

重庆中百仓储超市有限公司
审计报告
天职业字[2026]36247 号

目 录

审 计 报 告	1
2026 年 1-5 月财务报表	4
2026 年 1-5 月财务报表附注	8



重庆中百仓储超市有限公司：

一、审计意见

我们审计了重庆中百仓储超市有限公司（以下简称“重庆中百”）财务报表，包括 2026 年 5 月 31 日的资产负债表，2026 年 1-5 月的利润表、现金流量表以及相关财务报表附注。

后附的财务报表在所有重大方面按照附注二所述编制基础编制。

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独立性准则以及中国注册会计师职业道德守则，我们独立于重庆中百，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、强调事项—编制基础

我们提醒财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本公司编制财务报表是为了中百仓储超市有限公司（以下简称“委托方”）了解股权转让项下目标公司于基准日的财务状况。因此，财务报表不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

四、其他事项—对审计报告的发送对象和使用的限制

本净资产专项审计报告仅供委托方协议转让股权参考使用，非法律、行政法规规定必备文件，报告全部或部分内容不得向其他单位、个人提供，亦不得在公开媒体刊发披露。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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，管理层负责评估重庆中百的持续经营能力，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重庆中百、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督重庆中百的财务报告过程。



六、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，就可能导致对重庆中百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重庆中百不能持续经营。

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[2026]36247 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：重庆中百仓储超市有限公司

2026年5月31日

金额单位：元

项 目	行次	2026年5月31日	2026年1月1日	附注编号
流动资产：	1			
货币资金	2	913,628.47	523,205.82	六、（一）
△结算备付金	3			
△拆出资金	4			
交易性金融资产	5			
☆以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6			
衍生金融资产	7			
应收票据	8			
应收账款	9	235,957,244.84	230,227,992.26	六、（二）
应收款项融资	10			
预付款项	11	41,832.57	331,227.55	六、（三）
▲应收保费	12			
▲应收分保账款	13			
▲应收分保合同准备金	14			
应收资金集中管理款	15			
其他应收款	16	981,911.63	1,045,612.71	六、（四）
其中：应收股利	17			
△买入返售金融资产	18			
存货	19	10,793,017.42	11,702,537.56	六、（五）
其中：原材料	20			
库存商品(产成品)	21	170,873.18	563,620.52	六、（五）
合同资产	22			
△保险合同资产	23			
△分出再保险合同资产	24			
持有待售资产	25			
一年内到期的非流动资产	26			
其他流动资产	27	1,129,242.59	1,000,841.14	六、（六）
流动资产合计	28	249,816,877.52	244,831,417.04	
非流动资产：	29			
△发放贷款和垫款	30			
债权投资	31			
☆可供出售金融资产	32			
其他债权投资	33			
☆持有至到期投资	34			
长期应收款	35			
长期股权投资	36			
其他权益工具投资	37			
其他非流动金融资产	38			
投资性房地产	39	152,336,746.11	154,207,763.20	六、（七）
固定资产	40	1,082,406.84	1,205,125.74	六、（八）
其中：固定资产原价	41	13,641,160.27	13,641,160.27	六、（八）
累计折旧	42	12,558,753.43	12,436,034.53	六、（八）
固定资产减值准备	43			
在建工程	44			
生产性生物资产	45			
油气资产	46			
使用权资产	47			
无形资产	48			
开发支出	49			
商誉	50			
长期待摊费用	51			
递延所得税资产	52			
其他非流动资产	53			
其中：特准储备物资	54			
非流动资产合计	55	153,419,152.95	155,412,888.94	
	56			
	57			
	58			
	59			
	60			
	61			
	62			
	63			
	64			
	65			
	66			
	67			
	68			
	69			
	70			
	71			
	72			
	73			
	74			
	75			
	76			
资产总计	77	403,236,030.47	400,244,305.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵艳

