

广州汇登信息科技有限公司
高新技术企业认定专项鉴证报告
2017年01月01日-2019年12月31日
(研究开发费用)

【 防 伪 条 形 码 】:



20200560415847

【 报 备 号 码 】: 20200560415847

【 报 告 文 号 】: 中业通专字(2020)第0038号

【 企 业 名 称 】: 广州汇登信息科技有限公司

【 统一社会信用代码 】: 91440101MA59HUI69T

【 主 管 税 务 机 关 】: 国家税务总局广州市黄埔(开发)区税务局

【 事 务 所 名 称 】: 广州中业通税务师事务所有限公司

【 报 告 日 期 】: 2020年05月12日

【 报 备 日 期 】: 2020年05月12日

【 签 名 人 员 】: 卢奇莲,刘广强



事务所电话: 020-87621541

传 真: 020-36540566

通 信 地 址: 广州市越秀区东风东路836号2座1702房

电 子 邮 件: zhonghengtong@qq.com

事务所网址:

广州中业通税务师事务所有限公司

GUANG ZHOU ZHONG YE TONG TAX ACCOUNTANT AGENT CO., LTD.

地址：广州市越秀区东风东路 836 号东峻广场 2 座 1702 房

电话：(020) 87621541

邮编：510080

研究开发费用专项审计报告

报告文号：中业通专字（2020）第 0038 号

广州汇登信息科技有限公司：

一、审计意见

我们审计了后附的广州汇登信息科技有限公司（以下简称贵公司）2017、2018 和 2019 年度的研究开发费用结构明细表及有关编制说明。

我们认为，贵公司 2017、2018 和 2019 年度的研究开发费用结构明细表已在企业会计准则框架下，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司在所审计期间的研究开发费用情况。

二、管理层的责任

在企业会计准则框架下，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定，如实编制研究开发费用结构明细表，是申报企业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与研究开发费用结构明细表相关的内部控制，以使研究开发费用结构明细表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计；（4）恰当界定研究开发项目的具体范围。

三、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对研究开发费用结构明细表发表审计意见。我们按照《高新技术企业认定专项审计指引》的

规定执行了审计工作。《高新技术企业认定专项审计指引》要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对研究开发费用结构明细表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关研究开发费用结构明细表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的研究开发费用结构明细表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,我们考虑与研究开发费用结构明细表编制相关的内部控制,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。审计工作还包括评价管理层选用相关会计政策的恰当性和作出相关会计估计的合理性,以及评价研究开发费用结构明细表的总体列报。

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。

四、编制基础及使用限制

我们注意到如研究开发费用结构明细表编制说明第二和三点所述,贵公司 2017、2018 和 2019 年度的研究开发费用结构明细表是在企业会计准则框架下,按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定编制的,可能不适用于其他目的。本报告仅供贵公司申报高新技术企业认定时使用,不得用于其他目的。本段内容不影响已发表的审计意见。

广州中业通税务师事务所有限公司

注册税务师:



注册税务师:



二〇二〇年五月十二日

2017~2019年度研究开发项目明细表

编制单位：广州汇登信息科技有限公司



项目编号	项目名称
RD01	酒店预订大数据优化服务系统的研发
RD02	供应商酒店智能管理系统的研发
RD03	新一代数字化内部智能管理系统的研发
RD04	酒店产品B2B2C移动分销平台的研发
RD05	酒店产品大数据共享资源应用程序软件的研发
RD06	同行渠道智能代理分销平台的研发

2017~2019 年度研究开发费用汇总表

编制单位：广州汇登信息科技有限公司

单位：人民币万元

科目 \ 年度 发生额	2017 年	2018 年	2019 年	合计
一、内部研究开发费用	16.06	186.10	601.30	803.46
其中：人员人工费用	16.06	183.16	525.94	725.16
直接投入费用	0.00	0.00	70.49	70.49
折旧费用与长期待摊费用	0.00	0.00	2.39	2.39
无形资产摊销费用	0.00	0.00	0.00	0.00
设计费用	0.00	0.00	0.00	0.00
装备调试费用与试验费用	0.00	0.00	0.00	0.00
其他费用	0.00	2.94	2.48	5.42
二、委托外部研究开发费用	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内的外部研究开发费用	0.00	0.00	0.00	0.00
三、研究开发费用（内、外部）小计	16.06	186.10	601.30	803.46

