

# 重庆市注册会计师协会 业务报告防伪标识信息



扫描二维码、访问 <http://ywxt.cqicpa.org.cn>，  
和关注微信公众号 cqicpa 输入防伪标识均可查询报告信息。

防伪标识编码：0220 9081 0880 0223 33

报告文号：天健渝审〔2022〕1516号

客户名称：重庆百货大楼股份有限公司

事务所名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所

报告类型：专项审计、其他鉴证业务 其他

报告出具日期：2022-09-08

报告录入日期：2022-09-08

签字注册会计师：弋守川、唐明

说明：本页信息仅证明该报告已在重庆市注册会计师协会报备，不能视作重庆市注册会计师协会对报告真实性做出任何形式的保证。



## 目 录

一、审计报告 .....	第 1—3 页
二、收购项目资产负债表.....	第 4 页
三、收购项目资产负债表附注 .....	第 5—14 页
四、资质 .....	第 15—18 页

## 审计报告

天健渝审〔2022〕1516号

重庆百货大楼股份有限公司：

我们审计了后附的重庆商社（集团）有限公司（以下简称商社集团）按照收购项目资产负债表附注三所述的编制基础编制的收购项目资产负债表。

### 一、 审计意见

我们认为，后附的收购项目资产负债表在所有重大方面按照附注三所述的编制基础编制，公允反映了收购项目相关财务状况。

### 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“注册会计师对收购项目资产负债表审计的责任”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，我们独立于商社集团，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收购项目资产负债表附注三对编制基础的说明。商社集团编制收购项目资产负债表是为了附注二所述收购项目事项之用。因此，收购项目资产负债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

我们的报告仅供重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重庆百货）收购项目使用，而不应发送至除重庆百货以外的其他方或为其使用。

## **五、管理层和治理层对收购资产负债表的负责**

商社集团管理层的责任是：（1）按照收购项目资产负债表附注三所述的编制基础编制收购项目资产负债表；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使收购项目资产负债表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## **六、注册会计师对收购项目资产负债表审计的负责**

我们的目标是对收购项目资产负债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，就可能导致对收购项目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收购项目不能持续经营。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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所



中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二二年九月八日

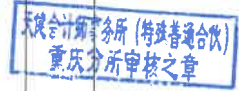
# 收购项目资产负债表

2022年6月30日

编制单位：重庆商社（集团）有限公司

金额单位：元

资 产	注释号	期末数	负债和所有者权益	注释号	期末数
<b>流动资产：</b>			<b>流动负债：</b>		
货币资金			短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融资产			衍生金融负债		
应收票据			应付票据		
应收账款			应付账款	4	85,271.23
应收款项融资			预收款项	5	384,220.06
预付款项			合同负债		
其他应收款	1	58,693.80	应付职工薪酬		
存货			应交税费		
合同资产			其他应付款	6	3,641,078.24
持有待售资产			持有待售负债		
一年内到期的非流动资产			一年内到期的非流动负债		
其他流动资产			其他流动负债		
流动资产合计		58,693.80	流动负债合计		4,110,569.53
			<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		
			长期应付款		
			长期应付职工薪酬		
			预计负债		
			递延收益		
			递延所得税负债		
			其他非流动负债		
			非流动负债合计		
<b>非流动资产：</b>			负债合计		4,110,569.53
债权投资					
可供出售金融资产					
其他债权投资					
持有至到期投资					
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	2	553,853,872.00			
固定资产					
在建工程					
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用	3	57,476.56			
递延所得税资产					
其他非流动资产					
非流动资产合计		553,911,348.56	资产净额		549,859,472.83
资产总计		553,970,042.36	负债与资产净额合计		553,970,042.36



法定代表人：

主管会计工作的负责。

会计机构负责人：

## 收购项目资产负债表附注

金额单位：人民币元

### 一、收购项目所属公司基本情况

重庆商社（集团）有限公司（以下简称商社集团）于1996年9月18日在重庆市工商行政管理局登记注册，总部位于重庆市。2020年3月31日公司通过引入战略投资者完成混合所有制改革。目前重庆渝富资本运营集团有限公司代表国资方持股44.499%，天津滨海新区物美津融商贸有限公司持股44.499%，深圳步步高智慧零售有限公司持股9.889%，重庆商社慧兴企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股0.383%，重庆商社慧隆企业管理咨询合伙企业（有限合伙）持股0.730%。公司现持有统一社会信用代码为91500000202876844C的营业执照，注册资本22,430.731758万元，营业期限为1996年9月18日至永久。公司注册地为重庆市渝中区青年路18号。