主管会计工作负责人：王姬

会计机构负责人：刘丹



资产负债表（续）

编制单位：重庆中百仓储超市有限公司

2026年5月31日

金额单位：元

项 目	行次	2026年5月31日	2026年1月1日	附注编号
流动负债：	78			
短期借款	79			
△向中央银行借款	80			
△拆入资金	81			
交易性金融负债	82			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	83			
衍生金融负债	84			
应付票据	85			
应付账款	86	9,496,939.51	9,841,260.67	六、（九）
预收款项	87	24,199.09	20,037.78	六、（十）
合同负债	88	279,745.18	89,606.94	六、（十一）
△卖出回购金融资产款	89			
△吸收存款及同业存放	90			
△代理买卖证券款	91			
△代理承销证券款	92			
△预收保费	93			
应付职工薪酬	94	64,263.46	74,056.96	六、（十二）
其中：应付工资	95	55,252.20	48,435.00	六、（十二）
应付福利费	96		750.00	六、（十二）
#其中：职工奖励及福利基金	97			
应交税费	98	21,248.92	37,584.98	六、（十三）
其中：应交税金	99	16,578.35	35,838.40	六、（十三）
其他应付款	100	592,797,513.82	590,181,938.26	六、（十四）
其中：应付股利	101			
▲应付手续费及佣金	102			
▲应付分保账款	103			
持有待售负债	104			
一年内到期的非流动负债	105			
其他流动负债	106	16,673.03	9,166.11	六、（十五）
流动负债合计	107	602,700,583.01	600,253,651.70	
非流动负债：	108			
▲保险合同准备金	109			
长期借款	110			
应付债券	111			
其中：优先股	112			
永续债	113			
△保险合同负债	114			
△分出再保险合同负债	115			
租赁负债	116			
长期应付款	117			
长期应付职工薪酬	118			
预计负债	119			
递延收益	120			
递延所得税负债	121			
其他非流动负债	122			
其中：特准储备基金	123			
非流动负债合计	124			
负 债 合 计	125	602,700,583.01	600,253,651.70	
所有者权益（或股东权益）：	126			
实收资本（或股本）	127	25,000,000.00	25,000,000.00	六、（十六）
国家资本	128			
国有法人资本	129	25,000,000.00	25,000,000.00	六、（十六）
集体资本	130			
民营资本	131			
外商资本	132			
#减：已归还投资	133			
实收资本（或股本）净额	134	25,000,000.00	25,000,000.00	六、（十六）
其他权益工具	135			
其中：优先股	136			
永续债	137			
资本公积	138			
减：库存股	139			
其他综合收益	140			
其中：外币报表折算差额	141			
专项储备	142			
盈余公积	143			
其中：法定公积金	144			
任意公积金	145			
#储备基金	146			
#企业发展基金	147			
#利润归还投资	148			
△一般风险准备	149			
未分配利润	150	-224,464,552.54	-225,009,345.72	六、（十七）
	151			
	152			
所有者权益（或股东权益）合计	153	-199,464,552.54	-200,009,345.72	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	154	403,236,030.47	400,244,305.98	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵艳

主管会计工作负责人：王妮

会计机构负责人：刘丹





利润表

编制单位：重庆中鑫超市有限公司

2026年1-5月

金额单位：元

项目	行次	本期金额	附注编号
一、营业总收入	1	8,391,679.56	
其中：营业收入	2	8,391,679.56	六、（十八）
△利息收入	3		
△保险服务收入	4		
▲已赚保费	5		
△手续费及佣金收入	6		
二、营业总成本	7	7,818,262.13	
其中：营业成本	8	6,077,992.19	六、（十八）
△利息支出	9		
△手续费及佣金支出	10		
△保险服务费用	11		
△分出保费的分摊	12		
△减：摊回保险服务费用	13		
△承保财务损失	14		
△减：分出再保险财务收益	15		
▲退保金	16		
▲赔付支出净额	17		
▲提取保险责任准备金净额	18		
▲保单红利支出	19		
▲分保费用	20		
税金及附加	21	996,300.53	六、（十九）
销售费用	22	157.52	六、（二十）
管理费用	23	744,098.68	六、（二十一）
研发费用	24		
财务费用	25	-286.79	六、（二十二）
其中：利息费用	26		
利息收入	27	158.95	六、（二十二）
汇兑净损失（净收益以“-”号填列）	28		
其他	29		
加：其他收益	30	33.19	六、（二十三）
投资收益（损失以“-”号填列）	31		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	32		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	33		
△汇兑收益（损失以“-”号填列）	34		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	35		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	36		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	37	-18,363.12	六、（二十四）
资产减值损失（损失以“-”号填列）	38		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	39		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	40	555,087.50	
加：营业外收入	41	55.31	六、（二十五）
其中：政府补助	42		
减：营业外支出	43	10,349.63	六、（二十六）
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	44	544,793.18	
减：所得税费用	45		六、（二十七）
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	46	544,793.18	
持续经营净利润	47	544,793.18	
终止经营净利润	48		
六、其他综合收益的税后净额	49		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	50		
1. 重新计量设定受益计划变动额	51		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益	52		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	53		
4. 企业自身信用风险公允价值变动	54		
△ 5. 不能转损益的保险合同金融变动	55		
6. 其他	56		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	58		
2. 其他债权投资公允价值变动	59		
☆3. 可供出售金融资产公允价值变动损益	60		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额	61		
☆5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	62		
6. 其他债权投资信用减值准备	63		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）	64		
8. 外币财务报表折算差额	65		
△9. 可转损益的保险合同金融变动	66		
△10. 可转损益的分出再保险合同金融变动	67		
11. 其他	68		
七、综合收益总额	69	544,793.18	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

