

国投农产品供应链（北京）有限公司  
2025、2024 年度  
审计报告

索引	页码
审计报告	1-2
公司财务报表	
— 资产负债表	1-2
— 利润表	3
— 现金流量表	4
— 母公司股东权益变动表	5-6
— 财务报表附注	7-48



信永中和会计师事务所

ShineWing  
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街  
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,  
No.8, Chaoyangmen Beidajie,  
Dongcheng District, Beijing,  
100027, P.R.China

联系电话: +86 (010) 6554 2288  
telephone: +86 (010) 6554 2288

传真: +86 (010) 6554 7190  
facsimile: +86 (010) 6554 7190

## 审计报告

XYZH/2026XAAA3B0183

国投农产品供应链（北京）有限公司

国投农产品供应链（北京）有限公司全体股东：

### 一、 审计意见

我们审计了国投农产品供应链（北京）有限公司（以下简称国投农产品）财务报表，包括2025年12月31日、2024年12月31日的资产负债表，2025年度、2024年度的利润表、现金流量表、股东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，公允反映了国投农产品2025年12月31日、2024年12月31日的财务状况以及2025年度、2024年度的经营成果和现金流量。

### 二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师独立性准则，我们独立于国投农产品，并履行了独立性和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

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，管理层负责评估国投农产品的持续经营能力，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国投农产品、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投农产品的财务报告过程。

### 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）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。

（3）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，就可能导致对国投农产品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国投农产品不能持续经营。

（4）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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二六年四月二十九日

# 资产负债表

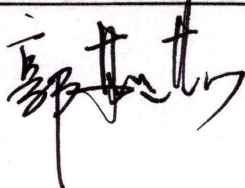
2025年12月31日

编制单位：国投农产品供应链（北京）有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	208,774,983.88	61,632,873.16
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	9,944,943.88	29,283,639.28
应收账款	五、3	9,390,190.27	22,869,305.86
应收款项融资			
预付款项	五、5	42,646,607.00	6,582,094.30
其他应收款	五、4	500,000.00	1,523,345.00
其中：应收利息			
应收股利			
存货	五、6	1,176,003,424.29	1,760,342,656.59
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、7	111,057,138.44	113,743,335.51
<b>流动资产合计</b>		<b>1,558,317,287.76</b>	<b>1,995,977,249.70</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、8	23,729.73	41,639.16
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	五、9	1,357,785.00	102,976.59
无形资产			
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、10	364,710.89	5,669,143.25
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,746,225.62</b>	<b>5,813,759.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,560,063,513.38</b>	<b>2,001,791,008.70</b>

法定代表人：



主管会计工作负责人：

陈永强

会计机构负责人：

陈永强



资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 国投农产品供应链(北京)有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2025年12月31日	2024年12月31日
<b>流动负债:</b>			
短期借款	五、11	1,160,417,115.37	1,502,765,899.84
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	34,955,886.59	49,587,889.62
预收款项			
合同负债	五、13	176,094,477.03	227,924,589.39
应付职工薪酬	五、14	3,123,328.00	845,604.87
应交税费	五、15	208,723.34	1,135,601.31
其他应付款	五、16	1,239,590.27	38,536,917.04
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、17	621,994.29	103,457.61
其他流动负债	五、18	15,965,502.93	20,513,213.04
<b>流动负债合计</b>		<b>1,392,626,617.82</b>	<b>1,841,413,172.72</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	五、19	749,298.30	
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			
<b>非流动负债合计</b>		<b>749,298.30</b>	<b>-</b>
<b>负 债 合 计</b>		<b>1,393,375,916.12</b>	<b>1,841,413,172.72</b>
<b>股东权益:</b>			
实收资本	五、20	150,000,000.00	150,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	五、21	41,256,400.00	41,256,400.00
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	8,900,917.19	8,900,917.19
未分配利润	五、23	-33,469,719.93	-39,779,481.21
<b>所有者权益合计</b>		<b>166,687,597.26</b>	<b>160,377,835.98</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>1,660,063,513.38</b>	<b>2,001,791,008.70</b>

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

利润表  
2025年度

编制单位：国投农产品供应链（北京）有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2025年度	2024年度
一、营业收入	五、24	561,090,129.80	2,035,565,533.00
减：营业成本	五、24	512,887,873.66	1,928,351,213.24
税金及附加	五、25	4,762,528.73	4,388,552.32
销售费用	五、26	17,317,211.12	43,641,480.49
管理费用	五、27	12,600,462.79	10,729,610.33
研发费用			
财务费用	五、28	47,573,970.06	64,361,055.46
其中：利息费用		47,060,406.11	53,856,447.14
利息收入		802,987.01	2,303,691.19
加：其他收益			
投资收益（损失以“-”号填列）	五、29	-448,457.80	75,506.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、30	-900,570.91	-18,115,948.67
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-35,400,945.27	-33,946,821.34
加：营业外收入	五、31	47,015,138.91	26,520,294.92
减：营业外支出			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,614,193.64	-7,426,526.42
减：所得税费用	五、32	5,304,432.36	14,714,099.59
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,309,761.28	-22,140,626.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、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			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（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. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		6,309,761.28	-22,140,626.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

陈永强

会计机构负责人：

陈永强

现金流量表  
2025年度

编制单位：国投农产品供应链（北京）有限公司

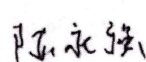
单位：人民币元

项	附注	2025年度	2024年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,063,088,055.86	6,379,240,961.33
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、33	2,515,922.01	4,098,969.92
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,065,603,977.87</b>	<b>6,383,339,931.25</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		2,083,230,950.16	6,492,864,415.04
支付给职工以及为职工支付的现金		13,595,706.56	12,426,088.73
支付的各项税费		41,117,799.80	22,327,205.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、33	4,763,712.73	12,371,231.68
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,142,708,169.25</b>	<b>6,539,988,940.57</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>-77,104,191.38</b>	<b>-156,649,009.32</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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	五、33	-	99,000.00
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>-</b>	<b>99,000.00</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
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	五、33	448,457.80	23,373.83
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>448,457.80</b>	<b>23,373.83</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-448,457.80</b>	<b>75,626.17</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,466,281,366.10	2,514,595,658.66
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、33	-	57,874,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>2,466,281,366.10</b>	<b>2,572,469,658.66</b>
偿还债务支付的现金		2,151,342,413.73	2,155,490,163.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,851,988.74	87,378,213.92
支付其他与筹资活动有关的现金	五、33	45,386,396.15	226,386,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>2,241,580,798.62</b>	<b>2,469,254,377.11</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>224,700,567.48</b>	<b>103,215,281.55</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>-5,807.58</b>	<b>-543,318.88</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>147,142,110.72</b>	<b>-53,901,420.48</b>
加：期初现金及现金等价物余额		61,632,873.16	115,534,293.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>208,774,983.88</b>	<b>61,632,873.16</b>

