



黔正合
QIAN ZHENG HE

贵州黔正合会计师事务所
Guizhou Qianzhenghe Accounting and Tax Service Firm

佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司

2023 年（1 月-9 月）中期年报

审 计 报 告

黔正合审字[2023]第 101 号

报告书 REPORT

中国·贵阳

GUIYANG·CHINA

贵州黔正合会计师事务所有限责任公司

黔正合审字[2023]第 101 号

审计报告

佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司：

一、审计意见

我们审计了佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司（以下简称康乃客餐饮公司贵州二分公司）财务报表，包括 2023 年 9 月 30 日的资产负债表，2023 年 1 月-9 月的利润表、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，公允反映了康乃客餐饮公司贵州二分公司 2023 年 9 月 30 日财务状况以及 2023 年 1 月-9 月的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于康乃客餐饮公司贵州二分公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、强调事项

我们提醒财务报表使用者注意：1、康乃客餐饮公司贵州二分公司系佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司在贵州设立的分公司，不具有独立法人资格；2、康乃客餐饮公司贵州二分公司所发生的部分职工薪酬由公司总部承担，未在本次所审计的财务报表反映。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息不包括财务报表和我们的审计报告。我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结



论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

康乃客餐饮公司贵州二分公司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，管理层负责评估康乃客餐饮公司贵州二分公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算康乃客餐饮公司贵州二分公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督康乃客餐饮公司贵州二分公司的财务报告过程。

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一定会发现存在的重大错报。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，就可能导致对康乃客餐饮公司贵州二分公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致康乃客餐饮公司贵州二分公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与管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。



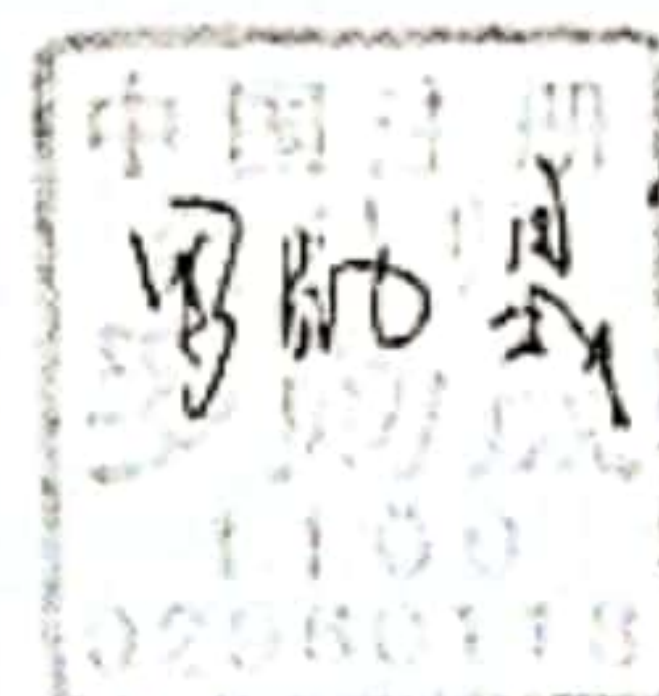
有限责任公司

中国·贵阳

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二三年十一月十四日



资产负债表

被审计单位：佛山... 乃客餐饮服务管理有限公司贵州二分公司

截止日：2023-9-30

会企01表
单位：元

项 目	期末余额	年初余额	项 目	期末余额	年初余额
流动资产：			流动负债：		
货币资金	12,811.76	210,566.72	短期借款		
交易性金融资产			交易性金融负债		
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		
应收款项融资			预收款项		
预付款项			合同负债		
其他应收款			应付职工薪酬		
存货			应交税费	4,683.44	
合同资产			其他应付款	101,924.40	231,924.40
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	12,811.76	210,566.72	流动负债合计	106,607.84	231,924.40
非流动资产：			非流动负债：		
债权投资			长期借款		
其他债权投资			应付债券		
长期应收款			其中：优先股		
长期股权投资			永续债		
其他权益工具投资			租赁负债		
其他非流动金融资产			长期应付款		
投资性房地产			预计负债		
固定资产			递延收益		
在建工程			递延所得税负债		
生产性生物资产			其他非流动负债		
油气资产			非流动负债合计	0.00	0.00
使用权资产			负债合计	106,607.84	231,924.40
无形资产			所有者权益：		
开发支出			实收资本		
商誉			其他权益工具		
长期待摊费用			其中：优先股		
递延所得税资产			永续债		
其他非流动资产			资本公积		
非流动资产合计	0.00	0.00	减：库存股		
			专项储备		
			其他综合收益		
			盈余公积		
			未分配利润	-93,796.08	-21,357.68
			所有者权益合计	-93,796.08	-21,357.68
资产总计	12,811.76	210,566.72	负债和所有者权益总计	12,811.76	210,566.72

单位负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：





利润表

编制单位：佛山三水康乃德供应链管理服务有限公司惠州二分公司

2023年1月-9月

单位：元

	本期金额	上期金额
一、营业收入	468,343.60	4,646,536.83
减：营业成本	539,030.52	4,572,264.50
税金及附加		
销售费用		
管理费用	1,838.00	95,960.40
研发费用		
财务费用	-84.52	-230.39
其中：利息费用		
利息收入	-84.52	-230.39
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
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）		
资产减值损失		
信用减值损失		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-72,438.40	-21,357.68
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-72,438.40	-21,357.68
减：所得税费用	0.00	0.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-72,438.40	-21,357.68
（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		
（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		
4. 现金流量套期储备		
5. 外币财务报表折算差额		
六、综合收益总额	-72,438.40	-21,357.68
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

单位负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：





现金流量表

编制单位：佛山市三水康乃普餐饮管理服务有限公司惠州二分公司

2023年1月-9月

单位：元

	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：	—	—
销售商品、提供劳务收到的现金	473,027.04	4,640,635.83
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	84.52	50,230.39
经营活动现金流入小计	473,111.56	4,690,866.22
购买商品、接受劳务支付的现金	669,030.52	4,390,340.10
支付给职工以及为职工支付的现金	1,800.00	1,500.00
支付的各项税费		
支付其他与经营活动有关的现金	36.00	94,360.40
经营活动现金流出小计	670,866.52	4,486,300.50
经营活动产生的现金流量净额	-197,754.96	210,565.72
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		
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		
投资活动现金流出小计	-	-
投资活动产生的现金流量净额	-	-
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款所收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	-	-
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	-	-
筹资活动产生的现金流量净额	-	-
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	(197,754.96)	210,565.72
加：期初现金及现金等价物余额	210,565.72	0.00
六、期末现金及现金等价物余额	12,811.76	210,565.72