法定代表人：邵艳

主管会计工作负责人：王姬

会计机构负责人：刘丹





现金流量表

编制单位：重庆中宣金储超市有限公司

2026年1-5月

金额单位：元

项 目	行次	本期金额	附注编号
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	3,902,327.44	
△客户存款和同业存放款项净增加额	3		
△向中央银行借款净增加额	4		
△向其他金融机构拆入资金净增加额	5		
△收到签发保险合同保费取得的现金	6		
△收到分入再保险合同的现金净额	7		
▲收到原保险合同保费取得的现金	8		
▲收到再保险业务现金净额	9		
▲保户储金及投资款净增加额	10		
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额	11		
△收取利息、手续费及佣金的现金	12		
△拆入资金净增加额	13		
△回购业务资金净增加额	14		
△代理买卖证券收到的现金净额	15		
收到的税费返还	16		
收到其他与经营活动有关的现金	17	3,440,274.95	
经营活动现金流入小计	18	7,342,602.39	
购买商品、接收劳务支付的现金	19	4,185,404.84	
△客户贷款及垫款净增加额	20		
△存放中央银行和同业款项净增加额	21		
△支付签发保险合同赔款的现金	22		
△支付分出再保险合同的现金净额	23		
△保单质押贷款净增加额	24		
▲支付原保险合同赔付款项的现金	25		
△拆出资金净增加额	26		
△支付利息、手续费及佣金的现金	27		
▲支付保单红利的现金	28		
支付给职工以及为职工支付的现金	29	485,640.66	
支付的各项税费	30	1,376,248.05	
支付其他与经营活动有关的现金	31	904,886.19	
经营活动现金流出小计	32	6,952,179.74	
经营活动产生的现金流量净额	33	390,422.65	六、（二十九）
二、投资活动产生的现金流量：	34		
收回投资收到的现金	35		
取得投资收益收到的现金	36		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	37		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额	38		
收到其他与投资活动有关的现金	39		
投资活动现金流入小计	40		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41		
投资支付的现金	42		
▲质押贷款净增加额	43		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	44		
支付其他与投资活动有关的现金	45		
投资活动现金流出小计	46		
投资活动产生的现金流量净额	47		
三、筹资活动产生的现金流量：	48		
吸收投资收到的现金	49		
*其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	50		
取得借款所收到的现金	51		
收到其他与筹资活动有关的现金	52		
筹资活动现金流入小计	53		
偿还债务所支付的现金	54		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55		
*其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	56		
支付其他与筹资活动有关的现金	57		
筹资活动现金流出小计	58		
筹资活动产生的现金流量净额	59		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	60		
五、现金及现金等价物净增加额	61	390,422.65	六、（二十九）
加：期初现金及现金等价物余额	62	523,205.82	六、（二十九）
六、期末现金及现金等价物余额	63	913,628.47	六、（二十九）

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

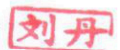
法定代表人：邵艳



主管会计工作负责人：王姬



会计机构负责人：刘丹



重庆中百仓储超市有限公司

2026 年 1-5 月财务报表附注

（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

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

公司名称：重庆中百仓储超市有限公司

成立日期：2005 年 3 月 28 日

注册资本：2,500 万人民币

法定代表人：邵艳

注册地址：重庆市渝北区农业园区金石大道 396 号、398 号

统一社会信用代码：91500112771776237J

经营期限：2005-03-28 至长期

（二）公司实际从事的主要经营活动

本公司实际从事的主要经营活动：许可项目：利用互联网销售及实体店销售：预包装食品、散装食品、乳制品（含婴幼儿配方乳粉）、保健食品、卷烟、雪茄烟、书刊、音像制品；生产：肉制品（酱卤肉制品）、糕点（烘烤类、蒸煮类）、其他粮食加工（谷物粉类制成品）（按许可证核定的有效期限和范围从事经营）（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）一般项目：利用互联网销售及实体店销售：本企业生产的产品（国家有专项规定的除外）、百货（不含农膜）、文化用品、针织品、体育用品、家具、工艺美术品（文物、象牙及其制品除外）、五金交电、家用电器、自行车、摩托车、服装鞋帽、日用杂品（不含烟火爆竹）、建筑材料（不含危险化学品）、粘胶（不含易制毒及危险化学品）、花卉、照相器材、通讯器材（不含卫星接收设备）、金银饰品、避孕套、避孕帽、农副产品（国家有专项规定的除外）、电子产品（不含电子出版物）、电脑及耗材、办公用品；设计、制作、发布：字牌、路牌、灯箱、霓虹灯、橱窗、店堂广告；摄影服务（不含航拍）；停车服务；房屋租赁（不含住宿服务）；农副产品收购（国家有专项规定的除外）；仓储服务（不含国家禁止的物品和易燃、易爆物品）；钟表维修；水、电、气费代缴服务；物业管理；餐饮服务：小吃店（以上经营范围仅限有资格的分支机构经营），第一类医疗器械销售，第二类医疗器械销售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）

（三）本公司的母公司为中百仓储超市有限公司，2008 年 5 月 31 日起最终控制方为武汉



产业投资控股集团有限公司。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本期财务报告于 2026 年 9 月 8 日经本公司管理层批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表以企业持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，本财务报表系供潜在收购方了解在股权收购中所购买目标公司于基准日的财务状况（即特殊目的编制基础）。

