



贵州省诚智会计师事务所

GUIZHOU CHENGZHI CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS,LTD

报 告 书

REPORT

中国·贵阳

GUIYANG CHINA

贵阳宏玲餐饮文化有限公司

2024 年度财务报表

审 计 报 告

黔诚智审字（2025）第 032 号

贵州省诚智会计师事务所（普通合伙）

2025 年 3 月 14 日

审计报告

黔诚智审字（2025）第 032 号

贵阳宏玲餐饮文化有限公司：

一、保留意见

我们审计了贵阳宏玲餐饮文化有限公司（以下简称宏玲餐饮公司）的财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的资产负债表，2024 年度的利润表、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，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的宏玲餐饮公司财务报表在所有重大方面按照《小企业会计准则》的规定编制，公允反映了宏玲餐饮公司 2024 年 12 月 31 日的财务状况以及 2024 年度的经营成果和现金流量。

二、形成保留意见的基础

1.宏玲餐饮公司 2024 年 12 月 31 日资产负债表中应收账款期末余额为 104,077.00 元、预付账款余额 1,472,793.34 元、应付账款期末余额 578,331.54 元、其他应付款 537,730.00 元，由于宏玲餐饮公司未提供债权人详细地址、未提供入账相关资料，我们无法实施函证及其他替代测试程序，期末余额无法确认。

2.宏玲餐饮公司存货期末账面余额为 3,445,019.00 元，由于宏玲餐饮公司未对期末存货进行盘点，也未提供相关进销存台账资料，故

贵州省诚智会计师事务所（普通合伙）

1

此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，
您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。
报告编码：费25HYSMFVHZ



本次审计未能对存货实施有效监盘程序，期末余额无法确认。

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，我们独立于宏玲餐饮公司，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，为发表保留意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

宏玲餐饮公司管理层（以下简称管理层）负责按照《小企业会计准则》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，管理层负责评估宏玲餐饮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宏玲餐饮公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督宏玲餐饮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，就可能导致对宏玲餐饮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宏玲餐饮公司不能持续经营。

(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。



中国·贵阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2025 年 3 月 14 日

附送：

1. 宏玲餐饮公司 2024 年 12 月 31 日资产负债表；
2. 宏玲餐饮公司 2024 年度利润表；
3. 宏玲餐饮公司 2024 年度现金流量表；
4. 宏玲餐饮公司 2024 年度所有者权益变动表；
5. 宏玲餐饮公司 2024 年度财务报表附注。



资产负债表

会小企01表

编制单位：贵阳宏玲餐饮文化有限公司

2024年12月31日

单位：元

资 产	年末余额	年初余额	负债和所有者权益	年末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	2,725,112.72	1,722,289.63	短期借款		
短期投资			应付票据		
应收票据			应付账款	578,331.54	1,419,246.70
应收账款	104,077.00	104,154.00	预收账款	27,929,230.43	18,023,811.03
预付账款	1,472,793.34	125,463.00	应付职工薪酬	397,200.00	
应收股利			应交税费	9,345.78	61,109.02
应收利息			应付利息		
其他应收款	21,244,369.26	12,974,396.26	应付利润		
存货	3,445,019.00	4,444,307.97	其他应付款	537,730.00	387,112.00
其中：原材料			其他流动负债		
在产品			流动负债合计	29,451,837.75	19,891,278.75
库存材料			非流动负债：		
周转材料			长期借款		
其他流动资产			长期应付款		
流动资产合计	28,991,371.32	19,370,610.86	递延收益		
非流动资产：			其他非流动负债		
长期债券投资			非流动负债合计		
长期股权投资			负债合计	29,451,837.75	19,891,278.75
固定资产原价					
减：累计折旧					
固定资产账面价值					
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产			所有者权益（股东权益）：		
无形资产			实收资本（或股本）		
开发支出			资本公积		
长期待摊费用			盈余公积		
其他非流动资产			未分配利润	-460,466.43	-520,667.89
非流动资产合计			所有者权益合计	-460,466.43	-520,667.89
资产总计	28,991,371.32	19,370,610.86	负债和所有者权益合计	28,991,371.32	19,370,610.86