单位负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：





所有者权益变动表

单位：元

编制单位：新山三木里乃吉农牧业股份有限公司

截止日期：2023年9月

项目	行次	本年金额								上年金额							
		归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计
		实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计			实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	未分配利润	小计		
		1	2	4	5	7	9	10	11	12	13	15	16	18	20	21	22
一、上年年末余额	1	0.00	0.00	-	0.00	-21,357.68	-21,357.68		-21,357.68								0.00
加：会计政策变更	2						-		-								
前期差错更正	3						-		-								
其他							-		-								
二、本年年初余额	4	0.00	0.00	-	0.00	-21,357.68	-21,357.68		-21,357.68	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00		0.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5	-	-	-	0.00	-72,438.40	-72,438.40		-72,438.40	-	-	-	0.00	-21,357.68	-21,357.68		-21,357.68
（一）综合收益总额	6					-72,438.40	-72,438.40		-72,438.40					-21,357.68	-21,357.68		-21,357.68
（二）所有者投入和减少资本	9						-		-								
1.所有者投入资本	10						-		-								
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	11						-		-								
4.其他	12						-		-								
（三）利润分配	16	-	-	-	0.00	0.00	0.00		0.00	-	-	-	0.00	0.00	0.00		0.00
1.提取盈余公积	17								-								-
2.对所有者（或股东）的分配	18								0.00								0.00
3.其他	19						-		-								
（四）所有者权益内部结转	26						-		-								
1.资本公积转增资本（或股本）	27						-		-								
2.盈余公积转增资本（或股本）	28						-		-								
3.盈余公积弥补亏损	29						-		-								
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							-		-								
5.其他	30																
四、本年年末余额	31	0.00	0.00	0.00	0.00	-93,796.08	-93,796.08		-93,796.08	0.00	0.00	0.00	0.00	-21,357.68	-21,357.68		-21,357.68

注：如为外商投资企业，则“其他”项目为金融类企业专用。
单位负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人



佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司

2023 年（1 月-9 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、企业的基本情况

（一）企业历史沿革、注册地、组织形式。

佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司（以下简称“本公司”）系佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司的贵州分公司，成立于 2021 年 11 月 23 日，注册地位于贵州省贵阳市清镇市滨湖街道鲤鱼村贵阳幼儿师范高等专科学校二食堂一楼和二楼，负责人为王更雄，统一社会信用代码为 91520181MA7DDFCD62。

（二）企业的业务性质和主要经营活动。

本公司的业务性质：商务服务业。

本公司的经营范围：法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（百货零售；餐饮管理；餐饮服务；农副产品销售（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））。

（三）母公司以及集团总部的名称。

本公司为佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司在贵州所设立的分公司。

（四）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本公司财务报告的批准报出者为经理办公会，批准报出日为 2023 年 10 月 28 日。

（五）营业期限。

2021-11-23 至无固定期限。

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，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、遵循企业会计准则的声明



本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部最新颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

(一) 会计期间

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(二) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(三) 记账基础和计价原则

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。

(四) 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。

(五) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	一般以“金额 100 万元以上的款项”为标准。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据

组合 1	合并范围内应收款项及由确凿证据能收回的款项之外的应收款项
组合 2	合并范围内应收款项及由确凿证据能收回的款项

按组合计提坏账准备的计提方法

组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账

(2) 账龄分析法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
----	-------------	--------------



二、本集团内部交易

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6个月(含个月以内)	1	5
6-12个月	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生了减值。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如经减值测试未发现减值的，则不计提坏账准备。

(六) 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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。



(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(七) 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

项目	折旧年限(年)	预计净残值率(%)
房屋及建筑物	20	5
运输工具	4	5
其他设备	3-5	5

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。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1)在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2)承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3)即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的 75%以上(含 75%)]；(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含 90%)]；(5)租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(八) 职工薪酬

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



1. 短期薪酬

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

短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费，工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

2. 离职后福利

是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。本公司设定的提存计划是指在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划（例如为职工缴纳的养老、失业保险费）计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 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。

4. 其他长期职工福利

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（九）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）本公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。



3. 让渡资产使用权

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

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

1. 会计政策的变更

无。

2. 会计估计变更情况

无。

3. 前期重大会计差错更正情况

无

六、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率%
增值税	按税法规定计算的销售货物、提供劳务收入为基础计算销项税额	3/1
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	按应纳税所得额计缴	25

(二) 税收优惠

根据《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2021 年第 12 号）：为进一步支持小微企业和个体工商户发展，现就实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策有关事项公告如下：一、对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，在《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）第二条规定的优惠政策基础上，再减半征收企业所得税。

七、企业合并及合并财务报表

无

八、财务报表重要项目的说明



(一) 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	10,229.03	12,029.03
银行存款	2,582.73	198,537.69
其他货币资金		
合计	12,811.76	210,566.72

银行存款明细如下:

金融机构名称	账号	年末余额
贵州清镇农村商业银行股份有限公司营业部	820000000000536996	2,582.73
合计		2,582.73

(二) 应交税费

类别	年末余额	年初余额
应交增值税	4,683.44	
未交增值税		
应交城市维护建设税		
应交教育费附加		
应交地方教育附加		
应交个人所得税		
印花税		
应交企业所得税		
合计	4,683.44	0.00

(三) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
其他应付款	101,924.40	231,924.40
合计	101,924.40	231,924.40

1. 按账龄列示其他应付款

账龄结构	年末余额		年初余额	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	50,000.00	49.06%	231,924.40	100.00%
1-2年(含)	51,924.40	50.94%		
2-3年(含)				
3年以上				
合计	101,924.40	100.00%	231,924.40	100.00%

