

Now, for tomorrow



湖南美丽乡村科技发展有限公司

审计报告

天职业字[2020]41992 号

湖南美丽乡村科技发展有限公司

审计报告

天职业字[2020]41992 号

目 录

审计报告	1
财务报表	4
财务报表附注	10

审计报告



天职业字[2020]41992 号

湖南美丽乡村科技发展有限公司：

一、审计意见

我们审计了湖南美丽乡村科技发展有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 11 月 30 日的资产负债表，2019 年度及 2020 年 1-11 月利润表、现金流量表、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，公允反映了贵公司 2019 年 12 月 31 日及 2020 年 11 月 30 日的财务状况以及 2019 年度及 2020 年 1-11 月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，我们独立于贵公司，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、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称“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，管理层负责评估贵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，除非计划进行清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、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，就可能对贵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贵公司不能持续经营。

（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。

审计报告（续）

天职业字[2020]41992 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：



资产负债表

编制单位：湖南美丽乡村科技发展有限公司

金额单位：元

项 目	2020年11月30日	2019年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	1,462,982.67	1,526,130.36	六、（一）
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	4,002,062.00	3,149,184.00	六、（二）
预付款项			
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	8,455,774.91	8,376,083.18	六、（三）
其中：应收利息	271,110.84		六、（三）
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	48,887.31	165,692.07	六、（四）
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	13,969,706.89	13,217,089.61	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	76,096.04	123,147.81	六、（五）
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	76,096.04	123,147.81	
资 产 总 计	14,045,802.93	13,340,237.42	

法定代表人：肖时勇

主管会计工作负责人：田琳

会计机构负责人：田琳

资产负债表（续）

编制单位：湖南美丽乡村科技发展有限公司

金额单位：元

项 目	2020年11月30日	2019年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
△卖出回购金融资产款			
△吸收存款及同业存放			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
应付职工薪酬	428,999.60	388,575.47	六、（六）
应交税费	72,137.83	104,426.24	六、（七）
其他应付款	97,404.60	32,142.20	六、（八）
其中：应付利息			
应付股利			
△应付手续费及佣金			
△应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	598,542.03	525,143.91	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
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			
负 债 合 计	598,542.03	525,143.91	
所有者权益			
实收资本	14,000,000.00	14,000,000.00	六、（九）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
△一般风险准备			
未分配利润	-552,739.10	-1,184,906.49	六、（十）
所有者权益合计	13,447,260.90	12,815,093.51	
负债及所有者权益合计	14,045,802.93	13,340,237.42	

法定代表人：肖时勇

主管会计工作负责人：田琳

会计机构负责人：田琳

利润表

编制单位：湖南美丽乡村科技发展有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-11月	2019年度	附注编号
一、营业总收入	3,386,056.48	3,459,123.42	
其中：营业收入	3,386,056.48	3,459,123.42	六、（十一）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	2,767,427.17	3,397,184.14	
其中：营业成本	400,971.73	310,392.73	六、（十一）
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险责任准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
税金及附加	11,192.67	4,864.73	六、（十二）
销售费用	426,556.96	143,110.58	六、（十三）
管理费用	1,958,292.62	3,227,579.80	六、（十四）
研发费用			
财务费用	-29,586.81	-288,763.70	六、（十五）
其中：利息费用			
利息收入	30,075.09	289,054.96	六、（十五）
加：其他收益	3,538.08	6,188.35	六、（十六）
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			
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	622,167.39	68,127.63	
加：营业外收入	10,000.00	70,015.50	六、（十七）
减：营业外支出			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	632,167.39	138,143.13	
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	632,167.39	138,143.13	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	632,167.39	138,143.13	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额	632,167.39	138,143.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：肖时勇