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：

公司盖章：

研究开发费用结构明细表

2017 年度

编制单位：广州汇登信息科技有限公司

单位：人民币万元

研究开发项目编号		RD01	RD02	合计
科 目	本期发生额			
一、内部研究开发费用		11.32	4.74	16.06
其中:人员人工费用		11.32	4.74	16.06
直接投入费用		0.00	0.00	0.00
折旧费用与长期待摊费用		0.00	0.00	0.00
无形资产摊销费用		0.00	0.00	0.00
设计费用		0.00	0.00	0.00
设备调试费用与试验费用		0.00	0.00	0.00
其他费用		0.00	0.00	0.00
二、委托外部研究开发费用		0.00	0.00	0.00
其中:境内的外部研究开发费用		0.00	0.00	0.00
三、研究开发费用(内、外部)小计		11.32	4.74	16.06

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：

公司盖章：

研究开发费用结构明细表

2018 年度

编制单位：广州汇登信息科技有限公司

单位：人民币万元

研究开发项目编号		RD02	RD03	合计
科 目	本期发生额			
一、内部研究开发费用		103.19	82.91	186.10
其中:人员人工费用		101.72	81.44	183.16
直接投入费用		0.00	0.00	0.00
折旧费用与长期待摊费用		0.00	0.00	0.00
无形资产摊销费用		0.00	0.00	0.00
设计费用		0.00	0.00	0.00
设备调试费用与试验费用		0.00	0.00	0.00
其他费用		1.47	1.47	2.94
二、委托外部研究开发费用		0.00	0.00	0.00
其中:境内的外部研究开发费用		0.00	0.00	0.00
三、研究开发费用(内、外部)小计		103.19	82.91	186.10

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：

公司盖章：

研究开发费用结构明细表

2019 年度

编制单位：广州汇登信息科技有限公司

单位：人民币万元

研究开发项目编号 科目 本期发生额	RD03	RD04	RD05	RD06	合计
一、内部研究开发费用	15.35	201.44	192.80	191.71	601.30
其中：人员人工费用	14.65	176.49	168.06	166.74	525.94
直接投入费用	0.70	23.34	23.13	23.32	70.49
折旧费用与长期待摊费用	0.00	0.79	0.79	0.81	2.39
无形资产摊销费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
设计费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
设备调试费用与试验费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他费用	0.00	0.82	0.82	0.84	2.48
二、委托外部研究开发费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境内的外部研究开发费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、研究开发费用（内、外部）小计	15.35	201.44	192.80	191.71	601.30

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：

公司盖章：

广州汇登信息科技有限公司
研究开发费用结构明细表编制说明

(研究开发费用情况说明)

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

金额单位：人民币万元



一、 公司基本情况

广州汇登信息科技有限公司（本公司）系经广州市黄埔区市场和质量监督管理局批准，系由陈拥军、珠海宇畅盛景旅游发展合伙企业（有限合伙）、珠海汇智鹏途旅游发展合伙企业（有限合伙）、长沙湘江启赋弘泰私募股权基金企业（有限合伙）投资设立，于 2017 年 1 月 11 日在广州市黄埔区市场和质量监督管理局登记注册，取得注册号为 91440101MA59HUIJ69T 的《企业法人营业执照》，现有注册资本 8,888,890.00 元

本公司属服务业企业。

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;商品信息咨询服务;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。

本公司的高新技术领域范围属于：一、电子信息（一）软件 11. 云计算与移动互联网软件。

二、研究开发费用结构明细表的编制基础

本公司在企业会计准则框架下，按照《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》的规定编制研究开发费用结构明细表。

三、公司采用的编制原则和方法

（一）人员人工费用

人员人工费用是指本公司科技人员的工资薪金、基本养老保险费、基本医疗保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费和住房公积金，以及外聘科技人员的劳务费用。

本公司科技人员是指直接从事研究开发和相关技术创新活动，以及专门从事上述活动的管理和提供直接技术服务的，累计实际工作时间在 183 天以上的人员，包括在职、兼职和临时聘用人员。