2. 其他应付款余额明细

项目	年末余额	占比
----	------	----



项目	年末余额	占比
王更雄	50,000.00	49.06%
食材物资采购款	51,924.40	50.94%
合计	101,924.40	100.00%

(四) 未分配利润

项目名称	本期数	上期数
一、上年年末余额	-21,357.68	0.00
加：会计政策变更		
前期差错变更		
二、本年年初余额	-21,357.68	0.00
三、本期净利润	-72,438.40	-21,357.68
四、利润分配	0.00	0.00
1、提取盈余公积		
2、对所有者（股东）的分配		
3、其他		
五、所有者权益内部结转		
1、盈余公积弥补亏损		
2、其他		
六、本年年末余额	-93,796.08	-21,357.68

(五) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	468,343.60	539,030.52	4,646,636.83	4,572,264.50
其他业务收入				
合计	468,343.60	539,030.52	4,646,636.83	4,572,264.50

(六) 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	1,800.00	1,600.00
工会经费	36.00	20.00
水电费		94,340.40
合 计	1,836.00	95,960.40

(七) 财务费用

项目名称	本年发生额	上年发生额
利息支出		



项目名称	本年发生额	上年发生额
减：利息收入	84.52	230.39
利息净支出		
汇兑损失		
减：汇兑收益		
汇兑净损失		
银行手续费		
其他		
合 计	-84.52	-230.39

(八) 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	本年发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-72,438.40
加：资产减值准备	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	
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）	-84.52
投资损失（收益以“-”填列）	
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	
存货的减少（增加以“-”填列）	
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-125,147.52
其他	
经营活动产生的现金流量净额	-197,754.96
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增加情况：	
现金的年末余额	12,811.76
减：现金的年初余额	210,566.72
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	-197,754.96



2. 现金和现金等价物的构成

项目	本年余额	上年余额
一、现金	12,811.76	210,566.72
其中：库存现金	10,229.03	12,029.03
可随时用于支付的银行存款	2,582.73	198,537.69
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	12,811.76	210,566.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

九、或有事项

无

十、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系

无

十二、按照有关财务会计制度应披露的其他内容

本公司报告期内不存在按照有关财务会计制度应披露的其他内容。

十三、财务报表的批准

本年度财务报表经公司经理办公会批准。



佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司

2023 年 10 月 28 日



统一社会信用代码

91520103MA6HR0NB7H

营业执照

(副本)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。

名称 贵州黔正合会计师事务所有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 王玲

经营范围 法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业注册资本（金）、出具验资报告；办理企业合并、分立清算事项中的审计业务、出具有关报告；法律、行政法规规定的其他审计业务；基本建设施工预决（结）算审计验证；会计业务咨询。（以上经营项目涉及行政许可的须持行政许可证方可经营）

注册资本 伍拾万圆整

成立日期 2019年06月12日

营业期限 长期

住所 贵州省贵阳市云岩区马王街道办事处北京西路金筑里岛国际广场一期工程1号楼1单元23层1号

登记机关



2021 年 08 月 18 日

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示

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》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所
执业证书



名称: 贵州黔正合会计师事务所有限公司

首席合伙人:

主任会计师: 王 玲

经营场所: 贵州省贵阳市云岩区马王街道办事处北京西路
金龙星岛国际广场一期工程1号楼1单元23层1号

组织形式: 有限责任

执业证书编号: 52010105

批准执业文号: 黔财会〔2019〕48号

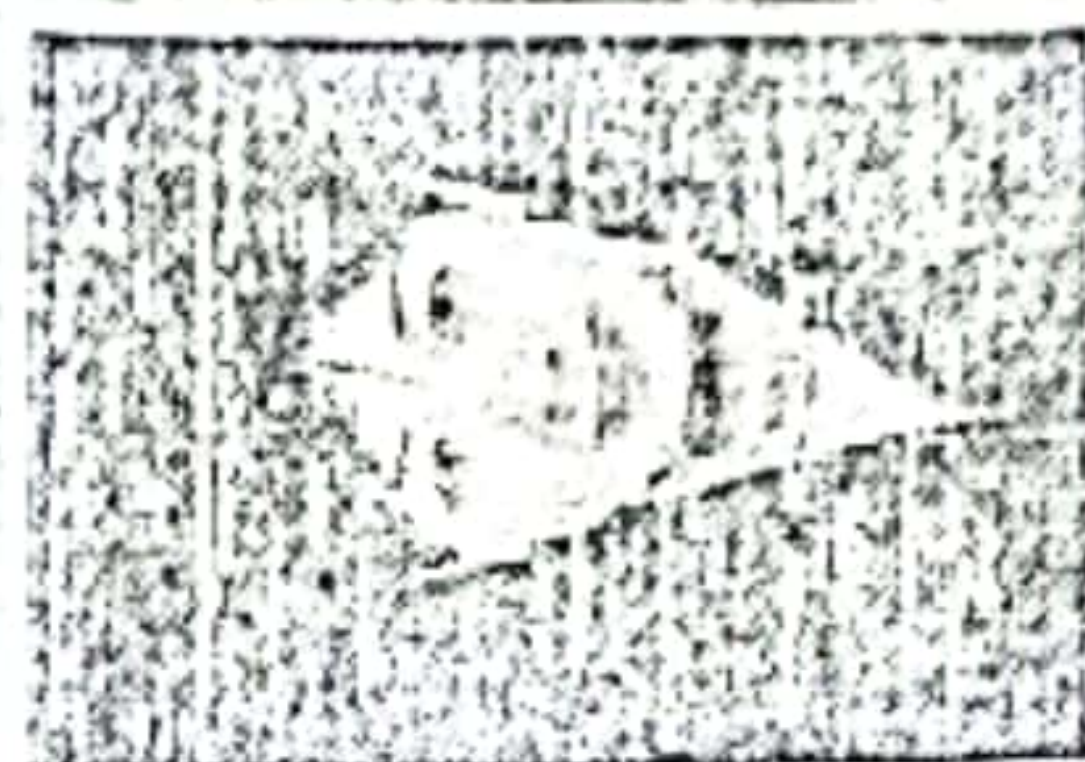
批准执业日期: 2019年12月5日



郭素荣的年检二维码



姓名 郭素荣
 Full name 郭素荣
 性别 女
 Sex 女
 出生日期 1971年10月10日
 Date of birth 1971年10月10日
 工作单位 贵州华联会计师事务所
 Working unit 贵州华联会计师事务所
 身份证号 4330017110100042
 Identity card No. 4330017110100042



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: 110002100032
No. of Certificate

