一)不能重分类进损益的其他综合收益	25	0.00	0.00
1.重新计量设定受益计划变动额	26	0.00	0.00
2.权益法下不能转损益的其他综合收益	27	0.00	0.00
(二)将重分类进损益的其他综合收益	28	0.00	0.00
1.权益法下可转损益的其他综合收益	30	0.00	0.00
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	31	0.00	0.00
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	32	0.00	0.00
4.现金流量套期损益的有效部分	33	0.00	0.00
5.外币财务报表折算差额	34	0.00	0.00
六、综合收益总额	36	1,773,633.92	256,023.62
七、每股收益	37		
(一)基本每股收益	38	0.00	0.00
(二)稀释每股收益	39	0.00	0.00

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

现金流量表

2019年度

会企 03表

编制单位:广州汇登信息科技有限公司

单位:元

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	124,024,224.97	24,945,100.26
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	288,114.12	477,656.64
经营活动现金流入小计	5	124,312,339.09	25,422,756.90
购买商品、接受劳务支付的现金	6	106,482,402.36	21,476,975.04
支付给职工以及为职工支付的现金	7	12,091,037.09	2,220,055.81
支付的各项税费	8	566,905.51	0.00
支付其他与经营活动有关的现金	9	4,590,124.16	3,530,632.53
经营活动现金流出小计	10	123,730,469.12	27,227,663.38
经营活动产生的现金流量净额	11	581,869.97	-1,804,906.48
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	76,208.00	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	76,208.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	24	-76,208.00	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	0.00	888,890.00
取得借款收到的现金	27	0.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28	0.00	17,111,110.00
筹资活动现金流入小计	29	0.00	18,000,000.00
偿还债务支付的现金	30	0.00	0.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	31	0.00	0.00
支付其他与筹资活动有关的现金	32	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	33	0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额	34	0.00	18,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	35	63,152.60	0.00
五、现金及现金等价物净增加额	36	568,814.57	16,195,093.52
加:期初现金及现金等价物余额	37	17,323,177.60	1,128,084.08
六、期末现金及现金等价物余额	38	17,891,992.17	17,323,177.60

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

编制单位:广州江登信息科技有限公司

所有者权益变动表

2019年度

企企04表
单位: 元

项目	行次	本年金额										
		实收资本(或股本)	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	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1	888,890.00	0.00	0.00	0.00	17,111,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,820.79	18,097,820.79
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	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	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	0.00
二、本年初余额	5	888,890.00	0.00	0.00	0.00	17,111,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	97,820.79	18,097,820.79
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,758,543.67	1,758,543.67
(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	1,758,543.67	1,758,543.67
(二) 所有者投入和减少资本	8	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1.所有者投入的普通股	9	0.00	0.00	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00	1,856,364.46	19,856,364.46

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

所有者权益变动表 (续)

2019年度

编制单位:广州汇登信息科技有限公司

单位: 元

项目	行次	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	上年金额		盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
			优先股	永续债	其他			其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	1	0.00	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	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	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	0.00
二、本年初余额	5	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-158,202.83	-158,202.83
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	17,111,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	256,023.62	18,256,023.62
(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	256,023.62	256,023.62
(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	0.00	0.00	18,000,000.00
1.所有者投入的普通股	9	888,890.00	0.00	0.00	0.00	17,111,110.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	18,000,000.00
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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	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	0.00	97,820.79	18,097,820.79

法定代表人:

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

2019 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1月11日成立, 取得广州市黄埔区市场监督管理局颁发的统一社会信用代码为91440101MA59HJ69T的《营业执照》; 法定代表人: 陈拥军; 注册资本为888.889万元。

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。

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2019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) 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。

(五) 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末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。

(六) 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

(3) 让渡资产使用权

经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

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，并计入当期损益。

在资产负债表日提供了劳务交易的结果能够可靠估计的，分别下列情况进行处理：(1) 在资产负债表日根据完工进度的测量提供劳务交易的完工进度。

(2) 提供劳务

价款的公允价值确定销售商品收入金额。

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。

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地计量；(6) 销售商品的公允价值能够可靠地计量。

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地计量。

(1) 销售商品

(七) 收入确认原则

固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

导致固定资产减值损失已经确认，在以后会计期间不予转回。

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

低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

4. 固定资产减值准备

资产减值准备，有迹象表明固定资产发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额与账面价值的差额计提固定资产减值准备。

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，并且其成本能够可靠地计量的才予以确认，否则发生时计入当期损益。

3. 固定资产后续支出

寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

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。

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

资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
电子设备	1 年	100.00%

确定折旧率，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

2、应收账款

项目	期末余额	上年年末余额
现金	28,787.81	0.00
银行存款	16,117,649.94	16,854,598.73
其他货币资金	1,745,554.42	468,578.87
合计	17,891,992.17	17,323,177.60