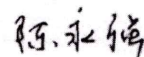
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



所有者权益变动表

2025年度

单位：人民币元

编制单位：国投农业保险股份有限公司

项	2025年度		2025年度		未分配利润	其他	所有者权益合计
	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备			
一、上年年末余额	41,256,400.00	-	-	-	-39,779,481.21	-	160,377,835.98
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	41,256,400.00	-	-	-	-39,779,481.21	-	160,377,835.98
三、本年增减变动金额					6,309,761.28		6,309,761.28
(一) 综合收益总额					6,309,761.28		6,309,761.28
(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. 对所有者的分配							
3. 其他							
(四) 所有者权益内部							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
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. 其他综合收益结转留存收益							
6. 其他							
(五) 专项储备							
1. 本年提取							
2. 本年使用							
(六) 其他							
四、本年年末余额	41,256,400.00	-	-	-	-33,469,719.93	-	166,687,597.26



法定代表人：郭其华

主管会计工作负责人：陈永娟

会计机构负责人：陈永娟

所有者权益变动表 (续)  
2025年度

单位: 人民币元

编制单位: 国投农产品供应链(北京)有限公司



项	2024年度		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益 合计
	实收资本	其他权益工具								
	优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	150,000,000.00						8,900,917.19	11,130,314.82		170,031,232.01
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	150,000,000.00						8,900,917.19	11,130,314.82		170,031,232.01
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						41,256,400.00		-50,909,796.03		-9,653,396.03
(一) 综合收益总额								-22,140,626.01		-22,140,626.01
(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								-28,769,170.02		-28,769,170.02
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者的分配								-28,769,170.02		-28,769,170.02
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
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. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
(六) 其他										
四、本年年末余额	150,000,000.00					41,256,400.00	8,900,917.19	-39,779,481.21		160,371,835.98

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 一、公司的基本情况

国投农产品供应链（北京）有限公司（以下简称本公司或公司），成立于2015年8月27日，由中国国投实业控股有限公司（以下简称“国投实业”）、广东俊杰农产品有限公司（以下简称“广东俊杰”）共同出资设立，设立时的注册资本为人民币3,000万元，其中国投实业出资1,530万元、占比51%，广东俊杰出资1,470万元、占比49%。公司注册地址北京市朝阳区惠新西街19号8层东区，统一社会信用代码：91110105355279979R。

经历次股权变更后，截至2025年12月31日公司股权结构如下：

序号	股东名称	持股比例（%）	金额（元）
1	中国国投实业控股有限公司	100.00	150,000,000.00
	合计	100.00	150,000,000.00

本公司经营范围为一般项目：供应链管理服务；饲料原料销售；饲料添加剂销售；谷物销售；豆及薯类销售；畜牧渔业饲料销售；食用农产品初加工；非食用农产品初加工；食用农产品批发；食用农产品零售；非食用植物油销售；粮食收购；初级农产品收购；离岸贸易经营；粮油仓储服务；仓储设备租赁服务；货物进出口；进出口代理；食品进出口；国内货物运输代理；国内集装箱货物运输代理；销售代理；国内贸易代理；采购代理服务；社会经管理局，济咨询服务；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；食品添加剂销售。（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）许可项目：食品销售。（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）（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。）

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南、解释及其他相关规定（以下合称企业会计准则），以及中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2023年修订）的披露相关规定编制。

### 2. 持续经营

本公司对自2025年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。本财务报表以持续经营为基础列报。

### 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认和计量等。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司于2025年12月31日、2024年12月31日的财务状况以及2025年、2024年度经营成果和现金流量等有关信息。

#### 2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

#### 3. 营业周期

本公司的营业周期为12个月。

#### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

本集团编制和披露财务报表遵循重要性原则。本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	五、3	单项金额超过1000万元
账龄超过1年的重要应付款项	五、12	单项金额超过1000万元
账龄超过1年的重要合同负债	五、13	单项金额超过1000万元

#### 6. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 7. 外币业务和外币财务报表折算

### (1) 外币交易

本公司外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为记账本位币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 8. 金融工具

### (1) 金融工具的确认和终止确认

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。

满足下列条件的，终止确认金融资产，即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：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。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

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。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

### (2) 金融资产分类和计量方法

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，将金融资产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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

在判断业务模式时，本公司考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本公司对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

在判断合同现金流量特征时，本公司判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，包含对货币时间价值的修正进行评估时，判断与基准现

现金流量相比是否具有显著差异/对包含提前还款特征的金融资产，判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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。

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：①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。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。

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：①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：其他权益工具投资。

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。本公司仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。本公司该分类的金融资产为其他权益工具投资。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类或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之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行后续计量，除与

套期会计有关外，所有公允价值变动计入当期损益。本公司该分类的金融资产主要包括：交易性金融资产、其他非流动金融资产。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

### (3) 金融负债分类、确认依据和计量方法

除了签发的财务担保合同、以低于市场利率贷款的贷款承诺及由于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债以外，本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。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，以摊余成本计量的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

以摊余成本计量的金融负债，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（含属于金融负债的衍生工具），包括交易性金融负债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。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对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，按照公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

### (4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对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权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

#### 1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。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。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具和合同资产的减值进行评估需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出这些判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

## 2) 按照信用风险特征组合计提减值准备的组合类别及确定依据

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，以组合为基础进行评估时，本公司基于共同信用风险特征将金融工具分为不同组别。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、债务人所处地理位置、债务人所处行业、逾期信息、应收款项账龄等。

### ① 应收账款（与合同资产）的组合类别及确定依据

本公司根据应收账款（与合同资产）的账龄、款项性质、信用风险敞口、历史回款情况等为基础，按信用风险特征的相似性和相关性进行分组。对于应收账款（与合同资产），本公司判断账龄为其信用风险主要影响因素，因此，本公司参考历史信用损失经验，编制应收账款账龄与违约损失率对照表，以此为基础评估其预期信用损失。

除单项评估信用风险的应收款项外，基于其信用风险特征，将其划分为不同的组合。

项目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款为信用风险特征，依据账龄估计预期信用损失率计提坏账准备。
关联方组合	根据业务性质，除非有客观证据表明发生预期信用损失，否则不计提坏账准备。