贵州省诚智会计师事务所
报告审核专用章

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



利润表

会小企02表

编制单位：贵阳宏玲餐饮文化有限公司

2024年度

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
一、营业收入	1,109,490.57	7,497,094.27
减：营业成本	365,458.12	6,328,737.90
营业税金及附加	3,279.41	4,498.22
其中：消费税		
营业税		
城市建设维护税		
资源税		
土地增值税		
城镇土地使用税、房产税、车船税、印花税		
教育附加、矿产资源、排污费		
销售费用		
其中：商品维修费		
广告费和业务宣传费		
管理费用	680,027.00	1,738,661.16
其中：开办费		
业务招待费		
研究费用		
财务费用	-2,602.74	-2,076.66
其中：利息费用(收入以-号填列)		
加：投资收益		
二、营业利润	63,328.78	-572,726.35
加：营业外收入		955.00
其中：政府补助		
减：营业外支出		
其中：坏账损失		
无法收回的长期债券投资损失		
无法收回的长期股权投资损失		
自然灾害等不可抗力因素造成的损失		
税收滞纳金		
三、利润总额	63,328.78	-571,771.35
减：所得税费用	3,127.32	2,952.81
四、净利润	60,201.46	-574,724.16

贵州省诚智会计师事务所
报告审核专用章

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



现金流量表

会小金03表

编制单位：贵阳宏玲餐饮文化有限公司

2024年度

单位：元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产成品、商品、提供劳务收到的现金	11,391,711.19	26,822,181.40
收到的其他与经营活动有关的现金	702,962.74	6,276.16
购买原材料、商品、接受劳务支付的现金	61,030.34	924,959.00
支付的职工薪酬		
支付的税费	124,739.40	6,347.19
支付的其他与经营活动有关的现金	10,906,081.10	25,018,716.99
经营活动产生的现金流量净额	1,002,823.09	878,434.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回短期投资、长期债券投资和长期股权投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他非流动资产收回的现金净额		
短期投资、长期债券投资和长期股权投资支付的现金		
购建固定资产、无形资产和其他非流动资产支付的现金		
投资活动产生的现金流量净额		
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资者投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
偿还借款本金支付的现金		
偿还借款利息支付的现金		
分配利润支付的现金		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、现金净增加额	1,002,823.09	878,434.38
加：期初现金余额	1,722,289.63	843,855.25
五、期末现金余额	2,725,112.72	1,722,289.63

贵州省诚智会计师事务所
报告审核专用章

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



所有者权益（股东权益）增减变动表

金小企04表

编制单位：贵阳宏玲餐饮文化有限公司

2024年度

单位：元

项目	本金额							上年金额						
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额						-520,667.89	-520,667.89						54,056.27	54,056.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
二、本年初余额						-520,667.89	-520,667.89						54,056.27	54,056.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						60,201.46	60,201.46						-574,724.16	-574,724.16
（一）净利润						60,201.46	60,201.46						-574,724.16	-574,724.16
（二）其他综合收益														
上述（一）和（二）小计						60,201.46	60,201.46						-574,724.16	-574,724.16
（三）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入资本														
2.股份支付计入所有者权益的金额														
3.其他														
（四）利润分配														
1.提取盈余公积														
2.对所有者（或股东）的分配														
3.其他														
（五）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.其他														
（六）专项储备														
1.本期提取														
2.本期使用														
四、本年年末余额						-460,466.43	-460,466.43						-520,667.89	-520,667.89

贵州省诚智会计师事务所
报告审核专用章

单位负责人：

财务负责人：

制表人：



贵阳宏玲餐饮文化有限公司 2024 年度财务报表附注

一、公司的基本情况

(一) 企业历史沿革、注册地、组织形式和地址

贵阳宏玲餐饮文化有限公司(以下简称本公司)成立于 2019 年 07 月 02 日,登记机关:贵阳市清镇市市场监督管理局,营业执照注册号码:91520181MA6HTH550N,注册资本:10 万元,法定代表人:胡红卫,注册地址:贵州省贵阳市清镇市滨湖街道百花社区服务中心职教城东区观清路 5 号贵阳幼儿师范高等专科学校内一食堂一楼。

(二) 企业的业务性质和主要经营活动

所属行业:餐饮业

经营范围:饮食文化开发及推广;餐饮管理;餐饮服务;销售:饮料、日用百货、预包装食品、散装食品。

二、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《小企业会计准则》的规定进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合《小企业会计准则》的要求,真实、完整的反映了公司的财务状况、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) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度,即每年自 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