按照《企业会计准则》的规定，财务报表通常应当列报可比期间数据。但基于上述特定目的，本财务报表未提供所有者权益变动表、利润表以及现金流量表的可比期间数据。

本财务报表的编制基于以下所述的重要会计政策和会计估计。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循财务报表编制基础的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表，除未提供所有者权益变动表、利润表以及现金流量表的可比期间数据外，本财务报表在所有重大方面按照《企业会计准则》的要求，公允反映了企业的财务状况、经营成果等有关信息。

（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。

（五）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. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。



以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收



益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。



5. 金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。



如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

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转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（七）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

1. 应收款项计量损失准备的方法

（1）单项计提减值准备

对单项风险特征明显的应收账款，如有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则对该应收账款按单项确定其预期信用损失。



（2）按组合计提减值准备

本公司的历史经验表明不同细分客户群体发生损失的情况存在显著差异，所以本公司对客户群体按照应收款项类型进行恰当分组。

在分组的基础上，考虑预期信用损失计量方法应反映的要素，参考历史信用损失经验，计算预期信用损失。

无风险组合：中百集团内关联方。

账龄组合：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

考虑预期信用损失计量方法反映的要素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

2. 其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（1）其他应收款单项计提减值准备

对单项已发生信用减值的其他应收款单独确定其信用损失，如有客观证据表明某项其他应收款，已经发生信用减值，则对该其他应收款按单项确定其预期信用损失。

（2）其他应收款按组合计提减值准备

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型/信用风险评级/担保物类型/初始确认日期/剩余合同期限/借款人所处的行业/借款人类型为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风



险是否显著增加。

无风险组合：中百集团内关联方。

账龄组合：本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。

（八）存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

本公司存货包括：原材料、发出商品、库存商品、周转材料、委托加工物资等。

2. 发出存货的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，发出按先进先出法确定发出存货的实际成本。

3. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

低值易耗品在领用时根据实际使用次数采用分次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

5. 存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

（九）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。



2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	45	3.00	2.16
土地使用权	49.75		2.01

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	平均年限法	45	3.00	2.16
通用设备	平均年限法	10	3.00	9.70
专用设备	平均年限法	15	3.00	6.47
运输设备	平均年限法	14	3.00	6.93

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。

(十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：



项目	摊销年限(年)
土地使用权	49.75

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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，能证明其有用性；(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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准。

(十二) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用等。

资产预计未来现金流量的现值，应当按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预



计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（十三）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（十四）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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

对于利润分享计划的，在同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬：（1）本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；（2）因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

如果本公司在职工为其提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内，不需要全部支付利润分享计划产生的应付职工薪酬，该利润分享计划适用其他长期职工福利的有关规定。本公司根据经营业绩或职工贡献等情况提取的奖金，属于奖金计划，比照短期利润分享计划进行处理。

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。

（十五）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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

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。

（十六）收入

收入，是指企业在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。

1. 收入的确认

企业应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

当企业与客户之间的合同同时满足下列条件时，企业应当在客户取得相关商品控制权时确认收入：



- (1) 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- (2) 该合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；
- (3) 该合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；
- (4) 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- (5) 企业因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

(1) 对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

(2) 对于在某一时点履行的履约义务，企业应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

(1) 可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

(2) 重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

(3) 非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

(4) 应付客户对价



针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

本公司主要业务收入的具体确认标准如下：

1. 商品销售收入的确认标准：采用时点法，根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移时确认收入。

2. 租赁收入确认标准：采用时段法，根据合同约定将租赁资产交付给承租人使用且承租人已接受该资产，已经收到租金或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，租赁资产的实际使用权已转移给承租人，租金收入在租赁期内按照直线法分期确认收入。

（十七）租赁

1. 作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

（1）判断依据

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁。包含购买选择权的租赁不属于短期租赁。

低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

承租人在判断是否是低价值资产租赁时，应基于租赁资产的全新状态下的价值进行评估，不应考虑资产已被使用的年限。

（2）会计处理方法

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

2. 作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

（1）融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

（2）经营租赁



本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

（一）会计政策变更情况

本公司本期无需披露的会计政策变更事项。

（二）会计估计变更情况

本公司本期无需披露的会计估计变更事项。

（三）前期重大会计差错更正情况

本公司本期无需披露的前期重大会计差错更正事项。

五、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销售货物或提供应税劳务	13、6、5、0
城市维护建设税	实际缴纳流转税税额	7
教育费附加	实际缴纳流转税税额	3
地方教育附加	实际缴纳流转税税额	2
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值	1.20
	从租计征的，按租金收入	12.00
企业所得税	应纳税所得额	25

（二）重要税收优惠政策及其依据

本公司销售蔬菜、部分鲜活肉蛋产品，依据《财政部 国家税务总局关于免征蔬菜流通环



节增值税有关问题的通知》（财税〔2011〕137号）、《财政部 国家税务总局关于免征部分鲜活肉蛋产品流通环节增值税政策的通知》（财税〔2012〕75号），流通环节批发、零售上述产品享受增值税免税优惠。