商社集团属商品销售行业。主要经营活动：企业总部管理，日用品零售，日用百货销售，服装服饰零售，化妆品零售，文具用品零售，家具销售，工艺美术品及收藏品零售（象牙及其制品除外），日用家电零售，家用电器销售，通讯设备销售，计算机软硬件及辅助设备批发，汽车新车销售，汽车零配件零售，二手车经销，普通货物仓储服务（不含危险化学品等需许可审批的项目），商业综合体管理服务，住房租赁，非居住房地产租赁，柜台、摊位出租（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）。

### 二、收购项目情况

#### （一）收购背景及收购方案

为推动重庆百货大楼股份有限公司（以下简称重庆百货）向购物中心转型升级，彻底解决与商社集团在购物中心业态发展方面潜在的同业竞争，对商社汇巴南购物中心进行重新规划改造，发挥业态协同作用实现一体化运营，提升经营管理效率及购物中心整体商业价值，重庆百货拟以现金方式向商社集团收购商社汇巴南购物中心房产。交易价格以经交易双方确认的截至2022年6月30日（简称“评估基准日”）商社汇巴南购物中心房地产及相关债权、债务的净额评估值为准。

#### （二）收购项目基本情况

商社汇巴南购物中心位于重庆市巴南区新市街80号，产权属于商社集团，由商社集团商业管理分公司（以下简称商管分公司）负责开展购物中心相关的各项经营管理工作。该房产建

筑面积75,404.63平方米，其中商铺的建筑面积为47,600.31平方米，地下车库建筑面积为27,804.32平方米，车位总数710个。房屋建筑物证载用途为商业服务、仓储、停车用房、其他，土地证载用途为其他商业用地。

### 三、收购项目资产负债表的编制基础和方法

(一) 收购项目资产负债表系为本次资产收购之目的而编制。

(二) 收购项目资产负债表的编制方法

以持续经营为基础，按照企业会计准则的规定，根据收购方案及收购协议约定的收购范围编制收购项目资产负债表。具体范围包括以下项目：

1. 商社汇巴南购物中心房产。

2. 经商社集团和重庆百货共同确认的与标的房产相关的资产、负债，包括与标的房产有关的租赁业务和非租赁业务的债权、债务等。

鉴于收购项目资产负债表之特殊编制目的，本报表不包括利润表、现金流量表及股东权益变动表，并且资产负债表只包括资产、负债和资产净额，不包含权益明细项目。

### 四、重要会计政策和会计估计

(一) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 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；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交



易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

## (2) 金融资产的后续计量方法

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

## (3) 金融负债的后续计量方法

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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中转出，计入留存收益。

### 2) 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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同, 以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量: ① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额; ② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失, 在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时, 终止确认金融资产:

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止;

② 金融资产已转移, 且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债 (或其一部分) 的现时义务已经解除时, 相应终止确认该金融负债 (或该部分金融负债)。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; 保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的, 分别下列情况处理: (1) 未保留对该金融资产控制的, 终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债; (2) 保留了对该金融资产控制的, 按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产, 并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值; (2) 因转移金融资产而收到的对价, 与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为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) 之和。转移了金融资产的一部分, 且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益: (1) 终止确认部分的账面价值; (2) 终止确认部分的对价, 与原直接计

入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为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)之和。

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级,并依次使用:

(1) 第一层次输入值是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;

(2) 第二层次输入值是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,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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务工具投资、合同资产、租赁应收款、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外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于租赁应收款、由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的应收款项及合同资产,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收关联方组合	款项性质	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未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收押金保证金、备用金组合		
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——应收关联方款项组合	款项性质	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

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
		续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-4年	50.00
4-5年	80.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

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的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(二) 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，采用公允价值模式进行后续计量。投资性房地产采用公允价值计量的依据：

(1) 投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

(2) 本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

(3) 本公司投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价

格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

自用房地产或存货转换为投资性房地产时，按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于其原账面价值时，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额确定为其他综合收益。投资性房地产转换为自用房地产时，以转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。

### (三) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 五、收购项目资产负债表注释

### 1. 其他应收款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	60,861.90	100.00	2,168.10	3.56	58,693.80
合 计	60,861.90	100.00	2,168.10	3.56	58,693.80

##### 2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收押金保证金组合	17,500.00		
账龄组合	43,361.90	2,168.10	5.00
其中：1年以内	43,361.90	2,168.10	5.00
合 计	60,861.90	2,168.10	3.56