主管会计工作负责人：田琳

会计机构负责人：田琳

现金流量表

编制单位：湖南美丽乡村科技发展有限公司

金额单位：元

项 目	2020年1-11月	2019年度	附注编号
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金	2,625,669.31	413,713.00	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
△代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	813,058.50	517,149.14	
经营活动现金流入小计	3,438,727.81	930,862.14	
购买商品、接受劳务支付的现金	284,166.97	529,926.68	
△客户贷款及垫款净增加额			
△存放中央银行和同业款项净增加额			
△支付原保险合同赔付款项的现金			
△拆出资金净增加额			
△支付利息、手续费及佣金的现金			
△支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	1,713,090.40	1,901,904.78	
支付的各项税费	134,395.77	6,513.42	
支付其他与经营活动有关的现金	1,370,222.36	9,139,338.86	
经营活动现金流出小计	3,501,875.50	11,577,683.74	
经营活动产生的现金流量净额	-63,147.69	-10,646,821.60	六、（十八）
二、投资活动产生的现金流量：			
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			
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			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,773.00	
投资支付的现金			
△质押贷款净增加额			
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		47,773.00	
投资活动产生的现金流量净额		-47,773.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额		6,000,000.00	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	-63,147.69	-4,694,594.60	六、（十八）
加：期初现金及现金等价物的余额	1,526,130.36	6,220,724.96	六、（十八）
六、期末现金及现金等价物余额	1,462,982.67	1,526,130.36	六、（十八）

法定代表人：肖时勇

主管会计工作负责人：田琳

会计机构负责人：田琳

所有者权益变动表

金额单位：元

编制单位：湖南美丽乡村科技发展有限公司												2020年1-11月												金额单位：元	
项 目	实收资本	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	△一般风险准备	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	14,000,000.00										-1,184,906.49	12,815,093.51													
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	14,000,000.00										-1,184,906.49	12,815,093.51													
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）											632,167.39	632,167.39													
（一）综合收益总额											632,167.39	632,167.39													
（二）所有者投入和减少资本																									
1.所有者投入的普通股																									
2.其他权益工具持有者投入资本																									
3.股份支付计入所有者权益的金额																									
4.其他																									
（三）利润分配																									
1.提取盈余公积																									
2.提取一般风险准备																									
3.对所有者（或股东）的分配																									
4.其他																									
（四）所有者权益内部结转																									
1.资本公积转增资本（或股本）																									
2.盈余公积转增资本（或股本）																									
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																									
（五）专项储备提取和使用																									
1.本年提取																									
2.本年使用																									
（六）其他																									
四、本年年末余额	14,000,000.00										-552,739.10	13,447,260.90													

法定代表人：肖时勇

主管会计工作负责人：田琳

会计机构负责人：田琳

所有者权益变动表(续)

编制单位: 湖南美丽乡村科技发展有限公司

金额单位: 元

项 目	实收资本	2019年度			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	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	8,000,000.00										-1,323,049.62	6,676,950.38
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	8,000,000.00											
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	6,000,000.00										-1,323,049.62	6,676,950.38
(一) 综合收益总额											138,143.13	6,138,143.13
(二) 所有者投入和减少资本	6,000,000.00										138,143.13	138,143.13
1. 所有者投入的普通股	6,000,000.00											6,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												6,000,000.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
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												
(五) 专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	14,000,000.00										-1,184,906.49	12,815,093.51

法定代表人: 肖时勇

主管会计工作负责人: 田琳

会计机构负责人: 田琳

湖南美丽乡村科技发展有限公司

2019 年 1 月 1 日至 2020 年 11 月 30 日财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

湖南美丽乡村科技发展有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)成立于 2018 年 03 月 22 日, 统一社会信用代码: 91430112MA4PF1G701; 注册资本: 2000 万元人民币; 法定代表人: 肖时勇; 住所: 长沙市望城经济技术开发区普瑞大道一段 1555 号金桥市场集群 2 区 4 栋 2 层 213-214 号。