1、货币资金

七、会计报表重要项目的说明

序号	税 种	税（费）率	说 明
1	增值税	6%	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

本公司适用的主要税（费）种类与税（费）率：

六、税项

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。

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の説明

费用或收益计入当期损益。

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

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

税款递减的应纳税所得额为限。

递延所得税资产的确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

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。

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，

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

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。

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

（八）所得税

确认让渡资产使用权收入。

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額能够可靠地计量时

待摊费用		397,500.00	97,500.00
项目	期末余额	397,500.00	97,500.00
	上年年末余额		

5、其他流动资产

单位名称	期末余额	占比例
广州市阿络漫国际旅行社有限公司	2,606,794.00	64.98%
北京好巧国际旅行社有限公司	500,000.00	12.46%
莫桂南	212,300.00	5.29%
天津西瓜旅游有限责任公司	155,410.58	3.87%
广东雷格酒店投资管理有限公司	114,842.87	2.86%

(2) 期末其他应收款金额较大的单位如下：

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	4,011,923.50	100.00%	3,299,006.52	100.00%
账面余额合计	4,011,923.50	100.00%	3,299,006.52	100.00%

(1) 账龄分析

4、其他应收款

单位名称	期末余额	占比例
上海驴妈妈兴旅国际旅行社有限公司	8,149,313.50	41.72%
北京好巧国际旅行社有限公司	6,877,841.68	35.21%
深圳市道旅旅游科技股份有限公司	2,743,784.07	14.05%
上海赫程国际旅行社有限公司南通分公司	423,975.44	2.17%

(2) 期末预付账款金额较大的单位如下：

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	19,516,066.59	99.90%	932,168.12	100.00%
1-2年	19,525.00	0.10%	0.00	0.00%
账面余额合计	19,535,591.59	100.00%	932,168.12	100.00%

(1) 账龄分析

3、预付账款

单位名称	期末余额	占比例
汇智国际旅游发展有限公司	4,228,500.00	93.19%
无锡纯粹旅行社有限公司	96,511.00	2.13%
南京途牛国际旅行社有限公司	66,104.00	1.46%

(2) 期末应收账款金额较大的单位如下：

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	4,537,387.87	100.00%	0.00	0.00%
账面余额合计	4,537,387.87	100.00%	0.00	0.00%

(1) 账龄分析

6、固定资产

项目	上年年末余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、原价合计	0.00	76,208.00	0.00	76,208.00
电子设备	0.00	76,208.00	0.00	76,208.00
二、累计折旧合计	0.00	76,208.00	0.00	76,208.00
电子设备	0.00	76,208.00	0.00	76,208.00
三、账面价值合计	0.00	76,208.00	76,208.00	0.00
电子设备	0.00	76,208.00	76,208.00	0.00

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	24,317,271.85	98.96%	2,494,716.64	100.00%
1-2年	254,377.80	1.04%	0.00	0.00%
合计	24,571,649.65	100.00%	2,494,716.64	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
微信收入	6,540,194.69	26.62%
支付宝收入	2,157,817.35	8.78%
北京蚂蜂窝国际旅行社有限责任公司	921,883.28	3.75%
上海东悦国际旅行社有限公司	920,754.00	3.75%
柳勇	756,661.00	3.08%

8、应付职工薪酬

项目	上年年末余额	本年增加额	本年支付额	期末余额
职工工资	464,683.57	10,905,616.62	9,775,031.70	1,595,268.49
合计	464,683.57	10,905,616.62	9,775,031.70	1,595,268.49

9、应交税费

项目	期末余额	上年年末余额
增值税	88,337.19	36,313.61
个人所得税	37,515.50	0.00
企业所得税	30,732.95	12,495.53
城建税	6,183.60	4,357.63
教育费附加	2,650.11	0.00
地方教育附加	1,766.74	0.00
合计	167,186.09	53,166.77

10、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	占比例	上年年末余额	占比例
1年以内	183,926.44	100.00%	541,464.47	100.00%
合计	183,926.44	100.00%	541,464.47	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
北京蘑菇国际旅行社有限公司	150,000.00	81.55%
上海静元信息技术有限公司	20,000.00	10.87%
生育津贴	13,926.44	7.57%

11、实收资本

股东名称	上年年末余额	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)	888,890.00	0.00	888,890.00	100.00%
合计	888,890.00	0.00	888,890.00	100.00%

12、资本公积

项目	上年年末余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
资本溢价	17,111,110.00	0.00	0.00	17,111,110.00
合计	17,111,110.00	0.00	0.00	17,111,110.00

13、未分配利润

项目	本期金额
年初余额	97,820.79
加: 以前年度追溯调整	-15,090.25
加: 本期净利润	1,773,633.92
年末余额	1,856,364.46

14、营业收入

项目	本期金额	上期金额
销售收入	105,993,441.66	23,527,625.53
合计	105,993,441.66	23,527,625.53

15、营业成本

项目	本期金额	上期金额
销售成本	87,878,978.89	20,489,261.92
合计	87,878,978.89	20,489,261.92

16、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城建税	34,386.67	14,576.81
教育费附加	14,737.14	4,379.64
地方教育附加	9,824.76	2,919.78
印花税	222.20	0.00
合计	59,170.77	21,876.23