账龄组合与整个存续期预期信用损失率对照表：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年）	0.00	0.00

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1至2年（含1年）	20.00	20.00
2至3年（含2年）	30.00	30.00
3至4年（含3年）	50.00	50.00
4至5年（含4年）	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

### ② 应收票据的组合类别及确定依据

基于应收票据的承兑人信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同的组合，并确定预期信用损失政策。

组合1：银行承兑汇票

组合2：商业承兑汇票

组合1的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备。

组合2的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

### ③ 其他应收款的组合类别及确定依据

本公司对于除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合。

组合1：应收利息和应收股利

组合2：应收取的各项保证金、押金、备用金

组合3：除组合1和2外其他代垫及暂付款等应收款项。

组合1、组合2的预期信用损失政策：公司评价该类款项具有较低的信用风险，一般不计提坏账准备。

组合3的预期信用损失政策：参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与未来12个月内或整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

### 3) 按照单项计提坏账减值准备的单项计提判断标准

若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，例如客户发生严重财务困难，应收该客户款项的预期信用损失率已显著高于其所处于账龄、逾期区间的预期信用损失率等，本公司对应收该客户款项按照单项计提损失准备。

#### 4) 减值准备的核销

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### (5) 金融资产转移的确认依据和计量方法

对于金融资产转移交易，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；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，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和的差额计入当期损益。

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，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产同时符合下列条件：①集团管理该金融资产的商业模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；②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。）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

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。

#### (6) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所

有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

（以下为披露示例，仅供参考）

本公司根据所发行的优先股、永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

#### **（7） 衍生金融工具**

本公司使用衍生金融工具，例如以外汇远期合同、商品远期合同和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### **（8） 金融资产和金融负债的抵销**

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司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；（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### **9. 存货**

本公司存货主要包括库存商品。

存货在取得时按实际成本计价；发出存货，采用采购成本确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次摊销法进行摊销。

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。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。

存货的盘存制度为永续盘存制。

## 10. 合同资产与合同负债

### (1) 合同资产

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。合同资产的预期信用损失的确定方法和会计处理方法，详见上述附注三、8 金融资产减值相关内容。

### (2) 合同负债

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 11. 与合同成本有关的资产

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。根据其流动性，合同履约成本分别列报在存货和其他非流动资产中，合同取得成本分别列报在其他流动资产和其他非流动资产中。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果该资产摊销期限不超过一年，本公司选择在发生时计入当期损益的简化处理。增量成本，是指不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

## (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

## (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：①企业因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

## 12. 固定资产

本公司固定资产是为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括办公家具和办公设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	办公设备	3	3	32.33
2	办公家具	5	3	19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## 13. 借款费用

本公司将发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，计入相关资产成本，其他借款费用计入当期损益。本公司确定的符合资本化条件的资产包括需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

在资本化期间内的每一会计期间，本公司按照以下方法确认借款费用的资本化金额：借入专门借款的，按照当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率确定，其中资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

#### 14. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对固定资产、使用权资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到预定可使用状态的开发支出无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

##### (1) 除金融资产之外的非流动资产减值（除商誉外）

本公司在进行减值测试时，按照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的较高者确定其可收回金额。减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失。

本公司以单项资产为基础估计其可收回金额，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

公允价值减去处置费用后的净额，参考计量日发生的有序交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层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，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

#### 15. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、职工福利费、社会保险费等，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，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业金等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

辞退员工补偿系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。

其他长期福利是按照会计准则将超过一年后支付的辞退福利重分类而来。

## 16. 收入确认原则和计量方法

### (1) 具体方法

1) 商品销售收入：当商品交付顾客，顾客取得商品的控制权，本公司确认收入。对于附有销售退回条款的商品的销售，收入确认以累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额为限。本公司按照预期退还金额确认负债，同时按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认一项资产。本公司自第三方取得商品控制权后再转让给客户，在交易过程中承担向客户转让商品的主要责任、承担存货风险，并能有权自主决定所交易的商品的价格，则本公司在该交易中的身份是主要责任人，按合同约定的本公司预期有权收取的对价总额确认收入。若本公司承诺安排他人提供特定商品，在向客户提供特定商品前，本公司对特定商品并无控制权，则本公司在该交易中的身份是代理人，按照安排他人向客户提供特定商品而有权收入的佣金或手续费金额确认收入。

## 17. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

本公司的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照直线法分期计入当期损益。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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与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。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分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，分别按照以下原则进行会计处理：（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（或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用）。（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 18. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值之间的差额、以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的计税基础与其账面价值之间的差额产生的(暂时性差异)计算确认。

本公司对除以下情形外的所有应纳税暂时性差异确认递延所得税负债：（1）暂时性差异产生于商誉的初始确认或既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，对除以下情形外产生的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减确认递延所得税资产：（1）暂时性差异产生于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认；（2）与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，不能同时满足以下条件的：暂时性差异在可预见的未来很可能转回、未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本公司在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，决定应确认的递延所得税资产的金额，因此存在不确定性。

于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

## 19. 租赁

### （1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分

拆后进行会计处理。各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。/合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司作为出租人的，将租赁和非租赁部分进行分拆后分别进行会计处理，各租赁部分分别按照租赁准则进行会计处理，非租赁部分按照其他适用的企业会计准则进行会计处理。本公司作为承租人的，选择不分拆租赁和非租赁部分，将各租赁部分及与其相关的非租赁部分分别合并为租赁，按照租赁准则进行会计处理；但是，合同中包括应分拆的嵌入衍生工具的，本公司不将其与租赁部分合并进行会计处理。

## (2) 本公司作为承租人

### 1) 租赁确认

除了短期租赁和低价值资产租赁，在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利，按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（属于为生产存货而发生的除外）。本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

本公司根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式以直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额及实质固定付款额，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。

在租赁期开始日后，本公司确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额。当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司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或其他系统合理的方法计入相关资产成本或当期损益。

## 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的卖方兼承租人，对相关标的资产转让是否构成销售进行评估，具体依据见附注五、X. 租赁。

本公司判断不构成销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。

构成销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。在对售后租回所形成的租赁负债进行后续计量时，确定租赁付款额或变更后租赁付款额的方式不导致本公司确认与租回所获得的使用权有关的利得或损失（租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的除外）。

### (3) 本公司为出租人

本公司作为出租人，如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，本公司将该项租赁分类为融资租赁，除此之外分类为经营租赁。

#### 1) 融资租赁

在租赁期开始日，本公司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。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司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。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### 2) 经营租赁