本公司采用权责发生制为记账基础。本财务报表以历史成本作为计量基础。

(四) 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资作为现金等



价物。

（五）应收账款

应收及预付款项按照发生额入账，符合下列条件之一的，减除可收回的金额后确认的无法收回的应收及预付款项，作为坏账损失：

1. 债务人依法宣告破产、关闭、解散、被撤销，或者被依法注销、吊销营业执照，其清算财产不足清偿的。
 2. 债务人死亡，或者依法被宣告失踪、死亡，其财产或者遗产不足清偿的。
 3. 债务人逾期 3 年以上未清偿，且有确凿证据证明已无力清偿债务的。
 4. 与债务人达成债务重组协议或法院批准破产重整计划后，无法追偿的。
 5. 因自然灾害、战争等不可抗力导致无法收回的。
 6. 国务院财政、税务主管部门规定的其他条件。
- 坏账损失于实际发生时，计入当期损益，同时冲减应收款项账面余额。

（六）存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、周转材料、在产品（包括工程施工、工程结算、机械作业等）。

2. 存货取得和发出的计价方法、摊销方法及盘存制度

存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品等存货发出时采用加权平均法计价。周转材料领用时采用根据领用材料的类型采用一次摊销和分期摊销的方法。存货盘存制度采用永续盘存制。

（七）职工薪酬

1. 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工



为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3. 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

（八）收入

1. 销售商品

本公司在发出商品且收到货款或取得收款权利时，确认销售商品收入。已经确认销售商品收入的售出商品发生的销售退回，在发生时冲减当期销售商品收入。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入。现金折扣在实际发生时，计入当期损益。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商



业折扣后的金额确定销售商品收入。

2.提供劳务

同一会计年度内开始并完成的劳务，在提供劳务交易完成且收到款项或取得收款权利时，确认劳务收入。提供劳务收入的金额为从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款。

劳务的开始和完成分属不同会计年度的，按照完工进度确认提供劳务收入。

（九）固定资产

本公司的固定资产指为生产产品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过 1 年的有形资产。包括：房屋、建筑物、机器、机械、运输工具、设备、器具、工具等。

外购固定资产的成本包括：购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费、安装费等，但不含按照税法规定可以抵扣的增值税进项税额。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产在竣工决算前发生的支出构成。

投资者投入固定资产的成本，应当按照评估价值和相关税费确定。

融资租入的固定资产的成本，应当按照租赁合同约定的付款总额和在签订租赁合同过程中发生的相关税费等确定。

盘盈固定资产的成本，应当按照同类或者类似固定资产的市场价格或评估价值，扣除按照该项固定资产新旧程度估计的折旧后的余额确定。

本公司采用平均年限法计提折旧。按固定资产的类别、估计的经济适用年限和预计净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	5%	25 年	3.80%
办公设备	5%	5 年	19.00%
机械设备	5%	5 年	19.00%
运输设备	5%	4 年	19.00%
电子设备及其他	5%	3 年	31.67%
.....			

固定资产的日常修理费，应当在发生时根据固定资产的受益对象计入相关资产成本或者当期损益。固定资产的改建支出，应当计入固定资产的成本。

（十）所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计核算采用应付税款法。在利润总额的基础上，按照企业所得税法规定进行纳税调整，计算出当期应纳税所得额，按照应纳税所得额与适用所得税税率为基础计算确定当期应纳税额。



五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一) 主要会计政策变更说明

本公司本报告期内无主要会计政策变更事项。

(二) 主要会计估计变更说明

本公司本报告期内无主要会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正事项。

六、税项

主要税种及税率：

税 种	计税依据	税 率
增值税	服务收入、销售收入	6%
城市维护建设税	实际缴纳流转税额	7%
教育费附加	实际缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

七、财务报表重要项目注释

(除另有说明外，所有金额均以人民币为货币单位。)

(一) 货币资金

货币资金按类别列示如下：

项 目	年末余额	年初余额
库存现金	27,925.00	27,925.00
银行存款	2,697,187.72	1,694,364.63
合 计	2,725,112.72	1,722,289.63

注：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、有潜在回收风险的款项。

(二) 应收账款

1.应收账款按账龄列示如下

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	43,343.00	41.65%	81,380.00	78.13%



账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 2 年	37,960.00	36.47%	22,774.00	21.87%
2 至 3 年	22,774.00	21.88%		
3 年以上				
合 计	104,077.00	100%	104,154.00	100%

2. 应收账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占比
中国-东盟教育交流周组委会秘书处办公室	37,210.00	1-2 年	35.75%
贵州省教育厅	32,220.00	1 年以内	30.96%
贵州爱康国宾健康体检门诊部有限公司	11,194.00	2-3 年	10.76%
贵州职教元培教育咨询有限责任公司	4,875.00	1 年以内	4.68%
贵州省学生体育协会	3,000.00	1 年以内	2.88%
合 计	88,499.00		85.03%