17、销售费用

项目	本期金额	上期金额
差旅费	492,093.09	8,930.56
业务宣传费	218,651.99	10,000.00

业务招待费	89,849.20	0.00
佣金	78,261.78	0.00
办公费	12,000.00	75.00
通讯费	1,825.10	0.00
合计	892,681.16	19,005.56

17、管理费用(含研发费用)

项目	本期发生额	上期发生额
工资	6,829,397.30	644,760.86
研究开发费	6,012,991.92	1,860,995.53
社保费	811,540.24	170,635.59
咨询顾问费	385,017.02	8,521.94
租赁费	297,552.13	0.00
福利费	276,816.54	1,553.18
办公费	244,215.32	18,064.37
招聘费	193,310.00	0.00
物业费	95,815.79	0.00
通讯费	84,430.23	21,928.48
折旧费	52,271.87	0.00
住房公积金	44,441.00	3,659.00
劳务费	31,196.03	0.00
快递费	13,768.00	1,458.00
差旅费	10,202.69	6,062.93
网络通讯费	9,687.29	0.00
装修费	2,500.00	0.00
业务招待费	2,399.00	0.00
残障金	2,223.30	1,459.80
开办费	500.00	0.00
商业保险费	520.00	0.00
合计	15,400,795.67	2,739,099.68

其中：研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪金支出	4,867,240.23	1,461,650.11
直接投入	512,969.56	0.00
各类基本社会保障性缴款	369,425.70	369,980.64
租金	142,861.57	0.00
管理费	49,105.19	0.00
固定资产折旧	23,936.13	0.00
住房公积金	22,761.00	0.00
办公费	13,945.52	0.00
软著申请	5,000.00	4,000.00
咨询服务费	5,000.00	15,240.06

差旅费	747.02	6,012,991.92	1,860,995.53
合计			

18、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额	
减：利息收入	238,360.46	23,595.23	
汇兑损失	-63,152.60	0.00	
金融手续费	187,796.24	46,855.16	
合计	-113,716.82	23,259.93	

19、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	
其他	49,753.66	33,596.94	
合计	49,753.66	33,596.94	

20、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	
其他	19,222.60	200.00	
税收滞纳金	954.89	0.00	
罚款	730.35	0.00	
赔付款	228.00	0.00	
合计	21,135.84	200.00	

21、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额	
所得税费用	130,515.89	12,495.53	
合计	130,515.89	12,495.53	

八、其他重要事项说明

1、或有事项

本公司无重大未决诉讼或仲裁事项，未为任何单位提供对外担保，未将本公司任何资产予以抵押或质押借款，无任何应披露而未披露的或有负债。

2、期后事项

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

3、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

营业执照



(副本)

编号 50552018030470
G(1-1)

统一社会信用代码 91440101MA5CKEN32X

名称 汇创（广州）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 广州市天河区黄埔大道西365号（自编A栋）901房A112（仅限办

执行事务合伙人 陈宏

成立日期 2018年12月13日

合伙期限 2018年12月13日至长期

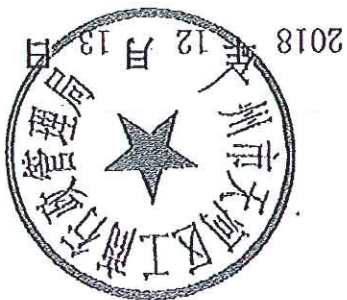
经营范围 商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体

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。）

仅供税务所报告附件使用



登记机关



证书序号: 0005029

说明

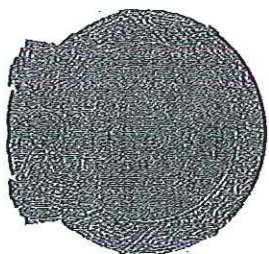
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所报告附件使用

发证机关:



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书

名称: 汇创(广州)会计师事务所(普通合伙)

首席合伙人: 陈宏

主任会计师:

经营场所: 广州市天河区黄埔大道西365号(自编A栋)901房A112(仅限办公)

组织形式: 普通合伙

执业证书编号: 44010262

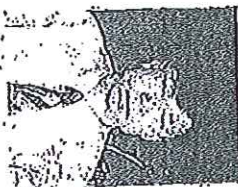
批准执业文号: 粤财会[2019]6号

批准执业日期: 2019年1月16日





姓名: 陈宏
性别: 男
出生日期: 1976年10月25日
工作单位: 辽宁华宁会计师事务所有限公司
身份证号: 210302197610250016
Identifying No.:



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

同意转出
Agree to be transferred to

事务所
CPAs

辽宁华宁会计师事务所
Liaoning Huanning CPAs

转出协会盖章
Stamp of the Institute of CPAs

同意转入
Agree to be transferred to

事务所
CPAs

12月26日
12月26日

- 一、本证书, 除业务外, 不得用于其他用途, 必要时须向委托方出
- 二、本证书仅限于本人使用, 不得转让、涂改、
- 三、注册会计师在法定业务时, 应持本证
- 四、本证书如遗失, 应立即向主管注册会计师协会
- 报告, 登报声明作废后, 办理补发手续。

NOTES

1. When procuring, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