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### 3) 售后租回

本公司作为售后租回交易中的买方兼出租人，相关标的资产的控制权未转移给本公司，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产；相关标的资产的控制权已转移给本公司，资产转让构成销售，本公司对资产购买进行会计处理，并根据前述政策对资产的出租进行会计处理。

## 20. 公允价值计量

本公司于每个资产负债表日以公允价值计量投资性房地产、衍生金融工具和权益工具投资。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## 21. 重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

2023年10月，财政部发布《企业会计准则解释第17号》（财会〔2023〕21号），规定了“关于流动负债与非流动负债的划分”、“关于供应商融资安排的披露”、“关于售后租回交易的会计处理”的相关内容，该解释规定自2024年1月1日起施行。

2024年12月，财政部发布《企业会计准则解释第18号》（财会〔2024〕24号），规定对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，应当按照《企业会计准则第13号——或有事项》有关规定，按确定的预计负债金额，借记“主营业务成本”、“其他业务成本”等科目，贷记“预计负债”科目，该解释规定自印发之日起施行，允许企业自发布年度提前执行。

根据财政部有关要求，公司自2024年1月1日起执行《企业会计准则解释第17号》、《企业会计准则解释第18号》，执行上述两项会计政策变更未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

### (2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司无重大会计估计变更。

#### 四、 税项

##### 1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税（注）	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	7%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳增值税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
关税	按品类：大麦 3%（澳洲大麦 0%）、高粱 2%（澳洲高粱 0%）、大豆 3%，其他进口商品税率均为 0%。	0%、2%、3%
印花税	购销合同千分之零点三；货物运输千分之零点五；仓储保管合同千分之一；财产租赁合同千分之一（按照税务总局印花税率表相关费率执行）。	0.03%、0.05%、0.1%

##### 2. 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条规定以及财政部、国家税务总局颁布(财税[2011]137号)《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》和财政部、国家税务总局颁布(财税[2012]75号)，本公司销售的部分农产品免征增值税。

#### 五、 财务报表主要项目注释

##### 1. 货币资金

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
库存现金		
银行存款	2,937,492.98	2,061,252.64
其他货币资金	14,802.95	3,260.75
存放财务公司存款	205,822,687.95	59,568,359.77
合计	208,774,983.88	61,632,873.16

##### 2. 应收票据

###### (1) 应收票据分类列示

项目	2025年12月31日	2024年12月31日
银行承兑汇票	9,944,943.88	29,283,639.28
合计	9,944,943.88	29,283,639.28

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

(2) 按坏账计提方法分类列示

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	9,944,943.88	100.00			9,944,943.88
其中：账龄组合	9,944,943.88	100.00			9,944,943.88
合计	<b>9,944,943.88</b>	-			<b>9,944,943.88</b>

续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	29,283,639.28	100.00			29,283,639.28
其中：账龄组合	29,283,639.28	100.00			29,283,639.28
合计	<b>29,283,639.28</b>	-			<b>29,283,639.28</b>

1) 应收票据按账龄组合计提坏账准备

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	9,944,943.88		
合计	<b>9,944,943.88</b>		—

续)

名称	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	29,283,639.28		
合计	<b>29,283,639.28</b>		—

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2025年12月31日终止确认金额	2025年12月31日未终止确认金额
银行承兑汇票		9,944,943.88
合计		9,944,943.88

3. 应收账款

(1) 应收账款按账龄列示

账龄	2025年12月31日账面余额	2024年12月31日账面余额
1年以内(含1年)	9,390,190.27	22,869,305.86
合计	9,390,190.27	22,869,305.86

(2) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	2025年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	9,390,190.27	100.00			9,390,190.27
——账龄组合	9,390,190.27	100.00			9,390,190.27
合计	9,390,190.27	100.00			9,390,190.27

(续)

类别	2024年12月31日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	22,869,305.86	100.00			22,869,305.86
——账龄组合	22,869,305.86	100.00			22,869,305.86
合计	22,869,305.86	100.00			22,869,305.86

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

1) 应收账款按账龄组合计提坏账准备

账龄	2025年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	9,390,190.27		
合计	9,390,190.27		—

续)

账龄	2024年12月31日		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	22,869,305.86		
合计	22,869,305.86		—

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位名称	应收账款 2025年12月31日余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产 2025年12月31日余额	占应收账款和合同资产 2025年12月31日余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 2025年12月31日余额
开平市温氏畜牧有限公司	2,516,663.27		2,516,663.27	26.80%	
山东新希望六和集团有限公司	6,873,527.00		6,873,527.00	73.20%	
合计	9,390,190.27		9,390,190.27	100.00%	

续)

单位名称	应收账款 2024年12月31日余额	合同资产年末余额	应收账款和合同资产 2024年12月31日余额	占应收账款和合同资产 2024年12月31日余额合计数的比例	应收账款和合同资产坏账准备 2024年12月31日余额
河南牧原粮食贸易有限公司	15,405,400.30		15,405,400.30	67.36%	
安徽古井贡酒股份有限公司	3,929,227.27		3,929,227.27	17.18%	
河源市温氏禽畜有限公司	899,386.50		899,386.50	3.93%	
新兴县温氏食品联营有限公司	658,725.30		658,725.30	2.88%	
苍梧温氏家禽有限公司	586,668.80		586,668.80	2.57%	

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

单位名称	应收账款 2024 年 12 月 31 日 余额	合同资产 年末 余额	应收账款和合同资产 2024 年 12 月 31 日 余额	占应收账款和合同资产 2024 年 12 月 31 日 余额 合计数的比例	应收账款和合同资产 坏账准备 2024 年 12 月 31 日 余额
合计	21,479,408.17		21,479,408.17	93.92%	

#### 4. 其他应收款

项目	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应收利息		
应收股利		
其他应收款	500,000.00	1,523,345.00
合计	500,000.00	1,523,345.00

##### 4.1 其他应收款

###### (1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
保证金	500,000.00	1,512,935.00
其他		10,410.00
合计	500,000.00	1,523,345.00

###### (2) 其他应收款按账龄列示

账龄	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
1 年以内（含 1 年）		1,512,935.00
1-2 年	500,000.00	10,410.00
2-3 年		
合计	500,000.00	1,523,345.00

###### (3) 其他应收款按坏账计提方法分类列示

类别	2025 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	500,000.00	100.00			500,000.00

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

类别	2025年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
——无风险组合	500,000.00	100.00			500,000.00
合计	500,000.00	100.00			500,000.00