六、财务报表重要项目的说明

说明：期初指 2026 年 1 月 1 日，期末指 2026 年 5 月 31 日，本期指 2026 年 1-5 月。

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,060.70	1,060.70
银行存款	912,567.77	522,145.12
合计	913,628.47	523,205.82

注：期末无受限制的货币资金。

（二）应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内（含 1 年）	236,062,053.52	104,808.68	230,314,137.82	86,145.56
合计	236,062,053.52	104,808.68	230,314,137.82	86,145.56

2. 按坏账准备计提方法分类披露应收账款

类别	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组					
合计提坏账准备的	236,062,053.52	100.00	104,808.68	0.04	235,957,244.84
应收账款					
其中：账龄组合	2,064,526.43	0.87	104,808.68	5.08	1,959,717.75
无风险组合	233,997,527.09	99.13			233,997,527.09
合计	236,062,053.52	100.00	104,808.68		235,957,244.84

（续上表）

类别	期初数		坏账准备	账面价值
	账面余额	比例 (%)		



	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合					
计提坏账准备的应收账款	230,314,137.82	100.00	86,145.56	0.04	230,227,992.26
其中：账龄组合	1,691,264.00	0.73	86,145.56	5.09	1,605,118.44
无风险组合	228,622,873.82	99.27			228,622,873.82
合计	230,314,137.82	100.00	86,145.56		230,227,992.26

3. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

(1) 账龄组合

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内 (含 1 年)	2,064,526.43	100.00	104,808.68	1,691,264.00	100.00	86,145.56
合计	2,064,526.43	100.00	104,808.68	1,691,264.00	100.00	86,145.56

(2) 无风险组合

组合名称	期末数			期初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
无风险组合	233,997,527.09			228,622,873.82		
合计	233,997,527.09			228,622,873.82		

4. 按欠款方归集的期末余额的应收账款情况

债务人名称	账面余额	占应收账款合计的比例 (%)	坏账准备
中百仓储超市有限公司重庆分公司	223,963,539.76	94.87	
中百 (重庆) 供应链管理有限公司	10,033,987.33	4.25	
解放军陆军军医大	1,428,855.00	0.61	73,025.11
重庆茂志科技发展有限责任公司	635,671.43	0.27	31,783.57
合计	236,062,053.52	100.00	104,808.68

(三) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示



账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	41,832.57	100.00	331,227.55	100.00
合计	<u>41,832.57</u>	<u>100.00</u>	<u>331,227.55</u>	<u>100.00</u>

2. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
武汉数智云科技有限公司	37,971.73	90.77	
重庆市烟草公司渝北分公司	1,422.30	3.40	
重庆齐闻贸易有限公司	1,042.60	2.49	
重庆千旺佳品贸易有限公司	1,000.09	2.39	
重庆新葛商贸有限公司	94.65	0.23	
合计	<u>41,531.37</u>	<u>99.29</u>	

(四) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款项	981,911.63	1,045,612.71
合计	<u>981,911.63</u>	<u>1,045,612.71</u>

1. 其他应收款项

(1) 按账龄披露其他应收款项

账龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内 (含 1 年)	531,611.63	13,500.00	620,612.71	31,000.00
1 至 2 年 (含 2 年)	340,000.00	27,200.00	100,000.00	8,000.00
2 至 3 年 (含 3 年)			200,000.00	20,000.00
3 至 4 年 (含 4 年)	300,000.00	150,000.00	300,000.00	150,000.00
4 至 5 年 (含 5 年)	5,000.00	4,000.00	170,000.00	136,000.00
5 年以上	171,000.00	171,000.00	21,000.00	21,000.00
合计	<u>1,347,611.63</u>	<u>365,700.00</u>	<u>1,411,612.71</u>	<u>366,000.00</u>

(2) 按坏账准备计提方法分类披露其他应收款项

类别	期末余额
----	------



	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,347,611.63	100.00	365,700.00	27.14	981,911.63
其中：账龄组合	1,086,000.00	80.59	365,700.00	33.67	720,300.00
无风险组合	261,611.63	19.41			261,611.63
合计	1,347,611.63	100.00	365,700.00		981,911.63

(续上表)

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项	1,411,612.71	100.00	366,000.00	25.93	1,045,612.71
其中：账龄组合	1,411,000.00	99.96	366,000.00	25.94	1,045,000.00
无风险组合	612.71	0.04			612.71
合计	1,411,612.71	100.00	366,000.00		1,045,612.71

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款项

① 关联方组合

账龄	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额 金额	比例 (%)		账面余额 金额	比例 (%)	
账龄组合	1,086,000.00	100.00	365,700.00	1,411,000.00	100.00	366,000.00
合计	1,086,000.00	100.00	365,700.00	1,411,000.00	100.00	366,000.00

② 无风险组合

组合名称	期末数		坏账准备	期初数		坏账准备
	账面余额	计提比例 (%)		账面余额	计提比例 (%)	
无风险组合	261,611.63			612.71		
合计	261,611.63			612.71		