本公司经营范围: 移动互联网研发和维护; 物联网技术研发; 非酒精饮料及茶叶批发; 散装食品批发; 散装食品零售; 饮用水批发; 饮用水零售; 国产酒类批发; 国产酒类零售; 房屋租赁; 预包装食品零售; 非酒精饮料及茶叶零售; 养老产业策划、咨询; 预包装食品批发; 文化活动的组织与策划; 品牌策划咨询服务; 土地规划设计; 积分管理软件研发; 基础软件开发; 广告发布服务; 农产品销售; 房地产咨询服务; 工艺品零售; 农产品互联网销售; 互联网信息技术咨询; 电子商务平台的开发建设; 国内贸易(限专项); 商业管理; 招商代理; 工程技术咨询服务; 会议、展览及相关服务; 工程项目管理服务; 休闲农业项目开发经营; 农业项目开发; 环保技术推广服务; 农业项目及科技咨询服务; 农业项目规划设计; 农村土地承包经营权流转服务; 物业管理。(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)

本公司母公司为大汉控股集团有限公司。

本公司的实际控制人为付胜龙。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司自报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力, 无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值，报告期内本公司无计量属性发生变化的报表项目。

（五）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（六）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市

市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5.金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

（七）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

1.坏账准备的确认标准

在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：（1）债务人发生严重的财务困难；（2）债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；（3）债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；（4）其他表明应收款项发生减值的客观依据。

2.坏账准备的计提方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

公司将单项金额占应收款项余额 10%以上的款项认定为单项金额重大的应收款项。公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
无风险组合	以应收款项的可收回性为信用风险特征划分组合

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
无风险组合	结合现时情况确定无收回风险的不计提坏账准备

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；客观证据包括与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

3. 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

(八) 存货

1. 存货的分类

公司存货主要为酒水食品相关的库存商品。

2. 发出存货的计价方法

存货发出采用移动加权平均法核算。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物的摊销方法

包装物按照一次转销法进行摊销。

（九）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	5	95	19.00
电子设备	3	95	31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（十一）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：若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认劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若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。

本公司具体收入确认办法：在门票销售、游客入园后，主要风险和报酬在游客通过闸机入园后得以转移。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十二）政府补助

1.政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2.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，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。

3. 政府补助采用总额法

（1）与资产相关的政府补助，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。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4.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。

5.本公司将与本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；将与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

6.本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（十三）所得税会计处理方法

公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。公司资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照《企业会计准则第 18 号——所得税》确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。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），按照税法规定计算预期应交纳（或返还）的所得税金额；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。

确认递延所得税资产以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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，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，转回减记的金额。

公司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，但不包括下列情况产生的所得税：1、企业合并；2、直接在所有者权益中确认的交易或事项。与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物、提供应税劳务	6.00、13.00、1.00、3.00
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
教育费附加及地方教育附加	应缴流转税税额	5.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

注：公司自成立至 2020 年 10 月为小规模纳税人，2020 年 11 月起为一般纳税人。

根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复业增值税政策的公告》(2020 年第 13 号)规定，自 2020 年 3 月 1 日至 5 月 31 日，除湖北省外，其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人，适用 3%征收率的应税销售收入，减按 1%征收率征收增值税。根据《财政部 税务总局关于延长小规模纳税人减免增值税政策执行期限的公告》(2020 年第 24 号)，税收优惠政策实施期限延长到 2020 年 12 月 31 日。

根据以上税收政策，公司 2019 年 1 月至 2020 年 2 月增值税税率为 3%，2020 年 3 月至 2020 年 10 月，增值税税率为 1%，2020 年 11 月增值税税率为 6%及 13%。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

(一) 会计政策的变更

1. 本公司自 2019 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)相关规定。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将“应收票据及应收账款”拆分为应收票据与应收账款列示	资产负债表：2019 年 12 月 31 日应收票据列示金额 0.00 元，应收账款列示金额 3,149,184.00 元。
将“应付票据及应付账款”拆分为应付票据与应付账款列示	资产负债表：2019 年 12 月 31 日期末应付票据列示金额 0.00 元，应付账款列示金额 0.00 元。
“资产减值损失”项目位置下移，作为加项，损失以“-”填列	利润表：2019 年度资产减值损失列示金额 0.00 元，