续)

类别	2024年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按组合计提坏账准备	1,523,345.00	100.00			1,523,345.00
——无风险组合	1,523,345.00	100.00			1,523,345.00
合计	1,523,345.00	100.00			1,523,345.00

1) 其他应收款按无风险组合计提坏账准备

名称	2024年12月31日		2025年12月31日			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
保证金	1,512,935.00		500,000.00			
其他	10,410.00					
合计	1,523,345.00		500,000.00		—	—

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	2025年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例（%）	坏账准备年末余额
北京红星股份有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	100.00	
合计	—	500,000.00	—	100.00	

续)

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

单位名称	款项性质	2024年12月31日余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
安徽古井贡酒股份有限公司	保证金	812,935.00	1年以内	53.37	
北京红星股份有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	32.82	
安徽古井集团有限责任公司	保证金	200,000.00	1年以内	13.13	
合计		1,512,935.00		99.32	

## 5. 预付款项

### (1) 预付款项账龄

项目	2025年12月31日余额		2024年12月31日余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	42,646,607.00	100.00	6,238,755.00	94.78
1-2年			343,339.30	5.22
合计	42,646,607.00	100.00	6,582,094.30	100.00

### (2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	2025年12月31日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国国投实业控股有限公司	42,646,607.00	100.00
合计	42,646,607.00	-

续)

单位名称	2024年12月31日	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
农安县润恒粮食贸易有限公司	4,945,100.61	75.13
重庆裕添达物流有限公司	772,035.82	11.73
五得利集团渭南面粉有限公司	153,714.00	2.34
五得利集团新乡面粉有限公司	129,708.00	1.97
五得利集团周口面粉有限公司	42,196.00	0.64
合计	6,042,754.43	91.81

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 6. 存货

### （1） 存货分类

项目	2025年12月31日			2024年12月31日		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履约成本 减值准备	账面价值
库存商品	1,177,448,760.23	1,445,335.94	1,176,003,424.29	1,783,018,748.57	22,676,091.98	1,760,342,656.59
合计	1,177,448,760.23	1,445,335.94	1,176,003,424.29	1,783,018,748.57	22,676,091.98	1,760,342,656.59

### （2） 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	22,676,091.98	900,570.91		22,131,326.95		1,445,335.94
合计	22,676,091.98	900,570.91		22,131,326.95	-	1,445,335.94

## 7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预交所得税	1,882,037.63	475,875.97
预交增值税及待抵扣进项税	108,718,574.29	113,267,459.54
其他	456,526.52	
合计	111,057,138.44	113,743,335.51

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**8. 固定资产**

**(1) 固定资产情况**

项目	办公设备	合计
一、2025年12月31日账面原值		
1. 2024年12月31日余额	225,200.35	225,200.35
2. 2025年增加金额		
(1) 购置		
3. 2025年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2025年末余额	225,200.35	225,200.35
二、2025年12月31日累计折旧		
1. 2024年12月31日余额	183,561.19	183,561.19
2. 2025年增加金额	17,909.43	17,909.43
(1) 计提	17,909.43	17,909.43
3. 2025年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2025年12月31日余额	201,470.62	201,470.62
三、2025年12月31日减值准备		
1. 2024年12月31日余额		
2. 2025年增加金额		
(1) 计提		
3. 2025年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2025年12月31日余额		
四、2025年12月31日账面价值		
1. 2025年12月31日账面价值	23,729.73	23,729.73
2. 2024年12月31日账面价值	41,639.16	41,639.16

续)

项目	办公设备	合计
一、2024年12月31日账面原值		
1. 2023年12月31日余额	225,200.35	225,200.35
2. 2024增加金额		
(1) 购置		

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	办公设备	合计
3. 2024年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2024年12月31日余额	225,200.35	225,200.35
二、2024年12月31日累计折旧		
1. 2023年12月31日余额	149,243.33	149,243.33
2. 2024年增加金额	34,317.86	34,317.86
(1) 计提	34,317.86	34,317.86
3. 2024年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2024年末余额	183,561.19	183,561.19
三、2024年12月31日减值准备		
1. 2023年12月31日余额		
2. 2024年增加金额		
(1) 计提		
3. 2024年减少金额		
(1) 处置或报废		
4. 2024年12月31日余额		
四、2024年12月31日账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	41,639.16	41,639.16
2. 2023年12月31日账面价值	75,957.02	75,957.02

## 9. 使用权资产

### (1) 使用权资产情况

项目	房屋建筑物	合计
一、2025年12月31日账面原值		
1. 2024年12月31日余额	1,853,578.54	1,853,578.54
2. 2025年增加金额	1,880,010.00	1,880,010.00
(1) 租入	1,880,010.00	1,880,010.00
3. 2025年减少金额	1,853,578.54	1,853,578.54
(1) 处置	1,853,578.54	1,853,578.54
4. 2025年12月31日余额	1,880,010.00	1,880,010.00
二、2025年12月31日累计折旧		
1. 2024年12月31日余额	1,750,601.95	1,750,601.95

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
2. 2025年增加金额	625,201.59	625,201.59
(1) 计提	625,201.59	625,201.59
3. 2025年减少金额	1,853,578.54	1,853,578.54
(1) 处置	1,853,578.54	1,853,578.54
4. 2025年12月31日余额	522,225.00	522,225.00
三、2025年12月31日减值准备		
1. 2024年12月31日余额		
2. 2025年增加金额		
(1) 计提		
3. 2025年减少金额		
(1) 处置		
4. 2025年12月31日余额		
四、2025年12月31日账面价值		
1. 2025年12月31日账面价值	1,357,785.00	1,357,785.00
2. 2024年12月31日账面价值	102,976.59	102,976.59

续)

项目	房屋建筑物	合计
一、2024年12月31日账面原值		
1. 2023年12月31日余额	1,853,578.54	1,853,578.54
2. 2024年增加金额	-	-
(1) 租入		
3. 2024年减少金额	-	-
(1) 处置		
4. 2024年12月31日余额	1,853,578.54	1,853,578.54
二、2024年12月31日累计折旧		
1. 2023年12月31日余额	1,132,742.44	1,132,742.44
2. 2024年增加金额	617,859.51	617,859.51
(1) 计提	617,859.51	617,859.51
3. 2024年减少金额	-	-
(1) 处置		
4. 2024年12月31日余额	1,750,601.95	1,750,601.95
三、2024年12月31日减值准备		