(三) 预付账款

1. 预付账款账龄列示如下

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,347,330.34	91.48%	125,463.00	100%
1 至 2 年	125,463.00	8.52%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	1,472,793.34	100%	125,463.00	100%

2. 预付账款明细情况

单位名称	金额	账龄	占比
劳务成本	1,347,200.00	1 年以内	91.47%
贵州兴瑞乾和餐饮管理咨询有限公司	79,643.00	1-2 年	5.41%
盘州市农盛电子商务有限公司	45,820.00	1-2 年	3.11%
贵阳花溪贵大文溪食杂便利店	130.34	1 年以内	0.01%



单位名称	金额	账龄	占比
合 计	1,472,793.34		100%

(四) 其他应收款

1. 其他应收款账龄列示如下

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	9,988,695.05	47.02%	12,974,396.26	100%
1 至 2 年	11,255,674.21	52.98%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	21,244,369.26	100%	12,974,396.26	100%

2. 其他应收款明细情况

单位名称	金额	账龄	占比
胡红卫	20,584,050.26	1 年以内/1-2 年	75.55%
钟小芸	450,000.00	1-2 年	12.57%
唐敬豪	110,319.00	1-2 年	11.29%
王星	100,000.00	1-2 年	0.46%
合 计	21,244,369.26		100%

(五) 存货

项 目	年末余额	年初余额
原材料	3,414,193.32	4,444,307.97
库存商品	30,825.68	
合 计	3,445,019.00	4,444,307.97

(六) 应付账款

1. 应付账款按账龄列示如下

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	68,099.00	11.78%	1,215,546.70	85.65%
1 至 2 年	306,532.54	53.00%	203,700.00	14.35%



项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
2 至 3 年	203,700.00	35.22%		
3 年以上				
合 计	578,331.54	100%	1,419,246.70	100%

2. 应付账款金额前五名情况

单位名称	金额	账龄	占比
贵州职教城产教融合供应	200,000.00	2-3 年	34.58%
清镇市一代商行	150,000.00	1-2 年	25.94%
贵阳市花溪何老四水产批	99,990.00	1-2 年	17.29%
贵州浩洋鸿发贸易有限公	56,542.54	1-2 年	9.78%
贵阳市南明区田夫粮油店	20,000.00	1 年以内	3.46%
合 计	526,532.54		91.04%

(七) 预收账款

1. 预收账款按账龄列示如下

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,056,605.38	39.59%	18,023,811.03	100%
1 至 2 年	16,872,625.05	60.41%		
2 至 3 年				
3 年以上				
合 计	27,929,230.43	100%	18,023,811.03	100%

2. 预收账款明细情况

单位名称	金额	账龄	占比
贵阳幼儿师范高等专科学校	27,926,133.33	1 年以内/1-2 年	99.98%
贵阳幼儿师范高等专科学校实验幼儿园	1,997.10	1-2 年	0.01%
贵州工业职业技术学院	1,100.00	1 年以内	0.01%
合 计	27,929,230.43		100%

(八) 应付职工薪酬



项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资		1,630,027.00	1,232,827.00	397,200.00
合 计		1,630,027.00	1,232,827.00	397,200.00

(九) 应交税费

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
应交增值税	57,961.10	66,569.43	118,358.00	6,172.53
应交所得税	-364.29	3,127.32		2,763.03
应交城市维护建设税	2,048.78	2,085.97	3,895.46	239.29
教育费附加	878.06	716.06	1,491.56	102.56
地方教育费附加	585.37	477.38	994.38	68.37
合 计	61,109.02	72,976.16	124,739.40	9,345.78

(十) 其他应付款

1. 其他应付款按账龄列示如下

项 目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	150,618.00	28.01%		
1 至 2 年			387,112.00	100%
2 至 3 年	387,112.00	71.99%		
3 年以上				
合 计	537,730.00	100%	387,112.00	100%

2. 其他应付款明细情况

单位名称	年末金额	账龄	占比
曾金丽	250,000.00	2-3 年	46.49%
罗红宁	150,618.00	1 年以内	28.01%
肖志国	130,000.00	2-3 年	24.18%
刘运强	7,112.00	2-3 年	1.32%
合 计	537,730.00		100%

(十一) 未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	-520,667.89	54,056.27