批准注册协会: 贵州省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2005 年 12 月 20 日
Date of Issuance

2007 年 4 月 27 日

年度检验登记 2019

Annual Renewal Registration

年检专用章

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 2018

Annual Renewal Registration

年检专用章

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

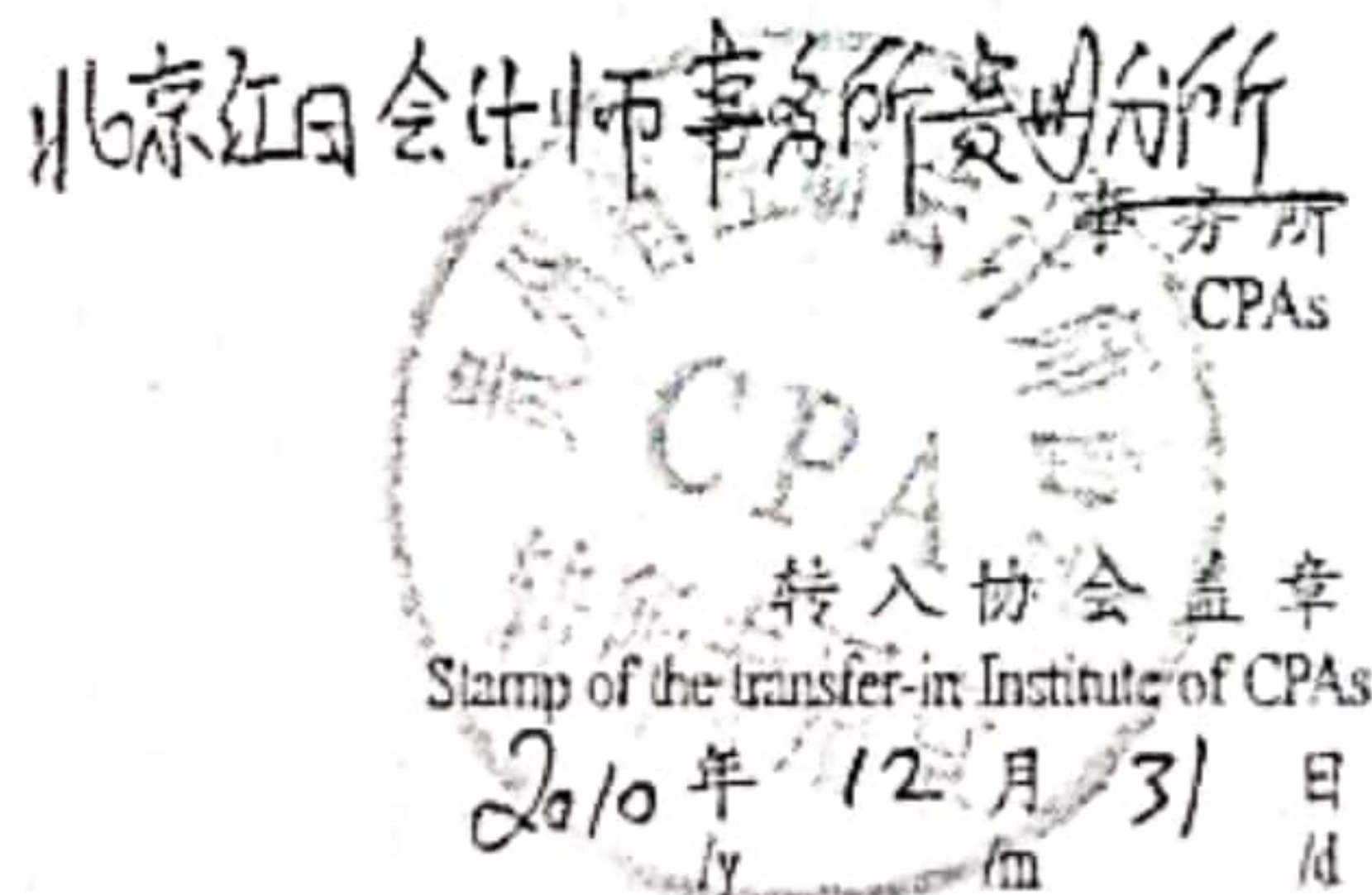


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

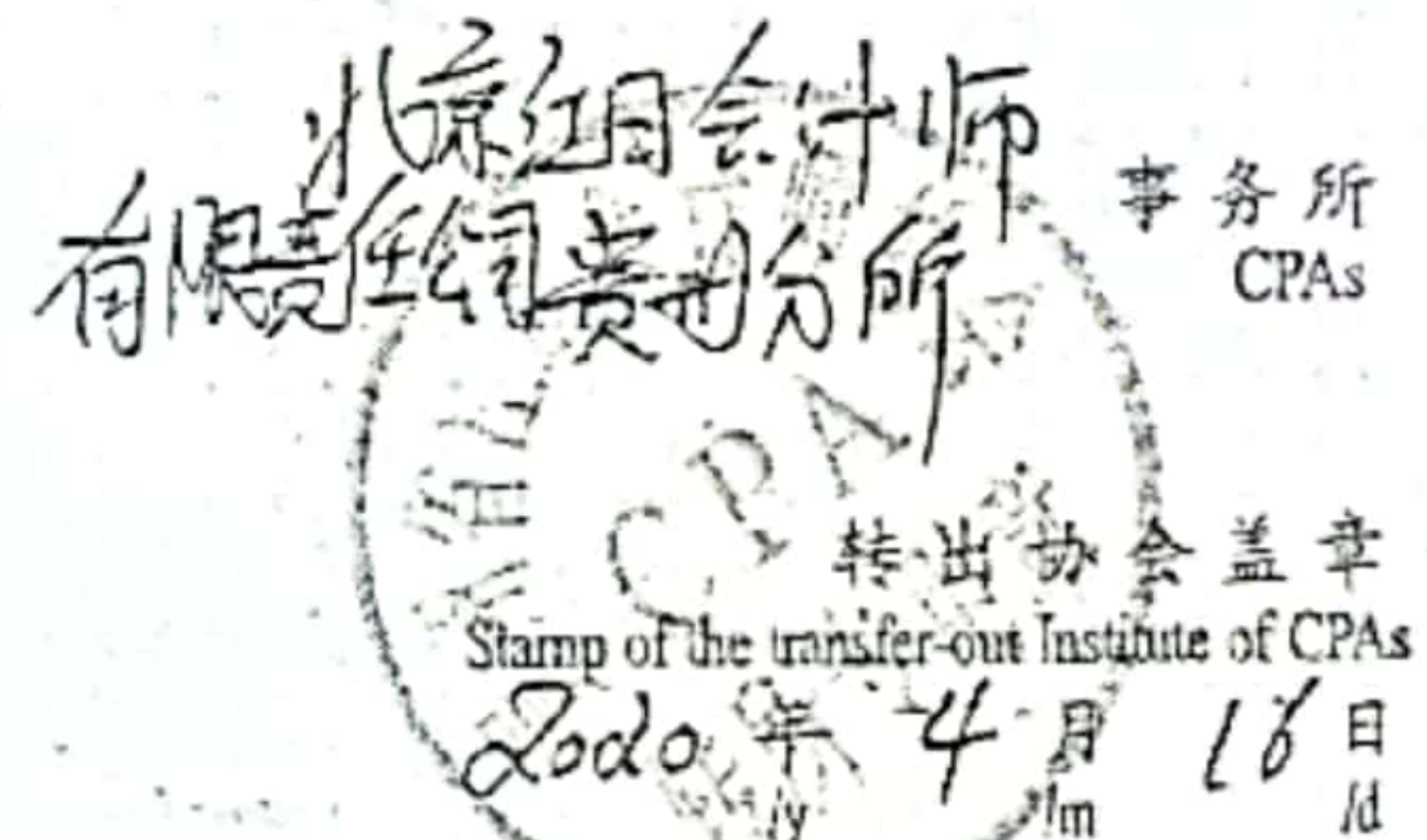


同意调入
Agree the holder to be transferred to

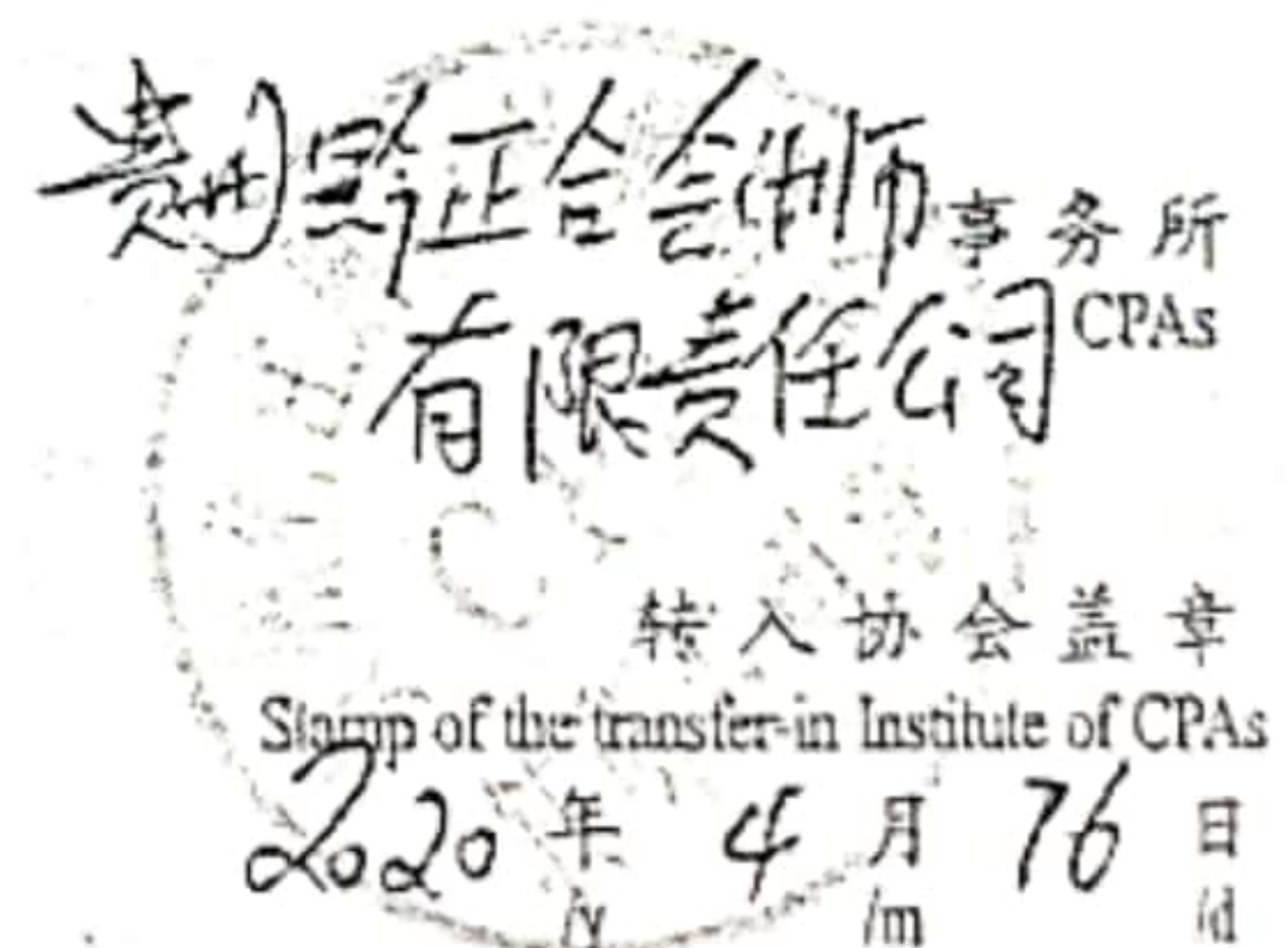


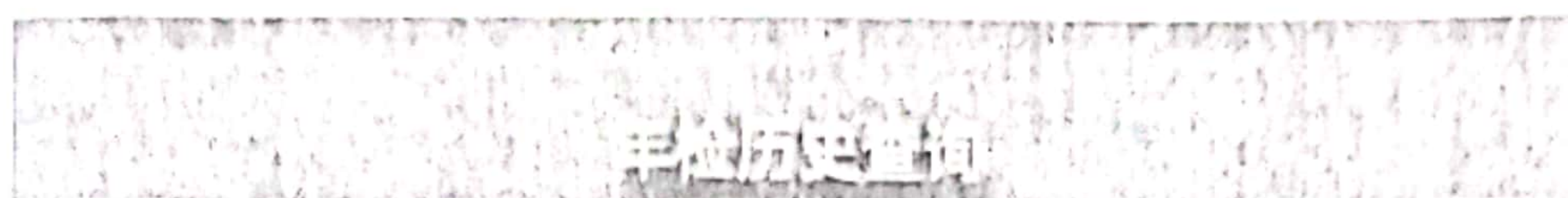
注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