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	合计
1. 2024年12月31日余额		
2. 2024年增加金额		
(1) 计提		
3. 2024年减少金额		
(1) 处置		
4. 2024年12月31日余额		
四、2024年12月31日账面价值		
1. 2024年12月31日账面价值	102,976.59	102,976.59
2. 2023年12月31日账面价值	720,836.10	720,836.10

#### 10. 递延所得税资产和递延所得税负债

##### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	2025年12月31日余额		2024年12月31日余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货跌价准备	1,445,335.94	361,333.99	22,676,091.98	5,669,023.00
租赁负债	1,371,292.59	342,823.15	103,457.61	25,864.40
合计	2,816,628.53	704,157.14	22,779,549.59	5,694,887.40

##### (2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2025年12月31日余额		2024年12月31日余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,357,785.00	339,446.25	102,976.59	25,744.15
合计	1,357,785.00	339,446.25	102,976.59	25,744.15

##### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2025年12月31日余额		2024年12月31日余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	339,446.25	364,710.89	25,744.15	5,669,143.25
递延所得税负债	339,446.25	-	25,744.15	-

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

11. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
已贴现未到期的票据	9,944,943.88	29,283,639.28
保证借款	-	559,722,325.94
信用借款	1,149,026,369.86	908,815,062.05
短期借款应付利息	1,445,801.63	4,944,872.57
<b>合计</b>	<b>1,160,417,115.37</b>	<b>1,502,765,899.84</b>

12. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
应付供应商货款	34,955,886.59	49,587,889.62
<b>合计</b>	<b>34,955,886.59</b>	<b>49,587,889.62</b>

13. 合同负债

(1) 合同负债情况

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
货款	176,094,477.03	227,924,589.39
<b>合计</b>	<b>176,094,477.03</b>	<b>227,924,589.39</b>

14. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日余额
短期薪酬	845,604.87	13,986,568.01	11,708,844.88	3,123,328.00
离职后福利-设定提存计划	-	1,886,861.68	1,886,861.68	-
<b>合计</b>	<b>845,604.87</b>	<b>15,873,429.69</b>	<b>13,595,706.56</b>	<b>3,123,328.00</b>

续)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
短期薪酬	464,977.30	10,884,260.41	10,503,632.84	845,604.87
离职后福利-设定提存计划	-	1,922,455.89	1,922,455.89	-

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2023年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月 31日余额
合计	464,977.30	12,806,716.30	12,426,088.73	845,604.87

(2) 短期薪酬

项目	2024年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2025年12月31 日余额
工资、奖金、津贴和补贴	752,800.00	11,130,520.00	8,830,000.00	3,053,320.00
职工福利费		697,051.25	697,051.25	
社会保险费		1,020,249.98	1,020,249.98	
其中：医疗保险费		1,005,025.32	1,005,025.32	
工伤保险费		15,224.66	15,224.66	
住房公积金		910,506.00	910,506.00	
工会经费和职工教育经费	92,804.87	180,240.78	203,037.65	70,008.00
其他短期薪酬		48,000.00	48,000.00	
合计	845,604.87	13,986,568.01	11,708,844.88	3,123,328.00

续)

项目	2023年12月 31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月 31日余额
工资、奖金、津贴和补贴		8,648,465.28	7,895,665.28	752,800.00
职工福利费		690,376.10	690,376.10	
社会保险费		889,926.94	889,926.94	
其中：医疗保险费		875,227.13	875,227.13	
工伤保险费		14,699.81	14,699.81	
住房公积金	-	888,588.00	888,588.00	-
工会经费和职工教育经费	464,977.30	-281,095.91	91,076.52	92,804.87
其他短期薪酬		48,000.00	48,000.00	
合计	464,977.30	10,884,260.41	10,503,632.84	845,604.87

(3) 设定提存计划

项目	2024年12 月31日余 额	本期增加	本期减少	2025年12 月31日余 额
基本养老保险		1,217,955.52	1,217,955.52	
失业保险费		38,062.08	38,062.08	

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日余额
企业年金缴费		630,844.08	630,844.08	
<b>合计</b>		<b>1,886,861.68</b>	<b>1,886,861.68</b>	

续)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
基本养老保险		1,175,984.16	1,175,984.16	
失业保险费		36,750.49	36,750.49	
企业年金缴费		709,721.24	709,721.24	
<b>合计</b>		<b>1,922,455.89</b>	<b>1,922,455.89</b>	

#### 15. 应交税费

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
城市维护建设税		316,171.51
教育费附加		135,502.08
地方教育费附加		90,334.72
印花税	208,723.34	593,593.00
<b>合计</b>	<b>208,723.34</b>	<b>1,135,601.31</b>

#### 16. 其他应付款

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	1,239,590.27	38,536,917.04
<b>合计</b>	<b>1,239,590.27</b>	<b>38,536,917.04</b>

##### 16.1 其他应付款

###### (1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
往来款	1,195,600.00	38,536,917.04
其他	43,990.27	

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

款项性质	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
合计	1,239,590.27	38,536,917.04

17. 一年内到期的非流动负债

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
一年内到期的租赁负债	621,994.29	103,457.61
合计	621,994.29	103,457.61

18. 其他流动负债

(1) 其他流动负债分类

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
合同负债待转销项税	15,965,502.93	20,513,213.04
合计	15,965,502.93	20,513,213.04

19. 租赁负债

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
租赁付款额	1,416,880.73	108,990.83
减：未确认融资费用	45,588.14	5,533.22
重分类至一年内到期的非流动负债-付款额	653,944.95	108,990.83
重分类至一年内到期的非流动负债-未确认融资费用	31,950.66	5,533.22
合计	749,298.30	-

20. 实收资本

投资者名称	2024年12月31日		本期增加	本期减少	2025年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国国投实业控股有限公司	150,000,000.00	100.00	0.00	0.00	150,000,000.00	100.00
合计	150,000,000.00	100.00	0.00	0.00	150,000,000.00	100.00

续)

投资者名称	2023年12月31日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国国投实业控股有限公司	150,000,000.00	100.00	0.00	0.00	150,000,000.00	100.00

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

投资者名称	2023年12月31日		本期增加	本期减少	2024年12月31日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
合计	150,000,000.00	100.00	0.00	0.00	150,000,000.00	100.00

### 21. 资本公积

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日余额
其他资本公积	41,256,400.00			41,256,400.00
合计	41,256,400.00			41,256,400.00

续)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
其他资本公积	41,256,400.00			41,256,400.00
合计	41,256,400.00			41,256,400.00