2. 本公司自 2019 年 6 月 10 日采用《企业会计准则 第 7 号——非货币性资产交换》

(财会〔2019〕8号)相关规定,对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的非货币性资产交换,应根据规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换,不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

3.本公司自2019年6月17日采用《企业会计准则第12号——债务重组》(财会〔2019〕9号)相关规定,对2019年1月1日至本准则实施日之间发生的债务重组,应根据规定进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组,不需要进行追溯调整。该会计政策变更对公司财务报表无影响。

(二) 会计估计的变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司报告期内无重大前期会计差错更正事项。

六、财务报表主要项目注释

说明:以下报表项目注释中披露的“期末”指2020年11月30日,“本期”是指2020年1-11月,

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	2020年11月30日	2019年12月31日
银行存款	1,462,982.67	1,526,130.36
合计	<u>1,462,982.67</u>	<u>1,526,130.36</u>

2. 报告期末不存在使用有限制的款项。

(二) 应收账款

1. 按坏账计提方法分类披露

类别	2020年11月30日				账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	<u>4,002,062.00</u>	<u>100.00</u>			<u>4,002,062.00</u>
其中:无风险组合	4,002,062.00	100.00			4,002,062.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	<u>4,002,062.00</u>	<u>100</u>			<u>4,002,062.00</u>

接上表：

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,149,184.00	100.00			3,149,184.00
其中：无风险组合	3,149,184.00	100.00			3,149,184.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	3,149,184.00	100			3,149,184.00

2.按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
无风险组合	4,002,062.00		
合计	4,002,062.00		

3.报告期内无应收账款计提、转回或收回坏账准备。

4.报告期内无实际核销的应收账款。

5.按欠款方归集的报告期末应收账款金额前五名情况

本公司按应收对象归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为3,191,952.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为79.76%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0.00元。

6.报告期内无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7.报告期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 其他应收款

1.总表情况

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应收利息	271,110.84	
应收股利		
其他应收款	8,184,664.07	8,376,083.18
合计	8,455,774.91	8,376,083.18

2.应收利息

(1) 应收利息分类

项 目	期末余额	期初余额
其他	271,110.84	
合计	<u>271,110.84</u>	

(2) 期末无重要逾期利息。

3.其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

2020 年 11 月 30 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	8,184,664.07	100.00			8,184,664.07
其中：无风险组合	8,184,664.07	100.00			8,184,664.07
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	8,184,664.07	100			8,184,664.07

接上表：

2019 年 12 月 31 日					
类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提					
坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提					
坏账准备的其他应收款	8,376,083.18	100.00			8,376,083.18
其中：无风险组合	8,376,083.18	100.00			8,376,083.18
单项金额不重大但单独计					
提坏账准备的其他应收款					
合计	8,376,083.18	100			8,376,083.18

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
无风险组合	8,184,664.07		

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
合计	<u>8,184,664.07</u>		

(3) 按款项性质分类情况

款项性质	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
备用金	184,664.07	309,884.70
其他往来	8,000,000.00	8,066,198.48
合计	<u>8,184,664.07</u>	<u>8,376,083.18</u>

(4) 报告期内无其他应收款计提、转回或收回坏账准备。

(5) 报告期内无实际核销的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的报告期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2020 年 11 月 30 日	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备 期末余额
湖南百家汇投资有限公司	借款	8,000,000.00	1 年以内	97.74	
王英波	备用金	135,791.78	2-3 年	1.66	
王旭	备用金	21,121.12	1 年以内	0.26	
屈海瑞	备用金	10,934.10	1 年以内	0.13	
吴若禧	备用金	10,368.58	1-2 年	0.13	
合计		<u>8,178,215.58</u>		<u>99.92</u>	

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(8) 报告期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(四) 存货

项目	2020 年 11 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	48,887.31		48,887.31	165,692.07		165,692.07
合计	<u>48,887.31</u>		<u>48,887.31</u>	<u>165,692.07</u>		<u>165,692.07</u>