(4) 其他应收款坏账准备计提情况



坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	第三阶段 整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	合计
期初余额	366,000.00			<u>366,000.00</u>
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-300.00			-300.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	<u>365,700.00</u>			<u>365,700.00</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款 合计的比例 (%)	坏账准备
解放军陆军军医大	保证金	400,000.00	300,000.00 账龄 3 至 4 年(含 4 年) +100,000.00 账龄 5 年以上	29.68	250,000.00
中百仓储超市有限公司 重庆分公司	代收代付款	260,998.92	1-2 年(含 2 年)	19.37	
重庆铛铛盒电子商务有 限公司	外部往来	250,000.00	1-2 年(含 2 年)	18.55	20,000.00
重庆市北碚区财政局	保证金	110,000.00	1 年以内(含 1 年)	8.16	5,500.00
四川外国语大学附属外 国语学校食堂	保证金	60,000.00	1 年以内(含 1 年)	4.45	3,000.00
<u>合计</u>		<u>1,080,998.92</u>		<u>80.20</u>	<u>278,500.00</u>

(五) 存货

1. 存货分类



项目	期末数			期初数		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品（产成品）	170,873.18		170,873.18	563,620.52		563,620.52
发出商品	10,622,015.89		10,622,015.89	11,138,697.04		11,138,697.04
周转材料（包装物、低值易耗品等）	128.35		128.35	220.00		220.00
合计	<u>10,793,017.42</u>		<u>10,793,017.42</u>	<u>11,702,537.56</u>		<u>11,702,537.56</u>

（六）其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税借方	937,444.02	1,000,841.14
预缴房产税	147,077.57	
预缴土地使用税	44,721.00	
合计	<u>1,129,242.59</u>	<u>1,000,841.14</u>

（七）投资性房地产

1. 以成本计量

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>210,111,350.76</u>			<u>210,111,350.76</u>
其中：1. 房屋、建筑物	183,565,316.44			183,565,316.44
2. 土地使用权	26,546,034.32			26,546,034.32
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>55,903,587.56</u>	<u>1,871,017.09</u>		<u>57,774,604.65</u>
其中：1. 房屋、建筑物	46,835,248.63	1,648,688.49		48,483,937.12
2. 土地使用权	9,068,338.93	222,328.60		9,290,667.53
三、投资性房地产账面净值合计	<u>154,207,763.20</u>			<u>152,336,746.11</u>
其中：1. 房屋、建筑物	136,730,067.81			135,081,379.32
2. 土地使用权	17,477,695.39			17,255,366.79
四、投资性房地产账面价值合计	<u>154,207,763.20</u>			<u>152,336,746.11</u>
其中：1. 房屋、建筑物	136,730,067.81			135,081,379.32
2. 土地使用权	<u>17,477,695.39</u>			<u>17,255,366.79</u>



(八) 固定资产

项 目	期末账面价值	期初账面价值
固定资产	1,082,406.84	1,205,125.74
<u>合计</u>	<u>1,082,406.84</u>	<u>1,205,125.74</u>

1. 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	<u>13,641,160.27</u>			<u>13,641,160.27</u>
其中：机器设备	12,970,717.74			12,970,717.74
运输工具	554,289.00			554,289.00
电子设备	116,153.53			116,153.53
二、累计折旧合计	12,436,034.53	122,718.90		12,558,753.43
其中：机器设备	<u>11,785,705.28</u>	<u>122,718.90</u>		<u>11,908,424.18</u>
运输工具	537,660.33			537,660.33
电子设备	112,668.92			112,668.92
三、固定资产账面净值合计	1,205,125.74			1,082,406.84
其中：机器设备	<u>1,185,012.46</u>			<u>1,062,293.56</u>
运输工具	16,628.67			16,628.67
电子设备	3,484.61			3,484.61
四、固定资产账面价值合计	<u>1,205,125.74</u>			<u>1,082,406.84</u>
其中：机器设备	1,185,012.46			1,062,293.56
运输工具	16,628.67			16,628.67
电子设备	3,484.61			3,484.61

2. 本公司期末无暂时闲置的固定资产。

3. 本公司期末无未办妥产权证书的固定资产。

(九) 应付账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,499,758.84	6,932,717.10
1-2 年（含 2 年）	306,943.53	422,451.08
2-3 年（含 3 年）	461,177.35	269,346.81
3 年以上	2,229,059.79	2,216,745.68
<u>合计</u>	<u>9,496,939.51</u>	<u>9,841,260.67</u>



账龄超过 1 年的重要应付账款：

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
重庆米粟商贸有限公司	103,064.52	供应商未讨要
重庆市南岸区糖酒有限公司	100,000.30	供应商未讨要
<u>合计</u>	<u>203,064.82</u>	

(十) 预收款项

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内 (含 1 年)	24,199.09	20,037.78
<u>合计</u>	<u>24,199.09</u>	<u>20,037.78</u>