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日共发生人员人工费用 725.16 万元。

其中：2017 年发生的人员人工 16.06 万元，人员人工在各个研究开发项目之间采用研发费用预算比例分配；

其中：2018 年发生的人员人工 183.16 万元，人员人工在各个研究开发项目之间采用研发费用预算比例分配；

其中：2019 年发生的人员人工 525.94 万元，人员人工在各个研究开发项目之间采用研发费用预算比例分配。

（二）直接投入费用

直接投入费用是指为实施研究开发活动而实际发生的相关支出，



包括直接消耗的材料、燃料和动力费用；用于中间试验和产品试制的模具、工艺装备开发及制造费，不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费，试制产品的检验费；用于研究开发活动的仪器、设备的运行维护、调整、检验、检测、维修等费用，以及通过经营租赁方式租入的用于研究开发活动的固定资产租赁费。

2017年1月1日至2019年12月31日共发生直接投入费用70.49万元。其中：2017年度0.00万元、2018年度0.00万元、2019年度70.49万元。其中：

2019年不构成固定资产的样品、样机及一般测试手段购置费51.30万元，占直接投入费用的比例为73%；

2019年通过经营租赁方式租入的用于研究开发活动的固定资产租赁费19.19万元，占直接投入费用的比例为27%。

（三） 折旧费用与长期待摊费用

折旧费用是指用于研究开发活动的仪器、设备和在用建筑物的折旧费。长期待摊费用是指用于研究开发活动的固定资产的改建、改装、装修和修理过程中发生的长期待摊费用。本公司各类固定资产的折旧年限、残值率如下：

固定资产类别	折旧年限	残值率
电子设备	1	5.00%

2017年1月1日至2019年12月31日共发生折旧费用与长期待摊费用2.39万元。其中：

2019年研究开发活动发生折旧费用2.39万元，占同期全部折旧费

用的比例为 31.41%,共用研究开发设备折旧费用按进行研发费用预算比例分配;研究开发活动发生折旧费用在各个研究开发项目之间采用研发费用预算比例分配。

(四) 无形资产摊销费用

无形资产摊销是指用于研究开发活动的软件、知识产权、非专利技术(专有技术、许可证、设计和计算方法等)的摊销费用。各类无形资产摊销方法如下:

无形资产类别	摊销年限	净残值率
1. 软件	3-10 年	0
2. 土地使用权	10-50 年	0

本公司未发生无形资产摊销费用。

(五) 设计费用

设计费用是指为新产品和新工艺进行构思、开发和制造,进行工序、技术规范、操作特性方面的设计等发生的费用。包括为获得创新性、创意性、突破性产品进行的创意设计活动发生的相关费用。

本公司未发生设计费用。

(六) 装备调试费用与试验费用

装备调试费用指工装准备过程中研究开发活动所发生的费用,包括研制特殊、专用的生产机器、模具和工具,改变生产和质量控制程序,或制定新方法及标准等活动所发生的费用。试验费用包括新药研制的临床试验费、勘探开发技术的现场试验费、田间试验费等。

本公司未发生装备调试费用与试验费用。

（七） 委托外部研究开发费用

委托外部研究开发费用是指本公司委托境内外其他机构或个人进行研究开发活动所发生的费用（研究开发活动成果为本公司拥有，且与本公司的主要经营业务紧密相关）。

委托外部研究开发费用的实际发生额按照独立交易原则确定，按照实际发生额的 80%计入研究开发费用总额。

本公司未委托外部研究开发费用。

（八） 其他费用

其他费用是指上述费用之外与研究开发活动直接相关的其他费用，包括技术图书资料费、资料翻译费、专家咨询费、高新科技研究开发保险费，研究开发成果的检索、论证、评审、鉴定、验收费用，知识产权的申请费、注册费、代理费，会议费、差旅费、通讯费等。此项费用不超过研究开发总费用的 20%。

2017 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日共发生其他费用 5.42 万元。其中：2017 年度 0.00 万元、2018 年度 2.94 万元、2019 年度 2.48 万元。