(五) 固定资产

1. 总表情况

项 目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产	76,096.04	123,147.81

项 目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
固定资产清理		
合计	<u>76,096.04</u>	<u>123,147.81</u>

2. 固定资产

(1) 固定资产情况

2019年度

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 1 月 1 日余额	<u>107,616.00</u>	<u>40,093.00</u>	<u>147,709.00</u>
2. 本期增加金额	<u>46,398.00</u>	<u>1,375.00</u>	<u>47,773.00</u>
(1) 购置	46,398.00	1,375.00	<u>47,773.00</u>
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>154,014.00</u>	<u>41,468.00</u>	<u>195,482.00</u>
二、累计折旧			
1. 2019 年 1 月 1 日余额	<u>18,497.69</u>	<u>4,802.36</u>	<u>23,300.05</u>
2. 本期增加金额	<u>41,328.65</u>	<u>7,705.49</u>	<u>49,034.14</u>
计提	41,328.65	7,705.49	<u>49,034.14</u>
3. 本期减少金额			
4. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>59,826.34</u>	<u>12,507.85</u>	<u>72,334.19</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>94,187.66</u>	<u>28,960.15</u>	<u>123,147.81</u>
2. 2019 年 1 月 1 日账面价值	<u>89,118.31</u>	<u>35,290.64</u>	<u>124,408.95</u>

2020年1-11月

项目	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>154,014.00</u>	<u>41,468.00</u>	<u>195,482.00</u>
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 在建工程转入			
3. 本期减少金额			

项目	电子设备	办公设备	合计
4.2020 年 11 月 30 日余额	<u>154,014.00</u>	<u>41,468.00</u>	<u>195,482.00</u>
二、累计折旧			
1. 2019 年 12 月 31 日余额	<u>59,826.34</u>	<u>12,507.85</u>	<u>72,334.19</u>
2. 本期增加金额	<u>39,715.78</u>	<u>7,335.99</u>	<u>47,051.77</u>
计提	39,715.78	7,335.99	<u>47,051.77</u>
3. 本期减少金额			
4. 2020 年 11 月 30 日余额	<u>99,542.12</u>	<u>19,843.84</u>	<u>119,385.96</u>
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 2020 年 11 月 30 日账面价值	<u>54,471.88</u>	<u>21,624.16</u>	<u>76,096.04</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>94,187.66</u>	<u>28,960.15</u>	<u>123,147.81</u>

(2) 公司报告期末无闲置的固定资产。

(六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	2019 年 12 月 31 日 余额	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日余额
短期薪酬	388,575.47	1,688,451.07	1,648,026.94	428,999.60
离职后福利中-设定提存计划负债		65,851.53	65,851.53	
合计	<u>388,575.47</u>	<u>1,754,302.60</u>	<u>1,713,878.47</u>	<u>428,999.60</u>

2. 短期薪酬

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	388,575.47	1,513,534.58	1,473,110.45	428,999.60
二、职工福利费		60,444.86	60,444.86	
三、社会保险费		<u>50,190.63</u>	<u>50,190.63</u>	
其中：1. 医疗保险费		43,678.78	43,678.78	
2. 工伤保险费		2,912.89	2,912.89	
3. 生育保险费		3,598.96	3,598.96	
四、住房公积金		64,281.00	64,281.00	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日余额
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>388,575.47</u>	<u>1,688,451.07</u>	<u>1,648,026.94</u>	<u>428,999.60</u>

3.离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2019 年 12 月 31 日余额	本期增加	本期减少	2020 年 11 月 30 日余额
基本养老保险		63,193.70	63,193.70	
失业保险费		2,657.83	2,657.83	
合计		<u>65,851.53</u>	<u>65,851.53</u>	

(七) 应交税费

税费项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
增值税	63,124.03	99,597.23
个人所得税	1,738.33	950.26
城市维护建设税	4,244.02	2,262.60
教育费附加	3,031.45	1,616.15
合计	<u>72,137.83</u>	<u>104,426.24</u>