年检凭证

中国注册会计师协会

郭素荣

会员编号 110002100032

最后年检时间

2022年06月

年检结果

年检通过



I 历年记录

2021年

年检日期: 2022-04-18

通过

2017年

年检日期: 2022-04-18

通过

2016年

年检日期: 2022-04-18

通过

2015年

年检日期: 2022-04-18

通过

2014年

年检日期: 2022-04-18

通过

2013年

年检日期: 2022-04-18

通过



罗航翼的年检二维码



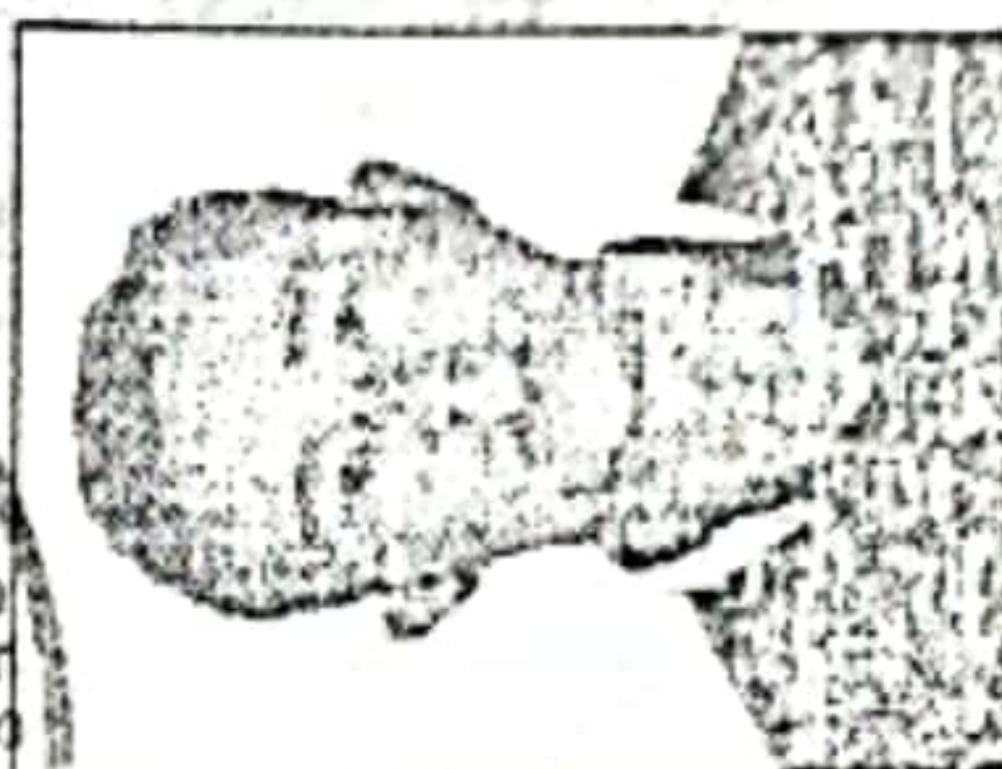
罗航翼

男

1981-11-17

523524198111175830

姓名 Full name
性别 Sex
出生日期 Date of birth
工作单位 Working unit
身份证号 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

110002960118

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

贵州省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2015 年 05 月 23 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