### 22. 盈余公积

项目	2024年12月31日余额	本期增加	本期减少	2025年12月31日余额
法定盈余公积	8,900,917.19			8,900,917.19
合计	8,900,917.19			8,900,917.19

续)

项目	2023年12月31日余额	本期增加	本期减少	2024年12月31日余额
法定盈余公积	8,900,917.19			8,900,917.19
合计	8,900,917.19			8,900,917.19

### 23. 未分配利润

项目	2025年度	2024年度
调整前上年末未分配利润	-39,779,481.21	11,130,314.82
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
其中：《企业会计准则》及相关新规定追溯调整		
会计政策变更		
重大前期差错更正		

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	2025 年度	2024 年度
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
调整后年初未分配利润	-39,779,481.21	11,130,314.82
加：本年归属于母公司所有者的净利润	6,309,761.28	-22,140,626.01
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		28,769,170.02
转作股本的普通股股利		-
<b>本年年末余额</b>	<b>-33,469,719.93</b>	<b>-39,779,481.21</b>

#### 24. 营业收入、营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本情况

项目	2025 年度发生额		2024 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	561,090,129.80	512,887,873.66	2,035,471,193.38	1,928,351,213.24
其他业务			94,339.62	
<b>合计</b>	<b>561,090,129.80</b>	<b>512,887,873.66</b>	<b>2,035,565,533.00</b>	<b>1,928,351,213.24</b>

##### (2) 营业收入、营业成本的分解信息

项目	2025 年度发生额		2024 年度发生额	
	收入	成本	收入	成本
贸易(批发)业务	561,090,129.80	512,887,873.66	2,035,471,193.38	1,928,351,213.24
其他			94,339.62	
<b>合计</b>	<b>561,090,129.80</b>	<b>512,887,873.66</b>	<b>2,035,565,533.00</b>	<b>1,928,351,213.24</b>

#### 25. 税金及附加

项目	2025 年度发生额	2024 年度发生额
城市维护建设税	2,064,356.76	225,836.80
教育费附加	1,474,540.55	316,171.51
印花税	1,223,631.42	3,846,544.01
<b>合计</b>	<b>4,762,528.73</b>	<b>4,388,552.32</b>

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

## 26. 销售费用

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
保险费	361,920.12	4,243,877.93
差旅费	39,859.11	231,913.68
业务招待费	30,961.99	83,427.52
职工薪酬	6,182,287.68	6,713,693.94
仓储费	10,702,182.22	32,368,567.42
<b>合计</b>	<b>17,317,211.12</b>	<b>43,641,480.49</b>

## 27. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	9,708,903.48	6,338,859.30
租赁费	53,097.35	53,097.35
中介服务费	896,940.84	3,336,506.10
差旅费	224,932.44	222,853.40
办公费	106,474.50	110,823.10
折旧与摊销	643,111.02	652,177.37
其他	967,003.16	15,293.71
<b>合计</b>	<b>12,600,462.79</b>	<b>10,729,610.33</b>

## 28. 财务费用

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
利息费用	47,060,406.11	53,856,447.14
减：利息收入	802,987.01	2,303,691.19
加：汇兑损失	5,807.58	3,114,156.53
其他支出	1,310,743.38	9,694,142.98
<b>合计</b>	<b>47,573,970.06</b>	<b>64,361,055.46</b>

## 29. 投资收益

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
衍生金融工具平仓收益	-448,457.80	75,506.17
<b>合计</b>	<b>-448,457.80</b>	<b>75,506.17</b>

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

### 30. 资产减值损失

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
存货跌价损失	-900,570.91	-18,115,948.67
合计	-900,570.91	-18,115,948.67

### 31. 营业外收入

项目	2025年度发生额	2024年度发生额	计入本年非经常性损益的金额
违约金收入	47,015,138.91	24,715,671.77	
其他		1,804,623.15	
合计	47,015,138.91	26,520,294.92	

### 32. 所得税费用

#### （1）所得税费用

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
递延所得税费用	5,304,432.36	14,714,099.59
合计	5,304,432.36	14,714,099.59

#### （2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
本年合并利润总额	11,614,193.64	-7,426,526.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,903,548.41	-1,856,631.61
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	8,342.75	411,939.44
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本年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	2,392,541.20	16,158,791.76
所得税费用	5,304,432.36	14,714,099.59

### 33. 现金流量表项目

#### （1）与经营活动有关的现金

##### 1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
利息收入	802,987.01	2,303,691.19

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
赔偿款		1,795,278.73
履约保证金	1,712,935.00	
<b>合计</b>	<b>2,515,922.01</b>	<b>4,098,969.92</b>

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
保证金		1,012,946.00
财务费用	1,338,943.38	4,734,666.36
其他费用	3,424,769.35	6,623,619.32
<b>合计</b>	<b>4,763,712.73</b>	<b>12,371,231.68</b>

(2) 与投资活动有关的现金

1) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
期货平仓收益		99,000.00
<b>合计</b>		<b>99,000.00</b>

2) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
期货平仓损失以及手续费	448,457.80	23,373.83
<b>合计</b>	<b>448,457.80</b>	<b>23,373.83</b>

(3) 与筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
关联方借款		57,874,000.00
<b>合计</b>		<b>57,874,000.00</b>

2) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
还关联方借款	45,386,396.15	223,000,000.00
担保费		3,386,000.00
<b>合计</b>	<b>45,386,396.15</b>	<b>226,386,000.00</b>

34. 现金流量表补充资料

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
2024年1月1日至2025年12月31日  
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(1) 现金流量表补充资料

项目	2025年度金额	2024年度金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>	—	—
净利润	6,309,761.28	-22,140,626.01
加: 资产减值准备	900,570.91	18,115,948.67
信用减值损失		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,909.43	34,317.86
使用权资产折旧	625,201.59	617,859.51
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“-”填列)	-	-
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	47,018,636.17	53,840,657.65
投资损失(收益以“-”填列)	448,457.80	-75,506.17
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	5,304,432.36	14,894,308.62
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-	-180,209.03
存货的减少(增加以“-”填列)	605,569,988.34	-131,907,839.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	462,840.36	166,814,674.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-743,761,989.62	-256,662,596.10
其他	-77,104,191.38	-156,649,009.32
经营活动产生的现金流量净额		
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的年末余额	208,774,983.88	61,632,873.16
减: 现金的年初余额	61,632,873.16	115,534,293.64
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,142,110.72	-53,901,420.48