(十一) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收货款	279,745.18	89,606.94
<u>合计</u>	<u>279,745.18</u>	<u>89,606.94</u>

(十二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	74,056.96	395,128.69	404,922.19	64,263.46
二、离职后福利-设定提存计划		80,718.47	80,718.47	
<u>合计</u>	<u>74,056.96</u>	<u>475,847.16</u>	<u>485,640.66</u>	<u>64,263.46</u>

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	48,435.00	300,228.20	293,411.00	55,252.20
二、职工福利费	750.00		750.00	
三、社会保险费		34,968.57	34,968.57	
其中：1. 医疗保险费		33,138.93	33,138.93	
2. 补充医疗保险				
3. 工伤保险费		1,829.64	1,829.64	
四、住房公积金		10,850.00	10,850.00	
五、工会经费和职工教育经费		5,868.22	5,868.22	
六、短期利润分享计划				



项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
七、其他短期薪酬	24,871.96	43,213.70	59,074.40	9,011.26
<u>合计</u>	<u>74,056.96</u>	<u>395,128.69</u>	<u>404,922.19</u>	<u>64,263.46</u>

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险		79,061.51	79,061.51	
二、失业保险费		1,656.96	1,656.96	
<u>合计</u>		<u>80,718.47</u>	<u>80,718.47</u>	

(十三) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
城市维护建设税	6,538.79	2,445.22
教育费附加（含地方教育费附加）	4,670.57	1,746.58
印花税	10,039.56	33,393.18
<u>合计</u>	<u>21,248.92</u>	<u>37,584.98</u>

(十四) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	592,797,513.82	590,181,938.26
<u>合计</u>	<u>592,797,513.82</u>	<u>590,181,938.26</u>

1. 其他应付款项

(1) 按款项性质列示其他应付款项

项目	期末余额	期初余额
代收代付款	3,745,365.67	3,890,365.06
押金、保证金	2,168,678.54	2,523,378.54
关联方往来款	586,883,469.61	583,768,194.66
<u>合计</u>	<u>592,797,513.82</u>	<u>590,181,938.26</u>

(十五) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	16,673.03	9,166.11



合计

16,673.03

9,166.11

(十六) 实收资本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
合计	25,000,000.00	100.00			25,000,000.00	100.00
中百仓储超市有限公司	25,000,000.00	100.00			25,000,000.00	100.00

(十七) 未分配利润

项目	本期金额
上年年末余额	-225,009,345.72
本期期初余额	-225,009,345.72
本期增加额	544,793.18
其中：本期净利润转入	544,793.18
本期期末余额	-224,464,552.54

(十八) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	
	收入	成本
1. 主营业务小计	4,538,960.76	4,217,842.20
销售商品	4,538,960.76	4,217,842.20
2. 其他业务小计	3,852,718.80	1,860,149.99
其中：租赁收入及其他	3,852,718.80	1,860,149.99
合计	8,391,679.56	6,077,992.19

(十九) 税金及附加

项目	本期发生额
城市维护建设税	16,120.47
教育费附加	6,908.78
地方教育附加	4,605.87
房产税	735,390.10
土地使用税	223,655.00
印花税	9,620.31



项目	本期发生额
<u>合计</u>	<u>996,300.53</u>

(二十) 销售费用

项目	本期发生额
宣传费	157.52
<u>合计</u>	<u>157.52</u>

(二十一) 管理费用

项目	本期发生额
职工薪酬	469,978.94
折旧费	133,586.00
电费	56,147.18
工会经费	5,868.22
水费	1,430.00
咨询费	61,079.27
其他	16,009.07
<u>合计</u>	<u>744,098.68</u>

(二十二) 财务费用

项目	本期发生额
减：利息收入	158.95
金融机构手续费	-127.84
<u>合计</u>	<u>-286.79</u>

(二十三) 其他收益

项目	本期发生额	是否为政府补助
代扣代缴个人所得税手续费返还	33.19	否
<u>合计</u>	<u>33.19</u>	

(二十四) 信用减值损失

项目	本期发生额
坏账损失	-18,363.12



项目	本期发生额
<u>合计</u>	<u>-18,363.12</u>

(二十五) 营业外收入

项目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
其他	55.31	55.31
<u>合计</u>	<u>55.31</u>	<u>55.31</u>

(二十六) 营业外支出

项目	本期发生额	计入当期非经常性 损益的金额
违约金及滞纳金	10,349.63	10,349.63
<u>合计</u>	<u>10,349.63</u>	<u>10,349.63</u>

(二十七) 所得税费用

1. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	544,793.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	136,198.30
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-136,198.30
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
研发费用加计扣除	
其他	
<u>所得税费用合计</u>	