(八) 其他应付款

1.总表情况

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付利息		
应付股利		
其他应付款	97,404.60	32,142.20
合计	<u>97,404.60</u>	<u>32,142.20</u>

2.其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
员工往来	24,953.68	32,142.20
其他往来	72,450.92	
合计	<u>97,404.60</u>	<u>32,142.20</u>

(2) 报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

(九) 实收资本

投资者名称	2020 年 11 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
	出资金额	所占比例 (%)	出资金额	所占比例 (%)
大汉控股集团有限公司	9,800,000.00	70.00	9,800,000.00	70.00
华声在线股份有限公司	4,200,000.00	30.00	4,200,000.00	30.00
合计	<u>14,000,000.00</u>	<u>100</u>	<u>14,000,000.00</u>	<u>100</u>

(十) 未分配利润

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度
调整前上期期末未分配利润	-1,184,906.49	-1,323,049.62
调整期初未分配利润调整合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	<u>-1,184,906.49</u>	<u>-1,323,049.62</u>
加: 本期净利润转入	632,167.39	138,143.13
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	<u>-552,739.10</u>	<u>-1,184,906.49</u>

(十一) 营业收入、营业成本

项 目	2020 年 1-11 月	2019 年度
主营业务收入	2,600,038.52	3,459,123.42
其他业务收入	786,017.96	
合计	<u>3,386,056.48</u>	<u>3,459,123.42</u>
主营业务成本	400,971.73	310,392.73
其他业务成本		
合计	<u>400,971.73</u>	<u>310,392.73</u>

(十二) 税金及附加

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	计缴标准
城市维护建设税	6,412.39	2,273.58	7.00%

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	计缴标准
教育费附加及地方教育附加	4,580.28	1,616.15	5.00%
印花税	200.00	975.00	
合计	<u>11,192.67</u>	<u>4,864.73</u>	

(十三) 销售费用

费用性质	2020 年 1-11 月	2019 年度
工资	365,236.25	89,238.58
社会保险费	6,898.96	5,191.91
住房公积金	4,512.00	1,128.00
招待费	40,820.58	4,406.09
办公费	7,050.90	9,599.60
交通费	1,078.70	2,896.68
广告及业务宣传费	959.57	30,649.72
合计	<u>426,556.96</u>	<u>143,110.58</u>

(十四) 管理费用

费用性质	2020 年 1-11 月	2019 年度
工资	1,148,298.33	1,931,277.71
社会保险	109,143.20	112,999.32
住房公积金	59,769.00	38,804.00
福利费	60,444.86	90,705.49
业务招待费	54,772.20	118,687.04
差旅费	120,247.90	101,860.90
交通费	60,777.01	82,519.42
租赁费	100,887.50	185,143.32
折旧费	47,051.77	49,034.14
其他	196,900.85	516,548.46
合计	<u>1,958,292.62</u>	<u>3,227,579.80</u>

(十五) 财务费用

费用性质	2020 年 1-11 月	2019 年度
减：利息收入	30,075.09	289,054.96
金融机构手续费	488.28	291.26
合计	<u>-29,586.81</u>	<u>-288,763.70</u>

(十六) 其他收益

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度
小微企业增值税减免		6,188.35
望城区失业保险稳岗补贴	3,538.08	
合计	<u>3,538.08</u>	<u>6,188.35</u>

(十七) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	10,000.00	70,000.00	10,000.00
其他		15.50	
合计	<u>10,000.00</u>	<u>70,015.50</u>	<u>10,000.00</u>

2. 计入当期损益的政府补助

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度	与资产相关/与收益相关
产业强园评先活动先进单位		50,000.00	与收益相关
2018 年度新增规上服务业企业奖励	10,000.00	20,000.00	与收益相关
合计	<u>10,000.00</u>	<u>70,000.00</u>	

(十八) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	632,167.39	138,143.13
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,051.77	49,034.14
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失		
(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“一”号填列)		
财务费用 (收益以“一”号填列)		