(2) 期末无应收关联方账款。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆魔影欢影影城有限公司	水电费	23,086.64	1年以内	37.93	1,154.33
重庆巴南天然气有限责任公司	押金	17,500.00	1-5年	28.75	
张志鸿	水电费	5,008.91	1年以内	8.23	250.45
任伦发	水电费	4,638.45	1年以内	7.62	231.92
重庆屈臣氏个人用品商店有限公司	水电费	2,623.40	1年以内	4.31	131.17
小计		52,857.40		86.84	1,767.87

## 2. 投资性房地产

### (1) 明细情况

项目	成本	公允价值变动	账面价值
房屋及建筑物[注]	680,005,519.94	-126,151,647.94	553,853,872.00
小计	680,005,519.94	-126,151,647.94	553,853,872.00

注：账面价值根据重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司出具的重康评报字(2022)第354号评估报告确定。

(2) 期末投资性房地产不存在抵押担保等。

## 3. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销
装修费	72,470.44		14,993.88
合计	72,470.44		14,993.88

(续上表)

项目	其他减少	减值准备	期末数
装修费			57,476.56
合计			57,476.56

#### 4. 应付账款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数
保洁费	85,271.23
合 计	85,271.23

(2) 期末不存在账龄 1 年以上重要应付账款。

#### 5. 预收款项

项 目	期末数
预收费用	384,220.06
合 计	384,220.06

#### 6. 其他应付款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数
保证金押金	3,641,078.24
小 计	3,641,078.24

(2) 期末不存在账龄 1 年以上重要其他应付款。

重庆商社（集团）有限公司

二〇二二年九月八日





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码 91500000588938920D

名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所
类型	普通合伙企业分支机构
营业场所	重庆市渝北区财富大道13号3层办公2
负责人	龙文虎
成立日期	2012年01月16日
营业期限	2012年01月16日至永久
经营范围	会计咨询、税务咨询、管理咨询。（以上经营范围国家法律、法规禁止经营的不得经营；应经审批而未获审批前不得经营） 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，出具有关的报告；法律、行政法规规定的其他审计业务。



登记机关

2016 02 04

提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示，不另行通知。  
副本号：1-1

仅为重庆百货大楼股份有限公司收购商社汇巴南购物中心审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）重庆分所合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号: 5001217

### 说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》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《会计师事务所分所执业证书》。

名称: 天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所

负责人: 龙文虎

经营场所: 重庆市渝北区财富大道13号3层办公2

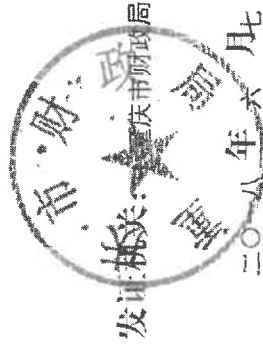
分所执业证书编号: 330000015001

批准执业文号: 渝财会〔2011〕75号

批准执业日期: 2011-12-31


仅为重庆百货大楼股份有限公司收购商社汇巴南购物中心审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)重庆分所具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

会计师事务所分所  
执业证书



中华人民共和国财政部制

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



姓名: 弋守川  
性别: 男  
出生日期: 1978-1-22  
工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所  
身份证号码: 511902197801221412

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记  
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.



500300750796

四川省注册会计师协会

2007 04 23

会计师事务所变更事项登记  
Change of Firm Registration

天健正信  
重庆分所  
5001141229575

2021年5月31日

天健正信  
重庆分所  
5001141229575

2021年5月31日

仅为重庆百货大楼股份有限公司收购商社江西南购物中心审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明弋守川是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



姓名 唐明  
 Full name  
 性别 男  
 Sex  
 出生日期 1976年09月27日  
 Date of birth  
 工作单位 重庆天健会计师事务所  
 Working unit  
 身份证号码 510902197609276738  
 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.

2018.3.31

2018.3.31



证书号: 0002001700750  
 No. of Certificate  
 重庆天健会计师事务所  
 Chongqing Tianjian CPAs  
 发证日期: 2000年 月 日  
 Date of Issuance

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.



重庆天健会计师事务所

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

本所名称: 天健立信  
 Name of the book to be cancelled: Tianjian Lixin

事务所  
 CPA

转出检验合格章  
 Stamp of the transfer-out firm (CPA)  
 年 月 日  
 Year Month Day

转入检验合格章  
 Stamp of the transfer-in firm (CPA)

转入检验合格章  
 Stamp of the transfer-in firm (CPA)  
 2018年 月 日  
 Year Month Day

仅为重庆百货大楼股份有限公司收购商社汇巴南购物中心审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明唐明是中国注册会计师未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。