日期

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

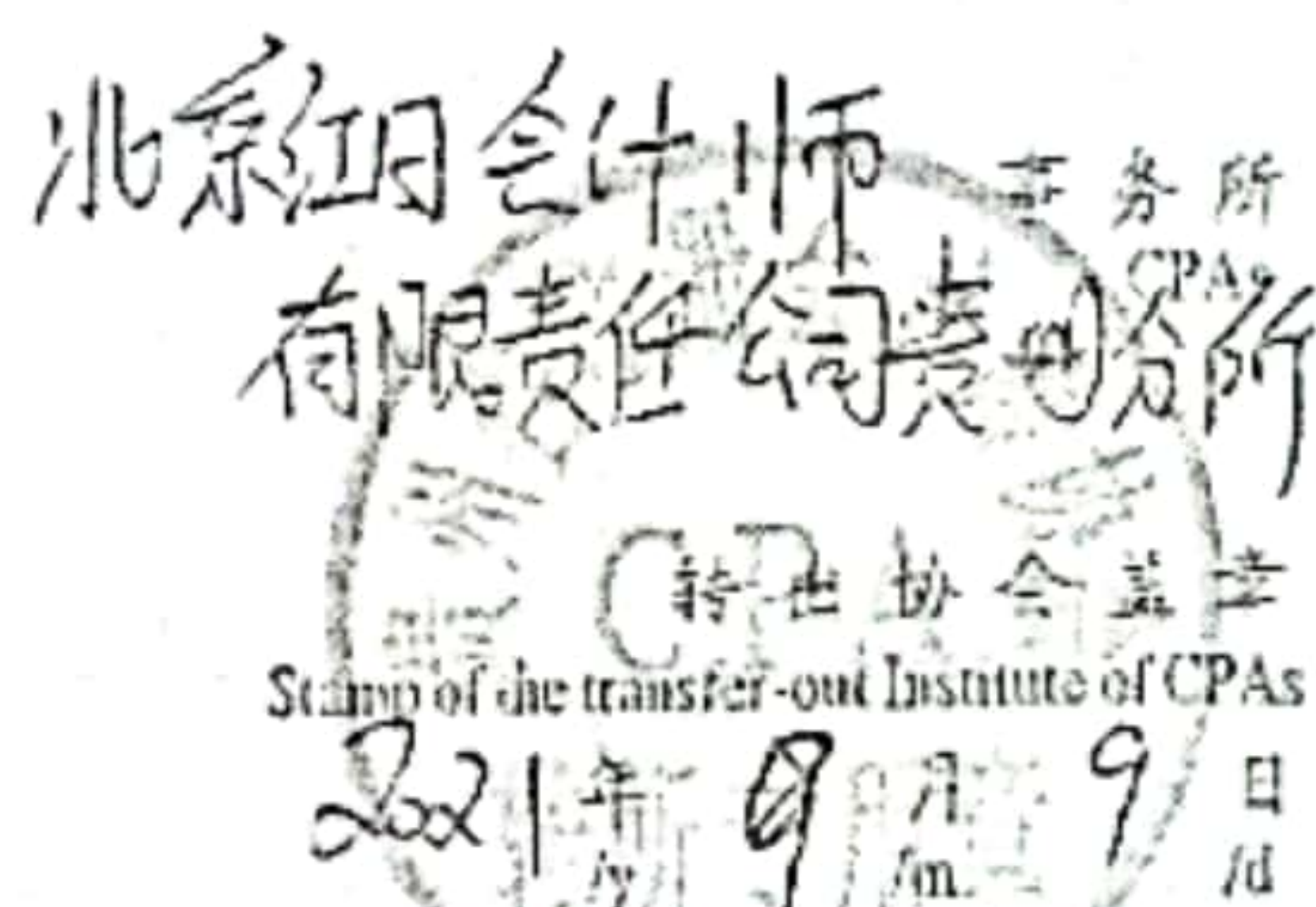


日期

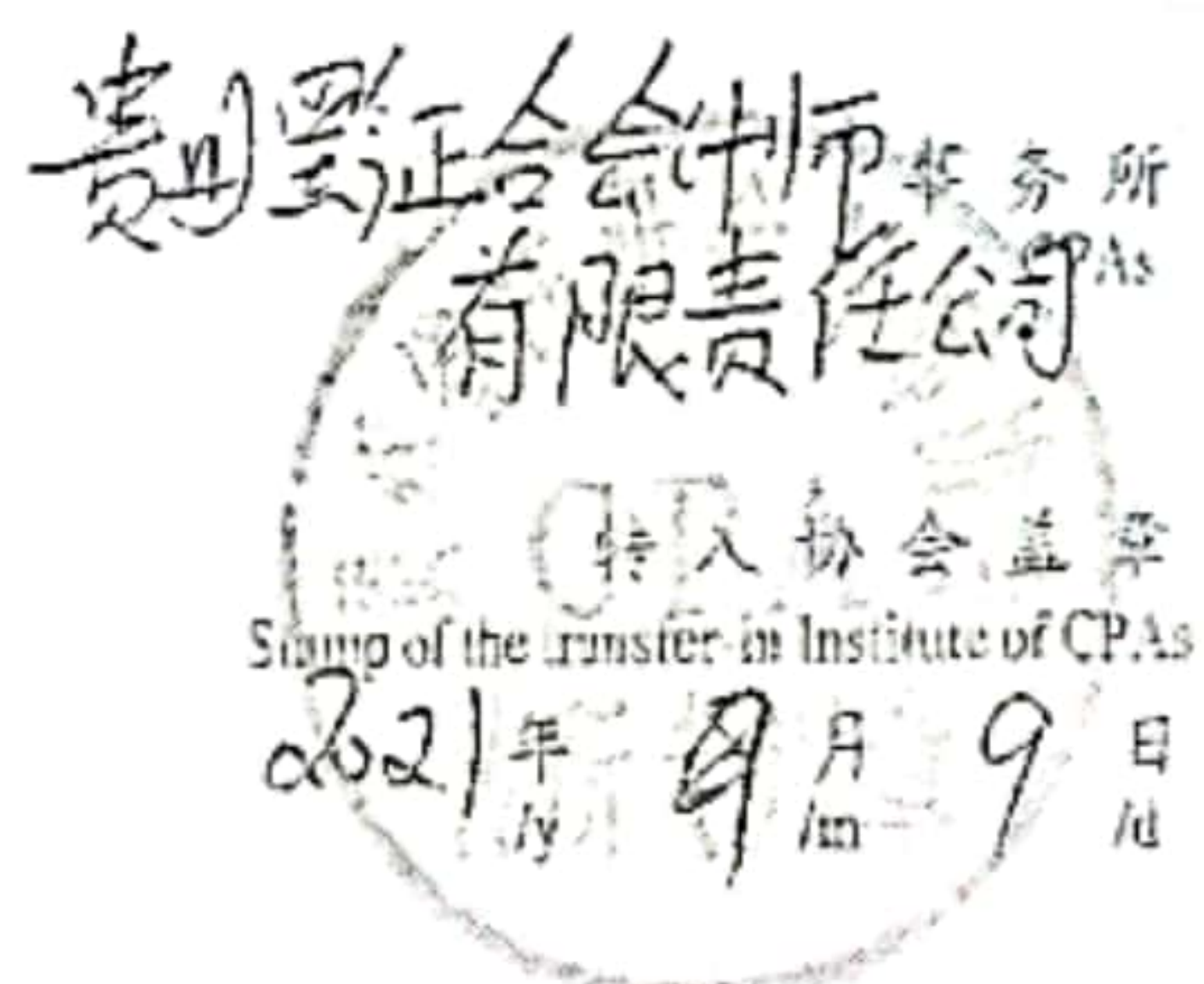


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

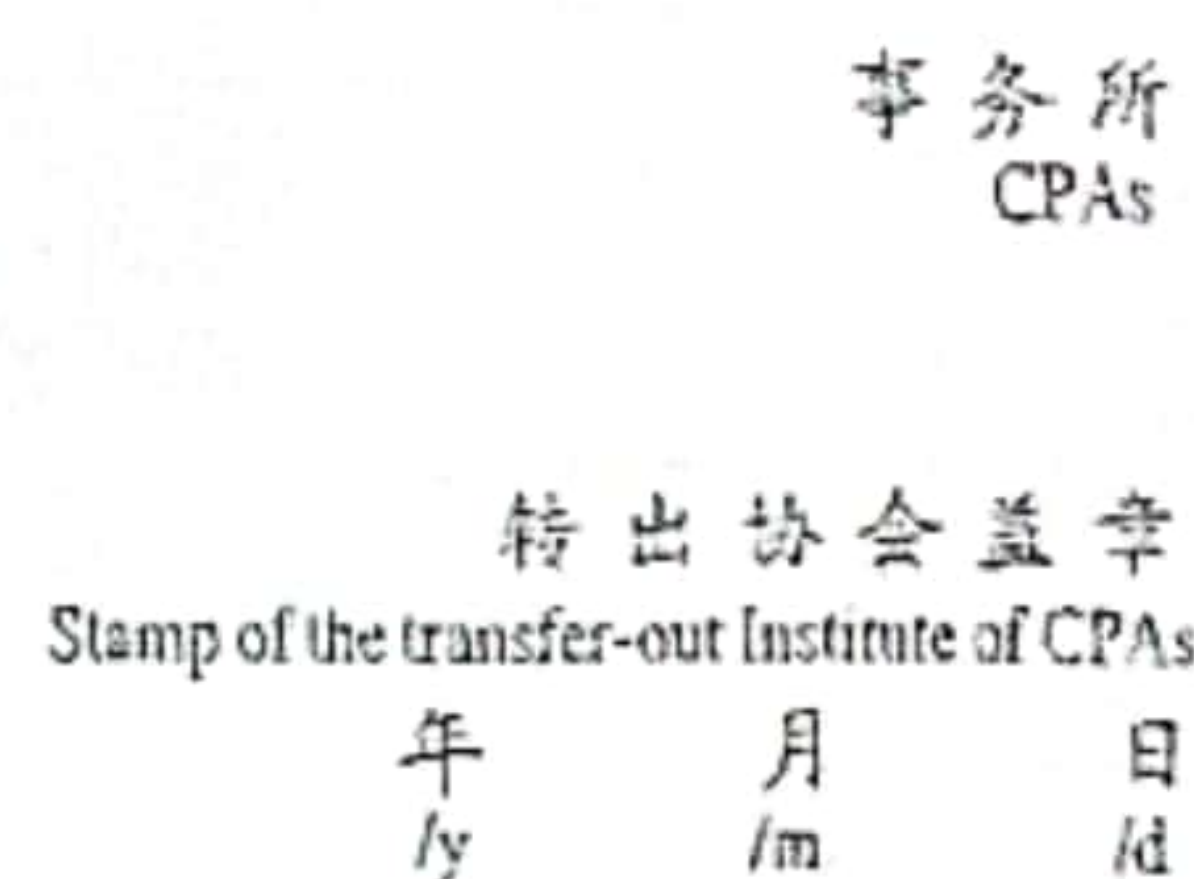


同意调入
Agree the holder to be transferred to

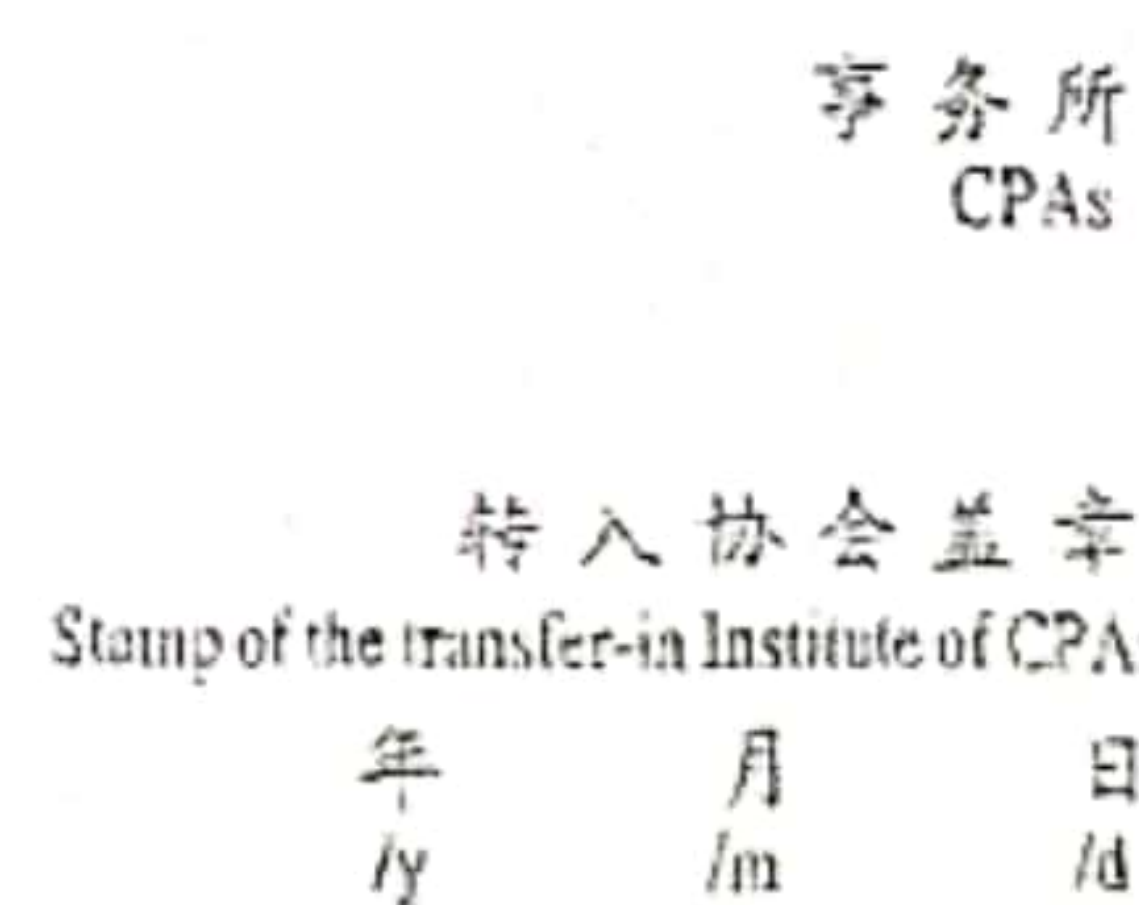


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from



同意调入
Agree the holder to be transferred to





年检凭证

中国注册会计师协会

罗勋晟

会员编号 110002960118

最后年检时间

2022年06月



年检结果

通过

历年记录

2021年

年检日期: 2022-04-18

通过

2017年

年检日期: 2022-04-18

通过

2016年

年检日期: 2022-04-18

通过

佛山市三水康乃客餐饮管理服务有限公司贵州二分公司

2023 年（1 月-9 月）中期年报

审 计 报 告

黔正合审字[2023]第 101 号

025 审 计 报 告