项目	2020 年 1-11 月	2019 年度
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）		
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）	116,804.76	-143,792.07
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-932,569.73	-11,087,692.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,398.12	397,485.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-63,147.69</u>	<u>-10,646,821.60</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	1,462,982.67	1,526,130.36
减：现金的期初余额	1,526,130.36	6,220,724.96
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	<u>-63,147.69</u>	<u>-4,694,594.60</u>

2. 现金和现金等价物的构成

项目	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
一、现金	<u>1,462,982.67</u>	<u>1,526,130.36</u>
其中：1. 库存现金		
2. 可随时用于支付的银行存款	1,462,982.67	1,526,130.36
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	1,462,982.67	1,526,130.36

七、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
-------	------	-----	------	------	----------

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本（万元）
大汉控股集团有限公司	有限责任公司	长沙市	付胜龙	金融业	80,000

接上表：

母公司对本公司的持股 比例（%）	母公司对本公司的表决权 比例（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
70.00	70.00	付胜龙	91430100758035602Y

（三）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司或实际控制人关系	统一社会信用代码
湖南百家汇投资有限公司	同一控制	91430122565911581X
华声在线股份有限公司	股东	91430000730502272L
湖南融安建设工程有限公司	同一控制	91430111593287587U
浏阳大汉城镇建设有限公司	同一控制	91430181MA4R4CGG6A
贵州天地人和旅游地产开发有限公司	同一控制	9152010078549322XE
湖南百家汇投资有限公司	同一控制	91430122565911581X
湖南龙喜文化旅游开发有限公司	同一控制	914301213294760471
湖南融安建设工程有限公司望城分公司	同一控制	91430112MA4RKP7B05
广州大汉钢铁供应链有限公司	同一控制	91440101MA5AWCQH7D
鄂州大汉钢铁供应链有限公司	同一控制	91420700MA498K5Q5R
广州大汉钢铁供应链有限公司	同一控制	91440101MA5AWCQH7D
云南大汉供应链管理有限公司	同一控制	91530100MA6N6JHYXH
郴州市翰鼎实业有限公司	同一控制	91431002595494598R
岳阳大汉城镇建设有限公司	同一控制	91430600563513491Y
宜章大汉城镇建设有限公司	同一控制	91431022055848703T
郴州大汉钢铁供应链有限公司	同一控制	91431000MA4PDH6R33
绥宁大汉城镇建设有限公司	同一控制	914305270580284445
大汉控股集团邵阳置业有限公司	同一控制	91430500782895610J
长沙市望城区金桥国际第一置业有限公司	同一控制	914301220854048202
湖南百家汇投资有限公司未来城市市场管理分公司	同一控制	91430112MA4QRCQ38J

（四）主要关联方交易

1.销售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020 年 1-11 月	2019 年度
大汉控股集团有限公司	服务费		2,912,621.40
湖南龙喜文化旅游开发有限公司	服务费	1,645,806.09	
湖南百家汇投资有限公司	资金拆借	786,017.96	
合计		<u>2,431,824.05</u>	<u>2,912,621.40</u>

2. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	2020 年 1-11 月	2019 年度
长沙市望城区金桥国际第一置业有限公司	场地租赁		95,143.32
湖南百家汇投资有限公司未来城市市场管理分公司	场地租赁	4,603.17	
合计		<u>4,603.17</u>	<u>95,143.32</u>

3. 本期关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
湖南百家汇投资有限公司	8,000,000.00	2019.12.03	2020.12.03	
小计	<u>8,000,000.00</u>			

4. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 11 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	大汉控股集团有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	
应收账款	湖南龙喜文化旅游开发有限公司	950,000.00			
应收账款	广州大汉钢铁供应链有限公司	22,080.00		22,080.00	
应收账款	浏阳大汉城镇建设有限公司	13,248.00			
应收账款	湖南融安建设工程有限公司望城分公司	6,624.00			
应收账款	湖南百家汇投资有限公司	5,694.00			
应收账款	湖南融安建设工程有限公司	2,208.00			
应收账款	贵州天地人和旅游地产开发有限公司	2,208.00			
应收账款	鄂州大汉钢铁供应链有限公司			6,356.00	
应收账款	云南大汉供应链管理有限公司			4,416.00	
应收账款	郴州市翰鼎实业有限公司			2,208.00	
应收账款	岳阳大汉城镇建设有限公司			13,248.00	
应收账款	宜章大汉城镇建设有限公司			13,248.00	