项 目	本年金额	上年金额
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-520,667.89	54,056.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	60,201.46	-574,724.16
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		
其他调整(调增+, 调减-)		
期末未分配利润	-460,466.43	-520,667.89

(十二) 营业收入

项 目	本年发生额	上年发生额
服务收入	1,109,490.57	7,497,094.27
合 计	1,109,490.57	7,497,094.27

(十三) 营业成本

项 目	本年发生额	上年发生额
服务成本	364,907.18	5,882,268.59
销售成本	550.94	446,469.31
合 计	365,458.12	6,328,737.90

(十四) 税金及附加

项 目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	2,608.83	2,623.97
教育费附加	402.35	1,124.55
地方教育费附加	268.23	749.70
合 计	3,279.41	4,498.22

(十五) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
工资	680,027.00	1,736,640.00



项 目	本年发生额	上年发生额
办公费		2,021.16
合 计	680,027.00	1,738,661.16

(十六) 财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
银行手续费	2,962.74	3,244.50
减：利息收入	360.00	5,321.16
合 计	-2,602.74	-2,076.66

(十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
其他		955.00
合 计		955.00

(十八) 所得税费用

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税	3,127.32	2,952.81
合 计	3,127.32	2,952.81

八、或有事项

本公司本期无需披露或有事项。

九、承诺事项

本公司本期无需披露承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司本期无需披露资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司本期无需披露其他重要事项。

贵阳宏玲餐饮文化有限公司

二〇二五年三月十一日





统一社会信用代码
91520102MA6HRLXK11

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 贵州省诚智会计师事务所（普通合伙）

出资额 贰佰万圆整

类型 普通合伙企业

成立日期 2019年06月21日

执行事务合伙人 李登游

复印件与原件一致再次复印无效

主要经营场所

贵州省贵阳市观山湖区长岭街道林城路与长岭路
西北角贵阳国际金融中心 一期商务区(14)1单元
10层24 号

经营范围 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院
决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文
件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主
体自主选择经营。许可项目：注册会计师业务；代理记账；司法鉴定
服务（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）
一般项目：税务服务；财务咨询；资产评估；信息咨询服务（不含
许可类信息咨询服务）；商务代理代办服务（除许可业务外，可自主
依法经营法律法规非禁止或限制的项目）

登记机关

2023



<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

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制

会计师事务所 执业证书

名称：贵州省诚智会计师事务所（普通合伙）

首席合伙人：李登游

主任会计师：

经营场所：贵州省贵阳市观山湖区长岭街道林城路与长岭路西北角贵阳国际金融中心一期商务区（14）1单元10层24号

组织形式：普通合伙

执业证书编号：52010052

批准执业文号：黔财会（2003）33号

批准执业日期：2003年11月15日

复印件与原件一致再次复印无效

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。
- 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：贵州省财政厅

2023年 7 月 27 日

中华人民共和国财政部制





年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

李登游

会员编号 110002100065

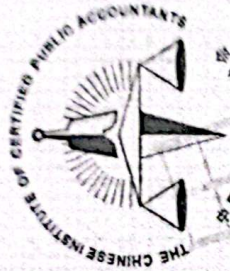


最后年检时间

2024年07月

年检结果

年检通过



姓名: 葛军
 Full name: 葛军
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1960-01-04
 Date of birth: 1960-01-04
 工作单位: 西南财经大学会计师事务所
 Working unit: 西南财经大学会计师事务所
 身份证号码: 522521600104081
 Identity card No.: 522521600104081



复印件与原件一致再次复印无效



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

批准注册协会: 110001980055
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

贵州省注册会计师协会
Guizhou Institute of CPAs

2004 12 26

转入: 110001980055

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
CPA No. 2.12.22
Agreement to be transferred from

贵州成隆会计师事务所
CPAs
有限公司
CPA协会
2022年12月25日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

贵州成隆会计师事务所
CPAs
(普通合伙)
CPA协会
2022年12月25日

贵州成隆会计师事务所(普通合伙)
CPA No. 2.12.22

一、注册会计师执行业务, 应当随身携带本证书。
二、本证书只限于本人使用, 不得转借、涂改。
三、注册会计师停止执业或变更时, 应将本证书交回主管注册会计师协会。
四、注册会计师协会应立即向主管注册会计师协会
报告, 经审核后, 办理补发手续。

NOTES

1. When practising, 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 holder shall report 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.

12

年检历史查询

年检凭证

中国注册会计师协会

葛军

会员编号 110001980055

最后年检时间
2024年07月

年检结果
年检通过