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	2025年12月31日余额	2024年12月31日余额
现金	208,774,983.88	61,632,873.16
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	208,760,180.93	61,629,612.41
可随时用于支付的其他货币资金	14,802.95	3,260.75
年末现金和现金等价物余额	208,774,983.88	61,632,873.16

**35. 租赁**

**(1) 本公司作为承租方**

项目	2025年度发生额	2024年度发生额
租赁负债利息费用	41,769.94	15,789.49
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	53,097.35	53,097.35

**六、 关联方及关联交易**

**1. 关联方关系**

**(1) 本公司的母公司情况**

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
中国国投实业控股有限公司	北京市	商品贸易	2,560,000,000.00

**(2) 其他关联方**

其他关联方名称	与本企业关系
国投人力资源服务有限公司	受统一企业控股
国投物业有限责任公司北京五分公司	受统一企业控股
国投智能科技有限公司	受统一企业控股
国投国际贸易（海南）有限公司	受统一企业控股
国投财务有限公司	受统一企业控股

**2. 关联交易**

**(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

**1) 采购商品/接受劳务**

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
国投人力资源服务有限公司	代理费	579,207.55	2,701,560.81
国投物业有限责任	食堂费用	430,239.65	457,719.20

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

关联方	关联交易内容	2025年度发生额	2024年度发生额
公司北京五分公司			
国投智能科技有限公司	信息系统运行费	5,174.04	5,174.04
国投国际贸易（海南）有限公司	购买商品	-	11,453,071.00
中国国投实业控股有限公司	购买商品	32,639,629.72	3,296,579,962.54
<b>合计</b>		<b>33,654,250.96</b>	<b>3,311,197,487.59</b>

(2) 关联租赁情况

1) 出租情况

出租方名称	租赁资产种类	2025年度确认的租赁收入	2024年度确认的租赁收入
中国国投实业控股有限公司	房屋	653,944.96	653,944.96
中国国投实业控股有限公司	车辆	53,097.35	53,097.34
<b>合计</b>		<b>707,042.31</b>	<b>707,042.30</b>

(3) 关联方资金拆借

关联方名称	拆入金额	起始日	到期日	备注
中国国投实业控股有限公司	27,634,000.00	2024-6-15	实际还款日	4.1%
中国国投实业控股有限公司	30,240,000.00	2024-6-1	实际还款日	4.1%

注：截止2025年12月31日，与中国国投实业控股有限公司的借款本金已全部归还。

(4) 其他关联交易

1) 资金存放

(1) 2025年度

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
国投财务有限公司	4,077,807,854.61	4,224,062,182.79
<b>合计</b>	<b>4,077,807,854.61</b>	<b>4,224,062,182.79</b>

(2) 2024年度

关联方	存入关联方资金	自关联方取出资金
国投财务有限公司	9,187,859,544.29	9,240,733,500.56
<b>合计</b>	<b>9,187,859,544.29</b>	<b>9,240,733,500.56</b>

国投农产品供应链（北京）有限公司财务报表附注  
 2024年1月1日至2025年12月31日  
 （本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

**2) 资金利息及担保费**

关联方	2025 年度	2024 年度
<b>一、利息支出</b>		
中国国投实业控股有限公司	196,434.67	6,834,440.76
国投国际贸易（海南）有限公司		1,845,739.70
<b>二、资源使用费</b>		
中国国投实业控股有限公司		4,581,600.00
<b>二、利息收入</b>		
国投财务有限公司	772,159.12	2,279,000.41
<b>合计</b>	<b>968,593.79</b>	<b>15,540,780.87</b>

**3. 关联方应收应付余额**

**(1) 应收项目**

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	中国国投实业控股有限公司	42,646,607.00			

**(2) 应付项目**

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
应付账款	国投人力资源服务有限公司	483,049.57	
其他应付款	中国国投实业控股有限公司	1,195,600.00	38,373,198.86

**七、 承诺及或有事项**

无。

**八、 资产负债表日后事项**

无。

**九、 其他重要事项**

无。





# 营业执照

(副本) (3-1)

统一社会信用代码

91110101592354581W



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	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
类型	特殊普通合伙企业
执行事务合伙人	李晓英、宋朝晖

出资额 6000 万元

成立日期 2012 年 03 月 02 日

经营范围

许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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：企业管理咨询；税务服务；破产清算服务；业务培训（不含教育培训、职业技能培训等需取得许可的培训）；信息咨询服务（不含许可类信息咨询服务）；技术服务、技术开发、技术咨询、技术交流、技术转让、技术推广；软件开发；软件销售；信息系统集成服务；信息技术咨询服务；网络安全软件开发；信息系统运行维护服务；数据处理服务；计算机软硬件及辅助设备零售。（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）

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



登记机关

2022年 01月 27日

证书序号: 0014624

### 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》。



中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

再次复印无效



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)  
 首席合伙人: 谭小青  
 主任会计师: 信永中和  
 经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙  
 执业证书编号: 11010136  
 批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号  
 批准执业日期: 2011年07月07日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
   
 中国注册会计师协会

1974年

11010519

姓名 季晨  
Full name

性别 男  
Sex

出生日期 1974年08月16日  
Date of birth

工作单位 信永中和会计师事务所  
Working unit

身份证号码 110105197408166411  
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 this renewal.

2009年3月30日  
/y /m /d

9

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 annual renewal.

2010年2月6日

110101069573

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
Agree the holder to be transferred from

事务所 CPAS

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

事务所 CPAS

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 /y 月 /m 日 /d

11

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

证书编号: 110001570006  
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会  
Authorizing Institute of CPAs

发证日期: 2001年04月28日  
Date of Issuance

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

信永中和会计师事务所  
信永中和会计师事务所  
注册会计师协会  
注册专用章

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012年11月4日  
/y /m /d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会  
北京注册会计师协会  
注册会计师协会  
注册专用章

转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012年12月4日  
/y /m /d

10

姓名 苏波  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1977-11-21  
 Date of birth  
 工作单位 上海东华会计师事务所有限公司  
 Working unit  
 身份证号码 610104197711217350  
 Identity card No.



苏波

再次复印无效

证书编号: 310000840017  
 No. of Certificate

批准注册协会: 陕西省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007 年 12 月 12 日  
 Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

转出  
 上海会计师 事务所 CPAs  
 陕西五联分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

天健会计师 事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙) 陕西分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 年 月 日  
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

天健会计师 事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙) 陕西分所  
 转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs  
 2016 年 5 月 30 日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

信永中和会计师 事务所 CPAs  
 (特殊普通合伙) 西安分所  
 转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs  
 2016 年 5 月 30 日  
 /y /m /d