四、报告期内主要研究开发项目的基本情况说明

项目编号	项目名称	项目来源	起止时间	研究开发进度
RD01	酒店预订大数据优化服务系统的研发	自主立项	2017.04-- 2017.11	已完成
RD02	供应商酒店智能管理系统的研发	自主立项	2017.12-- 2018.12	已完成

RD03	新一代数字化内部智能管理系统的研发	自主立项	2018.04-- 2019.02	已完成
RD04	酒店产品B2B2C移动分销平台的研发	自主立项	2019.01-- 2019.12	已完成
RD05	酒店产品大数据共享资源应用程序软件的研发	自主立项	2019.02-- 2019.12	已完成
RD06	同行渠道智能代理分销平台的研发	自主立项	2019.03-- 2019.12	已完成

五、其他说明

（一）本公司2017、2018年度和2019年度的营业收入分别为6.46万元、2,352.76万元和10,599.34万元。

2017年度数据已经广州律华会计师事务所有限公司审计，并出具文号为律华审字（2019）第F015号审计报告。

2018年度数据已经广州中庆会计师事务所（普通合伙）审计，并出具文号为中庆审字2019120092号审计报告。

2019年度数据已经汇创（广州）会计师事务所（普通合伙）审计，并出具文号为穗汇创审字【2020】第346号审计报告。

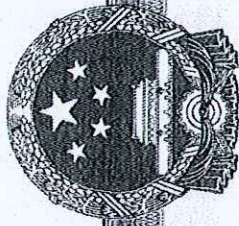
本公司2017-2019年度研究开发费用总额为803.46万元，中国境内发生的研究开发费用803.46万元，占全部研究开发费用总额的比例为100.00%，三年研发费用占销售（营业）收入的比例为6.20%，符合《高新技术企业认定管理办法》和《高新技术企业认定管理工作指引》规定的要求。

本企业的研究开发费用是以单个研究开发活动为基本单位分别进行测算并加总计算的。本企业已经按照“企业年度研究开发费用结构明细表”设置高新技术企业认定专用研究开发费用辅助核算账目，并按《高新技术企业认定管理工作指引》要求进行核算。



广州汇登信息科技有限公司

二〇二〇年五月十二日



编号: S0412019074255G(1-1)

统一社会信用代码

91440104080389641E

营业执照

(副本)



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

名称 广州中业通税务师事务所有限公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 卢奇莲

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,网址: <http://cri.gz.gov.cn/>。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。)

注册资本 叁拾万元(人民币)

成立日期 2013年10月29日

营业期限 2013年10月29日至 长期

住所 广州市越秀区东风东路836号2座1702房



2019年 07月 05日

登记机关

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。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址:

国家市场监督管理总局监制



税务师事务所 行政登记证书

(副本)

机构名称

广州中业通税务师事务所有限公司

证书编号

91440104080389641E

法定代表人
(执行事务合伙人)

卢奇莲

组织形式

有限责任

经营场所

广州市越秀区东风东路836号2座1702房

业务范围

税务师事务所

登记机关



登记时间

2019-11-06



国家税务总局监制

承诺书

兹我司广州中业通税务师事务所有限公司成立于 2013 年 10 月 29 日（批准设立文号：粤注税批字[2013]54 号），经广州市工商行政管理局越秀分局批准，取得统一社会信用代码为 91440104080389641E 的营业执照，公司法定代表人卢奇莲。2017 年 10 月 31 日，取得广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的税务师事务所行政登记证书，证书编号为 91440104080389641E。我司具备独立执业资格，成立 3 年以上，近 3 年无不良记录；公司从业人员具有良好的职业道德，了解国家科技、经济及产业政策，熟悉高新技术企业认定工作有关要求；公司全年月平均职工人数 24 人，其中：注册税务师 11 人，注册税务师占全年月平均职工人数比例为 46%，符合承担认定工作当年的注册会计师或税务师人数占职工全年月平均人数的比例不低于 30% 的要求。我公司符合高新技术企业认定、高新技术培育申报的中介机构条件。

特此承诺！

广州中业通税务师事务所有限公司.