(二十八) 租赁

1. 经营租赁出租人各类租出资产的情况

项目	金额
----	----



项目	金额
租赁收入	3,802,747.30

(二十九) 现金流量表

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

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:	
净利润	544,793.18
加: 资产减值损失	
信用减值损失	18,363.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,993,735.99
使用权资产折旧	
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“—”号填列)	
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	
财务费用(收益以“—”号填列)	
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)	909,520.14
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,522,921.09
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	2,446,931.31
其他	
经营活动产生的现金流量净额	390,422.65
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	
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	
3. 现金及现金等价物净变动情况:	
现金的期末余额	913,628.47
减: 现金的期初余额	523,205.82
加: 现金等价物的期末余额	



补充资料	本期发生额
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	390,422.65

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额
一、现金	913,628.47
其中：库存现金	1,060.70
可随时用于支付的银行存款	912,567.77
三、期末现金及现金等价物余额	<u>913,628.47</u>

七、或有事项

截至 2026 年 05 月 31 日，本公司无需披露的重要或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，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非调整事项。

九、关联方关系及其交易

（一）本公司的母公司的有关信息

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
中百仓储超市有限公司	湖北武汉	超级市场零售	70,300.00	100.00	100.00

注：本公司的最终控制方为武汉产业投资控股集团有限公司。

（二）关联方

1. 关联方交易

交易类型	企业名称	关联方关系性质	交易金额	交易金额占同类交易总额的比例（%）	未结算项目金额	未结算项目金额	定价政策
						未结算项目金额坏账准备金额	



交易类型	企业名称	关联方 关系性质	交易金额	交易金额 占同类交 易总额的 比例 (%)	未结算项目金额	未结算 项目金 额坏账 准备金 额	定价 政策
一、购买商品、接受劳务的关联交易							
接受劳务	武汉数智云科技有限公司	同一控制下	27,122.61	100.00	37,971.73		市场定价
二、销售商品、提供劳务的关联交易							
租赁收入	中百(重庆)供应链管理有限公司	同一控制下	3,410,123.80	89.68	10,033,987.33		市场定价
销售商品	中百仓储超市有限公司重庆分公司	同一控制下	4,182,984.77	90.83	223,963,539.76		市场定价

2. 应收、应付关联方款项情况

(1) 应收项目

关联方名称	应收项目	期末余额	坏账准备余额
中百仓储超市有限公司重庆分公司	应收账款	223,963,539.76	
中百(重庆)供应链管理有限公司	应收账款	10,033,987.33	
中百仓储超市有限公司重庆分公司	其他应收款	261,611.63	
中百仓储超市有限公司重庆分公司	存货	10,622,015.89	
武汉数智云科技有限公司	预付账款	37,971.73	

(2) 应付项目

关联方名称	应付项目	期末余额
中百(重庆)供应链管理有限公司	应付账款	851,220.22
中百(重庆)供应链管理有限公司	其他应付款	50,000.00
中百仓储超市有限公司	其他应付款	586,833,469.61

十、有助于财务报表使用者评价企业管理资本的目标、政策及程序的信息

本公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

为了保持及调整资本结构，本公司积极定期复核及管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构及股东回报。本公司考虑的因素包括：未来的资本需求、资本效率、现时的及预期



的盈利能力、预期的经营现金流、预期资本开支及预期的战略投资机会。本公司不受外部强制性资本要求约束。2026 年 1-5 月资本管理目标、政策或程序未发生变化。

十一、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

截至资产负债表日，本公司无按有关财务会计制度应披露未披露的其他内容。

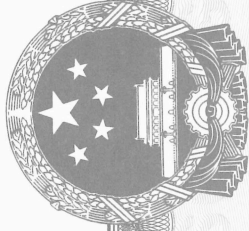
十二、财务报表的批准

本期财务报表已于 2026 年 9 月 8 日经本公司管理层批准报出。

重庆中百仓储超市有限公司

二〇二六年九月八日





营业执照

(副本) (15-15)

统一社会信用代码

911101085923425568

扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。



名称 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

出资额 12680 万元

类型 特殊普通合伙企业

成立日期 2012 年 03 月 05 日

执行事务合伙人 邱靖之

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

经营范围

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、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；技术开发、技术咨询、技术服务；应用软件开发；软件开发；计算机系统服务；软件咨询；产品设计；基础软件服务；数据处理（数据处理中的银行卡中心、PUE 值在 1.4 以上的云计算数据中心除外）；企业管理咨询；销售计算机、软件及辅助设备。（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内容开展经营活动；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。）

登记机关



2026 年 07 月 16 日



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：

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：

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



姓名
Full name 陈磊
性别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1975-05-18
工作单位
Working unit 天职国际会计师事务所(特殊
身份证书号
Identity card No. 普通合伙) 武汉分所
430102197505182015

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 110002400004

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance 湖南省注册会计师协会
2001 11 23



姓 名 李 威
Full name _____
性 别 男
Sex _____
出 生 日 期 1987-10-11
Date of birth _____
工 作 单 位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)武汉分所
Working unit _____
身 份 证 号 码 420106198712113651
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:
No. of Certificate 11001504771

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs 湖北省注册会计师协会
发证日期:
Date of Issuance 2018 年 08 月 08 日