项目名称	关联方	2020 年 11 月 30 日		2019 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	郴州大汉钢铁供应链有限公司			2,208.00	
应收账款	绥宁大汉城镇建设有限公司			22,080.00	
应收账款	大汉控股集团邵阳置业有限公司			44,160.00	
其他应收款	湖南百家汇投资有限公司	8,271,110.84		8,000,000.00	
合计		<u>12,273,172.84</u>		<u>11,130,004.00</u>	

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020 年 11 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他应付款	湖南百家汇投资有限公司未来城市市场管理分公司	4,603.17	
其他应付款	华声在线股份有限公司	67,847.75	
合计		<u>72,450.92</u>	

八、承诺及或有事项

(一) 重要的承诺事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至报告期末，本公司不存在应披露的或有事项。

九、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后非调整事项。

十、财务报表的批准

本公司财务报表于 2020 年 12 月 25 日经本公司董事会批准报出。

湖南美丽乡村科技发展有限公司

二〇二〇年十二月二十五日

照 执 业 证

统一社会信用代码

911101085923425568

(副本) (15-1)



“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、许可、经营信息

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

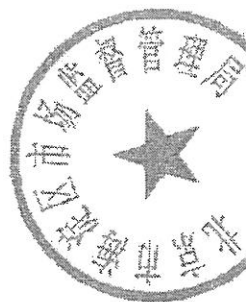
圖書集成

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、清算等年度审计、法律事务、代理记账；为专项经济效益审计、会计培训、技术咨询、技术服务、应用软件开发、计算机系统处理（数据除外）的银行、信用卡中心、PUE值在1.4以上的云计算（数据中心除外）、企业资产管理、销售及辅助设备。（下期出资时间为2020年6月30日。市场主体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范围开展经营活动；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 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日 至 长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域



2020年06月05日

登记机关

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

证书序号: 0000175

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:

二〇一一年十一月十四日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:

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.



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

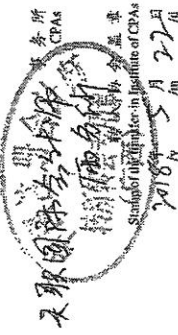
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to

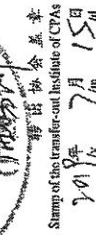


注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

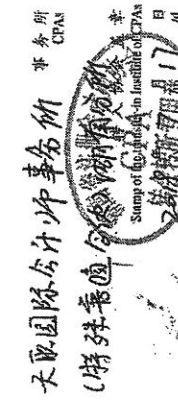
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



姓名 刘丰利
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1978-09-27
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 430804197809270020
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: 430100100033

No. of Certificate

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996年06月01日
Date of Issuance 2012年07月27日换发

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

110101504947

批准注册协会: 湖南省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 04 月 23 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.

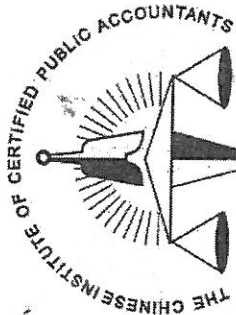


年度检验登记

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



中国注册会计师协会



姓名 罗霞

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1988-10-03

Date of birth

工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)湖南分所

Working unit

身份证号码 430221198810037120

Identity card No.



天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
北京市海淀区车公庄西路19号外文文化创意园12号楼
T+86-10-88827799 | F+86-10-88018737
tzcpa@tzcpa.com

www.tzcpa.com



免责声明

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)是Baker Tilly International Ltd. 全球会计网络在中国的成员所, Baker Tilly International Ltd.网络内成员所均为独立的法律实体, 天职国际是各成员所运作的统一中文品牌。