2020 年 04 月 21 日



1. 由于数据处理需要时间,建议在申报成功后的第二天进行查询。
2. 仅查询申报成功的数据,不包含未申报、申报失败、已作废和更正前的数据。
3. 仅查询税款所属期为2019年及之后的数据,跨度不超过12个月。

税款所属期: 2019.3 至 2019.3

税款所属期	申报人次	当期收入	应补(退)税额	申报类型	申报渠道	申报状态	申报时间	操作
2019年03月	28	182190.00	953.25	更正申报	客户端	--	2019-04-13	
综合所得税扣缴申报表	28	182190.00	953.25	更正申报	客户端	申报成功	2019-04-13	查看明细

人员信息采集
专项附加扣除信息采集
综合所得申报
分类所得申报
非居民所得申报
限售股所得申报
税款缴纳
退付手续费核对
优惠备案

查询统计
单位申报记录查询
个人扣缴明细查询
系统设置

12366
纳税服务热线

1、由于数据处理需要时间，建议在申报成功后的第二天进行查询。
2、仅查询申报成功的数据，不包含未申报、申报失败、已作废和更正前的数据。
3、仅查询税款所属期为2019年及之后的数据，跨度不超过12个月。

税款所属期：2019.6 至 2019.6

税款所属期	申报人次	当期收入	申报类型	申报渠道	申报状态	申报时间	操作
2019年06月	23	154960.00	953.24	--	--	2019-07-04	
综合所得预扣预缴表	23	154960.00	953.24	更正申报	申报成功	2019-07-04	查看明细

单位申报记录查询

1、由于数据清理需要时间，建议在申报成功后的第二天进行查询。
2、仅查询申报成功的数据，不包含未申报、申报失败、已作废和更正前的数据。
3、仅查询税款所属期为2019年及之后的数据，跨度不超过12个月。

税款所属期	2019.9	至	2019.9	申报收入	应补(退)税额	申报类型	申报金额	申报状态	申报时间	操作
2019年09月	21	140780.00	822.47	--	--	--	--	--	2019-11-19	--
综合所得及工资表	21	140780.00	822.47	更正申报	客户端	申报成功	2019-11-19	查看详情	--	--



广东省注册税务师行业信息化管理系统

GUANGDONG CERTIFIED TAX EXPERT MANAGEMENT SYSTEM

2020年02月2日 13:32:21

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

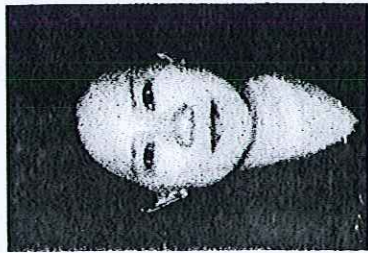
系统管理

系统管理

系统管理

系统管理

系统管理



姓名: 卢奇莲
(Name)
性别: 女
(Sex)
出生年月: 1975年7月
(Date of Birth)
身份证号: 440106197507122829
(ID Number)
执业资格证书编号: 0082725
(Member Qualification Certificate)
发证单位签章: [Red Seal]
(Issuing Authority Stamp & Signature)
发证日期: 2012年2月28日
(Issuance Date)

个人会员注册号
(Membership Number)

No. 440091532



姓名: 刘广强
(Name)
性别: 男
(Sex)
出生年月: 1980年3月
(Date of Birth)
身份证号: 370923198003082819
(ID Number)
执业资格证书编号: 0077998
(Number of Qualification Certificate)
发证单位签章: [Red Seal]
(Issuing Authority Stamp & Signature)
发证日期: 2012年1月10日
(Issuance Date)

个人会员注册号
(Membership Number)

No. 420001150

执业机构登记

(Business Entities Record)

时间	团体会员注册号	执业机构名称	协会签章
2012-03-01	44000071	广州锦涛税务师事务所有限公司	[Red Seal]
2017-02-23	44000623	广州锦涛税务师事务所有限公司	[Red Seal]

执业机构登记

(Business Entities Record)

时间	团体会员注册号	执业机构名称	协会签章
2009-09-01	42000204	湖北民安税务师事务所有限公司	[Red Seal]
2012-01-02	44000071	广州锦涛税务师事务所有限公司	[Red Seal]
2016-03-30	44000684	广州拓斯税务师事务所(有限合伙)	[Red Seal]
2017-09-20	44000623	广州中业通税务师事务所有限公司	[Red Seal]